



Castro Marim

Uma Terra com História

**RELATÓRIO
DE
GESTÃO
2020**

**MUNICÍPIO DE CASTRO MARIM
junho 2021**



Relatório de Gestão

1. Recursos humanos

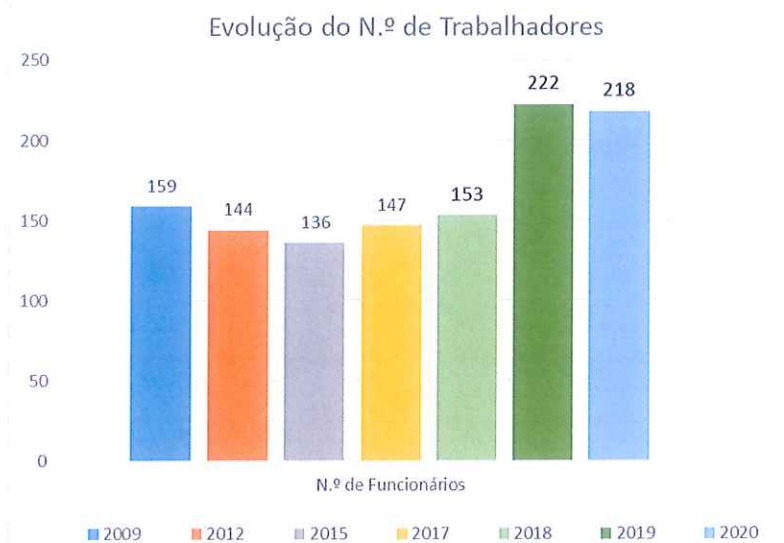
O Município de Castro Marim, exerce as atribuições que lhes estão cometidas, designadamente as descritas na Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, das quais se destacam o equipamento rural e urbano, transporte e comunicações, educação, património, cultura, tempos livres e desporto, ação social, habitação, proteção civil, ambiente, salubridade e saneamento básico, abastecimento de água, promoção do desenvolvimento, ordenamento do território e urbanismo.

Em 31 de dezembro de 2020 o Município de Castro Marim, contava com 218 trabalhadores, distribuídos pelas diferentes carreiras/categorias:

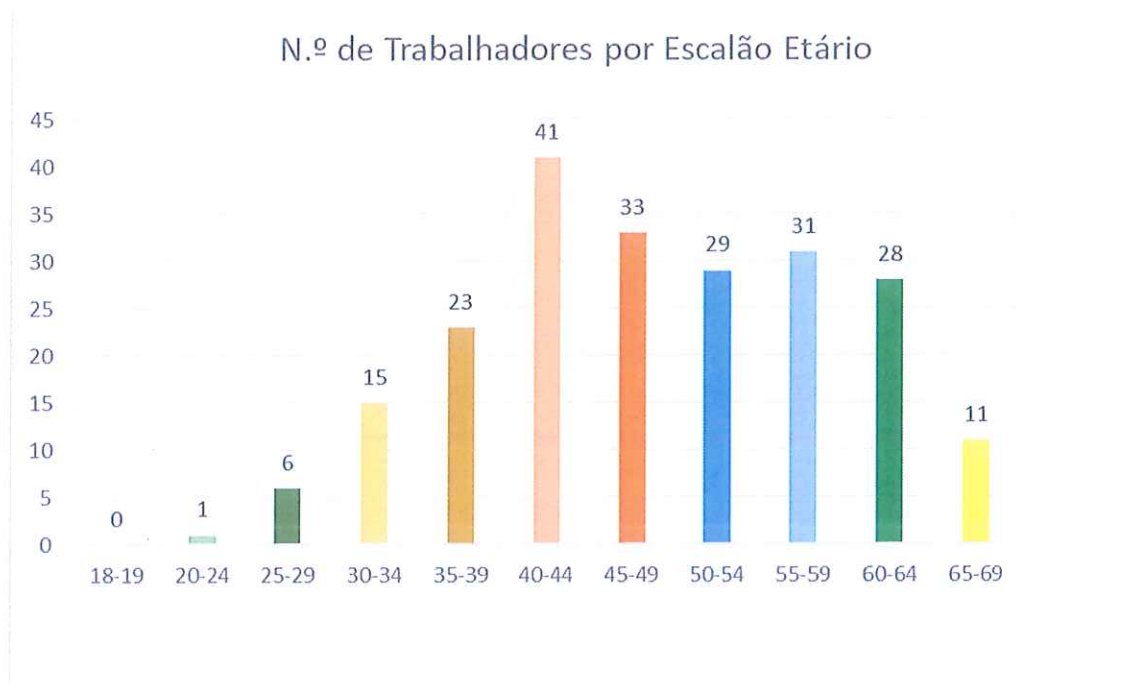
Quadro 1

N.º de Trabalhadores	Dirigente Intermédio	Carreiras Gerais Técnico Superior	Carreiras Gerais Assistente Técnico	Carreiras Gerais Assistente Operacional	Informática	Outros	Total
Comissão de Serviço	9	1				3	13
CTFP por tempo indeterminado		30	33	91	3	2	159
CTFP a termo resolutivo certo		4	5	37			46
Total	9	35	38	128	3	5	218

No que diz respeito à variação do número de trabalhadores ao longo dos últimos anos, apresenta-se o seguinte gráfico:



Através do mapa referente ao Balanço Social enviado anualmente para a DGAL, é possível ainda fazer uma análise em termos do número de trabalhadores em função da sua faixa etária. O gráfico seguinte expressa então essa análise:





2. Análise orçamental

2.1. Receita

2.1.1. Receita Orçamentada Versus Receita Cobrada

No quadro seguinte podemos analisar a receita orçamentada vs. Cobrada:

Designação	2020			2019			Variação face ao período homólogo
	Receita Orçamentada	Receita Cobrada Líquida	% de Execução	Receita Orçamentada	Receita Cobrada Líquida	% de Execução	
01 Impostos directos	5 057 311	5 098 802	101%	4 969 704	4 805 528	97%	6%
Imposto municipal sobre imóveis	3 264 343	3 702 446	113%	3 128 543	3 055 540	98%	21%
Imposto único de circulação	172 043	181 560	106%	158 994	176 265	111%	3%
Imposto municipal sobre transm. onerosas imóveis	1 614 875	1 208 881	75%	1 682 117	1 573 723	94%	-23%
Damama	6 000	5 915	99%	0	0	0%	
Outros	50	0	0%	40	0	0%	
02 Impostos indirectos	69 204	115 933	168%	62 175	263 624	424%	-56%
04 Taxas, multas e outras penalidades	1 148 970	146 144	13%	1 215 890	151 092	12%	-3%
05 Rendimentos da propriedade	4 458	39 858	894%	28 758	0	0%	
06 Transferências correntes	3 233 236	3 245 344	100%	3 145 121	2 991 724	95%	8%
Transferências do OE	2 770 463	2 834 461	102%	2 859 481	2 813 676	98%	1%
Fundos Comunitários	164 594	103 698	63%	103 630	70 317	68%	47%
Outras	298 179	307 185	103%	182 010	107 730	59%	185%
07 Venda de bens e serviços correntes	3 386 055	3 060 601	90%	3 296 656	3 414 163	104%	-10%
08 Outras receitas correntes	1 156 459	80 033	7%	513 589	51 553	10%	55%
Recetas Correntes (Total)	14 055 693	11 786 715	84%	13 231 893	11 677 685	88%	1%
09 Venda de bens de investimento	369 329	429 510	116%	100 040	0	0%	
10 Transferências de capital	6 528 531	1 466 802	22%	5 726 001	2 252 670	39%	-35%
Transferência do OE	709 970	512 985	72%	456 889	456 879	100%	12%
Fundos Comunitários	5 426 555	940 787	17%	5 269 092	1 796 791	34%	-48%
Outras	392 006	13 030	3%	20	0	0%	
12 Passivos financeiros	714 478	214 982	30%	1 017 169	841 234	83%	-74%
Recetas de Capital (Total)	7 612 338	2 111 294	28%	6 843 210	3 093 904	45%	-32%
15 Reposições não abatidas nos pagamentos	38	10 175	26776%	38	5 908	15548%	72%
16 Saldo da gerência anterior	646 383	646 383	100%	554 890	554 890	100%	16%
Recetas Totais	22 314 452	14 554 567	65%	20 630 031	15 332 387	74%	-5%

Comparando com o período homólogo, as receitas correntes cobradas líquidas registaram um crescimento de 1%, tendo contribuído para esse aumento as receitas provenientes de impostos directos e transferências com origem no orçamento do estado para 2020.

As receitas de capital cobradas tiveram um decréscimo (32%) face a 2019 justificado pela diminuição de verbas provenientes de fundos comunitários e de ativos e passivos financeiros.

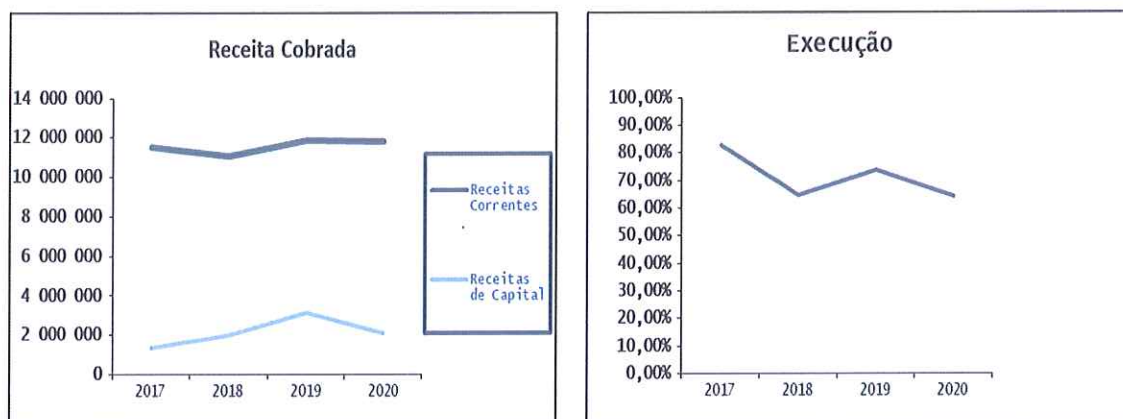


Em termos globais:

	(Euros)			
	2017	2018	2019	2020
Receitas Correntes	11 510 216	11 078 772	11 884 079	11 786 714
Receitas de Capital	1 324 271	1 969 451	3 133 170	2 111 294
Receitas Totais	12 834 487	13 048 223	15 017 249	13 898 009
Execução	82,67%	64,79%	73,61%	64,39%

Em 2020, a receita líquida cobrada fixou-se em 13.898.009€, que corresponde a uma execução global de 64,385%, ficando assim, à semelhança do ano anterior, abaixo dos 85%, para efeitos do estipulado do n.º 3 do Artigo 56º da lei 73/2013 de 3 de setembro. Desse facto foi desde logo dado conhecimento aos Órgãos Deliberativos e Executivo em fevereiro de 2021.

Quanto à repartição da receita pela sua natureza, temos 11.786.714€ de receita corrente e 2.111.294€ proveniente de receitas de capital, com um grau de execução de 82,5% e 27,73%, respetivamente.



O gráfico anterior mostra a evolução ao nível da taxa de execução da receita (%) nos últimos anos. Quando comparado com o ano anterior, verifica-se um decréscimo na ordem dos 12,5%, que corresponde a uma redução no valor de 1.119.240€.

Se analisarmos a receita pela sua natureza verifica-se que, em 2020, a Receita Corrente decresceu cerca de 1% e a Receita de Capital cresceu 33%, face ao ano anterior, justificado pela receita proveniente da contratação de dois empréstimos bancários de médio e longo prazo em 2017, cuja sua utilização (parte) ocorreu em 2019 e pela diminuição de fundos comunitários recebidos em 2020, quando comparado com o ano anterior.



2.1.2. Análise da receita corrente por natureza económica

Cerca de 97% da receita arrecadada em 2020, é proveniente dos seguintes capítulos:



Receita		2017	2018	2019	2020
Correntes	Impostos directos	4 463 658,64	4 408 958,31	4 957 119,38	5 098 801,73
	Impostos indirectos	64 710,74	65 682,30	263 624,17	115 932,67
	Taxas, multas e outras penalidades	285 320,54	151 529,57	151 095,06	146 143,60
	Rendimentos de propriedade	35 861,45	8 856,84	0,00	39 858,29
	Transferências correntes	3 234 136,71	3 190 483,78	3 039 268,42	3 245 344,28
	Venda de bens e serviços correntes	3 361 015,56	3 109 841,39	3 421 418,18	3 060 600,84
	Outras Receitas Correntes	65 512,77	143 419,88	51 553,43	80 032,90
	Total das Receitas Correntes	11 510 216,41	11 078 772,07	11 884 078,64	11 786 714,31
Capital	Venda de bens de investimento	300 000,00	0,00	0,00	429 510,33
	Transferências de capital	620 590,38	1 453 189,84	2 291 936,06	1 466 802,23
	Passivos financeiros	403 680,19	516 260,78	841 233,96	214 981,76
	Total das Receitas Capital	1 324 270,57	1 969 450,62	3 133 170,02	2 111 294,32
Outras	Reposições não abatidas nos pagamentos	5 296,53	5 210,89	5 908,26	10 175,48
	Total das Outras Receitas	5 296,53	5 210,89	5 908,26	10 175,48
Total das Receitas		12 839 783,51	13 053 433,58	15 023 156,92	13 908 184,11



Durante o ano de 2020, os Impostos Diretos registaram um aumento de 3,21%, face ao ano anterior. Para este acréscimo, contribuiu a rubrica do Imposto Municipal sobre Imóveis (IMI), onde se registou um aumento de 17%, justificado pelo aumento da taxa deliberada para o exercício 2020 (de 0,35% para 0,40%).

Por outro lado, a receita proveniente do Imposto Municipal sobre Transações Onerosas registou em 2020 um decréscimo na ordem dos 25% face ao ano anterior.

Registou-se ainda em 2020 a cobrança de derrama em cumprimento da taxa de 0,1% aplicada ao tecido empresarial com sede concelho, conforme deliberação da Assembleia Municipal, sob proposta de Câmara Municipal.

(Euros)

Impostos diretos	2017	2018	2019	2020
Imposto Municipal sobre Imóveis	2 754 336,85	2 697 539,95	3 158 099,79	3 702 445,78
Imposto Único de Circulação	157 076,24	168 196,02	180 805,61	181 559,55
Imposto Municipal sobre Transações Onerosas	1 552 245,55	1 543 222,34	1 618 213,98	1 208 880,95
Derrama			0,00	5 915,45
Total	4 463 658,64	4 408 958,31	4 957 119,38	5 098 801,73

Em 2020, a receita arrecadada com Impostos Indiretos, decresceu cerca de 56%, face ao ano anterior, verificando-se que a rubrica que mais contribui para este decréscimo foi, Loteamentos e Obras.

(Euros)

Impostos indiretos	2017	2018	2019	2020
Loteamentos e obras	59 744,70	60 618,21	257 785,05	112 216,72
Ocupação da via pública	903,83	25,85	232,60	7,05
Publicidade	0,00	109,25	0,00	0,00
Outros	4 062,21	4 928,99	5 606,52	3 708,90
Total	64 710,74	65 682,30	263 624,17	115 932,67

Em 2020, a receita proveniente de Taxas, Multas e Outras Penalidades, registou um decréscimo de 3,28%, face aos valores arrecadados em 2019. Para este decréscimo contribuiu as rubricas de Multas e penalidades diversas e Loteamentos e Obras. Já no que diz respeito às restantes rubricas deste capítulo verificou-se um aumento face a período homologado.

MUNICÍPIO DE CASTRO MARIM
Câmara Municipal



Prestação de Contas 2020

(Euros)

Taxas, multas e outras penalidades	2017	2018	2019	2020
Loteamentos e obras	78 157,99	44 677,37	62 987,39	49 316,60
Ocupação da via pública	148,50	925,70	711,93	2 185,59
Outras	10 027,69	9 731,88	9 572,30	10 435,42
Juros de mora e Juros Compensatórios	185 079,67	82 242,74	65 838,42	76 061,61
Coimas e penalidades por contra-ordenações	1 005,00	3 265,00	0,00	0,00
Multas e penalidades diversas	10 901,69	10 686,88	11 985,02	8 144,38
Total	285 320,54	151 529,57	151 095,06	146 143,60

Os Rendimentos de Propriedade, integram as receitas provenientes das remunerações dos depósitos bancários, participação no Capital Social de empresas do Sector Empresarial do Estado, Empresas Privadas e Rendas de Terrenos.

Em 2020, na rubrica de dividendos de empresas privadas foi registado o montante de 29.686,15€, referente à participação do Município nos rendimentos da empresa Águas do Algarve, S.A.

Foi ainda registado neste capítulo o rendimento proveniente do valor que o Município tinha subscrito e realizado no âmbito do Fundo de Apoio Municipal.

(Euros)

Rendimentos de Propriedade	2017	2018	2019	2020
Juros-Sociedades financeiras	460,91	0,00	0,00	10 172,14
Dividendos de Empresas privadas	35 400,54	8 856,84	0,00	29 686,15
Rendas - Terrenos	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	35 861,45	8 856,84	0,00	39 858,29

No ano 2020, o Município de Castro Marim arrecadou mais 147.521€ no âmbito das transferências com origem no Orçamento do Estado, sendo que este acréscimo é justificado na componente de capital pelo mecanismo previsto no n.º 3 do Artigo 35.º da Lei 73/2013 de 3 de setembro, e na componente corrente pela receita proveniente da participação do Município na receita do IVA.



A tabela seguinte mostra os valores recebidos, com origem nas transferências do orçamento do Estado, nos últimos 4 anos:

(Euros)

Ano	Correntes	Capital	TOTAL
2017	3 077 400,00	312 304,00	3 389 704,00
2018	2 916 677,00	523 873,00	3 440 550,00
2019	2 859 471,00	456 879,00	3 316 350,00
2020	2 950 886,13	512 985,00	3 463 871,13

O quadro seguinte, apresenta os totais recebidos e inscritos em transferências correntes, verificando um acréscimo de aproximadamente 6,78%, quando comparada com o ano anterior.

Transferências correntes	2017	2018	2019	2020
Participações nos Impostos do Estado	3 077 400,00	2 916 677,00	2 859 471,00	2 950 616,38
Outras	156 736,71	273 806,78	109 479,99	191 030,25
Fundos Comunitários			70 317,43	103 697,65
Total	3 234 136,71	3 190 483,78	3 039 268,42	3 245 344,28

As outras transferências correntes são na sua generalidade provenientes de acordos e protocolos estabelecidos com a Administração Central, nomeadamente:

Transferências Correntes - Outras	Valor Recebido
Direção Geral dos Estabelecimentos Escolares - enriquecimento curricular/ educação Pré-Escolar e 1.º ciclo	155 572,21
Instituto do Emprego e Formação Profissional	23 608,52
Comissão Nacional Promoção dos Direitos e Proteção das Crianças e Jovens	11 849,52
Total	191 030,25



Em 2020, a receita com a Venda de Bens e Serviços correntes, decresceu cerca de 11% quando comparada com a receita arrecadada em 2019.

Esta diminuição deve-se essencialmente às rubricas de Água, Saneamento, Resíduos Sólidos e ainda Serviços Sociais, Recreativos, Culturais e de Desporto, sendo que o impacto negativo nestes setores se deve aos efeitos da pandemia COVID-19.

(Euros)

Venda de Bens e Serviços Correntes	2017	2018	2019	2020
Publicações e Impressos	7 206,64	7 947,73	8 070,94	6 331,72
Água	1 194 712,74	1 054 793,03	1 233 386,06	1 126 178,34
Gás	870,72	750,60	896,84	743,32
Ordenamentos para Catacumbas	0,00	0,00	0,00	0,00
Eletricidade	20 385,91	16 198,70	10 210,97	5 922,62
Chapas de Matrícula - Solipedes	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras	3 054,00	3 564,80	17 627,30	28 407,25
Vistorias e Ensaios	3 562,40	2 633,58	2 496,93	2 507,92
Alimentação e Alojamento	0,00	0,00	70 027,94	37 053,79
Serv.sociais, Recreativos, Culturais e de Desporto	311 502,93	257 524,66	319 852,53	39 423,64
Saneamento	683 607,77	638 251,33	708 093,56	640 861,58
Resíduos Sólidos	503 043,16	490 818,90	524 690,63	490 733,43
Cemitérios	9 739,03	13 024,20	11 889,95	14 190,47
Mercados e Feiras	950,00	0,00	700,00	5 600,00
Outros	27 108,54	30 869,43	38 634,06	57 724,00
Rendas de Habitação e Outros Edifícios	79 958,97	73 499,31	75 733,18	77 383,61
Outras Rendas	515 312,75	519 965,12	399 107,29	527 538,45
Total	3 361 015,56	3 109 841,39	3 421 418,18	3 060 600,14

Com expressão bastante significativa, as Outras Rendas contemplam, entre outras, a concessão da rede de energia elétrica à empresa EDP (509.492,19€) e o protocolo de cedência de espaço para instalação de equipamentos de radiocomunicações celebrado com as empresas Vodafone e OMTEL, Estruturas de Telecomunicações, S.A, no valor de (6.390,60 €) e (9.251,52 €), respetivamente.

O quadro seguinte apresenta os valores anuais liquidados (Faturação) e cobrados em relação ao fornecimento de água, tratamento de águas residuais e recolha de resíduos sólidos urbanos concluindo-se que em 2020 houve um decréscimo transversal em ambos os casos.



Prestação de Contas 2020

Anos	Receita Liquidada			Receita Cobrada			Taxa de Cobrança
	Exercícios Anteriores	Exercício	Total	Exercícios Anteriores	Exercício	Total	
2017	439 158,44 €	2 336 287,44 €	2 775 445,88 €	248 807,15 €	2 132 556,52 €	2 381 363,67 €	85,80%
2018	326 282,42 €	2 194 803,07 €	2 521 085,49 €	194 309,56 €	1 989 553,70 €	2 183 863,26 €	86,62%
2019	335 520,66 €	2 465 681,95 €	2 801 202,61 €	183 514,10 €	2 282 656,15 €	2 466 170,25 €	88,04%
220	326 639,33 €	2 298 410,92 €	2 625 050,25 €	178 438,82 €	2 079 334,53 €	2 257 773,35 €	86,01%

A título de Outras Receitas Correntes foram cobrados os seguintes valores em 2020:

(Euros)

Outras Receitas Correntes	2017	2018	2019	2020
Indem.estrag.prov.outrem em viaturas e outros equipamentos da autarquia	6 252,00	13 484,99	897,13	2 752,75
Diversas	59 260,77	129 934,89	50 656,30	77 280,15
Total	65 512,77	143 419,88	51 553,43	80 032,90

A rubrica Diversas, assume maior expressão neste capítulo e inclui, entre outras, as receitas provenientes do fornecimento de refeições, prolongamento e atividades no âmbito da educação. Sendo que nesta rubrica se verificou um aumento face ao ano anterior.

2.1.3. Análise da receita de capital por natureza económica

As Transferências de Capital registam em 2020 um decréscimo muito significativo, justificado pela receita proveniente de fundos comunitários.

(Euros)

Transferências de Capital	2017	2018	2019	2020
Participações nos Impostos do Estado	312 304,00	523 873,00	456 879,00	512 985,00
Feder	281 228,76	408 400,73	138 604,30	454 222,51
Feader	0,00	0,00	26 378,89	65 774,91
Fundo de Coesão	27 057,62	520 916,11	1 629 105,91	373 013,14
Serviços e Fundos Autónomos	0,00	0,00	8 792,96	13 029,92
Outras	0,00	0,00	32 175,00	47 776,75
Total	620 590,38	1 453 189,84	2 291 936,06	1 466 802,23

Em relação à receita proveniente de fundos comunitários, no quadro seguinte, identifica-se a sua proveniência:

MUNICÍPIO DE CASTRO MARIM
Câmara Municipal



Prestação de Contas 2020

Programa	Designação do Projecto	Obras / Empreitadas	Fundo	Valor
POSEUR	POSEUR-02-1809-FC-000054	Estrutura de salvaguarda do Cordão Dunar da Praia de Altura	Fundo de Coesão	157 421,83
PO CRESC 2020	ALG-05-3928-FEDER-000005	READY - Recursos Endógenos e Desenvolvimento do Turismo Ativo - 1.º Fase (ciclovia Vila Real de Santo António, Castro Marim)	FEDER	177 678,74
POSEUR	POSEUR-03-2012-FC-000589	Infraestruturas de abastecimento de água em Castro Marim: sub sistema central	Fundo de Coesão	215 591,31
PDR 2020	PDR2020-10.2.1.6-FEADER-032739	PP+P: Patrimónios e produtos + próximos	FEADER	26 685,13
PO CRESC 2020	ALG-04-2316-FEDER-000046	Recuperação e Consolidação do Troço da Muralha da Cerca Abaluartada	FEDER	91 083,25
PO CRESC 2020	ALG-04-2114-FEDER-000020	Construção da Praia Fluvial da Albufeira de Odeleite	FEDER	26 768,99
Fundo Florestal Permanente	2018012800052	Faixas de interrupção de combustíveis em áreas prioritárias - prevenção de fogos florestais	Fundo Florestal	9 276,75
PDR2020	PDR2020-341-035423	Sistema de Rega da Várzea de Odeleite	FEADER	39 089,78
			Serviços e Fundos Autónomos	13 029,92
PO CRESC 2020	ALG-06-4842-FEDER-000002	Unidades de saúde móveis de proximidade - 2.ª Fase	FEDER	57 022,80
INTERREG V A	0193_UADITURS_II_5_E	Promoción del Turismo Sostenible en el Bajo Guadiana a través del Itinerario Ambiental y cultural en el marco de una estrategia común - MINIBUS	FEDER	101 668,73
Fundo Ambiental	Programa de Estabilização Económica e Social (PEES)	Modernização e Controlo Ativo de Perdas - U000M	Fundo ambiental	38 500,00

A rubrica de venda de bens de investimento registou em 2020 o valor de 429.510,33€. Quase a totalidade deste valor é referente à alienação de lotes de terreno, sites em Altura (PP n.º1 de Altura) destinados à construção urbana. Apenas 1.150€ diz respeito à alienação de sucata.

(Euros)

Venda de Bens de Investimento	2017	2018	2019	2020
Terrenos - Sociedades e quase-sociedades não financeiras	300 000,00	0,00	0,00	393 872,00
Terrenos - Famílias	0,00	0,00	0,00	34 488,33
Equipamento de Transporte	0,00	0,00	0,00	1 150,00
Total	300 000,00	0,00	0,00	429 510,33

No que concerne às receitas provenientes de financiamentos bancários de médio e longo prazo, o Município de Castro Marim celebrou em 2019, dois contratos de empréstimos, no valor de 368.600,00€ e 256.745,29€, para financiamento da aquisição de viaturas e para financiamento da obra “Estrutura de Salvaguarda do Cordão Dunar”, respetivamente, sendo este último um investimento financiado por fundos comunitários.

Do valor contratado, foi utilizado em 2020 o montante de 129.400,00€ e 95.581,76€, relativamente ao financiamento da aquisição de viaturas e da “Estrutura de Salvaguarda do Cordão Dunar”, respetivamente.

(Euros)

Passivos financeiros	2017	2018	2019	2020
Empréstimos a médio e longo prazos	403 680,19	516 260,78	841 233,96	214 981,76
Total	403 680,19	516 260,78	841 233,96	214 981,76

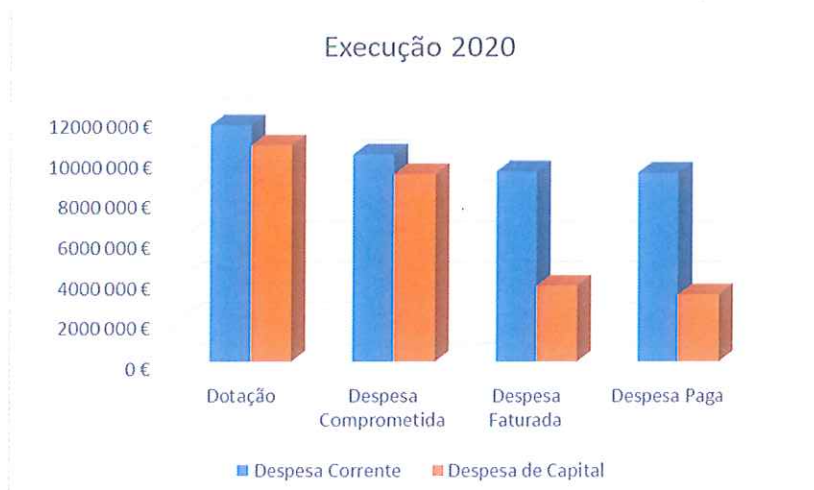


2.2. Despesa

2.2.1. Despesa Orçamentada Versus Despesa Executada

No quadro seguinte podemos analisar a estrutura da despesa nos últimos dois exercícios:

Econ.	Designação	Ano 2020					Ano 2019					Variação face ao período homólogo
		Dotação	Despesa Comprometida	Despesa Faturada	Despesa Paga	Exec.	Dotação	Despesa Comprometida	Despesa Faturada	Despesa Paga	Exec.	
01	Despesas com o pessoal	4 537 490 €	4 327 448 €	4 195 971 €	4 145 172 €	91%	4 014 029 €	3 693 485 €	3 684 231 €	3 684 231 €	92%	13%
02	Aquisição de bens e serviços	5 801 005 €	4 755 576 €	4 088 283 €	4 071 890 €	70%	6 696 502 €	6 259 328 €	5 655 263 €	5 655 263 €	84%	-28%
03	Juros e outros encargos	26 151 €	22 415 €	22 263 €	22 263 €	85%	23 641 €	21 413 €	20 056 €	20 056 €	85%	11%
04	Transferências correntes	1 113 081 €	939 377 €	903 224 €	902 405 €	81%	902 329 €	843 648 €	796 883 €	796 883 €	88%	13%
05	Subsídios	152 034 €	141 952 €	141 952 €	141 952 €	93%	101 033 €	100 571 €	90 673 €	90 673 €	90%	57%
06	Outras despesas correntes	24 340 €	19 230 €	18 768 €	15 351 €	63%	110 430 €	98 984 €	95 483 €	95 483 €	86%	-84%
Total Despesa Corrente		11 654 101 €	10 205 997 €	9 370 462 €	9 299 032 €	80%	11 847 964 €	11 017 428 €	10 342 590 €	10 342 590 €	87%	-10%
07	Aquisição de bens de capital	9 758 360 €	8 341 700 €	2 967 126 €	2 533 557 €	26%	8 049 366 €	7 148 933 €	3 933 338 €	3 499 769 €	43%	-28%
08	Transferências de capital	416 643 €	416 371 €	297 347 €	297 347 €	71%	290 002 €	272 084 €	268 699 €	268 699 €	93%	11%
09	Activos financeiros	20 348 €	20 344 €	20 344 €	20 344 €	100%	42 699 €	40 689 €	40 689 €	40 689 €	95%	-50%
10	Passivos financeiros	465 000 €	457 109 €	457 107 €	457 107 €	98%	400 000 €	391 668 €	391 666 €	391 666 €	98%	17%
Total Despesa Capital		10 660 351 €	9 235 524 €	3 741 924 €	3 308 355 €	31%	8 782 067 €	7 853 373 €	4 634 391 €	4 200 822 €	48%	-21%
Total		22 314 452 €	19 441 522 €	13 112 386 €	12 607 388 €	56%	20 630 031 €	18 870 801 €	14 976 980 €	14 543 411 €	70%	-13%



Em 2020 a totalidade da despesa paga foi de 12.607.387,65€, com um grau de execução de 64%, repartida em 9.299.032,41€ de despesas correntes e 3.308.355,24€ de despesas de capital, a que corresponde um grau de execução de 80% e 31%, respetivamente.

No que diz respeito à baixa execução ao nível das despesas de capital, a mesma é justificada pelo sucessivo atraso na aprovação das candidaturas a fundos comunitários que visam financiar



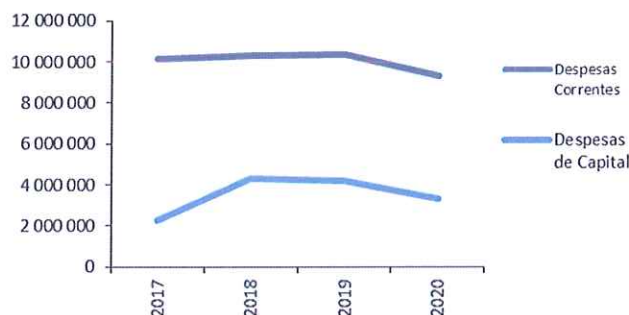
tais despesas/investimentos, bem como na demora verificada em alguns procedimentos de empreitada, consequente adjudicação e início de obra.

Em termos globais:

(€1000)

	2017	2018	2019	2020
Despesas Correntes	10 125 710	10 308 654	10 342 590	9 299 032
Despesas de Capital	2 267 815	4 283 481	4 200 822	3 308 355
Despesas Totais	12 393 525	14 592 136	14 543 411	12 607 388

Despesa Executada



Em 2020 as despesas totais do Município quando comparadas com o período homologado, registaram um decréscimo na ordem dos 13%, sendo que esta descida, em termos percentuais, foi mais acentuada nas despesas de capital (-21%) do que nas despesas correntes (-10%).

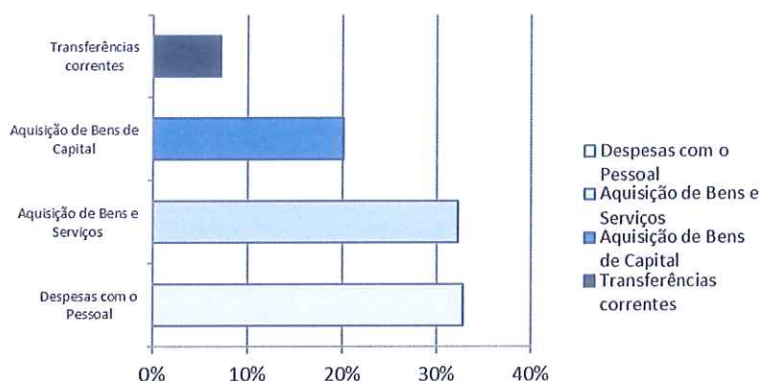


(Euros)

Despesa	2017	2018	2019	2020	
Correntes	Despesas com o Pessoal	2 799 757,40	2 991 250,87	3 684 231,15	4 145 171,52
	Aquisição de Bens e Serviços	6 218 908,88	6 256 818,96	5 655 263,14	4 071 890,42
	Juros e outros encargos	5 005,94	10 773,11	20 056,29	22 263,13
	Transferências correntes	767 138,01	761 222,20	796 882,88	902 404,56
	Subsídios	248 499,75	230 176,24	90 672,92	141 951,97
	Outras despesas correntes	86 399,54	58 413,04	95 483,14	15 350,81
	Total das Despesas Correntes	10 125 709,52	10 308 654,42	10 342 589,52	9 299 032,41
Capital	Aquisição de Bens de Capital	1 482 556,06	3 574 188,77	3 499 768,73	2 533 556,91
	Transferências de Capital	334 154,75	278 399,90	268 698,72	297 347,25
	Activos financeiros	81 376,00	61 035,75	40 688,50	20 344,25
	Passivos financeiros	369 728,27	369 857,05	391 665,83	457 106,83
	Total das Despesas Capital	2 267 815,08	4 283 481,47	4 200 821,78	3 308 355,24
Total das Despesas	12 393 524,60	14 592 135,89	14 543 411,30	12 607 387,65	

Em termos estruturais, verifica-se que 92% da despesa é representada pelos seguintes agrupamentos:

- Despesas com o pessoal – 33%;
- Aquisição de bens e serviços – 32%;
- Transferências Correntes – 7%
- Aquisição de bens de capital – 21,74%.



2.2.2. Análise da despesa corrente por natureza económica

2.2.2.1. Despesas com pessoal

Em 2020, não obstante o número de trabalhadores ter diminuído em 4, as despesas com o pessoal registam um aumento de 12,5% quando comparadas com o montante pago em 2019, sendo que o maior aumento se verificou ao nível do pessoal com contrato por tempo determinado, resultante de novas contratações.

No que concerne à diminuição do número de trabalhadores no ano 2020 (4 trabalhadores), importa referir que tal facto não significa necessariamente que o valor gasto em despesas de pessoal seja menor face ao ano anterior, pois algumas dessas saídas são registadas por doença prolongada (e no caso de serem subscritores da caixa geral de aposentações, as despesas continuam a ser processadas pelo Município). Houve ainda alguns processos de aposentação que decorreram já no segundo semestre de 2020.

O aumento dos gastos com pessoal em 2020 deve-se ainda aos seguintes aspetos:

- Á atualização do salário mínimo nacional em 2020;
- Atualizações salariais com base na Lei do Orçamento do Estado;
- Pessoal em regime de avença;
- Em 2019, membros dos órgãos titulares e respetivo gabinete não auferiram remunerações no período em que o Município esteve em comissão administrativa;

MUNICÍPIO DE CASTRO MARIM
Câmara Municipal



Prestação de Contas 2020

(Euros)

Despesas com o pessoal	2017	2018	2019	2020
Titulares órgãos soberania e memb. órgãos autárq.	84 767,56	62 647,56	73 381,27	80 894,58
Pessoal dos quadros-Regime de função pública	1 416 709,27	1 462 890,24	1 820 843,97	1 824 518,08
Pessoal contratado a termo	18 035,93	74 478,67	175 927,28	363 856,29
Pessoal em regime de tarefa ou avença	54 769,50	54 766,50	52 738,50	94 738,50
Pessoal aguardando aposentação	315,68	915,79	1 930,74	1 966,98
Pessoal em qualquer outra situação	63 049,69	89 646,29	52 833,39	84 189,04
Representação	27 885,38	23 366,40	27 447,05	31 334,07
Subsidio de refeição	167 367,22	175 621,86	215 432,92	254 997,47
Subsídio de férias e de Natal	269 923,72	285 851,09	346 860,11	419 562,03
Horas extraordinárias	63 474,71	87 817,96	98 068,68	92 734,20
Ajudas de custo	8 994,71	14 515,70	12 774,88	5 161,40
Abono para falhas	5 586,48	6 713,94	6 604,93	6 415,50
Subsídio de trabalho nocturno	344,97	889,13	565,28	6 522,56
Indemnizações por cessação de funções		2 610,00	1 143,13	
Outros suplementos e prémios	16 587,62	21 676,37	18 714,97	10 099,34
Encargos com a saúde	61 147,53	65 603,09	96 238,96	46 198,92
Subsídio familiar a criança e jovens	12 751,99	13 019,25	8 136,15	8 401,47
Outras prestações familiares			1 286,70	
Assistência na doença dos funcionários públicos	33 939,53	15 236,41	29 034,52	46 976,74
Segurança social dos funcionários públicos - CGA	293 794,47	303 435,82	303 213,83	309 970,61
Segurança social dos funcionários públicos - Regime Geral	161 358,09	180 745,33	288 505,00	387 632,51
Seguros	38 953,35	48 803,47	52 548,89	69 001,23
Total	2 799 757,40	2 991 250,87	3 684 231,15	4 145 171,52



A rubrica pessoal dos quadros – regime da função pública, é a que maior expressão assume no cômputo global das despesas com o pessoal (44%).

O n.º 4 do art.º 78.º da Lei n.º 73/2013 de 3 de setembro (RFALEI), na sua redação atual, no que se refere ao dever de informação, estabelecia que:

“4—Para efeitos de acompanhamento da evolução das despesas com pessoal, as autarquias locais remetem trimestralmente à DGAL os seguintes elementos:

a) Despesas com pessoal, incluindo as relativas aos contratos de avença e de tarefa, comparando com as realizadas no mesmo período do ano anterior;

b) Número de admissões de pessoal, a qualquer tipo, e de aposentações, rescisões e outras formas de cessação de vínculo laboral;

c) Fundamentação de eventuais aumentos de despesa com pessoal, que não resultem de atualizações salariais, cumprimento de obrigações legais ou transferência de competências da administração central.”

Assim o mapa seguinte mostra em termos acumulados, a informação a que se refere o n.º 4 do art. 78.º da Lei n.º 73/2013 de 3 de setembro, à data de 31 de dezembro de 2020, cujo envio à DGAL foi efetuado no início de janeiro de 2021:

(Euros)			
	2019	2020	Aumento
Despesas com pessoal (total do agrupamento 01)	3 684 231,15	4 145 171,52	460 940,37
Aquisição de serviços com pessoas singulares (incluídas no agrupamento 02)	292 044,16	95 593,33	-196 450,83
TOTAL	3 976 275,31	4 240 764,85	264 489,54
EXCEPÇÕES	Aumento resultante da actualização dos vencimentos dos funcionários públicos		34 765,35
	Aumento resultante da delegação de competências da Administração Central		12 597,60
	Aumento resultante de disposições legais e/ou sentenças judiciais		217 126,59
	Aumento resultante de outras situações		
	Aumento não justificado		0,00



2.2.2.2. Aquisição de bens e serviços

Quanto às Aquisições de Bens e Serviços, verifica-se que em 2020, as despesas com aquisição de bens representam 38%, enquanto que a aquisição de serviços representa 62% do total da despesa do agrupamento.

No quadro seguinte estão as despesas com maior representação, no cômputo global deste agrupamento:

Outros Trabalhos Especializados	Mercadorias para venda	Encargos das instalações	Limpeza e higiene	Outros serviços	Outros bens	Conservação de bens	Combustíveis e lubrificantes
19,21%	18,98%	11,79%	7,50%	7,17%	6,07%	5,68%	5,14%

Em 2020, o agrupamento “Aquisição de Bens e Serviços” apresenta um decréscimo de 28% face ao ano anterior.

O decréscimo ao nível do montante global pago em aquisição de bens e serviços, é praticamente transversal à quase totalidade das rúbricas desta natureza, essencialmente provocado pelos efeitos que a pandemia COVID-19 teve na atividade municipal durante os últimos três trimestres do ano 2020.

Sendo que a rúbrica que mais contribuiu em termos de valor foi “Outros Serviços”, onde eram registadas grande parte das despesas com todos os eventos culturais, com o programa Férias Ativas, entre outras atividades que derivado à pandemia não se realizaram.

MUNICÍPIO DE CASTRO MARIM
Câmara Municipal



Prestação de Contas 2020

Aquisição de Bens e Serviços	2017	2018	2019	2020
Combustíveis e lubrificantes	205 729,10	284 259,07	245 865,62	209 197,46
Limpeza e higiene	8 919,43	28 528,61	46 170,67	34 939,54
Alimentação	0,00	0,00	89 686,60	62 969,33
Vestuário e artigos pessoais	2 239,77	11 344,57	33 133,15	20 076,35
Material de escritório	9 437,09	19 072,49	20 627,20	15 845,34
Produtos químicos e farmacêuticos	120,40	2 866,40	5 141,34	9 013,63
Material de consumo clínico	0,00	0,00	135,97	1 235,78
Material de transporte-Peças	35 446,90	46 372,22	35 003,47	48 809,61
Outro material-Peças	16 298,32	14 247,47	19 035,17	31 326,80
Prémios, condecorações e ofertas	48 239,22	46 932,13	54 177,10	73 803,39
Mercadorias para venda	755 733,56	726 865,67	753 142,75	772 999,42
Ferramentas e utensílios	3 796,97	6 075,53	4 873,84	7 191,41
Livros e documentação técnica	99,92	163,62	94,11	65,00
Artigos honoríficos e de decoração	0,00	0,00	0,00	617,44
Material de educação, cultura e recreio	4 433,96	4 853,85	8 933,81	11 839,04
Outros bens	264 894,87	218 347,28	245 327,29	247 316,81
Encargos das instalações	656 385,59	581 749,12	631 347,43	479 883,61
Limpeza e higiene	711 940,01	683 896,70	561 798,54	305 529,13
Conservação de bens	228 948,78	213 360,99	157 976,13	231 445,80
Comunicações	119 565,92	129 470,19	114 467,79	91 467,39
Transportes	174 634,04	171 216,36	155 148,57	103 037,80
Representação dos serviços	180,00	298,10	570,00	340,00
Seguros	57 413,94	61 694,54	76 396,59	60 509,71
Deslocações e estadas	253,25	2 346,00	1 425,85	505,74
Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	22 227,70	12 094,10	45 587,03	61 516,13
Formação	11 792,98	11 851,49	15 070,10	9 437,90
Publicidade	78 037,99	103 095,80	74 343,28	51 781,08
Vigilância e segurança	29 230,13	28 592,82	26 085,66	2 926,32
Assistência técnica	45 696,66	71 537,64	93 464,08	46 607,44
Outros trabalhos especializados	903 948,64	886 460,06	774 854,49	782 286,21
Encargos de cobrança de receitas	124 495,69	116 781,71	129 869,07	5 361,72
Outros serviços	1 698 768,05	1 772 444,43	1 235 510,44	292 008,09
Total	6 218 908,88	6 256 818,96	5 655 263,14	4 071 890,42



2.2.2.3. Juros e Outros Encargos

Em 2020, a despesa com “Juros e Outros Encargos” apresenta um acréscimo face ao ano anterior na ordem dos 11%. Justificado pelo pagamento de juros ao nível dos novos empréstimos de médio e longo prazo contratados em 2017.

(Euros)

Juros e Outros Encargos	2017	2018	2019	2020
Empréstimos de Médio e Longo Prazos	2 933,69	8 328,04	20 031,39	22 240,68
Juros de Locação Financeira (Material de Transporte)	2 072,25	721,57	0,00	0,00
Outros Juros	0,00	1 723,50	24,90	22,45
Total	5 005,94	10 773,11	20 056,29	22 263,13

2.2.2.4. Transferências Correntes e Subsídios

Quando comparadas com o ano anterior as transferências correntes e subsídios cresceram cerca de 31%. Para este acréscimo contribuiu essencialmente a rubrica de subsídios para Empresas Públicas Municipais e Intermunicipais, uma vez que em 2020, foi transferido o valor de 141.951,97€, para cobrir os prejuízos da Empresa Municipal, Novbaesuris, S.A. em Liquidação, tendo, entretanto, ocorrido o seu encerramento total, e consequentemente todo o seu património foi integrado no Município de Castro Marim.

Houve ainda um aumento ao nível das transferências para a administração local, justificado pelas transferências para as freguesias bem como para associações de municípios.



(Euros)

Transferências Correntes e Subsídios	2017	2018	2019	2020
Empresas Públicas Municipais e Intermunicipais	248 499,75	230 176,24	0,00	141 951,97
Administração Local	304 240,46	381 892,59	355 520,72	445 085,91
Instituições sem fins lucrativos	326 738,69	247 097,47	326 435,66	297 492,20
Famílias	136 158,86	132 232,14	114 926,50	159 826,45
Total	1 015 637,76	991 398,44	796 882,88	1 044 356,53

2.2.2.5. Outras despesas correntes

As outras despesas correntes, em 2020 registam um decréscimo de 84%, quando comparadas com o ano anterior. Esta diminuição é justificada pela rubrica de restituições de receitas provenientes de reembolsos emitidos, no âmbito das receitas arrecadadas a nível dos impostos municipais, como sendo o IMI, IMT e IUC. Esta variação deve-se à alteração na forma como são contabilizados estes reembolsos, uma vez que até à entrada do SNC-AP eram registados como despesa, e agora são abates à respetiva receita onde tiveram origem.

(Euros)

Outras Despesas Correntes	2017	2018	2019	2020
Impostos e taxas	55 522,92	22 278,18	26 712,56	0,00
Restituições de Receita	8 014,11	7 072,87	48 273,79	0,00
IVA Pago	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras	22 862,51	29 061,99	20 496,79	15 350,81
Total	86 399,54	58 413,04	95 483,14	15 350,81



2.2.3. Análise da despesa de capital por natureza económica

(Euros)

Aquisição de bens de capital	2017	2018	2019	2020
Terrenos	2 386,40	180 794,72	0,00	862,50
Habitacões	139 062,49	504 797,85	68 495,82	107 993,89
Edifícios	45 177,57	165 589,77	18 324,13	14 717,10
Construções Diversas	984 439,46	1 653 073,36	2 761 786,54	1 519 555,94
Material de Transporte	132 638,77	607 078,64	191 621,65	344 841,55
Equipamento de Informática	3 439,53	74 146,30	31 753,98	46 151,23
Software Informático	5 396,30	20 696,18	21 525,10	144 688,85
Equipamento Administrativo	8 872,97	38 114,16	26 932,24	27 108,71
Equipamento Básico	118 927,97	273 083,31	134 650,19	156 049,66
Artigos e Objetos de Valor	0,00	27 179,95	2 500,00	29 323,20
Investimentos incorpóreos	3 068,85	0,00	48 708,00	0,00
Outros Investimentos	0,00	0,00	0,00	14 839,95
Material de Transporte (Locação Financeira)	31 853,19	29 480,33	0,00	0,00
Outras Construções e Infraestruturas (Dominio Público)	0,00	0,00	45 220,95	121 274,33
Bens do Património Histórico, Artístico e Cultural	7 292,56	154,20	148 250,13	6 150,00
Total	1 482 556,06	3 574 188,77	3 499 768,73	2 533 556,91

No cômputo global das despesas com a aquisição de bens de capital, verifica-se um decréscimo na ordem dos 28%, quando comparadas com as despesas da mesma natureza no ano anterior.

Em termos estruturais neste agrupamento as despesas com “Construções Diversas” representam 60% do total da despesa executada.



As Despesas de Capital com Construções Diversas, encontram-se discriminadas na tabela seguinte:

(Euros)

Rubrica	2017	2018	2019	2020
Viadutos, Arruamentos e Obras Complementares	6 063,90	0,00	0,00	60 360,57
Sistemas de Drenagem de Águas Residuais	12 608,61	74 934,15	69 663,50	22 665,53
Estações de Tratamento de Águas Residuais	0,00	3 247,20	6 822,81	0,00
Iluminação Pública	23 148,30	2 121,75	0,00	12 164,98
Parques e Jardins	18 450,00	0,00	4 300,00	1 161,50
Instalações Desportivas e Recreativas	14 948,04	0,00	3 988,25	275 088,93
Captação e Distribuição de Água	177 033,01	1 089 796,57	1 810 289,49	601 480,45
Viação Rural	401 410,89	258 081,55	244 559,46	217 884,42
Sinalização e Trânsito	41 302,43	13 428,79	14 055,23	18 309,79
Infraestrut. para distribuição energia eléctrica	5 338,32	0,00	3 241,05	12 988,98
Cemitérios	80 899,20	939,57	91 242,63	0,00
Outros	203 236,76	210 523,78	513 624,12	297 450,79
Total	984 439,46	1 653 073,36	2 761 786,54	1 519 555,94

Em seguida, destacam-se as empreitadas/Investimentos com maior expressão no âmbito deste agrupamento da despesa – “Construções Diversas”:



(Euros)

Obras	Valores Pagos
PP N.º1 de Altura - Obras de Urbanização	60 360,57
Estrutura de Proteção Dunar	266 021,01
Ciclovia EN 122 troço Castro Marim - VRSA	24 409,33
Abastecimento de Água Domiciliário - Sub-Sistema Central - 1ª e 2ª Fase	598 363,82
Sinalização Turística e Rodoviária e Toponímia	17 817,79
Outras Obras de Conservação, reparação e beneficiação dos sistema de saneamento	22 665,53
Centro de Atividades Náuticas na Albufeira da Barragem de Odeleite	275 088,93
Construção, Conservação de arruamentos e Caminhos Municipais	211 765,17
Total	1 476 492,15

Em relação às Transferências de Capital, que se destinam à atribuição de apoios financeiros a entidades terceiras, com vista à realização de despesas de capital, verifica-se a seguinte execução:

(Euros)

Transferências de Capital	2017	2018	2019	2020
Administração local - Freguesias	5 000,00	0,00	0,00	60 172,57
Instituições sem fins lucrativos	329 154,75	278 399,90	268 698,72	237 174,68
Total	334 154,75	278 399,90	268 698,72	297 347,25

Nas transferências de capital verifica-se um acréscimo de 11%, quando comparadas com as despesas da mesma natureza no ano anterior.

Assim, neste agrupamento destacam-se os apoios atribuídos às seguintes entidades:



Prestação de Contas 2020

Freguesia de Odeleite	60 172,57 €
Associação Cegonha Branca	100 000,00 €
Associação de Pesca Desportiva de Castro Marim	25 000,00 €
Associação de Bem Estar da Freguesia do Azinhal	39 674,68 €
Associação Desenvolvimento do Centro Académico, Investigação e Formação Biomédica do Algarve	50 000,00 €
Campesino Recreativo Futebol Clube	22 500,00 €

No agrupamento dos Ativos Financeiros, encontra-se registado o valor que restava ao Município de Castro Marim pagar referente ao Fundo de Apoio Municipal.

(Euros)

Ativos financeiros	Capital Subscrito em 2014	Capital realizado em Anos anteriores	Redução de Capital (Lei n.º 114/2017, de 29 de dezembro)	Capital realizado em 2020	Capital por Realizar	Obs.
Fundo de Apoio Municipal	569 636,99	345 852,25	203 440,49	20 344,25	0,00	(*)
Total	569 636,99	345 852,25	203 440,49	20 344,25	0,00	

(*) A Lei n.º 114/2017, de 29 de dezembro, veio reduzir o capital em dívida para 122.068,50€. Pelo que reconheceu este Município em 31/12/2017, essa redução. Ver nota no Anexo ao Balanço e Demonstração de Resultados

A despesa realizada com “Passivos Financeiros” respeita às amortizações de capital dos empréstimos obtidos.

(Euros)

Passivos financeiros	2017	2018	2019	2020
Empréstimos a médio e longo prazos	369 728,27	369 857,05	391 665,83	457 106,83
Total	369 728,27	369 857,05	391 665,83	457 106,83



3. Grandes Opções do Plano

3.1. Análise global às grandes opções do plano 2020

A melhor expressão da atividade desenvolvida pelo Município resulta da observação sobre os níveis de execução das grandes opções do plano, onde se inclui o Plano Plurianual de Investimentos (PPI) e as Atividades Mais Relevantes (AMR), destacando-se os projetos e ações mais expressivas, no seio dos grandes objetivos funcionais, nomeadamente Ensino não Superior, Habitação e Serviços Coletivos, Ordenamento do Território, Transportes Rodoviários, Saneamento, Abastecimento de Água, Cultura, Desporto e Lazer, Outras Funções Económicas, entre outras.





Grandes Opções do Plano		2020	Estrutura Percentual
01	Funções Gerais		
121	Protecção civil e luta contra incêndios	259 589,01 €	5,85%
	Total por função	259 589,01 €	5,85%
02	Funções Sociais		
211	Ensino não superior	49 435,61 €	1,11%
212	Serviços auxiliares de ensino	72 610,50 €	1,64%
221	Serviços individuais de saúde	96 313,89 €	2,17%
232	Ação Social	200 071,60 €	4,51%
240	Habitação e serviços colectivos	18 005,11 €	0,41%
241	Habitação	0,00 €	0,00%
242	Ordenamento do Território	447 651,31 €	10,09%
243	Saneamento	22 950,89 €	0,52%
244	Abastecimento de água	653 434,65 €	14,73%
245	Resíduos Sólidos	29 994,61 €	0,68%
246	Protecção do meio ambiente e conservação da natureza	199 719,74 €	4,50%
251	Cultura	48 128,80 €	1,08%
252	Desporto Recreio e Lazer	439 752,26 €	9,91%
253	Outras actividades cívicas e religiosas	141 663,17 €	3,19%
	Total por função	2 419 732,14 €	54,54%
03	Funções Económicas		
310	Agricultura, pecuária, silvicultura, caça e pesca	121 274,33 €	2,73%
320	Industria e energia	25 153,96 €	0,57%
331	Transporte rodoviários	236 194,21 €	5,32%
341	Mercados e feiras	1 969,80 €	0,04%
350	Outras funções económicas	774 893,64 €	17,46%
	Total por função	1 159 485,94 €	26,13%
04	Outras Funções		
410	Operações da dívida autárquica	20 344,25 €	0,46%
420	Transferências entre Administrações	198 712,52 €	4,48%
430	Diversas não especificadas	379 126,65 €	8,54%
	Total por função	598 183,42 €	13,48%
	TOTAL	4 436 990,51 €	100,00%



(Euros)

Grandes Opções do Plano		2017	2018	2019	2020
01	Funções Gerais				
121	Protecção civil e luta contra incêndios	97 261,39	336 398,61	240 420,87	259 589,01
	Total por função	97 261,39	336 398,61	240 420,87	259 589,01
02	Funções Sociais				
211	Ensino não superior	397 145,17	520 297,69	151 209,77	49 435,61
212	Serviços auxiliares de ensino	163 886,28	181 068,53	159 619,18	72 610,50
221	Serviços individuais de saúde	93 265,26	39 909,12	74 853,05	96 313,89
232	Ação Social	164 788,47	109 120,36	105 453,86	200 071,60
240	Habituação e serviços colectivos	116 494,58	105 288,34	75 112,99	18 005,11
241	Habituação	77 734,26	246 290,39	1 256,98	0,00
242	Ordenamento do Território	177 003,32	598 806,40	545 255,37	447 651,31
243	Saneamento	12 608,61	78 181,35	76 486,31	22 950,89
244	Abastecimento de água	203 960,63	1 216 172,02	1 897 882,11	653 434,65
245	Resíduos Sólidos	15 220,74	2 365,14	28 998,98	29 994,61
246	Protecção do meio ambiente e conservação da natureza	644 840,56	482 865,90	504 202,58	199 719,74
251	Cultura	774 032,10	774 262,42	724 675,96	48 128,80
252	Desporto Recreio e Lazer	192 755,18	244 429,88	209 038,23	439 752,26
253	Outras actividades cívicas e religiosas	611 379,24	588 882,82	499 112,84	141 663,17
	Total por função	3 645 114,40	5 187 940,36	5 053 158,21	2 419 732,14
03	Funções Económicas				
310	Agricultura, pecuária, silvicultura, caça e pesca			45 220,95	121 274,33
320	Indústria e energia	28 486,62	2 121,75	3 241,05	25 153,96
331	Transporte rodoviários	442 713,32	273 464,84	258 614,69	236 194,21
341	Mercados e feiras	934,80	0,00	0,00	1 969,80
350	Outras funções económicas	342 018,03	869 886,99	453 029,68	774 893,64
	Total por função	814 152,77	1 145 473,58	760 106,37	1 159 485,94
04	Outras Funções				
410	Operações da dívida autárquica	113 229,19	90 516,08	40 688,50	20 344,25
420	Transferências entre Administrações	85 954,07	137 731,23	95 716,44	198 712,52
430	Diversas não especificadas	577 654,50	508 576,14	359 371,64	379 126,65
	Total por função	776 837,76	736 823,45	495 776,58	598 183,42
	TOTAL	5 333 366,32	7 406 636,00	6 549 462,03	4 436 990,51

3.2. Plano Plurianual de Investimentos 2020

Passamos agora à análise em termos de investimento do Município traduzida através da execução anual do Plano Plurianual de Investimentos do 2020, onde a respetiva taxa se fixou em 26%, traduzindo-se num valor pago de 2.533.556,91€.

No entanto importa analisar a taxa de execução não só do ponto de vista dos valores pagos, mas também os valores comprometidos, sendo que estes traduzem o valor adjudicado.

Económica	Designação	Ano 2020				Ano 2019			
		Dotação	Despesa Comprometida	Despesa Faturada	Despesa Paga	Dotação	Despesa Comprometida	Despesa Faturada	Despesa Paga
07	Aquisição de bens de capital - Investimento	9 758 360 €	8 341 700 €	2 967 126 €	2 533 557 €	8 049 366 €	7 148 933 €	3 933 338 €	3 499 769 €
	Taxa de Execução		85%	30%	26%		89%	49%	43%

O gráfico seguinte ilustra a evolução nos últimos quatro anos comparando valores comprometidos, faturados e pagos:



Os mapas seguintes apresentam a execução anual das diversas obras, bem como o investimento realizado em anos anteriores:

PROTEÇÃO CIVIL E LUTA CONTRA INCÊNDIOS

(Euros)

Obra	Anos Anteriores	2017	2018	2019	2020
Aquisição de Equipamentos	233 444,59	992,63	500,00	0,00	229,00
CLIFO					14 988,78
Total	233 444,59	992,63	500,00	0,00	15 217,78

ENSINO NÃO SUPERIOR

(Euros)

Obra	Anos Anteriores	2017	2018	2019	2020
Aquisição de Equipamentos para a Rede Escolar de Equipamentos	68 311,32	44 242,77	165 589,77	18 324,13	14 717,10
Total	68 311,32	44 242,77	165 589,77	18 324,13	14 717,10

MUNICÍPIO DE CASTRO MARIM
Câmara Municipal



Prestação de Contas 2020

HABITAÇÃO E SERVIÇOS COLECTIVOS

(Euros)

Obra	Anos Anteriores	2017	2018	2019	2020
Habitação Social em Altura	246 401,99	77 734,26	246 290,39	1 256,98	0,00
Construção ,Beneficiação e Reparação de Edifícios Municipais	631 358,46	61 328,23	38 507,46	67 238,84	18 005,11
Total	877 760,45	139 062,49	284 797,85	68 495,82	18 005,11

ORDENAMENTO DO TERRITÓRIO

(Euros)

Obra	Anos Anteriores	2017	2018	2019	2020
Planos Municipais de Ordenamento do Território	150 077,61	9 132,75		48 708,00	
Plano de pormenor N.º1 de Altura - Obras de urbanização					60 360,57
Requalificação do Largo Manuel Gomes - Monte Francisco (Homenagem Paco de Lucia)	8 610,00	89 607,26	187 082,28		
Ciclovía EN 122 - Troço Castro Marim - VRSA	0,00	24 538,50		433 195,95	24 409,33
Outros Projetos/obras de Reabilitação Urbana e Rural	112 107,23	2 164,43		3 081,42	7 020,45
Aquisição de Terrenos			178 840,22		75 000,00
Aquisição de cartografia/Sistema de Informação geográfica					14 839,95
PP + P - Patrimónios e Produtos +Próximos				60 270,00	
Estrutura de Proteção Dunar					266 021,01
Total	1 925 050,52	177 003,32	598 806,40	545 255,37	447 651,31

ABASTECIMENTO DE ÁGUA E SANEAMENTO

(Euros)

Obra	Anos Anteriores	2017	2018	2019	2020
Execução e Reparação de Redes e Ramais de Abastecimento e Saneamento	24 440,34	5 179,41	8 510,74	939,69	
Outros Projetos de Abastecimento de Água	10 629,17	11 365,20	17 662,80	4 723,20	
Sistema de Abastecimento de Águas de Origem Subterranea	280 478,69	62 347,47	9 160,86	8 998,68	3 116,63
Aquisição de Contadores de Água	69 519,89	5 568,21	116 349,74	7 178,03	9 004,66
Outras Obras de Conservação, Reparação, Beneficiação do Sistema de Saneamento (Águas Domésticas e Pluviais)	123 991,02	7 429,20	66 423,41	68 723,81	22 665,53
Outras Obras de Construção, Ampliação e Beneficiação do Sistema de Abastecimento de Águas Domiciliário	182 720,50	75 570,73	110 418,02	9 646,00	862,50
Sub.sistema Central de Abastecimento de Água, Drenagem e tratamento de Águas Residuais (1ª Fase)	17 638,20	3 000,00	685 587,21	965 514,20	160 524,18
Sub.sistema Central de Abastecimento de Água, Drenagem e tratamento de Águas Residuais (2ª Fase)	23 031,75	24 749,61	266 967,68	821 407,41	437 839,64
Reestruturação de Redes de Abastecimento de Água e Tratamento de Águas Residuais				6 822,81	
Sistema de Recloragem Sub Sistema Norte				20 750,81	
Aquisição de Equipamento de Apoio à Gestão Operacional					285,36
Total	4 177 939,36	197 596,23	1 281 080,46	1 914 704,64	634 298,50

MUNICÍPIO DE CASTRO MARIM
Câmara Municipal



Prestação de Contas 2020

RESÍDUOS SÓLIDOS

(Euros)

Obra	Anos Anteriores	2017	2018	2019	2020
Aquisição de Contentores e Sistemas de Proteção	77 901,68	15 220,74	2 365,14	28 998,98	29 994,61
Total	77 901,68	15 220,74	2 365,14	28 998,98	29 994,61

PROTEÇÃO DO MEIO AMBIENTE E CONSERVAÇÃO DA NATUREZA

(Euros)

Obra	Anos Anteriores	2017	2018	2019	2020
Parques Jardins e Arruamentos	151 108,09	18 450,00	3 571,01	6 329,50	12 828,78
Orla Costeira - Equipamentos	101 021,28	35 366,19	10 557,60	17 076,75	0,00
Cemitério de Castro Marim	364 655,33	80 899,20	939,57	91 242,63	10 570,38
Total	616 784,70	134 715,39	15 068,18	114 648,88	23 399,16

CULTURA DESPORTO E LAZER

(Euros)

Obra	Anos Anteriores	2017	2018	2019	2020
Equipamentos Desportivos Diversos	259 949,82	49 243,14	85 405,70	33 569,65	419,43
Aquisição de Fundo Bibliográfico - Biblioteca Municipal	1 692,43	345,52	154,20	746,89	
Criação de Espaço de Lazer na barragem de Odeleite	5 903,82	12 789,39		3 988,25	275 088,93
Arranjo e Reordenamento da Zona Histórica de Castro Marim- Forte S. Sebastião				147 503,24	6 150,00
Total	2 213 262,69	71 483,74	206 099,90	185 808,03	281 658,36

AGRICULTURA

(Euros)

Obra	Anos Anteriores	2017	2018	2019	2020
Rede de Regadio das margens da Ribeira de Odeleite				45 220,95	121 274,33
Total				45 220,95	121 274,33

INDUSTRIA E ENERGIA

(Euros)

Obra	Anos Anteriores	2017	2018	2019	2020
Electricidade de Iluminação Pública no Concelho/Instalação de Microgeração Fotovoltaica	587 651,72	5 338,32	2 121,75	3 241,05	12 164,98
Reformulação/Implementação de Redes de Infra-estruturas de Eletricidade, Telecomunicações e Gás	84 637,38	23 148,30			12 988,98
Total	672 289,10	28 486,62	2 121,75	3 241,05	25 153,96

MUNICÍPIO DE CASTRO MARIM
Câmara Municipal



Prestação de Contas 2020

TRANSPORTES RODOVIÁRIOS

(Euros)

Obra	Anos Anteriores	2017	2018	2019	2020
Aquisição/Expropriações de terrenos	889,50		1 954,50		
Pavimentação da Localidade de Junqueira	66 319,45	19 028,80	7 054,72		
Construção, Conservação e Arranjos em Arruamentos na Vila, Aldeias e Outros Aglomerados	927 892,94	196 954,63	147 022,16	208 381,64	190 868,95
Construção, Pavimentação e Reparação de Caminhos Municipais	509 598,61	26 445,98	29 949,91	33 299,62	20 878,22
Toponímia	18 748,89	20 735,47		116,85	
Sinalização e Segurança Rodoviária e Turística no Concelho	264 667,08	20 566,96	13 428,79	13 938,38	18 309,79
Pavimentação da Rua da arrancada - Barrocal		22 934,33	73 107,66		
Repavimentação da Zona Norte de Altura		133 058,25	947,10		
Outros Projetos				2 878,20	6 119,25
Total	4 736 894,76	442 713,32	273 464,84	258 614,69	236 176,21

MERCADOS E FEIRAS

(Euros)

Obra	Anos Anteriores	2017	2018	2019	2020
Remodelação do Mercado Municipal de Altura	312 913,43 €	934,80			1 969,80
Total	312 913,43 €	934,80	0,00	0,00	1 969,80

OUTRAS FUNÇÕES ECONÓMICAS

(Euros)

Obra	Anos Anteriores	2017	2018	2019	2020
Aquisição e Reparação de Viaturas Municipais	535 471,18	132 638,77	486 538,64	191 621,65	344 841,55
Aquisição de Máquinas de Calcular Fotocopiadoras e Material de Escritório	20 889,55	166,05	6 523,61	2 602,68	199,86
Aquisição de Mobiliário Diverso para os Serviços	172 441,40	8 706,92	31 590,55	24 329,56	26 908,85
Aquisição de Material Informático	234 474,90	3 439,53	74 146,30	31 753,98	46 151,23
Aquisição De Software Informático	248 241,46	5 396,30	20 696,18	21 525,10	144 688,85
Aquisição e Reparação de Maquinaria e Equipamento Municipal	500 199,76	47 903,25	64 891,72	42 123,22	91 909,14
Aquisição de Bens do Património Histórico, Artístico e Cultural	72 200,00		27 179,95	2 500,00	29 323,20
Total	2 098 830,78	198 250,82	711 566,95	316 456,19	684 022,68

OPERAÇÕES DA DIVIDA AUTÁRQUICA

(Euros)

Obra	Anos Anteriores	2017	2018	2019	2020
Aquisição de Autocarro para a U.O.E.A.S.C.D.	94 261,45	31 853,19	29 480,33		
Total	94 261,45	31 853,19	29 480,33	0,00	0,00



3.3. Atividades Mais Relevantes 2020

As Atividades Mais Relevantes integram projetos e ações de relevância para o Município, de natureza corrente ou de capital, que concorrem de forma articulada e complementar para o conjunto dos objetivos e programas delineados pelo Município.

O gráfico seguinte ilustra a execução nos últimos quatro anos:



A tabela seguinte mostra os valores pagos por função incluídos na Atividades Mais Relevantes nos últimos quatro anos:

MUNICÍPIO DE CASTRO MARIM
Câmara Municipal



Prestação de Contas 2020

(Euros)

Atividades Mais Relevantes		2017	2018	2019	2020
01	Funções Gerais				
121	Protecção civil e luta contra incêndios	96 268,76	335 898,61	240 420,87	244 371,23
	Total por função	96 268,76	335 898,61	240 420,87	244 371,23
02	Funções Sociais				
211	Ensino não superior	352 902,40	354 707,92	132 885,64	34 718,51
212	Serviços auxiliares de ensino	163 886,28	181 068,53	159 619,18	72 610,50
221	Serviços individuais de saúde	93 265,26	39 909,12	74 853,05	96 313,89
232	Ação Social	164 788,47	109 120,36	105 453,86	200 071,60
240	Habituação e serviços colectivos	55 166,35	66 780,88	7 874,15	0,00
244	Abastecimento de água	18 973,01	10 025,71	59 663,78	42 087,04
246	Protecção do meio ambiente e conservação da natureza	510 125,17	467 797,72	389 553,70	176 320,58
251	Cultura	766 739,54	653 568,22	576 425,83	41 978,80
252	Desporto Recreio e Lazer	128 564,00	159 024,18	171 480,33	164 243,90
253	Outras actividades cívicas e religiosas	611 379,24	588 882,82	499 112,84	141 663,17
	Total por função	2 865 789,72	2 630 885,46	2 176 922,36	970 007,99
03	Funções Económicas				
350	Outras funções económicas	143 767,21	158 320,04	136 573,49	90 870,96
	Total por função	143 767,21	158 320,04	136 573,49	90 870,96
04	Outras Funções				
410	Operações da dívida autárquica	81 376,00	61 035,75	40 688,50	20 344,25
420	Transferências entre Administrações	85 954,07	137 731,23	95 716,44	198 712,52
430	Diversas não especificadas	577 654,50	508 576,14	359 371,64	379 126,65
	Total por função	744 984,57	707 343,12	495 776,58	598 183,42
	TOTAL	3 850 810,26	3 832 447,23	3 049 693,30	1 903 433,60

4. Resultado Orçamental – Equilíbrio Orçamental

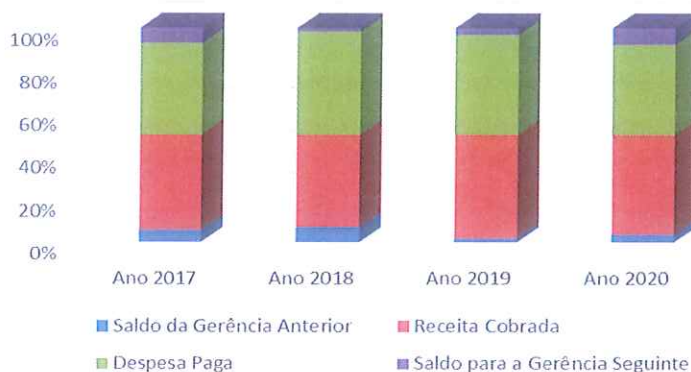
No quadro seguinte observa-se a receita total cobrada e a despesa total paga nos últimos quatro anos, bem como os respetivos saldos de gerência que transitaram para o período seguinte:

(Euros)

Designação	Ano 2017	Ano 2018	Ano 2019	Ano 2020
Saldo da Gerência Anterior (2019)	1 647 333,67	2 093 592,58	554 890,27	1 034 635,89
Receita Cobrada na gerência	12 839 783,51	13 053 433,58	15 023 156,92	13 908 184,11
Despesa efetuada na gerência	12 393 524,60	14 592 135,89	14 543 411,30	12 607 387,65
Saldo que Transita para a gerência seguinte (2021)	2 093 592,58	554 890,27	1 034 635,89	2 335 432,35



Receita vs Despesa vs Saldo Gerência



Comparando Receitas Correntes com Despesas Correntes, verifica-se que o montante arrecadado foi superior ao valor pago em 2.497.857,38€.

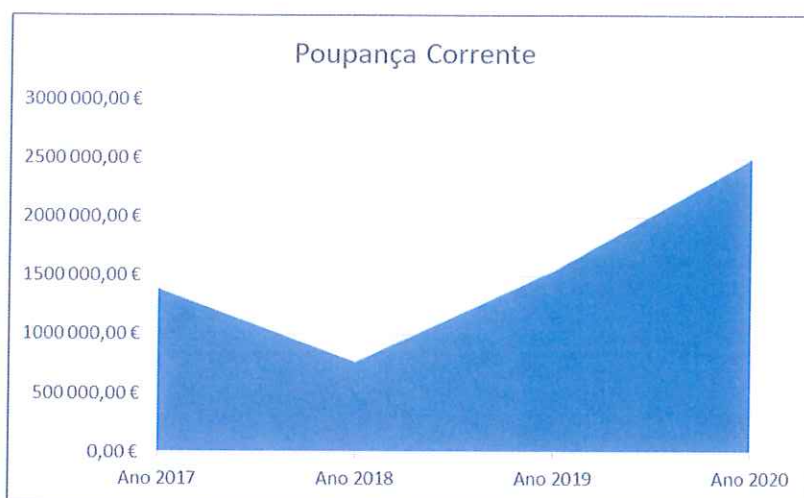
Quando comparamos Receitas de Capital e Despesas de Capital, verifica-se que as Receitas desta mesma natureza são inferiores às despesas em -1.197.060,92€.

(Euros)

Resultado Orçamental	Ano 2020
Receitas Correntes	11 796 889,79
Despesas Correntes	9 299 032,41
Poupança Corrente	2 497 857,38
Receitas de Capital	2 111 294,32
Despesas de Capital	3 308 355,24
Saldo de Capital	-1 197 060,92
Receita Total Cobrada	13 908 184,11
Despesa Total Cobrada	12 607 387,65
Saldo da Gerência Anterior	1 034 635,89
Saldo Orçamental	2 335 432,35



O gráfico seguinte ilustra a evolução da poupança corrente nos últimos quatro anos.



Refere o n.º2 do Artigo 40.º da Lei n.º73/2013 de 3 de setembro que:

“ 2 – Sem prejuízo do disposto no número anterior, a receita corrente bruta deve ser pelo menos igual à despesa corrente acrescida das amortizações médias de empréstimos de médio e longo prazos.”

Considerando que as amortizações médias dos empréstimos de médio e longo prazo, calculadas à data de entrada em vigor da lei supracitada, e atualizadas em função dos novos contratos, fixam-se em 498.760,84€, verifica-se o cumprimento do estipulado no seu Artigo 40º.

(Euros)	
ANO 2020	Valor
Despesas Correntes	9 299 032,41
Amortizações Médias, N.º4 do Artigo 40º da Lei 73/2013, de 3/09	498 760,84
Total	9 797 793,25
Receitas Correntes	11 796 889,79
Margem de Cumprimento do N.º2 do Artigo 40º da Lei 73/2013 de 3/09	1 999 096,54



5. Dívida Total do Município

5.1. Limite ao Endividamento

Refere o Artigo 52º da Lei 73/2013 de 3 de setembro (RFALEI), que:

“1—A dívida total de operações orçamentais do município, incluindo a das entidades previstas no artigo 54.º, não pode ultrapassar, em 31 de dezembro de cada ano, 1,5 vezes a média corrente líquida cobrada nos três exercícios anteriores.

2- A dívida Total de operações orçamentais do município engloba os empréstimos, tal como definidos no n.º 1 do Artigo 49.º, os contratos de locação financeira e quaisquer outras formas de endividamento, por iniciativa dos municípios, junto das instituições financeiras, bem como todos os restantes débitos a terceiros decorrentes de operações orçamentais.”

De acordo com estipulado no Artigo 52º da citada Lei o **limite da Dívida Total para o ano 2020 é de 16.933.564€.**

Para este limite concorrem as dívidas a terceiros (operações orçamentais), os contratos de locação financeira e a totalidade dos empréstimos, independentemente destes aquando da sua contratação terem sido, ou não, considerados isentos da capacidade de endividamento.

De acordo com estipulado no Artigo 52º da citada Lei apresenta-se a situação de endividamento do Município de Castro Marim no ano 2020, face ao limite da dívida total.

MUNICÍPIO DE CASTRO MARIM
Câmara Municipal



Prestação de Contas 2020

(Euros)

Apuramento do limite da "Dívida Total" Para 2020		
1. Total receita cobrada nos 3 últimos anos		33 867 128
1.1.Receita corrente cobrada em 2017	11 294 271,00	
1.2.Receita corrente cobrada em 2018	10 895 172,00	
1.3.Receita corrente cobrada em 2019	11 677 684,56	
2. Média da receita		11 289 043
3. 1,5 vezes a média da receita corrente líquida cobrada 3 últimos anos		16 933 564
Apuramento da Dívida Total		
4. Dívida total operações orçamentais do Município (31.12.2020)		4 601 806
4.1. Conta 221 - Fornecedores c/c	14 733,16	
4.2. Conta 24 - Estado e Outros Entes Públicos	49 758,38	
4.3. Conta 25 - Financiamentos Obtidos	4 096 807,09	
4.4. Conta 2711 - Fornecedores de Imobilizado c/c	95 987,93	
4.5. Conta 2716 - Sociedades de Factoring	337 581,18	
4.6. Conta 278 - Outros Credores e devedores	6 937,87	
5. Dívida das entidades relevantes para o limite da Dívida Total (31.12.2020)		11 608
5.1. Odiana - Associação Desenvolvimento do Baixo Guadiana	8 775,18	
5.2. Comunidade Intermunicipal dos Municípios do Algarve	2 832,62	
6. Dívida Total a 31/12/2020 excluindo operações extraorçamentais		4 613 413
Capacidade de endividamento		
7. Limite da dívida total da Autarquia calculado a 01/01/2020 (para 2020)		16 933 564
8. Montante da dívida total a 31/12/2020 (excluindo oper. extraorçamentais)		4 613 413
9. Margem Absoluta		12 320 150
10. Margem utilizável (20% - alínea b) do nº 3 do artº 52º)		2 464 030
11. Montante de Empréstimos já contratualizados e não refletidos na dívida		827 376
12. Margem efetivamente disponível para endividamento		1 636 654



Assim, de acordo com a informação financeira do Município e respetivos mapas referentes ao 4º Trimestre/2020, o montante em dívida em 31 de dezembro, para efeitos do cálculo da dívida total de 2020 é de 4.613.413€.

Desta forma o Município apresenta no final do ano 2020 uma margem absoluta, em termos de endividamento, de 12.320.150€, sendo que nos termos da al. b) do n.º3 do Artigo 52º da Lei n.º73/2013 de 3 de Setembro apenas 20% deste valor é passível de ser utilizável.

Da parte utilizável, importa referir que à data de 31 de dezembro de 2020 o Município tinha contratualizado e não utilizado o montante de 827.376€, pelo que apenas a diferença deve ser considerada como **margem efetivamente disponível para efeitos de endividamento**, ou seja 1.636.654€.

5.2. Contratos de locação financeira

Em relação à locação financeira (leasing), durante o ano 2020 não existiram contratos vigentes.

5.3. Contratos de Empréstimos de M/LP

Durante o ano de 2020, suportou este Município o montante de 479.347,51€, referente a encargos com empréstimos bancários de médio e longo prazo, sendo a quantia de 457.106,83€ respeitante à amortização da componente de capital e 22.240,68€ de juros.

No exercício de 2019 recorreu o Município de Castro Marim ao financiamento bancário de médio e longo prazo, através de três contratos de empréstimos, para financiamento de diversos investimentos, das quais dois são financiadas por fundos comunitários, sendo que nestes os empréstimos apenas visam financiar a contrapartida nacional.

O quadro seguinte ilustra os valores contratados, valores utilizados e por utilizar no final do ano 2020:

MUNICÍPIO DE CASTRO MARIM
Câmara Municipal



Prestação de Contas 2020

Investimento a financiar	Entidade Bancária	Data da Contratação	Valor Contratado	Correção por Adenda ao Contrato	Valor Utilizado em 2020	Valor Contratado e por Utilizar em 31/12/2020
Aquisição de Viaturas	CGD	12/07/2019	368 600,00 €		129 400,00 €	239 200,00 €
Estrutura de Salvaguarda do Cordão Dunar - Contrapartida Nacional	BEI	18/07/2019	345 878,05 €	-89 132,76 €	85 581,76 €	171 163,53 €
Construção da Praia Fluvial da Albufeira de Odeleite - Contrapartida Nacional	BEI	26/08/2020	417 012,78 €			417 012,78 €
VALOR TOTAL			1 131 490,83 €		214 981,76 €	827 376,31 €

A seguir apresenta-se a execução dos contratos vigentes com valores em dívida em 31/12/2020:

(Euros)

Empréstimo	Data da Contratação	Finalidade	Valor em Dívida em 01/01/2020	Amortizações	Utilização de Valores Contratados	Valor em Dívida em 31/12/2020
9015/000516/787/0019 (CGD)	28/06/2002	Habitação Social	(I) 160 637,23	20 018,59		140 618,64
9015/000517/587/0019 (CGD)	28/06/2002	Habitação Social	(I) 197 458,04	24 607,19		172 850,85
56021649541 (CCAM)	21/03/2002	Habitação Social	(I) 224 242,49	28 030,31		196 212,18
254121912002 (BES)	30/12/2003	Financiamento aos Projectos: Melhoramento da Escola EB de Odeleite e Recuperação da Muralha Nascente do Forte de S. Sebastião	33 633,00	7 474,00		26 159,00
254121912118 (BES)	30/12/2003	Melhoramento das Escolas Básicas da Junqueira, Barrocal, São Bartolomeu e Azinhal	108 386,57	24 085,88		84 300,69
254121912007 (BES)	29/11/2004	Estrada Municipal Altura Furnazinhas, troço entre Marroquil e cortelha com ramal para o Limite do concelho	166 864,12	30 338,92		136 525,20
9015/001603/787/0019 (CGD)	02/12/2004	Financiamento de vários projectos no âmbito do "PROALGARVE" e "INTEREG III-A"	(I) 268 320,19	53 595,96		214 724,23
BPI (2)	23/12/2005	Sub-Sistema Municipal Norte de Adução e Armazenamento de Águas a partir do Sistema das Águas do Algarve	305 844,82	47 053,04		258 791,78
BPI (1)	23/12/2005	Financiamento de vários projectos no âmbito do "PROALGARVE" e "INTEREG III-A"	(I) 30 651,34	4 086,84		26 564,50
CGD (1)	27/12/2006	Financiamento para a Construção de 24 fogos de Habitação Social em Altura	(I) 292 781,30	29 278,13		263 503,17
BPI (4)	26/12/2006	Variante Norte à sede do Concelho	454 501,05	56 812,64		397 688,41
BPI (3)	26/12/2006	Financiamento de vários projectos no âmbito do QCA III	(I) 356 241,15	44 530,14		311 711,01
CGD 7 (N)	09/03/2017	Habitação Social de Altura; Reforço de Abastecimento de Água ao Rio Seco	885 511,75	43 292,27		842 219,48
BPI (5)	27/12/2016	Projeto de Requalificação - Tributo ao Paco de Lucia	853 859,11	43 902,92		809 956,19
BEI	18/07/2019	Estrutura de Salvaguarda do Cordão Dunar			85 581,76	85 581,76
CGD (8)	12/07/2019	Aquisição de Viaturas			129 400,00	129 400,00
Total			4 338 932,16	457 106,83	214 981,76	4 096 807,09

(I) Empréstimos Isentos da Capacidade de Endividamento



6. Avaliação Patrimonial - Balanço

Quando comparado com 2019, o Ativo Líquido em 2020, regista um decréscimo face ao valor registado no ano anterior, na ordem dos 2,34%, justificado pelos ajustamentos resultantes da transição para o SNC-AP, nomeadamente em termos de atualização das taxas de depreciação, em Edifícios, Outras Construções e Viaturas.

O Imobilizado, que integra os Bens do Domínio Público, Imobilizações Corpóreas e Incorpóreas e Investimentos Financeiros, regista em 2020 um decréscimo de 5,71%, justificado pelo motivo descrito no parágrafo anterior.

	(Euros)			
Activo Líquido	2020	2019	2018	2017
Bens do domínio Público	32 025 869,94	30 048 742,88	29 644 350,27	30 287 109,92
Imobilizações Incorpóreas	89 644,53	212 864,46	164 156,46	164 156,46
Imobilizações Corpóreas	30 526 307,71	36 211 301,12	36 383 318,41	35 292 619,72
Investimentos Financeiros	572 707,50	572 707,50	692 707,50	692 707,50
Existências	397 685,98	439 200,06	389 048,89	364 657,34
Dívidas de Terceiros	4 806 662,54	780 641,20	808 822,69	801 054,87
Depósitos em Instituições Financeiras e Caixa	3 616 007,87	2 354 754,32	1 213 005,67	2 694 043,08
Acréscimos e Diferimentos	31 105,49	3 247 590,17	3 048 588,19	2 858 539,21
Total do Activo Líquido	72 065 991,56	73 867 801,71	72 343 998,08	73 154 888,10
Fundos Próprios				
Património	63 834 279,75	63 834 279,75	63 834 279,75	63 834 279,75
Reservas Legais	436 284,98	436 284,98	436 284,98	436 284,98
Resultados Transitados	-12 768 517,65	-9 512 517,97	-7 835 640,53	-6 259 528,06
Outras Variações no Património Líquido	13 413 181,10			
Resultado Líquido do Exercício	489 307,63	-590 623,60	-1 676 877,44	-1 576 112,47
Total dos Fundos Próprios	65 404 535,81	54 167 423,16	54 758 046,76	56 434 924,20
Passivo				
Dívidas a Terceiros - Médio e longo prazo	3 636 598,60	4 338 932,16	3 909 708,28	3 833 473,41
Dívidas a terceiros de curto prazo	3 024 857,15	1 774 031,79	1 215 560,20	1 095 055,36
Acréscimos e Diferimentos		13 587 414,60	12 460 682,84	11 791 435,13
Total do Passivo	6 661 455,75	19 700 378,55	17 585 951,32	16 719 963,90
Total dos Fundos Próprios+Passivo	72 065 991,56	73 867 801,71	72 343 998,08	73 154 888,10

As Dívidas de Terceiros, integram ainda o montante de 995.946,26€, referente à aplicação de multas por incumprimentos de prazo de execução de Empreitadas de Obras Públicas, para as quais, atendendo à sua antiguidade, já foram constituídas imparidades pelo valor que se considera de cobrança duvidosa.



(Euros)

Entidade	Valor
Manuel Joaquim Pinto, S.A	5 000,00
Soprocil, S.A.	655 978,44
Habipro - Construção Vivil, Lda	175 200,00
Alvenobra, Lda	60 906,96
Jaop, S.A	98 860,86
	995 946,26

No Ativo, mais concretamente na conta 4122 – Investimentos Financeiros-Obrigações e Títulos de Participação, registou-se em 2014 o montante de 569.636,99€, referente ao Fundo de Apoio Municipal, regulamentado pela Lei n.º53/2014, de 25 de Agosto.

Embora se trate de unidades de participação a realizar pelo Estado e Municípios entre 2015 e 2021, foi entendimento da DGAL que os municípios reconhecessem no imediato (ano 2014) no seu passivo e ativo o montante total, uma vez que a dívida a 1 de janeiro de 2015 deveria corresponder à dívida total a 31 de Dezembro de 2014.

Com a entrada em vigor do Orçamento do Estado para 2018, foi alterado o artigo 19.º da Lei n.º53/2014, de 25 de agosto, através da qual a subscrição do capital social do FAM foi modificada por redução dos montantes anuais a realizar pelo Estado e pelos municípios.

Através desta alteração, nos anos 2018, 2019, 2020 e 2021, o valor das prestações anuais a realizar pelos municípios foi reduzido em 25%, 50%, 75% e 100%, respetivamente, face ao valor das prestações anuais devidas em 2017, sendo o valor e a distribuição do capital social ajustados em conformidade. Assim, e por uma questão de coerência com o procedimento adotado a 31/12/2014, relativamente ao momento do reconhecimento da dívida inicial, reconheceu-se a 31 de dezembro de 2017 a já citada redução de capital/divida.

Em 2020, o Município amortizou o valor de 20.344,25€, não ficando assim por realizar qualquer montante em 2021.

FAM	2020	2021	Total
	20 344,25 €	0,00 €	- €



7. Demonstração de Resultados

Em 2020, o Resultado Líquido apresenta um valor positivo de 489.307,63€, em função dos gastos terem sido inferiores aos rendimentos.

Em relação ao ano de 2019 verifica-se um ligeiro decréscimo nos Gastos e Perdas, na ordem dos 1,18%, assumindo maior expressão, em termos de valores, a rubrica de fornecimentos e serviços externos.

Por outro lado, também por comparação com o ano anterior, verifica-se um acréscimo na rubrica impostos e taxas, na ordem dos 9%, provocado pela cobrança de impostos diretos, nomeadamente o imposto municipal sobre imóveis, justificado pela alteração de taxa sobre os prédios urbanos (de 0,35% para 0,40%).

Em relação aos outros rendimentos e ganhos verifica-se um aumento face ao ano anterior, derivado também este pela variação positiva relativamente à cobrança de Imposto Municipal sobre Imóveis, referente ao exercício de 2019, cuja a previsão havia sido registada pelo princípio da especialização do exercício, e ainda pela alienação de lotes para construção urbana.

Em geral os rendimentos registam um acréscimo face ao ano anterior na ordem dos 7,17%, pelas razões anteriormente descritas.

	(Euros)			
Gastos	2020	2019	2018	2017
CMVMC	1 111 560,31	1 115 824,81	981 274,83	956 500,02
Fornecimentos e serviços externos	2 983 149,65	4 325 135,33	5 314 380,62	5 288 754,28
Gastos com o pessoal	4 174 420,36	3 686 738,24	2 980 836,48	2 714 308,49
Transf. e subsíd. corr. conced. e prest. sociais	1 265 366,34	802 583,53	1 020 545,38	1 043 911,18
Depreciações do Exercício	3 650 840,29	3 054 941,84	3 101 807,72	3 330 181,87
Imparidades do Exercício	42 753,00	141 585,14	24 943,58	12 397,00
Outros gastos e perdas operacionais	33 050,74	294 742,87	331 261,60	370 080,31
Gastos e perdas financeiros	22 379,29	20 770,20	9 374,50	5 357,72
Total dos Gastos	13 283 519,98	13 442 321,96	13 764 424,71	13 721 490,87
Rendimentos				
Vendas e Prestações de Serviços	2 412 084,14	3 332 101,45	3 036 862,86	3 160 120,96
Impostos e taxas	5 549 651,42	5 080 253,56	4 510 650,65	4 292 229,10
Transferências e subsídios obtidos	3 257 096,36	3 480 778,01	3 679 237,19	3 562 124,26
Juros e rendimentos similares obtidos	27 447,02	0,00	6 996,90	28 330,55
Outros Rendimentos	2 526 548,67	958 565,34	853 799,67	1 102 573,53
Total dos Rendimentos	13 772 827,61	12 851 698,36	12 087 547,27	12 145 378,40
Resultado Líquido	489 307,63	-590 623,60	-1 676 877,44	-1 576 112,47



8. Indicadores de Gestão

A Liquidez Geral faz a comparação entre o Ativo Circulante e o Exigível de Curto Prazo. Sendo o Ativo Circulante aquele que a autarquia tem maior facilidade em transformar em cash, pelo menos no prazo de um ano, e o Exigível de Curto Prazo, o que a autarquia tem para pagar no mesmo prazo. Em 2020, este rácio apresenta um decréscimo, devido essencialmente ao aumento do exigível a curto prazo.

De um modo mais específico, a liquidez imediata estabelece a comparação entre as Disponibilidades (depósitos em instituições financeiras e caixa) e o Exigível de Curto Prazo. Este rácio apresenta também ele um decréscimo quando comparado com o ano anterior, justificado pelo mesmo motivo.

Em relação ao Prazo Médio de Recebimentos, o mesmo foi calculado com base no saldo da conta de Utentes c/c, verificando-se que em média cada consumidor/utente paga a sua dívida à Autarquia no prazo de 25 dias.

O Prazo Médio de Pagamentos (PMP) a fornecedores apresenta um prazo médio de 22 dias no ano 2020, tendo sido obtido através da seguinte expressão: $[Saldo\ médio\ (fornecedores\ cc\ +\ fornecedores\ de\ investimento) / Saldo\ médio\ (compras\ +\ FSE\ +\ Aquisição\ de\ Ativos)] * 365$

O rácio do endividamento, regista que em 2020, o Exigível de Médio e Longo Prazo, corresponde a 5,56% do total dos Fundos Próprios, apresentando assim um menor peso no total dos Fundos Próprios, quando comparado com anos anteriores, o que se justifica essencialmente com a amortização de empréstimos de médio e longo prazo, bem como o reconhecimento a curto prazo dos valores a amortizar em 2021, e que em períodos anteriores o valor em dívida era considerado na íntegra como médio e longo prazo.

Indicadores	2020	2019	2018	2017
Ativo Circulante	8 851 461,88 €	6 822 185,75 €	5 459 465,44 €	6 718 294,50 €
Ativo Fixo	63 214 529,68 €	67 045 615,96 €	66 884 532,64 €	66 436 593,60 €
Exigível de Curto Prazo	3 024 857,15 €	1 774 031,79 €	1 215 560,20 €	1 095 055,36 €
Exigível de Médio e Longo Prazo	3 636 598,60 €	4 338 932,16 €	3 909 708,28 €	3 833 473,41 €
Vendas e Prestações de Serviços	3 024 857,15 €	1 774 031,79 €	3 036 862,86 €	3 160 120,96 €
Impostos e taxas	0,00 €	13 587 414,60 €	4 510 650,65 €	4 292 229,10 €
Liquidez Geral	2,93	3,85	4,49	6,14
Liquidez Imediata	1,20	1,33	1,00	2,46
Prazo médio de recebimentos (dias)	25	5	11	12
Endividamento	5,56%	8,01%	7,14%	6,79%
Prazo médio de Pagamento a Fornecedores (dias)	22	23	15	16



9. Contabilidade de Gestão

Tratando-se de um instrumento de gestão interna, a contabilidade de gestão tem-se revelado de extrema importância permitindo às várias entidades um maior rigor na gestão de recursos ao seu dispor, gerindo-os de forma eficaz, eficiente e económica.

A contabilidade de gestão permite avaliar o resultado das atividades e projetos que contribuem para a realização das políticas públicas e o cumprimento dos objetivos em termos de serviços a prestar aos munícipes.

O SNC-AP veio estabelecer a base para o desenvolvimento de um sistema de contabilidade de gestão nas Administrações Públicas, definindo os requisitos gerais para a sua apresentação, dando orientações para sua estrutura e desenvolvimento e prevendo requisitos mínimos para o seu conteúdo e divulgação.

Esta contabilidade permite desagregar os custos por bens, serviços e funções, complementando a contabilidade orçamental e a contabilidade financeira, permitindo uma melhor gestão municipal em geral, e de cada unidade funcional, em particular.

No final deste primeiro ano de aplicação do novo normativo, há a noção de que existem situações que carecem de aperfeiçoamento, transitar de uma contabilidade meramente de custos para uma contabilidade mais abrangente, designadamente transpondo para um sistema de contabilidade de gestão, é o grande objetivo.

A concretização desse objetivo, no ano 2021, irá facultar informação mais completa, pois o sistema passa a determinar, além dos custos, também os proveitos e resultados, possibilitando obter indicadores e analisar os desvios para acompanhar e controlar a gestão dos projetos.

De seguida é efetuada uma análise de custos por funções e aos custos por centro de responsabilidade.



9.1. Custos por funções

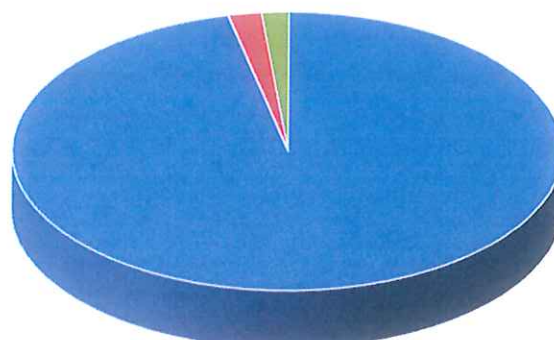
A contabilidade de custos do município assenta igualmente numa classificação funcional dos custos, de acordo com o classificador funcional das autarquias locais, aprovado pelo DL nº 192 /2015 de 11 de setembro e com base na NCP 27 «Contabilidade de Gestão» do SNC-AP.

Assim, pode-se quantificar os objetivos a atingir pela autarquia, nos mais diversos níveis, planificar a sua atividade, conhecer o seu contributo para o desenvolvimento, nas áreas de intervenção e na prossecução das suas atribuições.

(Euros)					
Função	Designação	2020			TOTAL
		Custos Diretos a Bens e Serviços	Custos Indiretos a Bens e Serviços	Custos Indiretos a Funções	
1	Funções Gerais	865 048,15	16 582,77	1 902,51	883 533,43
110	Serviços gerais de administração pública		1 176,43		1 176,43
111	Administração Geral	830 369,23	15 406,34	0,26	845 775,83
120	Segurança e ordem pública	2 302,10		34,42	2 336,52
121	Protecção civil e luta contra incêndios	32 376,82	0,00	1 867,83	34 244,65
2	Funções Sociais	3 023 707,55	75 467,86	62 749,99	3 161 925,40
210	Educação	34 562,67	0,00	590,15	35 152,82
211	Ensino não superior	192 623,15	340,02	2 898,78	195 861,95
212	Serviços auxiliares de ensino	72 558,91	0,00	1 515,00	74 073,91
221	Serviços individuais de saúde	95 123,25	0,00	1 937,76	97 061,01
232	Ação Social	48 096,63	0,00	959,08	49 055,71
240	Habituação e serviços colectivos	512,56	0,00	9,82	522,38
241	Habituação	93 441,65	0,00	1 434,19	94 875,84
242	Ordenamento do Território	22 143,85	0,00	375,14	22 518,99
243	Saneamento	816 131,49	3 413,23	15 238,33	834 783,05
244	Abastecimento de água	474 104,79	24 587,03	16 260,48	514 952,30
245	Resíduos Sólidos	318 838,22	202,95	4 777,43	323 818,60
246	Protecção do meio ambiente e conservação da natureza	314 219,47	22 187,75	6 672,65	343 079,87
251	Cultura	379 243,96	16 053,44	7 194,60	402 492,00
252	Desporto Recreio e Lazer	161 805,80	8 683,44	2 883,88	173 373,12
253	Outras actividades cívicas e religiosas	301,15	0,00	2,70	303,85
3	Funções Económicas	1 757 502,01	11 158,71	29 579,38	1 798 240,10
310	Agricultura, pecuária, silvicultura, caça e pesca	1 055,32	0,00	-576,27	479,05
320	Indústria e energia	271 431,54	0,00	5 743,10	277 174,64
331	Transporte rodoviários	1 359 047,12	10 964,98	21 953,76	1 391 965,86
333	Transporte fluviais	7 144,56	0,00	108,46	7 253,02
341	Mercados e feiras	28 174,15	193,73	487,02	28 854,90
342	Turismo	46 733,61	0,00	1 079,18	47 812,79
350	Outras funções económicas	43 915,71	0,00	784,13	44 699,84
4	Outras Funções	351 979,50	17 308,15	7 777,77	377 065,42
430	Diversas não especificadas	351 979,50	17 308,15	7 777,77	377 065,42



Custos por Funções



- Custos Diretos a Bens e Serviços
- Custos Indiretos a Bens e Serviços
- Custos Indiretos a Funções

Quando analisamos a evolução dos custos por funções verificamos um ligeiro decréscimo de 2019 para 2020, justificado pela diminuição dos custos imputados às funções sociais e às outras funções.

Designação	(Euros)	
	2020	2019
Funções Gerais	883 533,43	851 645,80
Funções Sociais	3 161 925,40	3 664 697,91
Funções Económicas	1 798 240,10	1 706 897,73
Outras Funções	377 065,42	669 972,37
Total Geral	6 220 764,35	6 893 213,81

9.2. Custos por centros de responsabilidade

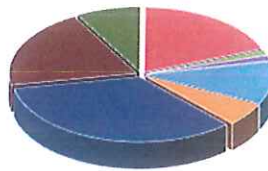
Os serviços do município organizam-se internamente de acordo com o modelo de estrutura orgânica aprovada em conformidade com o disposto no Decreto-lei nº 305/2009, de 23 de outubro. Assim, os centros de responsabilidade correspondem a segmentos organizacionais que dispõem de meios humanos e de materiais necessários para exercer as funções e atingir os objetivos que lhe são superiormente cometidos.



(Euros)

Designação	Custos 2020	Custo 2019	var 2019/2020
Assembleia Municipal	8 455,08	16 661,22	-8 206,14
Câmara Municipal	2 550 233,04	1 780 452,41	769 780,63
Gabinete de Apoio ao Presidente	172 582,38	121 900,05	50 682,33
Gabinete de Proteção Cível	179 904,89	129 067,01	50 837,88
Unidade Orgânica de Gestão Administrativa e Financeira	1 409 184,09	2 062 496,41	-653 312,32
Unidade Orgânica de Administração Urbanística	778 646,23	1 039 297,58	-260 651,35
Unidade Orgânica de Obras Municipais e Manutenção	4 577 040,38	4 159 274,88	417 765,50
Unidade Orgânica de Educação, Ação Social, Cultura e Desporto	2 658 822,93	3 430 198,28	-771 375,35
Unidade Orgânica de Ambiente e Serviços Urbanos	1 107 821,35	837 612,30	270 209,05
Total Geral	13 442 690,37	13 576 960,14	-134 269,77

Custos por Centros de Responsabilidade



- Assembleia Municipal
- Câmara Municipal
- Gabinete de Apoio ao Presidente
- Gabinete de Proteção Cível
- Unidade Orgânica de Gestão Administrativa e Financeira
- Unidade Orgânica de Administração Urbanística
- Unidade Orgânica de Obras Municipais e Manutenção
- Unidade Orgânica de Educação, Ação Social, Cultura e Desporto
- Unidade Orgânica de Ambiente e Serviços Urbanos



10. Proposta de aplicação dos resultados

Nos termos da Portaria n.º 189/2016 de 14 de julho, quando houver saldo positivo na conta 561 – Resultados Transitados, o seu montante pode ser transferido para constituição de reservas (conta 55), para reforço do património/capital (conta 514).

No início de cada exercício, o resultado do exercício anterior é transferido para a conta 56 - Resultados Transitados.

Assim, e considerando que a conta de resultados transitados de anos anteriores apresenta saldo a débito, propõe-se que o Resultado Líquido de 2020 no valor positivo de 489.307,63€, seja transferido a conta de Resultados Transitados.

Castro Marim, junho 2021