

13 – RELATÓRIO



Castro Marim

Uma Terra com História

**RELATÓRIO
DE
GESTÃO
2015**

MUNICÍPIO DE CASTRO MARIM
ABRIL 2016

INTRODUÇÃO	3
ATIVIDADE DESENVOLVIDA	4
Proteção Civil e Luta Contra Incêndios	5
ENSINO NÃO SUPERIOR	5
HABITAÇÃO E SERVIÇOS COLETIVOS	6
ORDENAMENTO DO TERRITÓRIO	6
ABASTECIMENTO DE ÁGUA E SANEAMENTO	7
Resíduos Sólidos	8
Proteção do Meio Ambiente e Conservação da Natureza	8
CULTURA DESPORTO E LAZER	9
Indústria e Energia	10
TRANSPORTES RODOVIÁRIOS	11
MERCADOS E FEIRAS	11
OUTRAS FUNÇÕES ECONÓMICAS	12
OPERAÇÕES DA DIVIDA AUTÁRQUICA	13
GRANDES OPÇÕES DO PLANO	14
Volume das Grandes Opções do Plano	14
EXECUÇÃO ORÇAMENTAL	17
RECEITA	17
RECEITA COBRADA POR NATUREZA	19
ANÁLISE DA RECEITA POR NATUREZA ECONÓMICA	20
Receitas Correntes	20
Receitas de Capital	26
DESPESA	28
EXECUÇÃO DA DESPESA POR NATUREZA	29
ANÁLISE DA DESPESA POR NATUREZA ECONÓMICA	30
Despesas Correntes	30

Despesas de Capital.....	38
DÍVIDA TOTAL DO MUNICIPIO.....	42
RELAÇÃO ENTRE AS RECEITAS E DESPESAS.....	45
AVALIAÇÃO PATRIMONIAL.....	46
BALANÇO.....	46
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS.....	49
INDICADORES DE GESTÃO.....	51
PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS.....	53

Relatório de Gestão ano 2015

INTRODUÇÃO

No cumprimento dos dispositivos legais em vigor, nomeadamente o Decreto-Lei nº 54-A/99, Lei 73/2013 de 3 de setembro e Lei nº 75/2013 de 12 de setembro, com as devidas alterações, apresenta-se à apreciação e votação da Câmara e Assembleia Municipal, no que respeita ao exercício do ano económico de 2015:

- Os Documentos de Prestação de Contas;
- Proposta de Aplicação dos Resultados.

O modelo financeiro introduzido pelo POCAL, permite uma transparência na forma de atuação da Administração Local, proporcionando uma melhor informação financeira, que facilita a compreensão da atividade desenvolvida pela Autarquia.

De facto esta abordagem de contabilização e orçamentação das contas públicas, contribui para um importante sistema de informação, que não só apoia a gestão dos recursos existentes, como também estrutura e sustenta de forma eficaz a tomada de decisão, contribuindo de forma positiva para um adequado planeamento.

Desta forma, este relatório pretende dar um importante contributo para a leitura da gestão municipal do ano de 2015, tendo como objetivo a definição de novas linhas e medidas que conduzem ao desenvolvimento sustentado do concelho.

Este relatório, compreende também informação contabilística respeitante a anos anteriores, o que torna possível a análise da evolução financeira do município.

O presente trabalho assenta em dois tipos de análises:

- Análise Orçamental
- Análise Patrimonial

ATIVIDADE DESENVOLVIDA

A melhor expressão da atividade desenvolvida resulta da observação sobre os níveis de execução do Plano Plurianual de Investimentos (PPI), destacando-se as obras 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.

A execução anual a nível do PPI/2015 fixou-se em 56,49%.

Assim, os mapas seguintes apresentam a execução anual das diversas obras, bem como o investimento realizado em anos anteriores.

Proteção Civil e Luta Contra Incêndios

Obra	Anos Anteriores	2012	2013	2014	2015	TOTAL
Aquisição de Equipamentos		52 913,80 €			180 530,79 €	233 444,59 €
	0,00 €	52 913,80 €	0,00 €	0,00 €	180 530,79 €	233 444,59 €

ENSINO NÃO SUPERIOR

Obra	Anos Anteriores	2012	2013	2014	2015	TOTAL
Nova Escola EB 1-2 em Altura	990 270,88 €				80 745,46 €	1 071 016,34 €
Aquisição de Equipamentos para a Rede Escolar de Equipamentos	36 008,72 €	19 714,50 €	4 197,99 €	5 113,20 €	3 276,91 €	68 311,32 €

HABITAÇÃO E SERVIÇOS COLETIVOS

Obra	Anos Anteriores	2012	2013	2014	2015	TOTAL
Habitação Social em Altura	183 479,04 €	1 317,33 €	19 518,83 €	27 717,94 €	15 686,18 €	247 719,32 €
Construção ,Beneficiação e Reparação de Edifícios Municipais	340 318,27 €	26 294,27 €	81 785,53 €	100 585,28 €	44 703,73 €	593 687,08 €
Construção do Edifício Multifuncional de Empresas	12 170,85 €	40 897,50 €	91 261,27 €	411 639,90 €	65 630,75 €	621 600,27 €

ORDENAMENTO DO TERRITÓRIO

Obra	Anos Anteriores	2012	2013	2014	2015	TOTAL
Outros Projetos de Reabilitação Urbana e Rural					9 901,50 €	9 901,50 €
Requalificação dos Espaços Exteriores de Foz de Odeleite	472 395,42 €		8 227,67 €		14 371,62 €	494 994,71 €
Conclusão das Infra-estruturas da Urbanização Lupamar	151 690,50 €	2 739,83 €		70 113,80 €		224 544,13 €
Loteamento de Azinhal - Obras de Urbanização				57 806,29 €		57 806,29 €
Aquisição de Edifícios		17 500,00 €		16 000,00 €		33 500,00 €
Plano de Pormenor do Parque Lazer de Castro Marim		85 630,99 €		3 075,00 €		88 705,99 €

ABASTECIMENTO DE ÁGUA E SANEAMENTO

Obra	Anos Anteriores	2012	2013	2014	2015	TOTAL
Redes Locais Abast. Água, Drenag.e Tratamento Esgotos de Vale do Pereiro, Corte Nova e Corte S.Tomé	1 033 746,25 €			32 177,93 €		1 065 924,18 €
Execução e Reparação de Redes e Ramais de Abastecimento e Saneamento				13 405,16 €	7 565,35 €	20 970,51 €
Outros Projetos de Abastecimento de Água				6 078,17 €	4 551,00 €	10 629,17 €
Sistema de Abastecimento de Águas de Origem Subterranea	41 407,76 €	11 214,36 €	29 074,83 €	61 796,63 €	49 283,63 €	192 777,21 €
Aquisição de Contadores de Água	43 663,44 €	5 453,82 €	4 501,80 €	1 125,45 €	4 766,25 €	59 510,76 €
Aquisição /Expropriação de Terrenos para Implantação de Conduatas	6 225,03 €	7 582,46 €	270,00 €	3 582,00 €		17 659,49 €
Outras Obras de Conservação, Reparação, Beneficiação do Sistema de Saneamento (Águas Domésticas e Pluviais)	82 136,90 €		4 560,70 €	13 930,73 €	16 077,00 €	116 705,33 €
Outras Obras de Construção, Ampliação e Beneficiação do Sistema de Abastecimento de Águas Domiciliário	16 330,46 €		4 653,39 €	14 081,51 €	58 039,02 €	93 104,38 €

Resíduos Sólidos

Obra	Anos Anteriores	2012	2013	2014	2015	TOTAL
Aquisição de Contentores e Sistemas de Proteção	10 495,20 €	8 437,80 €	5 995,00 €	6 004,51 €	22 416,75 €	53 349,26 €

Proteção do Meio Ambiente e Conservação da Natureza

Obra	Anos Anteriores	2012	2013	2014	2015	TOTAL
Parques Jardins e Arruamentos	57 251,14 €		4 990,36 €	4 783,19 €	81 435,46 €	148 460,15 €
Orla Costeira	17 091,64 €				73 721,30 €	90 812,94 €
Cemitério de Castro Marim	185 935,47 €		158 839,27 €	19 880,59 €		364 655,33 €

CULTURA DESPORTO E LAZER

Obra	Anos Anteriores	2012	2013	2014	2015	TOTAL
Casa do Sal - Castro Marim	74 953,55 €	247 431,54 €		181 316,85 €	27 000,00 €	530 701,94 €
Parque Aventura de Odeleite	94 537,80 €	9 517,32 €		8 600,00 €		112 655,12 €
Equipamentos Desportivos Diversos	101 326,42 €	9 448,70 €	124 451,55 €	415,13 €		235 641,80 €
Cais de Almada D'Ouro e Acessos			13 731,72 €	3 432,93 €		17 164,65 €
Reconstrução/Consolidação do Troço da Muralha do Forte de S. Sebastião		1 845,00 €		3 482,83 €		5 327,83 €
Aquisição de Fundo Bibliográfico - Biblioteca Municipal	74,04 €	127,95 €	18,00 €	672,25 €	164,61 €	1 056,85 €
Reabilitação do Armazém do Sal - Salinas do Félix				4 059,00 €		4 059,00 €
Cais de Acostagem de Castro Marim					74 835,00 €	74 835,00 €
Área de serviço de Autocaravanas - Altura					5 558,80 €	5 558,80 €

Indústria e Energia

Obra	Anos Anteriores	2012	2013	2014	2015	TOTAL
Electricidade de Iluminação Pública no Concelho/Instalação de Microgeração Fotovoltáica	439 264,24 €	8 582,51 €	23 368,62 €	42 658,09 €	62 402,34 €	576 275,80 €
Reformulação/Implementação de Redes de Infra-estruturas de Electricidade, Telecomunicações e Gás	23 802,73 €	3 690,52 €	2 439,46 €	37 494,85 €	7 833,81 €	75 261,37 €

TRANSPORTES RODOVIÁRIOS

Obra	Anos Anteriores	2012	2013	2014	2015	TOTAL
Construção, Conservação e Arranjos em Arruamentos na Vila, Aldeias e Outros Aglomerados	620 071,95 €	38 951,10 €	13 542,63 €	71 197,43 €	48 103,57 €	791 866,68 €
Construção, Pavimentação e Reparação de Caminhos Municipais	308 268,71 €	17 052,91 €	17 715,13 €	110 185,87 €	43 979,07 €	497 201,69 €
Avenida Poente de Castro Marim (EM125-6)	271 669,89 €	675 011,23 €	22 436,15 €	5 951,74 €		975 069,01 €
Aquisição de terrenos para Intervenções Previamente não Especificadas					18 052,62 €	18 052,62 €
Sinalização e Segurança Rodoviária e Turística no Concelho	158 756,10 €	5 443,39 €	3 549,34 €	48 633,93 €	32 731,28 €	249 114,04 €
Estrada Municipal Altaura Furnazinhas - Troço Eira Verde, Monte Novo	40 452,91 €	16 811,79 €	759 607,42 €	1 158 570,61 €	1 385 908,81 €	3 361 351,54 €

MERCADOS E FEIRAS

Obra	Anos Anteriores	2012	2013	2014	2015	TOTAL
Remodulação do Mercado Municipal de Altaura		18 837,57 €	11 661,59 €		237 525,87 €	268 025,03 €

OUTRAS FUNÇÕES ECONÓMICAS

Obra	Anos Anteriores					TOTAL
	2012	2013	2014	2015	2015	
Aquisição e Reparação de Viaturas da Divisão de Obras Municipais e Manutenção	10 712,52 €	22 384,98 €	11 069,09 €	72 922,99 €	11 870,94 €	119 242,08 €
Aquisição e Reparação de Viaturas da U. O. De Administração Urbanística, Ambiente e Serviços Urbanos	53 674,69 €	29 840,38 €	24 470,85 €	23 684,66 €	0,00 €	155 813,47 €
Aquisição e Reparação de Viaturas da U. O. de Educação, Acção Social, Cultura e Desporto	5 505,12 €	3 413,05 €	10 455,00 €	14 717,25 €	2 337,00 €	36 861,51 €
Aquisição de Máquinas de Calcular Fotocopiadoras e Material de Escritório	10 948,77 €	365,19 €	187,90 €	38,13 €	6 131,55 €	11 539,99 €
Aquisição de Mobiliário Diverso para os Serviços	54 461,62 €	2 196,61 €	575,00 €	6 752,70 €	32 729,83 €	84 999,93 €
Aquisição de Material Informático	81 030,82 €	6 378,23 €	57 240,36 €	3 415,00 €	55 215,45 €	203 279,86 €
Aquisição De Software Informático	70 161,34 €	6 378,23 €	90 755,88 €	12 645,57 €	48 876,17 €	228 817,19 €
Aquisição e Reparação de Maquinaria e Equipamento de U. O. De Educação, Acção Social, Cultura e Desporto	70 338,50 €	45 291,91 €	595,05 €	28 931,08 €	19 508,24 €	164 664,78 €
Aquisição e Reparação de Maquinaria e Equipamento de Divisão de Obras Municipais e Manutenção	42 414,85 €	34 779,82 €	9 688,74 €	17 209,24 €	46 513,07 €	150 605,72 €
Aquisição e Reparação de Maquinaria e Equipamento da U. O. De Administração Urbanística, Ambiente e Serviços Urbanos	11 259,06 €	2 451,21 €	1 601,11 €	2 486,38 €	65 405,71 €	83 203,47 €

OPERAÇÕES DA DIVIDA AUTÁRQUICA

Obra	Anos Anteriores	2012	2013	2014	2015	TOTAL
Aquisição de Autocarro para a U.O.E.A.S.C.D.			7 420,83 €	27 459,22 €	28 951,82 €	63 831,87 €

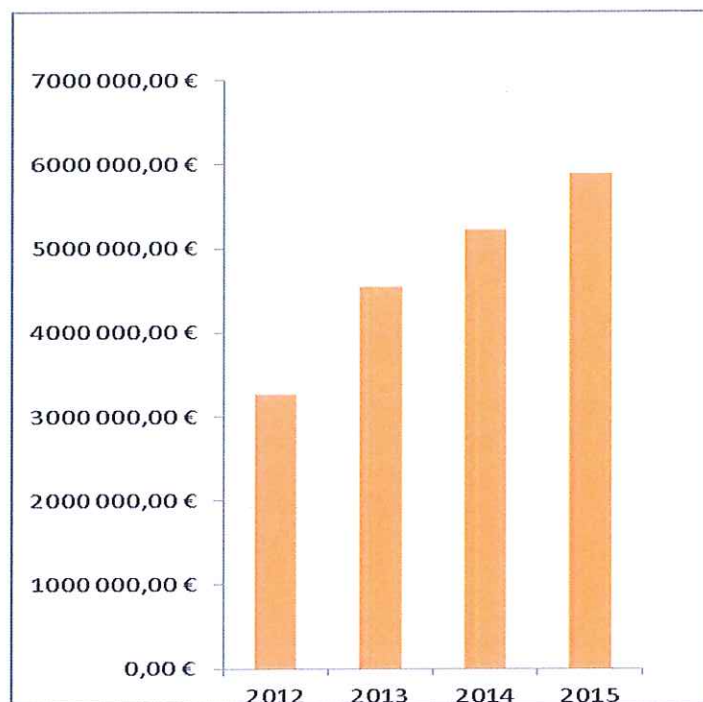
GRANDES OPÇÕES DO PLANO

Em termos funcionais, as *Funções Sociais* e as *Funções Económicas*, são as que registam uma maior expressão no cômputo global da execução das Grandes Opções do Plano (GOP) 2015.

De entre estes dois grupos de funções, destacam-se aquelas que assumem maior expressão, no computo da execução das GOP, nomeadamente:

- Cultura, Desporto Recreio e Lazer – 13,32%
- Proteção do Meio Ambiente e Cons. da Natureza – 6,24%
- Transportes Rodoviários – 25,95%
- Outras Atividades Cívicas e Religiosas – 6,65%
- Ensino não Superior e Serviços Auxiliares de Ensino – 9,14%

Volume das Grandes Opções do Plano



Grandes Opções do Plano		2015	Estrutura Percentual
01	Funções Gerais		
	121	Protecção civil e luta contra incêndios	265 214,20 € 4,50%
Total por função		265 214,20 €	4,50%
02	Funções Sociais		
	211	Ensino não superior	406 913,06 € 6,91%
	212	Serviços auxiliares de ensino	131 199,96 € 2,23%
	221	Serviços individuais de saúde	59 729,32 € 1,01%
	232	Ação Social	250 468,25 € 4,25%
	240	Habituação e serviços colectivos	167 322,66 € 2,84%
	241	Habituação	15 686,18 € 0,27%
	242	Ordenamento do Território	24 273,12 € 0,41%
	243	Saneamento	23 642,35 € 0,40%
	244	Abastecimento de água	118 133,83 € 2,00%
	245	Resíduos Sólidos	22 416,75 € 0,38%
	246	Protecção do meio ambiente e conservação da natureza	367 754,89 € 6,24%
	251	Cultura	576 852,56 € 9,79%
	252	Desporto Recreio e Lazer	207 789,05 € 3,53%
	253	Outras actividades cívicas e religiosas	391 917,38 € 6,65%
Total por função		2 764 099,36 €	46,91%
03	Funções Económicas		
	310	Agricultura, pecuária, silvicultura, caça e pesca	0,00 € 0,00%
	320	Industria e energia	70 236,15 € 1,19%
	331	Transporte rodoviários	1 528 892,20 € 25,95%
	341	Mercados e feiras	237 525,87 € 4,03%
	350	Outras funções económicas	384 596,13 € 6,53%
Total por função		2 221 250,35 €	37,70%
04	Outras Funções		
	410	Operações da dívida autárquica	110 327,82 € 1,87%
	420	Transferências entre Administrações	54 951,56 € 0,93%
	430	Diversas não especificadas	476 703,45 € 8,09%
Total por função		641 982,83 €	10,89%
TOTAL		5 892 546,74 €	100,00%

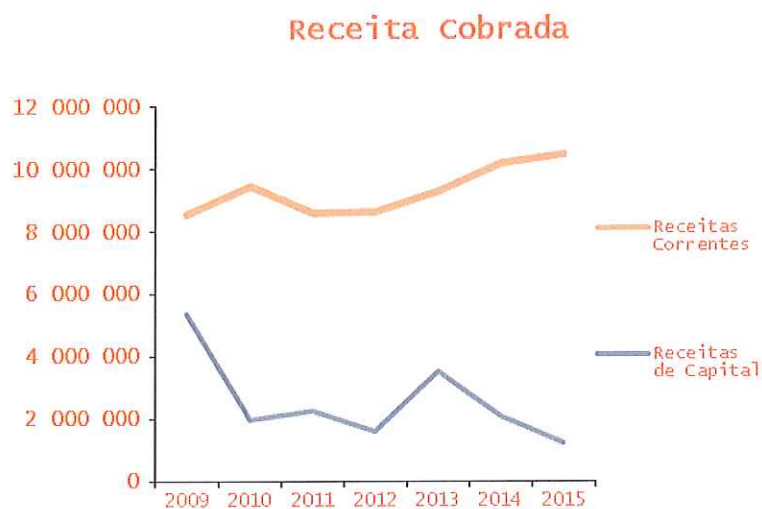
Grandes Opções do Plano		2012	2013	2014	2015
01	Funções Gerais				
	Protecção cívil e luta contra incêndios	123 777,39 €	120 017,55 €	118 209,05 €	265 214,20 €
	Total por função	123 777,39 €	120 017,55 €	118 209,05 €	265 214,20 €
02	Funções Sociais				
	Ensino não superior	49 889,02 €	259 907,80 €	380 099,49 €	406 913,06 €
	Serviços auxiliares de ensino	43 769,32 €	32 145,00 €	55 542,90 €	131 199,96 €
	Serviços individuais de saúde	770,00 €	910,00 €	17 130,00 €	59 729,32 €
	Ação Social	24 344,16 €	55 736,07 €	79 157,46 €	250 468,25 €
	Habituação e serviços colectivos	67 191,77 €	173 046,80 €	562 161,12 €	167 322,66 €
	Habituação	1 317,33 €	19 518,83 €	27 717,94 €	15 686,18 €
	Ordenamento do Território	138 074,68 €	122 535,74 €	146 995,09 €	24 273,12 €
	Saneamento	9 021,43 €	32 209,05 €	21 064,73 €	23 642,35 €
	Abastecimento de água	29 798,44 €	65 937,67 €	125 112,85 €	118 133,83 €
	Resíduos Sólidos	8 437,80 €	5 995,00 €	6 004,51 €	22 416,75 €
	Protecção do meio ambiente e conservação da natureza	72 064,89 €	427 778,79 €	227 428,80 €	367 754,89 €
	Cultura	229 024,88 €	851 278,04 €	665 326,70 €	576 852,56 €
	Desporto Recreio e Lazer	172 319,50 €	272 147,02 €	140 503,81 €	207 789,05 €
Outras actividades cívicas e religiosas	302 270,11 €	374 514,88 €	411 698,64 €	391 917,38 €	
	Total por função	1 148 293,33 €	2 693 660,69 €	2 865 944,04 €	2 764 099,36 €
03	Funções Económicas				
310	Agricultura, pecuária, silvicultura, caça e pesca	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
320	Industria e energia	12 273,03 €	25 808,08 €	80 152,94 €	70 236,15 €
331	Transporte rodoviários	878 424,77 €	816 850,67 €	1 403 139,58 €	1 528 892,20 €
341	Mercados e feiras	18 837,57 €	11 661,59 €	0,00 €	237 525,87 €
350	Outras funções económicas	173 980,38 €	361 531,74 €	311 862,74 €	384 596,13 €
	Total por função	1 083 515,75 €	1 215 852,08 €	1 795 155,26 €	2 221 250,35 €
04	Outras Funções				
410	Operações da dívida autárquica	0,00 €	7 420,83 €	27 459,22 €	110 327,82 €
420	Transferências entre Administrações	40 171,19 €	33 248,80 €	23 443,60 €	54 951,56 €
430	Diversas não especificadas	873 435,58 €	471 694,43 €	386 153,07 €	476 703,45 €
	Total por função	913 606,77 €	512 364,06 €	437 055,89 €	641 982,83 €
	TOTAL	3 269 193,24 €	4 541 894,38 €	5 216 364,24 €	5 892 546,74 €

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

RECEITA

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Receitas Correntes	8 553 087	9 482 443	8 614 821	8 628 275	9 296 959	10 178 370	10 476 404
Receitas de Capital	5 368 991	1 999 872	2 288 686	1 623 520	3 558 423	2 095 545	1 242 938
Receitas Totais	13 922 078	11 482 315	10 903 507	10 251 794	12 855 382	12 273 915	11 719 343

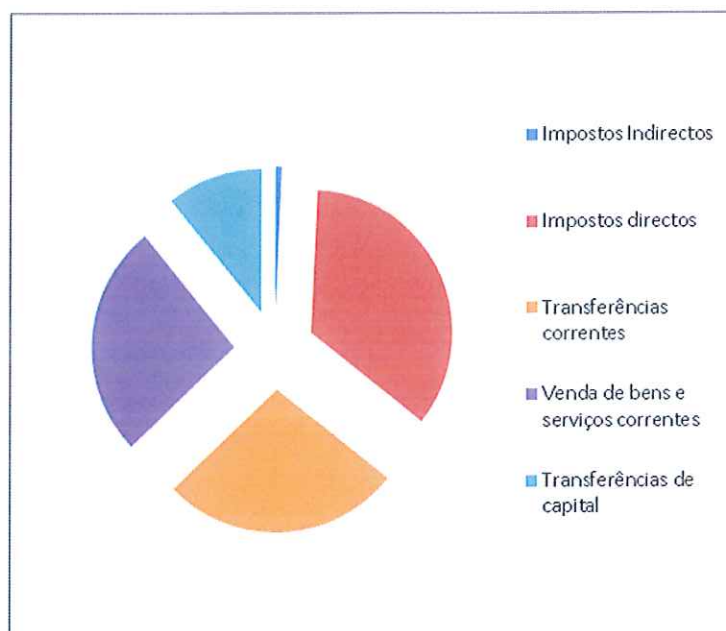
Em 2015, a receita arrecadada foi de 11.719.343€, que corresponde a uma execução global de 71,5%, repartindo-se em 10.476.404€ de receita corrente e 1.242.938€ proveniente de receitas de capital, com um grau de execução de 90% e 27%, respetivamente.



Quando comparada com os valores arrecadados em 2014, verifica-se que em 2015 a totalidade da receita decresceu cerca de 4,5%.

Se analisarmos a receita pela sua natureza verifica-se que, em 2015, a Receita Corrente cresceu 3% e a Receita de Capital decresceu 41%, face ao anterior, justificado pela diminuição de fundos comunitários.

Cerca de 98% da receita arrecadada em 2015, é proveniente dos seguintes capítulos:



RECEITA COBRADA POR NATUREZA

Receita	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Correntes						
Impostos directos	3 040 991,63 €	3 811 991,78 €	3 135 189,21 €	3 023 972,06 €	3 624 691,70 €	4 024 522,25 €
Impostos indirectos	2 104 484,93 €	404 126,90 €	89 413,79 €	224 988,61 €	74 771,41 €	76 093,83 €
Taxas, multas e outras penalidades	81 040,62 €	84 120,81 €	86 478,51 €	87 919,48 €	67 412,02 €	64 670,25 €
Rendimentos de propriedade	49 238,91 €	56 681,10 €	6 351,17 €	21 114,73 €	19 183,84 €	26 737,07 €
Transferências correntes	2 376 450,74 €	2 487 299,59 €	2 355 589,04 €	2 726 947,57 €	3 324 283,36 €	3 118 401,74 €
Venda de bens e serviços correntes	1 780 432,86 €	1 722 792,76 €	2 893 590,09 €	3 164 614,70 €	2 974 547,44 €	3 037 752,49 €
Outras Receitas Correntes	49 803,66 €	47 808,31 €	61 662,75 €	47 401,69 €	93 480,60 €	128 226,70 €
Total das Receitas Correntes	9 482 443,35 €	8 614 821,25 €	8 628 274,56 €	9 296 958,84 €	10 178 370,37 €	10 476 404,33 €
Capital						
Venda de bens de investimento	1 579,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	51 055,00 €	0,00 €
Transferências de capital	1 998 292,52 €	2 288 685,50 €	1 623 519,90 €	3 558 423,32 €	2 044 489,90 €	1 242 938,22 €
Passivos financeiros	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total das Receitas Capital	1 999 871,92 €	2 288 685,50 €	1 623 519,90 €	3 558 423,32 €	2 095 544,90 €	1 242 938,22 €
Outras						
Reposições não abatidas nos pagamentos	19 408,14 €	11 578,46 €	7 198,00 €	4 380,40 €	2 667,16 €	5 038,39 €
Total das Outras Receitas	19 408,14 €	11 578,46 €	7 198,00 €	4 380,40 €	2 667,16 €	5 038,39 €
Total das Receitas	11 501 723,41 €	10 915 085,21 €	10 258 992,46 €	12 859 762,56 €	12 276 582,43 €	11 724 380,94 €

ANÁLISE DA RECEITA POR NATUREZA ECONÓMICA

Receitas Correntes

Durante o ano de 2015, os Impostos Diretos registaram um aumento de 34,33%, face ao ano anterior. Para este acréscimo, contribuiu essencialmente o aumento de €208.825, na cobrança de receita do Imposto Municipal sobre Transmissões Onerosas de Imóveis (IMT), e €200.253 na cobrança de Imposto Municipal Sobre Imóveis (IMI).

Impostos diretos	2011	2012	2013	2014	2015
Imposto Municipal sobre Imóveis	2 107 268,68 €	2 229 459,64 €	2 469 049,87 €	2 823 162,09 €	3 023 415,01 €
Imposto Único de Circulação	120 466,39 €	131 812,88 €	165 777,09 €	148 462,28 €	139 215,38 €
Imposto Municipal sobre Transações Onerosas	1 584 256,71 €	773 916,69 €	389 145,10 €	653 067,33 €	861 891,86 €
Total	3 811 991,78 €	3 135 189,21 €	3 023 972,06 €	3 624 691,70 €	4 024 522,25 €

Em 2015, a receita arrecadada com Impostos Indiretos, cresceu cerca de 1,77%, face ao ano anterior, verificando-se que a rubrica que mais contribui para este acréscimo foi, Loteamentos e Obras, onde se registou um aumento de 18,62%, correspondente a mais €11.346,34.

Impostos indiretos	2011	2012	2013	2014	2015
Loteamentos e obras	389 297,11 €	74 034,56 €	210 286,39 €	60 929,85 €	72 276,19 €
Ocupação da via pública	1 140,69 €	1 018,44 €	1 737,93 €	1 445,13 €	226,90 €
Publicidade	9 257,08 €	7 542,20 €	6 477,25 €	7 069,56 €	10,97 €
Outros	4 432,02 €	6 818,59 €	6 487,04 €	5 326,87 €	3 579,77 €
Total	404 126,90 €	89 413,79 €	224 988,61 €	74 771,41 €	76 093,83 €

Em 2015, a receita proveniente de Taxas, Multas e Outras Penalidades, registou um decréscimo de 4%, face aos valores arrecadados em 2014.

Taxas, multas e outras penalidades	2011	2012	2013	2014	2015
Loteamentos e obras	45 328,71 €	41 884,24 €	41 819,88 €	24 748,31 €	24 375,13 €
Ocupação da via pública	18 337,71 €	20 220,55 €	12 418,71 €	9 299,57 €	2 931,92 €
Caça, uso e porte de arma	349,06 €	80,50 €	224,99 €	114,95 €	99,02 €
Outras	14 876,60 €	15 118,45 €	23 413,93 €	10 051,98 €	8 771,61 €
Juros de mora e Juros Compensatórios	2 783,95 €	7 024,92 €	6 317,60 €	11 704,83 €	13 113,51 €
Coimas e penalidades por contra-ordenações	249,39 €	3,74 €	153,74 €	0,00 €	0,00 €
Multas e penalidades diversas	2 195,39 €	2 146,11 €	3 570,63 €	11 492,38 €	15 379,06 €
Total	84 120,81 €	86 478,51 €	87 919,48 €	67 412,02 €	64 670,25 €

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.

Nesta rubrica o montante arrecadado em 2015, aumentou face ao arrecadado em 2014 em €7.553,23, tendo contribuído para este aumento a participação nos rendimentos na Algar, S.A. e Águas do Algarve, S.A..

Rendimentos de Propriedade	2011	2012	2013	2014	2015
Juros-Sociedades financeiras	27 553,67 €	4 308,30 €	1 067,97 €	1 191,08 €	255,24 €
Dividendos de Empresas privadas	29 127,43 €	2 042,87 €	20 046,76 €	17 992,76 €	26 481,83 €
Rendas - Terrenos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	56 681,10 €	6 351,17 €	21 114,73 €	19 183,84 €	26 737,07 €

Nos últimos anos, este Município viu reduzida em 5%, a receita proveniente da Participação nos Impostos do Estado, por força do estipulado no n.º 1 do art.º 29.º da antiga Lei n.º 2/2007 de 15 de Janeiro (Lei das Finanças Locais), ou seja os Municípios com capitação de impostos locais superior a 1,25 da média nacional, viram diminuída anualmente à taxa de 5% a participação nos impostos do Estado.

Pese embora a Lei n.º 2/2007 de 15 de Janeiro tenha sido revogada pela atual Lei 73/2013 de 3 de setembro, a repartição de recursos públicos (prevista no seu artigo 14º, artigo 25º e seguintes), continuou a penalizar os Municípios com uma capitação de impostos locais superior a 1,25 vezes a média nacional.

Desta forma, em 2014, o Município de Castro Marim viu reduzida a sua participação nos impostos do Estado em 5% face ao ano anterior. No entanto, em 2015, essa tendência inverteu-se existindo mesmo um ligeiro aumento a nível do valor arrecadado, a qual ronda os 22 mil euros.

Verifica-se ainda, nos últimos anos, uma variação entre os valores cobrados, tendo em conta a natureza da receita, justificável pelas percentagens que o Município decidiu afetar ao Fundo de Equilíbrio Financeiro, em termos de receita corrente e de capital, verificando-se um aumento nas transferências correntes e uma diminuição nas transferências de capital.

Ano	Correntes	Capital	Total
2006	2 894 415,00 €	1 929 610,00 €	4 824 025,00 €
2007	2 837 030,00 €	1 745 794,00 €	4 582 824,00 €
2008	2 710 078,00 €	1 643 605,00 €	4 353 683,00 €
2009	2 418 582,00 €	1 547 339,00 €	3 965 921,00 €
2010	2 207 393,00 €	1 409 170,00 €	3 616 563,00 €
2011	2 248 881,00 €	1 342 549,00 €	3 591 430,00 €
2012	2 140 994,00 €	1 270 834,00 €	3 411 828,00 €
2013	2 458 702,00 €	953 126,00 €	3 411 828,00 €
2014	2 930 806,00 €	301 929,00 €	3 232 735,00 €
2015	2 958 273,00 €	296 676,00 €	3 254 949,00 €

O quadro seguinte, apresenta a participação nos Impostos do Estado desde 2011, em termos de receita corrente, e verifica-se que em 2015, houve um decréscimo de aproximadamente 6%, quando comparada com o ano anterior. Sendo que a rubrica de outras transferências, foi a única a impulsionar o decréscimo neste capítulo.

Transferências correntes	2011	2012	2013	2014	2015
Participações nos Impostos do Estado	2 248 881,00 €	2 140 994,00 €	2 458 702,00 €	2 930 806,00 €	2 958 273,00 €
Outras	238 418,59 €	214 595,04 €	268 245,57 €	393 477,36 €	160 128,74 €
Total	2 487 299,59 €	2 355 589,04 €	2 726 947,57 €	3 324 283,36 €	3 118 401,74 €

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	84 906,96 €
Transportes Escolares	2 085,22 €
Instituto do Emprego e Formação Profissional	57 156,31 €
Instituto de Segurança Social, I.P. (CPCJ)	12 867,06 €
Feder - Corrente	3 113,19 €
Total	160 128,74 €

Em 2015, a receita com a Venda de Bens e Serviços correntes, cresceu cerca de 2% quando comparada com a receita arrecadada em 2014.

Este aumento deve-se essencialmente à rubrica de *Serviços Culturais*, onde houve um acréscimo no valor arrecadado face ao ano anterior; na ordem dos 70 mil euros.

Venda de Bens e Serviços Correntes	2011	2012	2013	2014	2015
Publicações e Impressos	6 651,02 €	6 348,25 €	6 923,84 €	9 458,76 €	7 588,83 €
Água	726 784,97 €	1 051 213,24 €	1 067 119,77 €	991 342,03 €	1 007 569,42 €
Gás	2 213,35 €	1 286,98 €	1 728,87 €	1 983,22 €	1 656,96 €
Ordenamentos para Catacumbas	221,40 €	1 017,96 €	762,60 €	319,80 €	0,00 €
Electricidade		51 464,81 €	53 234,34 €	52 122,59 €	57 338,89 €
Outras	57 670,08 €	1 774,50 €	2 363,20 €	4 092,20 €	5 158,40 €
Vistorias e Ensaios	1 564,18 €	2 252,58 €	2 435,67 €	2 044,11 €	2 720,92 €
Alimentação e Alojamento	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Serv.sociais, Recreativos, Culturais e de Desporto	19 335,40 €	19 392,37 €	148 386,00 €	145 392,27 €	214 946,71 €
Saneamento	15 537,56 €	712 994,44 €	796 368,19 €	645 797,16 €	642 202,53 €
Resíduos Sólidos	267 751,13 €	412 775,23 €	453 912,86 €	466 480,81 €	460 073,43 €
Cemitérios	8 326,46 €	8 388,53 €	6 348,28 €	10 485,40 €	11 347,73 €
Mercados e Feiras	12 568,99 €	12 606,20 €	11 595,58 €	9 094,03 €	6 017,70 €
Outros	40 039,05 €	33 948,71 €	30 877,19 €	41 275,11 €	28 629,66 €
Rendas de Habitação e Outros Edifícios	82 943,48 €	82 865,03 €	78 061,92 €	88 780,45 €	89 102,01 €
Outras Rendas	481 185,69 €	495 261,26 €	504 496,39 €	505 879,50 €	503 399,30 €
Total	1 722 792,76 €	2 893 590,09 €	3 164 614,70 €	2 974 547,44 €	3 037 752,49 €

Com expressão bastante significativa, as Outras Rendas contemplam, entre outras, a concessão da rede de energia elétrica à empresa EDP (365.099,52 €) e o protocolo de cedência de espaço para instalação de equipamentos de radiocomunicações celebrado com as empresas Vodafone e MEO no valor de (6.390,60 €) e (10.089,62 €), 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 houve um ligeiro decréscimo na receita liquidada em 2015, mas por outro lado houve um aumento na receita cobrada, o qual foi proporcionado por uma maior eficácia na taxa de cobrança.

Anos	Receita Liquidada			Receita Cobrada		
	Exercícios Anteriores	Exercício	Total	Exercícios Anteriores	Exercício	Total
2011	192 604,99 €	1 050 853,16 €	1 243 458,15 €	90 437,80 €	903 619,66 €	994 057,46 €
2012	248 922,05 €	2 560 379,34 €	2 809 301,39 €	172 635,62 €	2 004 347,29 €	2 176 982,91 €
2013	627 376,72 €	2 319 537,13 €	2 946 913,85 €	213 910,13 €	2 103 490,69 €	2 317 400,82 €
2014	626 748,93 €	2 109 250,20 €	2 735 999,13 €	166 192,84 €	1 937 427,16 €	2 103 620,00 €
2015	577 075,98 €	2 129 117,80 €	2 706 193,78 €	160 143,72 €	1 949 701,66 €	2 109 845,38 €

A título de Outras Receitas Correntes foram cobrados os seguintes valores em 2015:

Outras Receitas Correntes	2011	2012	2013	2014	2015
Indemniz. por deterior, roubo extravio bens patrim.	1 245,00 €	0,00 €	79,95 €	148,55 €	0,00 €
Indem. estrag. prov. ou trém em viaturas e outros equipamentos da autarquia	0,00 €	1 793,21 €	1 597,00 €	99,82 €	1 743,18 €
IVA reembolsado	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diversas	46 563,31 €	59 869,54 €	45 724,74 €	93 232,23 €	126 483,52 €
Total	47 808,31 €	61 662,75 €	47 401,69 €	93 480,60 €	128 226,70 €

A rubrica *Diversas*, assume maior expressão neste capítulo e inclui, entre outras, as receitas provenientes do fornecimento de refeições no âmbito da educação.

Receitas de Capital

As Transferências de Capital registam em 2015 um decréscimo de 39,21%, essencialmente proporcionado pela diminuição da receita proveniente de fundos comunitários.

Transferências de Capital	2011	2012	2013	2014	2015
Participações nos Impostos do Estado	1 342 549,00 €	1 270 834,00 €	953 126,00 €	301 929,00 €	296 676,00 €
Outras	14 097,60 €	1 795,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Feder	841 088,50 €	343 709,90 €	2 586 269,58 €	1 324 799,56 €	820 215,85 €
Feader	0,00 €	0,00 €	12 628,80 €	0,00 €	0,00 €
Fundo de Coesão	0,00 €	0,00 €	0,00 €	197 740,81 €	0,00 €
Administração Local - Continente	0,00 €	0,00 €	3 241,74 €	0,00 €	0,00 €
Outras	0,00 €	0,00 €	3 157,20 €	220 020,53 €	126 046,37 €
Total	2 197 735,10 €	1 616 339,10 €	3 558 423,32 €	2 044 489,90 €	1 242 938,22 €

A rubrica *Outras* comporta o valor de 126.046,37€, referente às candidaturas no âmbito do Programa *PROMAR* dos seguintes investimentos realizados pelo Município: *Museu do Sal e Valorização da Zona Costeira do Concelho de Castro Marim*.

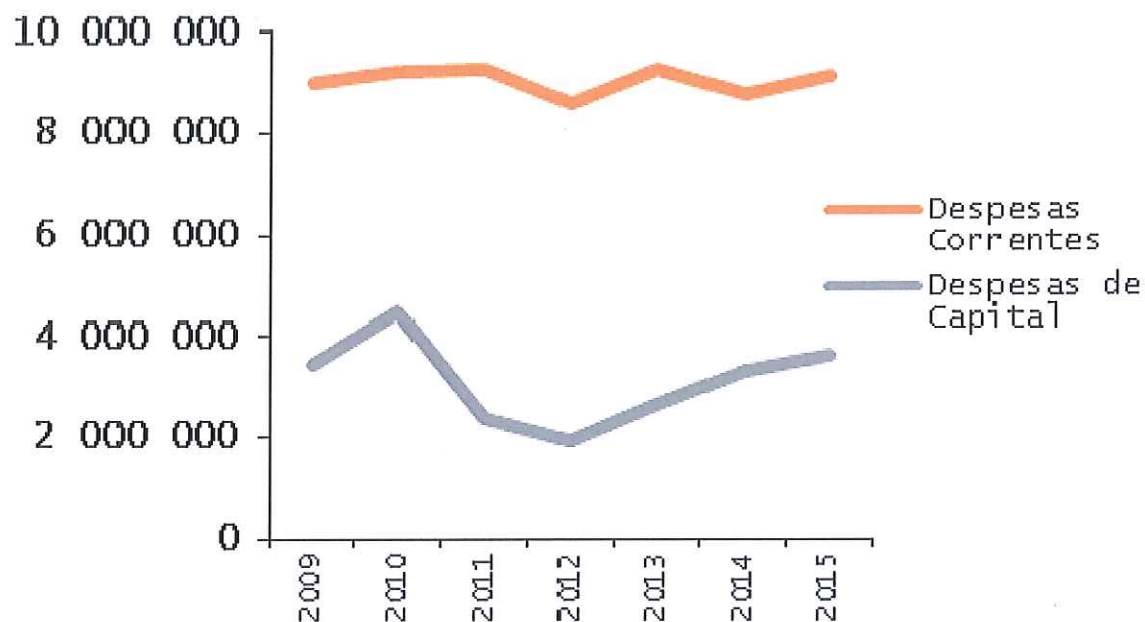
Em relação à receita FEDER, no quadro seguinte, identifica-se a sua proveniência:

Programa	Designação do Projecto	Obras / Empreitadas	Valor
PO ALGARVE 21	ALG-03-1550-FEDER-000001	E.M. Altura-Furnazinhas - Troço Eira Verde - Furnazinhas	326 720,75 €
PO ALGARVE 21	ALG-03-1550-FEDER-000008	Avenida Poente de Castro Marim (EN 125-6)	3 865,04 €
PO ALGARVE 21	ALG-02-1036-FEDER-000004	Reequipamento Estratégico da Proteção Civil do Algarve	134 544,82 €
PO ALGARVE 21	ALG-02-0965-FEDER-000064	Melhoria da EEIP no Concelho de Castro Marim	45 337,03 €
POCTEP	TAG	Empreitada " Recuperação do Tanque de Água do Arranjo urbanístico da Envolvente da Vila de Castro Marim"	17 282,26 €
PO ALGARVE 21	ALG-01-0526-FEDER-000034	Modernização Administrativa do concelho de CM	86 725,10 €
PROMAR	31-04-01-FEP-158	Museu do sal	37 641,62 €
PROMAR	31-03-03-FEP-92	Valorização/Requalificação da zona Costeira de castro Marim	88 404,75 €
POCTEP	0327_PIDETRANS_5_P	Construção do Edifício Multifuncional de Empresas	205 740,85 €
			946 262,22 €

DESPESA

Em 2015 a totalidade da despesa foi de 12.770.648€, com um grau de execução de 79,13%, repartida em 9.124.697€ de despesas correntes e 3.645.951€ de despesas de capital, a que corresponde um grau de execução de 90,76% e 59,92%, respetivamente.

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Despesas Correntes	8 987 887	9 231 066	9 274 076	8 592 474	9 270 317	8 800 500	9 124 697
Despesas de Capital	3 441 288	4 501 985	2 381 768	1 919 647	2 652 341	3 344 685	3 645 951
Despesas Totais	12 429 175	13 733 051	11 655 844	10 512 121	11 922 658	12 145 184	12 770 648

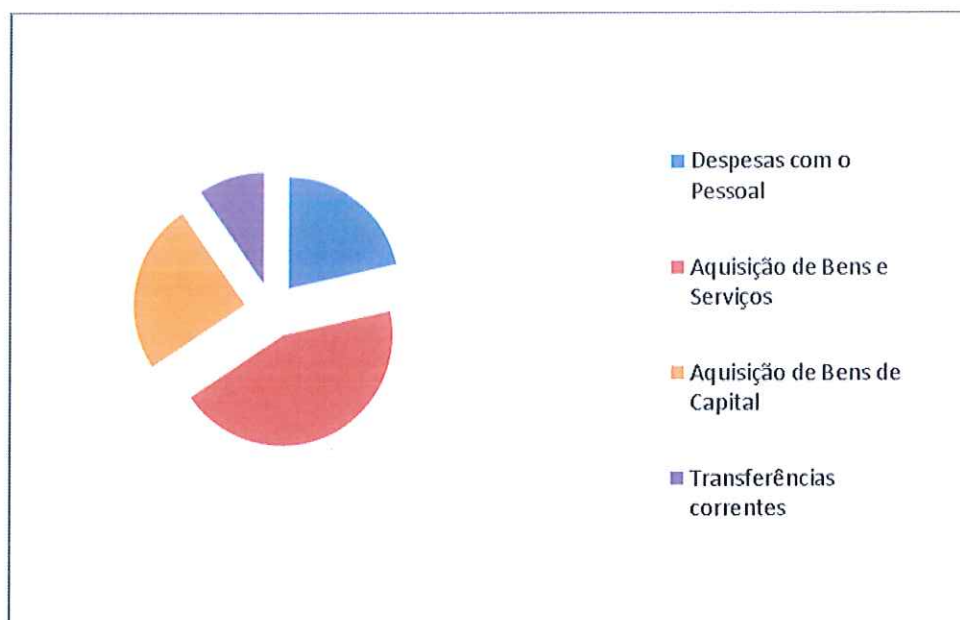
Despesa Executada

EXECUÇÃO DA DESPESA POR NATUREZA

Despesa	2011	2012	2013	2014	2015
Despesas com o Pessoal	2 876 316,23 €	2 511 617,89 €	2 644 877,12 €	2 619 290,92 €	2 592 069,15 €
Aquisição de Bens e Serviços	4 800 760,66 €	4 661 703,24 €	5 807 070,52 €	5 192 742,09 €	5 306 374,18 €
Juros e outros encargos	78 823,80 €	86 508,97 €	29 872,22 €	88 128,82 €	31 589,08 €
Transferências correntes	1 447 632,90 €	1 232 044,15 €	718 177,17 €	734 250,77 €	1 156 370,17 €
Subsídios	0,00 €	0,00 €	0,00 €	62 892,77 €	0,00 €
Outras despesas correntes	70 542,75 €	100 599,70 €	70 320,36 €	103 194,24 €	38 294,28 €
Total das Despesas Correntes	9 274 076,34 €	8 592 474,05 €	9 270 317,39 €	8 800 499,61 €	9 124 697,16 €
Aquisição de Bens de Capital	1 945 034,17 €	1 493 532,28 €	2 125 534,57 €	2 760 741,11 €	2 994 455,11 €
Transferências de Capital	102 940,81 €	88 718,88 €	167 943,74 €	222 834,07 €	204 675,57 €
Ativos financeiros	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	81 376,00 €
Passivos financeiros	333 793,13 €	337 396,28 €	358 862,25 €	361 109,38 €	365 444,26 €
Total das Despesas Capital	2 381 768,11 €	1 919 647,44 €	2 652 340,56 €	3 344 684,56 €	3 645 950,94 €
Total das Despesas	11 655 844,45 €	10 512 121,49 €	11 922 658,05 €	12 145 184,17 €	12 770 648,10 €

Em termos estruturais, verifica-se que 94% da despesa é representada pelos seguintes agrupamentos:

- Despesas com o pessoal – 21%;
- Aquisição de bens e serviços – 40%;
- Transferências Correntes – 9%
- Aquisição de bens de capital – 24%.



ANÁLISE DA DESPESA POR NATUREZA ECONÓMICA

Despesas Correntes

Em 2015, as despesas com o pessoal registam um decréscimo de 1% quando comparadas com o montante gasto em 2014.

A rubrica pessoal dos quadros – regime da função pública, é a que maior expressão assume no cômputo global das despesas com o pessoal (51%).

Despesas com o pessoal	2011	2012	2013	2014	2015
Titulares órgãos soberania e memb. órgãos autárq.	84 014,52 €	83 290,80 €	85 419,73 €	84 179,24 €	84 730,92 €
Pessoal dos quadros- Regime de função pública	1 282 093,32 €	1 346 487,85 €	1 343 907,88 €	1 310 584,66 €	1 323 286,80 €
Pessoal contratado a termo	282 611,61 €	121 091,64 €	32 479,98 €	1 293,33 €	1 366,26 €
Pessoal em regime de tarefa ou avença	14 760,00 €	14 760,00 €	14 760,00 €	14 760,00 €	14 760,00 €
Pessoal aguardando aposentação	1 408,95 €	3 248,90 €	7 219,27 €	10 844,75 €	23,05 €
Pessoal em qualquer outra situação	62 250,60 €	70 557,21 €	78 972,20 €	60 700,01 €	54 455,15 €
Representação	33 268,78 €	30 017,28 €	33 051,12 €	26 549,06 €	27 212,28 €
Subsidio de refeição	176 911,66 €	172 988,73 €	176 764,76 €	194 845,37 €	176 654,17 €
Subsídio de férias e de Natal	290 555,83 €	97 005,51 €	254 778,53 €	258 021,96 €	247 170,59 €
Horas extraordinárias	96 814,87 €	52 607,11 €	36 526,19 €	42 588,75 €	44 483,11 €
Ajudas de custo	9 248,28 €	8 006,53 €	6 453,87 €	6 986,18 €	6 124,35 €
Abono para falhas	6 484,22 €	5 589,52 €	5 765,52 €	5 563,48 €	5 864,34 €
Colaboração técnica e especializada					
Subsídio de trabalho nocturno	6 126,73 €	5 837,64 €	5 688,34 €	4 711,20 €	4 710,52 €
Indemnizações por cessação de funções			5 217,86 €	2 845,33 €	3 295,44 €
Outros suplementos e prémios	5 252,41 €	11 093,91 €	15 319,89 €	12 018,99 €	11 771,18 €
Outros abonos em numerário ou espécie					
Encargos com a saúde	102 555,12 €	119 694,42 €	79 402,73 €	78 016,04 €	75 190,03 €
Subsídio familiar a criança e jovens	14 147,22 €	12 509,33 €	16 897,14 €	18 948,24 €	15 564,32 €
Outras prestações familiares	0,00 €	543,67 €	306,80 €	1 257,66 €	
Assistência na doença dos funcionários públicos	15 917,34 €	17 622,05 €	24 360,05 €	19 860,24 €	37 864,00 €
Segurança social dos funcionários públicos - CGA	197 558,89 €	179 462,54 €	258 809,27 €	286 849,09 €	285 897,82 €
Segurança social dos funcionários públicos - Regime Geral	146 446,33 €	109 582,04 €	117 923,97 €	127 794,49 €	130 852,82 €
Acidentes em Serviço e Doenças Profissionais					
Seguros	47 889,55 €	49 621,21 €	44 852,02 €	50 072,85 €	40 792,00 €
Total	2 876 316,23 €	2 511 617,89 €	2 644 877,12 €	2 619 290,92 €	2 592 069,15 €

O n.º 5 do art.º 78.º da Lei n.º 73/2013 de 3 de Setembro (RFALEI), em vigor, no que se refere ao dever de informação, estabelece que:

“5—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 5 do art. 78.º da Lei n.º 73/2013 de 3 de Setembro, à data de 31 de dezembro de 2015, cujo envio foi efetuado no início de janeiro de 2016:

	2014	2015	Aumento
Despesas com pessoal (total do agrupamento 01)	2 619 290,92 €	2 592 069,15 €	-27 221,77 €
Aquisição de serviços com pessoas singulares (incluídas no agrupamento 02)	275 034,86 €	103 417,54 €	-171 617,32 €
TOTAL	2 894 325,78 €	2 695 486,69 €	-198 839,09 €
EXCEPÇÕES	Aumento resultante da actualização dos vencimentos dos funcionários públicos		
	Aumento resultante da delegação de competências da Administração Central		
	Aumento resultante de disposições legais		
	Aumento resultante de sentenças judiciais		
	Aumento não justificado		

A Lei do Orçamento do Estado para 2015 (LOE 2015) estabeleceu vários cenários, como limite às despesas com pessoal, em função da situação financeira de cada Município.

Considerando os valores do ano 2014, o Município de Castro Marim enquadrou-se no estipulado no n.º4 do Artigo 62º da LOE/2015. Significa isto, que no exercício 2014 as despesas com pessoal do Município não atingiram 35% da média da receita corrente líquida cobrada nos últimos três exercícios. Tal facto permitia ao Município, aumentar em 2015 as despesas com pessoal, até ao montante equivalente a 20% da margem disponível no final de 2014. No entanto o Município, não só, não aumentou estas despesas, como ainda as diminuiu.

Quanto às Aquisições de Bens e Serviços, verifica-se que em 2015, as despesas com aquisição de bens representam 26%, enquanto que a aquisição de serviços representa 74% do total da despesa do agrupamento.

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

Combustíveis e Lubrificantes	5,00%
Mercadorias para venda	12,71%
Outros bens	5,41%
Encargos das instalações	13,01%
Limpeza e higiene	3,93%
Conservação de bens	3,80%
Outros Trabalhos Especializados	12,50%
Outros serviços	30,19%

Em 2015, o agrupamento "Aquisições de Bens e Serviços" apresenta um acréscimo de 2% face ao ano anterior.

Aquisição de Bens e Serviços	2012	2013	2014	2015
Combustíveis e lubrificantes	309 616,14€	334 121,93€	283 479,44€	265 261,71€
Limpeza e higiene	38 483,45€	18 278,44€	14 313,96€	16 588,15€
Alimentação	- €	- €	- €	- €
Vestuário e artigos pessoais	985,40€	1 902,73€	2 309,94€	3 136,50€
Material de escritório	20 605,91€	18 921,62€	19 616,34€	11 787,96€
Produtos químicos e farmacêuticos	8 483,77€	4 687,81€	3 238,29€	10 300,72€
Material de consumo clínico	- €	28,40€	86,40€	73,90€
Material de transporte-Peças	40 270,93€	34 176,13€	36 005,53€	34 500,84€
Outro material-Peças	16 705,24€	14 486,08€	15 580,77€	13 261,69€
Prémios, condecorações e ofertas	18 181,69€	48 187,24€	21 549,46€	34 900,91€
Mercadorias para venda	720 545,15€	804 287,63€	629 935,19€	674 491,05€
Ferramentas e utensílios	725,01€	2 452,92€	3 465,13€	4 435,79€
Livros e documentação técnica	- €	- €	52,49€	16,11€
Artigos honoríficos e de decoração	- €	- €	3 333,33€	123,74€
Material de educação, cultura e recreio	2 967,50€	3 963,42€	3 231,03€	4 074,24€
Outros bens	213 051,75€	242 619,10€	283 761,99€	287 303,18€
Encargos das instalações	491 405,27€	721 744,12€	526 639,36€	690 395,78€
Limpeza e higiene	216 819,13€	221 439,97€	215 747,94€	208 579,65€
Conservação de bens	160 946,53€	286 056,00€	177 910,73€	201 671,66€
Locação de outros bens/material de transporte	5 635,94€	- €	- €	- €

Comunicações	122 439,12€	170 916,88€	121 654,10€	126 256,55€
Transportes	140 242,69€	146 397,09€	178 905,28€	161 293,36€
Representação dos serviços	250,00€	165,20€	124,00€	2 095,60€
Seguros	57 222,60€	53 166,38€	53 818,03€	53 967,38€
Deslocações e estadas	1 385,85€	1 453,22€	1 628,36€	2 291,17€
Estudos, pareceres, projetos e consultadoria	8 854,10€	137,55€	15 448,68€	752,76€
Formação	655,00€	1 920,00€	3 670,26€	8 493,00€
Seminários, exposições e similares	- €	- €	- €	- €
Publicidade	55 758,27€	55 533,41€	84 680,22€	65 997,41€
Vigilância e segurança	11 635,46€	11 513,75€	11 175,69€	19 624,18€
Assistência técnica	25 913,51€	45 348,07€	23 728,29€	28 977,17€
Outros trabalhos especializados	140 513,98€	197 139,71€	738 981,68€	663 523,89€
Serviços de saúde	4 681,24€	4 315,31€	1 654,31€	1 709,79€
Encargos de cobrança de receitas	201 276,44€	87 325,82€	98 343,34€	108 249,77€
Outros serviços	1 625 446,27€	2 274 384,59€	1 618 672,53€	1 602 238,57€
Total	4 661 703,34€	5 807 070,52€	5 192 742,09€	5 306 374,18€

A rubrica *Encargos com as Instalações e aquisição de água* apresentam um acréscimo significativo quando comparado com o ano anterior. As rubricas com maior decréscimo são Outros Trabalhos Especializados, Combustíveis e Lubrificantes, Publicidade.

Ainda no âmbito da rubrica *Outros Serviços*, cabe dizer que integram a mesma, despesas como os Dias Medievais e todos os outros eventos culturais, despesas com o pré-escolar e 1º ciclo do ensino básico, desinfestações e limpezas diversas, implementação do sistema de contabilidade de custos, entre outras.

Em 2015, a despesa com “Juros e Outros Encargos” apresentam um decréscimo bastante significativo face ao ano anterior. Justificado pela diminuição no pagamento de juros de mora.

Juros e Outros Encargos	2012	2013	2014	2015
Empréstimos de Médio e Longo Prazos	80 108,35€	27 443,54€	22 092,91€	12 957,07€
Juros de Locação Financeira (Material de Transporte)	- €	1 134,45€	6 780,62€	5 140,73€
Outros Juros	6 400,62€	1 294,23€	59 255,29€	13 491,28€
Total	86 508,97 €	29 872,22 €	88 128,82 €	31 589,08 €

Quando comparadas com o ano anterior as transferências correntes cresceram cerca de 45%. Sendo o aumento transversal a todas rubricas deste capítulo.

A maior expressão destas despesas vai para as “Empresas Públicas Municipais e Intermunicipais” e para as Instituições sem fins Lucrativos.

Verifica-se um aumento significativo em relação às transferências/ Subsídios efetuadas para as IPSS do concelho, destinadas a projetos como “Consultas de Proximidade” e protocolo de “Prestação de Cuidados de Saúde á População Carenciada”, entre outros. No que concerne ao apoio às *Famílias*, realça-se a atribuição de Bolsas de Estudo e os Programas Ocupacionais, onde a autarquia tem vindo a apostar fortemente como forma de combate ao desemprego e melhoria da qualidade de vida.

Transferências Correntes e Subsídios	2011	2012	2013	2014	2015
Empresas Públicas Municipais e Intermunicipais	960 957,81 €	803 534,69 €	303 750,69 €	221 324,84 €	287 881,84 €
Administração Central	1 200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Administração Local	225 710,96 €	220 020,70 €	224 179,95 €	215 391,00 €	224 328,54 €
Instituições sem fins lucrativos	209 174,13 €	151 081,26 €	132 657,26 €	214 178,69 €	393 094,14 €
Famílias	50 590,00 €	57 407,50 €	57 589,27 €	146 249,01 €	251 065,95 €
Total	1 447 632,90 €	1 232 044,15 €	718 177,17 €	797 143,54 €	1 156 370,47 €

As outras despesas correntes, em 2015 registam um decréscimo de 63%, quando comparadas com o ano anterior. Esta tendência verificou-se em todas as rubricas deste capítulo, ainda que com maior expressão nas *Restituições de Receita e Impostos e Taxas*, cuja origem é proveniente das receitas arrecadadas a nível dos imposto municipais, como sendo o IMI, IMT e IUC.

Outras Despesas Correntes	2012	2013	2014	2015
Impostos e taxas	28 895,23€	21 137,74€	66 941,46€	21 366,25€
Restituições de Receita	61 693,37€	14 579,32€	21 617,07€	9 601,79€
IVA Pago	6 839,13€	2 087,89€	220,70€	- €
Outras	3 171,97€	32 515,41€	14 415,01€	7 326,24€
Total	100 599,70 €	70 320,36 €	103 194,24 €	38 294,28 €

Despesas de Capital

Aquisição de bens de capital	2012	2013	2014	2015
Terrenos	8 112,19 €	270,00 €	12 532,00 €	18 052,62 €
Habitacões	86 009,10 €	192 565,63 €	556 303,22 €	72 959,69 €
Edifícios	18 142,62 €	15 445,07 €	5 113,20 €	321 548,24 €
Construções Diversas	1 085 501,64 €	1 275 851,12 €	1 739 797,89 €	1 885 966,14 €
Material de Transporte	59 086,84 €	45 994,94 €	111 324,90 €	14 207,94 €
Equipamento de Informática	19 904,27 €	57 240,36 €	2 453,85 €	5 337,68 €
Software Informático	6 378,23 €	90 755,88 €	12 645,57 €	48 876,17 €
Equipamento Administrativo	2 703,25 €	1 177,41 €	7 751,98 €	141 800,12 €
Equipamento Básico	157 066,81 €	149 299,39 €	88 203,35 €	429 590,08 €
Artigos e Objetos de Valor	0,00 €	12 000,00 €	4 550,00 €	0,00 €
Investimentos incorpóreos	11 601,36 €	0,00 €	3 075,00 €	0,00 €
Outros Investimentos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Material de Transporte (Locação Financeira)	0,00 €	7 420,83 €	27 459,22 €	28 951,82 €
Maquinaria e Equipamento (Locação Financeira)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bens do Património Histórico, Artístico e Cultural	39 025,97 €	277 513,94 €	189 530,93 €	27 164,61 €
Total	1 493 532,28 €	2 125 534,57 €	2 760 741,11 €	2 994 455,11 €

No computo global das despesas com a aquisição de bens de capital, verifica-se um aumento de 8,47%, quando comparadas com as despesas da mesma natureza no ano anterior.

Em termos estruturais neste agrupamento as despesas com “Construções Diversas” representam 63% do total da despesa executada.

As Despesas de Capital com Construções Diversas, encontram-se discriminadas no seguinte mapa:

Rubrica	2012	2013	2014	2015
Viadutos, Arruamentos e Obras Complementares	53 845,18 €	44 386,45 €	127 920,09 €	0,00 €
Sistemas de Drenagem de Águas Residuais	9 021,43 €	32 209,05 €	53 242,66 €	23 642,35 €
Estações de Tratamento de Águas Residuais	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Iluminação Pública	8 582,51 €	23 368,62 €	42 658,09 €	62 402,34 €
Parques e Jardins	0,00 €	4 990,36 €	0,00 €	77 135,59 €
Instalações Desportivas e Recreativas	9 517,32 €	13 731,72 €	3 432,93 €	5 558,80 €
Captação e Distribuição de Água	16 716,15 €	61 165,87 €	62 221,40 €	100 559,25 €
Viação Rural	869 253,65 €	813 301,33 €	1 345 555,65 €	1 477 991,45 €
Sinalização e Trânsito	8 641,39 €	3 549,34 €	48 633,93 €	32 848,13 €
Infraestrut. para distribuição energia eléctrica	3 690,52 €	2 439,46 €	37 494,85 €	7 833,81 €
Cemitérios	0,00 €	157 872,16 €	18 638,29 €	0,00 €
Outros	106 233,49 €	118 836,76 €	0,00 €	97 994,42 €
Total	1 085 501,64 €	1 275 851,12 €	1 739 797,89 €	1 885 966,14 €

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

Obras	Valores Pagos
Cais de Acostagem - Castro Marim	73 721,30 €
Estrada Municipal Altura-Furnazinhas-Troço Eira Verde-Monte Novo/Furnazinhas	1 385 908,81 €
Sinalização Turística e Rodoviária	32 731,28 €
Eletricidade e Iluminação Pública e Decorativa no Concelho	62 402,34 €
Construção, Conservação de arruamentos e Caminhos Municipais	92 082,64 €
Construção, Ampliação, Reparação e Beneficiação dos sistemas - Abastecimento de Água	96 008,25 €
Total	1 646 846,37 €

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:

Transferências de Capital	2012	2013	2014	2015
Empresas Públicas Municipais e Intermunicipais	8 527,88 €	5 650,93 €	0,00 €	0,00 €
Administração local	18 817,99 €	0,00 €	0,00 €	15 853,96 €
Instituições sem fins lucrativos	61 373,01 €	162 292,81 €	222 834,07 €	188 821,61 €
Total	88 718,88 €	167 943,74 €	222 834,07 €	204 675,57 €

Nas transferências de capital verifica-se um decréscimo de 8%, quando comparadas com as despesas da mesma natureza no ano anterior.

Assim, neste agrupamento destacam-se os apoios atribuídos às instituições sem fins lucrativos, repartindo-se pelas seguintes entidades:

Grupo Desportivo e Cultural do Rio Seco	11 734,20 €
Casa do Povo do Azinhal	8 500,00 €
ANCCRAL - Associação Nacional Criadores Caprinos Raça Algarvia	4 000,00 €
santa Casa da Misericórdia de castro Marim	4 143,72 €
Almargem - Associação de Defesa do Património Cultural e Ambiental do Algarve	1 744,97 €
Associação de Bem Estar da Freguesia do Azinhal	158 698,72 €

No agrupamento dos Ativos Financeiros, encontra-se registado o valor pago referente ao Fundo de Apoio Municipal.

Ativos financeiros	Capital Subscrito em 2014	Capital realizado em 2015	Capital por Realizar
Fundo de Apoio Municipal	569 636,99 €	81 376,00 €	488 260,99 €
Total	569 636,99 €	81 376,00 €	488 260,99 €

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

Passivos financeiros	2012	2013	2014	2015
Empréstimos a médio e longo prazos	337 396,28 €	358 862,35 €	361 109,38 €	365 444,26 €
Total	337 396,28 €	358 862,35 €	361 109,38 €	365 444,26 €

DÍVIDA TOTAL DO MUNICÍPIO

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.º1 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 e em conformidade com a informação publicada no site da Direcção-Geral das Autarquias Locais (DGAL) o **limite da Dívida Total para o ano 2015 é de 13.926.076€.**

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

Assim e também conforme informação disponibilizada pela DGAL , **o montante em dívida em 31 de Dezembro de 2015 é de 4.634.552€.**

Desta forma o Município apresenta no final do ano 2015 uma margem, em termos de endividamento, de 9.291.524€.

Saldo Credor (PASSIVO) Operações Orçamentais	
Designação	31/12/2015
Fornecedores c/c	3 000,00 €
Empréstimos Bancários	4 077 711,44 €
Estado e Outros Entes Públicos	11 989,70 €
Fornecedores de Imobilizado c/c	95 987,93 €
Fornecedores de Imobilizado - Locação Financeira	91 763,13 €
Fornecedores de Imobilizado - Regime de Factoring	2 343,78 €
Credores de Transferências das Autarquias Locais	500,00 €
Outros Credores	335 237,40 €
TOTAL - Operações orçamentais	4 618 533,38 €
Divida das Entidades Participadas	16 018,96 €
Divida Total	4 634 552,34 €

Empréstimos Bancários MLP

Durante o ano de 2015, suportou este Município o montante de 378.401,33 €, referente a encargos com empréstimos bancários de médio e longo prazo, sendo a quantia de 365.444,26€ respeitante à amortização da componente de capital e 12.957,07€ de juros e outros encargos.

Empréstimo	Data da Contratação	Finalidade	Valor em Dívida em 01/01/2015	Amortizações	Correcção	Valor em Dívida em 31/12/2015
9015/000516/787/0019 (CGD)	28/06/2002	Habituação Social	260 026,70 €	19 666,12 €		240 360,58 €
9015/000517/587/0019 (CGD)	28/06/2002	Habituação Social	319 629,26 €	24 173,93 €		295 455,33 €
56021649541 (CCAM)	21/03/2002	Habituação Social	364 204,45 €	27 840,69 €		336 363,76 €
254121912002 (BES)	30/12/2003	Financiamento aos Projectos: Melhoramento da Escola EB de Odeleite e Recuperação da Muralha Nascente do Forte de S. Sebastião	71 003,00 €	7 474,00 €		63 529,00 €
254121912118 (BES)	30/12/2003	Melhoramento das Escolas Básicas da Junqueira, Barrocal, São Bartolomeu e Azinha	228 816,02 €	24 085,93 €		204 730,09 €
254121912007 (BES)	29/11/2004	Estrada Municipal Altura Furnazinhas, troço entre Marroquíl e cortelha com ramal para o Limite do concelho	318 558,72 €	30 338,92 €		288 219,80 €
9015/001603/787/0019 (CGD)	02/12/2004	Financiamento de vários projectos no âmbito do "PROALGARVE" e "INTEREG III-A"	534 936,75 €	52 562,07 €		482 374,68 €
BPI (2)	23/12/2005	Sub-Sistema Municipal Norte de Adução e Armazenamento de Águas a partir do Sistema das Águas do Algarve	540 455,90 €	46 471,71 €		493 984,19 €
BPI (1)	23/12/2005	Financiamento de vários projectos no âmbito do "PROALGARVE" e "INTEREG III-A"	51 008,47 €	4 025,23 €		46 983,24 €
CGD (1)	27/12/2006	Financiamento para a Construção de 24 fogos de Habitação Social em Altura	438 855,54 €	28 999,29 €		409 856,25 €
BPI (4)	26/12/2006	Variante Norte à sede do Concelho	737 392,61 €	55 814,43 €		681 578,18 €
BPI (3)	26/12/2006	Financiamento de vários projectos no âmbito do QCA III	578 268,28 €	43 991,94 €		534 276,34 €
Total			4 443 155,70 €	365 444,26 €	0,00 €	4 077 711,44 €

(I) Isento da capacidade de endividamento (No entanto deixou de ser isento nos termos da Lei n.º73/2013 de 3 de setembro).

Em relação à locação financeira (leasing), vigorou em 2015 um contrato para aquisição de um veículo pesado de passageiros de 30 lugares (valores sem IVA):

Bem Adquirido	Valor em Dívida em 01/01/2015	Amortizações	Valor em Dívida em 31/12/2015
Veículo pesado de passageiros (30 lugares)	98 142,23 €	23 538,07 €	74 604,16 €
Total	98 142,23 €	23 538,07 €	74 604,16 €

RELAÇÃO ENTRE AS RECEITAS E DESPESAS

No que respeita às disponibilidades financeiras, o Município de Castro Marim apresentou a seguinte execução orçamental durante a gerência de 2015:

	Valor
Saldo da Gerência Anterior (2014)	1 336 853,81 €
Receita Cobrada na gerência	11 724 380,94 €
Total	13 061 234,75 €
Despesa efetuada na gerência	12 770 648,10 €
Saldo que Transita para a gerência seguinte (2016)	290 586,65 €

Comparando Receitas Correntes com Despesas Correntes, verifica-se que o montante arrecadado foi superior ao valor gasto em 1.351.707,17€.

Quando comparamos Receitas de Capital e Despesas de Capital, verifica-se que as Receitas desta mesma natureza são inferiores às despesas em -2.403.012,72€.

	Valor
Receitas Correntes	10 476 404,33 €
Despesas Correntes	9 124 697,16 €
Diferença	1 351 707,17 €
Receitas de Capital	1 242 938,22 €
Despesas de Capital	3 645 950,94 €
Diferença	-2 403 012,72 €

AVALIAÇÃO PATRIMONIAL

BALANÇO

Quando comparado com 2014, o Ativo Líquido em 2015, registou um decréscimo face ao valor registado no ano anterior, na ordem dos 2,88%.

O Imobilizado, que integra os Bens do Domínio Público, Imobilizações Corpóreas e Incorpóreas e Investimentos Financeiros, registam em 2015 uma diminuição de 2,07%.

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 provisões pelo valor total.

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 2020, foi entendimento da DGAL que os municípios reconhecessem no imediato (ano 2014) no seu passivo e ativo o montante total.

No passivo o valor total da participação foi refletido na conta 26864 – *Credores das Administrações Públicas – FAM*, sendo repartido em curto e médio e longo prazo. Isto é, considerou-se como curto prazo o valor que o Município subscreveu em 2015 (81.376€), e o valor restante, referente á participação dos anos seguintes assume caracter de médio e longo prazo. Consta no Anexo 8.2 Notas ao Balanço e à Demonstração de Resultados a justificação de não ter utilizado a conta indicada pela DGAL (268126).

Ainda que a forma de realização do FAM seja um compromisso a que o Município está obrigado nos próximos anos por imposição legal, quer o OE/2015, quer o Orçamento do Estado para 2016 (em vigor desde 31 de Março) prevê que o montante referente à respetiva contribuição não releva para o limite da dívida total prevista no n.º1 do artigo 52.º da Lei 73/2013 de 3 de Setembro, com as devidas alterações.

Na rubrica de Dívidas a Terceiros, quer a nível do curto prazo quer do médio e longo prazo, quando comparado com o ano anterior, verifica-se uma redução na ordem dos € 481.801.

No passivo, verifica-se ainda um decréscimo dos acréscimos e diferimentos, proporcionado pelo reconhecimento de proveitos no âmbito da aplicação do princípio da especialização do exercício no que respeita aos subsídios de investimento, que o município recebeu em anos anteriores, e que embora tenham gerado liquidez no ano do recebimento, apenas devem ser reconhecidos como proveito, á medida, e na proporção em que os respetivos bens subsidiados forem sendo amortizados.

Activo Líquido	2015	2014	2013	2012
Bens do domínio Público	35 113 534,94 €	36 719 077,32 €	38 092 695,67 €	40 067 400,04 €
Imobilizações Incorpóreas	128 517,96 €	128 517,96 €	128 517,96 €	128 517,96 €
Imobilizações Corpóreas	35 802 982,40 €	35 718 247,33 €	35 411 880,91 €	35 044 098,91 €
Investimentos Financeiros	896 147,99 €	896 147,99 €	326 511,00 €	326 511,00 €
Existências	156 398,09 €	144 468,81 €	144 468,81 €	144 468,81 €
Dívidas de Terceiros	717 673,29 €	696 028,95 €	863 251,97 €	1 230 880,00 €
Depósitos em Instituições Financeiras e Caixa	867 039,16 €	1 835 243,76 €	1 605 545,50 €	674 613,26 €
Acréscimos e Diferimentos	3 270 415,32 €	3 028 589,13 €	2 801 470,07 €	2 433 760,65 €
Total do Activo Líquido	76 952 709,15 €	79 166 321,25 €	79 374 341,89 €	80 050 250,63 €
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	-3 514 254,80 €	-1 443 178,81 €	524 450,18 €	2 365 580,95 €
Resultado Líquido do Exercício	-1 677 903,41 €	-2 071 075,99 €	-1 967 628,99 €	-1 841 130,77 €
Total dos Fundos Próprios	59 078 406,52 €	60 756 309,93 €	62 827 385,92 €	64 795 014,91 €
Passivo				
Dívidas a Terceiros - Médio e Longo prazo	4 576 359,56 €	5 052 132,65 €	4 952 439,25 €	5 163 127,43 €
Dívidas a terceiros de curto prazo	1 094 897,62 €	1 100 926,09 €	1 021 870,70 €	1 394 696,61 €
Acréscimos e Diferimentos	12 203 045,45 €	12 256 952,58 €	10 572 646,02 €	8 697 411,68 €
Total do Passivo	17 874 302,63 €	18 410 011,32 €	16 546 955,97 €	15 255 235,72 €
Total dos Fundos Próprios+Passivo	76 952 709,15 €	79 166 321,25 €	79 374 341,89 €	80 050 250,63 €

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Em 2015, o Resultado Líquido apresenta um valor negativo de 1.677.903,41€, em função dos custos terem sido superiores aos proveitos.

Em relação ao ano de 2014, verifica-se um ligeiro acréscimo nos Custos e Perdas, na ordem dos 1,81%, assumindo maior expressão, em termos de valores, a rubrica de Transferências Correntes Concedidas.

Por outro lado, também por comparação com o ano anterior, verifica-se um acréscimo na rubrica de Impostos e Taxas em 15,67%. Este aumento nos proveitos está diretamente relacionado com a cobrança do imposto municipal sobre imóveis.

	2015	2014	2013	2012
Custos e Perdas				
CMVMC	636 312,31 €	594 393,18 €	702 809,60 €	647 759,51 €
Fornecimentos e serviços externos	4 483 363,00 €	4 578 257,05 €	4 423 713,82 €	3 493 506,37 €
Custos com o pessoal	2 566 836,90 €	2 676 801,54 €	2 686 462,98 €	2 613 544,49 €
Transf. e subsíd. corr. conced. e prest. sociais	1 145 719,38 €	829 159,07 €	646 381,88 €	1 177 339,17 €
Amortizações do Exercício	4 005 269,46 €	3 836 698,07 €	3 852 507,61 €	3 934 370,47 €
Provisões do Exercício	10 019,87 €	137 675,87 €	370 027,83 €	795 657,86 €
Outros custos e perdas operacionais	4 459,59 €	752,57 €	27,51 €	3 419,64 €
Custos e perdas financeiros	33 016,37 €	89 038,82 €	52 284,16 €	149 042,73 €
Custos e perdas extraordinários	388 403,89 €	295 092,84 €	291 542,46 €	86 653,20 €
Total dos Custos e Perdas	13 273 400,77 €	13 037 869,01 €	13 025 757,85 €	12 901 293,44 €
Proveitos e Ganhos				
Vendas e prestações de serviços	2 383 255,66 €	2 290 097,24 €	2 491 453,91 €	2 610 850,52 €
Impostos e taxas	4 083 094,82 €	3 529 804,21 €	3 467 409,50 €	3 268 689,58 €
Proveitos suplementares	592 020,85 €	594 028,68 €	584 857,52 €	581 840,96 €
Transferências e subsídios obtidos	3 652 161,72 €	3 610 113,96 €	3 725 633,52 €	3 677 578,02 €
Proveitos e ganhos financeiros	22 860,87 €	14 439,80 €	21 065,73 €	6 400,17 €
Proveitos e ganhos extraordinários	862 103,44 €	928 309,13 €	767 708,68 €	914 803,42 €
Total dos Proveitos e Ganhos	11 595 497,36 €	10 966 793,02 €	11 058 128,86 €	11 060 162,67 €
Resultado Líquido	-1 677 903,41 €	-2 071 075,99 €	-1 967 628,99 €	-1 841 130,77 €

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 2015, este rácio apresenta um ligeiro decréscimo, devido essencialmente á diminuição do valor registado em disponibilidades.

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 11 dias.

A fórmula de cálculo do Prazo Médio de Pagamentos (PMP) a fornecedores consubstanciou-se no indicador definido nos termos do n.º 4 do Despacho n.º 9870/2009 do Gabinete do Ministro das Finanças e da Administração Pública, publicado a 13 de Abril, no DR n.º 71, 2ª série Parte C, resultando desse mesmo cálculo um PMP a fornecedores para este Município de 15 dias no ano 2015.

O rácio do endividamento, regista que em 2015, o Exigível de Médio e Longo Prazo, corresponde a 7,75% do total dos Fundos Próprios, apresentando assim um menor peso no total dos Fundos Próprios, quando comparado com anos anteriores, o que se justifica com as amortizações efetuadas aos empréstimos de médio e longo prazo, bem como ao Fundo de Apoio Municipal.

Indicadores	2015	2014	2013	2012
Ativo Circulante	5 011 525,86 €	5 704 330,65 €	5 414 736,35 €	4 483 722,72 €
Ativo Fixo	71 941 183,29 €	73 461 990,60 €	73 959 605,54 €	75 566 527,91 €
Exigível de Curto Prazo	1 094 897,62 €	1 100 926,09 €	1 021 870,70 €	1 394 696,61 €
Exigível de Médio e Longo Prazo	4 576 359,56 €	5 052 132,65 €	4 952 439,25 €	5 163 127,43 €
Vendas e Prestações de serviços	2 383 255,66 €	2 290 097,24 €	2 491 453,91 €	2 610 850,52 €
Impostos e taxas	4 083 094,82 €	3 529 804,21 €	3 467 409,50 €	3 268 689,58 €
Liquidez Geral	4,58	5,18	5,30	3,21
Liquidez Imediata	0,79	1,67	1,57	0,48
Prazo médio de recebimentos (dias)	10,83	12,04	16,20	39,33
Endividamento	7,75%	8,32%	7,88%	7,97%
Prazo médio de Pagamento a Fornecedores (dias)	15	15	31	12

PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS

Nos termos do ponto 2.7.3, do POCAL quando houver saldo positivo na conta 59 – Resultados Transitados, o seu montante pode ser repartido da seguinte forma:

- Reforço do Património;
- Constituição ou Reforço de Reservas.

No início de cada exercício, o resultado do exercício anterior é transferido para a conta 59 - Resultados Transitados.

O reforço do património é obrigatório até que o valor contabilístico da sua conta 51, corresponda a 20% do Ativo Líquido.

Refere ainda que deve constituir-se o reforço anual da conta 571 – Reservas Legais, no valor mínimo de 5% do Resultado Líquido do Exercício.

Sendo o Ativo Líquido de 76.952.709,15€, verifica-se que o saldo da conta de Património corresponde a 82,95% deste valor, cumprindo assim o estabelecido no ponto 2.7.3 do POCAL.

Assim, e nos termos do ponto 2.7.3.2 do POCAL, propõe-se que o Resultado Líquido de 2015 no valor de -1.677.903,41€, seja transferido para esta conta de Resultados Transitados.

Castro Marim, Abril 2016