



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

Índice

1. ANÁLISE À EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA GERÊNCIA DE 2004	4
1.1. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE 2004.....	4
1.2. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL - MÊS.....	5
1.3. SALDO DAS OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS	7
2. ANÁLISE À EVOLUÇÃO DAS RECEITAS E DESPESAS	8
2.1. ESTRUTURA DAS RECEITAS CORRENTES	8
2.2. ESTRUTURA DAS DESPESAS CORRENTES	9
2.3. ESTRUTURA DAS RECEITAS DE CAPITAL.....	10
2.4. ESTRUTURA DAS DESPESAS DE CAPITAL.....	11
3. GRAU DE EXECUÇÃO E DESVIOS POR RÚBRICAS DAS RECEITAS	12
3.1. RECEITAS CORRENTES	12
3.2. RECEITAS DE CAPITAL	17
4. TAXAS DE CRESCIMENTO VERIFICADAS NA GERÊNCIA DE 2004	20
5. DISTRIBUIÇÃO PERCENTUAL DAS RECEITAS.....	21
6. GRAU DE EXECUÇÃO E DESVIOS POR RÚBRICAS DAS DESPESAS	22
6.1. DESPESAS CORRENTES	22
6.2. DESPESAS DE CAPITAL	26
7. TAXAS DE CRESCIMENTO VERIFICADAS NA GERÊNCIA DE 2004	29
8. DISTRIBUIÇÃO PERCENTUAL DAS DESPESAS.....	30
9. ANÁLISE DE COBERTURA DA DESPESA PELA RECEITA.....	31
10. ANÁLISE DE INDICADORES DE GESTÃO FINANCEIRA MUNICIPAL	33
11. SEGUROS	38
11.1. DESPESAS COM SEGUROS EM 2004	38
12. PESSOAL	39
12.1. ENCARGOS GLOBAIS	39
12.2. VARIAÇÃO PERCENTUAL 2003/2004.....	39
12.3. ENCARGOS POR RÚBRICAS	39



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

13. APOIOS FINANCEIROS	41
14. COMPARTICIPAÇÕES COM OUTRAS ENTIDADES	43
15. ANÁLISE AO NÍVEL DE ENDIVIDAMENTO	44
15.1. ENDIVIDAMENTO DE CURTO PRAZO.....	44
15.2. ENDIVIDAMENTO DE MÉDIO E LONGO PRAZO	45
15.3. PLANO MATEUS	46
15.4. CONTRATOS DE LOCAÇÃO FINANCEIRA.....	47
15.5. ENDIVIDAMENTO GLOBAL DA C.M.S.....	48
15.6. EVOLUÇÃO DO ENDIVIDAMENTO GLOBAL DA C.M.S. EM 2004.....	49
15.7. EVOLUÇÃO DO ENDIVIDAMENTO GLOBAL DA C.M.S.....	49
16. ANÁLISE DO INVESTIMENTO	50
16.1. EXECUÇÃO FINANCEIRA DO PPI 2004-2007	50
16.2. PROJECTOS CONCLUÍDOS	55
16.3. INVESTIMENTO LÍQUIDO E INVESTIMENTO BRUTO.....	56
16.4. EVOLUÇÃO DO INVESTIMENTO ENTRE 1999 E 2004.....	56
16.5. ANÁLISE DAS RECEITAS COMUNITÁRIAS	57
16.6. ANÁLISE DAS RECEITAS DO ORÇAMENTO DE ESTADO.....	58
17. DÍVIDAS DE TERCEIROS PARA COM A CMS	59



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

Introdução

De acordo com a alínea e) do número 2 do artigo 64.^º da Lei n.^º 169/99, de 18 de Setembro, alterada e republicada pela Lei n.^º 5- A/2002, de 11 de Janeiro, foram elaborados os documentos de prestação de contas, relativos ao ano de 2004.

Assim o presente documento constitui o Relatório de Análise Económica e Financeira relativo ao ano de 2004. Pretende-se que seja um importante instrumento de apoio à gestão autárquica, pela possibilidade de rapidamente e de forma simples se visualizarem as informações, que se julgam ser suficientes à avaliação global e acompanhamento da situação financeira tanto no domínio orçamental como económico e financeiro.

Este trabalho não se dirige só aos responsáveis financeiros da autarquia, mas também a todos os outros, que não tendo conhecimentos aprofundados de contabilidade autárquica, pretendem ter uma ideia da situação da sua Câmara, pelo que se julga ser um importante meio de análise de resultados, e verificação do grau de eficiência e eficácia da afectação dos recursos aos objectivos realizados.

Este documento é parte integrante da Prestação de Contas 2004.



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

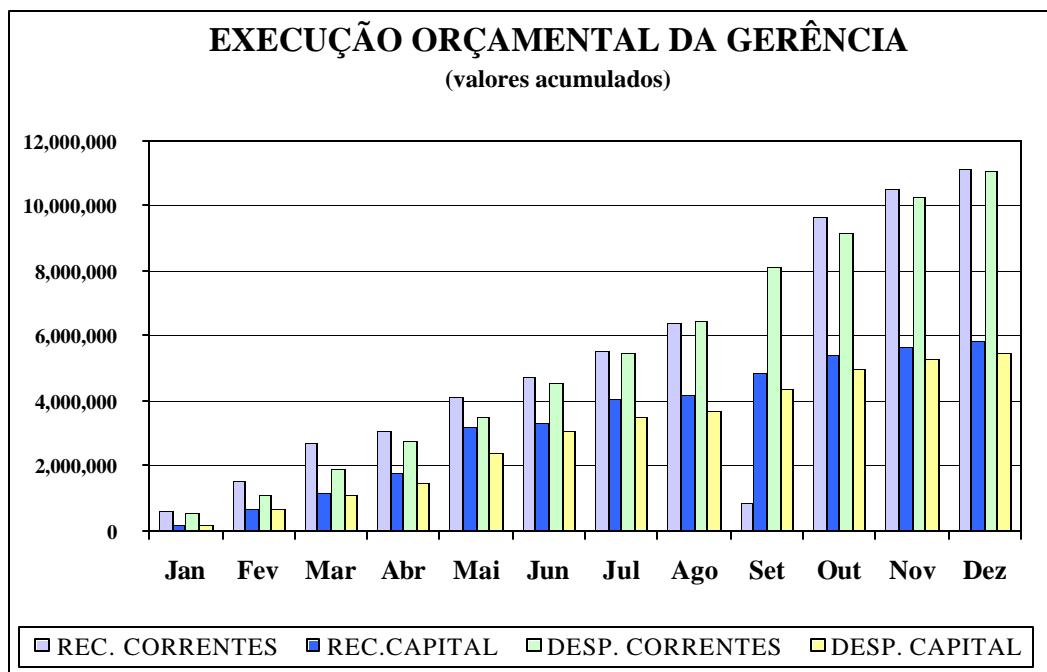
1. ANÁLISE À EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA GERÊNCIA DE 2004

1.1. Execução Orçamental de 2004

(Valores acumulados)

RECEITAS	Orçamento 2004	Dezembro 2004	Grau Exec.	Desvio	DESPESAS	Orçamento 2004	Dezembro 2004	Grau Exec.	Desvio	Grau Exec. *
CORRENTES	15.907.600,12	11.163.218,92	70,18%	-29,82%	CORRENTES	15.907.600,12	11.054.716,41	69,49%	-30,51%	100%
CAPITAL	19.980.939,60	5.845.497,53	29,26%	-70,74%	CAPITAL	19.980.939,60	5.468.071,13	27,37%	-72,63%	100%
TOTAL	35.888.539,72	17.008.716,45	47,39%	-52,61%	TOTAL	35.888.539,72	16.522.787,54	46,04%	-53,96%	100%

(*) – Grau de execução desejável





Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

1.2. Execução Orçamental - Mês

2004	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN
Receitas Correntes	617,130.87	938,097.20	1,137,054.90	406,700.23	1,015,617.08	635,613.66
Acumulado	617,130.87	1,555,228.07	2,692,282.97	3,098,983.20	4,114,600.28	4,750,213.94
Despesas Correntes	566,952.03	553,151.23	815,267.19	851,625.38	719,537.07	1,050,004.61
Acumulado	566,952.03	1,120,103.26	1,935,370.45	2,786,995.83	3,506,532.90	4,556,537.51
Saldo Corrente	50,178.84	435,124.81	756,912.52	311,987.37	608,067.38	193,676.43
Receitas de Capital	174,797.82	516,957.69	475,632.58	639,105.68	1,373,324.29	163,538.25
Acumulado	174,797.82	691,755.51	1,167,388.09	1,806,493.77	3,179,818.06	3,343,356.31
Despesas de Capital	165,096.12	517,041.06	450,573.12	333,904.64	906,037.80	703,375.97
Acumulado	165,096.12	682,137.18	1,132,710.30	1,466,614.94	2,372,652.74	3,076,028.71
Saldo Capital	9,701.70	9,618.33	34,677.79	339,878.83	807,165.32	267,327.60
Total de Receitas	791,928.69	1,455,054.89	1,612,687.48	1,045,805.91	2,388,941.37	799,151.91
Acumulado	791,928.69	2,246,983.58	3,859,671.06	4,905,476.97	7,294,418.34	8,093,570.25
Total de Despesas	732,048.15	1,070,192.29	1,265,840.31	1,185,530.02	1,625,574.87	1,753,380.58
Acumulado	732,048.15	1,802,240.44	3,068,080.75	4,253,610.77	5,879,185.64	7,632,566.22
Saldo Global	59,880.54	444,743.14	791,590.31	651,866.20	1,415,232.70	461,004.03
Saldo do Mês	59,880.54	384,862.60	346,847.17	-139,724.11	763,366.50	-954,228.67

2004	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
Receitas Correntes	760,015.96	861,722.99	2,512,557.02	784,285.84	831,920.56	662,516.01
Acumulado	5,510,229.90	6,371,952.89	8,884,509.91	9,668,795.75	10,500,716.31	11,163,232.32
Despesas Correntes	890,258.24	990,529.38	1,653,422.40	1,100,846.87	1,052,965.79	810,156.22
Acumulado	5,446,795.75	6,437,325.13	8,090,747.53	9,191,594.40	10,244,560.19	11,054,716.41
Saldo Corrente	63,434.15	-65,372.24	793,762.38	477,201.35	256,156.12	108,515.91
Receitas de Capital	695,571.93	140,767.40	704,474.24	519,742.00	234,489.48	207,096.17
Acumulado	4,038,928.24	4,179,695.64	4,884,169.88	5,403,911.88	5,638,401.36	5,845,497.53
Despesas de Capital	439,703.43	189,110.18	653,937.72	636,708.42	291,355.16	181,227.51
Acumulado	3,515,732.14	3,704,842.32	4,358,780.04	4,995,488.46	5,286,843.62	5,468,071.13
Saldo Capital	523,196.10	474,853.32	525,389.84	408,423.42	351,557.74	377,426.40
Total de Receitas	1,455,587.89	1,002,490.39	3,217,031.26	1,304,027.84	1,066,410.04	869,612.18
Acumulado	9,549,158.14	10,551,648.53	13,768,679.79	15,072,707.63	16,139,117.67	17,008,729.85
Total de Despesas	1,329,961.67	1,179,639.56	2,307,360.12	1,737,555.29	1,344,320.95	991,383.73
Acumulado	8,962,527.89	10,142,167.45	12,449,527.57	14,187,082.86	15,531,403.81	16,522,787.54
Saldo Global	586,630.25	409,481.08	1,319,152.22	885,624.77	607,713.86	485,942.31
Saldo do Mês	125,626.22	-177,149.17	909,671.14	-433,527.45	-277,910.91	-121,771.55



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

EXECUÇÃO CORRENTE

No ano de 2004, o Orçamento Municipal apresenta um saldo corrente de € 108.515,91. As receitas correntes apresentam uma execução de 70,18% e as despesas correntes tem um grau de execução de 69,49%.

EXECUÇÃO DE CAPITAL

Em valores acumulados, o saldo de capital é positivo em € 377.426,40.

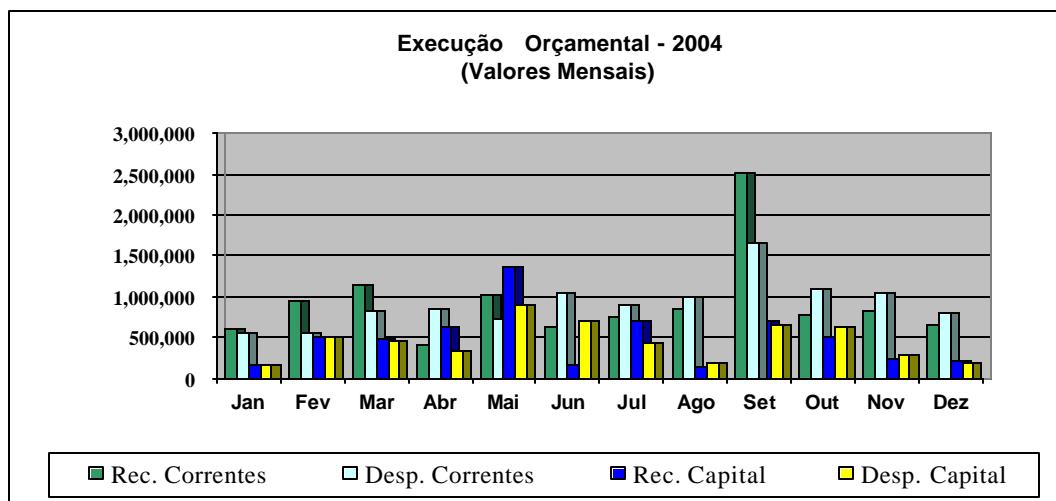
As receitas e despesas de capital apresentam níveis de execução afastados do previsto em orçamento, 29,26% e 27,37%, respectivamente.

EXECUÇÃO GLOBAL

Em termos globais as receitas apresentam uma execução de 47,39%, com um desvio relativamente ao Orçamento Global de 52,61%. No que respeita às despesas a sua execução global é de 46,04%, com um desvio de 53,96%.

EXECUÇÃO DO MÊS DE DEZEMBRO

No mês de Dezembro o saldo orçamental global é negativo, no valor de € 121.771,55 (€ 869.612,18 de receita contra € 991.383,73 de despesa).





Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

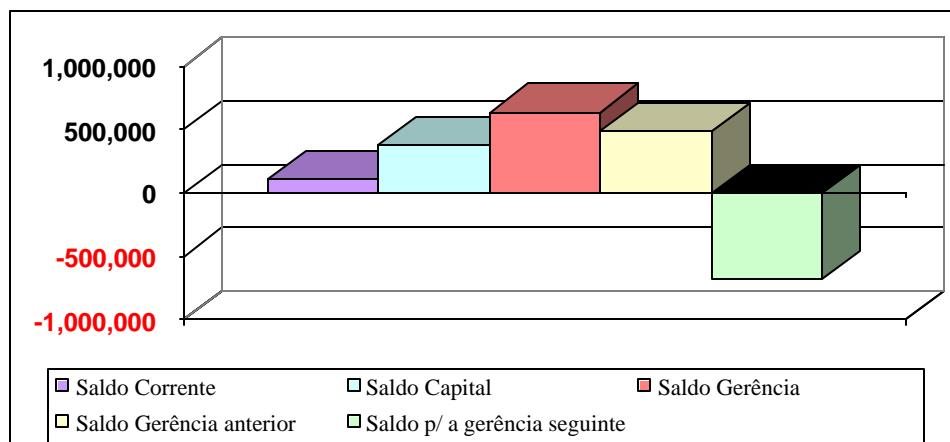
1.3. Saldo das Operações Orçamentais

No ano de 2004, o saldo corrente foi positivo em € 108.515,91, e o saldo de capital em € 377.426,40 o que resulta num saldo de operações orçamentais positivo de € 485.942,31.

Este saldo conjugado com o saldo transitado da gerência anterior, no valor de € -1.172.254,54, resulta num saldo final negativo de € 686.312,23, conforme o quadro abaixo.

	2001	2002	2003	2004
SALDO CORRENTE	- 1.053.709,31	- 675.312,92	- 814.821,38	108.515,91
SALDO DE CAPITAL	2.122.109,06	237.522,04	272.145,25	377.426,40
SALDO DE GERÊNCIA	1.068.399,75	- 437.790,88	- 542.676,13	485.942,31
SALDO GER. ANTERIOR	- 1.260.187,28	- 191.787,53	- 629.578,41	- 1.172.254,54
SALDO P/ GER. SEGUINTE	- 191.787,53	- 629.578,41	- 1.172.254,54	- 686.312,23

Em termos gráficos o saldo das operações orçamentais apresenta-se da seguinte forma:





Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

2. ANÁLISE À EVOLUÇÃO DAS RECEITAS E DESPESAS

2.1. Estrutura das Receitas Correntes

Classif. Económica	Receitas Correntes	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN
01	Impostos Directos	94 163.92	30 653.02	28 470.93	82 133.34	644 020.16	135 733.28
01.02.02	Contribuição Autárquica	0.00	26 396.01	19 474.75	-43 340.07	573 564.07	22 754.01
01.02.03	Imposto Municipal sobre veículos	709.83	344.21	122.51	238.23	165.65	30 478.41
01.02.04	Imposto Municipal de Sisa	0.00	0.00	0.00	77 423.03	26 052.24	33 237.49
01.02.05	Derrama	2 449.35	0.00	0.00	11 385.08	0.00	0.00
01.02.07	Impostos Abolidos	91 004.74	3 912.80	8 873.67	36 427.07	44 238.20	49 263.37
02	Impostos Indirectos	25 173.95	92 340.93	5 281.03	3 625.43	3 468.36	3 088.67
04	Taxas, Multas e Outras Penalidades	10 191.80	4 855.26	8 154.51	11 029.66	9 047.21	6 344.83
05	Rendimentos de Propriedade	25 998.54	167.62	114 098.73	1 470.00	312.03	114 913.09
06	Transferências Correntes	252 832.94	685 335.00	848 183.85	199 455.15	195 550.81	255 262.03
06.01	Privadas	0.00	500 000.00	662 848.85	0.00	2 500.00	12 200.00
06.03	Administração Central	252 832.94	185 335.00	185 335.00	199 455.15	193 050.81	243 062.03
06.07	Instituições sem fins lucrativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
06.08	Famílias	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
07	Venda bens e serviços correntes	204 995.70	120 982.70	125 529.26	101 021.85	157 439.31	115 559.87
08	Outras Receitas Correntes	3 774.02	3 762.67	7 336.59	7 964.80	5 779.20	4 711.89
Total de Receitas Correntes		617 130.87	938 097.20	1 137 054.90	406 700.23	1 015 617.08	635 613.66

Classif. Económica	Receitas Correntes	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
01	Impostos Directos	151 391.19	335 232.64	1 620 160.19	367 353.07	393 980.48	123 309.88
01.02.02	Contribuição Autárquica	10 465.45	6 655.72	2 925.07	248 009.40	154 588.96	4 042.29
01.02.03	Imposto Municipal sobre veículos	69 671.66	34 072.57	3 816.03	4 263.90	0.00	217.21
01.02.04	Imposto Municipal de Sisa	44 142.16	132 906.30	30 612.24	39 538.61	122 614.61	82 441.20
01.02.05	Derrama	8 719.78	0.00	1 557 658.26	0.00	0.00	17 009.89
01.02.07	Impostos Abolidos	18 392.14	161 598.05	25 148.59	75 541.16	116 776.91	19 599.29
02	Impostos Indirectos	11 935.68	16 862.76	51 958.60	31 242.66	7 275.35	10 406.82
04	Taxas, Multas e Outras Penalidades	11 641.63	14 696.64	269 334.10	24 841.63	14 088.60	10 120.03
05	Rendimentos de Propriedade	265.52	339.22	121 277.85	383.20	507.72	114 023.03
06	Transferências Correntes	391 871.50	279 775.74	229 844.22	213 290.80	244 831.37	246 700.30
06.01	Privadas	142 072.28	10 250.00	15 000.00	0.00	20 000.00	25 000.00
06.03	Administração Central	249 799.22	269 525.74	214 844.22	213 290.80	214 331.37	221 700.30
06.07	Instituições sem fins lucrativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
06.08	Famílias	0.00	0.00	0.00	0.00	10 500.00	0.00
07	Venda bens e serviços correntes	170 501.27	181 018.75	212 254.42	141 898.26	166 333.66	152 487.18
08	Outras Receitas Correntes	22 409.17	33 797.24	7 727.64	5 276.22	4 488.46	5 468.77
Total de Receitas Correntes		760 015.96	861 722.99	2 512 557.02	784 285.84	831 505.64	662 516.01



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

2.2. Estrutura das Despesas Correntes

Classif. Económica	Despesas Correntes	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN
01	Despesas com o pessoal	387 819.86	379 165.94	403 845.25	456 840.11	438 213.84	716 395.88
01.01	Remunerações certas e permanentes	311 530.14	315 551.95	333 939.63	369 989.68	359 652.35	632 393.60
01.02	Abonos variáveis ou eventuais	47 180.79	38 599.95	41 417.96	46 174.04	48 123.52	60 066.91
01.03	Segurança social	29 108.93	25 014.04	28 487.66	40 676.39	30 437.97	23 935.37
02	Aquisição de bens e serviços	67 635.65	96 402.27	274 581.03	248 521.60	207 963.71	241 342.74
02.01	Aquisição de bens	20 873.50	15 813.14	57 898.15	64 758.85	59 871.96	47 636.60
02.02	Aquisição de serviços	46 762.15	80 589.13	216 682.88	183 762.75	148 091.75	193 706.14
03	Juros e outros encargos	30 704.55	10 823.51	9 045.23	30 202.68	5 774.94	15 981.16
04	Transferências correntes	80 281.39	66 340.51	126 638.83	114 970.51	52 996.46	74 917.04
04.05	Administração Local	33 223.20	33 475.51	51 361.75	51 600.56	37 314.64	44 566.33
04.07	Instituições sem fins lucrativos	47 058.19	32 865.00	75 277.08	63 369.95	15 681.82	30 350.71
04.08	Famílias	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
06	Outras despesas correntes	510.58	419.00	1 156.85	1 090.48	14 588.12	1 367.79
TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		566 952.03	553 151.23	815 267.19	851 625.38	719 537.07	1 050 004.61

Classif. Económica	Despesas Correntes	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
01	Despesas com o pessoal	457 950.26	467 532.48	926 171.35	436 859.02	677 985.74	467 017.18
01.01	Remunerações certas e permanentes	368 964.56	361 621.69	359 574.76	357 704.20	610 688.40	378 887.05
01.02	Abonos variáveis ou eventuais	53 814.35	63 763.22	38 381.12	42 738.76	44 176.07	50 820.42
01.03	Segurança social	35 171.35	42 147.57	528 215.47	36 416.06	23 121.27	37 309.71
02	Aquisição de bens e serviços	316 631.94	370 675.65	404 047.17	359 323.73	220 633.03	237 556.10
02.01	Aquisição de bens	51 433.49	106 916.32	81 016.23	103 968.94	71 351.25	43 081.24
02.02	Aquisição de serviços	265 198.45	263 759.33	323 030.94	255 354.79	149 281.78	194 474.86
03	Juros e outros encargos	35 108.08	25 067.94	165 682.62	78 097.07	10 607.86	10 939.42
04	Transferências correntes	79 159.44	125 608.55	156 087.11	214 332.29	142 503.26	91 219.71
04.05	Administração Local	37 929.44	49 291.73	51 611.77	71 306.09	38 800.67	40 012.45
04.07	Instituições sem fins lucrativos	41 230.00	76 316.82	104 475.34	94 726.20	102 302.59	51 207.26
04.08	Famílias	0.00	0.00	0.00	48 300.00	1 400.00	0.00
06	Outras despesas correntes	1 408.52	1 644.76	1 434.15	12 234.76	1 235.90	3 423.81
TOTAL DE DESPESAS CORRENTES		890 258.24	990 529.38	1 653 422.40	1 100 846.87	1 052 965.79	810 156.22



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

2.3. Estrutura das Receitas de Capital

Classif. Económica	Receitas Capital	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN
09	Venda de Bens de Investimento	45 643,50	36 878,99	49 291,00	366 397,50	963 876,00	39 981,25
10	Transferências de Capital	123 557,00	472.495,28	193.341,58	135.037,18	409.448,29	123.557,00
10.01	Soc. e quase – soc. não financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.03	Administração Central	123 557,00	472.495,28	193.341,58	135.037,18	409.448,29	123.557,00
10.07	Inst. Sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.08	Famílias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Passivos Financeiros	5 589,82	0,00	233 000,00	137 671,00	0,00	0,00
13	Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Rep. não abatidas nos pagamentos	7,50	7 583,42	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de Receitas de Capital		174 797,82	516.957,69	475.632,58	639.105,68	1.373.324,29	163.538,25

Classif. Económica	Receitas Capital	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
09	Venda de Bens de Investimento	521 697,80	17 210,40	389 955,00	396 185,00	23 928,06	7 350,00
10	Transferências de Capital	173.242,77	123.557,00	314.519,24	123.557,00	210.561,42	199.732,33
10.01	Soc. e quase – soc. não financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.03	Administração Central	173.242,77	123.557,00	314.519,24	123.557,00	210.561,42	199.732,33
10.07	Inst. Sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.08	Famílias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Passivos Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Outras Receitas de Capital	622,36	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00
15	Rep. não abatidas nos pagamentos	9,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,84
Total de Receitas de Capital		695.571,93	140.767,40	704.474,24	519.742,00	234.489,48	207.096,17



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

2.4. Estrutura das Despesas de Capital

Classif. Económica	Despesas Capital	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN
07	Aquisição de bens de investimento	48 470.88	459 212.77	427 323.09	209 964.48	847 064.05	681 807.21
07.01	Investimentos	48 470.88	459 212.77	427 323.09	209 964.48	847 064.05	681 807.21
07.01.02	Habitações	28 560.00	0.00	0.00	0.00	10 111.50	0.00
07.01.03	Edifícios	1 904.00	10 915.09	2 338.14	22 905.61	228 010.07	593 455.65
07.01.04	Construções Diversas	13 314.95	373 898.56	382 411.68	147 092.82	499 990.08	61 217.96
07.01.06	Material de Transporte	4 691.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
07.01.07	Equipamento de informática	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 773.64
07.01.08	Software informático	0.00	0.00	0.00	0.00	2 380.00	0.00
07.01.09	Equipamento administrativo	0.00	44 136.33	0.00	387.68	0.00	293.93
07.01.10	Equipamento básico	0.00	196.23	0.00	21 626.30	50 184.54	3 063.28
07.01.11	Ferramentas e utensílios	0.00	1 005.55	1 098.41	0.00	899.00	0.00
07.01.12	Artigos e objectos de valor	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
07.01.15	Outros Investimentos	0.00	13 387.50	0.00	0.00	32 725.00	0.00
07.02	Locação Financeira	0.00	15 673.51	41 474.86	17 952.07	22 763.86	21 002.75
08	Transferências de capital	22 148.84	22 317.01	22 317.01	28 637.09	23 462.47	15 347.02
08.01	Soc. e quase-soc. não financeiras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
08.05	Administração local	22 148.84	22 317.01	22 317.01	28 637.09	23 462.47	15 347.02
10	Passivos financeiros	94 476.40	35 511.28	0.00	95 303.07	35 511.28	6 221.74
10.05	Empréstimos de curto prazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10.06	Emp. a médio e longo prazos	94 476.40	35 511.28	0.00	95 303.07	35 511.28	6 221.74
11	Outras despesas de capital	0.00	0.00	933.02	0.00	0.00	0.00
Total de Despesas de Capital		165 096.12	517 041.06	450 573.12	333 904.64	906 037.80	703 375.97

Classif. Económica	Despesas Capital	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
07	Aquisição de bens de investimento	319 748.58	130 136.43	620 887.05	313 159.50	132 381.41	74 317.20
07.01	Investimentos	319 748.58	130 136.43	620 887.05	313 159.50	132 381.41	74 317.20
07.01.02	Habitações	0.00	4 203.36	0.00	0.00	0.00	0.00
07.01.03	Edifícios	8 566.44	44 444.19	63 660.52	51 085.92	13 790.21	10 281.76
07.01.04	Construções Diversas	285 346.16	29 046.08	505 465.86	179 688.12	39 754.15	43 079.80
07.01.06	Material de Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
07.01.07	Equipamento de informática	0.00	22 888.17	0.00	3 641.40	0.00	0.00
07.01.08	Software informático	5 985.70	0.00	0.00	10 158.69	9 542.27	0.00
07.01.09	Equipamento administrativo	1 005.55	2 302.65	181.48	213.00	70.21	0.00
07.01.10	Equipamento básico	0.00	2 256.33	33 073.70	49 027.67	53 087.55	4 190.00
07.01.11	Ferramentas e utensílios	1 668.22	1 232.04	2 261.00	3 061.06	0.00	1 415.34
07.01.12	Artigos e objectos de valor	0.00	6 500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
07.01.15	Outros Investimentos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
07.02	Locação Financeira	17 176.51	17 263.61	16 244.49	16 283.64	16 137.02	15 350.30
08	Transferências de capital	23 462.47	23 462.47	33 050.67	26 242.39	23 462.47	29 914.19
08.01	Soc. e quase-soc. não financeiras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
08.05	Administração local	23 462.47	23 462.47	33 050.67	26 242.39	23 462.47	29 914.19
10	Passivos financeiros	96 492.38	35 511.28	0.00	297 306.53	135 511.28	76 991.12
10.05	Empréstimos de curto prazo	0.00	0.00	0.00	200 000.00	100 000.00	70 671.00
10.06	Emp. a médio e longo prazos	96 492.38	35 511.28	0.00	97 306.53	35 511.28	6 320.12
11	Outras despesas de capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.00
Total de Despesas de Capital		439 703.43	189 110.18	653 937.72	636 708.42	291 355.16	181 227.51



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

3. GRAU DE EXECUÇÃO E DESVIOS POR RÚBRICAS DAS RECEITAS

3.1. Receitas Correntes

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2004	Grau de Execução	Desvio
01	Impostos Directos	4,322,943.00	4,006,602.10	92.68%	-7.32%
01.02	Outros	4,322,943.00	4,006,602.10	92.68%	-7.32%
01.02.02	Imposto Municipal s/ imóveis	948,670.00	1,025,535.66	108.10%	8.10%
01.02.03	Imposto Municipal sobre veículos	126,388.00	144,100.21	114.01%	14.01%
01.02.04	Imp. M. s/ Transmissões Onerosas de Imóveis	1,042,394.00	588,967.88	56.50%	-43.50%
01.02.05	Derrama	1,429,079.00	1,597,222.36	111.77%	11.77%
01.02.07	Impostos Abolidos	776,412.00	650,775.99	83.82%	-16.18%
01.02.07.01	Imp. Municipal de SISA	776,206.00	133,924.29	17.25%	-82.75%
01.02.07.02	Outros	206.00	516,851.70	250898.88%	250798.88%

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2004	Grau de Execução	Desvio
02	Impostos Indirectos	450,784.00	262,660.24	58.27%	-41.73%
02.02	Outros	450,784.00	262,660.24	58.27%	-41.73%
02.02.06	Imp. Ind. Específicos das aut. Locais	450,784.00	262,660.24	58.27%	-41.73%
02.02.06.01	Mercados e feiras	20,441.00	0.00	0.00%	-100.00%
02.02.06.02	Loteamentos e obras	287,253.00	65,500.82	22.80%	-77.20%
02.02.06.03	Ocupação da via pública	93,644.00	106,556.65	113.79%	13.79%
02.02.06.05	Publicidade	9,887.00	30,804.65	311.57%	211.57%
02.02.06.06	Saneamento	31,930.00	53,890.75	168.78%	68.78%
02.02.06.99	Outros	7,629.00	5,907.37	77.43%	-22.57%

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2004	Grau de Execução	Desvio
04	Taxas, multas e outras penalidades	419,030.00	394,345.90	94.11%	-5.89%
04.01	Taxas	419,030.00	394,345.90	94.11%	-5.89%
04.01.23	Taxas específicas das aut. locais	393,621.00	377,332.22	95.86%	-4.14%
04.01.23.01	Mercados e feiras	9,634.00	3,578.63	37.15%	-62.85%
04.01.23.02	Loteamentos e obras	61,532.00	19,924.22	32.38%	-67.62%
04.01.23.03	Ocupação da via pública	2,415.00	1,722.37	71.32%	-28.68%
04.01.23.05	Caça, uso e porte de arma	4,172.00	1,218.54	29.21%	-70.79%
04.01.23.06	Saneamento	287,368.00	304,539.92	105.98%	5.98%
04.01.23.99	Outras	28,500.00	46,348.54	162.63%	62.63%
04.02	Multas e outras penalidades	25,409.00	17,013.68	66.96%	-33.04%
04.02.01	Juros de mora	11,240.00	8,901.97	79.20%	-20.80%
04.02.04	Coimas e penalidades por contra – ordenações	11,630.00	7,026.93	60.42%	-39.58%
04.02.99	Multas e penalidades diversas	2,539.00	1,084.78	42.72%	-57.28%



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2004	Grau de Execução	Desvio
05	Rendimentos de propriedade	691,000.00	493,756.55	71.46%	-28.54%
05.02	Juros – Sociedades financeiras	10,000.00	3,931.56	39.32%	-60.68%
05.02.01	Bancos e outras instituições financeiras	10,000.00	3,931.56	39.32%	-60.68%
05.07	Dividendos e participações nos lucros de soc. e quase – soc. não financeiras	10,000.00	0.00	0.00%	-100.00%
05.07.03	Empresas privadas	10,000.00	0.00	0.00%	-100.00%
05.08	Dividendos e participações nos lucros de sociedades financeiras	1,000.00	0.00	0.00%	-100.00%
05.10	Rendas	670,000.00	489,824.99	73.11%	-26.89%
05.10.01	Terrenos	100,000.00	35,880.93	35.88%	-64.12%
05.10.99	Outros	570,000.00	453,944.06	79.64%	-20.36%

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2004	Grau de Execução	Desvio
06	Transferências correntes	5,818,684.12	4,043,348.63	69.49%	-30.51%
06.01	Sociedades e quase- sociedades não financeiras	3,000,000.00	1,389,871.13	46.33%	-53.67%
06.01.02	Privadas	3,000,000.00	1,389,871.13	46.33%	-53.67%
06.03	Administração central	2,793,684.12	2,642,977.50	94.61%	-5.39%
06.03.01	Estado	2,448,184.12	2,331,757.56	95.24%	-4.76%
06.03.01.01	Fundo Geral Municipal	1,577,054.00	1,577,054.00	100.00%	0.00%
06.03.01.02	Fundo de Base Municipal	646,977.00	646,977.00	100.00%	0.00%
06.03.01.99	Outras	224,153.12	107,726.56	48.06%	-51.94%
06.03.01.99.01	DGAA	2,500.00	0.00	0.00%	-100.00%
06.03.01.99.02	DREA	89,462.00	59,503.60	66.51%	-33.49%
06.03.01.99.03	Ministério da cultura – POC	9,127.00	5,434.88	59.55%	-40.45%
06.03.01.99.04	Programa rede social	81,000.00	3,920.91	4.84%	-95.16%
06.03.01.99.05	PORA	37,778.00	38,452.25	101.78%	1.78%
06.03.01.99.06	Fundo Social Europeu	4,286.12	414.92	9.68%	-90.32%
06.03.07	Serviços e fundos autónomos	45,500.00	7,482.00	16.44%	-83.56%
06.03.07.01	Região Turismo Setúbal	15,500.00	7,482.00	48.27%	-51.73%
06.03.07.02	Outras	30,000.00	0.00	0.00%	-100.00%
06.03.09	Serviços e fundos autónomos – Subsistema de protecção a família e políticas activas de emprego e formação prof.	300,000.00	303,737.94	101.25%	1.25%
06.07	Instituições sem fins lucrativos	15,000.00	0.00	0.00%	-100.00%
06.07.01	Instituições sem fins lucrativos	15,000.00	0.00	0.00%	-100.00%
06.08	Famílias	10,000.00	10,500.00	105.00%	5.00%
06.08.01	Famílias	10,000.00	10,500.00	105.00%	5.00%



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2004	Grau de Execução	Desvio
07	Venda de bens e serviços correntes	3,990,000.00	1,850,008.83	46.37%	-53.63%
07.01	Venda de bens	1,910,000.00	1,193,010.89	62.46%	-37.54%
07.01.01	Material de escritório	15,000.00	0.00	0.00%	-100.00%
07.01.02	Livros e documentação técnica	30,000.00	1,448.13	4.83%	-95.17%
07.01.03	Publicações e impressos	15,000.00	438.69	2.92%	-97.08%
07.01.05	Bens inutilizados	40,000.00	5,315.21	13.29%	-86.71%
07.01.07	Produtos Alimentares e Bebidas	200,000.00	117,063.47	58.53%	-41.47%
07.01.11	Produtos acabados e intermédios	1,600,000.00	1,066,251.39	66.64%	-33.36%
07.01.11.01	Águas	1,500,000.00	1,056,446.29	70.43%	-29.57%
07.01.11.02	Outros	100,000.00	9,805.10	9.81%	-90.19%
07.01.99	Outros	10,000.00	2,494.00	24.94%	-75.06%
07.02	Serviços	1,260,000.00	218,226.12	17.32%	-82.68%
07.02.01	Aluguer de espaços e equipamentos	25,000.00	150.00	0.60%	-99.40%
07.02.03	Vistorias e ensaios	30,000.00	5,123.76	17.08%	-82.92%
07.02.08	Serviços sociais, recreativos, culturais e de desporto	80,000.00	1,088.50	1.36%	-98.64%
07.02.08.01	Serviços sociais	15,000.00	0.00	0.00%	-100.00%
07.02.08.02	Serviços recreativos	15,000.00	0.00	0.00%	-100.00%
07.02.08.03	Serviços culturais	20,000.00	0.00	0.00%	-100.00%
07.02.08.04	Serviços desportivos	30,000.00	1,088.50	3.63%	-96.37%
07.02.09	Serviços específicos das autarquias	1,100,000.00	211,863.86	19.26%	-80.74%
07.02.09.01	Saneamento	25,000.00	9,412.52	37.65%	-62.35%
07.02.09.02	Resíduos sólidos	300,000.00	25,474.91	8.49%	-91.51%
07.02.09.03	Transportes colectivos de pessoas e mercadorias	40,000.00	0.00	0.00%	-100.00%
07.02.09.04	Trabalhos por conta de particulares	380,000.00	33,364.76	8.78%	-91.22%
07.02.09.05	Cemitérios	40,000.00	8,318.69	20.80%	-79.20%
07.02.09.06	Mercados e feiras	120,000.00	54,368.76	45.31%	-54.69%
07.02.09.08	Parques de campismo	175,000.00	80,893.35	46.22%	-53.78%
07.02.09.99	Outros	20,000.00	30.87	0.15%	-99.85%
07.02.99	Outros	25,000.00	0.00	0.00%	-100.00%
07.03	Rendas	820,000.00	438,771.82	53.51%	-46.49%
07.03.01	Habitações	150,000.00	24,161.76	16.11%	-83.89%
07.03.02	Edifícios	100,000.00	48,223.52	48.22%	-51.78%
07.03.99	Outras	570,000.00	366,386.54	64.28%	-35.72%



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2004	Grau de Execução	Desvio
08	Outras receitas correntes	215,159.00	112,496.67	52.29%	-47.71%
08.01	Outras	215,159.00	112,496.67	52.29%	-47.71%
08.01.99	Outras	215,159.00	112,496.67	52.29%	-47.71%
08.01.99.01	Indemnizações por deterioração, roubo e extravio de bens patrimoniais	20,000.00	0.00	0.00%	-100.00%
08.01.99.02	Indemnizações de estragos provocados por outrém em viaturas ou em quaisquer outros equip. pertencentes às aut. locais	50,000.00	0.00	0.00%	-100.00%
08.01.99.03	IVA reembolsado	50,000.00	0.00	0.00%	-100.00%
08.01.99.99	Diversas	95,159.00	112,496.67	118.22%	18.22%

RECEITAS CORRENTES

Apresentam um desvio negativo de 29,82% em relação ao nível de execução esperado. Verificou -se, portanto uma execução orçamental de 70,18%

01. IMPOSTOS DIRECTOS

Este capítulo inclui o produto dos impostos directos estabelecidos na Lei das Finanças Locais, e em termos globais, estes impostos apresentam um nível de execução de 92,68%, desviando-se do esperado em 7,32%.

02. IMPOSTOS INDIRECTOS

Nesta rubrica registam -se receitas que recaem exclusivamente sobre o sector produtivo, incidindo sobre a produção, a venda, a compra ou a utilização de bens e serviços. Em 2004 verificou -se uma execução de 58,27% apresentando um desvio de 41,73% relativamente ao orçamentado. Destaca-se a receita proveniente de Publicidade 311,57%, a ocupação de Via Pública com 113,79% e o saneamento com 168,78%.

04. TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES

No grupo das Taxas registam -se os pagamentos dos particulares em contrapartida da emissão de licenças e da prestação de serviços, não havendo qualquer relação de valor entre os pagamentos e os custos dos serviços prestados. No que respeita ao grupo das Multas, e Outras Penalidades, englobam -se as receitas provenientes da aplicação de multas pela transgressão da Lei, Posturas e Regulamentos. Em 2004 a sua execução global foi de 94,11%. Podem evidenciar -se algumas rubricas com níveis de execução bons, como sejam as receitas provenientes de outras taxas e o saneamento.

05. RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE

Este capítulo abrange as receitas provenientes de activos financeiros, e rendas de activos não produtivos, nomeadamente terrenos e a activos incorpóreos. Quanto à sua execução, ela é significativa, pois apresenta 71,46%, com um desvio em relação ao esperado de apenas 28,54%.



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

06. TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

Relativamente às transferências da Administração Central, relativas a FGM e FBM, os valores inscritos em orçamento tiveram por base o Orçamento de Estado para 2004, portanto a sua execução é de exactamente 100%. As outras transferências da Administração Central tiveram uma execução de 48,06%.

07. VENDA DE BENS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS CORRENTES

Neste capítulo incluem -se, na generalidade, as receitas quer com o produto da venda dos bens, inventariados ou não, que inicialmente não tenham sido classificados como bens de capital ou de investimento, quer ainda com os recebimentos de prestação de serviços. A salientar que às receitas enquadráveis neste capítulo estão subjacentes preços que correspondem a valores sensivelmente idênticos aos custos de produção dos bens ou serviços vendidos.

Durante 2004 no global esta rubrica apresenta uma execução de 46,37%, portanto desvia-se do nível médio em 53,63%. Quanto à venda de bens a sua execução é de 62,46%.

No que respeita à venda de serviços alcançaram-se os 17,32% de execução orçamental, ficando portanto a 82,68% do previsto em orçamento. Por último, a receita proveniente de rendas teve uma execução de 53,51%.

08. OUTRAS RECEITAS CORRENTES

Esta rubrica tem um carácter residual, englobando as receitas que pela sua natureza não podem ser incluídas em nenhuma das anteriores, e no que respeita à execução orçamental de 2004, ela foi de 52,29%.



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

3.2. Receitas de Capital

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2004	Grau de Execução	Desvio
09	Venda de bens de Investimento	8,245,200.00	2,858,394.50	34.67%	-65.33%
09.01	Terrenos	7,977,500.00	2,758,081.40	34.57%	-65.43%
09.01.01	Sociedades e quase – sociedades não financeiras	7,027,500.00	2,470,803.50	35.16%	-64.84%
09.01.10	Famílias	950,000.00	287,277.90	30.24%	-69.76%
09.02	Habitações	250,000.00	100,313.10	40.13%	-59.87%
09.02.10	Famílias	250,000.00	100,313.10	40.13%	-59.87%
09.04	Outros bens de investimento	17,700.00	0.00	0.00%	-100.00%
09.04.01	Sociedades e quase – sociedades não financeiras	17,700.00	0.00	0.00%	-100.00%
09.04.01.01	Equipamento de transporte	5,000.00	0.00	0.00%	-100.00%
09.04.01.02	Maquinaria e equipamento	7,700.00	0.00	0.00%	-100.00%
09.04.01.03	Outros	5,000.00	0.00	0.00%	-100.00%

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2004	Grau de Execução	Desvio
10	Transferências de capital	11,289,541.60	2,602,606.09	23.05%	-76.95%
10.01	Sociedades e Quase – sociedades não financeiras	100,000.00	0.00	0.00%	-100.00%
10.01.02	Privadas	100,000.00	0.00	0.00%	-100.00%
10.03	Administração central	11,169,541.60	2,602,606.09	23.30%	-76.70%
10.03.01	Estado	5,020,043.60	1,810,800.42	36.07%	-63.93%
10.03.01.01	Fundo Geral Municipal	1,051,370.00	1,051,370.00	100.00%	0.00%
10.03.01.03	Fundo de Base Municipal	431,318.00	431,318.00	100.00%	0.00%
10.03.01.04	Cooperação Técnica e Financeira	3,437,355.60	328,112.42	9.55%	-90.45%
10.03.01.04.01	DGAL	2,750.00	0.00	0.00%	-100.00%
10.03.01.04.02	DREA	2,480.00	0.00	0.00%	-100.00%
10.03.01.04.03	IPLB	238,334.00	40,691.00	17.07%	-82.93%
10.03.01.04.04	PRODED	281,224.00	188,643.42	67.08%	-32.92%
10.03.01.04.05	PARAM	97,964.00	98,778.00	100.83%	0.83%
10.03.01.04.06	INH	2,814,603.60	0.00	0.00%	-100.00%
10.03.01.99	Outras	100,000.00	0.00	0.00%	-100.00%
10.03.07	Estado – Partic. comunitária em projectos co-financiados	6,149,498.00	791,805.67	12.88%	-87.12%
10.03.07.02	PORA	6,149,498.00	791,805.67	12.88%	-87.12%
10.07	Instituições sem fins lucrativos	10,000.00	0.00	0.00%	-100.00%
10.07.01	Instituições sem fins lucrativos	10,000.00	0.00	0.00%	-100.00%
10.08	Famílias	10,000.00	0.00	0.00%	-100.00%
10.08.01	Famílias	10,000.00	0.00	0.00%	-100.00%



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2004	Grau de Execução	Desvio
12	Passivos Financeiros	425,229.00	376,260.82	88.48%	-11.52%
12.05	Empréstimos a curto prazo	370,671.00	370,671.00	100.00%	0.00%
12.05.02	Sociedades Financeiras	370,671.00	370,671.00	100.00%	0.00%
12.06	Empréstimos a médio e longo prazo	54,558.00	5,589.82	10.25%	-89.75%
12.06.02	Sociedades Financeiras	54,558.00	5,589.82	10.25%	-89.75%

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2004	Grau de Execução	Desvio
13	Outras Receitas de Capital	17,969.00	627.36	3.49%	-96.51%
13.01	Outras	17,969.00	627.36	3.49%	-96.51%
13.01.01	Indemnizações	1,000.00	0.00	0.00%	-100.00%
13.01.99	Outras	16,969.00	627.36	3.70%	-96.30%

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2004	Grau de Execução	Desvio
15	Rep. não abatidas nos pagamentos	3,000.00	7,608.76	253.63%	153.63%
15.01	Rep. não abatidas nos pagamentos	3,000.00	7,608.76	253.63%	153.63%
15.01.01	Rep. não abatidas nos pagamentos	3,000.00	7,608.76	253.63%	153.63%

RECEITAS DE CAPITAL

O nível de execução global é de 29,26%, o que significa que fica aquém do nível esperado em 70,74%.

A execução da Venda de Bens de Investimento apresenta a nível geral uma execução de 34,67%.

Entende-se por transferências de capital os recursos financeiros auferidos sem qualquer contrapartida e destinados ao financiamento das despesas de capital. Tal como já foi referido para as receitas correntes, as receitas da Administração Central, em termos de capital, (FGM e FBM), apresentam execuções de acordo com o indicado pelo Orçamento de Estado para 2004. Quanto às receitas provenientes de cooperação técnica e financeira elas ficam aquém do inicialmente previsto pois a sua execução é de 9,55%. E por ultimo as receitas relativas a participações comunitárias em projectos co-financiados apresentam um nível de execução de 12,88%.

Os Passivos Financeiros, em Dezembro de 2004, apresentam uma execução de 88,48%.

As outras receitas de capital, são uma rubrica de natureza residual, compreendendo as receitas não susceptíveis de classificação nas demais receitas de capital, e em 2004 tiveram uma execução orçamental de 3,49%.

As reposições não abatidas nos pagamentos, em termos de execução orçamental, apresentam um desvio de 153,63%, relativamente ao orçamentado.

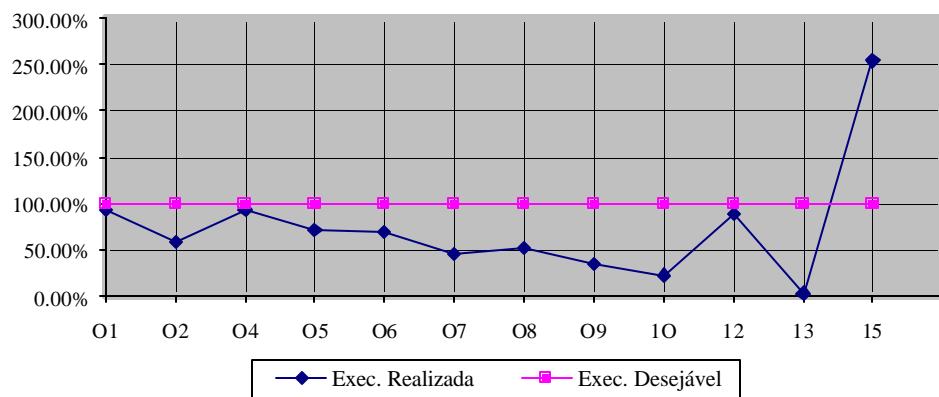


Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

Graficamente os níveis de execução de receita apresentam-se do seguinte modo:

COMPARAÇÃO ENTRE OS NÍVEIS DE EXECUÇÃO DE RECEITA REALIZADOS E DESEJÁVEIS / 2004





Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

4. Taxas de Crescimento Verificadas na Gerência de 2004

RECEITAS	2003	2004	TAXA 04/03
CORRENTES			
Impostos directos	2,518,026.79	4,006,602.10	59.12%
Contribuição Autárquica / IMI	1,057,189.60	1,025,535.66	-2.99%
Imp. Mun. S/ Veículos	132,509.13	144,100.21	8.75%
Imp. Municipal de Sisa / IMT	561,210.67	588,967.88	4.95%
Derrama	767,017.78	1,597,222.36	108.24%
Impostos Abolidos	99.61	650,775.99	653223.95%
Impostos Indirectos	636,136.16	262,660.24	-58.71%
Taxas, Multas e O Penalidades	284,868.91	394,345.90	38.43%
Rendimentos de Propriedade	488,990.61	493,756.55	0.97%
Transferências Correntes	3,775,613.29	4,043,348.63	7.09%
Venda de Bens e Prestação de Serviços Correntes	1,509,321.57	1,850,008.83	22.57%
Outras Receitas Correntes	148,597.63	112,496.67	-24.29%
TOTAL REC. CORRENTES	9,361,554.96	11,163,218.92	19.25%
CAPITAL			
Venda de Bens de Investimento	1,436,680.77	2,858,394.50	98.96%
Transferências de Capital	2,482,223.96	2,602,606.09	4.85%
Passivos Financeiros	546,616.97	376,260.82	-31.17%
Outras Receitas de Capital	856.30	627.36	-26.74%
Reposiçãos não Abatidas nos Pagamentos	1,226.56	7,608.76	520.33%
TOTAL REC.CAPITAL	4,467,604.56	5,845,497.53	30.84%
TOTAL DE RECEITAS	13,829,159.52	17,008,716.45	22.99%

No global as Receitas da C.M.S. aumentaram relativamente ao realizado em 2003, pois verifica-se uma variação positiva de 22,99% entre 2003 e 2004.

Quanto às Receitas Correntes, relativamente a 2003, a sua variação foi de 19,25 %. A salientar a variação positiva da Derrama que cresceu 108,24%, das Taxas, multas e outras penalidades que aumentaram 38,43%, e a venda de bens e serviços correntes com 22,57%. Por outro lado, existem rubricas cuja variação negativa também deve ser salientada, como é o caso dos Impostos Indirectos com -58,71% , a Contribuição Autárquica / Imposto Municipal sobre Imóveis com -2,99%, bem como outras receitas correntes com -24,29%.

As Receitas de Capital, comparativamente com 2003, tiveram um acréscimo de 30,84%. De salientar a variação negativa das Outras receitas de capital em -26,74% e dos Passivos Financeiros com -31,17%.

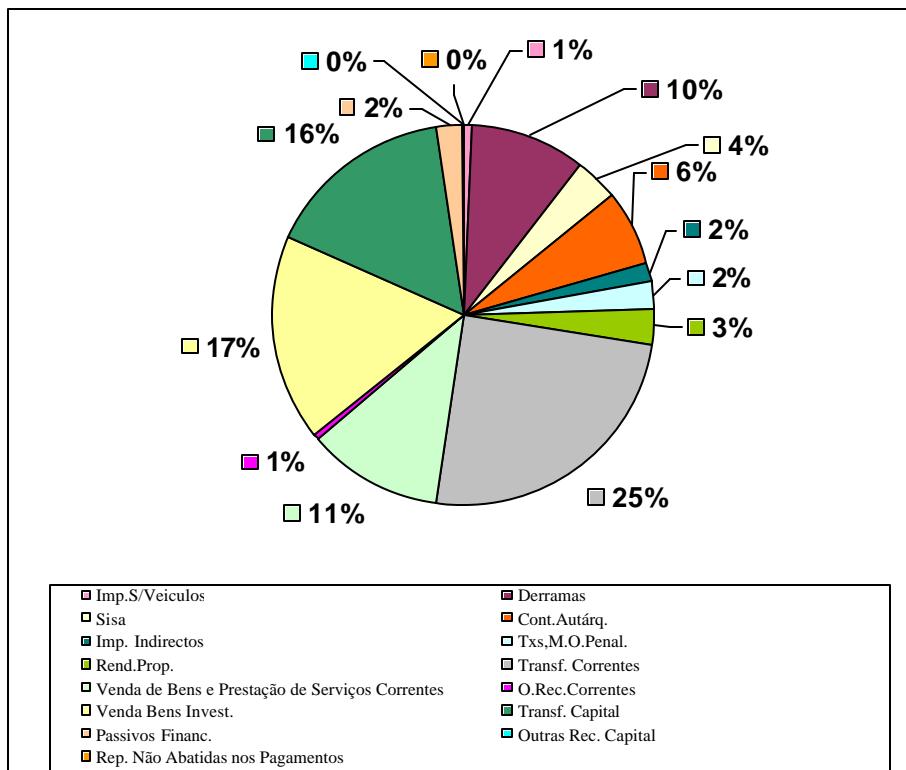


Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

5. Distribuição Percentual das Receitas

Ao nível de distribuição percentual, as receitas apresentam -se conforme o próximo gráfico:



Impostos Directos – 21 %

Impostos Indirectos – 2%

Taxas, Multas e O. Penalidades – 2%

Rendimentos de Propriedade – 3%

Transferências Correntes – 25%

Venda de bens e Serviços Correntes – 11%

Outras Receitas Correntes – 1%

Venda de Bens de Investimento – 17%

Transferências de Capital – 16%

Passivos Financeiros – 2%

Outras Receitas de Capital – 0%

Reposições não Abatidas nos Pagamentos – 0%



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

6. GRAU DE EXECUÇÃO E DESVIOS POR RÚBRICAS DAS DESPESAS

6.1. Despesas Correntes

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2004	Grau de Execução	Desvio
01	Despesas com o pessoal	7 548 877.00	6 215 796.91	82.34%	-17.66%
01.01	Remunerações certas e permanentes	4 760 732.79	4 760 498.01	100.00%	0.00%
01.01.01	Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos Autárquicos	126 647.00	126 646.20	100.00%	0.00%
01.01.03	Pessoal dos quadros – Regime de função pública	2 644 627.00	2 644 549.26	100.00%	0.00%
01.01.05	Pessoal além dos quadros	0.00	0.00	0,00%	-100.00%
01.01.06	Pessoal contratado a termo	412 987.57	412 948.48	99.99%	-0.01%
01.01.07	Pessoal em regime de tarefa ou avença	43 912.00	43 911.82	100.00%	0.00%
01.01.08	Pessoal aguardando aposentação	75 690.00	75 686.26	100.00%	0.00%
01.01.09	Pessoal em qualquer outra situação	440 658.00	440 656.58	100.00%	0.00%
01.01.11	Representação	39 982.82	39 970.87	99.97%	-0.03%
01.01.13	Subsídio de refeição	298 333.00	298 264.12	99.98%	-0.02%
01.01.14	Subsídio de férias e de Natal	565 555.40	565 545.75	100.00%	0.00%
01.01.15	Rem. por doença e maternidade / paternidade	112 340.00	112 318.67	99.98%	-0.02%
01.02	Abonos variáveis ou eventuais	576 151.21	575 257.11	99.84%	-0.16%
01.02.01	Gratificações variáveis ou eventuais	11 436.73	11 390.87	99.60%	-0.40%
01.02.02	Horas extraordinárias	89 301.00	89 272.18	99.97%	-0.03%
01.02.04	Ajudas de custo	27 071.00	26 401.97	97.53%	-2.47%
01.02.05	Abono para falhas	10 269.00	10 251.71	99.83%	-0.17%
01.02.09	Subsídio de prevenção	0.00	0.00	0,00%	-100.00%
01.02.10	Subsídio de trabalho nocturno	12 273.00	12 267.25	99.95%	-0.05%
01.02.11	Subsídio de turno	20 555.00	20 538.82	99.92%	-0.08%
01.02.12	Indemnizações por cessação de funções	34 554.48	34 552.56	99.99%	-0.01%
01.02.13	Outros suplementos e prémios	49 978.00	49 969.63	99.98%	-0.02%
01.02.14	Outros abonos em numerário ou espécie	320 713.00	320 612.12	99.97%	-0.03%
01.03	Segurança social	2 211 993.00	880 041.79	39.79%	-60.21%
01.03.01	Encargos com a saúde	1 221 928.00	0.00	0,00%	-100.00%
01.03.02	Outros encargos com a saúde	75 316.00	75 260.79	99.93%	-0.07%
01.03.03	Subsídio familiar a crianças e jovens	41 063.00	41 026.94	99.91%	-0.09%
01.03.04	Outras prestações familiares	24 507.00	24 506.70	100.00%	0.00%
01.03.05	Contribuições para a segurança social	779 184.00	669 898.49	85.97%	-14.03%
01.03.05.02	Segurança social dos funcionários públicos	598 917.00	501 350.94	83.71%	-16.29%
01.03.05.03	Segurança social – Regime geral	180 267.00	168 547.55	93.50%	-6.50%
01.03.09	Seguros	69 995.00	69 348.87	99.08%	-0.92%



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2004	Grau de Execução	Desvio
02	Aquisição de bens e serviços	5 762 905.12	3 045 314.62	52.84%	-47.16%
02.01	Aquisição de bens	1 578 488.00	724 619.67	45.91%	-54.09%
02.01.01	Matérias – primas e subsidiárias	86 947.00	44 895.95	51.64%	-48.36%
02.01.02	Combustíveis e lubrificantes	368 592.00	303 579.53	82.36%	-17.64%
02.01.02.01	Gasolina	16 000.00	9 543.11	59.64%	-40.36%
02.01.02.02	Gasóleo	326 727.00	284 264.78	87.00%	-13.00%
02.01.02.99	Outros	25 865.00	9 771.64	37.78%	-62.22%
02.01.03	Munições, explosivos e artifícios	15 540.00	4 800.00	30.89%	-69.11%
02.01.04	Limpeza e higiene	33 358.00	14 766.53	44.27%	-55.73%
02.01.05	Alimentação – refeições confeccionadas	43 413.00	3 870.00	8.91%	-91.09%
02.01.06	Alimentação – Géneros para confeccionar	199 315.00	73 746.74	37.00%	-63.00%
02.01.07	Vestuário e artigos pessoais	23 159.00	12 163.36	52.52%	-47.48%
02.01.08	Material de escritório	79 856.00	44 233.38	55.39%	-44.61%
02.01.09	Produtos químicos e farmacêuticos	10 160.00	3 166.84	31.17%	-68.83%
02.01.11	Material de consumo clínico	24 563.00	7 988.36	32.52%	-67.48%
02.01.12	Material de transporte – peças	46 614.00	27 183.11	58.32%	-41.68%
02.01.14	Outro material – peças	55 139.00	29 476.64	53.46%	-46.54%
02.01.15	Prémios, condecorações e ofertas	57 159.00	21 109.65	36.93%	-63.07%
02.01.16	Mercadorias para venda	249 547.00	1 463.01	0.59%	-99.41%
02.01.16.01	Água	249 547.00	1 463.01	0.59%	-99.41%
02.01.17	Ferramentas e utensílios	21 851.00	5 530.12	25.31%	-74.69%
02.01.18	Livros e documentação técnica	4 002.00	2 941.08	73.49%	-26.51%
02.01.19	Artigos honoríficos e de decoração	2 441.00	80.00	3.28%	-96.72%
02.01.20	Material de educação, cultura e recreio	20 430.00	4 503.50	22.04%	-77.96%
02.01.21	Outros bens	236 402.00	119 121.87	50.39%	-49.61%
02.02.01	Encargos das instalações	521 460.00	483 419.39	92.70%	-7.30%
02.02.02	Limpeza e higiene	969 821.00	156 558.96	16.14%	-83.86%
02.02.03	Conservação de bens	170 613.00	93 948.15	55.07%	-44.93%
02.02.04	Locação de edifícios	163 808.00	142 300.34	86.87%	-13.13%
02.02.06	Locação de material de transporte	0.00	0.00	0,00%	-100.00%
02.02.08	Locação de outros bens	10 200.00	9 789.78	95.98%	-4.02%
02.02.09	Comunicações	126 634.00	119 336.91	94.24%	-5.76%
02.02.10	Transportes	88 612.00	86 678.78	97.82%	-2.18%
02.02.11	Representação dos serviços	760.00	750.00	98.68%	-1.32%
02.02.12	Seguros	62 752.00	62 021.11	98.84%	-1.16%
02.02.13	Deslocações e estadas	5 554.00	4 793.68	86.31%	-13.69%
02.02.14	Estudos, pareceres, projectos e consul.	200 424.00	144 967.11	72.33%	-27.67%
02.02.15	Formação	25 589.12	5 897.50	23.05%	-76.95%
02.02.16	Seminários, exposições e similares	671 113.00	471 093.96	70.20%	-29.80%
02.02.17	Publicidade	166 980.00	96 239.50	57.64%	-42.36%
02.02.19	Assistência técnica	99 861.00	35 965.44	36.02%	-63.98%
02.02.20	Outros trabalhos especializados	436 519.00	119 694.32	27.42%	-72.58%
02.02.22	Serviços de saúde	35 702.00	9 331.15	26.14%	-73.86%
02.02.24	Encargos de cobrança de receitas	85 000.00	74 690.30	87.87%	-12.13%
02.02.25	Outros serviços	343 015.00	203 218.57	59.24%	-40.76%



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2004	Grau de Execução	Desvio
03	Juros e outros encargos	544 822.00	428 035.06	78.56%	-21.44%
03.01	Juros da dívida pública	119 693.00	119 528.27	99.86%	-0.14%
03.01.03	Sociedades financeiras – Bancos e outras Instituições financeiras	119 693.00	119 528.27	99.86%	-0.14%
03.01.03.01	Empréstimos de curto prazo	7 630.00	7 467.81	97.87%	-2.13%
03.01.03.02	Empréstimos de médio e longo prazos	112 063.00	112 060.46	100.00%	0.00%
03.01.03.02.01	CGD- 0783000006830	97 510.00	97 508.07	100.00%	0.00%
03.01.03.02.02	BPI – 8445010001001	14 553.00	14 552.39	100.00%	0.00%
03.02	Outros encargos correntes da dívida pública	125.00	60.50	48.40%	-51.60%
03.02.01	Despesas diversas	125.00	60.50	48.40%	-51.60%
03.02.01.01	CGD – 0783000006830	75.00	60.50	80.67%	-19.33%
03.02.01.02	BPI – 8445010001001	50.00	0.00	0.00%	-100.00%
03.03	Juros de locação financeira	24 120.00	19 025.71	78.88%	-21.12%
03.03.03	Edifícios	9 000.00	8 795.20	97.72%	-2.28%
03.03.05	Material de transporte	9 410.00	7 379.37	78.42%	-21.58%
03.03.07	Maquinaria e equipamento	5 710.00	2 851.14	49.93%	-50.07%
03.04.02	Juros Tributários	0.00	0.00	0.00%	-100.00%
03.05	Outros juros	400 884.00	289 420.58	72.20%	-27.80%
03.05.02	Outros	400 884.00	289 420.58	72.20%	-27.80%

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2004	Grau de Execução	Desvio
04	Transferências correntes	1 884 326.00	1 325 055.10	70.32%	-29.68%
04.05	Administração local	808 820.00	540 494.14	66.83%	-33.17%
04.05.01	Continente	808 820.00	540 494.14	66.83%	-33.17%
04.05.01.01	Junta de Freguesia de Sines	214 790.00	200 398.48	93.30%	-6.70%
04.05.01.02	Junta de Freguesia de Porto Covo	266 305.00	266 265.97	99.99%	-0.01%
04.05.01.03	Outras	327 725.00	73 829.69	22.53%	-77.47%
04.07	Instituições sem fins lucrativos	1 025 796.00	734 860.96	71.64%	-28.36%
04.07.01	Instituições sem fins lucrativos	1 025 796.00	734 860.96	71.64%	-28.36%
04.08	Famílias	49 710.00	49 700.00	99.98%	-0.02%
04.08.02	Outras	49 710.00	49 700.00	99.98%	-0.02%

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2004	Grau de Execução	Desvio
06	Outras despesas correntes	166 670.00	40 514.72	24.31%	-75.69%
06.02	Diversas	166 670.00	40 514.72	24.31%	-75.69%
06.02.03	Outras	166 670.00	40 514.72	24.31%	-75.69%
06.02.03.01	Outras restituições	11 460.00	11 446.51	99.88%	-0.12%
06.02.03.02	IVA Pago	10 665.00	10 662.17	99.97%	-0.03%
06.02.03.04	Serviços bancários	2 600.00	2 588.97	99.58%	-0.42%
06.02.03.05	Outras	141 945.00	15 817.07	11.14%	-88.86%



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

DESPESAS CORRENTES

Apresentam um desvio negativo de -30,51 em relação ao nível de execução esperado verificou -se, portanto uma execução de 69,49%.

01. PESSOAL

As despesas com pessoal englobam as remunerações certas e permanentes com os membros dos órgãos autárquicos, com o pessoal do quadro, pessoal em qualquer outra situação e com os encargos inerentes à segurança social. No global estes encargos tiveram uma execução de 82,34%, e na generalidade todas as rubricas apresentam níveis de execução muito próximos do orçamentado.

02. AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS

Este capítulo compreende as despesas com a aquisição de bens de consumo duradouro, que se conservam ou perduram para além de um ano, as despesas com aquisição de bens, que não perduram para além da sua primeira utilização, ou cuja durabilidade normal não ultrapassa um ano, compreendendo ainda as despesas com aquisição de serviços a terceiros. A aquisição de bens apresenta um nível de execução de 45,91% e a aquisição de serviços tem um nível de execução é de 55,46%.

03. ENCARGOS CORRENTES DA DÍVIDA

Este capítulo orçamental é constituído pelas despesas relativas a juros provenientes da contratação de empréstimos bancários, de contratos de locação financeira bem como outros juros, e apresenta, em 2004, uma execução de 78,56%.

04. TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

As Transferências Correntes, são importâncias retiradas do orçamento municipal e concedidas sem qualquer ónus a outras entidades, e no final de 2004, apresentavam uma execução orçamental de 70,32%.

06. OUTRAS DESPESAS CORRENTES

Esta rubrica tem um carácter residual, abrangendo todas as despesas correntes não incluídas nas restantes rubricas, e apresentam em Dezembro de 2004, uma execução de 24,31%.



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

6.2. Despesas de Capital

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2004	Grau de Execução	Desvio
07	Aquisição de bens de Capital	18 537 203.60	4 264 472.65	23.00%	-77.00%
07.01	Investimentos	18 537 203.60	4 264 472.65	23.00%	-77.00%
07.01.02	Habitações	2 945 053.60	42 874.86	1.46%	-98.54%
07.01.02.02	Aquisição	2 890 103.60	28 560.00	0.99%	-99.01%
07.01.02.03	Reparação e beneficiação	54 950.00	14 314.86	26.05%	-73.95%
07.01.03	Edifícios	7 120 373.00	1 051 357.60	14.77%	-85.23%
07.01.03.01	Instalações de serviços	115 380.00	77 230.03	66.94%	-33.06%
07.01.03.02	Instalações desportivas e recreativas	5 882 905.00	839 608.28	14.27%	-85.73%
07.01.03.03	Mercados e instalações de fiscalização sanitária	53 100.00	11 258.29	21.20%	-78.80%
07.01.03.05	Escolas	880 365.00	80 824.46	9.18%	-90.82%
07.01.03.07	Outros	188 623.00	42 436.54	22.50%	-77.50%
07.01.04	Construções diversas	7 204 961.00	2 560 306.22	35.54%	-64.46%
07.01.04.01	Viadutos, arruamentos e obras complementares	2 663 233.00	659 562.57	24.77%	-75.23%
07.01.04.02	Sistemas de drenagem de águas residuais	116 300.00	12 499.49	10.75%	-89.25%
07.01.04.03	Estações de tratamento de águas residuais	92 635.00	44 457.49	47.99%	-52.01%
07.01.04.04	Iluminação pública	289 650.00	60 222.80	20.79%	-79.21%
07.01.04.05	Parques e Jardins	480 500.00	231 559.49	48.19%	-51.81%
07.01.04.06	Instalações desportivas e recreativas	2 930 845.00	1 435 784.48	48.99%	-51.01%
07.01.04.07	Captação e distribuição de água	202 985.00	76 392.54	37.63%	-62.37%
07.01.04.09	Sinalização e trânsito	158 192.00	28 438.33	17.98%	-82.02%
07.01.04.12	Cemitérios	257 500.00	11 389.03	4.42%	-95.58%
07.01.04.13	Outros	13 121.00	0.00	0.00%	-100.00%
07.01.06	Material de transporte	4 700.00	4 691.93	99.83%	-0.17%
07.01.06.02	Outro	4 700.00	4 691.93	99.83%	-0.17%
07.01.07	Equipamento de informática	79 515.00	29 303.21	36.85%	-63.15%
07.01.08	Software informático	76 500.00	28 066.66	36.69%	-63.31%
07.01.09	Equipamento administrativo	153 630.00	48 590.83	31.63%	-68.37%
07.01.10	Equipamento Básico	484 719.00	216 705.60	44.71%	-55.29%
07.01.10.02	Outro	484 719.00	216 705.60	44.71%	-55.29%
07.01.11	Ferramentas e utensílios	21 200.00	12 640.62	59.63%	-40.37%
07.01.12	Artigos e objectos de valor	40 500.00	6 500.00	16.05%	-83.95%
07.01.15	Outros investimentos	130 786.00	46 112.50	35.26%	-64.74%
07.02	Locação financeira	275 266.00	217 322.62	78.95%	-21.05%
07.02.03	Edifícios	70 000.00	60 910.40	87.01%	-12.99%
07.02.05	Material de transporte	128 648.00	98 783.28	76.79%	-23.21%
07.02.07	Maquinaria e equipamento	76 618.00	57 628.94	75.22%	-24.78%



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2004	Grau de Execução	Desvio
08	Transferências de capital	320 265.00	293 824.10	91.74%	-8.26%
08.01	Sociedades e quase sociedades não financeiras	300.00	0.00	0.00%	-100.00%
08.01.01	Públicas	200.00	0.00	0.00%	-100.00%
08.01.01.01	Empresas públicas municipais e intermunicipais	100.00	0.00	0.00%	-100.00%
08.01.01.02	Outras	100.00	0.00	0.00%	-100.00%
08.01.02	Privadas	100.00	0.00	0.00%	-100.00%
08.05	Administração local	319 965.00	293 824.10	91.83%	-8.17%
08.05.01	Continente	319 965.00	293 824.10	91.83%	-8.17%
08.05.01.01	Junta de Freguesia de Sines	123 470.00	113 879.47	92.23%	-7.77%
08.05.01.03	Junta de Freguesia de Porto Covo	166 495.00	166 491.29	100.00%	0.00%
08.05.01.04	Outras	30 000.00	13 453.34	44.84%	-55.16%

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2004	Grau de Execução	Desvio
10	Passivos financeiros	916 771.00	908 836.36	99.13%	-0.87%
10.05	Empréstimos de Curto Prazo	370 671.00	370 671.00	100.00%	0.00%
10.05.03	Soc. Financeiras	370 671.00	370 671.00	100.00%	0.00%
10.06	Empréstimos a médio e longo prazos	546 100.00	538 165.36	98.55%	-1.45%
10.06.03	Soc. Financeiras – Bancos e outras instituições financeiras	546 100.00	538 165.36	98.55%	-1.45%
10.06.03.01	CGD – 0783000006830	404 000.00	396 120.24	98.05%	-1.95%
10.06.03.02	BPI – 8445010001001	142 100.00	142 045.12	99.96%	-0.04%

Classif. Económica	Designação	Valor	Dezembro 2004	Grau de Execução	Desvio
11	Outras despesas de capital	206 700.00	938.02	0.45%	-99.55%
11.02	Diversas	206 700.00	938.02	0.45%	-99.55%
11.02.01	Restituições	1 700.00	933.02	54.88%	-45.12%
11.02.99	Outras	205 000.00	5.00	0.00%	-100.00%



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

DESPESAS DE CAPITAL

No global o grau de execução das Despesas de Capital é de 27,37%, verificando-se um desvio de 72,63% em relação ao previsto.

No Capítulo das aquisições de bens de investimento, classificam-se as despesas destinadas a aumentar o capital fixo, quer por meio de aquisição a terceiros quer por produção própria, e este capítulo teve uma execução de 23,00%, o que significa que ficou aquém das previsões em 77,00%.

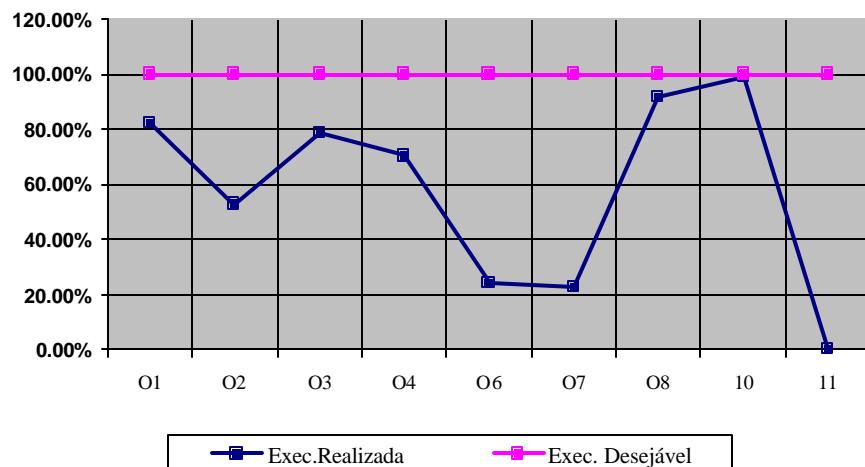
As Transferências de Capital, revestem características idênticas às já apontadas para as transferências correntes, e atingiram um nível orçamental de 91,74%.

Nos Passivos Financeiros são registadas as operações financeiras destinadas à amortização de empréstimos de médio e longo prazo contraídos pelo município, e verificou-se uma execução de 99,13%.

E por ultimo, as Outras Despesas de Capital que é uma rubrica de natureza residual, nela são consideradas as demais despesas de capital que não são enquadráveis nas restantes rubricas, e que apresentam uma execução de 0,45%.

No Gráfico seguinte, pode -se observar estes níveis de execução da despesa:

**COMPARAÇÃO ENTRE OS NÍVEIS DE EXECUÇÃO DE DESPESA
REALIZADOS E DESEJÁVEIS/2004**





Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

7. Taxas de Crescimento Verificadas na Gerência de 2004

DESPESAS	2003	2004	TAXA 04/03
CORRENTES			
Pessoal	5 651 259.40	6 215 796.91	9.99%
Aquisição de Bens e Serviços	2 862 586.28	3 045 314.62	6.38%
Juros e outros encargos	264 863.46	428 035.06	61.61%
Transferências Correntes	1 268 501.49	1 325 055.10	4.46%
Outras Despesas Correntes	129 165.71	40 514.72	-68.63%
TOTAL DESP. CORRENTES	10 176 376.34	11 054 716.41	8.63%
CAPITAL			
Aquisição de Bens de Capital	3 097 542.29	4 264 472.65	37.67%
Transferências de Capital	273 042.71	293 824.10	7.61%
Passivos Financeiros	807 939.39	908 836.36	12.49%
Outras Despesas de Capital	16 934.92	938.02	-94.46%
TOTAL DESP. CAPITAL	4 195 459.31	5 468 071.13	30.33%
TOTAL DE DESPESAS	14 371 835.65	16 522 787.54	14.97%

No global as despesas da C.M.S., entre 2003 e 2004, aumentaram em 14,97%.

Quanto às Despesas Correntes, o seu crescimento global relativamente a 2003, foi positivo no valor de 8,63%, e de forma geral, com excepção das outras despesas correntes todas as outras atingiram valores maiores do que os executados em 2003.

No que respeita às Despesas de Capital, verificou-se em relação a 2003 um acréscimo de 30,33%, com excepção das Outras despesas de capital todas as restantes rubricas sofreram um acréscimo relativamente a 2003.

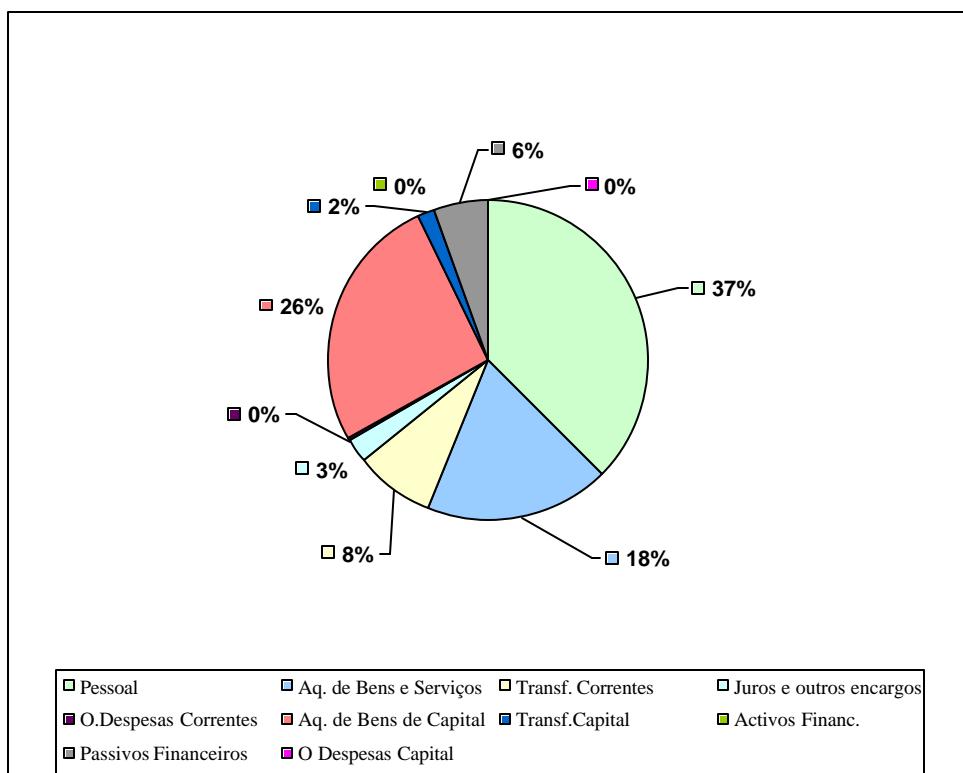


Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

8. Distribuição Percentual das Despesas

Ao nível de distribuição percentual, as despesas apresentam-se conforme o próximo gráfico:



Pessoal – 37%

Aquisição de Bens e Serviços – 18%

Juros e Outros Encargos – 3%

Transferências Correntes – 8%

Outras Despesas Correntes – 0%

Aquisição de Bens de Investimentos – 26%

Transferências de Capital – 2%

Passivos Financeiros – 6%

Outras Despesas de Capital – 0%



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

9. ANÁLISE DE COBERTURA DA DESPESA PELA RECEITA

O Quadro seguinte reflecte este tipo de análise de cobertura, ao nível das contas de estrutura, de funcionamento e de capital:

RECEITAS	VALOR	DESPESAS	VALOR	COBERTURA PELA REC.	
				Saldo	%
RECEITAS DE ESTRUTURA	8 049 950.73	DESPESAS DE ESTRUTURA	7 968 887.07	8 049 950.73	101.02%
Impostos Directos	4 006 602.10	Despesas c/ Pessoal	6 215 796.91	1 834 153.82	
(FGM + FCM+ FBM) Corrente	2 224 031.00	Transferências Correntes	1 325 055.10	509 098.72	
Outras Transf. ^a Correntes	1 819 317.63	Encargos Financeiros	428 035.06	81 063.66	
RECEITAS DE FUNCIONAMENTO	3 113 268.19	DESPESAS DE FUNCIONAMENTO	3 085 829.34	3 113 268.19	100.89%
Impostos Indirectos	262 660.24	Aq. de Bens e Serviços Correntes	3 045 314.62	67 953.57	
Taxas, Multas e O. Penalidades	394 345.90	Outras Despesas Correntes	40 514.72	27 438.85	
Rendimentos de Propriedade	493 756.55				
Venda Bens e Prest. Serviços Correntes	1 850 008.83				
Outras Receitas Correntes	112 496.67				
RECEITAS DE CAPITAL	5 845 497.53	DESPESAS DE CAPITAL	5 468 071.13	5 845 497.53	106.90%
Venda de Bens de Investimento	2 858 394.50	Aq. de Bens de Investimentos	4 264 472.65	1 581 024.88	
(FGM + FCM + FBM) Capital	1 482 688.00	Transferências de Capital	293 824.10	1 287 200.78	
Outras Transferências de Capital	1 119 918.09	Activos Financeiros	-	1 287 200.78	
Passivos Financeiros	376 260.82	Passivos Financeiros	908 836.36	378 364.42	
Outras Receitas de Capital	627.36	Outras Despesas de Capital	938.02	377 426.40	
Rep. Não Abatidas nos Pagamentos	7 608.76				
RECEITA GLOBAL	17 008 716.45	DESPESA GLO BAL	16 522 787.54	485 928.91	102.94%
		SALDO EM DEZEMBRO 2004		485 928.91	



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

Os encargos de estrutura são suportados pela receita da mesma natureza, havendo um saldo de estrutura positivo de € 81.063,66, ou seja as receitas de estrutura suportam em 1,02% as despesas dessa natureza.

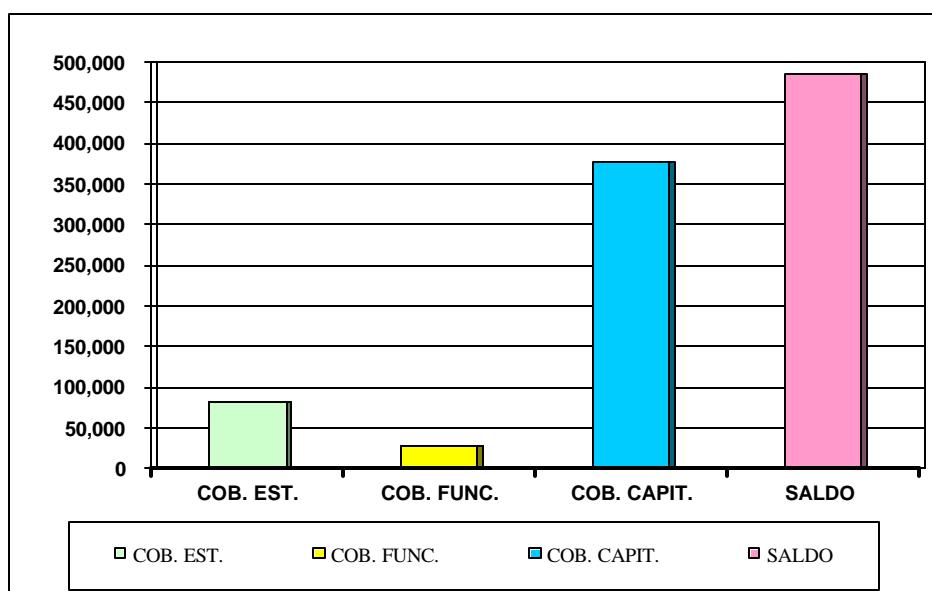
No que respeita à conta de funcionamento, as receitas superam as despesas da mesma natureza, havendo um saldo positivo no valor de € 27.438,85, isto significa portanto que as receitas de funcionamento representam 100,89% das despesas de funcionamento.

As receitas de capital suportam as despesas de capital, havendo um saldo positivo no valor de € 377.426,40.

Da conjugação dos três saldos, obtém-se um saldo (em termos acumulados), no valor de € 485.928,91.

A análise de cobertura visualiza-se no gráfico seguinte:

COBERTURAS E SALDO DO ANO 2004





Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

10. ANÁLISE DE INDICADORES DE GESTÃO FINANCEIRA MUNICIPAL

Os indicadores/ráios de gestão e de actividade revestem-se de extrema importância para uma gestão mais racional das autarquias locais, pois constituem um instrumento de apoio aos gestores e consubstanciam-se em coeficientes cujos valores constituem uma via de análise sintética das diversas áreas e actividades, permitindo a avaliação de estratégias e o controlo da gestão. Para uma melhor análise da situação financeira do Município de Sines, apresentam-se alguns indicadores económicos e financeiros, à data de 31 de Dezembro de 2004 que são comparados com os mesmos indicadores de 2003:

Ráios sobre o Grau de Cobertura Global das Despesas

	2004	2003
Cobertura das receitas pelas despesas =	102.94%	96.22%
Cobertura das Despesas S/ recurso a emp. ^o =	97.44%	92.42%
Cobertura despesas por receitas s/ recurso a financ. ^o ou emp. ^o de terceiros =	60.44%	48.88%
Cobertura despesa total por receitas controladas pelo Município =	18.84%	21.35%

Ráios de Estrutura da Despesa

	2004	2003
Peso da despesa básica do Município na despesa total =	55.51%	57.51%
Peso do pessoal na despesa total =	37.62%	39.32%
Peso das remunerações certas e permanentes na despesa total =	28.81%	31.61%
Peso da aquisição de bens e serviços na despesa total =	18.43%	19.92%
Peso dos juros e amortizações de emp. ^o na despesa total =	8.09%	7.46%
Peso do Investimento na despesa total =	25.81%	21.55%
Peso do Pessoal nas despesas correntes =	56.23%	55.53%
Peso das transf. ^a correntes na despesa corrente =	11.99%	12.47%
Peso dos passivos financeiros nas despesas de capital =	16.62%	19.26%
Peso das transferências de capital nas despesas de capital =	5.37%	59.16%
Peso das despesas correntes na despesa total =	66.91%	70.81%



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

Rácios de Estrutura da Despesa (continuação)

	2004	2003
Peso do investimento nas despesas de capital =	77.99%	73.83%
Peso das despesas de capital na despesa total =	33.09%	29.19%
Peso da aquisição de bens e serviços nas despesas correntes =	27.55%	28.13%

Relação dos fundos municipais correntes com as principais componentes das despesas correntes

	2004	2003
Relação entre o pessoal e os fundos municipais correntes =	279.48%	266.30%
Relação entre aquisição de bens e serviços correntes e fundos municipais correntes =	136.93%	134.89%

Grau de cobertura de algumas componentes da despesa pelos fundos municipais

	2004	2003
Grau de cobertura das despesas c/ aquisição de bens e serviços pelos fundos municipais correntes =	73.03%	74.13%
Grau de cobertura dos juros e amortizações da dívida pelos fundos comunitários =	166.36%	197.82%
Grau de cobertura do investimento pelos fundos municipais de capital =	34.77%	45.67%

Grau de Financiamento do Investimento

	2004	2003
Peso das receitas de venda de bens de investimento no investimento municipal =	67.03%	46.38%
Peso dos fundos municipais de capital no investimento municipal =	34.77%	45.67%
Peso das receitas de transferências comunitárias no investimento municipal =	26.26%	32.09%
Peso dos empréstimos no investimento municipal =	8.82%	8.14%
Peso do investimento na receita total =	25.07%	22.40%



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

Grau de Cobertura da Despesa

	2004	2003
Peso do pessoal nas receitas correntes =	55.68%	60.37%
Peso das despesas correntes nas receitas correntes =	99.03%	108.70%
Peso das despesas de capital nas receitas de capital =	93.54%	93.91%
Peso da despesa total na receita total =	97.14%	103.92%
Grau das despesas de estrutura do Município cobertas pelos impostos directos e transf. =	101.02%	78.75%
Peso das receitas de funcionamento nas despesas de funcionamento =	100.89%	86.20%

Grau de Endividamento

	2004	2003
Grau de dependência do Município relativamente a capitais alheios na composição da receita interna =	3.77%	3.59%
Peso do Serviço da Dívida na Receita Interna do Município =	13.39%	15.27%
Custo Médio do Endividamento =	11.41%	6.16%

Indicadores de Eficácia

	2004	2003
Grau de execução da receita orçamental =	47.39%	54.01%
Grau de execução da despesa orçamental =	46.04%	56.13%
Grau de Execução do Investimento =	23.00%	29.00%
Taxa de Contratualização de Empréstimos =	88.48%	82.22%



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

Indicadores de Eficiência / Produtividade

	2004	2003
Investimento realizado por unidade pago ao pessoal =	45.99%	54.81%
Investimento realizado por unidade utilizada de empréstimos =	759.68%	1228.13%
Investimento realizado por unidade gasta em funcionamento =	92.63%	103.54%
Receita Total arrecadada por trabalhador municipal =	46 345.28	37 681,63
Despesas de funcionamento realizadas por trabalhador autárquico =	8 408.25	8.151,91
Investimento realizado por trabalhador municipal =	11 619.82	8.440,17

Indicadores Globais

	2004	2003
Municípios por trabalhador municipal =	36.99	36.99
Km2 por trabalhador municipal =	55.22%	55.22%
Despesas c/ o pessoal por município =	457.82	416.24%
Despesas c/ o pessoal por Km2 =	30 669.55	27 884.04
Investimento por município =	314.10	228.15
Investimento por km2	21 041.46	15 283.67
Aquisição de bens e serviços por município =	224.30	210.84
Aquisição de bens e serviços por km2 =	15 025.98	14 124.37
Despesas de funcionamento por município =	227.28	220.35
Despesas de funcionamento por Km2 =	15 225.88	14 761.69



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

Outros Indicadores

	2004	2003
Grau de cobertura da despesa total pelos fundos municipais =	22.43%	24.61%
Autofinanciamento do investimento =	73.00%	99.04%

Rácios de Estrutura de Receita

	2004	2003
Comparação entre receitas próprias e totais =	18.30%	22.18%
Receitas líquidas de financiamento e emp.º nas receitas totais =	58.71%	50.80%
Peso dos impostos nas receitas totais =	23.56%	18.21%
Peso da venda de bens e serviços correntes na receita total =	10.88%	10.91%
Peso de fundos correntes e de capital na receita total =	21.79%	25.58%
Peso dos empréstimos na receita total =	2.21%	5.84%
Peso das Transf. ^a comunitárias na receita total =	6.58%	7.19%
Peso dos impostos directos nas receitas correntes =	3.60%	18.21%
Peso das Transf. ^a correntes nas receitas correntes =	36.22%	18.08%
Peso dos Passivos financeiros nas receitas de capital =	6.44%	18.08%
Peso das transf. ^a de capital nas receitas de capital =	44.52%	55.56%
Peso das receitas correntes na receita total =	65.63%	67.69%
Peso das receitas de capital na receita total =	34.37%	32.31%



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

11. SEGUROS

11.1. Despesas com Seguros em 2004

Durante o ano 2004, a CMS teve encargos com o pagamento de seguros no valor de €131.369,98. Cerca de 52,79% dos seguros suportados dizem respeito a pessoal, logo seguido dos encargos suportados com viaturas, que representam 22,82%, do total gasto conforme se demonstra no quadro abaixo:

DESIGNAÇÃO	VALOR	%
Edifícios	20.722,91	15,77%
Pessoal	69.348,87	52,79%
Viaturas	29.973,00	22,82%
Diversos	11.325,20	8,62%
TOTAL	131.369,98	100%

Evolução de Encargos com seguros				
2001	2002	2003	2004	% 04/03
180.375,81	109.755,50	129.311,96	131.369,98	1,59%

Relativamente às despesas com seguros, em 2004 houve um acréscimo de 1,59% relativamente ao valor gasto em 2003.



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

12. PESSOAL

12.1. Encargos Globais

Apresenta-se de seguida o total de encargos com pessoal, à data de 31/12/2004:

MÊS	Pessoal do Quadro	Pessoal Q. O. Situação	Rem. Membros Órgãos Autárq.	TOTAL
Janeiro	293 793.60	69 126.78	24 899.48	387 819.86
Fevereiro	271 772.13	93 553.02	13 840.79	379 165.94
Março	305 770.56	87 520.84	10 553.85	403 845.25
Abril	331 664.88	114 369.78	10 805.45	456 840.11
Maio	302 689.28	110 865.24	24 659.32	438 213.84
Junho	542 909.65	145 037.99	28 448.24	716 395.88
Julho	308 318.71	135 681.83	13 949.72	457 950.26
Agosto	331 880.00	120 612.91	15 039.57	467 532.48
Setembro	794 001.27	118 225.10	13 944.98	926 171.35
Outubro	304 673.35	115 652.13	16 533.54	436 859.02
Novembro	538 521.40	128 910.49	10 553.85	677 985.74
Dezembro	309 917.44	138 454.07	18 645.67	467 017.18
TOTAL	4 635 912.27	1 378 010.18	201 874.46	6 215 796.91

12.2. Variação Percentual 2003/2004

Em termos comparativos, entre 2003 e 2004, o total dos encargos com pessoal aumentou cerca de 9,99%. No entanto há a salientar que no valor total dos encargos com pessoal em qualquer outra situação estão incluídos 440.656,58 € relativos a encargos com POC's, RMG e estagiários.

Rubricas	2002	2003	2004	Variação 04/03
Órgãos Autarquia	176.655,20	223.571,12	201.874,46	-9,70 %
Pessoal Quadro	4.196.721,76	4.135.877,19	4.635.912,27	12,09 %
Pessoal Q. O. Situação	815.116,66	1.291.811,17	1.378.010,18	6,67 %
TOTAL	5.188.493,62	5.651.259,48	6.215.796,91	9,99 %

12.3. Encargos por Rubricas

Classif. Económica	Designação	Dezembro	Acumulado
01	Despesas com o pessoal	467 017.18	6 215 796.91
01.01	Remunerações certas e permanentes	378 887.05	4 760 498.01
01.01.01	Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos Autárquicos	10 553.85	126 646.20
01.01.03	Pessoal dos quadros – Regime de função pública	222 253.49	2 644 549.26
01.01.05	Pessoal além dos quadros	-	-
01.01.06	Pessoal contratado a termo	30 741.02	412 948.48
01.01.07	Pessoal em regime de tarefa ou avença	3 065.13	43 911.82
01.01.08	Pessoal aguardando aposentação	262.75	75 686.26



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

Classif. Económica	Designação	Dezembro	Acumulado
01	Despesas com o pessoal (continuação)	467 017.18	6 215 796.91
01.01.09	Pessoal em qualquer outra situação	69 445.25	440 656.58
01.01.11	Representação	3 255.31	39 970.87
01.01.13	Subsídio de refeição	25 485.60	298 264.12
01.01.14	Subsídio de férias e de Natal	3 605.00	565 545.75
01.01.15	Rem. por doença e maternidade / paternidade	10 219.65	112 318.67
01.02	Abonos variáveis ou eventuais	50 820.42	575 257.11
01.02.01	Gratificações variáveis ou eventuais	991.36	11 390.87
01.02.02	Horas extraordinárias	6 090.60	89 272.18
01.02.04	Ajudas de custo	2 546.78	26 401.97
01.02.05	Abono para falhas	803.74	10 251.71
01.02.09	Subsídio de prevenção	-	-
01.02.10	Subsídio de trabalho nocturno	1 105.24	12 267.25
01.02.11	Subsídio de turno	2 166.96	20 538.82
01.02.12	Indemnizações por cessação de funções	-	34 552.56
01.02.13	Outros suplementos e prémios	6 562.52	49 969.63
01.02.14	Outros abonos em numerário ou espécie	30 553.22	320 612.12
01.03	Segurança social	37 309.71	880 041.79
01.03.01	Encargos com a saúde	-	-
01.03.02	Outros encargos com a saúde	7 498.63	75 260.79
01.03.03	Subsídio familiar a crianças e jovens	3 635.03	41 026.94
01.03.04	Outras prestações familiares	5 890.88	24 506.70
01.03.05	Contribuições para a segurança social	19 375.27	669 898.49
01.03.05.02	Segurança social dos funcionários públicos	-	501 350.94
01.03.05.03	Segurança social – Regime geral	19 375.27	168 547.55
01.03.09	Seguros	909.90	69 348.87

12.4. Limites de Encargos com Pessoal

De acordo com o Dec. – Lei n.º 116/84, de 6 de Abril as despesas com pessoal do quadro não podem ser superiores a 60% da receita corrente do ano anterior ao do exercício, e as despesas com pessoal em qualquer outra situação não podem exceder 25% do limite para as despesas com pessoal do quadro. Assim, relativamente aos valores gastos em 2004, temos a situação abaixo descrita:

Pessoal do Quadro - 60% das receitas correntes do ano anterior ao do exercício

	Limite	Execução 2004		
Receitas Correntes - 2003	9,361,554.96	%	Dezembro	% de Exec.
Pessoal Quadro - 2004	5,616,932.98	60%	3,440,615.76	36,75%

Pessoal em qualquer outra situação - 25% do limite para despesa c/ pessoal do quadro

	Limite	Execução 2004		
Pessoal Quadro - 2004	5,616,932.98	%	Dezembro	% de Exec.
Pessoal Q O Situação - 2004	1,404,233.24	25%	1,027,578.88	18,29%



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

13. Apoios Financeiros

ENTIDADE	VALOR	SUB-TOTAL	%
1. Funções Gerais			
1.2. Segurança e ordem públicas			
1.2.1. Protecção civil e luta contra incêndios		37.835,93	5,05%
Assoc. Bomb. Voluntários Sines	37.835,93		
2. Funções Sociais			
2.1. Educação			
2.1.1. Ensino não superior		20.806,64	2,78%
Escola Profissional Bento Jesus Caraça	8.080,52		
Escola Secundária Al Berto, Protocolo p/ utilização do pavilhão	5.244,12		
Escola Tecnológica do Litoral Alentejano	7.482,00		
2.1.2. Serviços auxiliares de ensino		67.784,47	9,06%
Grup. Establec. Educação e Ensino n.º 1 de Sines	9.950,00		
Associações de pais	2.200,00		
Associação de estudantes	1.250,00		
Bolsas de estudo	49.700,00		
Centro de Recursos Educativos	4.364,47		
Universidade de Coimbra	320,00		
2.3. Segurança e acção sociais			
2.3.2. Acção Social		88.298,00	11,80%
Assoc. serviços sociais culturais e desp. Trabalha. da Autarquia	41.898,00		
Assoc. Desenvolvimento de Porto Covo	3.000,00		
Assoc. Portuguesa dos limitados da voz	250,00		
Assoc. Sócio- Cultural de Porto Covo	3.000,00		
Assoc. Portuguesa de deficientes	1.000,00		
Cersiago	15.000,00		
Estabelecimento Prisional Pinheiro da Cruz	250,00		
Ordem dos Advogados	1.500,00		
St.ª Casa da Misericórdia de Sines	22.400,00		
2.5. Serviços culturais, recreativos e religiosos			
2.5.1. Cultura		128.712,13	17,20%
Arte das Musas	2.000,00		
Assoc. Portuguesa de Ex. -Combatentes Militares	350,00		
Assoc. Contra - Regra	35.832,13		
Associação Cabo - Verdiana	8.600,00		
Associação de Artesãos	7.200,00		
Centro Cultural Emmérico Nunes	46.980,00		
Desafio Jovem / Café Convívio de Sines	500,00		
Soc. Musical União Recreio e Sport Sineense	27.250,00		



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

ENTIDADE	VALOR	SUB-TOTAL	%
2.5.2. Desporto, Recreio e Lazer		295.254,22	39,45%
Andebol Clube de Sines	850,00		
Assoc. Moradores do Casoto e Arredores	250,00		
Assoc. Moradores Salão Comunitário da Sonega	4.101,40		
Assoc. Recreativa de Dança Sineense	7.300,00		
Clube de Natação do Litoral Alentejano	6.000,00		
Clube do Pessoal EDP – Delegação de Sines	2.500,00		
Clube Náutico	10.456,48		
Futsal	14.000,00		
Ginásio Clube de Sines, Protocolo	45.751,70		
Grupo Desportivo da Baixa de S. Pedro	3.000,00		
Grupo Desportivo de Porto Covo	13.000,00		
Grupo Desportivo do Casoto	4.800,00		
Grupo Desportivo Leal Soneguense	3.914,64		
Sociedade Columbófila Vasco da Gama	1.000,00		
Vasco da Gama Atlético Clube, Protocolo	178.330,00		
2.5.3. Outras actividades Cívicas e Religiosas		2.500,00	0,33%
Festas de N. Sr. Das Salvas	2.500,00		
3. Funções Económicas			
3.4. Comércio e turismo			
3.4.2. Turismo		107.307,26	14,34%
Assoc. Resgate – Nadadores Salvadores	53.500,00		
Associação Reg. Turismo Alentejo	207,26		
Comissão de Carnaval	53.600,00		
TOTAL	748.498,65	100,00%	

Conforme se demonstra, durante o ano 2004 a C.M.S. apoiou outras entidades no montante global de € 748.498,65.

De salientar que a maior percentagem dos apoios financeiros foi destinada ao Sector do Desporto, com 39,45%, à Cultura em que os apoios que lhe foram dirigidos representam 17,20% do valor total atribuído, e ao Turismo com 14,34%.



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

14. Comparticipações com Outras Entidades

Conforme se demonstra, durante o ano 2004 a C.M.S. transferiu verbas para outras instituições no montante global de € 870.380,55

ENTIDADE	VALOR	SUB-TOTAL	%
4. Outras Funções			
4.2. Transferências entre administrações	868.275,02	99,76%	
Assoc. de Municípios Distrito de Beja	612,31		
Assembleia Distrital de Setúbal	4.595,44		
Assoc. Desenv. Litoral Alentejano	500,00		
Assoc. Europeia de Municipalidades c/ Marina	750,00		
Assoc. Municípios do Litoral Alentejano	66.633,66		
Assoc. Nacional de Municípios Portugueses	4.035,00		
Assoc. Port dos Amigos dos Castelos	240,00		
Assoc. Port. dos Munic. c/ Centro Histórico	274,34		
Assoc. Port. Estudos Saneamento Básico	75,00		
Assoc. Porta Atlântica	5.000,00		
Assoc. Portuguesa de Distribuição e Drenagem de Águas	349,16		
Assoc. Portuguesa Recursos Hídricos	300,00		
Câmara Municipal Santa Cruz Cabo Verde	10.000,00		
Casa do Alentejo em Toronto	1.795,68		
Casa do Alentejo no Algarve	59,85		
Conservatório Regional Baixo Alentejo	2.424,90		
Grupo de Amigos do Jardim Zoológico	450,00		
4.3. Diversas não especificadas	2.105,53	0,24€	
Junta de Freguesia de Porto Covo	457.757,26		
Junta de Freguesia de Sines	314.277,95		
Liga Portuguesa Contra a Sida	250,00		
TOTAL	870.380,55		100%



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

15.Análise ao Nível de Endividamento

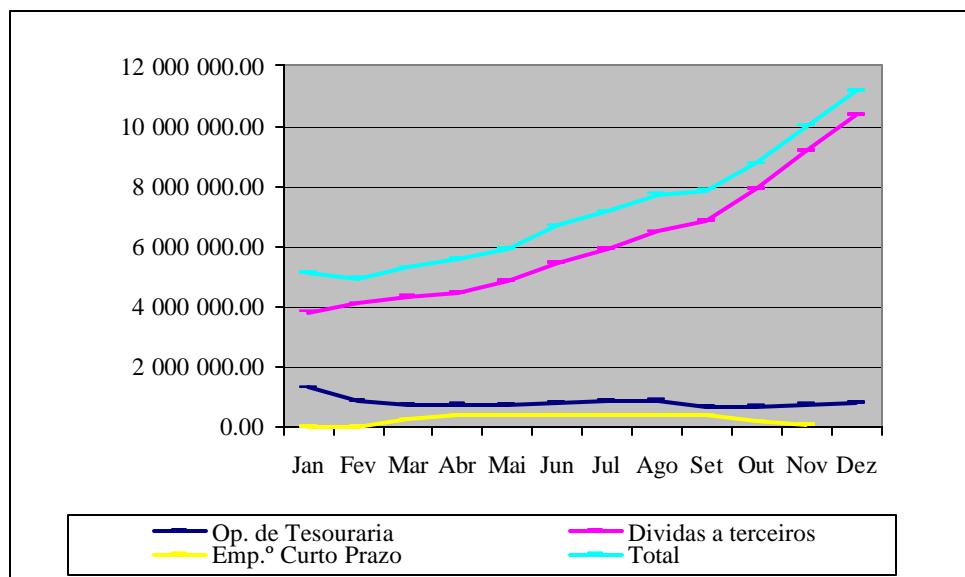
15.1. Endividamento de Curto Prazo

O quadro que se segue demonstra a situação do endividamento de curto prazo:

	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun
Operações de Tesouraria	1.296.700,21	850.392,49	720.792,82	742.528,20	704.805,99	797.818,11
Dívidas a terceiros	3.809.943,35	4.082.482,20	4.335.672,92	4.449.582,62	4.842.175,92	5.439.771,55
Empréstimos de Curto Prazo	0,00	0,00	233.000,00	370.671,00	370.671,00	370.671,00
Total de endividamento	5.106.643,56	4.932.874,69	5.289.465,74	5.562.781,82	5.917.652,91	6.608.260,66

	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
Operações de Tesouraria	858.873,06	877.319,81	655.351,17	674.109,01	739.490,75	799.498,84
Dívidas a terceiros	5.914.901,16	6.474.262,98	6.838.972,74	7.899.203,10	9.176.391,04	10.375.521,71
Empréstimos de Curto Prazo	370.671,00	370.671,00	370.671,00	170.671,00	70.671,00	0,00
Total de endividamento	7.144.445,22	7.722.253,79	7.864.994,91	8.743.983,11	9.986.552,79	11.175.020,55

Análise gráfica do endividamento de Curto Prazo





Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

15.2. Endividamento de Médio e Longo Prazo

Apresenta-se em resumo, a situação dos empréstimos de médio e longo prazo, em curso à data de 31/12/2004

Descrição	Data da Contratação	Entidade Credora	Capital		Taxa de juro		Prazo do contrato (Anos)	Anos decorridos
			Contratado	Utilizado	Inicial	Actual		
Reestruturação emp.º CGD	27-10-1998	CGD	3.919.397,55	3.919.397,55	4,125%	3,875%	12	6
Empréstimo n.º1/98	04-11-1998	BPI	708.293,01	648.074,90	3,680%	2,423%	8	6
Empréstimo n.º2/98	04-11-1998	BPI	596.562,28	593.556,36	3,680%	2,423%	12	6
CGD/BEI - Zil II e Falésia	29-12-1999	CGD/BEI	133.677,84	129.218,23	1,175%	2,23%	12	5
AMLA - CGD/BEI	28-07-1999	CGD/BEI	112.604,19	112.604,19	1,175%	2,50%	20	5
AMLA - CGD	29-12-1999	CGD	40.728,02	40.728,02	1,175%	1,325%	15	5
Requalificação Urbana de Sines - 1ª	20-12-2002	CGD	94.382,00	87.914,53	1,00%	1,00%	20	2
Requalificação Urbana de Sines - 2ª	20-12-2002	CGD	68.780,00	55.845,38	1,00%	1,00%	20	2
Requalificação Urbana de Sines - 3ª	20-12-2002	CGD	99.754,00	94.159,39	1,00%	1,00%	20	2
Loteamento da Zil II - fase 3	20-12-2002	CGD	427.911,00	403.938,93	1,00%	1,00%	20	2
			TOTAIS	6.202.089,89	6.085.437,48			

No que diz respeito a encargos suportados durante 2004, tanto com juros como com amortizações de capital, a situação é demonstrada no quadro abaixo:

EMPRÉSTIMO	Capital Contratado	Capital Utilizado	Capital em dívida	Capital já amortizado	Juros já pagos	Capital amort. em 2004	Juros pagos em 2004
Reestruturação emp.º CGD	3.919.397,55	3.919.397,55	2.361.265,74	1.558.131,81	946.472,24	383.578,38	89.510,67
Empréstimo n.º1/98	708.293,01	648.074,90	185.164,31	462.910,59	102.694,13	92.582,12	5.703,30
Empréstimo n.º2/98	596.562,28	593.556,36	346.241,33	247.315,03	103.123,36	49.463,00	8.849,09
CGD/BEI - Zil II e Falésia	133.677,84	129.218,23	93.006,85	36.211,38	10.491,93	12.541,86	1.476,04
AMLA - CGD/BEI	112.604,19	112.604,19	99.654,10	12.950,09	19.038,93	5.528,92	2.335,69
AMLA - CGD	40.728,02	40.728,02	32.204,35	8.523,67	3.827,62	2.974,02	495,93
Requalificação Urbana de Sines - 1ª	94.382,00	87.914,53	87.914,53	0,00	1.724,28	0,00	889,60
Requalificação Urbana de Sines - 2ª	68.780,00	55.845,38	55.845,38	0,00	990,89	0,00	567,76
Requalificação Urbana de Sines - 3ª	99.754,00	94.159,39	94.159,39	0,00	1.838,80	0,00	957,28
Loteamento da Zil II - fase 3	427.911,00	403.938,93	403.938,93	0,00	7.852,69	0,00	4.106,72
TOTAIS	6.202.089,89	6.085.437,48	3.759.394,91	2.326.042,57	1.198.054,87	546.668,30	114.892,08



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

15.3. Plano Mateus

Em Execução Fiscal – Ministério das Finanças				
	Valor Inicial	Já Pago	Pago em 2004	Por Pagar
IRS	940.481,66	746.927,98	75.654,48	193.553 ,68
Juros	1.066.319,95	679.144,33	46.349,74	387.175,62

Sem Execução Fiscal – Ministério da Solidariedade e Seg. Social				
	Valor Inicial	Já Pago	Pago em 2004	Por Pagar
Seg. Social	60.757,06	41.350,32	3.836,04	19.406,74
Juros	47.130,38	30.169,13	3.196,80	16.961,25

Em 05/02/1997, ao abrigo do Decreto - Lei 124/96, de 10 de Agosto, a Câmara Municipal de Sines, deliberou aderir ao Plano Mateus, face à dívida acumulada de IRS e Segurança Social, referente aos anos de 1993 a 1996.

Posteriormente e de acordo com o estabelecido no Decreto - Lei n.º73/99, de 16 de Março, a C.M.S. procedeu à constituição de uma garantia real, como forma de beneficiar de uma redução da taxa de juros de mora, em 6%, com efeitos reportados ao início da adesão ao plano. Os benefícios incidiram essencialmente numa redução dos juros a pagar, no montante de €360.461,29. Para além disto, houve um decréscimo dos encargos com cada prestação. De salientar ainda que o número de prestações concedidas pela DGCI à C.M.S. foi de 150, pelo que o período de pagamentos se prolonga até Setembro de 2009.



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

15.4. Contratos de Locação Financeira

O quadro que se segue revela a situação, em 31/12/2004, dos contratos de locação financeira:

Equipamento	Entidade	Data Inicio	Data Termo	Duração Meses	Nº Rendas por Pagar	Valor Global	Valor actual em dívida
Retroescavadora Cærpilar 442 DEX	BPI	25-01-2003	25-01-2008	60	36	72.184,03	37.158,80
2 Varredoras Aspiradoras	Totta/SCH Leasing	15-12-2001	15-12-2004	36	1	65.884,95	1.008,05
Locação Financeira Benfeitorias ZIL	CLF (Imoleasing)	14-03-2002	14-03-2009	84	50	467.222,30	266.691,59
2 Renault Kangoo	BPI	29-04-2003	29-04-2006	36	16	35.468,78	15.227,59
Carrinha Mista 3500Kg - Mercedes	BPI	29-04-2003	29-04-2007	48	30	30.785,06	18.742,26
Renault Master Bus 9 Lugares	BPI	29-04-2003	29-04-2007	48	28	36.129,54	20.427,72
Autocarro Reanult Master Bus 2.5 DCI	CLF (Locapor)	14-10-2002	14-10-2005	36	9	34.532,51	9.352,49
Renault Master Bus 16 Lugares	BPI	14-03-2003	14-03-2007	48	26	32.449,48	16.895,52
Tractor John Deere 6320	CLF (Locapor)	27-11-2002	27-11-2006	48	22	47.131,48	22.502,50
Fotocopiador DC 265	Creditex	21-10-2002	21-10-2006	48	7 trimestrais	22.779,46	9.469,88
Autocarro Volvo B7R -43 lugares	BPI	12-12-2002	12-12-2007	60	40	163.903,46	106.370,17
Volkswagen Polo 1.4 TDI	Totta	15-12-2004	15-12-2007	36	35	20.978,61	20.403,96
Volkswagen Golf 1.9 TDI	Totta	15-12-2004	15-12-2007	36	35	29.648,22	28.810,15
Nissan Pick UP D22 244	BPI	18-12-2002	18-12-2005	36	13	20.941,29	7.185,43
						TOTAL 1.080.039,17	580.246,11

O valor em dívida de contratos de locação financeira em 31/12/2004 era de € 580.246,11, e relativamente aos contratos em execução já foram pagos € 499.793,06.



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

15.5. Endividamento Global da C.M.S.

Relativamente ao endividamento em 31 de Dezembro de 2004, e tanto quanto foi possível apurar, o valor da dívida da C.M.S. era de :

DÍVIDA A 31 /DEZEMBRO /2004	VALOR
-----------------------------	-------

Curto Prazo

Saldo de Operações de Tesouraria - a)	799.498,84
Facturas Registadas e não Pagas	10.375.521,71
Empréstimo de Curto Prazo	0,00
Sub – Total (1)	11.175.020,55

Médio e Longo Prazo

Capital de Empréstimos de Médio e Longo Prazo	3 759 394,91
Contratos de Locação Financeira	580.246,10
Transportes escolares (C.M. Santiago do Cacém)	86.715,44
Seg. Social – Plano Mateus/Minist. Solid. E Seg. Social	19.406,74
Juros – Plano Mateus /Minist. Finanças	387.175,62
Juros – Plano Mateus/Minist. Solid. E Seg. Social	16.961,25
Instituto da água	541.944,13
Sub – Total (2)	5.391.844,19

TOTAL(1+2)	16.566.864,74
-------------------	----------------------

OBS.: a) Neste valor estão incluídas cauções no total de € 319.716,36, portanto valores que não são considerados como dívida da CMS.

Para além disso, também está incluído em operações de tesouraria o montante relativo ao Plano Mateus – IRS no valor de € 193.553,68, e que decorre dum plano de pagamentos que está a ser regularizado mensalmente.



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

15.6. Evolução do Endividamento Global da C.M.S. em 2004

Relativamente à evolução do endividamento, e tanto quanto foi possível apurar, temos a análise que se segue:

Curto Prazo	Janeiro	Mai o	Agosto	Dezembro
Saldo de Operações de Tesouraria - a)	1.296.700,21	704.805,99	877.319,81	799.498,84
Dividas a terceiros	3.809.943,35	4.842.175,92	6.474.262,98	10.375.521,71
Empréstimo de Curto Prazo	0,00	370.671,00	370.671,00	0,00
Total de Endividamento de Curto Prazo	5.106.643,56	5.917.652,91	7.722.253,79	11.175.020,55

Médio e Longo Prazo	Janeiro	Maio	Agosto	Dezembro
Capital de Empréstimos de Médio e Longo Prazo	4.211.586,81	4.042.512,18	3.902.814,03	3.759.394,91
Contratos de Locação Financeira	736.025,89	654.363,39	600.036,63	580.246,11
Transportes escolares (C.M. Santiago do Cacém)	86.715,44	86.715,44	86.715,44	86.715,44
Seg. Social - Plano Mateus/Minist. Finanças	0,00	0,00	0,00	0,00
Seg. Social – P. M. Minist. Solid. e Seg. Social	22.923,11	21.644,43	20.685,42	19.406,74
Juros - Plano Mateus /Minist. Finanças	430.154,59	420.042,28	401.884,38	387.175,62
Juros - Plano Mateus/Minist. Solid. e Seg. Social	19.891,65	18.826,05	18.026,85	16.961,25
Instituto da Água	541.944,13	541.944,13	541.944,13	541.944,13
ADSE	954.101,86	954.101,86	954.101,86	0,00
Total de End. de Médio e Longo Prazo	7.003.343,48	6.740.149,76	6.526.208,74	5.391.844,20
Total Geral	12.109.987,04	12.657.802,67	14.248.462,53	16.566.864,75

OBS.: a) – Neste valor estão incluídas cauções portanto valores que não são considerados como dívida da C.M.S.

Para além disso, também está incluído em O.T. o montante relativo ao Plano Mateus – IRS e que decorre dum plano de pagamentos que está a ser regularizado mensalmente;

15.7. Evolução do Endividamento Global da C.M.S.

	2002	2003	2004	Variação 2004/2003
Endividamento total	13.795.651,32	14.797.258,78	16.566.864,75	11,96%



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

16. Análise do Investimento

16.1. Execução Financeira do PPI 2004-2007

Seguidamente apresenta-se uma análise à execução financeira do Plano Plurianual de Investimentos, onde se pode verificar à data de 31 de Dezembro de 2004, a situação de cada projeto:

Designação do programa e projecto / acção	Número do projecto / acção	Realizado 2004	Realizado Total
Aquisição de equipamento informático – hardware	01/02	29,303.21	156,747.53
Aquisição de Material de Transporte	02/02	4,691.93	9,445.61
Aquisição e adaptação de edifício p/ instalação de serviços municipais	03/02	60,910.40	216,403.95
Centro Cívico de Porto Covo - projecto e construção	04/02	0.00	12,809.87
Edif. Paços Concelho - impermeabilização do tecto do armazém	05/02	32,243.48	40,304.35
Edifícios municipais - reparação e manutenção	06/02	5,207.37	15,118.62
Ex-Matadouro Sines, adaptação p/ Serviços Plan.º e Gestão Urb.	07/02	13,444.12	146,135.46
Modernização Dep. Adm. e Finanças	08/02	44,136.33	117,647.36
Reparação do telhado do antigo edifício da C.M.S.	09/02	16,026.35	52,287.86
Aquisição de 2 Fiat Punto 1,9 JTD ELX	12/02	3,786.33	36,611.22
Aquisição de um Renault Megane Air 1,4	13/02	3,713.90	17,194.09
Aquisição de um Renault Megane Air 1,9 DTI	14/02	6,511.48	21,434.93
Aquisição de um autocarro de passageiros - Volvo, modelo B7R/ Fénix Road c/ 43 lugares	15/02	30,743.77	51,041.47
Aquisição de um Mini Autocarro - Modelo Master Bus 2,5 DCI	16/02	10,683.56	23,626.58
Aquisição de Material de Transporte – Locação	150/02	36,046.47	64,882.83
Aquisição de Máquinas e Equipamentos	151/02	5,312.84	47,484.23
Aquisição de Mobiliário	155/02	4,171.29	10,226.49
Aquisição de Edifícios	02/03	0.00	199,380.20
Aquisição de equipamento e mobiliário p/ o refeitório	03/03	213.00	213.00
Aquisição de equipamento informático – Software	04/03	28,066.66	51,419.22
Aquisição de Máquinas e Equipamentos – Locação	05/03	0.00	0.00
Aquisição de ferramentas e utensílios	29/03	12,640.62	21,023.23
Edifícios Municipais – reparação e beneficiação - 2004	01/04	0.00	0.00
Recepção do Edifício dos Paços do Concelho	02/04	0.00	0.00
Centro Comunitário de Porto Covo – Projecto e Construção	03/04	0.00	0.00
Modernização Administrativa - 2004	04/04	70.21	70.21
Infra-estruturas florestais - CNBPC	20/02	0.00	17,449.45
Reparação de caminhos vicinais	21/02	0.00	17,025.95
Aquisição de Equipamento de Comunicações	06/03	0.00	0.00



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

Designação do programa e projecto / acção	Número do projecto / acção	Realizado 2004	Realizado Total
Jardins Infância, aquisição de equipamentos	22/02	485.52	25,142.73
Ludoteca, aquisição de equipamentos	23/02	190.66	1,817.20
Jardins de Infância, beneficiações	24/02	0.00	0.00
A.T.L., beneficiações	25/02	0.00	0.00
Escola Básica n.º1, novo edi f.º e arranjos exteriores - projecto e execução	26/02	5,450.00	12,116.67
Recuperação da Escola Primária n.º1 de Sines - edif.2 e cantina	27/02	13,422.54	63,330.50
Recuperação da Escola Primária n.º1 de Sines - edifício 1	28/02	0.00	66,593.51
Escola Básica n.º 2, arranjos exteriores	29/02	0.00	0.00
Escola Básica n.º2, beneficiações e alterações	30/02	11,804.58	13,170.75
Escola Básica de Porto Covo, arranjos exteriores	31/02	869.42	2,306.17
Reabilitação da Escola Primária da Cabeça da Cabra - edifício	34/02	49,277.92	113,677.87
Escolas Básicas - equipamentos	07/03	6,402.26	7,711.26
Escolas Básicas - Beneficiações	05/04	0.00	0.00
Projecto e Construção de ATL em Porto Covo	06/04	0.00	0.00
Centro de convívio p/ Assoc. Cabo - Verdiana, projecto e execução	36/02	0.00	0.00
Centro de convívio p/ idosos, projecto e criação de novo espaço	37/02	0.00	0.00
Habitação Social - aquisição de 124 fogos	38/02	0.00	0.00
Habitação social 2.ª fase - 114 fogos	39/02		0.00
Habitações municipais - reparações	40/02	14,314.86	46,881.15
Habitações p/ a Comunidade Cigana - aquisição	08/03	28,560.00	28,560.00
Habitações p/ realojamentos - aquisição	07/04	0.00	0.00
Habitações Municipais – reparação e beneficiação - 2004	08/04	0.00	0.00
Arranjos exteriores da Zona B - Largo Juíze Fialho	43/02	102,327.27	112,160.11
Arranjos exteriores do Bairro Operário	44/02	0.00	267,635.05
Art.º 30 de Porto Covo, Secção EE, infra-estruturas	45/02	41,812.07	203,196.35
Art.º 47 de Porto Covo, infra-estruturas	46/02	0.00	0.00
Av. Vasco da Gama - estabilização da falésia	47/02	0.00	0.00
Bairro 1.º de Maio - arranjos exteriores	48/02	0.00	0.00
Bairro D. Pedro I, arranjos exteriores	49/02	0.00	0.00
Bairro Marítimo - arranjos exteriores	50/02	49,361.68	174,705.92
Casa de Velório, projecto e execução	51/02	2,677.50	16,648.72
Castelo de Sines, arranjos exteriores, projecto e execução	52/02	0.00	29,481.66
Cobertura do edifício G e H da Estrada da Costa do Norte	54/02	0.00	5,974.50
Enq.º Paisagístico, B.º Amilcar Cabral	55/02	71,447.19	405,789.55
Lot.º Courela da Cruz - arranjos ext.	56/02	49,271.38	201,198.73
Loteamento Municipal do Bairro da Índias	57/02	124,641.00	127,636.18
Plano de Urbanização de Porto Covo	58/02	0.00	20,584.77



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

Designação do programa e projecto / acção	Número do projecto / acção	Realizado 2004	Realizado Total
Praça Marquês de Pombal e Rua Vasco da Gama, Porto Covo	59/02	0.00	0.00
Projecto arranjo Paisag. Falésia entre R N.Sr.a Salvas e Arruam. nascente e entre R João Deus e Pontal	60/02	0.00	3,155.25
Prospecção Geotécnica e Geológica	61/02	0.00	0.00
Protocolo c/ CESUR p/ estudos e projectos	62/02	46,112.50	316,751.09
Revisão do Plano Director Municipal	63/02	0.00	0.00
Rotunda da Entrada de Sines, arranjo paisagístico	64/02	0.00	0.00
Travessa do Calça Virada	65/02	23,023.06	43,068.32
Zil II, 3. ^a fase - Infra-estruturas	66/02	0.00	2,004,579.06
Zil II, 2. ^a fase - infraestruturas eléctricas	67/02	0.00	0.00
Zil II, 4. ^a fase - arranjos exteriores	68/02	4,962.30	4,962.30
Zil II, 5. ^a fase - expansão	69/02	0.00	0.00
Zil II, 6. ^a fase - acessos, projecto e execução	70/02	0.00	0.00
Zil II - Construções e Reparações	152/02	3,010.58	6,552.04
Rua José Martins Ferreira - arranjos exteriores	09/03	0.00	0.00
Bairro Norton de Matos - arranjos exteriores	10/03	0.00	0.00
Baixa de São Pedro - arranjos exteriores	11/03	1,256.88	1,256.88
Centro Histórico, pavimentos	13/03	0.00	0.00
Zil II - Ruas E, F,G e H, e reparação das Ruas 2,3 e I	14/03	57,846.39	468,641.82
Aquisição de Mobiliário Urbano	09/04	0.00	0.00
Edifício dos Paços do Concelho – arranjos exteriores	10/04	0.00	0.00
Novo Edifício da J. Freguesia – arranjos exteriores	11/04	0.00	0.00
S. Rafael e St. ^a Catarina - arruamentos	12/04	0.00	0.00
B. ^o da Floresta 18 fogos - arruamentos	13/04	0.00	0.00
Topografia – aquisição de Estação Total	14/04	14,495.09	14,495.09
Reparação e pintura dos muros da Falésia	15/04	0.00	0.00
Aquisição de carrinha mista de 3,500 Kg - Mercedes - Benz Sprinter 413 CDI/40	71/02	7,297.77	10,940.54
Colector de águas pluviais n. ^o 1	73/02	22,634.31	68,691.79
Colector de esgotos e Est. Elevatória - P.P. Norte	74/02	0.00	0.00
Estações elevatórias e sistema em alta de rede esgotos	75/02	5,355.00	32,183.93
Redes, construção, renovação e beneficiações	76/02	7,144.49	21,452.92
Aquisição de retroescavadora Caterpillar	77/02	9,209.17	62,820.96
Aquisição de Máquinas	15/03	0.00	0.00
Estações Elevatórias - Aquisição de Equipamentos	16/03	21,823.18	21,823.18
ETAR - Aquisição de Equipamentos	17/03	0.00	0.00
Bairro Novo da Provença - ETAR	16/04	0.00	0.00
Redes, construção e beneficiações - 2004	17/04	0.00	0.00
Abastecimento de água à Bêbeda, Paulito, Montinho e Paiol	78/02	0.00	268.80
Abastecimento de água a Porto Covo, reforço - projecto e execução	79/02	21,720.16	277,847.45
Abastecimento de água a Sines, reforço - projecto e execução	80/02	10,257.48	17,056.21
Depósito de água em Porto Covo, projecto e execução	81/02	0.00	0.00



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

Designação do programa e projecto / acção	Número do projecto / acção	Realizado 2004	Realizado Total
Execução de furos p/ captação, equipamentos e beneficiações	82/02	30,135.26	135,187.64
Redes, construção e renovação	84/02	14,279.64	81,678.50
Aquisição e reparação de contadores	154/02	166,684.71	170,246.39
Redes, construção e beneficiações - 2004	19/04	0.00	0.00
Aquisição de contentores e papeleiras	86/02	18,944.52	30,071.02
Canil provisório - execução	87/02	0.00	0.00
Cemitério, obras de beneficiação e projecto p/ novo cemitério e casas mortuárias	88/02	8,711.53	24,796.63
Jardim Municipal de Porto Covo	89/02	218,117.59	260,261.38
Espaços Verdes, criação e recuperação	90/02	13,441.90	16,384.97
Aquisição de duas varredouras aspiradoras e reparação de eq. ^o de resíduos sólidos	91/02	27,663.44	84,486.51
Jardins e Parques da Cidade, mobiliário urbano e equipamentos	18/03	0.00	5,995.52
Aquisição de Máquinas - Locação	18/04	0.00	0.00
Aquisição de Máquinas	27/04	4,190.00	4,190.00
Antiga estação da CP, obras de beneficiação e adaptação	93/02	0.00	0.00
Aquisição da Imagem de São Bartolomeu e outras de arte	94/02	6,500.00	17,654.98
Armazéns da Ribeira, projecto p/ beneficiação e adaptação	95/02	0.00	0.00
Biblioteca e Centro de Artes - escavação, contenção periférica e desvio de infra-estruturas - 1. ^a fase	96/02	5,664.40	220,621.59
Biblioteca, Centro de Artes, e Arquivo Municipal - Construção e fiscalização do edifício - 2. ^a fase	97/02	833,943.88	833,943.88
Demolição do Cine-teatro, consultório anexo, Teatro Oficina, Casa poente anexos e Área envolvente	98/02	0.00	0.00
Edifício Pidwell, adaptação p/ conservatório de música, projecto e recuperação	99/02	0.00	47,770.24
Monumento ao Pescador	100/02	0.00	0.00
Musealização do Castelo, reparação e adaptação	101/02	0.00	0.00
Biblioteca, Centro de Artes, e Arquivo Municipal - Mobiliário e Equipamentos - 3. ^a fase	20/03	0.00	0.00
Campo de Jogos do Casoto	103/02	1,492.26	1,492.26
Complexo Desportivo Municipal - reparação do balneário e Ginásio 3	106/02	12,713.63	67,473.96
Construção de pombais p/ a colombófila	108/02	2,636.64	6,788.96
Equipamentos desportivos, reparação e beneficiação	109/02	18,899.47	70,898.51
Estádio Municipal - iluminação	110/02	7,137.62	35,920.07
Piscina Municipal, (25 metros), projecto e construção	111/02	1,385,169.86	1,511,538.81
Parques Infantis	21/03	7,735.00	7,735.00
Campos de Ténis - Iluminação	20/04	0.00	0.00
Equipamentos desportivos, reparação e beneficiação - 2004	21/04	0.00	0.00
Polivalente de Porto Covo - Repavimentação	22/04	0.00	0.00
Centro Histórico, remodelação	114/02	0.00	0.00
Cerca do Meio - Porto Covo, reparação	115/02	1,693.97	17,477.70
Electrificações rurais	116/02	0.00	4,189.62
Jardim das Descobertas	118/02	1,719.84	22,741.05



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

Designação do programa e projecto / acção	Número do projecto / acção	Realizado 2004	Realizado Total
Rede de média tensão do Loteamento do Bairro da Floresta	121/02	0.00	7,699.76
Rede pública, reparação e beneficiação	122/02	9,890.79	39,472.07
Remodelação da IP e telecomunicações - B.º Marítimo	123/02	24,285.45	160,009.70
Rua João de Deus, Estrada da Ribeira e Rua da Floresta	124/02	0.00	3,504.84
Zona Histórica de Porto Covo – remodelação e beneficiação	23/04	22,632.75	22,632.75
Rede Pública, reparação e beneficiação - 2004	24/04	0.00	0.00
Abrigos de passageiros	125/02	0.00	26,903.67
Aquisição de um tractor e de um reboque	126/02	10,458.37	28,767.35
Aq.ª de rectroescavadora - Caterpillar Modelo 442D EX AM PP	127/02	10,297.96	32,224.67
Arruamentos no Bairro dos Pescadores	129/02	25,544.58	149,912.17
Estrada do Farol, Estrada da Floresta e Beco da Floresta, arruam.º e arranj. Ext.	130/02	27,323.84	27,323.84
Estrada Municipal 554 e Caminho Municipal 1115 - alargamento	131/02		0.00
Estradas e caminhos municipais - reparação	132/02	27,895.92	43,363.56
Execução do troço de arruamento no Loteamento de S. Rafael II	133/02	6,850.44	19,314.80
Nova sinaletica	134/02	0.00	30,260.72
Pavimentação do Caminho Municipal da Colmeia, 2.º troço entre a Cabeça da Cabra e Sonega	136/02	0.00	0.00
Reconstrução do Aqueduto e repavimentação da Estrada da Boavista do Paiol	138/02	28,438.33	158,240.45
Repavimentação de diversos arruamentos da Cidade de Sines	141/02	33,889.85	107,936.61
Rotunda da Av. D. Pedro I com a Rua Maria Lamas	143/02	0.00	73,189.66
Ligaçao do Paiol à EN 120	144/02		0.00
Estrada da Lota - Colectores	153/03	0.00	2,371.33
Terminal Rodoviário - Instalações provisórias	22/03	21,202.82	42,405.65
Terminal Rodoviário - Instalações definitivas	23/03	0.00	0.00
Aquisição de viaturas	24/03	0.00	0.00
Ciclovias - projecto e execução	25/03	0.00	0.00
Estrada da Afeiteira, alargamento - projecto e execução	26/03	0.00	0.00
Estacionamento e transito	27/03	0.00	1,802.85
Estradas e caminhos municipais – reparação e beneficiação - 2004	25/04	6,822.27	6,822.27
Arruamentos em Sines e Porto Covo – repavimentação e reparação	26/04	2,275.87	2,275.87
Mercado Municipal de Porto Covo, beneficiações	145/02	1,394.38	5,291.84
Mercado Municipal de Sines, beneficiações	146/02	9,863.91	11,063.43
Pavilhão de feiras e exposições, projecto e construção	147/02	0.00	0.00
URBCOM	148/02	0.00	0.00
Parque de Campismo - Beneficiações	28/03	31,542.43	34,563.87
TOTAL		4,264,472.65	11,385,749.61



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

16.2. Projectos Concluídos

Designação do programa e projecto / acção	Número do projeto / acção	Total Realizado
Aquisição de Material de Transporte	02/02	6 002.41
Reparação do telhado do antigo edifício da C.M.S.	09/02	52 287.86
Aquisição de 2 Fiat Punto 1,9 JTD ELX	12/02	34 574.13
Aquisição de um Renault Megane Air 1,4	13/02	15 765.92
Aquisição de um Renault Megane Air 1,9	14/02	20 234.72
Modernização Administrativa – 2004	04/04	70.21
Reabilitação da Escola Primária da Cabeça da Cabra - edifício	34/02	113 677.87
Art.º 30 de Porto Covo, Secção EE, infra-estruturas	45/02	203 196.35
Bairro Marítimo - arranjos exteriores	50/02	174 705.92
Lot.º Courela da Cruz - arranjos ext.	56/02	201 198.73
Travessa do Calça Virada	65/02	33 201.30
Zil II - Construções e Reparações	152/02	6 552.04
Zil II - Ruas E, F,G e H, e reparação das Ruas 2,3 e I	14/03	468 641.82
Topografia - Aquisição de Estação Total	14/04	14 495.09
Colector de águas pluviais n.º 1	73/02	68 691.79
Aquisição de retroescavadora Caterpillar	77/02	59 656.35
Aquisição de duas varredoras aspiradoras e reparação de eq.º de resíduos sólidos	91/02	80 971.54
Complexo Desportivo Municipal - reparação do balneário e Ginásio 3	106/02	67 473.96
Cerca do Meio - Porto Covo, reparação	115/02	17 477.70
Jardim das Descobertas	118/02	22 741.05
Arruamentos no Bairro dos Pescadores	129/02	149 912.17
Execução do troço de arruamento no Loteamento de S. Rafael II	133/02	19 314.80
Reconstrução do Aqueduto e repavimentação da Estrada da Boavista do Paiol	138/02	158 240.45
Terminal Rodoviário - Instalações provisórias	22/03	42 405.65
TOTAL		2 031 489.83



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

16.3. Investimento Líquido e Investimento Bruto

No quadro que se segue analisa-se o esforço financeiro da C.M.S. em termos de investimento, ou seja o investimento líquido:

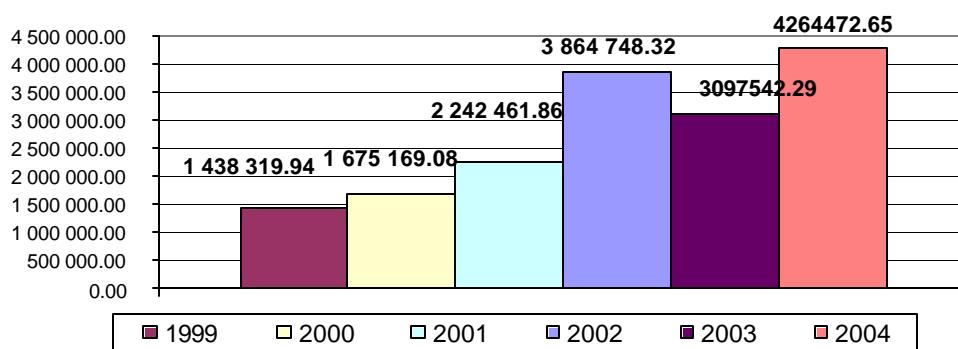
	2004					
	Jan.	Fev.	Mar	Abr.	Maio	Jun.
Investimento Bruto	48 470.88	507 683.65	935 006.74	1 144 971.22	1 992 035.27	2 673 842.48
Investimento Líquido	42 881.06	153 155.55	510 694.06	709 178.36	1 270 351.12	1 952 158.33
Inv. ^o Líquido/Inv. ^o Bruto (%)	88.47%	30.17%	54.62%	61.94%	63.77%	73.01%

	2004					
	Jul.	Ago.	Set.	Out.	Nov.	Dez
Investimento Bruto	2 993 591.06	3 123 727.49	3 744 614.54	4 057 774.04	4 190 155.45	4 264 472.65
Investimento Líquido	2 222 221.14	2 352 357.57	2 782 282.38	3 095 441.88	3 140 818.87	3 138 964.74
Inv. ^o Líquido/Inv. ^o Bruto (%)	74.23%	75.31%	74.30%	76.28%	74.96%	73.61%

Inv.^o Líquido = Inv.^o Bruto – Empréstimos – Outras Transf.^a Capital (Receitas Comunitárias + Outras Transf.^a)³⁾

Como se pode verificar, e em valores acumulados, no total do investimento de 2004, (€ 4.264.472,65), houve um esforço financeiro da C.M.S. em 73,61%, ou seja € 3.138.964,74.

16.4. Evolução do Investimento entre 1999 e 2004





Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

16.5. Análise das Receitas Comunitárias

Relativamente ao impacto das receitas comunitárias na estrutura financeira municipal, temos o quadro que se segue:

Dezembro	
Rec. Comunitárias / Rec. de Capital	14.20%
Rec. Comunitárias / Rec. Total	4.88%
Rec. Comunitárias / Investimento	19.47%

Dezembro	
Receitas Comunitárias	830 257.92
Receitas de Capital	5 845 497.53
Receita Total	17 008 716.45
Investimento	4 264 472.65

Em valores acumulados, as receitas comunitárias representam apenas 14,20% das receitas de capital do ano 2004, e 4,88% das receitas totais. No que respeita ao Investimento as receitas comunitárias tem uma importância de 19,47% relativamente ao investimento total.



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

16.6. Análise das receitas do Orçamento de Estado

No que respeita à repartição dos recursos públicos, em concreto as transferências financeiras para as Autarquias Locais, dispõe o n.º1, do art. 10.º da Lei n.º42/98, de 6 de Agosto – Lei das Finanças Locais, que os municípios têm direito a uma participação em impostos do Estado equivalente a 30,5% da média aritmética simples da receita proveniente dos impostos sobre o rendimento das pessoas singulares (IRS), sobre o rendimento das pessoas colectivas (IRC), e sobre o valor acrescentado (IVA), distribuída da seguinte forma:

4,5% como Fundo de Base Municipal (FBM), o qual visa dotar os municípios de capacidade financeira mínima para o seu funcionamento, sendo repartido igualmente por todos os municípios.

20,5% como Fundo Geral Municipal (FGM) que pretende dotar os municípios de condições adequadas ao desempenho das suas atribuições, em função dos respectivos níveis de funcionamento e investimento.

5,5% como Fundo de Coesão Municipal (FCM) que visa reforçar a coesão municipal, fomentando a correcção de assimetrias, em benefício dos municípios menos desenvolvidos;

De modo a analisar qual o impacto das receitas provenientes do Orçamento de Estado, na estrutura financeira da C.M.S., temos o quadro abaixo:

	Dez-04
(FGM + FBM) Capital / Receita de Capital	25.36%
(FGM + FBM) Capital / Despesa de Capital	27.12%
(FGM + FBM) Capital / Receita Total	8.72%
(FGM + FBM) Capital / Despesa Total	8.97%
(FGM + FBM) Corrente / Receita Corrente	19.92%
(FGM + FBM) Corrente / Despesa Corrente	20.12%
(FGM + FBM) Corrente / Receita Total	13.08%
(FGM + FBM) Corrente / Despesa Total	13.46%
(FGM + FBM) Total / Receita Total	21.79%
(FGM + FBM) Total / Despesa Total	22.43%



Câmara Municipal de Sines

Relatório de Análise Económica e Financeira 2004

17. DÍVIDAS DE TERCEIROS PARA COM A CMS

Tanto quanto foi possível apurar, em 31 de Dezembro de 2004, as dívidas de terceiros para com a C.M.S., apresentavam-se conforme quadro abaixo:

TIPO DE DÍVIDA	31-12-2004
Água	120.351,53
Fornecimento de gasóleo	19.542,16
Retoma de contadores de água	527,79
Loteamentos e Obras	384.350,08
Ocupação de via pública	21.720,00
PORA	316.181,24
Publicidade	8.472,40
Rendas - mercado municipal	8.500,77
Rendas - mercado semanal	8.515,02
Rendas de Terrenos	125.695,68
Rendas e alugueres	32.054,11
Resíduos Sólidos	15.609,53
Taxa de Conservação de Esgotos	176.934,93
Trabalhos por conta de particulares	2.530,31
Venda de terrenos	14.700,00
TOTAL	1.257.247,45