

# RELATÓRIO DE GESTÃO 2018



<b>INTRODUÇÃO</b> .....	<b>3</b>
<b>ATIVIDADE DESENVOLVIDA</b> .....	<b>4</b>
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 .....	9
TRANSPORTES RODOVIÁRIOS .....	10
MERCADOS E FEIRAS .....	10
OUTRAS FUNÇÕES ECONÓMICAS .....	11
OPERAÇÕES DA DIVIDA AUTÁRQUICA .....	11
GRANDES OPÇÕES DO PLANO .....	12
Volume das Grandes Opções do Plano .....	12
<b>EXECUÇÃO ORÇAMENTAL</b> .....	<b>15</b>
RECEITA .....	15
RECEITA COBRADA POR NATUREZA .....	17
ANÁLISE DA RECEITA POR NATUREZA ECONÓMICA .....	18
Receitas Correntes .....	18
Receitas de Capital .....	24
DESPESA .....	26
EXECUÇÃO DA DESPESA POR NATUREZA .....	27
ANÁLISE DA DESPESA POR NATUREZA ECONÓMICA .....	28
Despesas Correntes .....	28

Pessoal.....	28
Aquisições de Bens e Serviços.....	32
Juros e Outros Encargos.....	34
Transferências Correntes e Subsídios.....	34
Outras Despesas Correntes.....	35
Despesas de Capital.....	36
DÍVIDA TOTAL DO MUNICIPIO.....	39
EQUILIBRIO ORÇAMENTAL.....	44
RELAÇÃO ENTRE AS RECEITAS E DESPESAS.....	44
<b>AVALIAÇÃO PATRIMONIAL.....</b>	<b>46</b>
BALANÇO.....	46
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS.....	50
INDICADORES DE GESTÃO.....	52
PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS.....	54

# Relatório de Gestão ano 2018

## 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 2018:

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

O modelo financeiro introduzido pelo POCAL, permitiu 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 2018, 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/2018 fixou-se em 39,42%, no entanto realça-se que o crescimento ao nível da execução do PPI face ao ano anterior registou um aumento de 2.091.632,71€.

Assim, os mapas seguintes apresentam a execução anual das diversas obras, bem como o investimento realizado em anos anteriores (últimos 4 anos).

## Proteção Civil e Luta Contra Incêndios

Obra	Anos Anteriores	2015	2016	2017	2018	TOTAL
Aquisição de Equipamentos	52 913,80 €	180 530,79 €		992,63 €	500,00 €	234 937,22 €
<b>Total</b>	<b>52 913,80 €</b>	<b>180 530,79 €</b>		<b>992,63 €</b>	<b>500,00 €</b>	<b>234 937,22 €</b>

## ENSINO NÃO SUPERIOR

Obra	Anos Anteriores	2015	2016	2017	2018	TOTAL
Nova Escola EB 1-2 em Altura	990 270,88 €	80 745,46 €	894,90 €			1 071 911,24 €
Aquisição de Equipamentos para a Rede Escolar de Equipamentos	65 034,41 €	3 276,91 €		44 242,77 €	165 589,77 €	278 143,86 €

**HABITAÇÃO E SERVIÇOS COLETIVOS**

Obra	Anos Anteriores	2015	2016	2017	2018	TOTAL
Habitação Social em Altura	230 715,81 €	15 686,18 €	0,00 €	77 734,26 €	246 290,39 €	570 426,64 €
Construção ,Beneficiação e Reparação de Edifícios Municipais	522 689,08 €	44 703,73 €	63 965,65 €	61 328,23 €	38 507,46 €	731 194,15 €
Construção do Edifício Multifuncional de Empresas	515 072,02 €	65 630,75 €	1 168,50 €			581 871,27 €

**ORDENAMENTO DO TERRITÓRIO**

Obra	Anos Anteriores	2015	2016	2017	2018	TOTAL
Planos Municipais de Ordenamento do Território	122 457,96 €		27 619,65 €	9 132,75 €		159 210,36 €
Requalificação Urbana de Castro Marim			7 221,94 €	47 624,38 €	12 883,90 €	67 730,22 €
Requalificação do Largo Manuel Gomes - Monte Francisco (Homenagem Paco de Lucia)		8 610,00 €		89 607,26 €	187 082,28 €	285 299,54 €
Ciclovia EN 125-6 - Troço Espargosa - Praia Verde		15 744,00 €		3 936,00 €		19 680,00 €
Ciclovia EN 122 - Troço Castro Marim - VRSA				24 538,50 €		24 538,50 €
Outros Projetos/obras de Reabilitação Urbana e Rural	95 170,68 €	9 901,50 €	7 035,05 €	2 164,43 €		114 271,66 €
Aquisição de Terrenos					178 840,22 €	178 840,22 €
Aquisição de Edifícios	17 500,00 €				220 000,00 €	237 500,00 €
Aquisição de cartografia/Sistema de Informação geográfica			6 088,50 €			6 088,50 €

## ABASTECIMENTO DE ÁGUA E SANEAMENTO

Obra	Anos Anteriores	2015	2016	2017	2018	TOTAL
Execução e Reparação de Redes e Ramais de Abastecimento e Saneamento	13 405,16 €	7 565,35 €	3 469,83 €	5 179,41 €	8 510,74 €	38 130,49 €
Outros Projetos de Abastecimento de Água	6 078,17 €	4 551,00 €		11 365,20 €	17 662,80 €	39 657,17 €
Sistema de Abastecimento de Águas de Origem Subterrânea	143 493,58 €	49 283,63 €	87 701,48 €	62 347,47 €	9 160,86 €	351 987,02 €
Aquisição de Contadores de Água	54 744,51 €	4 766,25 €	10 009,13 €	5 568,21 €	116 349,74 €	191 437,84 €
Aquisição /Expropriação de Terrenos para Implantação de Conduatas	17 389,49 €			2 386,40 €		19 775,89 €
Outras Obras de Conservação, Reparação, Beneficiação do Sistema de saneamento (Águas Domésticas e Pluviais)	100 628,33 €	16 077,00 €	7 285,69 €	7 429,20 €	66 423,41 €	197 843,63 €
Outras Obras de Construção, Ampliação e Beneficiação do Sistema de Abastecimento de Águas Domiciliário	35 065,36 €	58 039,02 €	89 616,12 €	75 570,73 €	110 418,02 €	368 709,25 €
Sub.sistema Central de Abastecimento de Água, Drenagem e tratamento de Águas Redisuais (1ª Fase)			17 638,20 €	3 000,00 €	685 587,21 €	706 225,41 €
Sub.sistema Central de Abastecimento de Água, Drenagem e tratamento de Águas Redisuais (2ª Fase)		23 031,75 €		24 749,61 €	266 967,68 €	314 749,04 €



## Resíduos Sólidos

Obra	Anos Anteriores	2015	2016	2017	2018	TOTAL
Aquisição de Contentores e Sistemas de Proteção	30 932,51 €	22 416,75 €	24 552,42 €	15 220,74 €	2 365,14 €	95 487,56 €

## Proteção do Meio Ambiente e Conservação da Natureza

Obra	Anos Anteriores	2015	2016	2017	2018	TOTAL
Parques Jardins e Arruamentos	67 024,69 €	81 435,46 €	2 647,94 €	18 450,00 €	3 571,01 €	173 129,10 €
Orla Costeira - Equipamentos	17 091,64 €	73 721,30 €	10 208,34 €	35 366,19 €	10 557,60 €	146 945,07 €
Cemitério de Castro Marim	364 655,33 €			80 899,20 €	939,57 €	446 494,10 €

## CULTURA DESPORTO E LAZER

Obra	Anos Anteriores	2015	2016	2017	2018	TOTAL
Arranjo e Reordenamento da Zona Histórica de Castro Marim- Castelo		17 657,46 €	6 947,04 €			24 604,50 €
Casa do Sal - Castro Marim	503 701,94 €	27 000,00 €				530 701,94 €
Equipamentos Desportivos Diversos	235 641,80 €	24 308,02 €	49 243,14 €	85 405,70 €		394 598,66 €
Cais de Almada D'Ouro e Foz de Odeleite	3 432,93 €		2 158,65 €			5 591,58 €
Aquisição de Fundo Bibliográfico - Biblioteca Municipal	892,24 €	164,61 €	635,58 €	345,52 €	154,20 €	2 192,15 €
Área de serviço de Autocaravanas - Altura		5 558,80 €	4 042,76 €			9 601,56 €
Criação de Espaço de Lazer na barragem de Odeleite		5 903,82 €	12 789,39 €			18 693,21 €
Aquisição de MINIBUS - Projeto UADITURS - INTERREG					120 540,00 €	120 540,00 €

## Indústria e Energia

Obra	Anos Anteriores	2015	2016	2017	2018	TOTAL
Electrecidade de Iluminação Pública no Concelho/Instalação de Microgeração Fotovoltaica	513 873,46 €	62 402,34 €	11 375,92 €	5 338,32 €	2 121,75 €	595 111,79 €
Reformulação/Implementação de Redes de Infra-estruturas de Electricidade, Telecomunicações e Gás	67 427,56 €	7 833,81 €	9 376,01 €	23 148,30 €	0,00 €	107 785,68 €

## TRANSPORTES RODOVIÁRIOS

Obra	Anos Anteriores	2015	2016	2017	2018	TOTAL
Aquisição e Instalação de Abrigos Para Passageiros			4 218,29 €	2 988,90 €		7 207,19 €
Aquisição/Expropriações de terrenos			889,50 €		1 954,50 €	2 844,00 €
Pavimentação da Localidade de Junqueira			66 319,45 €	19 028,80 €	7 054,72 €	92 402,97 €
Construção, Conservação e Arranjos em Arruamentos na Vila, Aldeias e Outros Aglomerados	743 763,11 €	48 103,57 €	136 026,26 €	196 954,63 €	147 022,16 €	1 271 869,73 €
Construção, Pavimentação e Reparação de Caminhos Municipais	453 222,62 €	43 979,07 €	12 396,92 €	26 445,98 €	29 949,91 €	565 994,50 €
Toponímia			18 748,89 €	20 735,47 €		39 484,36 €
Sinalização e Segurança Rodoviária e Turística no Concelho	216 382,76 €	32 731,28 €	15 553,04 €	20 566,96 €	13 428,79 €	298 662,83 €
Pavimentação da Rua da arrancada - Barrocal				22 934,33 €	73 107,66 €	96 041,99 €
Repavimentação da Zona Norte de Altura				133 058,25 €	947,10 €	134 005,35 €

## MERCADOS E FEIRAS

Obra	Anos Anteriores	2015	2016	2017	2018	TOTAL
Remodulação do Mercado Municipal de Altura	30 499,16 €	237 525,87 €	44 888,40 €	934,80 €		313 848,23 €

### OUTRAS FUNÇÕES ECONÓMICAS

Obra	Anos Anteriores	2015	2016	2017	2018	TOTAL
Aquisição e Reparação de Viaturas Municipais	444 466,09 €	14 207,94 €	76 797,15 €	132 638,77 €	486 538,64 €	1 154 648,59 €
Aquisição de Máquinas de Calcular Fotocopiadoras e Material de Escritório	14 605,48 €	6 131,55 €	152,52 €	166,05 €	6 523,61 €	27 579,21 €
Aquisição de Mobiliário Diverso para os serviços	124 151,98 €	32 729,83 €	15 559,59 €	8 706,92 €	31 590,55 €	212 738,87 €
Aquisição de Material Informático	173 469,73 €	55 215,45 €	5 789,72 €	3 439,53 €	74 146,30 €	312 060,73 €
Aquisição De Software Informático	179 941,02 €	48 876,17 €	19 424,27 €	5 396,30 €	20 696,18 €	274 333,94 €
Aquisição e Reparação de Maquinaria e Equipamento Municipal	304 732,60 €	131 427,02 €	64 040,14 €	47 903,25 €	64 891,72 €	612 994,73 €
Aquisição de Bens do Património Histórico, Artístico e Cultural	16 850,00 €		55 350,00 €		27 179,95 €	99 379,95 €

### OPERAÇÕES DA DIVIDA AUTÁRQUICA

Obra	Anos Anteriores	2015	2016	2017	2018	TOTAL
Aquisição de Autocarro para a U.O.E.A.S.C.D.	34 880,05 €	28 951,82 €	30 429,58 €	31 853,19 €	29 480,33 €	155 594,97 €

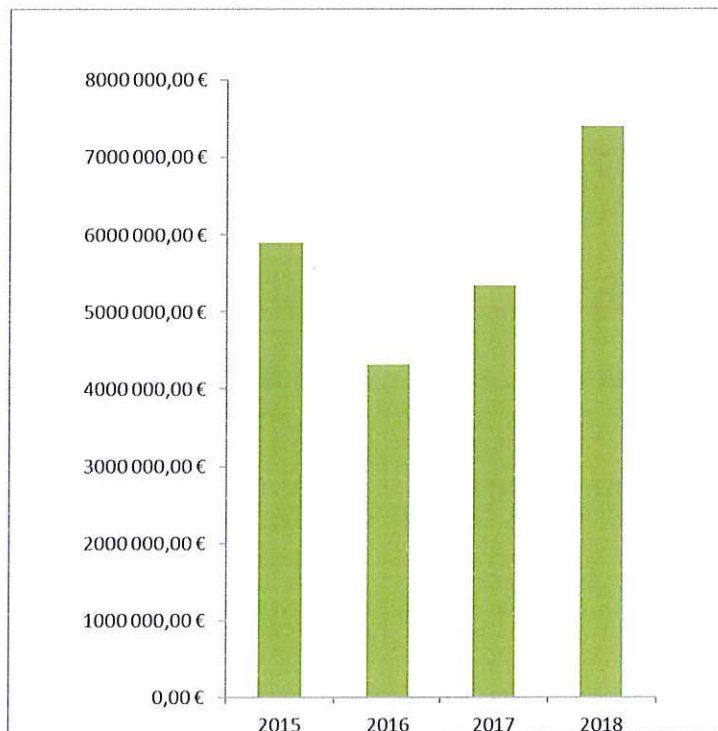
## GRANDES OPÇÕES DO PLANO

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) 2018.

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 – 13,75%
- Abastecimento de Água – 16,42%
- Ordenamento do Território – 8,08%
- Outras Atividades Cívicas e Religiosas – 7,95%
- Ensino não Superior e Serviços Auxiliares de Ensino– 9,46%
- Outras Funções Económicas – 11,74 %

## Volume das Grandes Opções do Plano



Grandes Opções do Plano		2018	Estrutura Percentual
<b>01</b>	<b>Funções Gerais</b>		
121	Protecção civil e luta contra incêndios	336 398,61 €	4,54%
<b>Total por função</b>		<b>336 398,61 €</b>	<b>4,54%</b>
<b>02</b>	<b>Funções Sociais</b>		
211	Ensino não superior	520 297,69 €	7,02%
212	Serviços auxiliares de ensino	181 068,53 €	2,44%
221	Serviços individuais de saúde	39 909,12 €	0,54%
232	Ação Social	109 120,36 €	1,47%
240	Habitação e serviços colectivos	105 288,34 €	1,42%
241	Habitação	246 290,39 €	3,33%
242	Ordenamento do Território	598 806,40 €	8,08%
243	Saneamento	78 181,35 €	1,06%
244	Abastecimento de água	1 216 172,02 €	16,42%
245	Resíduos Sólidos	2 365,14 €	0,03%
246	Protecção do meio ambiente e conservação da natureza	482 865,90 €	6,52%
251	Cultura	774 262,42 €	10,45%
252	Desporto Recreio e Lazer	244 429,88 €	3,30%
253	Outras actividades cívicas e religiosas	588 882,82 €	7,95%
<b>Total por função</b>		<b>5 187 940,36 €</b>	<b>70,04%</b>
<b>03</b>	<b>Funções Económicas</b>		
320	Industria e energia	2 121,75 €	0,03%
331	Transporte rodoviários	273 464,84 €	3,69%
341	Mercados e feiras	0,00 €	0,00%
350	Outras funções económicas	869 886,99 €	11,74%
<b>Total por função</b>		<b>1 145 473,58 €</b>	<b>15,47%</b>
<b>04</b>	<b>Outras Funções</b>		
410	Operações da dívida autárquica	90 516,08 €	1,22%
420	Transferências entre Administrações	137 731,23 €	1,86%
430	Diversas não especificadas	508 576,14 €	6,87%
<b>Total por função</b>		<b>736 823,45 €</b>	<b>9,95%</b>
<b>TOTAL</b>		<b>7 406 636,00 €</b>	<b>100,00%</b>

Grandes Opções do Plano		2015	2016	2017	2018
<b>01</b>	<b>Funções Gerais</b>				
121	Protecção civil e luta contra incêndios	265 214,20 €	80 019,25 €	97 261,39 €	336 398,61 €
	<b>Total por função</b>	<b>265 214,20 €</b>	<b>80 019,25 €</b>	<b>97 261,39 €</b>	<b>336 398,61 €</b>
<b>02</b>	<b>Funções Sociais</b>				
211	Ensino não superior	406 913,06 €	333 408,05 €	397 145,17 €	520 297,69 €
212	Serviços auxiliares de ensino	131 199,96 €	162 202,15 €	163 886,28 €	181 068,53 €
221	Serviços individuais de saúde	59 729,32 €	68 809,75 €	93 265,26 €	39 909,12 €
232	Ação Social	250 468,25 €	180 417,47 €	164 788,47 €	109 120,36 €
240	Habitacão e serviços colectivos	167 322,66 €	120 016,35 €	116 494,58 €	105 288,34 €
241	Habitacão	15 686,18 €	0,00 €	77 734,26 €	246 290,39 €
242	Ordenamento do Território	24 273,12 €	72 319,14 €	177 003,32 €	598 806,40 €
243	Saneamento	23 642,35 €	8 146,69 €	12 608,61 €	78 181,35 €
244	Abastecimento de água	118 133,83 €	239 015,45 €	203 960,63 €	1 216 172,02 €
245	Resíduos Sólidos	22 416,75 €	24 552,42 €	15 220,74 €	2 365,14 €
246	Protecção do meio ambiente e conservacão da natureza	367 754,89 €	379 479,05 €	644 840,56 €	482 865,90 €
251	Cultura	576 852,56 €	542 512,15 €	774 032,10 €	774 262,42 €
252	Desporto Recreio e Lazer	207 789,05 €	188 858,07 €	192 755,18 €	244 429,88 €
253	Outras actividades cívicas e religiosas	391 917,38 €	505 259,42 €	611 379,24 €	588 882,82 €
	<b>Total por função</b>	<b>2 764 099,36 €</b>	<b>2 824 996,16 €</b>	<b>3 645 114,40 €</b>	<b>5 187 940,36 €</b>
<b>03</b>	<b>Funções Económicas</b>				
320	Industria e energia	70 236,15 €	20 751,93 €	28 486,62 €	2 121,75 €
331	Transporte rodoviários	1 528 892,20 €	254 152,35 €	442 713,32 €	273 464,84 €
341	Mercados e feiras	237 525,87 €	44 888,40 €	934,80 €	0,00 €
350	Outras funções económicas	384 596,13 €	392 910,38 €	342 018,03 €	869 886,99 €
	<b>Total por função</b>	<b>2 221 250,35 €</b>	<b>712 703,06 €</b>	<b>814 152,77 €</b>	<b>1 145 473,58 €</b>
<b>04</b>	<b>Outras Funções</b>				
410	Operações da dívida autárquica	110 327,82 €	111 805,58 €	113 229,19 €	90 516,08 €
420	Transferências entre Administrações	54 951,56 €	53 705,81 €	85 954,07 €	137 731,23 €
430	Diversas não especificadas	476 703,45 €	527 250,19 €	577 654,50 €	508 576,14 €
	<b>Total por função</b>	<b>641 982,83 €</b>	<b>692 761,58 €</b>	<b>776 837,76 €</b>	<b>736 823,45 €</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>5 892 546,74 €</b>	<b>4 310 480,05 €</b>	<b>5 333 366,32 €</b>	<b>7 406 636,00 €</b>

## EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

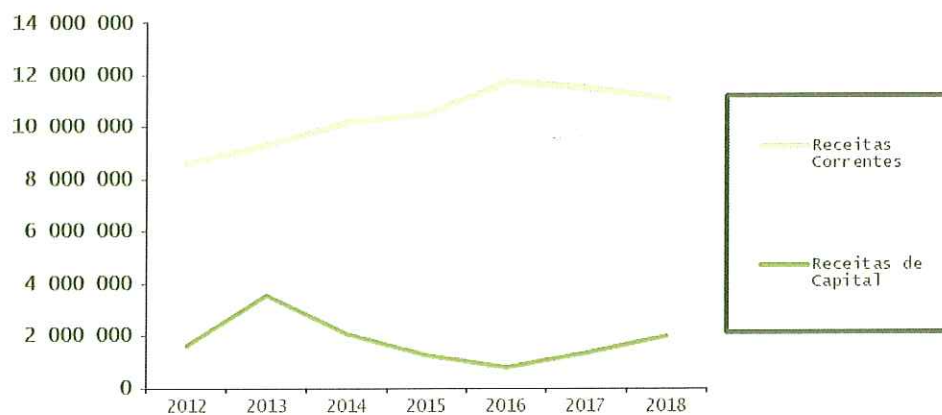
### RECEITA

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Receitas Correntes	8 628 275	9 296 959	10 178 370	10 476 404	11 730 253	11 510 216	11 078 772
Receitas de Capital	1 623 520	3 558 423	2 095 545	1 242 938	768 999	1 324 271	1 969 451
Receitas Totais	10 251 794	12 855 382	12 273 915	11 719 343	12 499 253	12 834 487	13 048 223

Em 2018, a receita bruta **arrecadada** foi de 13.048.223€, que corresponde a uma execução global de 64,79%, ficando assim, à semelhança do ano anterior, abaixo dos 85%, para efeitos do estipulado do n.º3 do Artigo 56º da lei 73/2013 de 3 de setembro. Desse facto foi desde logo dado conhecimento ao Órgão Executivo e Deliberativo em fevereiro de 2019.

Quanto à repartição da receita pela sua natureza, temos 11.078.772€ de receita corrente e 1.969.451€ proveniente de receitas de capital, com um grau de execução de 83,68% e 28,77%, respetivamente.

### Receita Cobrada



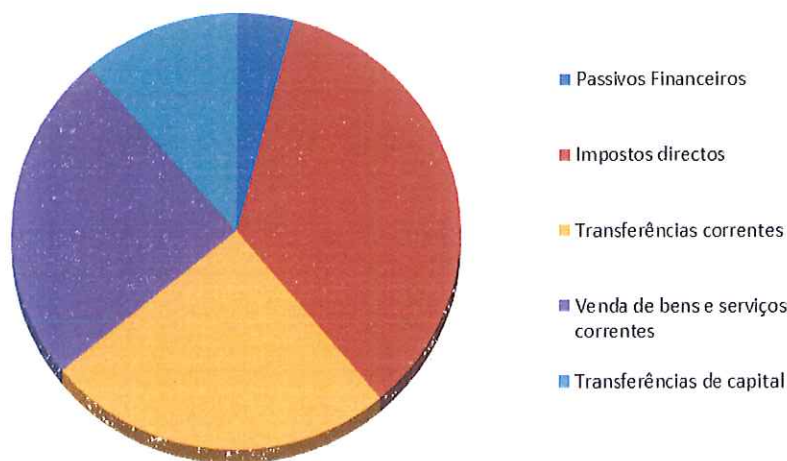




O gráfico anterior mostra a evolução ao nível da taxa de execução da receita (%) nos últimos anos. Não obstante se verificar um quebra em termos de execução, importa realçar que os montantes arrecadados em 2018, quando comparados com os arrecadados em 2017, verifica-se um crescimento de 1,67%.

Se analisarmos a receita pela sua natureza verifica-se que, em 2018, a Receita Corrente decresceu 3,75% e a Receita de Capital cresceu 48,72%, 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 2018 e pelo aumento de fundos comunitários recebidos em 2018, quando comparado com o ano anterior.

Cerca de 97% da receita arrecadada em 2018, é proveniente dos seguintes capítulos:



## RECEITA COBRADA POR NATUREZA

Receita	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Impostos directos	3 023 972,06 €	3 624 691,70 €	4 024 522,25 €	4 846 008,48 €	4 463 658,64 €	4 408 958,31 €
Impostos indirectos	224 988,61 €	74 771,41 €	76 093,83 €	74 192,86 €	64 710,74 €	65 682,30 €
Taxas, multas e outras penalidades	87 919,48 €	67 412,02 €	64 670,25 €	108 497,11 €	285 320,54 €	151 529,57 €
Rendimentos de propriedade	21 114,73 €	19 183,84 €	26 737,07 €	57 006,45 €	35 861,45 €	8 856,84 €
Transferências correntes	2 726 947,57 €	3 324 283,36 €	3 118 401,74 €	3 200 736,69 €	3 234 136,71 €	3 190 483,78 €
Venda de bens e serviços correntes	3 164 614,70 €	2 974 547,44 €	3 037 752,49 €	3 325 470,50 €	3 361 015,56 €	3 109 841,39 €
Outras Receitas Correntes	47 401,69 €	93 480,60 €	128 226,70 €	118 341,08 €	65 512,77 €	143 419,88 €
<b>Total das Receitas Correntes</b>	<b>9 296 958,84 €</b>	<b>10 178 370,37 €</b>	<b>10 476 404,33 €</b>	<b>11 730 253,17 €</b>	<b>11 510 216,41 €</b>	<b>11 078 772,07 €</b>
Venda de bens de investimento	0,00 €	51 055,00 €	0,00 €	0,00 €	300 000,00 €	0,00 €
Transferências de capital	3 558 423,32 €	2 044 489,90 €	1 242 938,22 €	768 999,42 €	620 590,38 €	1 453 189,84 €
Passivos financeiros	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	403 680,19 €	516 260,78 €
<b>Total das Receitas Capital</b>	<b>3 558 423,32 €</b>	<b>2 095 544,90 €</b>	<b>1 242 938,22 €</b>	<b>768 999,42 €</b>	<b>1 324 270,57 €</b>	<b>1 969 450,62 €</b>
Reposições não abatidas nos pagamentos	4 380,40 €	2 667,16 €	5 038,39 €	14 061,21 €	5 296,53 €	5 210,89 €
<b>Total das Outras Receitas</b>	<b>4 380,40 €</b>	<b>2 667,16 €</b>	<b>5 038,39 €</b>	<b>14 061,21 €</b>	<b>5 296,53 €</b>	<b>5 210,89 €</b>
<b>Total das Receitas</b>	<b>12 859 762,56 €</b>	<b>12 276 582,43 €</b>	<b>11 724 380,94 €</b>	<b>12 513 313,80 €</b>	<b>12 839 783,51 €</b>	<b>13 053 433,58 €</b>

## ANÁLISE DA RECEITA POR NATUREZA ECONÓMICA

### Receitas Correntes

Durante o ano de 2018, os Impostos Diretos registaram uma diminuição de 1,23%, face ao ano anterior. Para este decréscimo, contribuiu essencialmente a redução de €56.797, na cobrança de receita do Imposto Municipal sobre Imóveis (IMI), justificada pela taxa mínima deliberada para o exercício 2018.

No que concerne à receita proveniente de Transmissões Onerosas de Imóveis (IMT), verificou-se um decréscimo de €9.023 na cobrança desse imposto face ao ano anterior.

Impostos diretos	2014	2015	2016	2017	2018
Imposto Municipal sobre Imóveis	2 823 162,09 €	3 023 415,01 €	3 259 424,42 €	2 754 336,85 €	2 697 539,95 €
Imposto Único de Circulação	148 462,28 €	139 215,38 €	138 988,22 €	157 076,24 €	168 196,02 €
Imposto Municipal sobre Transações Onerosas	653 067,33 €	861 891,86 €	1 447 595,84 €	1 552 245,55 €	1 543 222,34 €
<b>Total</b>	<b>3 624 691,70 €</b>	<b>4 024 522,25 €</b>	<b>4 846 008,48 €</b>	<b>4 463 658,64 €</b>	<b>4 408 958,31 €</b>

Em 2018, a receita arrecadada com Impostos Indiretos, cresceu cerca de 1,50%, face ao ano anterior, verificando-se que a rubrica que mais contribui para este acréscimo foi, Loteamentos e Obras, ainda que de forma muito pouco significativa.

Impostos indiretos	2014	2015	2016	2017	2018
Loteamentos e obras	60 929,85 €	72 276,19 €	69 155,79 €	59 744,70 €	60 618,21 €
Ocupação da via pública	1 445,13 €	226,90 €	226,90 €	903,83 €	25,85 €
Publicidade	7 069,56 €	10,97 €	0,00 €	0,00 €	109,25 €
Outros	5 326,87 €	3 579,77 €	4 810,17 €	4 062,21 €	4 928,99 €
<b>Total</b>	<b>74 771,41 €</b>	<b>76 093,83 €</b>	<b>74 192,86 €</b>	<b>64 710,74 €</b>	<b>65 682,30 €</b>

Em 2018, a receita proveniente de Taxas, Multas e Outras Penalidades, registou um decréscimo de 42,89%, face aos valores arrecadados em 2017. Para este decréscimo contribuíram as rubricas de Juros Compensatórios e Loteamentos e Obras. O valor cobrado

em 2017 referente a Juros de Mora e Juros Compensatórios, resultou da regularização extraordinária do imposto municipal sobre imóveis.

Taxas, multas e outras penalidades	2014	2015	2016	2017	2018
Loteamentos e obras	24 748,31 €	24 375,13 €	21 231,35 €	78 157,99 €	44 677,37 €
Ocupação da via pública	9 299,57 €	2 931,92 €	4 460,44 €	148,50 €	925,70 €
Caça, uso e porte de arma	114,95 €	99,02 €	6,44 €	0,00 €	0,00 €
outras	10 051,98 €	8 771,61 €	8 950,49 €	10 027,69 €	9 731,88 €
Juros de mora e Juros Compensatórios	11 704,83 €	13 113,51 €	61 312,43 €	185 079,67 €	82 242,74 €
Coimas e penalidades por contra-ordenações	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 005,00 €	3 265,00 €
Multas e penalidades diversas	11 492,38 €	15 379,06 €	12 535,96 €	10 901,69 €	10 686,88 €
<b>Total</b>	<b>67 412,02 €</b>	<b>64 670,25 €</b>	<b>108 497,11 €</b>	<b>285 320,54 €</b>	<b>151 529,57 €</b>

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 2018, diminuiu face ao arrecadado em 2017 em €26.543,70. Esta receita está, em parte, relacionada com a participação nos rendimentos na Algar, S.A. e Águas do Algarve, S.A., daí o seu carácter tão variável.

Rendimentos de Propriedade	2014	2015	2016	2017	2018
Juros-Sociedades financeiras	1 191,08 €	255,24 €	14,88 €	460,91 €	0,00 €
Dividendos de Empresas privadas	17 992,76 €	26 481,83 €	56 991,57 €	35 400,54 €	8 856,84 €
Rendas - Terrenos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total</b>	<b>19 183,84 €</b>	<b>26 737,07 €</b>	<b>57 006,45 €</b>	<b>35 861,45 €</b>	<b>8 856,84 €</b>

Entre 2006 e 2014 inclusive, este Município viu reduzida anualmente 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 (por sua vez já republicada), 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, e até 2014, o Município de Castro Marim viu reduzida anualmente a sua participação nos impostos do Estado em 5%. No entanto, a partir de 2015, essa tendência inverteu-se existindo mesmo um ligeiro aumento a nível do valor arrecadado.

No ano 2018, o Município de Castro Marim arrecadou mais 50.846€ no âmbito do Fundo de Equilíbrio Financeiro (total), Fundo Social Municipal e Participação Variável do IRS.

A natureza da receita proveniente do Fundo de Equilíbrio Financeiro, em termos de receita corrente e de capital, varia aos longo dos anos, em função da distribuição percentual que o Município decide afetar em termos de receita corrente e de capital.

A tabela seguinte mostra a execução do ano 2018 neste capítulo:

Ano	Correntes	Capital	TOTAL FEF/FSM/IRS
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 €
2016	2 994 143,00 €	300 752,00 €	3 294 895,00 €
2017	3 077 400,00 €	312 304,00 €	3 389 704,00 €
2018	2 916 677,00 €	523 873,00 €	3 440 550,00 €

O quadro seguinte, apresenta a participação nos Impostos do Estado desde 2014, em termos de receita corrente, verificando um ligeiro decréscimo de aproximadamente 1,35%, quando comparada com o ano anterior.

Transferências correntes	2014	2015	2016	2017	2018
Participações nos Impostos do Estado	2 930 806,00 €	2 958 273,00 €	2 994 143,00 €	3 077 400,00 €	2 916 677,00 €
Outras	393 477,36 €	160 128,74 €	206 593,69 €	156 736,71 €	273 806,78 €
<b>Total</b>	<b>3 324 283,36 €</b>	<b>3 118 401,74 €</b>	<b>3 200 736,69 €</b>	<b>3 234 136,71 €</b>	<b>3 190 483,78 €</b>

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	138 397,80 €
Instituto do Emprego e Formação Profissional	12 073,68 €
Instituto de Segurança Social, I.P. (CPCJ)	15 370,08 €
Região de Turismo do Algarve	34 945,22 €
CI-AMAL - Comunidade Intermunicipal do Algarve	3 281,25 €
Instituto Financiamento da Agricultura e Pescas IP	54 888,75 €
Instituto de Conservação da Natureza e das Florestas	14 850,00 €
<b>Total</b>	<b>273 806,78 €</b>

Em 2018, a receita com a Venda de Bens e Serviços correntes, decresceu cerca de 7,47% quando comparada com a receita arrecadada em 2017.

Esta diminuição deve-se essencialmente às rubricas de *Água*, *Saneamento*, *Resíduos Sólidos* e ainda *Serviços Sociais, Recreativos, Culturais e de Desporto*.

Venda de Bens e Serviços Correntes	2014	2015	2016	2017	2018
Publicações e Impressos	9 458,76 €	7 588,83 €	8 251,42 €	7 206,64 €	7 947,73 €
Água	991 342,03 €	1 007 569,42 €	1 132 516,58 €	1 194 712,74 €	1 054 793,03 €
Gás	1 983,22 €	1 656,96 €	899,84 €	870,72 €	750,60 €
Ordenamentos para Catacumbas	319,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Eletricidade	52 122,59 €	57 338,89 €	25 848,57 €	20 385,91 €	16 198,70 €
Chapas de Matricula - Solipedes			16,39 €	0,00 €	0,00 €
Outras	4 092,20 €	5 158,40 €	5 151,00 €	3 054,00 €	3 564,80 €
Vistorias e Ensaios	2 044,11 €	2 720,92 €	1 349,56 €	3 562,40 €	2 633,58 €
Alimentação e Alojamento	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Serv.sociais, Recreativos, culturais e de Desporto	145 392,27 €	214 946,71 €	230 685,04 €	311 502,93 €	257 524,66 €
Saneamento	645 797,16 €	642 202,53 €	678 017,48 €	683 607,77 €	638 251,33 €
Resíduos Sólidos	466 480,81 €	460 073,43 €	487 715,62 €	503 043,16 €	490 818,90 €
Cemitérios	10 485,40 €	11 347,73 €	11 501,72 €	9 739,03 €	13 024,20 €
Mercados e Feiras	9 094,03 €	6 017,70 €	1 925,00 €	950,00 €	0,00 €
Outros	41 275,11 €	28 629,66 €	34 198,31 €	27 108,54 €	30 869,43 €
Rendas de Habitação e Outros Edifícios	88 780,45 €	89 102,01 €	78 820,89 €	79 958,97 €	73 499,31 €
Outras Rendas	505 879,50 €	503 399,30 €	628 573,08 €	515 312,75 €	519 965,12 €
<b>Total</b>	<b>2 974 547,44 €</b>	<b>3 037 752,49 €</b>	<b>3 325 470,50 €</b>	<b>3 361 015,56 €</b>	<b>3 109 841,39 €</b>

Com expressão bastante significativa, as *Outras Rendas* contemplam, entre outras, a concessão da rede de energia elétrica à empresa EDP (504.428,24€) 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 (9.146,28 €), 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 2018, embora o valor registado na receita cobrada seja superior ao verificado no ano anterior, o que se traduz numa maior eficácia ao nível da cobrança.

Anos	Receita Liquidada			Receita Cobrada			Taxa de Cobrança
	Exercícios Anteriores	Exercício	Total	Exercícios Anteriores	Exercício	Total	
2012	248 922,05 €	2 560 379,34 €	2 809 301,39 €	172 635,62 €	2 004 347,29 €	2 176 982,91 €	77,49%
2013	627 376,72 €	2 319 537,13 €	2 946 913,85 €	213 910,13 €	2 103 490,69 €	2 317 400,82 €	78,64%
2014	626 748,93 €	2 109 250,20 €	2 735 999,13 €	166 192,84 €	1 937 427,16 €	2 103 620,00 €	76,89%
2015	577 075,98 €	2 129 117,80 €	2 706 193,78 €	160 143,72 €	1 949 701,66 €	2 109 845,38 €	77,96%
2016	595 178,49 €	2 226 485,51 €	2 821 664,00 €	248 162,84 €	2 050 086,84 €	2 298 249,68 €	81,45%
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%

A título de Outras Receitas Correntes foram cobrados os seguintes valores em 2018:

Outras Receitas Correntes	2014	2015	2016	2017	2018
Indemniz. por deterior, roubo extraviado bens patrim.	148,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Indem. estrag. prov. outrém em viaturas e outros equipamentos da autarquia	99,82 €	1 743,18 €	6 754,90 €	6 252,00 €	13 484,99 €
IVA reembolsado	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diversas	93 232,23 €	126 483,52 €	111 586,18 €	59 260,77 €	129 934,89 €
<b>Total</b>	<b>93 480,60 €</b>	<b>128 226,70 €</b>	<b>118 341,08 €</b>	<b>65 512,77 €</b>	<b>143 419,88 €</b>

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.



## Receitas de Capital

As Transferências de Capital registam em 2018 um acréscimo muito significativo, impulsionado pela receita proveniente de fundos comunitários.

Transferências de Capital	2014	2015	2016	2017	2018
Participações nos Impostos do Estado	301 929,00 €	296 676,00 €	300 752,00 €	312 304,00 €	523 873,00 €
Outras	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Feder	1 324 799,56 €	820 215,85 €	242 657,84 €	281 228,76 €	408 400,73 €
Feader	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fundo de Coesão	197 740,81 €	0,00 €	2 879,96 €	27 057,62 €	520 916,11 €
Administração Local - Continente	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Outras	220 020,53 €	126 046,37 €	222 709,62 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total</b>	<b>2 044 489,90 €</b>	<b>1 242 938,22 €</b>	<b>768 999,42 €</b>	<b>620 590,38 €</b>	<b>1 453 189,84 €</b>

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

Programa	Projecto	Investimentos	Valor
POCTEP	0343_G+A_5_E	Empreitada de "Requalificação do Espaço Público de Foz de Odeleite"	137 052,95 €
PO CRESC 2020	ALG-04-2316-FEDER-000002	"Requalificação Urbana do Largo das Portas e Rua Dr. Alves Moreira"	17 762,58 €
POCTEP	0588_UADITURS_5_P	"Conservação e Restauro dos Elementos Patrimoniais da Igreja do Revelim de Santo António"	3 037,98 €
POCTEP	0587_TAG_5_P	Aquisição de equipamentos para melhorar/reformular o conceito do espaço de recreio e lazer do concelho de Castro Marim	62 762,67 €
POSEUR	POSEUR-12-2016-38	Infraestruturas de abastecimento de água em Castro Marim: sub sistema central	520 916,11 €
PO CRESC 2020	ALG-05-3928-FEDER-000005	READY - Construção de Ciclovia na EN 122 - Troço Castro Marim/VRSA	15 498,00 €
PO CRESC 2020	ALG-04-2114-FEDER-000039	Festival de Lucia	7 380,00 €
PO CRESC 2020	ALG-04-2316-FEDER-000012	Requalificação da Rua 25 de Abril	35 650,11 €
PO CRESC 2020	ALG-05-3928-FEDER-000007	Projeto de Requalificação - Tributo a Paco de Lucia	129 256,44 €
			<b>929 316,84 €</b>

Na rubrica de venda de bens de investimento não registou em 2018 qualquer valor, sendo que no ano 2017 havia registado o montante de 300 mil euros, referente à alienação de uma parcela de terreno, destinada à construção de um empreendimento turístico de tipo "Hotel" com mínimo de 3 estrelas

Venda de Bens de Investimento	2014	2015	2016	2017	2018
Terrenos - Sociedades e quase - sociedades não financeiras	0,00 €	0,00 €	0,00 €	300 000,00 €	0,00 €
Terrenos - Famílias	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Equipamento de Transporte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>300 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

No que concerne às receitas provenientes de financiamentos bancários de médio e longo prazo, o Município de Castro Marim contratou em 2017, dois contratos de empréstimos, no valor global de 1.937.110,44€, para financiamento de diversas obras, das quais são maioritariamente financiadas por fundos comunitários, sendo que nestas os empréstimos apenas visam financiar a contrapartida nacional.

Descrição do Investimento	Valor Contratado ao BPI, S.A., em 2017	Utilizado 2017	Utilizado 2018
Projeto de Requalificação - Tributo ao Paco de Lucia	92 830,96 €	78 680,19 €	
Ciclovia na E.N. 122 – Troço Castro Marim / VRSA	237 200,00 €		
Ciclovia na EM 125-6 - Troço Espargosa / EN 125 (Praia Verde)	298 100,00 €		
Espaço Multifuncional envolvente à Casa do Sal	182 700,00 €		
Requalificação do Castelo - Abertura da Porta Este	95 400,00 €		
Praia Fluvial de Odeleite	90 153,00 €		
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>996 383,96 €</b>	<b>78 680,19 €</b>	<b>0,00 €</b>

Descrição do Investimento	Valor Contratado à CGD, em 2017	Utilizado 2017	Utilizado 2018
Sub-sistema central de adução e distribuição de água - 1.ª fase	239 032,89		239 032,89
Sub-sistema central de adução e distribuição de água - 2.ª fase	226 774,79		192 109,09
Habitação Social de Altura - Edifícios	285 118,80	200 000,00	85 118,80
Recuperação e Consolidação do Troço de Muralha da Cerca Abaluartada	64 800,00		
Reforço de Abastecimento de Água ao Rio Seco	125 000,00	125 000,00	
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>940 726,48</b>	<b>325 000,00</b>	<b>516 260,78</b>

#### Histórico de receita:

Passivos financeiros	2014	2015	2016	2017	2018
Empréstimos a médio e longo prazos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	403 680,19 €	516 260,78 €
<b>Total</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>403 680,19 €</b>	<b>516 260,78 €</b>

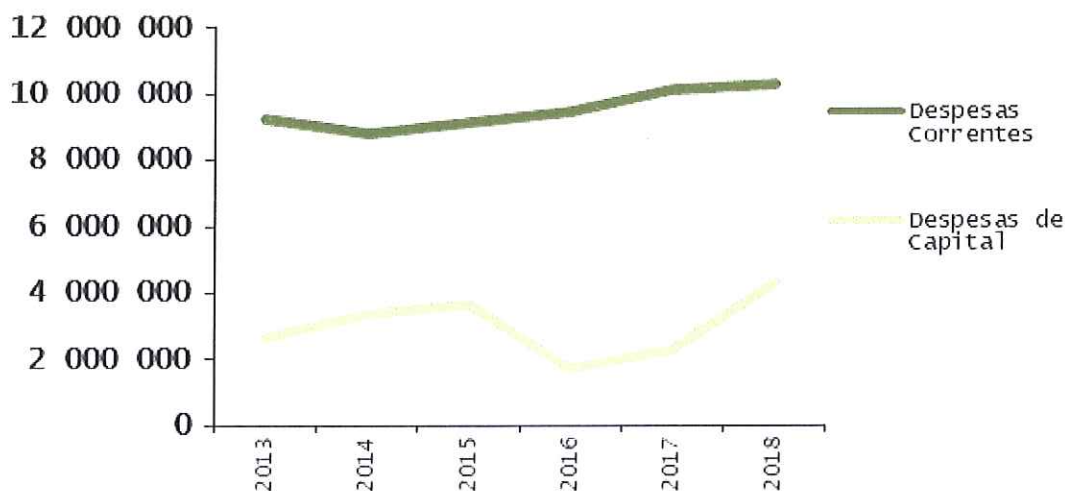
### DESPESA

Em 2018 a totalidade da despesa foi de 14.592.136€, com um grau de execução de 66,45%, repartida em 10.308.654€ de despesas correntes e 4.283.481€ de despesas de capital, a que corresponde um grau de execução de 86,07% e 42,91%, 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, e consequente adjudicação.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Despesas Correntes	9 270 317	8 800 500	9 124 697	9 459 824	10 125 710	10 308 654
Despesas de Capital	2 652 341	3 344 685	3 645 951	1 696 743	2 267 815	4 283 481
Despesas Totais	11 922 658	12 145 184	12 770 648	11 156 567	12 393 525	14 592 136

### Despesa Executada

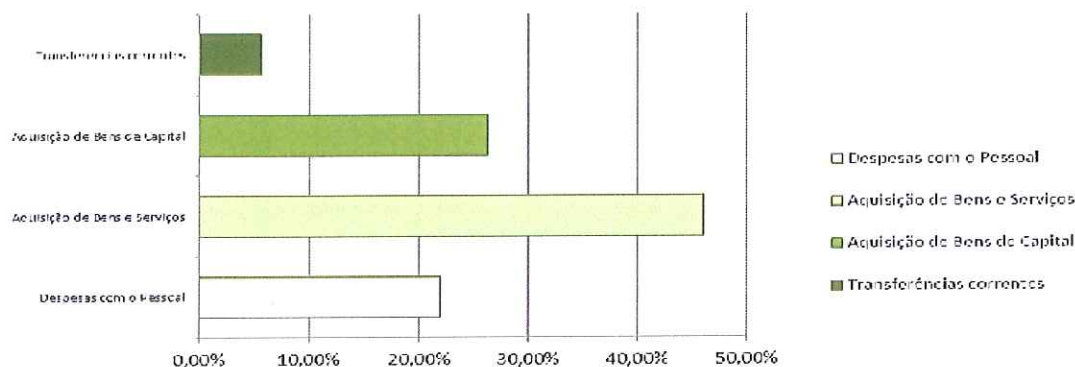


## EXECUÇÃO DA DESPESA POR NATUREZA

Despesa	2015	2016	2017	2018
Despesas com o Pessoal	2 592 069,15 €	2 654 746,15 €	2 799 757,40 €	2 991 250,87 €
Aquisição de Bens e Serviços	5 306 374,18 €	5 618 562,57 €	6 218 908,88 €	6 256 818,96 €
Juros e outros encargos	31 589,08 €	8 732,86 €	5 005,94 €	10 773,11 €
Transferências correntes	1 156 370,47 €	1 109 887,36 €	767 138,01 €	761 222,20 €
Subsídios	0,00 €	0,00 €	248 499,75 €	230 176,24 €
Outras despesas correntes	38 294,28 €	67 894,90 €	86 399,54 €	58 413,04 €
<b>Total das Despesas Correntes</b>	<b>9 124 697,16 €</b>	<b>9 459 823,84 €</b>	<b>10 125 709,52 €</b>	<b>10 308 654,42 €</b>
Aquisição de Bens de Capital	2 994 455,11 €	1 055 765,06 €	1 482 556,06 €	3 574 188,77 €
Transferências de Capital	204 675,57 €	190 898,82 €	334 154,75 €	278 399,90 €
Activos financeiros	81 376,00 €	81 376,00 €	81 376,00 €	61 035,75 €
Passivos financeiros	365 444,26 €	368 703,06 €	369 728,27 €	369 857,05 €
<b>Total das Despesas Capital</b>	<b>3 645 950,94 €</b>	<b>1 696 742,94 €</b>	<b>2 267 815,08 €</b>	<b>4 283 481,47 €</b>
<b>Total das Despesas</b>	<b>12 770 648,10 €</b>	<b>11 156 566,78 €</b>	<b>12 393 524,60 €</b>	<b>14 592 135,89 €</b>

Em termos estruturais, verifica-se que 93% da despesa é representada pelos seguintes agrupamentos:

- Despesas com o pessoal – 21%;
- Aquisição de bens e serviços – 43%;
- Transferências Correntes – 5%
- Aquisição de bens de capital – 24%.



## ANÁLISE DA DESPESA POR NATUREZA ECONÓMICA

### Despesas Correntes

#### Pessoal

Em 2018, as despesas com o pessoal registam um aumento de 6,84% quando comparadas com o montante gasto em 2017, sendo que o maior aumento se verificou ao nível do pessoal dos quadros, e pessoal com contrato por tempo determinado.

A rubrica pessoal dos quadros – regime da função pública, é a que maior expressão assume no cômputo global das despesas com o pessoal (48,91%).

Despesas com o pessoal	2015	2016	2017	2018
Titulares órgãos soberania e memb. órgãos autárq.	84 730,92 €	88 330,92 €	84 767,56 €	62 647,56 €
Pessoal dos quadros-Regime de função pública	1 323 286,80 €	1 378 932,23 €	1 416 709,27 €	1 462 890,24 €
Pessoal contratado a termo	1 366,26 €	14 110,08 €	18 035,93 €	74 478,67 €
Pessoal em regime de tarefa ou avença	14 760,00 €	12 300,00 €	54 769,50 €	54 766,50 €
Pessoal aguardando aposentação	23,05 €	703,89 €	315,68 €	915,79 €
Pessoal em qualquer outra situação	54 455,15 €	61 744,09 €	63 049,69 €	89 646,29 €
Representação	27 212,28 €	28 363,68 €	27 885,38 €	23 366,40 €
Subsidio de refeição	176 654,17 €	155 679,89 €	167 367,22 €	175 621,86 €
Subsídio de férias e de Natal	247 170,59 €	260 302,41 €	269 923,72 €	285 851,09 €
Horas extraordinárias	44 483,11 €	56 526,63 €	63 474,71 €	87 817,96 €
Ajudas de custo	6 124,35 €	7 743,27 €	8 994,71 €	14 515,70 €
Abono para falhas	5 864,34 €	5 832,43 €	5 586,48 €	6 713,94 €
Subsídio de trabalho nocturno	4 710,52 €	2 127,79 €	344,97 €	889,13 €
Indemnizações por cessação de funções	3 295,44 €			2 610,00 €
Outros suplementos e prémios	11 771,18 €	10 428,21 €	16 587,62 €	21 676,37 €
Encargos com a saúde	75 190,03 €	43 519,69 €	61 147,53 €	65 603,09 €
Subsídio familiar a criança e jovens	15 564,32 €	15 214,18 €	12 751,99 €	13 019,25 €
Outras prestações familiares				
Assistência na doença dos funcionários públicos	37 864,00 €	25 240,31 €	33 939,53 €	15 236,41 €
Segurança social dos funcionários públicos - CGA	285 897,82 €	295 831,30 €	293 794,47 €	303 435,82 €
Segurança social dos funcionários públicos - Regime Geral	130 852,82 €	149 355,60 €	161 358,09 €	180 745,33 €
Seguros	40 792,00 €	42 459,55 €	38 953,35 €	48 803,47 €
<b>Total</b>	<b>2 592 069,15 €</b>	<b>2 654 746,15 €</b>	<b>2 799 757,40 €</b>	<b>2 991 250,87 €</b>

O n.º 5 do art.º 78.º da Lei n.º 73/2013 de 3 de Setembro (RFALEI), em vigor em 2018, no que se refere ao dever de informação, estabelecia 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 2018, cujo envio foi efetuado no início de janeiro de 2019:

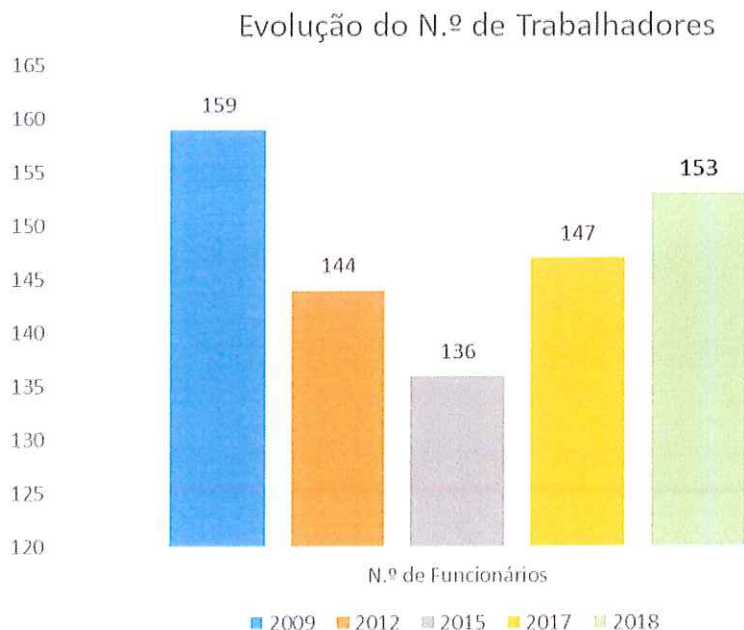
	2017	2018	Aumento
Despesas com pessoal (total do agrupamento 01)	2 799 757,40 €	2 991 250,87 €	191 493,47 €
Aquisição de serviços com pessoas singulares (incluídas no agrupamento 02)	191 923,74 €	176 464,73 €	-15 459,01 €
<b>TOTAL</b>	<b>2 991 681,14 €</b>	<b>3 167 715,60 €</b>	<b>176 034,46 €</b>
<b>EXCEPÇÕES</b>	Aumento resultante da actualização dos vencimentos dos funcionários públicos		107 266,04 €
	Aumento resultante da delegação de competências da Administração Central		10 601,07 €
	Aumento resultante de disposições legais		6 670,79 €
	Aumento resultante de sentenças judiciais		0,00 €
	Aumento não justificado		51 496,56 €

A Lei do Orçamento do Estado para 2018 (LOE 2018) não estabeleceu quaisquer limite às despesas com pessoal, para os Municípios em situação de equilíbrio financeiro.

O mapa seguinte mostra o nº de trabalhadores a 31 de dezembro de 2018, discriminado por carreiras e modalidade de vínculo.

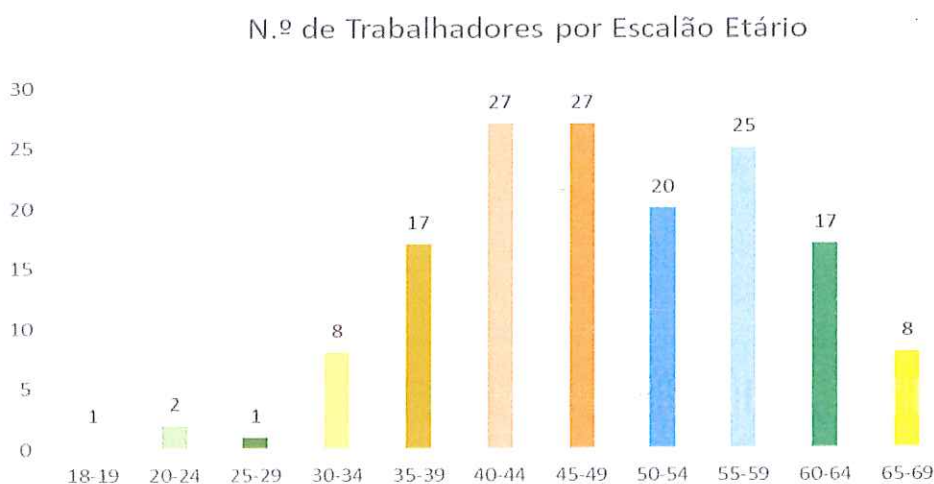
N.º de Trabalhadores	Dirigente Intermédio	Carreiras Gerais Técnico Superior	Carreiras Gerais Assistente Técnico	Carreiras Gerais Assistente Operacional	Informática	Outros	Total
Comissão de Serviço	5	1	0	0	0	3	9
CTFP por tempo indeterminado	0	27	29	71	3	2	132
CTFP a termo resolutivo certo	0	3	5	4	0	0	12
<b>Total</b>	<b>5</b>	<b>27</b>	<b>28</b>	<b>80</b>	<b>2</b>	<b>5</b>	<b>153</b>

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:





### Aquisições de Bens e Serviços

Quanto às Aquisições de Bens e Serviços, verifica-se que em 2018, as despesas com aquisição de bens representam 23%, enquanto que a aquisição de serviços representa 78% do total da despesa do agrupamento.

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

Combustíveis e lubrificantes	4,54%
Mercadorias para venda	11,62%
Outros bens	3,49%
Encargos das instalações	9,30%
Limpeza e higiene	10,93%
Conservação de bens	3,41%
Outros Trabalhos Especializados	14,17%
Outros serviços	28,33%

Em 2018, o agrupamento "Aquisição de Bens e Serviços" apresenta um ligeiro acréscimo de 0,61%, face ao ano anterior.

Aquisição de Bens e Serviços	2014	2015	2016	2017	2018
Combustíveis e Lubrificantes	283 479,44€	265 261,71€	217 567,58€	205 729,10€	284 259,07€
Limpeza e higiene	14 313,96€	16 588,15€	27 527,44€	8 919,43€	28 528,61€
Alimentação	- €	- €	- €	- €	- €
Vestuário e artigos pessoais	2 309,94€	3 136,50€	2 315,22€	2 239,77€	11 344,57€
Material de escritório	19 616,34€	11 787,96€	16 153,92€	9 437,09€	19 072,49€
Produtos químicos e farmacêuticos	3 238,29€	10 300,72€	1 191,92€	120,40€	2 866,40€
Material de consumo clínico	86,40€	73,90€	- €	- €	- €
Material de transporte-Peças	36 005,53€	34 500,84€	25 412,62€	35 446,90€	46 372,22€
Outro material-Peças	15 580,77€	13 261,69€	11 736,33€	16 298,32€	14 247,47€
Prémios, condecorações e ofertas	21 549,46€	34 900,91€	60 415,71€	48 239,22€	46 932,13€
Mercadorias para venda	629 935,19€	674 491,05€	703 262,81€	755 733,56€	726 865,67€
Ferramentas e utensílios	3 465,13€	4 435,79€	2 959,00€	3 796,97€	6 075,53€
Livros e documentação técnica	52,49€	16,11€	60,00€	99,92€	163,62€
Artigos honoríficos e de decoração	3 333,33€	123,74€	397,71€	- €	- €
Material de educação, cultura e recreio	3 231,03€	4 074,24€	2 600,83€	4 433,96€	4 853,85€
Outros bens	283 761,99€	287 303,18€	289 622,54€	264 894,87€	218 347,28€
Encargos das instalações	526 639,36€	690 395,78€	705 406,86€	656 385,59€	581 749,12€
Limpeza e higiene	215 747,94€	208 579,65€	461 021,96€	711 940,01€	683 896,70€
Conservação de bens	177 910,73€	201 671,66€	221 697,16€	228 948,78€	213 360,99€
Locação de outros bens/material de transporte	- €	- €	- €	- €	- €
Comunicações	121 654,10€	126 256,55€	129 738,38€	119 565,92€	129 470,19€
Transportes	178 905,28€	161 293,36€	172 088,70€	174 634,04€	171 216,36€
Representação dos serviços	124,00€	2 095,60€	186,00€	180,00€	298,10€
Seguros	53 818,03€	53 967,38€	53 313,09€	57 413,94€	61 694,54€
Deslocações e estadas	1 628,36€	2 291,17€	1 174,55€	253,25€	2 346,00€
Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	15 448,68€	752,76€	2 316,97€	22 227,70€	12 094,10€
Formação	3 670,26€	8 493,00€	7 128,80€	11 792,98€	11 851,49€
Seminários, exposições e similares	- €	- €	- €	- €	- €
Publicidade	84 680,22€	65 997,41€	84 655,16€	78 037,99€	103 095,80€
Vigilância e segurança	11 175,69€	19 624,18€	22 801,73€	29 230,13€	28 592,82€
Assistência técnica	23 728,29€	28 977,17€	33 177,30€	45 696,66€	71 537,64€
Outros trabalhos especializados	738 981,68€	663 523,89€	623 875,36€	903 948,64€	886 460,06€
Serviços de saúde	1 654,31€	1 709,79€	5 301,47€	- €	- €
Encargos de cobrança de receitas	98 343,34€	108 249,77€	133 334,01€	124 495,69€	116 781,71€
Outros serviços	1 618 672,53€	1 602 238,57€	1 600 121,44€	1 698 768,05€	1 772 444,43€
<b>Total</b>	<b>5 192 742,09€</b>	<b>5 306 374,18€</b>	<b>5 618 562,57€</b>	<b>6 218 908,88€</b>	<b>6 256 818,96€</b>

A rubrica de serviços *de Combustíveis e Lubrificantes* apresentam um acréscimo significativo quando comparado com o ano anterior, motivado essencialmente pela variação dos preços de mercado. Também a rubrica *Outros Serviços* apresenta um acréscimo significativo, justificado por prestações de serviços na área da defesa da floresta contra incêndios.

Ainda no âmbito da rubrica *Outros Serviços*, cabe dizer que integram a mesma, despesas de carácter artístico com o evento Dias Medievais e todos os outros eventos culturais, despesas com o pré-escolar e 1º ciclo do ensino básico, programa *Férias Ativas*, desinfestações, entre outras.

### Juros e Outros Encargos

Em 2018, a despesa com “Juros e Outros Encargos” apresenta um acréscimo a face ao ano anterior. Justificado pelo pagamento de juros ao nível dos novos empréstimos de médio e longo prazo.

Juros e Outros Encargos	2014	2015	2016	2017	2018
Empréstimos de Médio e Longo Prazos	22 092,91€	12 957,07€	5 187,56€	2 933,69€	8 328,04€
Juros de Locação Financeira (Material de Transporte)	6 780,62€	5 140,73€	3 543,44€	2 072,25€	721,57€
Outros Juros	59 255,29€	13 491,28€	1,86€	- €	1 723,50€
<b>Total</b>	<b>88 128,82 €</b>	<b>31 589,08 €</b>	<b>8 732,86 €</b>	<b>5 005,94 €</b>	<b>10 773,11 €</b>

### Transferências Correntes e Subsídios

Quando comparadas com o ano anterior as transferências correntes e subsídios decresceram cerca de 2,39%. Para este decréscimo contribuíram todas as rubricas destes capítulos, com exceção das transferências para a Administração Local que registaram um acréscimo, motivado em parte pelos valores transferidos para as juntas de freguesia e para associações de municípios. Sendo precisamente este tipo que transferências que assume maior expressão nestes capítulos.

Transferências Correntes e Subsídios	2014	2015	2016	2017	2018
Empresas Públicas Municipais e Intermunicipais	221 324,84 €	287 881,84 €	336 351,37 €	248 499,75 €	230 176,24 €
Administração Central	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Administração Local	215 391,00 €	224 328,54 €	250 578,97 €	304 240,46 €	381 892,59 €
Instituições sem fins lucrativos	214 178,69 €	393 094,14 €	367 397,93 €	326 738,69 €	247 097,47 €
Famílias	146 249,01 €	251 065,95 €	155 559,09 €	136 158,86 €	132 232,14 €
<b>Total</b>	<b>797 143,54 €</b>	<b>1 156 370,47 €</b>	<b>1 109 887,36 €</b>	<b>1 015 637,76 €</b>	<b>991 398,44 €</b>

### Outras Despesas Correntes

As outras despesas correntes, em 2018 registam um decréscimo de 32,39%, quando comparadas com o ano anterior. Esta tendência verificou-se especialmente na rubrica de *Impostos e Taxas*. Esta despesa diz respeito a reembolsos emitidos, no âmbito das receitas arrecadas a nível dos imposto municipais, como sendo o IMI, IMT e IUC.

Outras Despesas Correntes	2014	2015	2016	2017	2018
Impostos e taxas	66 941,46€	21 366,25€	25 858,61€	55 522,92€	22 278,18€
Restituições de Receita	21 617,07€	9 601,79€	24 188,67€	8 014,11€	7 072,87€
IVA Pago	220,70€	- €	- €	- €	- €
Outras	14 415,01€	7 326,24€	17 847,62€	22 862,51€	29 061,99€
<b>Total</b>	<b>103 194,24 €</b>	<b>38 294,28 €</b>	<b>67 894,90 €</b>	<b>86 399,54 €</b>	<b>58 413,04 €</b>

Despesas de Capital

Aquisição de bens de capital	2015	2016	2017	2018
Terrenos	18 052,62 €	889,50 €	2 386,40 €	180 794,72 €
Habitacões	72 959,69 €	65 134,15 €	139 062,49 €	504 797,85 €
Edifícios	321 548,24 €	45 783,30 €	45 177,57 €	165 589,77 €
Construções Diversas	1 885 966,14 €	558 914,93 €	984 439,46 €	1 653 073,36 €
Material de Transporte	14 207,94 €	76 797,15 €	132 638,77 €	607 078,64 €
Equipamento de Informática	5 337,68 €	5 789,72 €	3 439,53 €	74 146,30 €
Software Informático	48 876,17 €	19 424,27 €	5 396,30 €	20 696,18 €
Equipamento Administrativo	141 800,12 €	17 084,79 €	8 872,97 €	38 114,16 €
Equipamento Básico	429 590,08 €	128 166,48 €	118 927,97 €	273 083,31 €
Artigos e Objetos de Valor	0,00 €	55 350,00 €	0,00 €	27 179,95 €
Investimentos incorpóreos	0,00 €	27 619,65 €	3 068,85 €	0,00 €
Outros Investimentos	0,00 €	6 088,50 €	0,00 €	0,00 €
Material de Transporte (Locação Financeira)	28 951,82 €	30 429,58 €	31 853,19 €	29 480,33 €
Bens do Património Histórico, Artístico e Cultural	27 164,61 €	18 293,04 €	7 292,56 €	154,20 €
<b>Total</b>	<b>2 994 455,11 €</b>	<b>1 055 765,06 €</b>	<b>1 482 556,06 €</b>	<b>3 574 188,77 €</b>

No cômputo global das despesas com a aquisição de bens de capital, verifica-se um acréscimo na ordem dos 141%, quando comparadas com as despesas da mesma natureza no ano anterior.

Em termos estruturais neste agrupamento as despesas com “Construções Diversas” representam 46,25% do total da despesa executada.

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

Rubrica	2015	2016	2017	2018
Viadutos, Arruamentos e Obras Complementares	0,00 €	0,00 €	6 063,90 €	0,00 €
Sistemas de Drenagem de Águas Residuais	23 642,35 €	8 146,69 €	12 608,61 €	74 934,15 €
Estações de Tratamento de Águas Residuais	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 247,20 €
Iluminação Pública	62 402,34 €	9 376,01 €	23 148,30 €	2 121,75 €
Parques e Jardins	77 135,59 €	0,00 €	18 450,00 €	0,00 €
Instalações Desportivas e Recreativas	5 558,80 €	9 946,58 €	14 948,04 €	0,00 €
Captação e Distribuição de Água	100 559,25 €	217 987,55 €	177 033,01 €	1 089 796,57 €
Viação Rural	1 477 991,45 €	218 960,92 €	401 410,89 €	258 081,55 €
Sinalização e Trânsito	32 848,13 €	34 301,93 €	41 302,43 €	13 428,79 €
Infraestrut. para distribuição energia eléctrica	7 833,81 €	11 375,92 €	5 338,32 €	0,00 €
Cemitérios	0,00 €	0,00 €	80 899,20 €	939,57 €
Outros	97 994,42 €	48 819,33 €	203 236,76 €	210 523,78 €
<b>Total</b>	<b>1 885 966,14 €</b>	<b>558 914,93 €</b>	<b>984 439,46 €</b>	<b>1 653 073,36 €</b>

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

Obras	Valores Pagos
Requalificação do Largo Manuel Gomes - Monte Francisco (Homenagem Paco de Lucia)	187 082,28 €
Abastecimento de Água Domiciliário - sub-Sistema Central	952 554,89 €
Reforço do Abastecimento de Água ao Rio Seco	94 069,68 €
Pavimentação da Rua da Arrancada - Barrocal	73 107,66 €
Construção, Conservação de arruamentos e Caminhos Municipais	176 972,07 €
<b>Total</b>	<b>1 483 786,58 €</b>

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	2015	2016	2017	2018
Empresas Públicas Municipais e Intermunicipais	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Administração local	15 853,96 €	0,00 €	5 000,00 €	0,00 €
Instituições sem fins lucrativos	188 821,61 €	190 898,82 €	329 154,75 €	278 399,90 €
<b>Total</b>	<b>204 675,57 €</b>	<b>190 898,82 €</b>	<b>334 154,75 €</b>	<b>278 399,90 €</b>

Nas transferências de capital verifica-se um decréscimo de 15%, 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:

Almargem - Associação de Defesa do Património Cultural	3 121,18 €
Associação Cegonha Branca	100 000,00 €
Coopequena Coop.Agrícola Rega Corte Pequena CRL	16 580,00 €
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 Anos anteriores	Redução de Capital (Lei n.º 114/2017, de 29 de dezembro)	Capital realizado em 2018	Capital por Realizar
Fundo de Apoio Municipal	569 636,99 €	244 128,00 €	203 440,49 €	61 035,75 €	61 032,75 €
<b>Total</b>	<b>569 636,99 €</b>	<b>244 128,00 €</b>	<b>203 440,49 €</b>	<b>61 035,75 €</b>	<b>61 032,75 €</b>

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

Passivos financeiros	2015	2016	2017	2018
Empréstimos a médio e longo prazos	365 444,26 €	368 703,06 €	369 728,27 €	369 857,05 €
<b>Total</b>	<b>365 444,26 €</b>	<b>368 703,06 €</b>	<b>369 728,27 €</b>	<b>369 857,05 €</b>

## 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), através de *Ficha do Município*, o **limite da Dívida Total para o ano 2018 é de 16.573.613€.**

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.



Assim, de acordo com a informação financeira do Município e respetivos mapas referentes ao 4º Trimestre/2018 , **o montante em dívida em 31 de Dezembro, para efeitos do cálculo da dívida total de 2018 é de 4.414.117€.**

Desta forma o Município apresenta no final do ano 2018 uma margem absoluta, em termos de endividamento, de 12.159.496€, 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.

A tabela seguinte retrata o apuramentos dos valores anteriormente enunciados:

<b>Apuramento do limite da "Dívida Total" 31/12/2018</b>		
Total receita cobrada nos 3 últimos anos		33 147 225
Receita corrente cobrada em 2015	10 296 390,00	
Receita corrente cobrada em 2016	11 556 564,00	
Receita corrente cobrada em 2017	11 294 271,00	
Média da receita		11 049 075
1,5 vezes a média da receita corrente líquida cobrada nos 3 últimos anos		<b>16 573 613</b>
<b>Apuramento da Dívida Total</b>		
Dívida total operações orçamentais do Município (31.12.2018)		<b>4 406 120</b>
2211 - Fornecedores c/c	8 157,19	
231 - Empréstimos Bancários	3 889 364,03	
24 - Estado e Outros Entes Públicos	0,00	
2611 - Fornecedores de Imobilizado c/c	95 987,93	
2613 - Fornecedores de Imobilizado Locação Financeira	0,00	
2614 - Fornecedores de Imobilizado em regime de factoring	2 343,78	
2618 - Fornecedores de Imobilizado - Faturas em Conferência	75 030,00	
2688 - Credores Diversos	335 237,40	
Dívidas das entidades relevantes para efeitos de limites da Dívida Total (31.12.2018)		7 996
Odiana - Associação para o Desenvolvimento do Baixo Guadiana	7 237,70	
Associação Nacional dos Municípios Portugueses	384,46	
Comunidade Intermunicipal dos Municípios do Algarve	374,18	
Dívida Total a 31/12/2018 excluindo operações extraorçamentais		4 414 117
<b>Capacidade de endividamento</b>		
Limite da dívida total da Autarquia calculado a 01/01/2018 (para 2018)		16 573 613
Montante da dívida total em 31/12/2018 (excluindo operações extraorçamentais)		4 414 117
<b>Margem Absoluta</b>		12 159 496
Margem utilizável (20% - alínea b) do nº 3 do artº 52º )		<b>2 431 899</b>

**Empréstimos Bancários MLP**

Durante o ano de 2018, suportou este Município o montante de 378.185,09€, referente a encargos com empréstimos bancários de médio e longo prazo, sendo a quantia de 369.857,05€ respeitante à amortização da componente de capital e 8.328,04€ de juros e outros encargos.

No exercício anterior ao que agora se relata, recorreu o Município de Castro Marim ao financiamento bancário de médio e longo prazo pelo período de 20 anos, através de dois contratos de empréstimos, no valor global de 1.937.110,44€, para financiamento de diversas obras, das quais são maioritariamente também financiadas por fundos comunitários, sendo que nestas os empréstimos apenas visam financiar a contrapartida nacional.

Do valor total contratado, 403.680,19€ foram utilizados em 2017, e 516.260,78€ no ano 2018 .

Descrição do Investimento	Valor Contratado ao BPL, S.A., em 2017	Utilizado 2017	Utilizado 2018
Projeto de Requalificação - Tributo ao Paço da Lucia	92 830,96 €	78 680,19 €	
Ciclovia na EN 122 - Troço Castro Marim / ARSA	237 200,00 €		
Ciclovia na BM 125-6 - Troço Espargosa / EN 125 (Praia Verde)	298 100,00 €		
Espaço Multifuncional envolvente à Casa do Sal	182 700,00 €		
Requalificação de Castelo - Abertura da Porta Este	96 400,00 €		
Praia Fluvial de Odeleite	90 153,00 €		
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>996 383,96 €</b>	<b>78 680,19 €</b>	<b>0,00 €</b>

Descrição do Investimento	Valor Contratado à CGD, em 2017	Utilizado 2017	Utilizado 2018
Sub-sistema central de adução e distribuição de água - 1.ª fase	238 030,89		238 030,89
Sub-sistema central de adução e distribuição de água - 2.ª fase	225 774,79		192 109,09
Habituação Social de Alcova - Edifícios	285 118,80	200 000,00	85 118,80
Recuperação e Consolidação do Troço da Muralha da Cerca Abaluartada	64 800,00		
Reforço de Abastecimento de Água ao Rio Seco	125 000,00	125 000,00	
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>940 726,48</b>	<b>325 000,00</b>	<b>516 260,78</b>

Empréstimo	Data da Contratação	Finalidade		Valor em Dívida em 01/01/2018	Anortizações	Utilização de Valores Contratados	Correcção	Valor em Dívida em 31/12/2018
9015/000516/787/0019 (CGD)	28/06/2002	Habitação Social	(I)	200 585,85 €	19 966,33 €			180 619,52 €
9015/000517/587/0019 (CGD)	28/06/2002	Habitação Social	(I)	246 563,57 €	24 542,96 €			222 020,61 €
56021649541 (CCAM)	21/03/2002	Habitação Social	(I)	280 303,12 €	28 030,32 €			252 272,80 €
254121912002 (BES)	30/12/2003	Financiamento aos Projectos: Melhoramento da Escola EB de Odeleite e Recuperação da Muralha Nascente do Forte de S. Sebastião		48 581,00 €	7 474,00 €			41 107,00 €
254121912118 (BES)	30/12/2003	Melhoramento das Escolas Básicas da Junqueira, Barrocal, São Bartolomeu e Azinha		156 558,33 €	24 085,88 €			132 472,45 €
254121912007 (BES)	29/11/2004	Estrada Municipal Altura Furnazinhas, troço entre Marroquil e cortelha com ramal para o Limite do concelho		227 541,96 €	30 338,92 €			197 203,04 €
9015/001603/787/0019 (CGD)	02/12/2004	Financiamento de vários projectos no âmbito do "PROALGARVE" e "INTEREG III-A"	(I)	375 605,06 €	53 657,86 €			321 947,20 €
BPI (2)	23/12/2005	Sub-Sistema Municipal Norte de Adução e Armazenamento de Águas a partir do Sistema das Águas do Algarve		399 950,90 €	47 053,04 €			352 897,86 €
BPI (1)	23/12/2005	Financiamento de vários projectos no âmbito do "PROALGARVE" e "INTEREG III-A"	(I)	38 825,02 €	4 086,84 €			34 738,18 €
CGD (1)	27/12/2006	Financiamento para a Construção de 24 fogos de Habitação Social em Altura	(I)	351 337,54 €	29 278,12 €			322 059,42 €
BPI (4)	26/12/2006	variante Norte à sede do Concelho		568 126,33 €	56 812,64 €			511 313,69 €
BPI (3)	26/12/2006	Financiamento de vários projectos no âmbito do QCA III	(I)	445 301,43 €	44 530,14 €			400 771,29 €
CGD 7 (N)	09/03/2017	Habitação Social de Altura; Reforço de Abastecimento de Água ao Rio Seco	(N)	325 000,00 €		516 260,78 €		841 260,78 €
BPI (5)	27/12/2016	Projeto de Requalificação - Tributo ao Páco de Lucía	(N)	78 680,19 €				78 680,19 €
<b>Total</b>				<b>3 742 960,30 €</b>	<b>369 857,05 €</b>	<b>516 260,78 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 889 364,03 €</b>

(I) Isento da capacidade de endividamento.

Em relação à locação financeira (leasing), terminou em 2018 um contrato para aquisição de um veículo pesado de passageiros de 30 lugares (valores com IVA):

Bem Adquirido	Valor em Dívida em 01/01/2018	Amortizações	Valor em Dívida em 31/12/2018
Veículo pesado de passageiros (30 lugares)	29 480,36 €	29 480,36 €	0,00 €
<b>Total</b>	<b>29 480,36 €</b>	<b>29 480,36 €</b>	<b>0,00 €</b>

### EQUILIBRIO ORÇAMENTAL

#### 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 2018:

	Valor
Saldo da Gerência Anterior (2017)	2 093 592,58 €
Receita Cobrada na gerência	13 053 433,58 €
<b>Total</b>	<b>15 147 026,16 €</b>
Despesa efetuada na gerência	14 592 135,89 €
<b>Saldo que Transita para a gerência seguinte (2019)</b>	<b>554 890,27 €</b>

Comparando Receitas Correntes com Despesas Correntes, verifica-se que o montante arrecadado foi superior ao valor gasto em 770.117,65€.

Quando comparamos Receitas de Capital e Despesas de Capital, verifica-se que as Receitas desta mesma natureza são inferiores às despesas em -2.314.030,85€.

	Valor
Receitas Correntes	11 078 772,07 €
Despesas Correntes	10 308 654,42 €
<b>Diferença</b>	<b>770 117,65 €</b>
Receitas de Capital	1 969 450,62 €
Despesas de Capital	4 283 481,47 €
<b>Diferença</b>	<b>-2 314 030,85 €</b>

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 supra citada, e atualizadas em função dos novos contratos de empréstimo, fixam-se em 430.562,74€, verifica-se o cumprimento do estipulado no seu Artigo 40º.

ANO 2018	valor
Despesas Correntes	10 308 654,42 €
Amortizações Médias, N.º2 do Artigo 40º da Lei 73/2013, de 3/09	430 562,74 €
<b>Total</b>	<b>10 739 217,16 €</b>
Receitas Correntes	11 078 772,07 €
<b>Margem de Cumprimento do N.º2 do Artigo 40º da Lei 73/2013 de 3/09</b>	<b>339 554,91 €</b>

# AVALIAÇÃO PATRIMONIAL

## BALANÇO

Quando comparado com 2017, o Ativo Líquido em 2018, regista um decréscimo face ao valor registado no ano anterior, na ordem dos 1,12%.

O Imobilizado, que integra os Bens do Domínio Público, Imobilizações Corpóreas e Incorpóreas e Investimentos Financeiros, registam em 2018 um crescimento de 0,67%.

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 que se considera de cobrança duvidosa.

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 €
	<b>995 946,26 €</b>

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 será 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 2018, o Município amortizou o valor de 61.035,75€, ficando assim por realizar o montante total de 61.032,75€, distribuído da seguinte forma:

FAM	2019	2020	2021	Total
	40 688,50 €	20 344,25 €	0,00 €	61 032,75€

No passivo o valor da participação ainda por pagar, a 31/12/2018, 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 pagará em 2019 (40.688,50€), e o valor restante, referente à participação dos anos seguintes assume carácter 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 a LOE/2015, quer a LOE/2016 previam que o montante referente à respetiva contribuição não relevava 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 de M/LP, verifica-se um aumento do valor da dívida face ao ano anterior, por força da utilização dos empréstimos de Médio e Longo contratados em 2017. No entanto o Município de Castro Marim terminou em 2018 de pagar o contrato de locação financeira, e reduziu ainda o capital em dívida no âmbito do Fundo de Apoio Municipal.



No que se refere ao Curto Prazo verifica-se um acréscimo no valor de 120.504,84€, proporcionado pela rubrica de *Outros Credores, Fornecedores c/c e fornecedores de imobilizado – faturas em receção e conferência*.

No passivo, verifica-se ainda um aumento dos acréscimos e diferimentos, proporcionado pelo deferimento de proveitos no âmbito da aplicação do princípio da especialização do exercício no que respeita aos subsídios de investimento, que o município recebeu em 2018 e que embora tenham gerado liquidez no ano do recebimento, apenas devem ser reconhecidos como proveito, na medida, e na proporção em que ocorre a amortização dos respetivos bens subsidiados.

Concorre ainda para este aumento a variação positiva verificada na rubrica de acréscimo de custos, onde são registados de acordo com o mesmo princípio da especialização do exercício, os custos que embora pagos em 2019, dizem respeito a consumos de 2018, e que por esse mesmo motivo devem ser registados de forma a influenciar os resultados do ano a que respeitam e não do ano em que são pagos.

	2018	2017	2016	2015
<b>Activo Líquido</b>				
Bens do domínio Público	29 644 350,27 €	30 287 109,92 €	32 411 522,23 €	35 113 534,94 €
Imobilizações Incorpóreas	164 156,46 €	164 156,46 €	161 087,61 €	128 517,96 €
Imobilizações Corpóreas	36 383 318,41 €	35 292 619,72 €	35 405 052,75 €	35 802 982,40 €
Investimentos Financeiros	692 707,50 €	692 707,50 €	896 147,99 €	896 147,99 €
Existências	389 048,89 €	364 657,34 €	309 158,30 €	156 398,09 €
Dívidas de Terceiros	808 822,69 €	801 054,87 €	764 924,87 €	717 673,29 €
Depósitos em Instituições Financeiras e Caixa	1 213 005,67 €	2 694 043,08 €	2 206 767,66 €	867 039,16 €
Acréscimos e Diferimentos	3 048 588,19 €	2 858 539,21 €	3 161 609,24 €	3 270 415,32 €
<b>Total do Activo Líquido</b>	<b>72 343 998,08 €</b>	<b>73 154 888,10 €</b>	<b>75 316 270,65 €</b>	<b>76 952 709,15 €</b>
<b>Fundos Próprios</b>				
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	-7 835 640,53 €	-6 259 528,06 €	-5 192 158,21 €	-3 514 254,80 €
Resultado Líquido do Exercício	-1 676 877,44 €	-1 576 112,47 €	-1 067 369,85 €	-1 677 903,41 €
<b>Total dos Fundos Próprios</b>	<b>54 758 046,76 €</b>	<b>56 434 924,20 €</b>	<b>58 011 036,67 €</b>	<b>59 078 406,52 €</b>
<b>Passivo</b>				
Dívidas a Terceiros - Médio e Longo prazo	3 909 708,28 €	3 833 473,41 €	4 095 850,92 €	4 576 359,56 €
Dívidas a terceiros de curto prazo	1 215 560,20 €	1 095 055,36 €	1 074 379,10 €	1 094 897,62 €
Acréscimos e Diferimentos	12 460 682,84 €	11 791 435,13 €	12 135 003,96 €	12 203 045,45 €
<b>Total do Passivo</b>	<b>17 585 951,32 €</b>	<b>16 719 963,90 €</b>	<b>17 305 233,98 €</b>	<b>17 874 302,63 €</b>
<b>Total dos Fundos Próprios+Passivo</b>	<b>72 343 998,08 €</b>	<b>73 154 888,10 €</b>	<b>75 316 270,65 €</b>	<b>76 952 709,15 €</b>

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Em 2018, o Resultado Líquido apresenta um valor negativo de 1.676.877,44€, em função dos custos terem sido superiores aos proveitos.

Em relação ao ano de 2017, verifica-se um ligeiro acréscimo nos Custos e Perdas, na ordem dos 0,31%, 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 ligeiro decréscimo na rubrica de vendas e prestações de serviços em 4,74%, relacionado diretamente com a receita proveniente do fornecimento de água para consumo humano, bem como da receita relacionada com o tratamento de águas residuais e resíduos sólidos urbanos.

Em relação aos proveitos e ganhos extraordinários verifica-se uma diminuição face ao ano anterior, derivado ao facto de ano transato ter existido uma cobrança extraordinária da venda de um lote de terreno no valor de trezentos mil euros.

No computo global dos proveitos e ganhos verifica-se um decréscimo mínimo, face ao ano anterior na ordem dos 0,48%, sendo que a rubrica que mais contribui para o efeito foi a dos proveitos e ganhos extraordinários.

Custos e Perdas	2018	2017	2016	2015
CMVMC	981 274,83 €	956 500,02 €	663 405,10 €	636 312,31 €
Fornecimentos e serviços externos	5 314 380,62 €	5 288 754,28 €	4 937 884,25 €	4 483 363,00 €
Custos com o pessoal	2 980 836,48 €	2 714 308,49 €	2 639 063,85 €	2 566 836,90 €
Transf. e subsíd. corr. conced. e prest. sociais	1 020 545,38 €	1 043 911,18 €	1 067 957,56 €	1 145 719,38 €
Amortizações do Exercício	3 101 807,72 €	3 330 181,87 €	3 711 105,22 €	4 005 269,46 €
Provisões do Exercício	24 943,58 €	12 397,00 €	12 155,94 €	10 019,87 €
Outros custos e perdas operacionais	12 679,58 €	20 916,11 €	4 792,19 €	4 459,59 €
Custos e perdas financeiros	9 374,50 €	5 357,72 €	10 322,42 €	33 016,37 €
Custos e perdas extraordinários	318 582,02 €	349 164,20 €	221 182,48 €	388 403,89 €
<b>Total dos Custos e Perdas</b>	<b>13 764 424,71 €</b>	<b>13 721 490,87 €</b>	<b>13 267 869,01 €</b>	<b>13 273 400,77 €</b>
<b>Proveitos e Ganhos</b>				
Vendas e Prestações de Serviços	2 443 398,43 €	2 564 849,24 €	2 380 340,97 €	2 383 255,66 €
Impostos e taxas	4 510 650,65 €	4 292 229,10 €	4 280 393,23 €	4 083 094,82 €
Proveitos suplementares	593 464,43 €	595 271,72 €	585 694,13 €	592 020,85 €
Transferências e subsídios obtidos	3 679 237,19 €	3 562 124,26 €	3 479 321,55 €	3 652 161,72 €
Proveitos e ganhos financeiros	6 996,90 €	28 330,55 €	44 821,00 €	22 860,87 €
Proveitos e ganhos extraordinários	853 799,67 €	1 102 573,53 €	1 429 928,28 €	862 103,44 €
<b>Total dos Proveitos e Ganhos</b>	<b>12 087 547,27 €</b>	<b>12 145 378,40 €</b>	<b>12 200 499,16 €</b>	<b>11 595 497,36 €</b>
<b>Resultado Líquido</b>	<b>-1 676 877,44 €</b>	<b>-1 576 112,47 €</b>	<b>-1 067 369,85 €</b>	<b>-1 677 903,41 €</b>

## 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 2018, este rácio apresenta um decréscimo, devido essencialmente á diminuição do valor registado em disponibilidades, e 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 12 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. Assim, de acordo com a respetiva formula e Ficha do Município emitida pela DGAL, o PMP a fornecedores para este Município é de 15 dias no ano 2018.

O rácio do endividamento, regista que em 2018, o Exigível de Médio e Longo Prazo, corresponde a 7,14% do total dos Fundos Próprios, apresentando assim um maior peso no total dos Fundos Próprios, quando comparado com anos anteriores, o que se justifica essencialmente, como já se disse pela utilização do valor contratado através dos dois contratos de financiamento bancário (prazo de 20 anos) celebrados em 2017.

Indicadores	2018	2017	2016	2015
Ativo Circulante	5 459 465,44 €	6 718 294,50 €	6 442 460,07 €	5 011 525,86 €
Ativo Fixo	66 884 532,64 €	66 436 593,60 €	68 873 810,58 €	71 941 183,29 €
Exigível de Curto Prazo	1 215 560,20 €	1 095 055,36 €	1 074 379,10 €	1 094 897,62 €
Exigível de Médio e Longo Prazo	3 909 708,28 €	3 833 473,41 €	4 095 850,92 €	4 576 359,56 €
Vendas e Prestações de Serviços	2 443 398,43 €	2 564 849,24 €	2 380 340,97 €	2 383 255,66 €
Impostos e taxas	4 510 650,65 €	4 292 229,10 €	4 280 393,23 €	4 083 094,82 €
Liquidez Geral	4,49	6,14	6,00	4,58
Liquidez Imediata	1,00	2,46	2,05	0,79
Prazo médio de recebimentos (dias)	12	13	12	11
Endividamento	7,14%	6,79%	7,06%	7,75%
Prazo médio de Pagamento a Fornecedores (dias)	15	16	18	15

## 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 72.343.998,08€, verifica-se que o saldo da conta de Património corresponde a 88,24% 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 2018 no valor de (-1.676.877,44€), seja transferido para esta conta de Resultados Transitados.

**Castro Marim, Abril 2019**