

Documentos de Prestação de Contas 2016

Relatório de Gestão
(Doc. n.º 28)

MUNICÍPIO DE ALBUFEIRA

Índice

01	Introdução		
14	Execução e evolução da política orçamental desenvolvida pela autarquia – processo orçamental		
18	Receita	X	
23	Despesa		R
30	Orçamento de despesas de capital		
45	Transferências e subsídios obtidos		
47	Evolução da situação económica e financeira		
49	Evolução do endividamento		
51	Indicadores de gestão		
57	Contabilidade de custos		
61	Apuramento dos custos		
63	Funções		
69	Bens e serviços		
86	Mapas auxiliares		
94	Proposta de aplicação de resultados		
94	Factos relevantes		
95	Declarações a que se referem as alíneas a) e b) do n.º 1 do art.º 15.º da Lei n.º 8/2012, de 21/02, na redação em vigor		

Introdução

Linhas de orientação e síntese da atividade desenvolvida

Em consonância com o estabelecido por lei, foram elaborados os documentos de prestação de contas concernentes ao exercício de 2016, elementos que possibilitam evidenciar o desempenho da atividade do Município de Albufeira no decurso do referido ano.

Os presentes documentos espelham a consolidação das contas municipais, relegando o difícil contexto financeiro e económico que caracterizou as últimas eras, com os demais constrangimentos inerentes, para segundo plano, pelo que se tornou patente uma crescente melhoria das condições económicas nesse ano, fruto dos continuados esforços para se manter a rigorosa e criteriosa gestão municipal prosseguida nos últimos anos, acompanhados de uma melhoria significativa ao nível da receita municipal.

De facto, os últimos anos económicos permitiram a constatação de:

- uma notável recuperação económica, com as contas do Município a apresentarem uma saúde financeira estabilizada;
- uma continuidade na recuperação do investimento no Concelho, sobretudo ao nível das beneficiações em acessibilidades, em equipamentos e em infraestruturas diversas.

Não obstante o desagravamento sentido, o cenário macroeconómico no ano de 2016 ainda se caracterizou por alguma incerteza, pelo que a atitude de prudência, que tem sido o predicado da gestão pública deste Município, determinou o prosseguimento de alvos profícuos, tais como:

- maximização dos recursos disponíveis;
- consolidação das finanças municipais;
- desenvolvimento sustentável.

Tendo por base estes pressupostos, procurou-se pautar sempre pela perspetiva da análise custo/benefício e da criação de valor daí resultante.

De seguida, passa-se a uma breve descrição das ações desenvolvidas pelo Município de Albufeira no exercício de 2016, no que concerne à venda de bens e serviços correntes (água), à modernização

administrativa, aos recursos humanos, à comunicação, imagem e desenvolvimento sociocultural, ao investimento e desenvolvimento e ao financiamento.

Venda de bens e serviços correntes - Água

Apresenta-se um quadro resumo com os montantes cobrados (receita cobrada líquida) através das faturas da água nos anos 2015 e 2016:

Designação	2015	2016
Água de Abastecimento	10.159.034,35	11.488.692,02
Águas Residuais	5.679.790,93	6.397.147,42
Resíduos Sólidos Urbanos	5.416.127,23	6.012.539,13
Total	21.254.952,51	23.898.378,57

Da análise ao quadro acima, constata-se que houve lugar a um acréscimo do montante da receita cobrada (líquida) de água de 2015 para 2016, em cerca de 2,64 milhões de euros.

Modernização Administrativa

No âmbito do processo de modernização administrativa a decorrer na autarquia, é de ressaltar a melhoria operada na modernização do atendimento geral, a qual, tendo passado pela reconversão e reabilitação do espaço físico que lhe estava afeto, resultando num espaço mais amplo, com serviços concentrados, conferindo aos munícipes um atendimento de maior qualidade, rapidez, eficiência e eficácia, viu no decurso de 2016 um aperfeiçoamento interno contínuo em termos de procedimentos e operacionalização, com a introdução de significativas alterações, nomeadamente ao nível da desmaterialização dos processos e do atendimento *on-line*.

Similarmente, no âmbito da organização global dos serviços municipais, verificou-se a continuidade na tomada de diligências tendentes à operacionalização de procedimentos intrínsecos por forma a que fossem corrigidas algumas lacunas ao nível do comportamento organizacional e se uniformizassem processos de acordo com as imposições legais estabelecidas para as autarquias.

Foi o que ocorreu com a implementação do Sistema de Gestão de Faturação, e a atualização das aplicações existentes, cuja execução, em 2015, veio promover uma interligação entre as várias aplicações informáticas que partilhavam os dados em causa e concertou procedimentos dispersos, propiciando que o Município de Albufeira produzisse informação fidedigna aos seus *stakeholders*.

É também digno de nota que, não obstante as tentativas efetuadas, em anos anteriores, com vista ao alcance de uma sólida implementação do Sistema de Contabilidade de Custos, foi no ano de 2016, no seguimento dos trabalhos preparatórios no ano 2015, que se deu a efetiva operacionalização desse sistema contabilístico, assumindo-se 2016 como o ano de arranque efetivo ao nível da inovação nos procedimentos que foi transversalmente imposta aos serviços municipais.

As diligências previamente tomadas implicaram uma alteração de estruturas e de regras, passando pela harmonização dos diversos intervenientes no processo, bem como das várias aplicações informáticas, de forma a criar uma base de trabalho transversal de recolha e tratamento de informação, tendo daí resultado frutos no que diz respeito à obtenção de informação de suporte à gestão.

De igual modo, no decurso do ano de 2016, foram prosseguidos os trabalhos respeitantes à alteração ao Sistema de Controlo Interno vigente, o qual, embora cumprindo o estatuído no POCAL - Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais, aprovado pelo Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de fevereiro, carece de atualização significativa face aos procedimentos atuais adotados pelo Município de Albufeira. Todavia, este município encontra-se a proceder à formalização dos atuais procedimentos de controlo interno, tendo já encetado esforços no sentido de reunir informação sobre normas de serviço e outras instruções dos vários departamentos, nomeadamente as Normas de Execução Permanente (NEP's) e as Instruções de Trabalho (IT's).

Com efeito, embora em 2016 as alterações ao Sistema de Controlo Interno já se encontrassem numa fase bastante avançada, a implementação efetiva do Sistema de Contabilidade de Custos, com todas as contingências que daí advieram, originou a ocorrência de uma grande alteração, o que, a par da contínua atualização e revisão dos regulamentos municipais, ocasionou um acréscimo de situações que tinham de ser acauteladas e revistas em conformidade com os novos contornos que se estabeleceram, o que tornou o processo mais moroso do que o previsto, pelo que se perspetiva a sua conclusão no ano de 2017.

Recursos Humanos

Em 31 de dezembro de 2016 o Município de Albufeira detinha, em efetivo exercício de funções (pessoal ao serviço), 1077 trabalhadores.

No âmbito dos presentes instrumentos de mobilidade destaca-se a existência das seguintes situações / trabalhadores envolvidos:

- ✓ Mobilidade interna na categoria em outros órgãos – 13 trabalhadores;
- ✓ Mobilidade interna na categoria provindos de outros órgãos – 5 trabalhadores;
- ✓ Licenças sem vencimento – 3 trabalhadores;
- ✓ Mobilidade interna intercarreiras – 45 trabalhadores.

É ainda de realçar que, durante o ano de 2016, aposentaram-se trabalhadores detentores das seguintes carreiras:

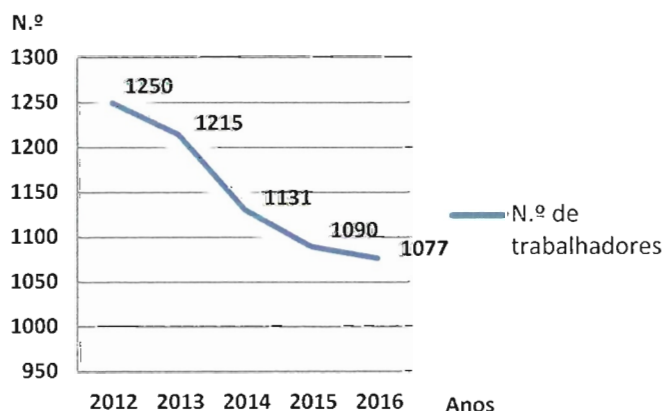
- Dirigentes - 1
- Assistente Técnico – 1
- Assistente Operacional – 17

Importa salientar que no decurso do ano 2016 foram desenvolvidos vários procedimentos concursais com vista ao recrutamento de trabalhadores, a fim de se colmatarem as necessidades manifestadas pelos diversos serviços, decorrentes da saída de um grande número de trabalhadores, sem a correspondente reposição.

Apresenta-se de seguida quadro e gráfico com a evolução do pessoal nos últimos anos, até 31 de dezembro de 2016, que evidenciam a referida realidade.

Evolução do n.º de trabalhadores

Anos	N.º de trabalhadores
2012	1250
2013	1215
2014	1131
2015	1090
2016	1077



Saúde e Segurança no Trabalho

Concernente aos serviços de saúde e segurança no trabalho, ao longo do ano de 2016, verificou-se uma consolidação ao nível da intervenção no domínio da saúde ocupacional. Foi possível constituir em definitivo a equipa de profissionais na área da saúde do trabalho, tendo sido concretizado um contrato de prestação de serviços em medicina do trabalho, com profissional habilitado para o efeito (Médico de Trabalho).

A equipa foi dotada igualmente de dois técnicos superiores, através de mobilidade intercarreiras, nomeadamente, uma Enfermeira do Trabalho e uma Psicóloga do Trabalho / saúde ocupacional, que coadjuvam o Médico do Trabalho, e desenvolvem também diversas atividades de atendimento e acompanhamento dos trabalhadores.

Foram realizados 169 exames médicos / consultas de saúde a um número equivalente de trabalhadores, envolvendo a atuação direta do médico e da enfermeira do trabalho. Foi ainda executada a formação interna para socorristas, através de 4 cursos, abrangendo 58 trabalhadores. A Psicóloga realizou 61 atendimentos e acolhimento aos trabalhadores de diferentes Unidades Orgânicas, e iniciou um projeto de dinâmicas de grupo com vista à prevenção dos riscos psicossociais.

No âmbito da segurança no trabalho, a aquisição, distribuição e gestão de vestuário de trabalho e equipamentos de proteção assumiu-se como atividade maioritária visando garantir o suprimento das necessidades imediatas existentes aos trabalhadores. De referir também o investimento realizado em equipamentos de medição e monitorização das condições de trabalho.

Auditoria, Qualidade e Formação

No âmbito do sistema de gestão da qualidade, salienta-se o facto de em dezembro de 2016, ter sido renovada a certificação do Município de Albufeira, pela NORMA NP EN ISO 9001:2008, mantendo-se certificados os seguintes processos: Abastecimento e Distribuição de Água, Ambiente e Serviços Urbanos, Atendimento Geral, Biblioteca Municipal, CIAC/GAM, Educação, Gestão Urbanística de Obras Particulares e Toponímia.

Foram também realizados estudos de avaliação da satisfação do cliente em diversas áreas, designadamente no serviço de Atendimento Geral, CIAC/GAM e Gestão Urbanística de Obras Particulares.

Salienta-se ainda a realização de auditorias a todos os processos operacionais e de suporte, na sequência das quais foram planeadas ações corretivas para todas as situações de não conformidade constatadas.

Relativamente à formação, no decurso de 2016, os trabalhadores do Município de Albufeira frequentaram um total de 143 ações de formação, sendo 26 ações internas e 117 externas. Participaram nas ações de formação um total de 1068 formandos, os quais despenderam 12.371 horas em formação.

Comunicação, Imagem e Desenvolvimento Sociocultural

Mediante a realização de ações significativas, quer para a população quer para os visitantes, as iniciativas levadas a cabo em 2016 surtiram o efeito e o êxito pretendidos, tendo sempre presente a observância do princípio da prudência aliado à projeção e promoção do Município de Albufeira.

Assim sendo, diversas iniciativas realizadas revestiram-se de abrangência regional, nacional e internacional.

A tónica destes eventos assentou novamente na promoção do turismo, na valorização de artistas do Concelho, e na educação dos munícipes e visitantes em diversas temáticas e problemáticas pertinentes aos dias atuais.

➤ Atividades Culturais

Realça-se aqui a realização do Festival de Artes Infantil e Juvenil de Albufeira, iniciativa que visa incentivar crianças e jovens para a prática de atividades artísticas, bem como promover a descoberta de novos talentos nas modalidades de música, canto, dança, ilusionismo e artes circenses, tendo tido a participação de jovens talentos de várias localidades do Algarve.

Distingue-se, também, o trabalho desenvolvido na Biblioteca Municipal Lídia Jorge na dinamização de ações dirigidas ao público infanto-juvenil, promovendo desta forma o interesse e o desenvolvimento cultural deste público alvo.

➤ **Relações Públicas e Turismo**

Ao nível da promoção turística, à semelhança de anos anteriores, o Município fez-se representar na mais importante montra turística do país, a “Bolsa de Turismo de Lisboa”, com um *stand* integrado na Região de Turismo do Algarve.

Destaca-se, ainda, no âmbito de eventos organizados pelo AGE - Gabinete de Empreendedorismo de Albufeira, a realização do “OPTO.eu - IV Fórum de Educação e Formação do Algarve”, iniciativa que tem registado crescimento em termos de adesão, com visita de cerca 5000 pessoas, duplicando o número de visitantes relativamente ao ano anterior, reunindo 75 de expositores de norte a sul do país e contando com um vasto programa de conferências, *workshops* e animação, relacionado com as temáticas educacionais.

No que diz respeito à animação turística e à animação da época balnear, foram concretizados os seguintes eventos:

- Festival Al-buhera, onde se destacam os espetáculos levados a cabo pelos artistas José Cid, Viviane e Richie Campbel, bem como a realização de uma Feira de Artesanato, aspectos que, a par da oferta gastronómica, agradaram tanto a residentes como a visitantes;
- Comemorações do Dia do Município, com a realização de diversas iniciativas, tendo como ponto alto a atuação do artista Camané, após o que se seguiu um espetáculo de fogo de artifício;
- Festas do Pescador, evento com enorme adesão, onde o espírito de vila piscatória de Albufeira de outrora é revivido, com dezenas de associações locais a apresentarem pratos típicos e doçaria da região, tendo as atuações da banda Íris e de Quim Barreiros abrilhantado a ocasião;
- Albufeira Fim de Ano 2016’17, cuja realização ocorreu em parceria com a APAL - Agência de Promoção de Albufeira, contou com a atuação, em concerto, de dois grandes nomes do panorama musical português da atualidade, a cantora Áurea e os D.A.M.A, bem como com a realização da tradicional sessão de fogo de artifício na Praia dos Pescadores, evento com enorme sucesso e que atraiu público dos mais variados domínios e idades.
- Como prolongamento do cartaz de fim de ano, houve lugar a eventos que viram um crescimento ao nível de assistência, como sejam: o “Star Parade” decorrido na zona da Oura, o qual se consubstanciou num desfile de artistas circenses, o “Paderne Medieval”, ação de índole histórica


com a recriação da época medieval na freguesia de Paderne, e o “SOLRIR”, um festival de humor em que figuraram alguns dos melhores humoristas nacionais.

➤ Atividades Desportivas

A nível desportivo enfatizam-se os vários eventos que se destacaram por meio de atividades demarcadas, a saber:

- a) “Gala do Desporto de Albufeira”, que surpreendeu com um novo formato, tendo sido distinguidos e homenageados 280 atletas com feitos notórios ao nível do desporto nacional, e tendo também contado com a presença especial do selecionador nacional de futebol, Fernando Santos;
- b) “Volta ao Algarve em Ciclismo” Pelotão Pro Tour – Internacional, prova que se tem afirmado cada vez mais como a mais mediática e internacional do ciclismo português, contando com a presença de alguns dos mais importantes nomes do ciclismo, com destaque para o número de equipas do WorldTour;
- c) “Cross Internacional das Amendoeiras em Flôr”, em parceria com a Associação de Atletismo do Algarve, decorrida na Pista Internacional de Corta-Mato das Açoteias, a qual integrou também o Campeonato Nacional de Corta-Mato Longo, o Campeonato Nacional de Corta-Mato Masters e o 14.º Corta-Mato das Areias de S. João, reunindo cerca de 2000 atletas.
- d) “Festa Nacional do Basquetebol Juvenil”, maior evento do desporto juvenil nacional a decorrer no Município, que teve lugar no Pavilhão Municipal de Albufeira e acolheu participantes entre atletas dos escalões de sub 14 e sub 16 masculinos e femininos, oriundos das seleções de todos os distritos nacionais continentais, bem como das regiões autónomas da Madeira e dos Açores, acolhendo cerca de 1100 atletas;
- e) “Caminhada do Pai Natal”, que tem conquistado cada vez mais adeptos não só de Albufeira, mas também de todo o Algarve, albergando cerca de 950 participantes;
- f) “TIFAA - Torneio Internacional de Futebol Adaptado de Albufeira”, em parceria com a APEXA - Associação de Apoio à Pessoa Excepcional do Algarve, que teve como objetivo promover

modalidades desportivas para pessoas com e sem deficiência, e contou com a presença de centenas de atletas de equipas portuguesas e holandesas:

- g) “Campeonato Concelhio de Futebol Infantil – Golfinhos”, com a participação de cerca de 250 atletas que integram as escolas de futebol do concelho;
 - h) “Festival de Natação – EAA”, decorrido nas instalações das Piscinas Municipais Albufeira;
 - i) Férias da Páscoa, Férias de Verão e Férias Natal Juventude, com diversas iniciativas levadas a cabo pelo GAJ – Gabinete de Apoio à Juventude.
- 

➤ Atividades na Educação

Durante o ano de 2016, as despesas mais relevantes que ocorreram ao nível da Educação resultaram das seguintes realizações:

- Projeto “Educação no Verão”: Dada a sazonalidade e fluutuabilidade de emprego inerentes ao Concelho de Albufeira, o projeto “Educação no Verão” continuou, no ano de 2016, a revelar-se uma resposta eficaz no que diz respeito ao acolhimento dos alunos do 1º ciclo do ensino básico, promovendo uma ocupação de cariz lúdico-pedagógico, durante o período de pausa letiva de verão, nos meses de julho e agosto, período este em que os encarregados de educação se encontram a trabalhar, o qual teve a participação de 1.475 alunos.
- Projeto “Sonhos de Verão: Este projeto foi desenvolvido durante o mês de agosto de 2016, com 140 crianças do pré-escolar, tendo como principais objetivos: enriquecer o período de férias das crianças que frequentam o Jardim de Infância da rede pública do Concelho de Albufeira, cujos encarregados de educação se encontrem a trabalhar neste período; promover o desenvolvimento global e harmonioso das crianças; desenvolver a socialização e a relação de pares.
- Cantinas escolares: Sendo os refeitórios escolares considerados espaços privilegiados de educação para a saúde, promoção de estilos de vida saudáveis e de equidade social, uma vez que deverão fornecer refeições nutricionalmente equilibradas, saudáveis e seguras a todos os alunos, a atuação da autarquia pautou-se pelo assegurar das refeições escolares em cerca de 340.000 refeições dirigidas aos alunos, professores e trabalhadores nos dezassete refeitórios dos estabelecimentos de educação pré-escolar e 1.º ciclo da rede pública do Concelho.

➤ **Atividades Sociais**

Destaca-se o evento Fórum Saúde Albufeira – “Ciclo de Vida”, realizado em 2016, o qual teve por objetivo informar e esclarecer a população sobre a importância da saúde ao longo do ciclo de vida. Salienta-se que foram realizados 675 rastreios, e que participaram 1.598 pessoas nas restantes atividades, tais como exposições, palestras com médicos de diferentes especialidades, *mass training* em suporte básico de vida, demonstrações de ginástica e *workshop* de culinária.

Outro campo digno de nota, dada a premência das questões habitacionais num contexto de crise económica e social que para muitos persiste, foi o programa de atribuição de subsídios de arrendamento levado a cabo pelo Município de Albufeira, mantendo-se este subsídio aos agregados familiares carenciados do Município, o que, no ano de 2016, se traduziu no apoio a 147 pessoas.

Da mesma forma, foram atribuídas bolsas de estudo a estudantes do Município que delas comprovadamente necessitavam, aliviando assim os encargos das famílias no que respeita às despesas de educação.

Outros dinamismos de relevância social foram as atividades dirigidas aos mais idosos, promovidas pelo Clube Avô.

Investimento e Desenvolvimento

No decorrer do exercício de 2016, a autarquia investiu um total de € 11.276.568,38.

Do valor referido, os investimentos que se mostraram mais preponderantes foram:

- a aquisição, em leilão, do espólio dos bens imóveis que integram a massa falida da Faceal – Fábrica de Cerâmica do Algarve, resultando no culminar de um processo antigo, cujo desfecho resultou na compra ter registado uma diminuição na ordem dos 1,5 milhões em relação ao que tinha sido inicialmente proposto;
- a continuação da empreitada de construção do Edifício Administrativo de Vale Pedras (instalações municipais).

O investimento em causa também se traduziu acentuadamente na execução de diversas obras de pavimentação e reparação, tendentes a suprir carências ao nível de infraestruturas rodoviárias que se

encontravam em elevado estado de degradação, fruto de anos transatos caracterizados pelo fraco investimento nessa área, em consequência das dificuldades financeiras que se fizeram sentir.

Desta forma, o Município de Albufeira realizou diversas empreitadas de repavimentação de arruamentos por todo o Concelho, das quais se destacam as seguintes:

- Pavimentação de arruamentos na zona do Montechoro;
- Repavimentação de arruamentos na Galé;
- Repavimentação de arruamentos em Olhos de Águas;
- Repavimentação da Av. 12 de Julho, nas Ferreiras;
- Repavimentação da Avenida Infante D. Henrique;
- Rua das Telecomunicações até ao Pau da Bandeira.

As intervenções realizadas visaram principalmente a requalificação dos pavimentos da via que se encontravam bastante degradados, melhorando assim as condições de segurança e de conforto dos munícipes.

Acresce que houve ainda necessidade de colmatar deficiências diversas decorrentes da adversidade que se abateu sobre o Município, na sequência da severa intempérie ocorrida a 1 de novembro de 2015, mediante a contratação de serviços/empreitadas que visavam repor e ou prevenir os estragos, tendo sido iniciados em 2016 vários procedimentos para tal, com especial relevância dos que se seguem:

- Aquisição de serviços para controlo de riscos de inundação no Concelho de Albufeira - Plano Geral de Drenagem e Obras Prioritárias (PGDA);
- Aquisição de serviços de avaliação ambiental estratégica (PGDA)
- Aquisição de serviços para Estudo Geológico e Geotécnico (PGDA);
- Aquisição de serviços para reconhecimento geológico-geotécnico do túnel de desvio de caudais entre a Ribeira de Albufeira, junto à EM 395 e o Porto de Abrigo;
- Empreitada de remodelação da descarga pluvial e contenção de areal na Praia dos Pescadores;
- Empreitadas diversas de requalificações de linhas de águas.

O montante referenciado é, por isso, reflexo das opções de gestão tomadas, tendo em conta as contingências explanadas, com particularidades anómalas, onde houve necessidade de se corrigirem e prevenir situações inesperadas, com o fim de se restaurar a normalidade e o bem-estar geral, quer de residentes quer de visitantes.

Orçamento Participativo

A Câmara Municipal de Albufeira, inspirando-se nos valores e princípios da democracia participativa, inscritos no artigo 2.º da Constituição da República Portuguesa, deliberou a implementação do orçamento participativo na preparação do seu orçamento no ano de 2015.

Para dar expressão e continuidade a essa intenção havia sido assinada, a 24 de abril de 2014, a Carta de Compromisso, que, entre outros, define que o orçamento participativo será regido pelas normas de implementação aprovadas anualmente, essencialmente no que se refere ao montante envolvido, ao tema e ao modelo.

Por constituir uma importante ferramenta de gestão e estratégia partilhadas, cujo ciclo inclui o planeamento, a execução, a verificação e a atuação, numa perspetiva de melhoria contínua, o orçamento participativo engloba a realização de relatórios de execução.

Neste contexto, no Orçamento Participativo de 2016, sob o tema “Qualidade de Vida“, e com um limite financeiro de € 100.000,00, sagraram-se como vencedores os seguintes projetos:

- Reabilitação da Zona de Recreio da Escola Básica n.º 1 de Albufeira;
- Requalificação do Polidesportivo da Guia.

É de referir também que a obra do Centro de Bem Estar Animal, projeto vencedor do Orçamento Participativo de 2015, foi concluída e inaugurada em dezembro de 2016.

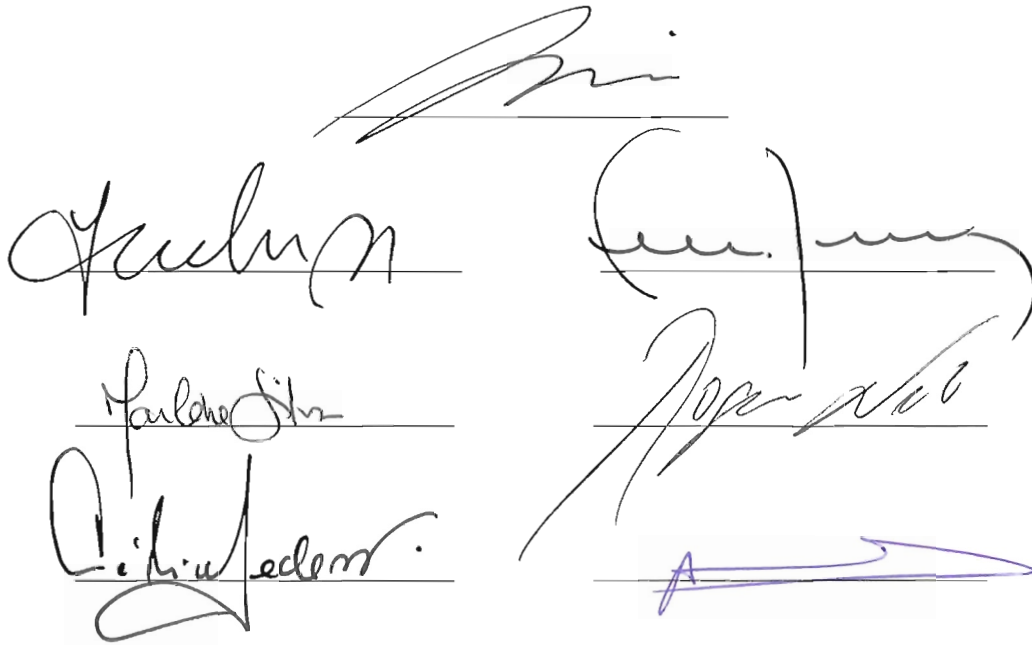
AMP

De seguida apresentam-se vários documentos técnicos que permitem uma perspetiva global explicativa da execução orçamental comparativamente à orçamentação inicial e final, incluindo a execução das Grandes Opções do Plano, uma análise comparativa 2015/2016, apresentando-se ainda um resumo das transferências por fontes de financiamento e destinos, da evolução do endividamento, alguns indicadores de gestão – rácios de natureza orçamental e rácios económico-financeiros, terminando o presente relatório de gestão com a apresentação da proposta de aplicação dos resultados do exercício.

Albufeira, 4 de abril de 2017

R

A Câmara Municipal




Handwritten signatures of council members on horizontal lines. The signatures are in black ink, except for the bottom right one which is in purple ink.

Execução e evolução da política orçamental desenvolvida pela autarquia - processo orçamental

Modificações ao orçamento inicial

Foram efetuadas 39 alterações e 6 revisões ao Orçamento e 37 alterações e 6 revisões às Grandes Opções do Plano.

A análise às alterações orçamentais segundo a classificação orgânica, permitiu observar que as unidades orgânicas que tiveram maior impacto foram as denominadas Câmara Municipal, Divisão de Acessibilidades Viárias, Energia e Gestão de Frotas, Divisão de Educação e Ação Social e a Divisão de Ambiente Higiene Urbana e Espaços Verdes.



A análise segundo a classificação económica permitiu inferir que, quando se compara a orçamentação inicial com a final, no âmbito das despesas correntes, o desvio mais significativo verificou-se ao nível de Viadutos, arruamentos e obras complementares (no âmbito das construções diversas) e que no âmbito das despesas de capital foi ao nível das construções diversas.

No que respeita à análise segundo a classificação funcional, conclui-se que a orçamentação inicial das Funções Sociais (Saneamento) apresentou o reforço mais significativo ao longo das modificações orçamentais efetuadas no ano 2016.

Execução Orçamental

Princípios orçamentais

Na elaboração e execução do orçamento do ano de 2016 foram cumpridos todos os princípios e regras orçamentais: independência, anualidade, unidade, universalidade, equilíbrio, especificação, não consignação e não compensação.

<u>Designação</u>	<u>2016</u>
Saldo da gerência anterior	40.806.480,30
Receita cobrada na gerência	<u>79.291.369,69</u>
Receita total	120.097.849,99
Despesa efectuada na gerência	<u>63.017.045,64</u>
Saldo para o ano seguinte	<u>57.080.804,35</u>

Resumo dos Fluxos de Caixa

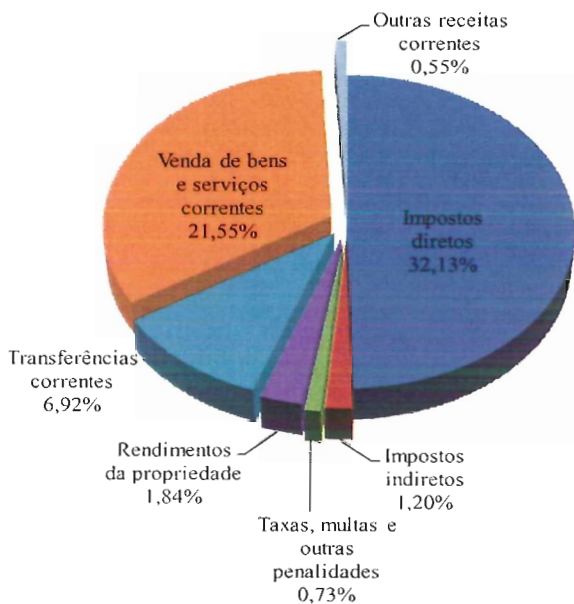
<u>Recebimentos</u>		<u>Pagamentos</u>	
Saldo da gerência anterior	42.008.612,91	Total das Despesas Orçamentais	63.017.045,64
Execução Orçamental	40.806.480,30	Despesas Correntes	48.804.102,84
Operações de Tesouraria	1.202.132,61	Despesas de Capital	14.212.942,80
Total das Receitas Orçamentais	79.291.369,69	Operações de Tesouraria	4.079.839,28
Receitas Correntes	77.967.929,25	 	
Receitas de Capital	973.456,65	Saldo para a gerência seguinte	58.485.536,27
Outras Receitas	349.983,79	Execução Orçamental	57.080.804,35
 		Operações de Tesouraria	1.404.731,92
Operações de Tesouraria	4.282.438,59	 	
Total	125.582.421,19	Total	125.582.421,19

RESUMO DAS RECEITAS E DESPESAS 2016

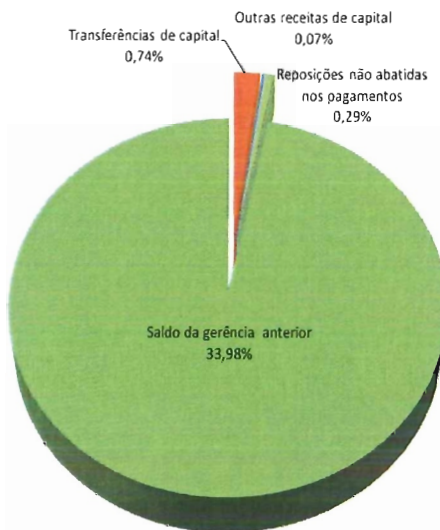
RECEITAS	VALOR	%	DESPESAS	VALOR	%
RECEITAS CORRENTES:			DESPESAS CORRENTES:		
01 - Impostos diretos	38.591.808,33	32,13%	01 - Despesas com o pessoal	19.736.347,90	31,32%
Imposto municipal sobre imóveis	22.767.532,32	18,96%	02 - Aquisição de bens e serviços	24.769.315,37	39,31%
Imposto único de circulação	1.326.748,66	1,10%	03 - Juros e outros encargos	282.564,89	0,45%
Imposto municipal trans. onerosas de imóveis	13.321.224,26	11,09%	04 - Transferências correntes	2.446.957,86	3,88%
Derrama	1.136.558,01	0,95%	Administração local	432.016,00	0,68%
Impostos abolidos	39.745,08	0,03%	Segurança social	9.385,87	0,01%
02 - Impostos indiretos	1.446.843,68	1,20%	Instituições sem fins lucrativos	1.486.757,64	2,36%
04 - Taxas, multas e outras penalidades	874.684,74	0,73%	Famílias	518.798,35	0,82%
05 - Rendimentos da propriedade	2.208.379,63	1,84%	06 - Outras despesas correntes	1.568.916,82	2,49%
06 - Transferências correntes	8.315.523,37	6,92%			
07 - Venda de bens e serviços correntes	25.885.356,49	21,55%			
08 - Outras receitas correntes	645.333,01	0,55%			
Total das receitas correntes	77.967.929,25	64,92%	Total das despesas correntes	48.804.102,84	77,45%
RECEITAS DE CAPITAL:			DESPESAS DE CAPITAL:		
10 - Transferências de capital	891.448,95	0,74%	07 - Aquisição de bens de capital	11.276.568,38	17,89%
Estado	795.054,84	0,66%	Investimentos	11.094.212,00	17,61%
Estado-Particip. Comunitária projet. co-financiados	96.394,11	0,08%	Terrenos	150.314,47	0,24%
13 - Outras receitas de capital	82.007,70	0,067%	Habitações	418.482,70	0,66%
			Edifícios	4.590.664,52	7,28%
			Construções diversas	3.425.981,89	5,44%
			Material de transporte	602.026,62	0,96%
			Equipamento de informática	278.506,91	0,44%
			Software informático	28.081,38	0,04%
			Equipamento Administrativo	33.119,48	0,05%
			Equipamento básico	1.159.153,21	1,84%
			Ferramentas e utensílios	10.137,75	0,02%
			Antigos e objetos de valor	74.665,42	0,12%
			Investimentos incorpóreos	224.462,45	0,36%
			Outros investimentos	98.615,20	0,16%
			Bens de domínio público	182.356,38	0,29%
			08 - Transferências de capital	354.085,00	0,56%
			09 - Ativos financeiros	393.156,00	0,62%
			10 - Passivos financeiros	2.189.133,42	3,47%
Total das receitas de capital	973.456,65	0,81%	Total das despesas de capital	14.212.942,80	22,55%
15 - Reposições não abatidas nos pagamentos	349.983,79	0,29%			
Total de Reposições Não Abatidas	349.983,79	0,29%			
Total das Receitas Orçamentais	79.291.369,69	66,02%			
16 - Saldo da gerência anterior	40.806.480,30	33,98%			
Total Saldo de Gerência Anterior	40.806.480,30	33,98%			
Total Geral das Receitas	120.097.849,99	100,00%	Total Geral das Despesas	63.017.045,64	100,00%

Handwritten signature

Receitas correntes



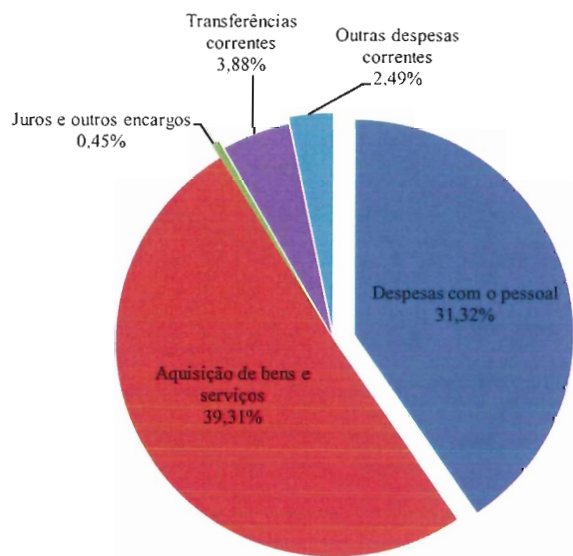
Receitas de capital / Outras receitas



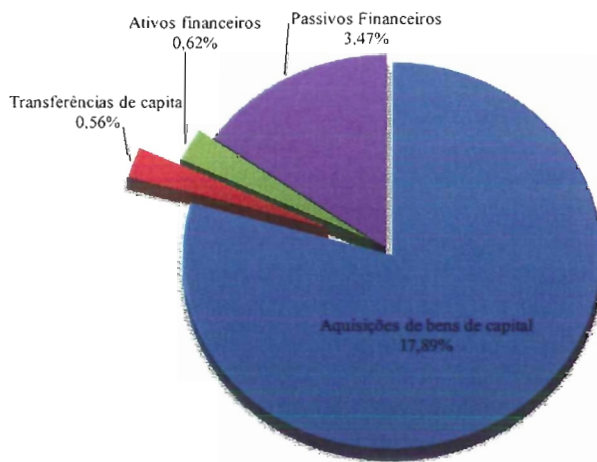
Handwritten mark (X)

Handwritten mark (R)

Despesas correntes



Despesas de capital



Receita

Orçamentação inicial, final e execução

Quadro resumo dos desvios da receita cobrada em relação à orçamentação inicial e final

	Verba orçada inicialmente	Verba orçada final	Verba cobrada bruta	Desvio		%	
				Inicial	Final	Inicial	Final
				(d)=(c)-(a)	(e)=(c)-(b)	(f)=(d)/(a)	(g)=(e)/(b)
(a)	(b)	(c)	(d)=(c)-(a)	(e)=(c)-(b)	(f)=(d)/(a)	(g)=(e)/(b)	
Receitas correntes	71.432.725,00	71.491.923,00	77.967.929,25	6.535.204,25	6.476.006,25	9,15%	9,06%
Receitas de capital	362.553,00	810.866,00	973.456,65	610.903,65	162.590,65	168,50%	20,05%
Reposições não abatidas nos pagamentos	15.000,00	15.000,00	349.983,79	334.983,79	334.983,79	2233,23%	2233,23%
Total das receitas orçamentais	71.810.278,00	72.317.789,00	79.291.369,69	7.481.091,69	6.973.580,69	10,42%	9,64%
Saldo de gerência anterior		40.806.480,30	40.806.480,30	40.806.480,30			
Total das receitas	71.810.278,00	113.124.269,30	120.097.849,99	48.287.571,99	6.973.580,69	67,24%	6,16%

Grau de execução da receita

	Receita orçada final	Receita cobrada líquida	Grau de execução %
Total das receitas 2014	83.605.594,32	89.718.260,13	107,311
Total das receitas 2015	84.797.759,29	99.806.715,59	117,700
Total das receitas 2016	113.124.269,30	119.147.370,74	105,324

Importa referenciar que o grau de execução da Receita, no ano de 2016, foi de 105,324%, tendo como referência a Verba Cobrada Líquida (Verba cobrada deduzida dos reembolsos e restituições emitidos e pagos), no valor de € 119.147.370,74 relativamente à orçamentação final, no montante de € 113.124.269,30.

Desvios da receita cobrada em relação à receita orçamentada final

Rubricas Cód.	Designação	Orçamentação final (1)	Cobrança (2)	Desvio	
				Valor (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
Receitas correntes					
01	Impostos diretos	36.059.272,00	38.591.808,33	2.532.536,33	7,02%
	Imposto municipal sobre imóveis	20.914.550,00	22.767.532,32	1.852.982,32	8,86%
	Imposto único de circulação	1.376.719,00	1.326.748,66	-49.970,34	-3,63%
	Imposto municipal sobre transm. onerosas de imóveis	13.097.047,00	13.321.224,26	224.177,26	1,71%
	Derrama	500.000,00	1.136.558,01	636.558,01	127,31%
	Impostos abolidos				
	Contribuição autárquica	19.957,00	24.002,07	4.045,07	20,27%
	Imposto municipal de sisa	150.999,00	15.743,01	-135.255,99	-89,57%
02	Impostos indiretos	1.503.871,00	1.446.843,68	-57.027,32	-3,79%
04	Taxas multas e outras penalidades	952.274,00	874.684,74	-77.589,26	-8,15%
05	Rendimentos da propriedade	2.482.088,00	2.208.379,63	-273.708,37	-11,03%
06	Transferências correntes	7.604.455,00	8.315.523,37	711.068,37	9,35%
	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	24.799,00		-24.799,00	-100,00%
	Fundo de Equilíbrio Financeiro	2.627.634,00	2.535.183,00	-92.451,00	-3,52%
	Fundo Social Municipal	1.048.243,00	1.048.243,00		
	Participação variável no IRS	1.400.013,00	1.400.013,00		
	Outras	2.500.000,00	3.293.934,14	793.934,14	31,76%
	Estado-Particip. comunit. projetos co-financiados	2.766,00	24.759,25	21.993,25	795,13%
	Serv. e Fund. Autón. - Sub. Prot. à Família e Políticas Ativas de Emprego e Formação Profissional	1.000,00	13.390,98	12.390,98	1239,10%
07	Venda de bens e serviços correntes	22.718.554,00	25.885.356,49	3.166.802,49	13,94%
08	Outras receitas correntes	171.409,00	645.333,01	473.924,01	276,49%
Total das receitas correntes		71.491.923,00	77.967.929,25	6.476.006,25	9,06%
Receitas de capital					
09	Venda de bens de investimento	25.474,00		-25.474,00	-100,00%
10	Transferências de capital	735.392,00	891.448,95	156.056,95	21,22%
	Fundo de Equilíbrio Financeiro	291.959,00	352.321,00	60.362,00	20,67%
	Cooperação Técnica e Financeira	442.433,00	442.733,84	300,84	0,07%
	Estado-Particip. comunit. projetos co-financiados	1.000,00	96.394,11	95.394,11	9539,41%
13	Outras receitas de capital	50.000,00	82.007,70	32.007,70	64,02%
Total das receitas de capital		810.866,00	973.456,65	162.590,65	20,05%
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	15.000,00	349.983,79	334.983,79	2233,23%
Total de reposições não abatidas		15.000,00	349.983,79	334.983,79	2233,23%
Total das receitas orçamentais		72.317.789,00	79.291.369,69	6.973.580,69	9,64%
16	Saldo da gerência anterior	40.806.480,30	40.806.480,30		
Total saldo de gerência anterior		40.806.480,30	40.806.480,30		
Total geral das receitas		113.124.269,30	120.097.849,99	6.973.580,69	6,16%

O valor total da receita cobrada em 2016 foi superior ao valor previsto em cerca de 6,16%, sendo de 9,06% nas receitas correntes e de 20,05% nas receitas de capital.

Receitas correntes

As receitas correntes que mais contribuíram para o desvio positivo foram: Venda de bens e serviços correntes (€ 3.166.802,49) (13,94%) e o Imposto Municipal Sobre Imóveis (€ 1.852.982,32) (8,86%).

Apresentaram desvios negativos mais significativos os Rendimentos da Propriedade (- € 273.708,37) (- 11,03%) e o Imposto municipal de sisa (- € 135.255,99) (- 89,57%).

Receitas de capital

Apresentou desvio positivo, nas receitas de capital, as Transferências de Capital (€ 156.056,95) (21,22%).

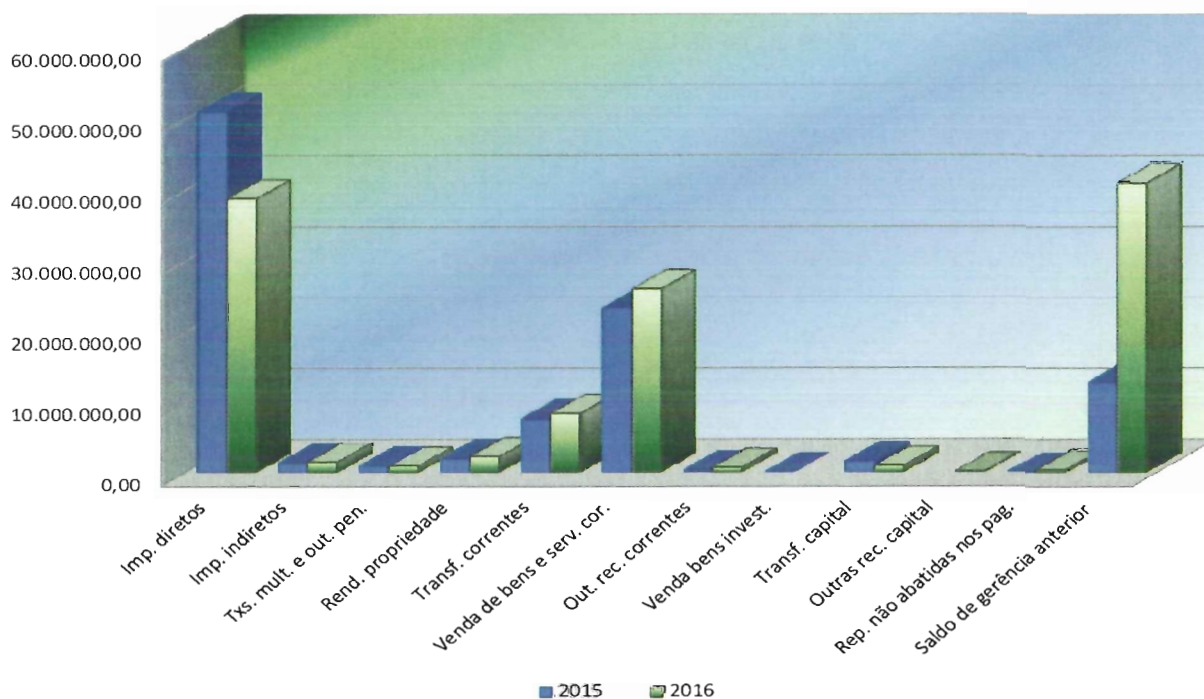
Apresentaram desvios positivos as Reposições Não Abatidas nos Pagamentos (€ 334.983,79) (2233,23%) e as Outras Receitas de Capital (€ 32.007,70) (64,02%).

Análise Comparativa Receita 2015/2016

(Euros)

Rubricas Cód.	Designação	2015	2016	Desvio	
		(1)	(2)	Valor (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
Receitas correntes					
01	Impostos diretos	50.841.796,24	38.591.808,33	-12.249.987,91	-24,09%
	Imposto municipal sobre imóveis	30.494.180,96	22.767.532,32	-7.726.648,64	-25,34%
	Imposto único de circulação	1.302.929,39	1.326.748,66	23.819,27	1,83%
	Imposto municipal sobre transm. onerosas de imóveis	18.031.412,38	13.321.224,26	-4.710.188,12	-26,12%
	Derrama	1.010.770,67	1.136.558,01	125.787,34	12,44%
	Impostos abolidos				
	Contribuição autárquica	1.362,99	24.002,07	22.639,08	1660,99%
	Imposto municipal de sisa	1.139,85	15.743,01	14.603,16	1281,15%
02	Impostos indiretos	1.342.769,77	1.446.843,68	104.073,91	7,75%
04	Taxas multas e outras penalidades	924.487,80	874.684,74	-49.803,06	-5,39%
05	Rendimentos da propriedade	1.946.342,84	2.208.379,63	262.036,79	13,46%
06	Transferências correntes	7.555.508,77	8.315.523,37	760.014,60	10,06%
	Fundo de Equilíbrio Financeiro	1.687.871,00	2.535.183,00	847.312,00	50,20%
	Fundo Social Municipal	1.048.243,00	1.048.243,00		0,00%
	Participação variável no IRS	1.393.730,00	1.400.013,00	6.283,00	0,45%
	Outras	3.297.296,60	3.293.934,14	-3.362,46	-0,10%
	Estado-Particip. comunit. projetos co-financiados	115.960,60	24.759,25	-91.201,35	-78,65%
	Serv.e Fund.Autón. - Sub.Prot. à Família e Políticas	12.407,57	13.390,98	983,41	7,93%
	Ativas de Emprego e Formação Profissional				
07	Venda de bens e serviços correntes	23.188.546,01	25.885.356,49	2.696.810,48	11,63%
08	Outras receitas correntes	284.525,74	645.333,01	360.807,27	126,81%
	Total das receitas correntes	86.083.977,17	77.967.929,25	-8.116.047,92	-9,43%
Receitas de capital					
09	Venda de bens de investimento	798,10		-798,10	-100,00%
10	Transferência de capital	1.587.624,41	891.448,95	-696.175,46	-43,85%
	Fundo de Equilíbrio Financeiro	1.144.320,00	352.321,00	-791.999,00	-69,21%
	Cooperação Técnica e Financeira		442.733,84	442.733,84	
	Estado-Particip. comunit. projetos co-financiados	443.304,41	96.394,11	-346.910,30	-78,26%
13	Outras receitas de capital		82.007,70	82.007,70	
	Total das receitas de capital	1.588.422,51	973.456,65	-614.965,86	-38,72%
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	23.737,89	349.983,79	326.245,90	1374,37%
	Total de reposições não abatidas	23.737,89	349.983,79	326.245,90	1374,37%
	Total das receitas orçamentais	87.696.137,57	79.291.369,69	-8.404.767,88	-9,58%
16	Saldo da gerência anterior	12.772.942,29	40.806.480,30	28.033.538,01	219,48%
	Total saldo de gerência anterior	12.772.942,29	40.806.480,30	28.033.538,01	219,48%
	Total geral das receitas	100.469.079,86	120.097.849,99	19.628.770,13	19,54%

Análise comparativa da receita 2015/2016



O valor global da Receita de 2016 foi superior em cerca de 19,54% relativamente a 2015, derivado do desvio positivo de 219,48% no Saldo de Gerência Anterior.

As receitas correntes e de capital apresentaram desvio negativo respectivamente de - 9,43% e - 38,72%.

No âmbito das Receitas Correntes foram os Impostos diretos com - 24,09% (- € 12.249.987,91) e as Taxas, multas e outras penalidades com - 5,39% (- € 49.803,06) que contribuíram para o desvio negativo de 2015 para 2016.

O desvio negativo nas Receitas de Capital (- € 614.965,86) (- 38,72%) em relação ao ano de 2015 deve-se essencialmente ao desvio verificado na rubrica Transferências de capital (- € 696.175,46) (- 43,85%).

Despesa

Orçamentação inicial, final e execução

Quadro resumo dos desvios da despesa paga em relação à orçamentação inicial e final

	(Euros)						
	Verba orçada inicialmente (a)	Verba orçada final (b)	Pagamento (c)	Desvio		%	
				Inicial (d)=(c)-(a)	Final (e)=(c)-(b)	Inicial (f)=(d)/(a)	Final (g)=(e)/(b)
Despesas correntes	56.106.071,00	65.229.228,30	48.804.102,84	-7.301.968,16	-16.425.125,46	-13,01%	-25,18%
Despesas de capital	15.704.207,00	47.895.041,00	14.212.942,80	-1.491.264,20	-33.682.098,20	-9,50%	-70,32%
Total das despesas	71.810.278,00	113.124.269,30	63.017.045,64	-8.793.232,36	-50.107.223,66	-12,25%	-44,29%

O valor global da despesa efetuada durante o ano de 2016 foi inferior ao valor orçamentado inicialmente e à orçamentação final em cerca de - 13,01% e - 9,50%, respetivamente.

As Despesas Correntes pagas correspondem, no que respeita à verba orçada final, a - 25,18% do Total da Despesa e as Despesas de Capital a - 70,32% da mesma.

Grau de execução da despesa

	Despesa orçada final	Despesa paga	Grau de execução %
Total das despesas 2014	83.605.594,32	77.834.083,32	93,097
Total das despesas 2015	84.797.759,29	59.662.599,56	70,359
Total das despesas 2016	113.124.269,30	63.017.045,64	55,706

Importa referir que o grau de execução da Despesa, no ano de 2016, foi de 55,706%, tendo como referência a Verba Paga, no valor de € 63.017.045,64, relativamente à verba orçada final, no montante de € 113.124.269,30.

Desvios dos valores realizados em relação à orçamentação inicial

Código	Designação	Orçamentação inicial (1)	Pagamento (2)	Desvio orçamentado inicial (Euros)	
				Valor (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
Despesas correntes					
01	Despesas com o Pessoal	22.415.875,00	19.736.347,90	-2.679.527,10	-11,95%
02	Aquisição de bens e serviços	28.115.952,00	24.769.315,37	-3.346.636,63	-11,90%
02.01	Aquisição de bens	9.208.498,00	7.510.985,59	-1.697.512,41	-18,43%
02.02	Aquisição de serviços	18.907.454,00	17.258.329,78	-1.649.124,22	-8,72%
03	Juros e outros encargos	796.582,00	282.564,89	-514.017,11	-64,53%
04	Transferências correntes	2.149.391,00	2.446.957,86	297.566,86	13,84%
06	Outras despesas correntes	2.628.271,00	1.568.916,82	-1.059.354,18	-40,31%
Total das despesas correntes		56.106.071,00	48.804.102,84	-7.301.968,16	-13,01%
Despesas de capital					
07	Aquisição de bens de capital	13.148.338,00	11.276.568,38	-1.871.769,62	-14,24%
08	Transferência de capital	144.330,00	354.085,00	209.755,00	145,33%
09	Ativos financeiros	196.578,00	393.156,00	196.578,00	100,00%
10	Passivos financeiros	2.164.961,00	2.189.133,42	24.172,42	1,12%
11	Outras despesas de capital	50.000,00		-50.000,00	-100,00%
Total das despesas de capital		15.704.207,00	14.212.942,80	-1.491.264,20	-9,50%
Total da Despesa		71.810.278,00	63.017.045,64	-8.793.232,36	-12,25%

No que diz respeito às Despesas Correntes, apresentam desvios negativos mais significativos as Despesas com o pessoal (- € 2.679.527,10) (- 11,95%), seguindo-se a Aquisição de bens (- € 1.697.512,41) (- 18,43%) e a Aquisição de serviços (- € 1.649.124,22) (- 8,72%).

Em relação às Despesas de Capital a rubrica que contribuiu para o desvio negativo foi a Aquisição de bens (- € 1.871.769,62) (- 14,24%).

Desvios dos valores realizados em relação à orçamentação final

(Euros)					
Código	Designação	Orçamentação final	Pagamento	Desvio orçamentado final	
		(1)	(2)	Valor (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
Despesas correntes					
01	Despesas com o Pessoal	22.415.875,00	19.736.347,90	-2.679.527,10	-11,95%
02	Aquisição de bens e serviços	33.792.419,30	24.769.315,37	-9.023.103,93	-26,70%
02.01	Aquisição de bens	10.031.240,00	7.510.985,59	-2.520.254,41	-25,12%
02.02	Aquisição de serviços	23.761.179,30	17.258.329,78	-6.502.849,52	-27,37%
03	Juros e outros encargos	860.046,00	282.564,89	-577.481,11	-67,15%
04	Transferências correntes	4.323.633,00	2.446.957,86	-1.876.675,14	-43,41%
06	Outras despesas correntes	3.837.255,00	1.568.916,82	-2.268.338,18	-59,11%
Total das despesas correntes		65.229.228,30	48.804.102,84	-16.425.125,46	-25,18%
Despesas de capital					
07	Aquisição de bens de capital	44.421.857,00	11.276.568,38	-33.145.288,62	-74,61%
08	Transferência de capital	711.905,00	354.085,00	-357.820,00	-50,26%
09	Ativos financeiros	393.156,00	393.156,00		
10	Passivos financeiros	2.327.123,00	2.189.133,42	-137.989,58	-5,93%
11	Outras despesas de capital	41.000,00		-41.000,00	-100,00%
Total das despesas de capital		47.895.041,00	14.212.942,80	-33.682.098,20	-70,32%
Total da Despesa		113.124.269,30	63.017.045,64	-50.107.223,66	-44,29%

As rubricas que apresentaram os maiores desvios negativos, em relação à orçamentação final, foram a Aquisição de serviços com - € 6.502.849,52 (- 27,37%), as Despesas com o pessoal com - € 2.679.527,10 (- 11,95%) e a Aquisição de bens com - € 2.520.245,41 (- 25,12%), no âmbito das despesas correntes, e a Aquisição de bens de capital com capital - 33.145.288,62 (- 74,61%), no âmbito das despesas de capital.

Classificação Económica	Classificação Orgânica	Assembleia Municipal	Câmara Municipal	Operações Financeiras	Departamento de Gestão e Finanças	Departamento de Planeamento e Gestão Urbanística	Departamento de Infraestruturas e Serviços Urbanos	Departamento de Desenvolvimento Económico, Social e Cultural	Divisão Jurídica e de Contencioso	Divisão de Polícia Municipal e Vigilância	Gabinete de Reabilitação Urbana	Gabinete de Comunicação, Relações Públicas e Relações Internacionais	Total
DESPESAS CORRENTES													
Despesas com o pessoal		13.520,66	1.443.238,53		2.511.793,67	1.947.534,42	4.076.921,67	8.619.757,41	251.484,26	451.469,34	138.497,87	282.130,07	19.736.347,90
Aquisição de bens e serviços													
Aquisição de bens			121.781,65		111.367,13	54.416,12	6.587.540,26	634.375,84		1.358,21		146,38	7.510.985,59
Aquisição de serviços		3.038,05	2.013.709,35		379.397,71	335.663,73	13.218.752,75	1.239.144,17		424,20		68.199,82	17.258.329,78
Juros e outros encargos			79.967,43	202.597,46									282.564,89
Transferências correntes			1.215.508,55										2.446.957,86
Outras despesas correntes			1.381.668,01	33.751,97	3.913,98		32.954,70	116.407,96	200,70	19,50			1.568.916,82
Total das despesas correntes.....		16.558,71	6.255.873,52	236.349,43	3.006.472,49	2.337.614,27	23.916.169,38	11.841.134,69	251.684,96	453.271,25	138.497,87	350.476,27	48.804.102,84
DESPESAS DE CAPITAL													
Aquisição de bens de capital													
Investimentos													
Terrenos							150.314,47						150.314,47
Habitaações								418.482,70					418.482,70
Edifícios			3.189.015,05		98.977,20			1.302.672,27					4.590.664,52
Construções diversas			81.060,75				3.089.454,47	255.466,67					3.425.981,89
Material de transporte							348.208,56						602.026,62
Equipamento de informática					164.434,25								278.506,91
Software informático					28.081,38								28.081,38
Equipamento administrativo			27.648,28					5.471,20					33.119,48
Equipamento básico			194.681,79		1.052,13			388.562,07					1.159.153,21
Ferramentas e utensílios			10.137,75										10.137,75
Artigos e objectos de valor													2.798,25
Investimentos incorpóreos			51.783,76										284.665,42
Outros investimentos					172.678,69								224.462,45
Bens de domínio público			73.231,46										98.615,20
Transferências de capital			354.085,00			82.742,58							182.356,38
Ativos financeiros				393.156,00									354.085,00
Passivos financeiros													393.156,00
Empréstimos a médio e longo prazos													2.189.133,42
Outras despesas de capital													
Total despesas de capital.....		3.981.643,84	2.582.289,42	2.582.289,42	366.246,45	82.742,58	4.339.492,64	2.855.264,70	251.684,96	453.271,25	138.497,87	5.263,17	14.212.942,80
Total geral		16.558,71	10.237.517,36	2.818.638,85	3.372.718,94	2.420.356,85	28.255.662,02	14.696.399,39	251.684,96	453.271,25	138.497,87	355.739,44	63.017.045,64

Análise comparativa da despesa 2015/2016

Código	Designação	2015 (1)	2016 (2)	Desvio	
				Valor (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
Despesas correntes					
01	Despesas com o Pessoal	19.859.464,00	19.736.347,90	-123.116,10	-0,62%
02	Aquisição de bens e serviços	23.415.486,54	24.769.315,37	1.353.828,83	5,78%
02.01	Aquisição de bens	7.055.061,58	7.510.985,59	455.924,01	6,46%
02.02	Aquisição de serviços	16.360.424,96	17.258.329,78	897.904,82	5,49%
03	Juros e outros encargos	268.713,83	282.564,89	13.851,06	5,15%
04	Transferências correntes	2.365.303,17	2.446.957,86	81.654,69	3,45%
06	Outras despesas correntes	3.244.189,98	1.568.916,82	-1.675.273,16	-51,64%
Total das despesas correntes		49.153.157,52	48.804.102,84	-349.054,68	-0,71%
Despesas de capital					
07	Aquisição de bens de capital	3.593.335,31	11.276.568,38	7.683.233,07	213,82%
08	Transferência de capital	35.000,00	354.085,00	319.085,00	911,67%
09	Ativos financeiros	393.156,00	393.156,00	0,00	0,00%
10	Passivos financeiros	6.487.950,73	2.189.133,42	-4.298.817,31	-66,26%
Total das despesas de capital		10.509.442,04	14.212.942,80	3.703.500,76	35,24%
Total da Despesa		59.662.599,56	63.017.045,64	3.354.446,08	5,62%

O valor da despesa em 2016 foi superior em cerca de 5,62% em relação à despesa de 2015, sendo a variação de - 0,71% nas Despesas Correntes e de 35,24% nas Despesas de Capital.

As rubricas de Despesas Correntes que registaram diminuição em relação ao ano de 2015 foram as Outras despesas correntes - € 1.675.273,16 e as Despesas com o pessoal - € 123.116,10.

Relativamente às Despesas de Capital, a rubrica que contribuiu para o desvio positivo foi a rubrica Aquisição de bens de capital com € 7.683.233,07.

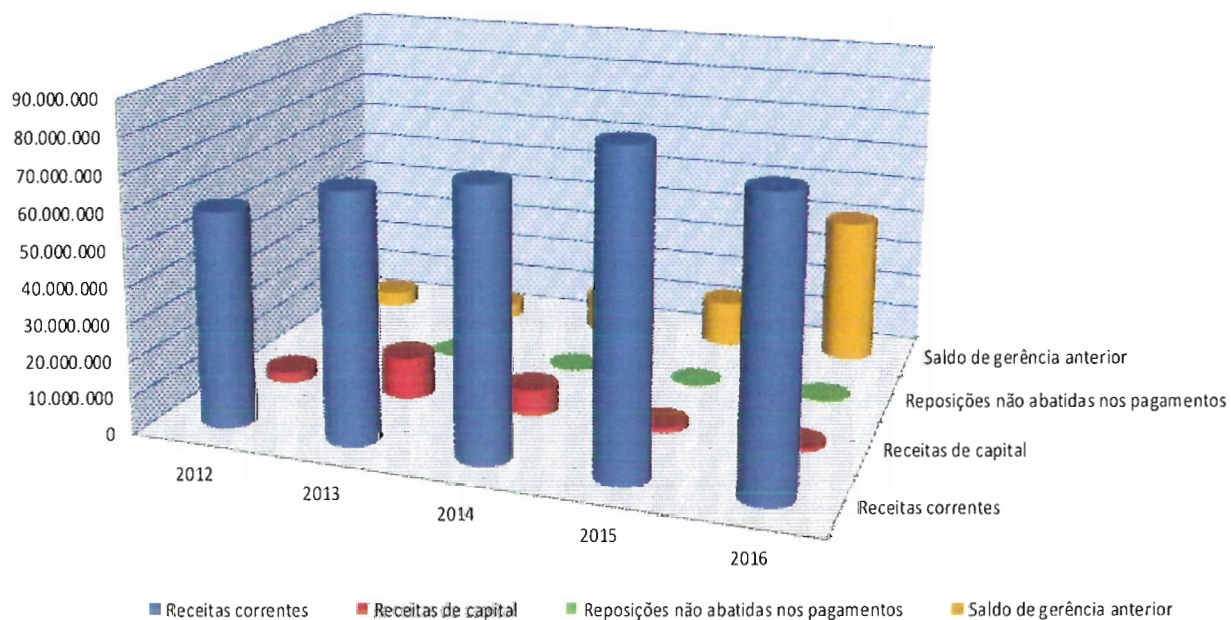
Evolução da receita e da despesa

Evolução da receita 2012 – 2016 (resumo)

Apresenta-se, seguidamente, um quadro das receitas cobradas no período 2012 a 2016, de onde se pode verificar que, em termos totais, tem ocorrido um acréscimo das receitas no período em apreço.

Designação	2012		2013		2014		2015		2016	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Receitas correntes	59.294.153,91	89,58	68.230.303,18	81,35	73.216.550,36	80,81	86.083.977,17	85,68	77.967.929,25	64,92
Receitas de capital	2.857.270,97	4,32	11.514.592,09	13,73	6.988.402,02	7,71	1.588.422,51	1,58	973.456,65	0,81
Reposições não abatidas nos pagamentos	31.385,69	0,05	13.346,48	0,02	113.339,91	0,13	23.737,89	0,02	349.983,79	0,29
Total das Receitas orçamentais	62.182.810,57	93,95	79.758.241,75	95,09	80.318.292,29	88,64	87.696.137,57	87,29	79.291.369,69	66,02
Saldo da gerência anterior	4.005.117,28	6,05	4.117.360,06	4,91	10.288.733,32	11,36	12.772.942,29	12,71	40.806.480,30	33,98
Receita Total	66.187.927,85	100,00	83.875.601,81	100,00	90.607.025,61	100,00	100.469.079,86	100,00	120.097.849,99	100,00

Evolução das receitas 2012-2016 (valor)



R

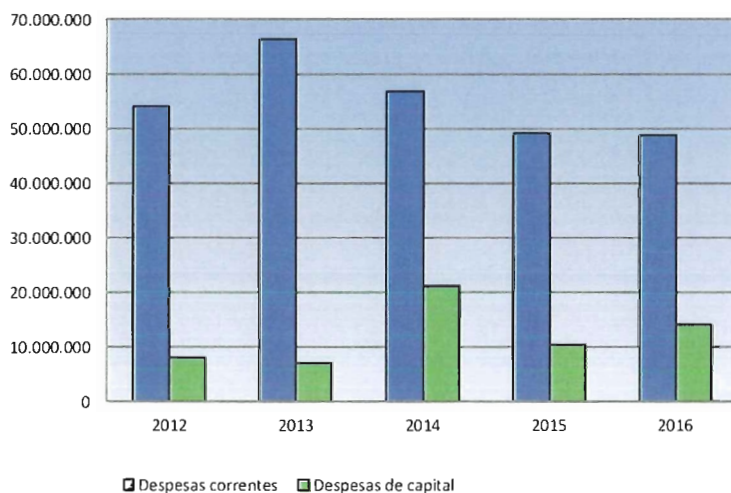
Evolução da despesa 2012 – 2016 (resumo)

Apresenta-se, seguidamente, um quadro das despesas efetuadas no período de 2012 a 2016, onde se pode verificar que, em termos totais, ocorreu um acréscimo das despesas de 2012 até 2014, seguindo-se um decréscimo de despesa de 2014 para 2015, verificando-se novo acréscimo de 2015 para 2016.

Designação	2012		2013		2014		2015		2016	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Despesas correntes	54.005.172,26	87,01	66.440.627,55	90,29	56.721.838,69	72,88	49.153.157,52	82,39	48.804.102,84	77,45
Despesas de capital	8.065.395,53	12,99	7.146.240,94	9,71	21.112.244,63	27,12	10.509.442,04	17,61	14.212.942,80	22,55
Despesa Total	62.070.567,79	100,00	73.586.868,49	100,00	77.834.083,32	100,00	59.662.599,56	100,00	63.017.045,64	100,00



Evolução das despesas 2012-2016 (valor)



Orçamento de despesas de capital

Estrutura dos investimentos e bens do domínio público realizados em 2016 - Ótica orçamental

Rúbricas	VALOR	%
07 - Aquisição de bens de capital		
07.01 - Investimentos		
07.01.01 - Terrenos	150.314,47	1,33%
Sub. Total 1	150.314,47	1,33%
07.01.02 - Habitações		
07.01.02.01 - Construção	24.993,05	0,22%
07.01.02.02 - Aquisição	250.000,00	2,22%
07.01.02.03 - Reparação e beneficiação	143.489,65	1,27%
Sub. Total 2	418.482,70	3,71%
07.01.03 - Edifícios		
07.01.03.01 - Instalações de serviços	2.067.265,05	18,33%
07.01.03.03 - Mercados e instalações de fiscalização sanitária	39.301,38	0,35%
07.01.03.05 - Escolas	1.176.260,66	10,43%
07.01.03.07 - Outros	1.307.837,43	11,60%
Sub. Total 3	4.590.664,52	40,71%
07.01.04 - Construções diversas		
07.01.04.01 - Viadutos, arruamentos e obras complementares	2.438.924,79	21,63%
07.01.04.02 - Sistemas de drenagem de águas residuais	291.626,13	2,59%
07.01.04.04 - Iluminação pública	4.614,22	0,04%
07.01.04.05 - Parques e jardins	68.215,20	0,60%
07.01.04.06 - Instalações desportivas e recreativas	204.787,15	1,82%
07.01.04.07 - Captação e distribuição de água	243.175,16	2,17%
07.01.04.09 - Sinalização e trânsito	105.024,79	0,93%
07.01.04.12 - Cemitérios	30.151,70	0,27%
07.01.04.13 - Outros	39.462,75	0,35%
Sub. Total 4	3.425.981,89	30,40%
07.01.06 - Material de transporte		
07.01.06.02 - Outro	602.026,62	5,34%
Sub. Total 5	602.026,62	5,34%
07.01.07 - Equipamento de informática		
	278.506,91	2,47%
Sub. Total 6	278.506,91	2,47%
07.01.08 - Software informático		
	28.081,38	0,24%
Sub. Total 7	28.081,38	0,24%
07.01.09 - Equipamento administrativo		
	33.119,48	0,29%
Sub. Total 8	33.119,48	0,29%
07.01.10 - Equipamento básico		
07.01.10.02 - Outro	1.159.153,21	10,28%
Sub. Total 9	1.159.153,21	10,28%
07.01.11 - Ferramentas e utensílios		
	10.137,75	0,09%
Sub. Total 10	10.137,75	0,09%
07.01.12 - Artigos e objectos de valor		
	74.665,42	0,66%
Sub. Total 11	74.665,42	0,66%
07.01.13 - Investimentos incorpóreos		
	224.462,45	1,99%
Sub. Total 11	224.462,45	1,99%
07.01.15 - Outros Investimentos		
	98.615,20	0,87%
Sub. Total 12	98.615,20	0,87%
Total dos investimentos	11.094.212,00	98,38%
07.03 - Bens do domínio público		
07.03.03 - Outras construções e infraestruturas		
	109.124,92	0,97%
Sub. Total 12	109.124,92	0,97%
07.03.05 - Bens do património histórico, artístico e cultural		
	73.231,46	0,65%
Sub. Total 12	73.231,46	0,65%
Total dos bens do domínio público	182.356,38	1,62%
Total geral	11.276.568,38	100,00%

Estrutura dos investimentos realizados e dos bens do domínio público

Ótica orçamental - 2016




Da análise dos principais investimentos realizados no ano de 2016, relativamente ao valor total do investimento, constata-se que a maior percentagem de investimento realizado corresponde a Edifícios com 40,71%, a Construções diversas com 30,38% e Equipamento básico com 10,28%.

A rubrica de Material de transporte corresponde a 5,34%, sendo os restantes valores pouco expressivos, relativamente ao valor total do investimento.

Dentro da rubrica Edifícios, verifica-se que as rubricas mais significativas são as Instalações de serviços (18,33%) (€ 2.067.265,05) e a Outros (11,60%) (€ 1.307.837,43), todas em relação ao valor total do investimento.

No âmbito da rubrica Construções diversas em relação ao valor total do investimento, salienta-se os Viadutos, arruamentos e obras complementares (21,63%) (€ 2.438.924,79), os Sistemas de drenagem de águas residuais (2,59%) (€ 291.626,13) seguindo-se a rubrica Captação e distribuição de água (2,17%) (€ 243.175,16).



Análise da execução das Grandes Opções do Plano (PPI e AMR) em relação à orçamentação inicial e final – por funções

Grandes Opções do Plano 2016
Análise dos desvios das Grandes Opções do Plano
em relação à orçamentação inicial e final

Objetivos	Orçamentação		pago (3)	Desvio (inicial)		Desvio (final)		(Euros)
	inicial	final		valor	%	valor	%	
	(1)	(2)		(4)=(3)-(1)	(5)=(4)/(1)	(6)=(3)-(2)	(7)=(6)/(2)	
Funções gerais								
Serviços gerais da administração pública								
*Administração geral	9.824.871,00	15.683.605,00	9.519.585,37	-305.285,63	-3,11%	-6.164.019,63	-39,30%	
sub-total 1	9.824.871,00	15.683.605,00	9.519.585,37	-305.285,63	-3,11%	-6.164.019,63	-39,30%	
Segurança e ordem pública								
*Proteção civil e luta contra incêndios	583.100,00	1.187.170,00	629.936,85	46.836,85	8,03%	-557.233,15	-46,94%	
sub-total 2	583.100,00	1.187.170,00	629.936,85	46.836,85	8,03%	-557.233,15	-46,94%	
Total funções gerais	10.407.971,00	16.870.775,00	10.149.522,22	-258.448,78	-2,48%	-6.721.252,78	-39,84%	
Funções sociais								
Educação								
*Ensino não superior	2.024.885,00	4.045.355,00	2.416.942,65	392.057,65	19,36%	-1.628.412,35	-40,25%	
*Serviços auxiliares de ensino	4.100,00	114.100,00		-4.100,00	-100,00%	-114.100,00	-100,00%	
sub-total 1	2.028.985,00	4.159.455,00	2.416.942,65	387.957,65	19,12%	-1.742.512,35	-41,89%	
Saúde								
*Serviços individuais de saúde		20.000,00				-20.000,00	-100,00%	
sub-total 2		20.000,00				-20.000,00	-100,00%	
Segurança e ação sociais								
*Ação social	2.079.300,00	2.458.843,00	673.788,31	-1.405.511,69	-67,60%	-1.785.054,69	-72,60%	
sub-total 3	2.079.300,00	2.458.843,00	673.788,31	-1.405.511,69	-67,60%	-1.785.054,69	-72,60%	
Habitação e serviços coletivos								
*Habitação	153.200,00	2.114.200,00	170.407,77	17.207,77	11,23%	-1.943.792,23	-91,94%	
*Ordenamento do território	1.415.450,00	4.411.430,00	420.339,14	-995.110,86	-70,30%	-3.991.090,86	-90,47%	
*Saneamento	4.449.010,00	10.604.197,00	4.712.339,15	263.329,15	5,92%	-5.891.857,85	-55,56%	
*Abastecimento de água	7.334.981,00	9.152.751,00	6.515.809,28	-819.171,72	-11,17%	-2.636.941,72	-28,81%	
*Resíduos sólidos	5.431.000,00	6.581.049,00	4.781.756,76	-649.243,24	-11,95%	-1.799.292,24	-27,34%	
*Proteção do meio ambiente e conservação da natureza	768.806,00	2.156.300,00	409.464,70	-359.341,30	-46,74%	-1.746.835,30	-81,01%	
sub-total 4	19.552.447,00	35.019.927,00	17.010.116,80	-2.542.330,20	-13,00%	-18.009.810,20	-51,43%	
Serviços culturais, recreativos e religiosos								
*Cultura	433.740,00	2.753.493,00	547.599,94	113.859,94	26,25%	-2.205.893,06	-80,11%	
*Desporto, recreio e lazer	1.239.550,00	4.710.734,00	1.216.372,62	-23.177,38	-1,87%	-3.494.361,38	-74,18%	
*Outras atividades cívicas religiosas		100.000,00	100.000,00	100.000,00	100,00%			
sub-total 5	1.673.290,00	7.564.227,00	1.863.972,56	190.682,56	11,40%	-5.700.254,44	-75,36%	
Total funções sociais	25.334.022,00	49.222.452,00	21.964.820,32	-3.369.201,68	-13,30%	-27.257.631,68	-55,38%	
Funções económicas								
Indústria e energia								
*Indústria e energia	1.433.275,00	2.010.075,00	1.669.354,37	236.079,37	16,47%	-340.720,63	-16,95%	
sub-total 1	1.433.275,00	2.010.075,00	1.669.354,37	236.079,37	16,47%	-340.720,63	-16,95%	
Transportes e comunicações								
*Transportes rodoviários	4.015.100,00	8.610.718,00	2.549.234,55	-1.465.865,45	-36,51%	-6.061.483,45	-70,39%	
sub-total 2	4.015.100,00	8.610.718,00	2.549.234,55	-1.465.865,45	-36,51%	-6.061.483,45	-70,39%	
Comércio e turismo								
*Mercados e feiras	40.000,00	1.251.700,00	39.301,38	-698,62	-1,75%	-1.212.398,62	-96,86%	
*Turismo	30.000,00	248.500,00	97.120,00	67.120,00	223,73%	-151.380,00	-60,92%	
sub-total 3	70.000,00	1.500.200,00	136.421,38	66.421,38	94,89%	-1.363.778,62	-90,91%	
Total funções económicas	5.518.375,00	12.120.993,00	4.355.010,30	-1.163.364,70	-21,08%	-7.765.982,70	-64,07%	
Outras funções								
*Transferências entre administrações	533.346,00	533.346,00	533.346,00					
*Diversas não especificadas	196.578,00	393.156,00	393.156,00	196.578,00	100,00%			
sub-total 1	729.924,00	926.502,00	926.502,00	196.578,00	26,93%			
Total outras funções	729.924,00	926.502,00	926.502,00	196.578,00	26,93%			
Total geral	41.990.292,00	79.140.722,00	37.395.854,84	-4.594.437,16	-10,94%	-41.744.867,16	-52,75%	

Grandes Opções do Plano 2016
Análise dos desvios do Plano Plurianual de Investimentos
em relação à orçamentação inicial e final

(Euros)

Objetivos	Orçamentação			Desvio (inicial)		Desvio (final)	
	inicial	final	pago	valor	%	valor	%
	(1)	(2)	(3)	(4)=(3)-(1)	(5)=(4)/(1)	(6)=(3)-(2)	(7)=(6)/(2)
Funções gerais							
Serviços gerais da administração pública							
*Administração geral	3.692.321,00	8.276.159,00	4.368.205,93	675.884,93	18,31%	-3.907.953,07	-47,22%
sub-tal 1	3.692.321,00	8.276.159,00	4.368.205,93	675.884,93	18,31%	-3.907.953,07	-47,22%
Segurança e ordem pública							
*Proteção cívica e luta contra incêndios	5.000,00	122.000,00	65.039,94	60.039,94	1200,80%	-56.960,06	-46,69%
sub-tal 2	5.000,00	122.000,00	65.039,94	60.039,94	1200,80%	-56.960,06	-46,69%
Total funções gerais	3.697.321,00	8.398.159,00	4.433.245,87	735.924,87	19,90%	-3.964.913,13	-47,21%
Funções sociais							
Educação							
*Ensino não superior	505.660,00	2.199.486,00	1.528.328,06	1.022.668,06	202,24%	-671.157,94	-30,51%
*Serviços auxiliares de ensino	4.100,00	114.100,00		-4.100,00	-100,00%	-114.100,00	-100,00%
sub-tal 1	509.760,00	2.313.586,00	1.528.328,06	1.018.568,06	199,81%	-785.257,94	-33,94%
Segurança e ação sociais							
*Ação social	1.283.000,00	806.210,00	14.518,11	-1.268.481,89	-98,87%	-791.691,89	-98,20%
sub-tal 2	1.283.000,00	806.210,00	14.518,11	-1.268.481,89	-98,87%	-791.691,89	-98,20%
Habitação e serviços coletivos							
*Habitação	95.000,00	2.076.000,00	168.482,70	73.482,70	77,35%	-1.907.517,30	-91,88%
*Ordenamento do território	778.600,00	3.813.426,00	320.577,15	-458.022,85	-58,83%	-3.492.848,85	-91,59%
*Saneamento	846.010,00	5.562.367,00	686.766,22	-159.243,78	-18,82%	-4.875.600,78	-87,65%
*Abastecimento de água	1.148.141,00	2.445.351,00	324.834,35	-823.306,65	-71,71%	-2.120.516,65	-86,72%
*Resíduos sólidos		1.028.900,00				-1.028.900,00	-100,00%
*Proteção do meio ambiente e conservação da natureza	289.106,00	1.875.070,00	316.393,86	27.287,86	9,44%	-1.558.676,14	-83,13%
sub-tal 3	3.156.857,00	16.801.114,00	1.817.054,28	-1.339.802,72	-42,44%	-14.984.059,72	-89,18%
Serviços culturais, recreativos e religiosos:							
*Cultura	341.000,00	2.509.930,00	367.247,86	26.147,86	7,67%	-2.142.682,14	-85,37%
*Desporto, recreio e lazer	268.300,00	3.556.400,00	536.711,52	268.411,52	100,04%	-3.019.688,48	-84,91%
sub-tal 4	609.400,00	6.066.330,00	903.959,38	294.559,38	48,34%	-5.162.370,62	-85,10%
Total funções sociais	5.559.017,00	25.987.240,00	4.263.859,83	-1.295.157,17	-23,30%	-21.723.380,17	-83,59%
Funções económicas							
Indústria e energia							
*Indústria e energia	33.000,00	218.000,00	25.997,97	-7.002,03	-21,22%	-192.002,03	-88,07%
sub-tal 1	33.000,00	218.000,00	25.997,97	-7.002,03	-21,22%	-192.002,03	-88,07%
Transportes e comunicações							
*Transportes rodoviários	3.819.000,00	8.466.758,00	2.514.163,33	-1.304.836,67	-34,17%	-5.952.594,67	-70,31%
sub-tal 2	3.819.000,00	8.466.758,00	2.514.163,33	-1.304.836,67	-34,17%	-5.952.594,67	-70,31%
Comércio e turismo							
*Mercados e feiras	40.000,00	1.251.700,00	39.301,38	-698,62	-1,75%	-1.212.398,62	-96,86%
*Turismo		100.000,00				-100.000,00	-100,00%
sub-tal 3	40.000,00	1.351.700,00	39.301,38	-698,62	-1,75%	-1.312.398,62	-97,09%
Total funções económicas	3.892.000,00	10.036.458,00	2.579.462,68	-1.312.537,32	-33,72%	-7.456.995,32	-74,30%
Outras funções							
Diversas não especificadas							
*Diversas não especificadas	196.578,00	393.156,00	393.156,00	196.578,00			
sub-tal 1	196.578,00	393.156,00	393.156,00	196.578,00			
Total outras funções	196.578,00	393.156,00	393.156,00	196.578,00			
Total geral	13.344.916,00	44.815.013,00	11.669.724,38	-1.675.191,62	-12,55%	-33.145.288,62	-73,96%

Grandes Opções do Plano 2016
Análise dos desvios das Atividades Mais Relevantes
em relação à orçamentação inicial e final

(Euros)

Objetivos	Orçamentação			Desvio (inicial)		Desvio (final)	
	inicial	final	pago	valor	%	valor	%
	(1)	(2)	(3)	(4)=(3)-(1)	(5)=(4)/(1)	(6)=(3)-(2)	(7)=(6)/(2)
Funções gerais							
Serviços gerais da administração pública							
*Administração geral	6.132.550,00	7.407.446,00	5.151.379,44	-981.170,56	-16,00%	-2.256.066,56	-30,46%
sub-total 1	6.132.550,00	7.407.446,00	5.151.379,44	-981.170,56	-16,00%	-2.256.066,56	-30,46%
Segurança e ordem pública							
*Proteção civil e luta contra incêndios	578.100,00	1.065.170,00	564.896,91	-13.203,09	-2,28%	-500.273,09	-46,97%
sub-total 2	578.100,00	1.065.170,00	564.896,91	-13.203,09	-2,28%	-500.273,09	-46,97%
Total funções gerais	6.710.650,00	8.472.616,00	5.716.276,35	-994.373,65	-14,82%	-2.756.339,65	-32,53%
Funções sociais							
Educação							
*Ensino não superior	1.519.225,00	1.845.869,00	888.614,59	-630.610,41	-41,51%	-957.254,41	-51,86%
sub-total 1	1.519.225,00	1.845.869,00	888.614,59	-630.610,41	-41,51%	-957.254,41	-51,86%
Saúde							
*Serviços individuais de saúde		20.000,00				-20.000,00	-100,00%
sub-total 2		20.000,00				-20.000,00	-100,00%
Segurança e ação sociais							
*Ação social	796.300,00	1.652.633,00	659.270,20	-137.029,80	-17,21%	-993.362,80	-60,11%
sub-total 3	796.300,00	1.652.633,00	659.270,20	-137.029,80	-17,21%	-993.362,80	-60,11%
Habitação e serviços coletivos							
*Habitação	58.200,00	38.200,00	1925,07	-56.274,93	-96,69%	-36.274,93	-94,96%
*Ordenamento do território	636.850,00	598.004,00	99.761,99	-537.088,01	-84,34%	-498.242,01	-83,32%
*Saneamento	3.603.000,00	5.041.830,00	4.025.572,93	-422.572,93	-11,73%	-1.016.257,07	-20,16%
*Abastecimento de água	6.186.840,00	6.707.400,00	6.190.974,93	4.134,93	0,07%	-516.425,07	-7,70%
*Resíduos sólidos	5.431.000,00	5.552.149,00	4.781.756,76	-649.243,24	-11,95%	-770.392,24	-13,88%
*Proteção do meio ambiente e conservação da natureza	479.700,00	281.230,00	93.070,84	-386.629,16	-80,60%	-188.159,16	-66,91%
sub-total 4	16.395.590,00	18.218.813,00	15.193.062,52	-1.202.527,48	-7,33%	-3.025.750,48	-16,61%
Serviços culturais, recreativos e religiosos							
*Cultura	92.640,00	243.563,00	180.352,08	87.712,08	94,68%	-63.210,92	-25,95%
*Desporto, recreio e lazer	971.250,00	1.154.334,00	679.661,10	-291.588,90	-30,02%	-474.672,90	-41,12%
*Outras atividades cívicas e religiosas		100.000,00	100.000,00	100.000,00			
sub-total 5	1.063.890,00	1.497.897,00	960.013,18	-103.876,82	-9,76%	-537.883,82	-35,91%
Total funções sociais	19.775.005,00	23.235.212,00	17.700.960,49	-2.074.044,51	-10,49%	-5.534.251,51	-23,82%
Funções económicas							
*Indústria e energia	1.400.275,00	1.792.075,00	1.643.356,40	243.081,40	17,36%	-148.718,60	-8,30%
sub-total 1	1.400.275,00	1.792.075,00	1.643.356,40	243.081,40	17,36%	-148.718,60	-8,30%
Transportes e comunicações							
*Transportes rodoviários	196.100,00	143.960,00	35.071,22	-161.028,78	-82,12%	-108.888,78	-75,64%
sub-total 2	196.100,00	143.960,00	35.071,22	-161.028,78	-82,12%	-108.888,78	-75,64%
Comércio e turismo							
*Turismo	30.000,00	148.500,00	97.120,00	67.120,00	223,73%	-51.380,00	-34,60%
sub-total 3	30.000,00	148.500,00	97.120,00	67.120,00	223,73%	-51.380,00	-34,60%
Total funções económicas	1.626.375,00	2.084.535,00	1.775.547,62	149.172,62	9,17%	-308.987,38	-14,82%
Outras funções							
*Transferências entre Administrações	533.346,00	533.346,00	533.346,00				
sub-total 1	533.346,00	533.346,00	533.346,00				
Total outras funções	533.346,00	533.346,00	533.346,00				
Total geral	28.645.376,00	34.325.709,00	25.726.130,46	-2.919.245,54	-10,19%	-8.599.578,54	-25,05%



Desvios das Grandes Opções do Plano em relação à orçamentação inicial

A despesa total paga no âmbito das Grandes Opções do Plano face à orçamentação inicial apresentou um desvio de - € 4.594.437,16 (- 10,94%).

Funções Gerais (- € 258.448,78) (- 2,48%)

O objetivo Serviços Gerais da Administração Pública apresenta um desvio negativo de - € 305.285,63 (- 3,11%) e o objetivo Segurança e Ordem Pública apresenta um desvio de € 46.836,85 (8,03%).

Funções Sociais (- € 3.369.201,68) (- 13,30%)


Apresentam desvios negativos mais significativos os objetivos da Habitação e Serviços Coletivos em - 13,00% (- € 2.542.330,20) e da Segurança e Ação Sociais - 67,60% (- € 1.405.511,69).

Funções Económicas (- € 1.163.364,70) (- 21,08%)

O objetivo que registou o desvio negativo foi Transportes e Comunicações com - € 1.465.865,45 (- 36,51%), quando se compara a despesa paga e a orçamentação inicial.

Outras Funções

O objetivo Outras Funções apresentou um desvio positivo de € 196.578,00 (26,93%).



Desvios das Grandes Opções do Plano em relação à orçamentação final

A despesa total paga no âmbito das Grandes Opções do Plano face à orçamentação final apresentou um desvio negativo de - € 41.744.867,16 (- 52,75%).

Funções Gerais (- € 6.721.252,78) (- 39,84%)

A rubrica que apresentou o desvio mais significativo foi a Administração Geral com - € 6.164.019,63 (- 39,30%).

Funções Sociais (- € 27.257.631,68) (- 55,38%)

Os desvios negativos mais significativos, quando se compara a despesa paga e a orçamentação final, verificaram-se ao nível dos objetivos da Habitação e Serviços Coletivos em - € 18.009.810,20 (- 51,43%), dos Serviços Culturais, Recreativos e Religiosos em - € 5.700.254,44 (- 75,36%), da Segurança e Ação Sociais em - € 1.785.054,69 (- 72,60%) e da Educação em - € 1.742.512,35 (- 41,89%).

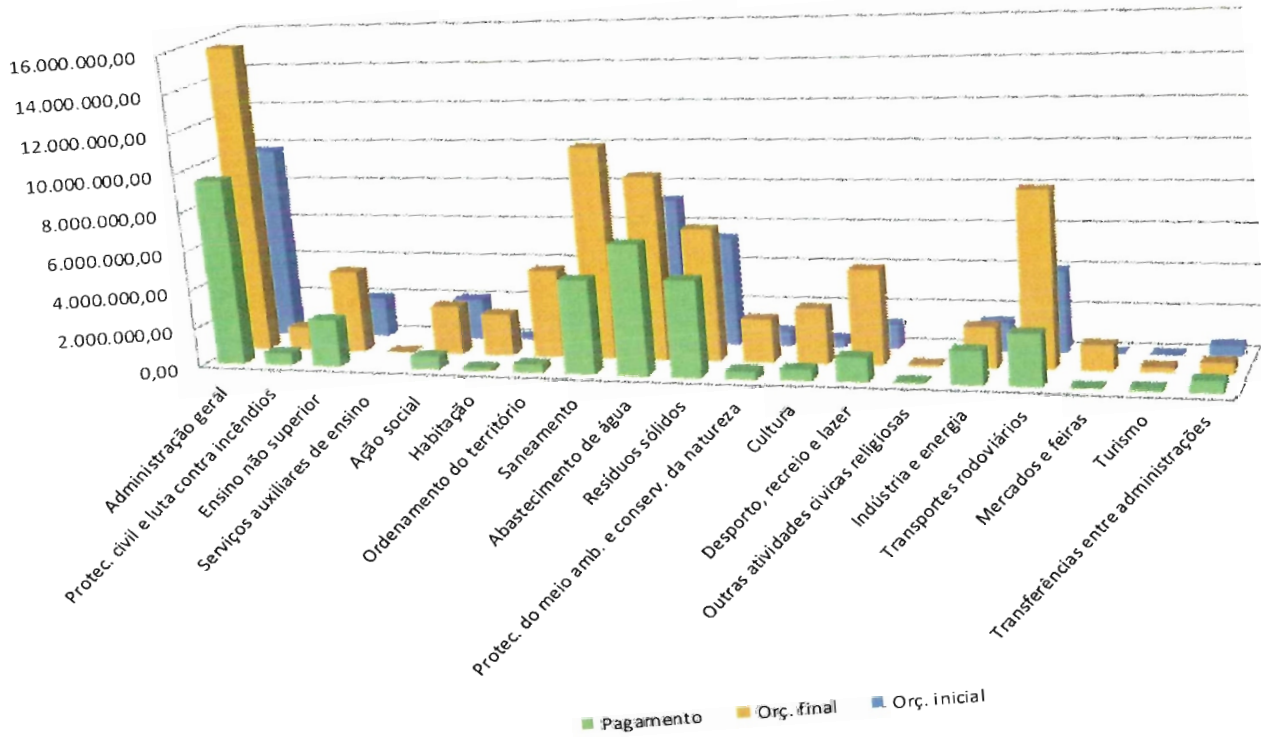
Funções Económicas (- € 7.765.982,70) (- 64,07%)

O objetivo que registou o maior desvio negativo foi Transportes e Comunicações em - € 6.061.483,45 (- 70,39%), seguindo-se o Comércio e Turismo com - € 1.363.778,62 (- 90,91%) e a Indústria e Energia com - € 340.720,63 (- 16,95%), quando se compara a despesa paga e a orçamentação final.

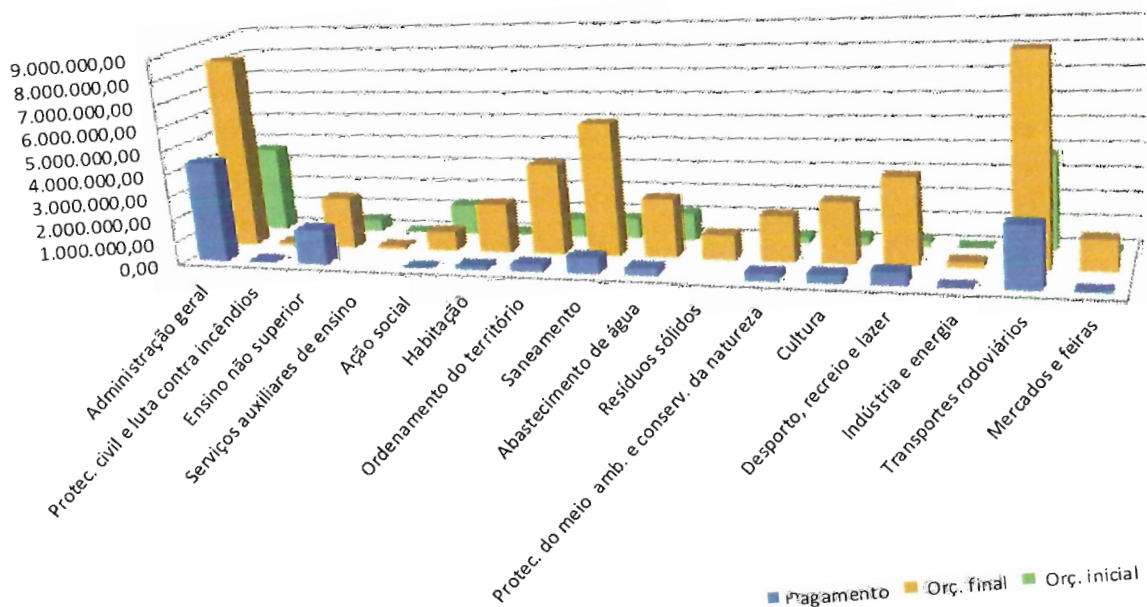
Outras Funções

A execução da função Outras Funções não apresentou desvio face à orçamentação final.

Desvios da execução das Grandes Opções do Plano em relação à previsão inicial e final
2016

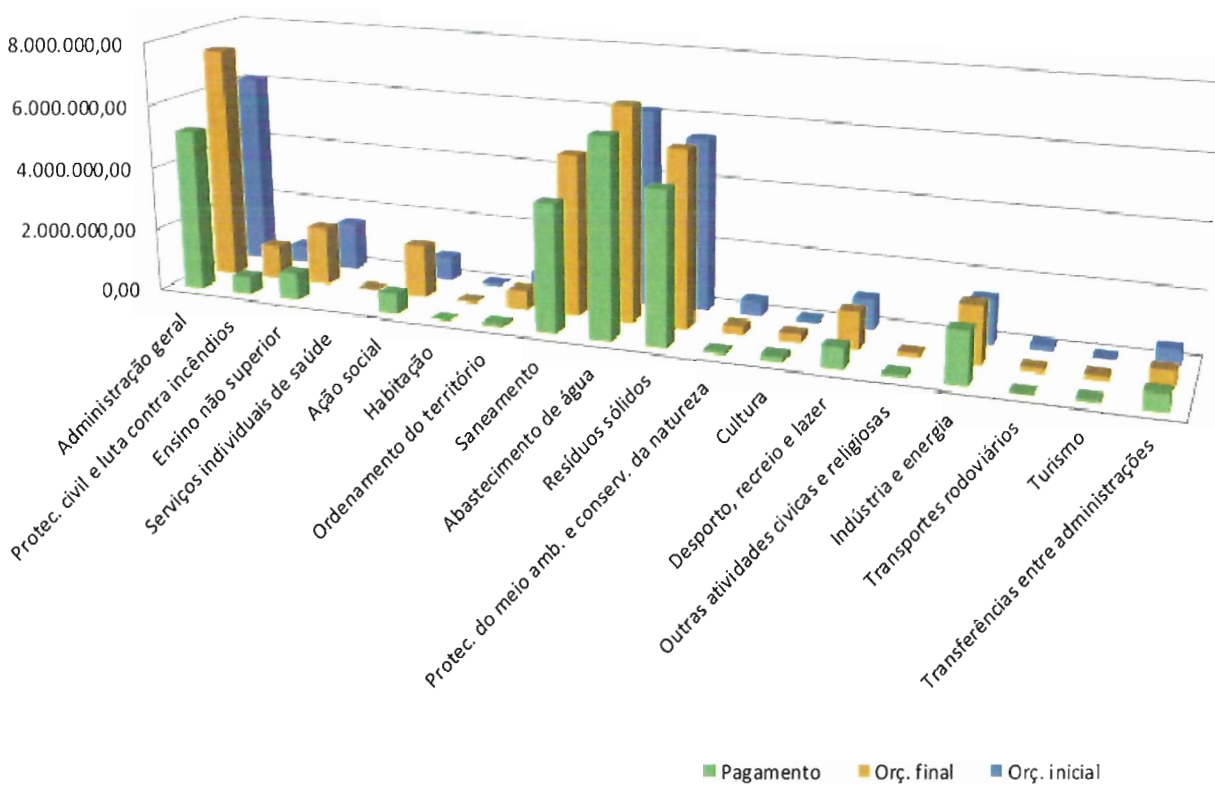


Desvios da execução do Plano Plurianual em relação à previsão inicial e final
2016



Desvios da execução das Atividades Mais Relevantes em relação à previsão inicial e final

2016



R

Análise comparativa das Grandes Opções do Plano (PPI e AMR) 2015/2016 - por funções
Grandes Opções do Plano 2016
Análise comparativa das Grandes Opções do Plano
2015/2016

(Euros)

Objetivos	2015 (1)	2016 (2)	Desvio	
			valor (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
Funções gerais				
Serviços gerais da administração públicas				
* Administração geral	5.028.397,77	9.519.585,37	4.491.187,60	89,32%
sub-total 1	5.028.397,77	9.519.585,37	4.491.187,60	89,32%
Segurança e ordem pública				
* Proteção civil e luta contra incêndios	956.996,63	629.936,85	-327.059,78	-34,18%
sub-total 2	956.996,63	629.936,85	-327.059,78	-34,18%
Total funções gerais	5.985.394,40	10.149.522,22	4.164.127,82	69,57%
Funções sociais				
Educação				
* Ensino não superior	1.014.851,58	2.416.942,65	1.402.091,07	138,16%
sub-total 1	1.014.851,58	2.416.942,65	1.402.091,07	138,16%
Segurança e ação sociais				
* Ação social	560.655,32	673.788,31	113.132,99	20,18%
sub-total 2	560.655,32	673.788,31	113.132,99	20,18%
Habituação e serviços coletivos				
* Habituação	255.874,60	170.407,77	-85.466,83	-33,40%
* Ordenamento do território	153.830,94	420.339,14	266.508,20	173,25%
* Saneamento	3.935.509,41	4.712.339,15	776.829,74	19,74%
* Abastecimento de água	6.086.690,61	6.515.809,28	429.118,67	7,05%
* Resíduos sólidos	5.098.953,26	4.781.756,76	-317.196,50	-6,22%
* Proteção do meio ambiente e conservação da natureza	65.314,52	409.464,70	344.150,18	526,91%
sub-total 3	15.596.173,34	17.010.116,80	1.413.943,46	9,07%
Serviços culturais, recreativos e religiosos				
* Cultura	98.163,37	547.599,94	449.436,57	457,85%
* Desporto, recreio e lazer	773.386,17	1.216.372,62	442.986,45	57,28%
* Outras atividades cívicas e religiosas		100.000,00	100.000,00	
sub-total 4	871.549,54	1.863.972,56	992.423,02	113,87%
Total funções sociais	18.043.229,78	21.964.820,32	3.921.590,54	21,73%
Funções económicas				
Indústria e energia				
sub-total 1	1.574.515,57	1.669.354,37	94.838,80	6,02%
Tranportes e comunicações				
* Transportes rodoviários	1.322.386,33	2.549.234,55	1.226.848,22	92,78%
sub-total 2	1.322.386,33	2.549.234,55	1.226.848,22	92,78%
Comércio e turismo				
* Mercados e feiras	8.229,93	39.301,38	31.071,45	377,54%
* Turismo	30.000,00	97.120,00	67.120,00	223,73%
sub-total 3	38.229,93	136.421,38	98.191,45	256,84%
Total funções económicas	2.935.131,83	4.355.010,30	1.419.878,47	48,38%
Outras funções				
* Transferências entre administrações	533.346,00	533.346,00		
* Diversas não especificadas	393.156,00	393.156,00		
sub-total 1	926.502,00	926.502,00		
Total outras funções	926.502,00	926.502,00		
TOTAL GERAL	27.890.258,01	37.395.854,84	9.505.596,83	34,08%

Grandes Opções do Plano 2016
Análise comparativa do Plano Plurianual de Investimentos
2015/2016

(Euros)

Objetivos	2015 (1)	2016 (2)	Desvio	
			valor (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
Funções gerais				
Serviços gerais da administração públicas				
* Administração geral	910.117,55	4.368.205,93	3.458.088,38	379,96%
sub-total 1	910.117,55	4.368.205,93	3.458.088,38	379,96%
Segurança e ordem pública				
* Proteção civil e luta contra incêndios		65.039,94	65.039,94	
sub-total 2		65.039,94	65.039,94	
Total funções gerais	910.117,55	4.433.245,87	3.523.128,32	387,11%
Funções sociais				
Educação				
* Ensino não superior	126.323,04	1.528.328,06	1.402.005,02	1109,86%
sub-total 1	126.323,04	1.528.328,06	1.402.005,02	1109,86%
Segurança e ação sociais				
* Ação social	15.165,06	14.518,11	-646,95	-4,27%
sub-total 2	15.165,06	14.518,11	-646,95	-4,27%
Habitação e serviços coletivos				
* Habitação	252.478,85	168.482,70	-83.996,15	-33,27%
* Ordenamento do território	153.013,22	320.577,15	167.563,93	109,51%
* Saneamento	394.975,20	686.766,22	291.791,02	73,88%
* Abastecimento de água	367.606,29	324.834,35	-42.771,94	-11,64%
* Proteção do meio ambiente e conservação da natureza	5.509,25	316.393,86	310.884,61	5642,96%
sub-total 3	1.173.582,81	1.817.054,28	643.471,47	54,83%
Serviços culturais, recreativos e religiosos				
* Cultura	6.142,74	367.247,86	361.105,12	5878,57%
* Desporto, recreio e lazer	85.754,96	536.711,52	450.956,56	525,87%
sub-total 4	91.897,70	903.959,38	812.061,68	883,66%
Total funções sociais	1.406.968,61	4.263.859,83	2.856.891,22	203,05%
Funções económicas				
* Indústria e energia	43.147,47	25.997,97	-17.149,50	-39,75%
sub-total 1	43.147,47	25.997,97	-17.149,50	-39,75%
Transportes e comunicações				
* Transportes rodoviários	1.224.871,75	2.514.163,33	1.289.291,58	105,26%
sub-total 2	1.224.871,75	2.514.163,33	1.289.291,58	105,26%
Comércio e turismo				
* Mercados e feiras	8.229,93	39.301,38	31.071,45	377,54%
sub-total 3	8.229,93	39.301,38	31.071,45	377,54%
Total funções económicas	1.276.249,15	2.579.462,68	1.303.213,53	102,11%
Outras funções				
* Diversas não especificadas	393.156,00	393.156,00		
sub-total 1	393.156,00	393.156,00		
Total outras funções	393.156,00	393.156,00		
TOTAL GERAL	3.986.491,31	11.669.724,38	7.683.233,07	192,73%

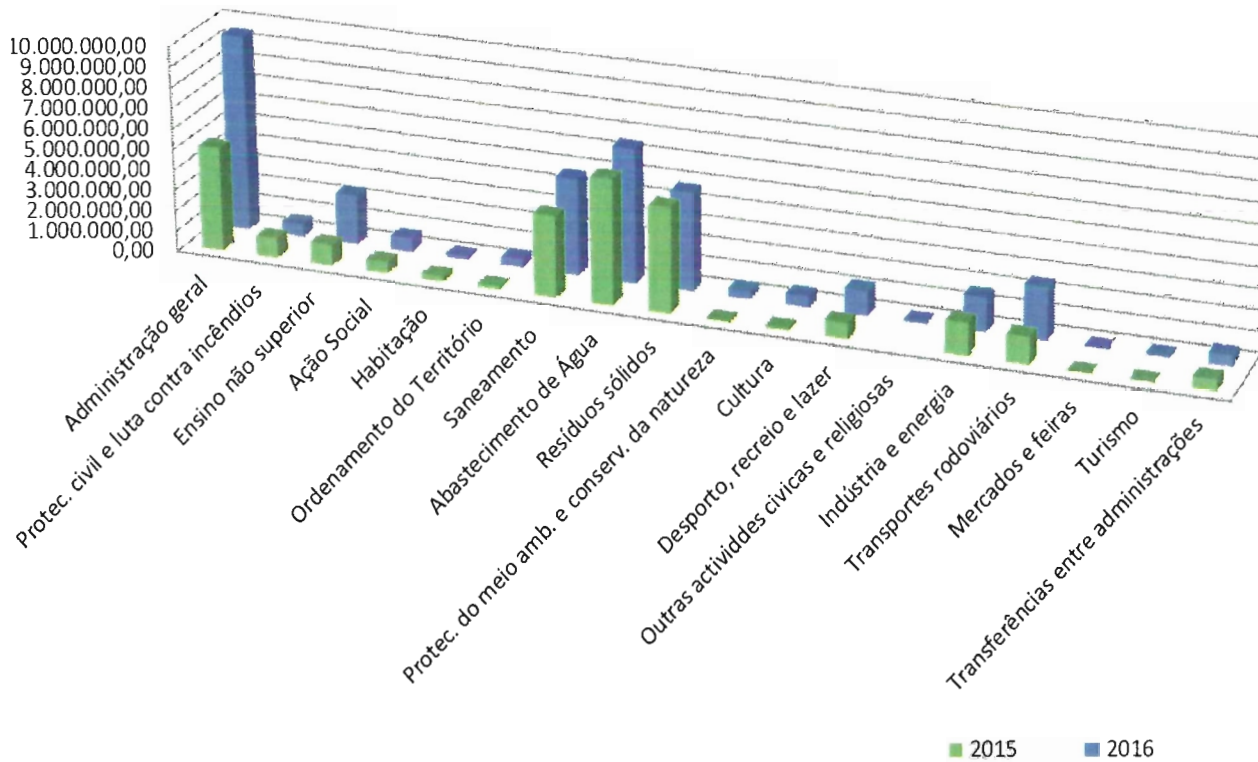
Grandes Opções do Plano 2016
Análise comparativa das Atividades Mais Relevantes
2015/2016

(Euros)

Objetivos	2015 (1)	2016 (2)	Desvio	
			valor (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)
Funções gerais				
Serviços gerais da administração pública				
* Administração geral	4.118.280,22	5.151.379,44	1.033.099,22	25,09%
sub-total 1	4.118.280,22	5.151.379,44	1.033.099,22	25,09%
Segurança e ordem pública				
* Proteção civil e luta contra incêndios	956.996,63	564.896,91	-392.099,72	-40,97%
sub-total 2	956.996,63	564.896,91	-392.099,72	-40,97%
Total funções gerais	5.075.276,85	5.716.276,35	640.999,50	12,63%
Funções sociais				
Educação				
* Ensino não superior	888.528,54	888.614,59	86,05	0,01%
sub-total 1	888.528,54	888.614,59	86,05	0,01%
Segurança e ação sociais				
* Ação social	545.490,26	659.270,20	113.779,94	20,86%
sub-total 2	545.490,26	659.270,20	113.779,94	20,86%
Habituação e serviços coletivos				
* Habituação	3.395,75	1.925,07	-1.470,68	-43,31%
* Ordenamento do território	817,72	99.761,99	98.944,27	12100,02%
* Saneamento	3.540.534,21	4.025.572,93	485.038,72	13,70%
* Abastecimento de água	5.719.084,32	6.190.974,93	471.890,61	8,25%
* Resíduos sólidos	5.098.953,26	4.781.756,76	-317.196,50	-6,22%
* Proteção de meio ambiente e conserv. da natureza	59.805,27	93.070,84	33.265,57	55,62%
sub-total 3	14.422.590,53	15.193.062,52	770.471,99	5,34%
Serviços culturais, recreativos e religiosos				
* Cultura	92.020,63	180.352,08	88.331,45	95,99%
* Desporto, recreio e lazer	687.631,21	679.661,10	-7.970,11	-1,16%
* Outras atividades cívicas e religiosas		100.000,00	100.000,00	
sub-total 4	779.651,84	960.013,18	180.361,34	23,13%
Total funções sociais	16.636.261,17	17.700.960,49	1.064.699,32	6,40%
Funções económicas				
Indústria e energia				
sub-total 1	1.531.368,10	1.643.356,40	111.988,30	7,31%
Transportes e Comunicações				
* Transportes rodoviários	97.514,58	35.071,22	-62.443,36	-64,03%
sub-total 2	97.514,58	35.071,22	-62.443,36	-64,03%
Comércio e turismo				
* Turismo	30.000,00	97.120,00	67.120,00	223,73%
sub-total 3	30.000,00	97.120,00	67.120,00	223,73%
Total funções económicas	1.658.882,68	1.775.547,62	116.664,94	7,03%
Outras funções				
Transferências entre administrações				
sub-total 1	533.346,00	533.346,00		
Total outras funções	533.346,00	533.346,00		
TOTAL GERAL	23.903.766,70	25.726.130,46	1.822.363,76	7,62%

GOP – ANÁLISE COMPARATIVA

2015/2016



A despesa total paga em 2016 no âmbito das Grandes Opções do Plano registou um desvio face ao ano de 2015 no valor de € 9.505.596,83 (34,08%).

Os desvios por funções são os seguintes:

Funções Gerais (€ 4.164.127,82) (69,57%)

O objetivo que contribuiu para o desvio positivo foi a Administração Geral (89,32%) (€ 4.491.187,60).

Funções Sociais (€ 3.921.590,54) (21,73%)

O desvio mais significativo, quando se analisa a despesa paga nos anos 2015 e 2016, verificou-se no objetivo Habitação e Serviços Coletivos no montante de € 1.413.943,46 (9,07%).

Funções Económicas (€ 1.419.878,47) (48,38%)

O objetivo inserido nesta função que apresentou o desvio mais significativo foi Transportes e Comunicações com um desvio de € 1.226.848,22 (92,78%), quando se compara a execução das Grandes Opções do Plano no biénio 2015/2016.

Outras Funções

A execução dos objetivos Transferências entre Administrações e Diversas Não Especificadas quando comparada a sua execução nos anos 2015 e 2016 não apresenta qualquer desvio.

Transferências e subsídios obtidos



Valores de Financiamento Recebidos da Administração Central em 2016 por Fontes de Financiamento e Destinos:

- Estado - Participações comunitárias em projetos co-financiados:

FEDER

Programa Operacional do Algarve (PO ALGARVE 21)

- Simplex Autárquico - Municípios do Algarve Central em Rede	€ 119.836,03
Total	€ 119.836,03

FSE

Fundo Social Europeu

POISE - Programa Operacional Inclusão Social e Emprego	€ 1.317,33
Total	€ 1.317,33

Valor Total de Fundos Comunitários - € 121.153,36



• Estado:

Direção Geral dos Estabelecimentos Escolares

- Acordo de Colaboração Educação Pré-Escolar	€ 547.149,76
- Acordo de Colaboração Refeições 1º Ciclo do Ensino Básico	€ 50.693,80
- Protocolo de Colaboração Beneficiações no Pavilhão Gimnodesportivo da Escola Secundária de Albufeira	€ 68.886,20
Total	€ 660.729,76

Direção-Geral da Administração Interna

- Transferências de verbas para as Autarquias Locais	€ 7.240,00
Total	€ 7.240,00

Direção-Geral das Autarquias Locais

- Fundo de Equilíbrio Financeiro	€ 2.887.504,00
- Fundo Social Municipal	€ 1.048.243,00
- Participação variável no IRS	€ 1.400.013,00
- Mitigação de impactos e recuperação de equipamentos públicos danificados pela intempérie ocorrida em 1 de novembro de 2015	€ 442.733,84
Total	€ 5.778.493,84

Gabinete de Gestão Financeira do Ministério da Educação

- Acordo de Cooperação Cláusula 2ª - nº 1 - Pessoal não docente das Escolas:	
- Educação Pré-Escolar	€ 142.993,36
- 1º Ciclo do Ensino Básico	€ 293.938,14
- 2º e 3º Ciclos do Ensino Básico	€ 1.259.049,58
- Sem Funções Letivas (Psicólogos e refeições/bufetes)	€ 188.922,00
- Acordo de Cooperação Cláusula 2ª - nº 8	
- Educação Pré-Escolar	€ 588.952,82
- Acordo de Cooperação Cláusula 4ª - nº 3 - Gestão do Parque Escolar	
- 2º e 3º Ciclo	€ 100.000,00
Total	€ 2.573.855,90

ICNF - Instituto de Conservação da Natureza e das Florestas, I.P.

- Apoio ao funcionamento do Gab. Técnico Florestal	€ 30.757,86
Total	€ 30.757,86

Instituto de Emprego e Formação Profissional

- Políticas ativas de emprego e formação profissional	€ 13.390,98
Total	€ 13.390,98

Instituto da Mobilidade e dos Transportes, IP


- Implementação do Regime Jurídico do Serviço Público de Transportes de Passageiros	€ 8.608,00
Total	€ 8.608,00

Instituto de Segurança Social, IP

- Protocolo de Cooperação entre ISSS e CM - Crianças em Risco	€ 12.742,62
Total	€ 12.742,62

Valor Total de Fundos da Administração Central - € 9.085.818,96

Evolução da situação económica e financeira




<u>Principais indicadores</u>	<u>2016</u>
Património	€ 98.277.064,28
Ativo líquido total	€ 234.271.021,44
Investimento	€ 11.276.568,38
Resultado líquido do exercício	€ 14.294.516,20
Número de trabalhadores	1 077
Número de consumidores de água	44 604

Balanço e Demonstração de Resultados

Princípios contabilísticos

Todos os registos contabilísticos consubstanciados nas demonstrações financeiras, que compreendem o Balanço a 31 de Dezembro de 2016 e a Demonstração de Resultados foram efetuados de forma a cumprir integralmente os princípios contabilísticos fundamentais (entidade contabilística, custo histórico, continuidade, consistência, especialização, prudência, materialidade e não compensação) tendo, no entanto, os serviços constatado a existência de algumas limitações no âmbito da aplicação de alguns princípios contabilísticos, dada a vasta e complexa dimensão da autarquia.




Critérios Valorimétricos

Os critérios valorimétricos utilizados relativamente às rubricas do balanço e da demonstração de resultados são os que constam nas notas ao Balanço e à Demonstração de Resultados.

Procede-se agora à análise dos valores mais significativos que constam nos documentos financeiros, com reporte a 31/12/2016.

Análise do balanço


A leitura do balanço dá-nos a conhecer que:

- ❖ O ativo é de € 234.271.021,44;
 - ❖ As disponibilidades ascenderam a € 58.485.536,27;
 - ❖ As dívidas de terceiros a curto prazo são de € 8.468.952,36;
 - ❖ O passivo é de € 48.321.329,57;
 - ❖ O património da autarquia corresponde a € 98.277.064,28;
 - ❖ As dívidas a terceiros a médio/longo, prazo correspondem à dívida da autarquia a instituições de crédito, assumem o valor de € 15.377.374,05;
 - ❖ As dívidas a terceiros a curto prazo assumem o valor de € 7.617.683,63 e
 - ❖ O resultado líquido do exercício de 2016 é de € 14.294.516,20.
- 

Análise da demonstração de resultados

O mapa relativo à demonstração de resultados é constituído pelos saldos das contas de resultados que exprimem custos e perdas, proveitos e ganhos.

Os custos e perdas que respeitam à atividade principal da autarquia concorrem para os resultados operacionais, ou seja:

$$\begin{aligned}\text{Resultados Operacionais} &= \text{Proveitos e Ganhos Operacionais} - \text{Custos e Perdas Operacionais} \\ &= € 71.962.646,90 - € 64.437.079,82 \\ &= € 7.525.567,08\end{aligned}$$


Os resultados financeiros apresentam o valor de € 2.875.059,30.

O resultado corrente é a adição do resultado operacional com o resultado financeiro.

$$\begin{aligned}\text{Resultado Corrente} &= \text{Resultados Operacionais} + \text{Resultados Financeiros} \\ &= € 7.525.567,08 + € 2.875.059,30 \\ &= € 10.400.626,38\end{aligned}$$

Temos assim um Resultado Líquido no valor de € 14.294.516,20.

Evolução do endividamento

O município é devedor a 31 de dezembro de 2016 de € 15.377.374,05 relativo a empréstimos, € 1.965.781,16 relativos ao Fundo de Apoio Municipal e € 4.247.170,55 a fornecedores, empreiteiros e ao Estado, dos quais € 1.404.731,92 são relativos a operações de tesouraria.

Há que referir que foi efetuada a contribuição anual para o FAM (Fundo de Apoio Municipal) no valor de € 393.156,00. O valor € 1.965.781,16, acima referido, corresponde à contribuição para o FAM referente aos anos seguintes.

Apresenta-se de seguida a evolução da dívida de curto, médio e longo prazos:

Evolução da dívida de curto, médio e longo prazos

	2012	2013	2014	2015	2016
	31-dez	31-dez	31-dez	31-dez	31-dez
Dividas a terceiros curto prazo - Diversos*	28.037.556,44 €	7.009.960,14 €	787.084,70 €	1.156.870,38 €	4.247.170,55 €
Dividas a terceiros curto prazo - FAM				2.358.937,16 €	1.965.781,16 €
Dívidas M/L Prazo - Empréstimos	27.379.326,16 €	34.845.372,25 €	22.078.155,36 €	17.566.507,47 €	15.377.374,05 €
Total	55.416.882,60 €	41.855.332,39 €	22.865.240,06 €	21.082.315,01 €	21.590.325,76 €

* sem operações de tesouraria

Da análise do quadro acima verifica-se que, nos últimos 4 anos, tem vindo a ocorrer um decréscimo do endividamento nos anos 2012 a 2015. O diferencial mais significativo verifica-se de 2013 para 2014, no valor de € 18.990.092,33, resultante do pagamento integral do empréstimo do PAEL. Verificando-se um ligeiro acréscimo do endividamento do ano 2015 para o ano 2016.

Seguidamente apresenta-se o Limite da dívida total da autarquia para o ano de 2016 de acordo com a Lei nº 73/2013, de 3 de setembro (Regime financeiro das autarquias locais):

Receita Corrente Líquida 2013 (1)	Receita Corrente Líquida 2014 (2)	Receita Corrente Líquida 2015 (3)	Total (4) = (1)+(2)+(3)	Média da receita corrente líquida (5) = (4) / 3
67.222.766	72.327.785	85.421.613	224.972.164	74.990.721



Limites da dívida total da autarquia para o ano corrente (Lei do regime financeiro das autarquias locais):

Limite da dívida total 2016 (1,5* média da receita corrente cobrada líquida dos últimos 3 anos)
(artº 52º da Lei nº 73/2013)

Limite da dívida total 2016

112.486.082,00

Dívida total da autarquia

(euros)

Limite (1)	Dívida Total						
	Total da dívida a terceiros (2)	Contribuição SM/AM/SEL/Ent. Part (3)	Dívida Total (4)=(2)+(3)	Dívida Total Excluindo Não Orçamentais, Exceções Lei nº 73/2013 e FAM (5)	Montante em Excesso (6)=(5)-(1), se (5)>(1)	Margem Absoluta (7)=(1)-(5), se (5)<(1)	Margem Utilizável (8)=(7)*20%
112.486.082	01/01/2016						
	22.284.448	834	22.285.281	18.743.891		93.742.191	18.748.438
	31/12/2016						
	22.995.058		22.995.058	19.624.545		92.861.537	18.572.307
Variação da Dívida %							104,70%
Variação do Excesso da Dívida %							
Margem disponível por utilizar							17.867.785

O limite da dívida estabelecido no diploma supracitado foi cumprido com uma margem significativa de diferença, conforme acima demonstrado (ainda não se encontra disponível a informação da AMAL e da ANMP relativamente ao valor da contribuição para SM/AM/SEL/Ent. Participadas), tendo o município margem disponível por utilizar no valor de € 17.867.785.



Indicadores de gestão

Rácios de natureza orçamental



Em proporção com a receita total, as receitas próprias traduzem-se em 92,33% e os impostos locais em 33,34%.

Em proporção com a receita total, as transferências correspondem a 7,67%, o Fundo de Equilíbrio Financeiro, Fundo Social Municipal e a Participação variável no IRS a 4,44%.

Em proporção com a despesa total, as despesas de funcionamento correspondem a 73,11%, as despesas com pessoal a 31,32% e a aquisição de bens e serviços a 39,31%.

Os encargos financeiros representam 11,43% do serviço da dívida e os passivos financeiros 88,57% do mesmo indicador.

O investimento global representa 19,08% da despesa total e 84,60% das despesas de capital. O investimento traduz-se na grande fatia (93,79%) do investimento global.

O serviço da dívida representa 20,56% do investimento global (aquisição de bens de capital, transferências capital e ativos financeiros).

O investimento realizado em 2016 corresponde a € 326,06 por eleitor.

Relativamente ao grau de financiamento do investimento global, os fundos comunitários (que constam da rubrica transferências de capital) representam 0,80% do montante de investimento global executado em 2016.

As receitas próprias correspondem a 175,97% da despesa total.

O Fundo de Equilíbrio Financeiro, o Fundo Social Municipal e a Participação variável no IRS traduzem-se em 7,91% da despesa total.

O peso da despesa corrente na receita corrente é de 62,60%.

O peso da despesa de capital na receita de capital é de 2279,64%.



Rácios de natureza orçamental

Receitas Próprias (%)		2016
INDICADORES		
<i>Peso das receitas próprias na Receita Total</i>	<i>Receitas Próprias Receita Total</i>	92,33
<i>Peso das receitas próprias correntes na receita corrente</i>	<i>Receitas Próprias Correntes Receitas Correntes</i>	89,33
<i>Peso dos impostos locais na Receita Total</i>	<i>Impostos Locais Receita Total</i>	33,34
<i>Peso dos impostos locais na receita corrente</i>	<i>Impostos Locais Receitas Correntes</i>	51,35

Transferências (%)		2016
INDICADORES		
<i>Peso das transferências na Receita Total</i>	<i>Transferências Receita Total</i>	7,67
<i>Peso dos fundos municipais na Receita Total</i>	<i>FEF + FSM + IRS Receita Total</i>	4,44
<i>Peso dos fundos municipais correntes na receita corrente</i>	<i>(FEF + FSM + IRS) Correntes Receitas Correntes</i>	6,39
<i>Peso dos fundos municipais de capital na receita de capital</i>	<i>FEF Capital Receitas Capital</i>	56,51
<i>Peso do total dos fundos comunitários na Receita Total</i>	<i>Fundos Comunitários (corrente + capital) Receita Total</i>	0,10
<i>Peso dos fundos comunitários de capital na receita de capital</i>	<i>Fundos Comunitários Capital Receita Capital</i>	15,46



Encargos de Funcionamento (%)

INDICADORES		2016
<i>Peso das despesas de funcionamento na despesa total</i>	<i>Despesas de Funcionamento Despesa Total</i>	73,11
<i>Peso das despesas de funcionamento na despesa corrente</i>	<i>Despesas de Funcionamento Despesa Corrente</i>	94,417
<i>Peso do pessoal na despesa total</i>	<i>Pessoal Despesa Total</i>	31,32
<i>Peso do pessoal na despesa corrente</i>	<i>Pessoal Despesa Corrente</i>	40,44
<i>Peso da aquisição de bens e serviços na despesa total</i>	<i>Aquisição Bens e Serviços Despesa Total</i>	39,31
<i>Peso da aquisição de bens e serviços na despesa corrente</i>	<i>Aquisição Bens e Serviços Despesa Corrente</i>	50,75
<i>Peso do pessoal na aquisição de bens e serviços</i>	<i>Pessoal Aquisição Bens Serviços</i>	79,68
<i>Peso do pessoal no investimento</i>	<i>Pessoal Investimento</i>	175,02
<i>Peso do pessoal no total do investimento e das transferências de capital</i>	<i>Pessoal Invest. + Transf. Capital</i>	169,69
<i>Peso das despesas de funcionamento no investimento</i>	<i>Despesas Funcionamento Investimento</i>	408,59
<i>Peso das despesas de funcionamento no total do investimento e das transferências de capital</i>	<i>Despesas Funcionamento Invest. + Transf. Capital</i>	396,15
<i>Aquisição de bens e serviços por eleitor</i>	<i>Aquisição de bens e serviços Nº de eleitores</i>	€ 716,21
<i>Despesas de funcionamento por eleitor</i>	<i>Despesas Funcionamento Nº de eleitores</i>	€ 1.332,25

Serviço da dívida (%)		2016
INDICADORES		
<i>Peso do serviço da dívida na despesa total</i>	<i>Serviço da Dívida Despesa Total</i>	3,92
<i>Peso dos encargos financeiros no serviço da dívida</i>	<i>Encargos Financeiros Serviço da Dívida</i>	11,43
<i>Peso dos passivos financeiros no serviço da dívida</i>	<i>Passivos Financeiros Serviço da Dívida</i>	88,57
<i>Peso dos encargos financeiros na despesa corrente</i>	<i>Encargos Financeiros Despesas Correntes</i>	0,58
<i>Peso dos passivos financeiros na despesa de capital</i>	<i>Passivos Financeiros Despesas Capital</i>	15,40

Investimento (%)		2016
INDICADORES		
<i>Peso do investimento global na despesa total</i>	<i>Investimento Global Despesa Total</i>	19,08
<i>Peso do investimento no investimento global</i>	<i>Investimento Investimento Global</i>	93,79
<i>Peso do investimento global na despesa de capital</i>	<i>Investimento Global Despesas Capital</i>	84,60
<i>Peso do serviço da dívida no investimento global</i>	<i>Serviço da Dívida Investimento Global</i>	20,56
<i>Investimento por eleitor</i>	<i>Investimento N° de eleitores</i>	€ 326,06

Grau de financiamento do investimento (%)

INDICADORES	2016
<i>Peso dos fundos comunitários de capital no investimento autárquico global</i>	<i>Fundos Comunitários Capital Investimento Global</i>
	0,80
<i>Peso do investimento global na Receita Total</i>	<i>Investimento Global Receita Total</i>
	10,04

Receitas / Despesas (%)

INDICADORES	2016
<i>Peso das receitas próprias na despesa total</i>	<i>Receitas Próprias Despesa Total</i>
	175,97
<i>Peso dos fundos municipais na despesa total</i>	<i>FEF + FSM + IRS Despesa Total</i>
	7,91
<i>Peso dos fundos municipais correntes na despesa corrente</i>	<i>(FEF + FSM + IRS) Corrente Despesa Corrente</i>
	10,21
<i>Peso dos fundos municipais de capital na despesa de capital</i>	<i>(FEF) Capital Despesa Capital</i>
	2,48
<i>Peso dos fundos comunitários na despesa total</i>	<i>Fundos Comunitários Despesa Total</i>
	0,19
<i>Peso do saldo inicial na despesa total</i>	<i>Saldo Inicial Despesa Total</i>
	64,75
<i>Peso do pessoal na receita corrente</i>	<i>Pessoal Receita Corrente</i>
	25,31
<i>Peso da despesa corrente na receita corrente</i>	<i>Despesa Corrente Receita Corrente</i>
	62,60
<i>Peso da despesa capital na receita de capital</i>	<i>Despesa Capital Receita Capital</i>
	2279,64

Rácios económico - financeiros

Estrutura financeira (%)		
INDICADORES		2016
<i>Autonomia financeira</i>	<i>Património Ativo Total Líquido</i>	41,95
<i>Grau de cobertura do imobilizado</i>	<i>Capitais Permanentes Imobilizado Líquido</i>	129,91
<i>Liquidez geral</i>	<i>Exist. + Disp. + Dívidas de 3ºs de c/p Passivo Curto Prazo</i>	895,46
<i>Liquidez imediata</i>	<i>Disponibilidades Passivo Curto Prazo</i>	767,76
<i>Liquidez reduzida</i>	<i>Ativo Circulante - Existências Passivo c/p</i>	862,41
<i>Rácio de endividamento</i>	<i>Dívidas a m/l Prazo Património</i>	15,65

De seguida, passa-se à análise dos dados extraídos do Sistema de Contabilidade de Custos.

Contabilidade de Custos



Introdução

O Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais (POCAL), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de fevereiro, determina a obrigatoriedade da implementação da Contabilidade de Custos “no apuramento dos custos das funções e dos custos subjacentes à fixação de tarifas e preços de bens e serviços”, conforme preconiza o seu ponto 2.8.3.1.

É consabido que a Contabilidade de Custos é uma ferramenta útil à gestão, já que nos termos do ponto 2.8.3.2 do citado diploma legal, o custo das funções, dos bens e dos serviços corresponde aos respetivos custos diretos e indiretos relacionados com a produção, distribuição, administração geral e com as finanças municipais, permitindo que se retirem análises e conclusões fidedignas à tomada de decisão.

Por outro lado, a Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, que estabelece o Regime Financeiro das Autarquias Locais e das Entidades Intermunicipais, determina no seu art.º 34º que, quando se trate de uma transferência financeira consignada a um fim específico, “a contabilidade analítica por centro de custos deverá permitir identificar os custos referentes às funções educação, saúde e ação social”, as quais relevam para o Fundo Social Municipal.

No entanto, não obstante os esforços preliminares perpetrados pelo Município de Albufeira na tentativa de almejar uma sólida implementação do sistema de Contabilidade de Custos, nomeadamente, no ano de 2014 com a realização de várias ações de formação profissional de recursos humanos, bem como em 2015, com a reiniciação de trabalhos preparatórios que propiciariam o arranque experimental da sua operacionalização, é no ano 2016 que se torna possível implementar efetivamente a Contabilidade de Custos.

De facto, a dimensão e a estrutura complexas deste município, aliadas à dispersão geográfica dos serviços, acarretaram constrangimentos vários, dificultando a reorganização necessária e a interligação das várias aplicações informáticas.

É ainda digno de nota que, tendo em conta que parte dos dados da Contabilidade de Custos é assegurada por custos que têm por base os dados obtidos no ano anterior das outras aplicações informáticas (dados da mão de obra do SGP) ou dados inseridos manualmente (dados das máquinas e viaturas do OAD), e

uma vez que não existiam dados disponíveis relativamente à contabilidade de custos de 2015, alguns dos dados apresentados não terão já no ano de 2016 os resultados esperados.

Desta forma, no ano de 2016, foram prosseguidas as diligências tendentes a concertar os vários intervenientes no processo, revelando-se importante o apoio por parte da AIRC - Associação de Informática da Região Centro, a *software house* deste município, para que as várias aplicações informáticas, já interligadas nos trabalhos preliminares em 2015, evoluíssem em maturidade e solidez, propiciando uma base de trabalho transversal de recolha e tratamento de informação confiável.

Com efeito, neste primeiro ano de produção desta ferramenta, foram adotados e aplicados procedimentos e metodologias em plena concertação com os diversos serviços municipais, com o fim de se produzir informação pertinente e com elevado rigor e qualidade.

Contudo, por se tratar do primeiro ano de operacionalização da Contabilidade de Custos, verificaram-se adversidades ao nível dos automatismos concernentes à harmonização das várias aplicações informáticas, as quais foram sendo solucionadas, com o apoio da AIRC, consoante a ocorrência das mesmas, pelo que, não obstante todo o trabalho de lançamento na Contabilidade de Custos ter sido efetuado com extremo rigor e coerência, por forma a garantir que a informação extraída seja o mais fidedigna possível, os resultados obtidos em 2016 poderão não conter o detalhe de informação que eventualmente se pretendia.

As aplicações envolvidas na operacionalização das parametrizações e interligações em todo este sistema são as que a seguir se indicam:

SCA – Sistema de Contabilidade Autárquica;

OAD – Sistema de Obras por Administração Direta;

GES – Sistema de Gestão de Stocks;

SIC – Sistema de Inventário e Cadastro Patrimonial e,

SGP – Sistema de Gestão de Pessoal.

Importa referir que a base informativa de todo o sistema recai na existência de uma Tabela de Bens e Serviços dinâmica, cujos centros de custos estão sediados no GES, com ligação direta a todas as outras aplicações, e que se assume como a base deste trabalho, a qual, conjugada com os procedimentos por parte dos demais intervenientes, tem verificado uma melhoria crescente.

Esta interligação de sistemas e aplicações informáticas, pese embora ainda não estejam em pleno funcionamento todas as funcionalidades de forma a corresponder às diversas expectativas, em virtude de o sistema de Contabilidade de Custos se encontrar em fase de crescimento e desenvolvimento, assenta numa base sólida que tenderá a ser aprimorada mediante a consolidação da experiência e dos conhecimentos dos diversos intervenientes.

Paralelamente, o acréscimo do volume de trabalho que uma implementação desta natureza acarreta, ao nível dos procedimentos contabilísticos envolvidos, da gestão stocks, da gestão de pessoal ou da gestão patrimonial, sem que para tal tenha ocorrido um acréscimo de recursos humanos disponíveis, tornou difícil e desafiante a prossecução deste objetivo.

Pressupostos

A Contabilidade de Custos do Município de Albufeira assenta em 2016 nos seguintes pressupostos:

- Cálculo do custo/hora de mão-de-obra – Foi calculado e carregado de forma automática no OAD, através do reporte automático de informação existente no SGP;
- Cálculo do custo/hora das máquinas e viaturas – Foi calculado e carregado manualmente por parte dos serviços da DAVEGF (Divisão de Acessibilidades Viárias e Gestão de Frotas), uma vez que não existiam na aplicação quaisquer dados relativos ao ano anterior;
- Não existência de empreitadas por administração direta – Todas as empreitadas que respeitem a construções novas, são adjudicadas a entidades externas, pelo que não existe no Município de Albufeira produção de bens. Todas as intervenções realizadas em obras por serviços do Município de Albufeira são na realidade reparações a bens já existentes, e desta forma, assumem-se como um serviço;
- Todos os custos relativamente a anos anteriores a 2016 foram considerados como Não Incorporáveis na Contabilidade de Custos;
- Não existência de Folhas de Obra carregadas no OAD, por forma a afetar as horas trabalhadas pelos trabalhadores aos serviços para os quais contribuíram efetivamente. Foram criados Centros de Custo para as Divisões e Serviços da autarquia, a fim de poder afetar aos mesmos os montantes oriundos do processamento de vencimentos.

Relativamente à mão de obra e às máquinas e viaturas, o facto de a afetação de custos ser efetuada de forma automática, e de não existirem folhas de obra carregadas no OAD, não permitiu que se afetasse os custos a todos os serviços a que os mesmos efetivamente correspondiam, conforme desejável.

Uma vez que o Plano Oficial de Contabilidade determina que:

- O coeficiente de imputação dos custos indiretos de cada função corresponde à percentagem do total dos respetivos custos diretos no total geral dos custos diretos apurados em todas as funções;
- O coeficiente de imputação dos custos indiretos de cada bem ou serviço corresponde à percentagem do total dos respetivos custos diretos no total dos custos diretos da função em que se enquadram.

E tendo em conta que:

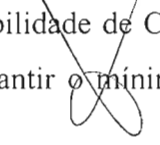
- na maioria das situações em que não é possível classificar um custo como direto, a mesma dizia respeito a serviços inerentes a diversas funções, e como tal ao classificar esse custo como indireto à função, o custo não estaria a ser fielmente repercutido com a percentagem mais aproximada, à função onde deveria ficar realmente repercutido com maior peso. Esta situação poderia levar a distorções nos custos efetivamente apurados para cada serviço e para cada função.
- ao classificar um custo como custo indireto ao bem e serviço, muitas vezes o custo não estaria a ser repercutido o mais fielmente possível e com a percentagem mais aproximada, ao serviço onde o mesmo deveria ficar repercutido com o maior peso. Esta situação poderia levar a distorções nos custos efetivamente apurados para cada serviço.

Ou seja, os Custos Indiretos, são imputados através de coeficientes a partir dos Custos Diretos da Função, o que muitas vezes não permite uma afetação com as percentagens mais fidedignas. Assim, e tendo em conta que os custos indiretos (caso não pertençam só a uma função, ou caso não pertençam a todas as funções) levam à distorção dos custos efetivamente apurados para cada serviço, efetuou-se o possível por conseguir uma tabela de bens e serviços que pudesse permitir a afetação direta da maioria dos custos.


Assim, optou-se por classificar o máximo possível de custos como custos diretos, tendo sido criados na tabela de Bens e Serviços, Centros de Custo com as Divisões e Serviços do Município de Albufeira. Foram ainda criadas listas de repartição de custos, para possibilitar uma repartição direta dos custos, o mais fidedigna possível e sem que haja perda de informação, tentando afetar os custos apenas e só aos serviços a que os mesmos se referem, ou tentando afetar os custos apenas à função a que os mesmos

dizem respeito, não existindo assim grande perda de informação resultante da existência de custos indiretos.

Numa perspetiva de garantir a melhor qualidade da informação a retirar da Contabilidade de Custos, optou-se pela afetação direta dos custos sempre que possível, o que permitiu garantir o mínimo de situações de afetação de custos de forma indireta aos serviços da autarquia.



Apuramento dos Custos



Considerando que no Município de Albufeira ainda não foi possível trabalhar com Folhas de Obra no OAD, todos os custos relativos a Mão de Obra e a Máquinas e Viaturas tiveram que ser imputados automaticamente à Divisão/Serviço a que pertencem. Desta forma, não é possível aferir custos de Mão de Obra e de Máquinas e Viaturas em todos os Serviços prestados.

Cada Serviço efetivamente produzido, engloba: Custos Diretos (custos com materiais, custos com mão de obra, custos com máquinas e viaturas, custos com amortizações e outros custos diretos), Custos Indiretos do Serviço e Custos Indiretos da Função.

Os documentos de Contabilidade de Custos, cujo conteúdo mínimo obrigatório consta no POCAL, são os seguintes:

- Materiais (CC-1)
- Cálculo de custo/hora da mão-de-obra (CC-2)
- Mão-de-obra (CC-3)
- Cálculo de custo/hora de máquinas e viaturas (CC-4)
- Máquinas e viaturas (CC-5)
- Apuramentos de custos indiretos (CC-6)
- Apuramentos de custos de bem ou serviço (CC-7)
- Apuramentos de custos diretos da função (CC-8)

- Apuramentos de custos por função (CC-9)

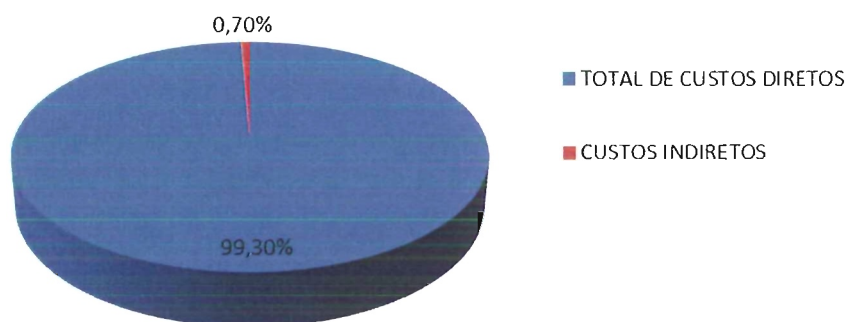
Embora grande parte destes documentos ainda não apresente a informação desejável, uma vez que existem dados que entram automaticamente para cálculo dos custos, que provêm de parametrizações efetuadas em anos anteriores em outros programas que influem automaticamente nos lançamentos da Contabilidade de Custos no SCA foi possível extrair já alguma informação importante da Contabilidade de Custos.

Importa, nesta fase, referir que os mencionados documentos constam da aplicação SCA e apresentam dimensões incomportavelmente elevadas para serem apostos ao presente relatório, pelo que se passa a resumir e a evidenciar os dados que se afiguram mais relevantes.

Após verificação dos documentos acima descritos, e de ter sido efetuada a reconciliação destes com os balancetes e relatórios disponíveis na aplicação SCA, foi possível concretizar uma análise dos Custos apurados por Função relativamente ao ano de 2016, o qual serviu de base para a análise que seguidamente se apresenta.

➤ **Custos Diretos e Indiretos a Bens e Serviços**

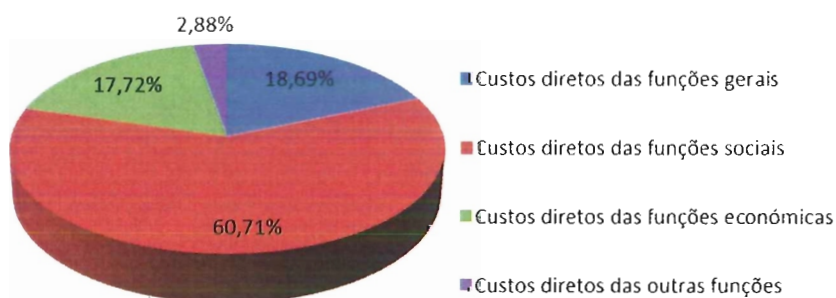
Relativamente aos Custos Diretos e Indiretos, verifica-se que o Município de Albufeira em 2016 apresenta 99,30% dos custos, lançados diretamente a bens e serviços, tendo sido lançados indiretamente a bens e serviços, apenas 0,70%.



Funções

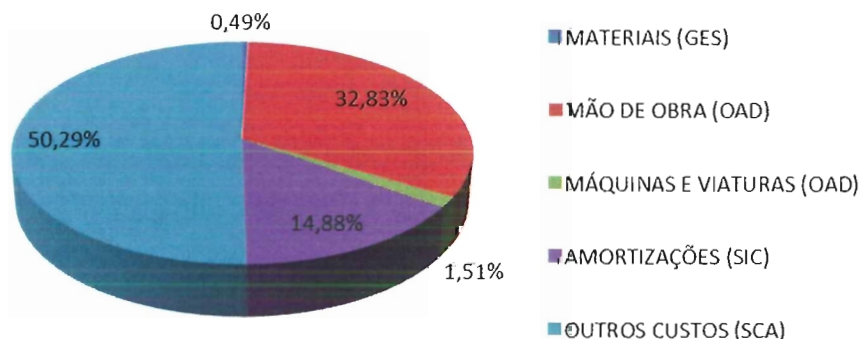
➤ Custos Diretos por Funções

Uma vez que a quase totalidade dos custos são diretos, importa avaliar por função a repartição dos mesmos. As Funções sociais atingem 60,71% dos custos diretos, sendo que as Funções gerais absorvem 18,69% e as Funções económicas absorvem 17,72%.



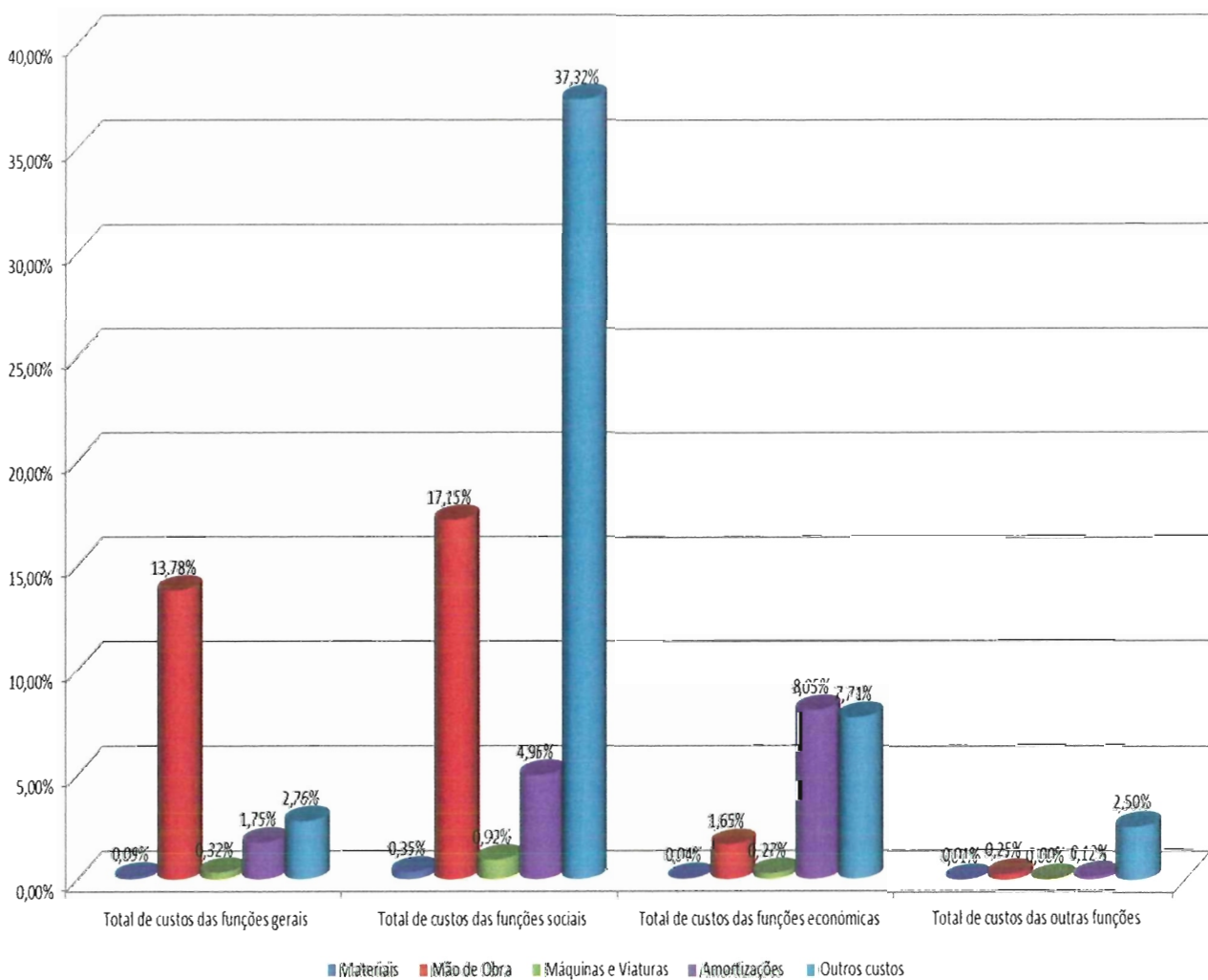
➤ Custos Diretos por tipo

Os custos diretos apresentam-se tendo em conta os seguintes tipos de custo: custos de materiais, custos de mão de obra, custos de máquinas e viaturas, custos de amortizações e outros custos diretos. Os outros custos diretos representam cerca de 50,29%, seguindo-se os custos com a mão-de-obra com 32,83% e os custos com as amortizações com 14,88%. Os custos com máquinas e viaturas (não incluindo as amortizações das mesmas) atingem apenas 1,51%, e os custos com materiais apenas 0,49%.



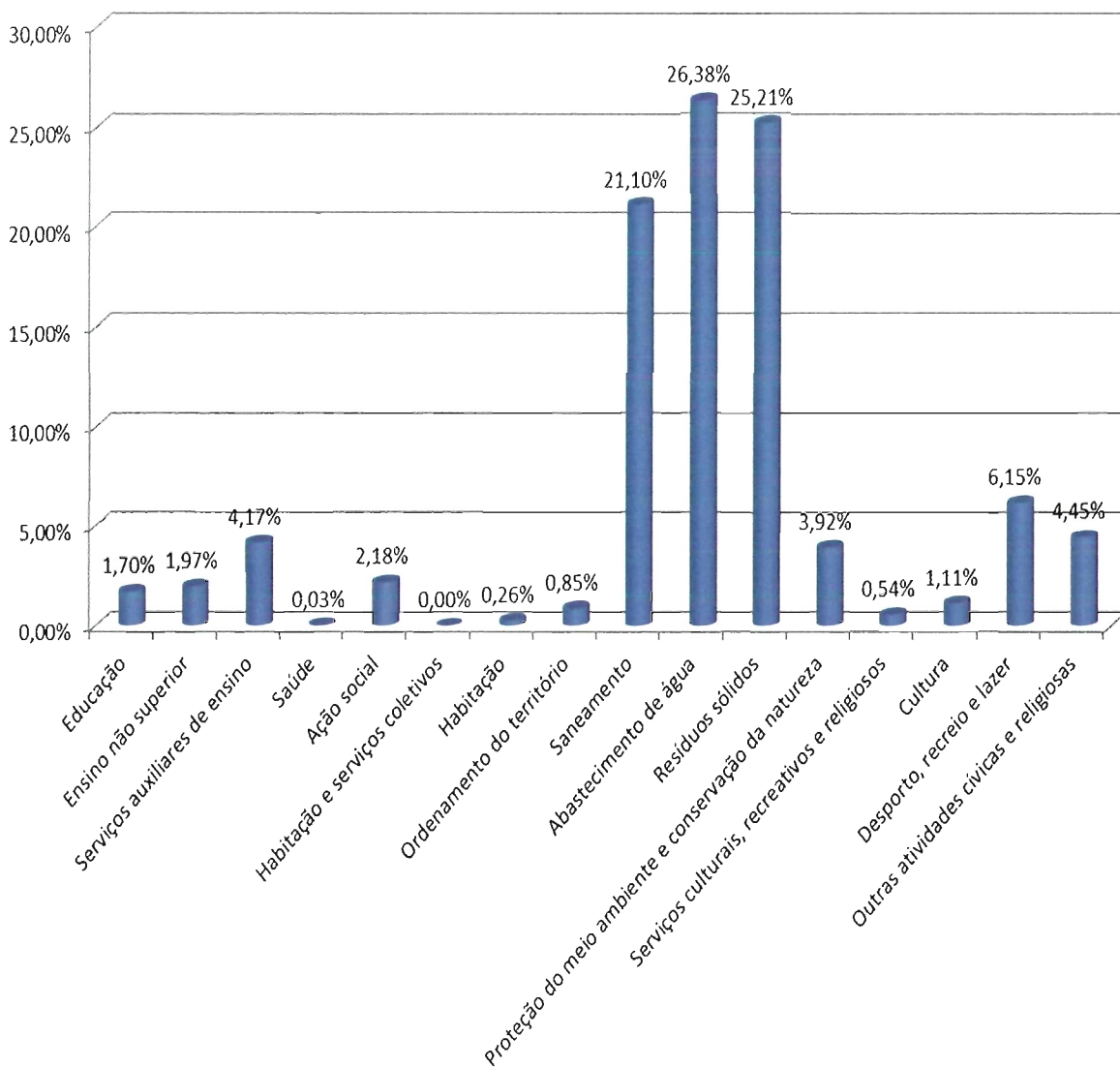
➤ **Peso dos Custos Diretos por Funções**

Ao avaliar o peso que cada tipo de custo direto tem sobre o total de custos diretos, mas dentro de cada função, pode observar-se que as Funções sociais detém o maior peso quer nos outros custos (37,32%) quer na mão de obra (17,15%). As Funções económicas, detém o maior peso em amortizações atingindo os 8,05% do total dos custos diretos.



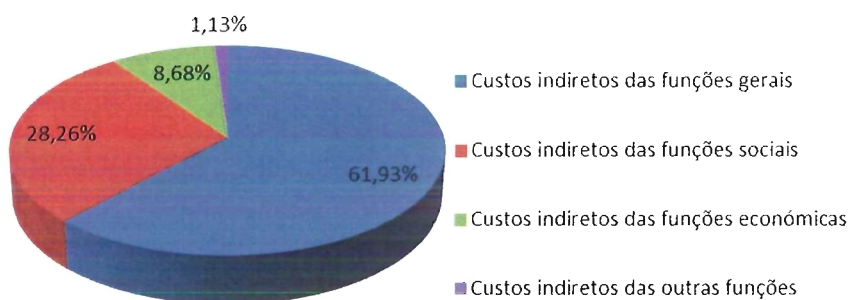
➤ **Outros Custos Diretos das Funções Sociais**

Ao analisar em separado apenas os outros custos das Funções sociais, verifica-se que as rubricas com mais peso são o Abastecimento de água com 26,38%, os Resíduos sólidos com 25,21% e o Saneamento com 21,10%.



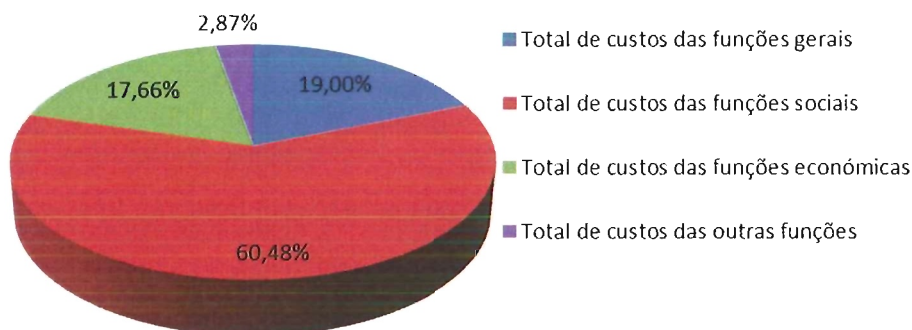
➤ **Custos Indiretos por Funções**

Relativamente aos Custos indiretos (que representam apenas 0,70% dos custos totais), os mesmos distribuem-se em 0,41% de Custos indiretos a bens e serviços e 0,29% de Custos indiretos a funções. A repartição do total dos custos indiretos pelas funções é a seguinte:



➤ **Custos Totais por Funções**

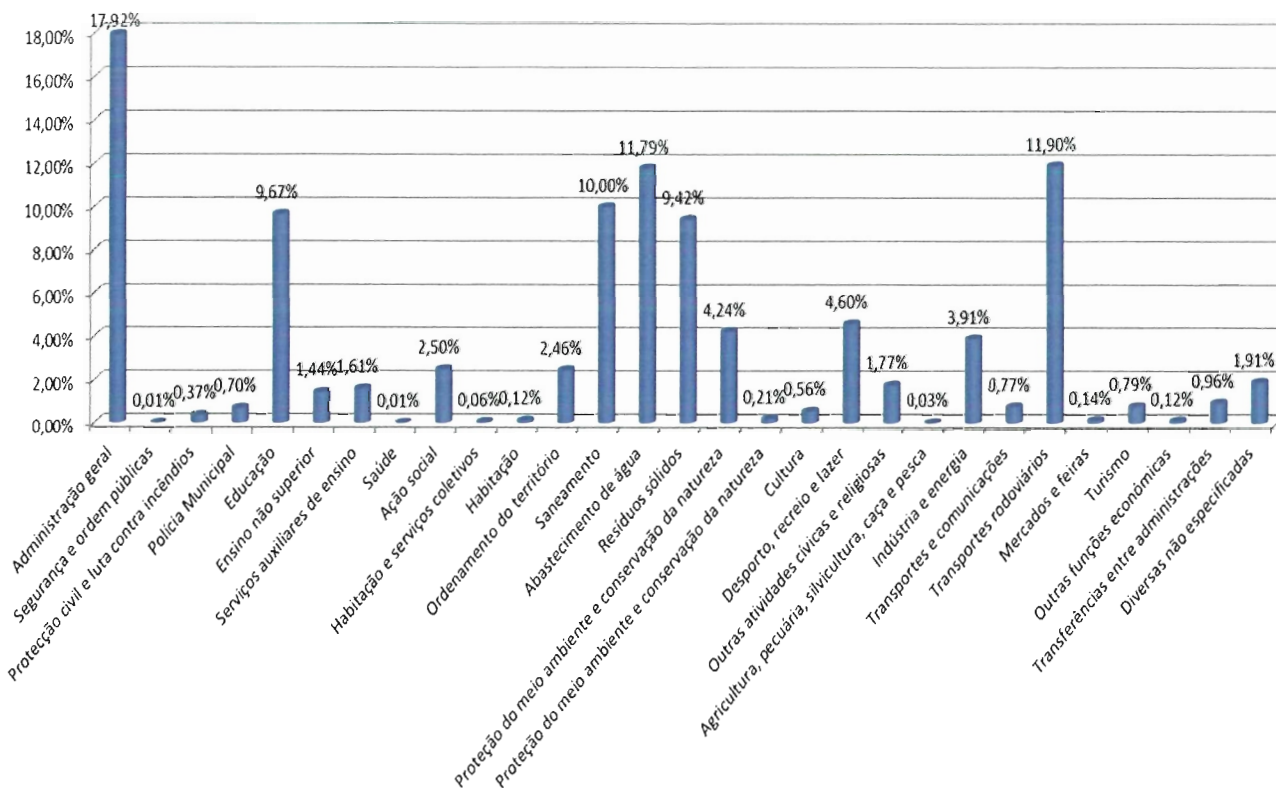
Em termos de análise aos custos totais por funções, é possível verificar que as funções sociais absorvem a maior parte dos custos totais realizados pelo Município de Albufeira, atingindo as mesmas 60,48%. Seguem-se as funções gerais com 19,00% e as funções económicas com 17,66%, sendo o valor para outras funções de apenas 2,87%.



➤ **Peso das Funções nos Custos Totais**

Tendo em conta a discriminação pelas várias rúbricas dentro de cada uma das funções agrupadoras, as rúbricas que absorvem mais custos totais são: Administração geral com 17,92%, Transportes rodoviários com 11,90%, Abastecimento de água com 11,79% e Saneamento com 10%, seguindo-se Educação com 9,67% e Resíduos sólidos com 9,42%.

As rúbricas com menos peso nos custos totais do Município de Albufeira são: Segurança e ordem públicas com 0,01%, Saúde com 0,01% e Agricultura, pecuária, silvicultura, caça e pesca com 0,03%.



➤ **Custos Totais Apurados por Funções**

A repartição de custos por funções no Município de Albufeira é a que se apresenta no seguinte quadro resumo:

Análise dos Custos apurados por Função - 2016

(Euros)

Código	Classificação Funcional Descrição	Custos diretos a bens e serviços					Total custos diretos	Custos indiretos a bens e serviços	Custos indiretos a funções	Custos Totais	%
		Materiais (GES)	Mão de obra (OAD)	Máquinas e viaturas (OAD)	Amortizações (SIC)	Outros custos (SCA)					
1	Funções gerais										
1.1	Serviços gerais da administração pública										
1.1.1	* Administração geral	51.528,66	7.687.995,71	175.462,02	1.045.539,32	1.629.165,81	10.589.691,52	226.512,35	30.430,96	10.846.634,83	17,92%
1.2.0	* Segurança e ordem públicas					3.348,00	3.348,00		11,92	3.359,92	0,01%
1.2.1	* Proteção civil e luta contra incêndios	146,48	197.052,75	7.664,97	3.449,16	12.001,64	220.315,00	5.067,20	634,37	226.016,57	0,37%
1.2.2	* Polícia Municipal	572,63	398.797,92	6.619,68	784,04	16.602,18	423.376,45	45,38	1.151,00	424.572,83	0,70%
	Total funções gerais	52.247,77	8.283.846,38	189.746,67	1.049.772,52	1.661.117,63	11.236.730,97	231.624,93	32.228,25	11.500.584,15	19,00%
2	Funções sociais										
2.1.0	* Educação	2.205,60	5.151.812,54	213.152,65	87.154,64	381.103,20	5.835.428,63		15.726,13	5.851.154,76	9,67%
2.1.1	* Ensino não superior	20.915,93			404.167,74	441.689,91	866.773,58	2.534,16	2.725,99	872.033,73	1,44%
2.1.2	* Serviços auxiliares de ensino	2.370,44			32.404,11	935.390,78	970.165,33		2.931,71	973.097,04	1,61%
2.2.0	* Saúde				2.367,12	6.152,69	8.519,81		28,94	8.548,75	0,01%
2.3.2	* Ação social	2.270,46	977.323,60	5.549,40	35.576,72	488.822,97	1.509.543,15		4.332,33	1.513.875,48	2,50%
2.4.0	* Habitação e serviços coletivos				38.592,39		38.592,39		104,56	38.696,95	0,06%
2.4.1	* Habitação	6.046,15			12.133,16	57.255,89	75.435,20		202,29	75.637,49	0,12%
2.4.2	* Ordenamento do território	3.333,03	1.277.663,43	13.238,94	2.616,99	190.798,94	1.487.651,33		4.029,34	1.491.680,67	2,46%
2.4.3	* Saneamento	37.878,82	393.068,75	103.419,85	764.791,06	4.733.028,54	6.032.187,02	3.778,63	17.536,11	6.053.501,76	10,00%
2.4.4	* Abastecimento de água	71.262,68	491.561,13	51.114,05	576.200,82	5.916.784,44	7.106.923,12	3.778,64	23.897,93	7.134.599,69	11,79%
2.4.5	* Resíduos sólidos	11.430,60			19.641,72	5.654.633,00	5.685.705,32		19.584,42	5.705.289,74	9,42%
2.4.6	conservação da natureza	23.241,11	1.347.822,07	145.869,58	164.779,85	879.452,53	2.561.165,14		7.045,37	2.568.210,51	4,24%
2.5.0	* Serviços culturais, recreativos e religiosos				3.029,40	121.258,84	124.288,24		310,53	124.598,77	0,21%
2.5.1	* Cultura	5.912,53			84.221,59	248.971,45	339.105,57		1.051,72	340.157,29	0,56%
2.5.2	* Desporto, recreio e lazer	24.292,88	601.538,60	18.839,84	754.210,77	1.380.215,77	2.779.097,86		8.040,75	2.787.138,61	4,60%
2.5.3	* Outras atividades cívicas e religiosas	164,12	69.666,72	2.943,43	115,32	997.451,58	1.070.341,17		2.748,77	1.073.089,94	1,77%
	Total funções sociais	211.324,35	10.310.456,84	554.127,74	2.982.003,40	22.433.010,53	36.490.922,86	10.091,43	110.296,89	36.611.311,18	60,48%
3	Funções económicas										
3.1.0	* Agricultura, pecuária, silvicultura, caça e pesca				8.370,00	10.161,62	18.531,62		58,28	18.589,90	0,03%
3.2.0	* Indústria e energia	7.811,47	25.591,01		194.631,87	2.131.640,10	2.359.674,45		6.815,28	2.366.489,73	3,91%
3.3.0	* Transportes e comunicações	434,11		100.253,48	37.780,39	329.156,05	467.624,03		1.264,70	468.888,73	0,77%
3.3.1	* Transportes rodoviários	7.600,55	936.078,74	61.242,70	4.581.867,40	1.596.142,19	7.182.931,58		19.438,47	7.202.370,05	11,90%
3.4.1	* Mercados e feiras	6.784,11			17.394,04	57.323,71	81.501,86		231,97	81.733,83	0,14%
3.4.2	* Turismo	882,91			793,80	474.929,85	476.606,56		1.210,14	477.816,70	0,79%
3.5	* Outras funções económicas		28.741,86			34.886,34	63.628,20	7.723,70	227,06	71.578,96	0,12%
	Total funções económicas	23.513,15	990.411,61	161.496,18	4.840.837,50	4.634.239,86	10.650.498,30	7.723,70	29.245,90	10.687.467,90	17,66%
4	Outras funções										
4.2.0	* Transferências entre administrações	61,49				576.553,86	576.615,35		1.689,61	578.304,96	0,96%
4.3.0	* Diversas não especificadas	4.872,67	151.633,07	1.594,87	72.246,76	923.700,79	1.154.048,16		3.128,49	1.157.176,65	1,91%
	Total outras funções	4.934,16	151.633,07	1.594,87	72.246,76	1.500.254,65	1.730.663,51		4.818,10	1.735.481,61	2,87%
TOTAL GERAL		292.019,43	19.736.347,90	906.965,46	8.944.860,18	30.228.622,67	60.108.815,64	249.440,06	176.589,14	60.534.844,84	100,00%

Bens e Serviços

Com o intuito de se poder observar melhor a composição dos custos foi elaborada uma tabela de Bens e Serviços, na qual foram tipificados 573 Centros de Custo relativos a diferentes serviços e atividades executadas pelo Município de Albufeira. A distribuição e afetação de custos a estes serviços levou a que no final de 2016 se pudesse observar quais os custos mais expressivos na atividade global do Município, mas também quais os custos mais expressivos dentro de cada área de atuação do Município.

No entanto os custos da maioria destes serviços não incluem a mão de obra dos funcionários do Município afetos às várias unidades orgânicas. Para contabilização desta mão de obra, existem Centros de Custo com os respetivos nomes de cada uma das unidades orgânicas/serviços da autarquia.

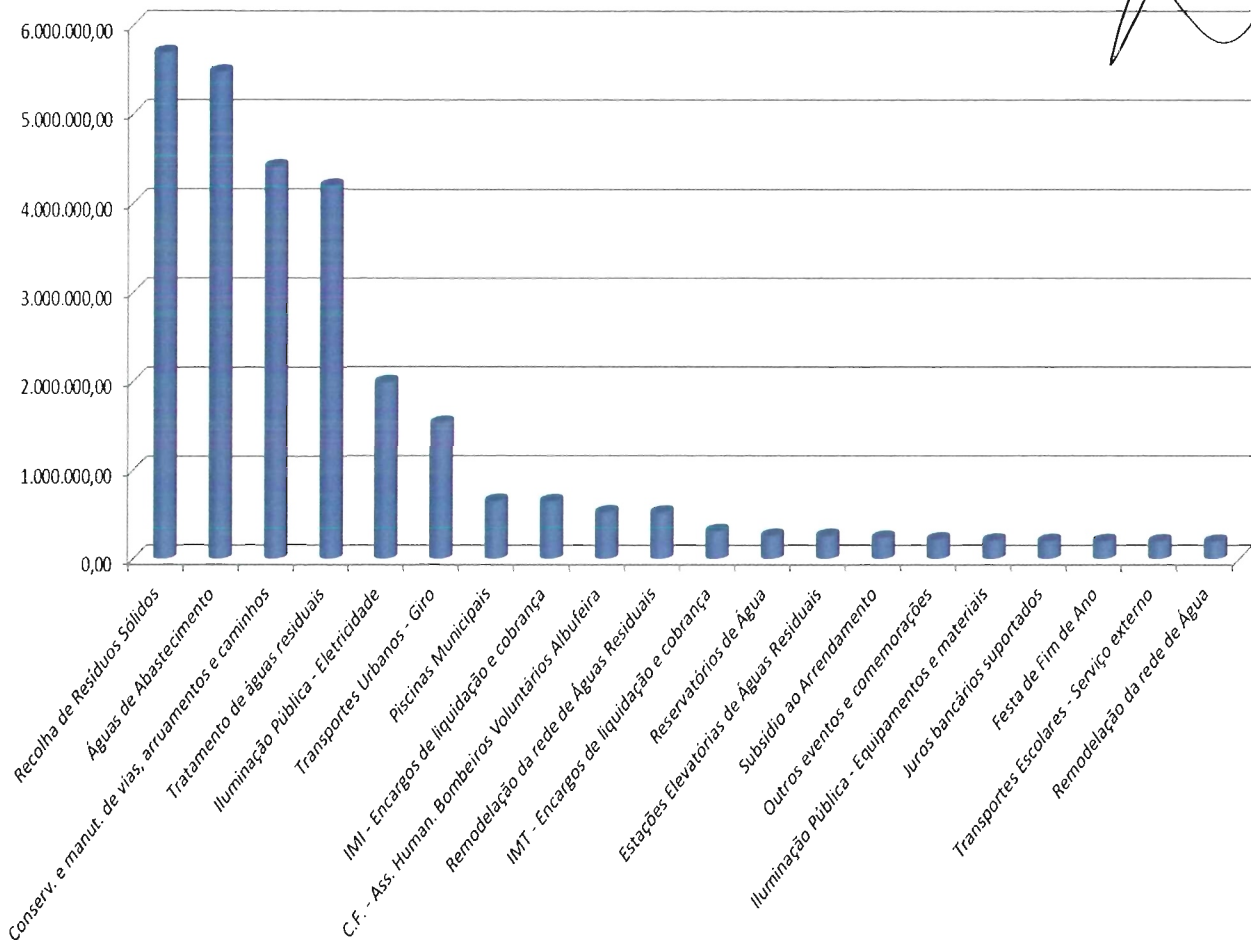
Uma vez que as percentagens num universo de mais de 570 serviços são muito baixas e não permitem estabelecer comparações, a análise que se segue é efetuada em termos dos custos absolutos que foram apurados.

➤ Custos Totais por Centros de Custo

Relativamente aos custos totais, há que destacar aqueles serviços que têm maior peso, sendo que a Recolha de Resíduos Sólidos atinge o valor maior, atingindo os € 5.690.163,66 (9,40% dos custos totais), seguindo-se as Águas de Abastecimento com € 5.472.886,41 (9,04% dos custos totais) e a Conservação e manutenção de vias, arruamentos e caminhos com € 4.405.199,54 (7,28% dos custos totais), conforme verificado no quadro e gráfico seguintes.

<u>Centros de Custo</u>	<u>Custo Total</u>
Recolha de Resíduos Sólidos	5.690.163,66
Águas de Abastecimento	5.472.886,41
Conservação e manutenção de vias, arruamentos e caminhos	4.405.199,54
Tratamento de águas residuais	4.189.829,65
Iluminação Pública - Eletricidade	1.981.072,33
Transportes Urbanos - Giro	1.530.331,07
Piscinas Municipais	649.301,57
IMI - Encargos de liquidação e cobrança	646.404,45
C.F. - Ass. Human. Bombeiros Voluntários Albufeira	522.086,17
Remodelação da rede de Águas Residuais	518.986,26
IMT - Encargos de liquidação e cobrança	313.093,18
Reservatórios de Água	261.184,44
Estações Elevatórias de Águas Residuais	260.743,05
Subsídio ao Arrendamento	239.955,73
Outros eventos e comemorações	220.777,36
Iluminação Pública - Equipamentos e materiais	208.395,91
Juros bancários suportados	203.073,55
Festa de Fim de Ano	202.491,91
Transportes Escolares - Serviço externo	199.533,90
Remodelação da rede de Água	195.499,98

Custos Totais por Centros de Custo

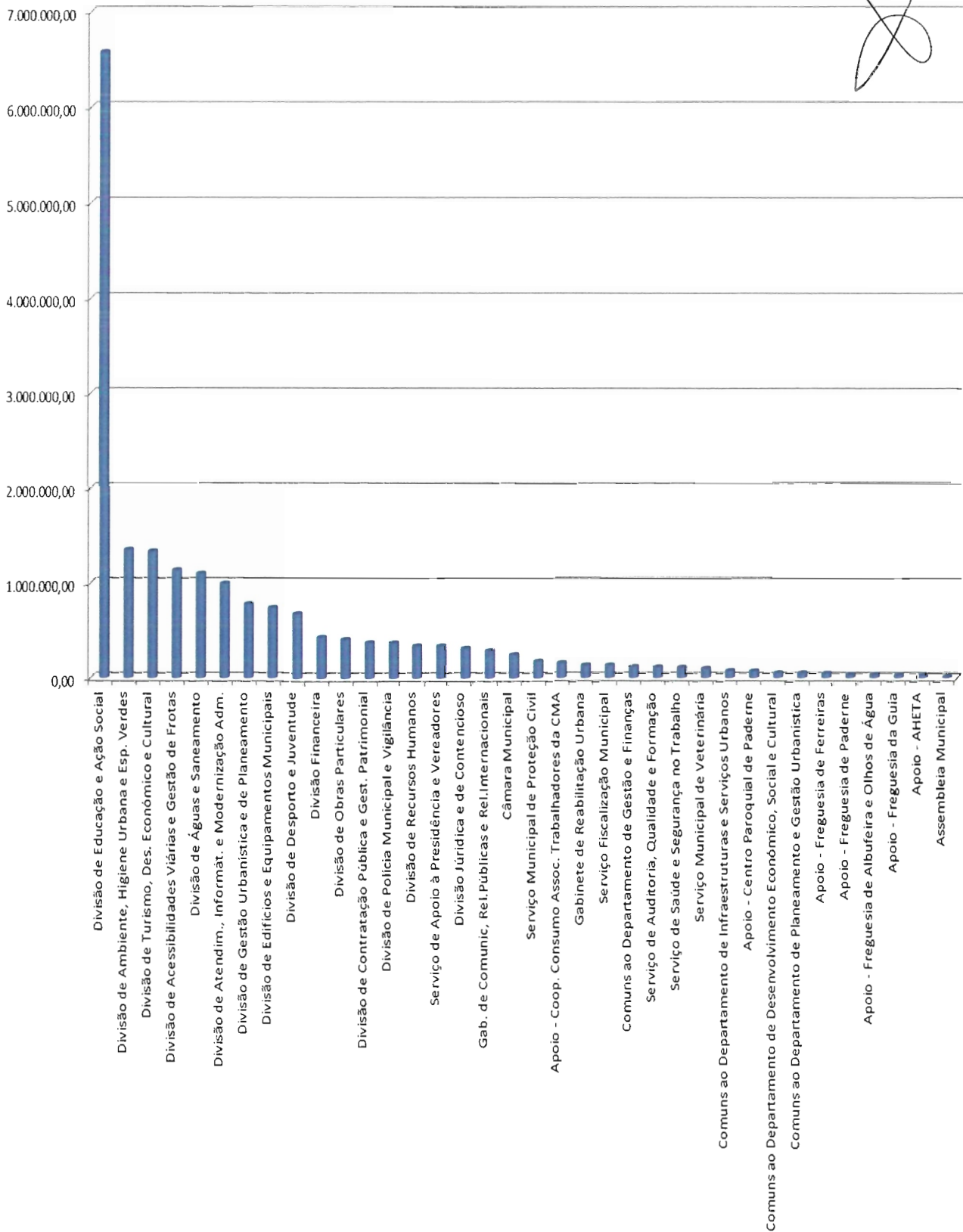


➤ Custos com Mão de Obra

Relativamente à Mão de Obra, é possível verificar que a Divisão que tem mais peso é a Divisão de Educação e Ação Social com um total de € 6.579,132,00 (10,87% dos custos totais), seguindo-se a Divisão de Ambiente Higiene Urbana e Espaços Verdes com € 1.354.970,40 (2,24% dos custos totais) e a Divisão de Turismo, Desenvolvimento Económico e Cultural com € 1.337.968,80 (2,21% dos custos totais).

Centro de Custos	Custo Total
Divisão de Educação e Ação Social	6.579.132,00
Divisão de Ambiente, Higiene Urbana e Esp. Verdes	1.354.970,40
Divisão de Turismo, Des. Económico e Cultural	1.337.968,80
Divisão de Acessibilidades Viárias e Gestão de Frotas	1.140.115,20
Divisão de Águas e Saneamento	1.103.088,00
Divisão de Atendim., Informát. e Modernização Adm.	999.986,40
Divisão de Gestão Urbanística e de Planeamento	782.241,60
Divisão de Edifícios e Equipamentos Municipais	742.828,80
Divisão de Desporto e Juventude	675.964,80
Divisão Financeira	429.996,00
Divisão de Obras Particulares	407.400,00
Divisão de Contratação Pública e Gest. Patrimonial	373.601,16
Divisão de Polícia Municipal e Vigilância	370.137,60
Divisão de Recursos Humanos	334.303,20
Serviço de Apoio à Presidência e Vereadores	333.513,60
Divisão Jurídica e de Contencioso	309.674,40
Gabinete de Comunicação, Rel. Públicas e Rel. Internacionais	283.500,00
Câmara Municipal	242.642,40
Serviço Municipal de Proteção Civil	174.148,80
Apoio - Coop. Consumo Assoc. Trabalhadores da CMA	158.457,60
Gabinete de Reabilitação Urbana	134.601,60
Serviço Fiscalização Municipal	133.507,20
Comuns ao Departamento de Gestão e Finanças	118.490,40
Serviço de Auditoria, Qualidade e Formação	114.508,80
Serviço de Saúde e Segurança no Trabalho	112.156,80
Serviço Municipal de Veterinária	99.792,00
Comuns ao Departamento de Infraestruturas e Serviços Urbanos	76.977,60
Apoio - Centro Paroquial de Paderne	72.844,80
Comuns ao Departamento de Des. Económico, Social e Cultural	53.205,60
Comuns ao Departamento de Planeamento e Gestão Urbanística	53.205,60
Apoio - Freguesia de Ferreiras	49.140,00
Apoio - Freguesia de Paderne	34.960,80
Apoio - Freguesia de Albufeira e Olhos de Água	34.339,20
Apoio - Freguesia da Guia	29.517,60
Apoio - AHETA	28.576,80
Assembleia Municipal	13.339,20

Custos com Mão de Obra

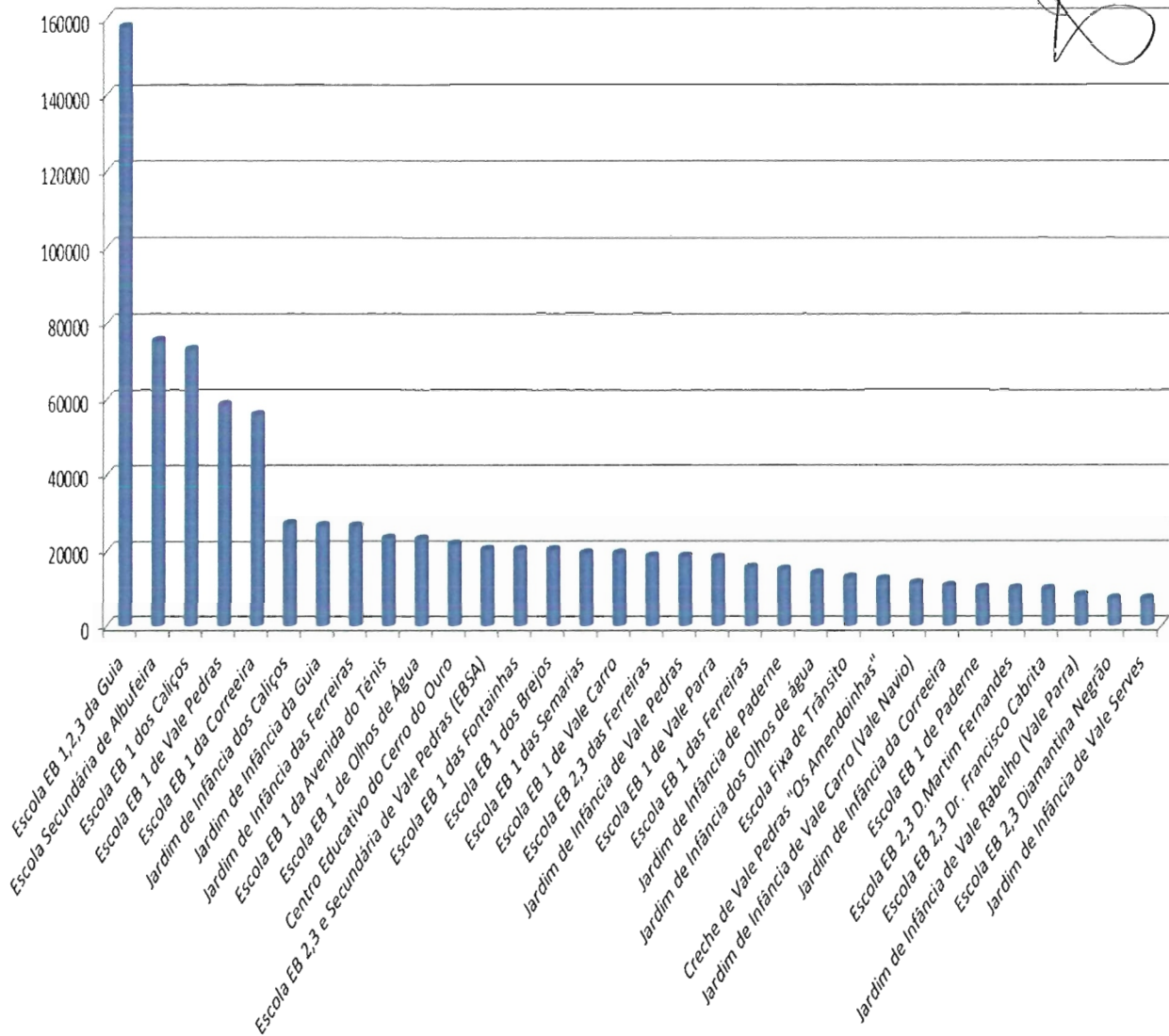


➤ **Custos na Educação**

Na área da Educação, e tendo em conta os custos com amortizações, conservação de infraestruturas, manutenção e equipamentos das escolas, a escola que atinge mais relevância ao nível dos custos é a Escola EB1,2,3 da Guia com € 157.688,47. Há que referir que esta é uma escola diferente das outras, não só porque engloba os custos referentes ao 1.º, 2.º e 3.º ciclos, mas também porque sendo uma escola recente os custos com as amortizações são ainda bastante elevadas (o que já não acontece com as restantes escolas que quase não têm custos com amortizações). Em segundo lugar aparece a Escola Secundária de Albufeira com € 75.349,28, os quais se referem a custos com o Pavilhão, no âmbito dos protocolos existentes. Em terceiro lugar encontra-se a Escola EB1 dos Caliços com € 73.061,69.

Centros de Custo	Custo Total
Escola EB 1,2,3 da Guia	157.688,47
Escola Secundária de Albufeira	75.349,28
Escola EB 1 dos Caliços	73.061,69
Escola EB 1 de Vale Pedras	58.432,29
Escola EB 1 da Correeira	55.764,00
Jardim de Infância dos Caliços	27.024,55
Jardim de Infância da Guia	26.514,02
Jardim de Infância das Ferreiras	26.435,41
Escola EB 1 da Avenida do Ténis	23.213,09
Escola EB 1 de Olhos de Água	22.954,21
Centro Educativo do Cerro do Ouro	21.644,08
Escola EB 2,3 e Secundária de Vale Pedras (EBSA)	20.215,25
Escola EB 1 das Fontainhas	20.199,40
Escola EB 1 dos Brejos	20.150,92
Escola EB 1 das Semarias	19.244,84
Escola EB 1 de Vale Carro	19.233,61
Escola EB 2,3 das Ferreiras	18.442,01
Jardim de Infância de Vale Pedras	18.382,32
Escola EB 1 de Vale Parra	18.078,23
Escola EB 1 das Ferreiras	15.461,30
Jardim de Infância de Pademe	14.944,50
Jardim de Infância dos Olhos de água	13.899,44
Escola Fixa de Trânsito	12.827,82
Creche de Vale Pedras "Os Amendoinhas"	12.366,15
Jardim de Infância de Vale Carro (Vale Navio)	11.293,07
Jardim de Infância da Correeira	10.565,66
Escola EB 1 de Pademe	10.057,05
Escola EB 2,3 D.Martim Fernandes	9.882,18
Escola EB 2,3 Dr. Francisco Cabrita	9.763,36
Jardim de Infância de Vale Rabelho (Vale Parra)	8.113,89
Escola EB 2,3 Diamantina Negrão	7.228,86
Jardim de Infância de Vale Serves	7.214,10

Custos na Educação

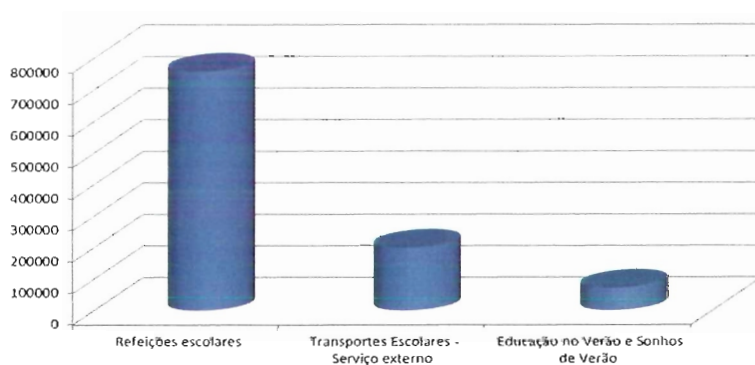


➤ Custos dos Serviços Auxiliares de Ensino

Relativamente aos serviços auxiliares de ensino prestados, destacam-se os custos relativos às refeições escolares, aos transportes escolares e aos serviços de ocupação de alunos nas férias de verão – Educação no Verão e Sonhos de Verão.

Os custos relativos a refeições escolares atingem o valor de € 757.542,18 (1,25% dos custos totais), enquanto que os custos com os transportes escolares têm o valor de € 199.533,90 e os serviços de ocupação de alunos nas férias de verão totalizam o valor de € 71.418,14.

Centros de Custo	Custo Total
Refeições escolares	757.542,18
Transportes Escolares - Serviço externo	199.533,90
Educação no Verão e Sonhos de Verão	71.418,14

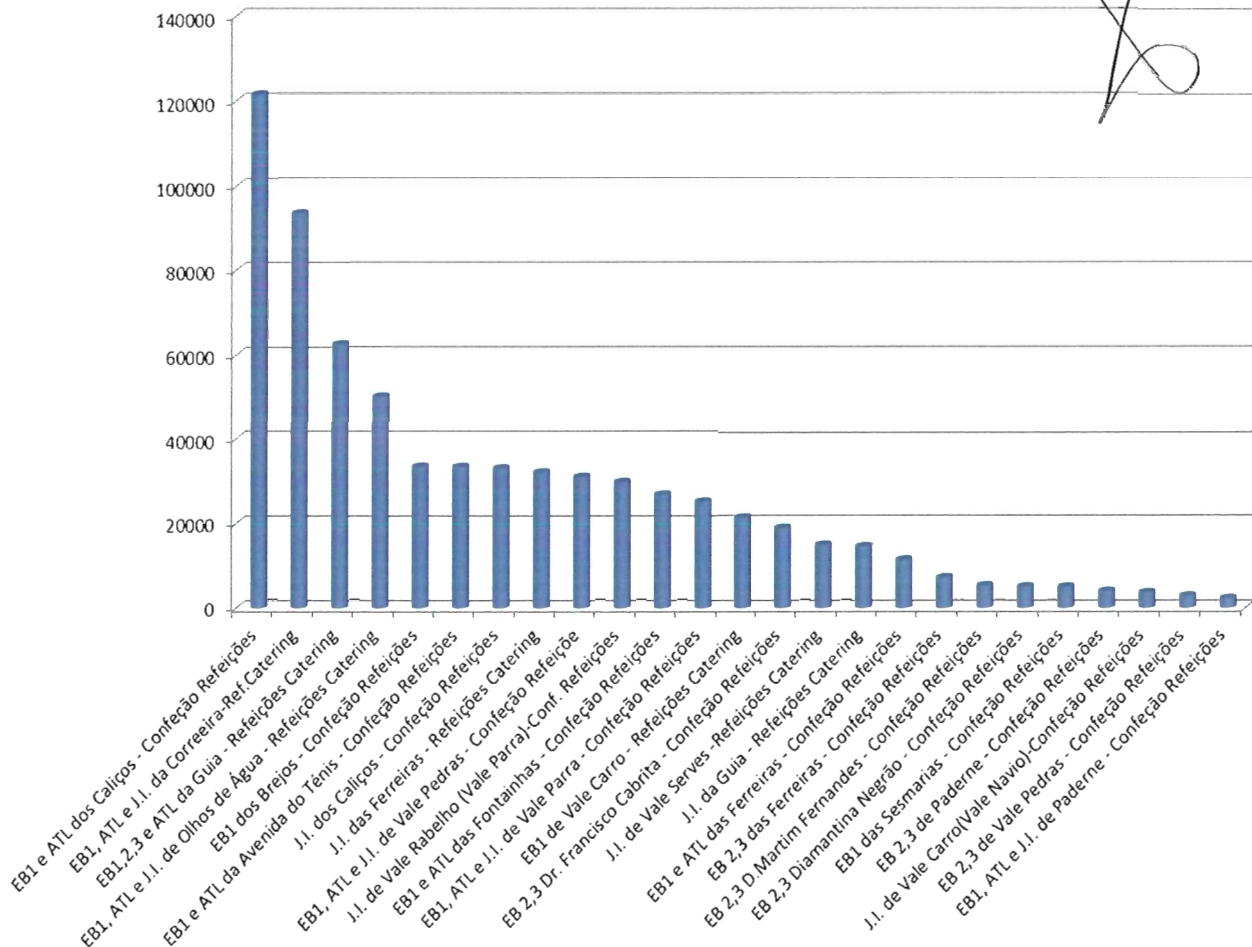


➤ Custos com Refeições Escolares

Na análise dos custos referentes às refeições escolares é possível verificar que a escola com maior peso é a Escola EB1 dos Caliços com € 121.578,98, seguindo-se a Escola EB1 e Jardim de Infância da Correeira com € 93.471,31 e em terceiro lugar a Escola EB1,2,3 da Guia com € 62.637,46. No que concerne às refeições escolares, importa referir que os custos das mesmas variam de acordo com o número de alunos que frequentam a escola e que existem dois tipos distintos de fornecimento das refeições escolares: através de confeção própria e através da contratação de serviços de catering.

Centros de Custo	Custo Total
EB1 e ATL dos Calços - Confeção Refeições	121.578,98
EB1, ATL e J.I. da Correeira - Refeições Catering	93.471,31
EB1,2,3 e ATL da Guia - Refeições Catering	62.637,46
EB1, ATL e J.I. de Olhos de Água - Refeições Catering	50.241,20
EB1 dos Brejos - Confeção Refeições	33.547,80
EB1 e ATL da Avenida do Ténis - Confeção Refeições	33.485,78
J.I. dos Calços - Confeção Refeições	33.153,52
J.I. das Ferreiras - Refeições Catering	32.222,63
EB1, ATL e J.I. de Vale Pedras - Confeção Refeições	31.144,11
J.I. de Vale Rabelho (Vale Parra) - Confeção Refeições	29.926,48
EB1 e ATL das Fontainhas - Confeção Refeições	26.974,67
EB1, ATL e J.I. de Vale Parra - Confeção Refeições	25.296,05
EB1 de Vale Carro - Refeições Catering	21.403,97
EB 2,3 Dr. Francisco Cabrita - Confeção Refeições	18.964,99
J.I. de Vale Serves - Refeições Catering	15.011,21
J.I. da Guia - Refeições Catering	14.620,47
EB1 e ATL das Ferreiras - Confeção Refeições	11.530,51
EB 2,3 das Ferreiras - Confeção Refeições	7.325,37
EB 2,3 D.Martim Fernandes - Confeção Refeições	5.443,82
EB 2,3 Diamantina Negrão - Confeção Refeições	5.167,81
EB1 das Sesmarias - Confeção Refeições	5.111,45
EB 2,3 de Paderne - Confeção Refeições	4.099,78
J.I. de Vale Carro(Vale Navio) - Confeção Refeições	3.764,67
EB 2,3 de Vale Pedras - Confeção Refeições	3.006,33
EB1, ATL e J.I. de Paderne - Confeção Refeições	2.409,93

Custos com refeições escolares por estabelecimento de ensino



➤ **Custos com Eventos Recreativos e Comemorativos**

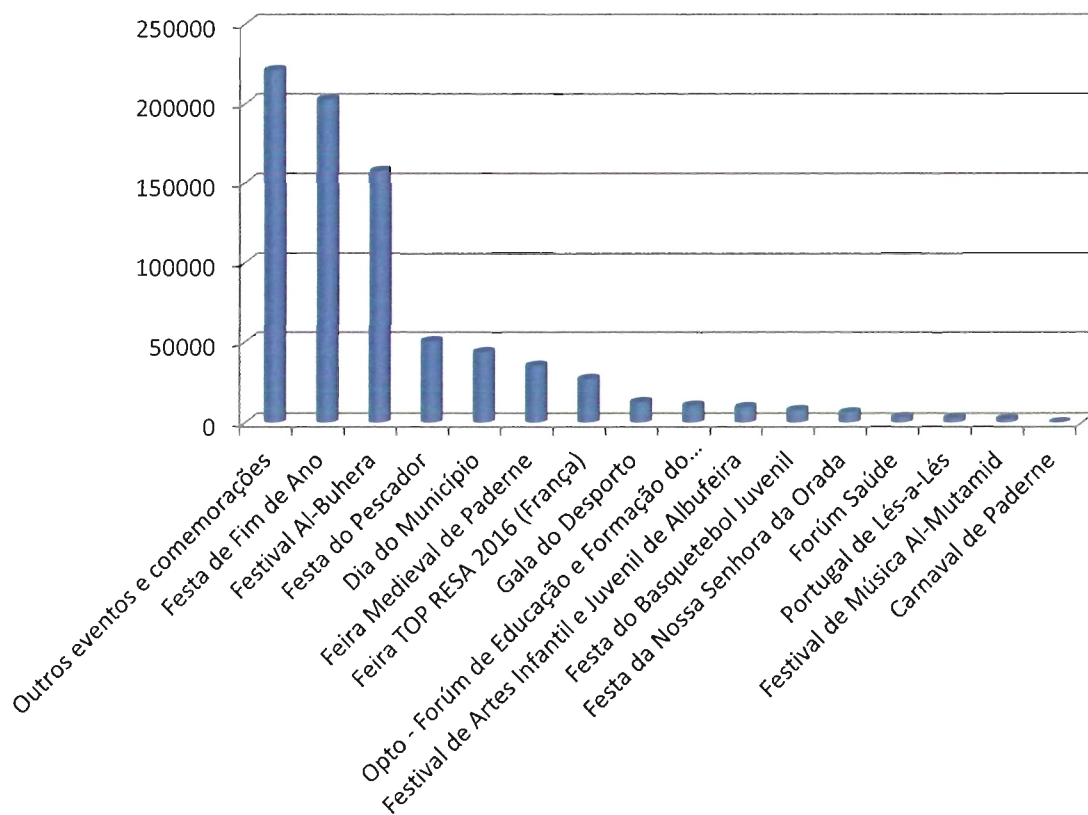
As atividades relacionadas com festas, eventos, comemorações e celebrações merecem especial destaque no Município de Albufeira, sendo um dos principais motores de atração turística. Neste âmbito, a maior parte dos custos fazem parte da rubrica Outros eventos e comemorações que tem o valor de € 220.777,36 (rubrica esta que engloba todos os eventos, comemorações e celebrações que não tenham grande expressão e que por si só não justifiquem a criação de um centro de custos autónomo).

O valor da Festa de Fim de Ano, que atinge € 202.491,91, é no entanto um valor que engloba sempre alguns custos referentes a duas Festas de Fim de Ano (neste caso 2015/2016 e 2016/2017), uma vez que existem custos relativos a ambas as festas cujas faturas foram emitidas no ano civil de 2016.

Em terceiro lugar encontra-se o Festival Al-Buhera com € 158.206,00.

Centros de Custo	Custo Total
Outros eventos e comemorações	220.777,36
Festa de Fim de Ano	202.491,91
Festival Al-Buhera	158.206,00
Festa do Pescador	50.516,55
Dia do Município	43.813,70
Feira Medieval de Pademe	35.364,39
Feira TOP RESA 2016 (França)	27.234,17
Gala do Desporto	12.862,18
Opto - Fórum de Educação e Formação do Algarve	10.650,98
Festival de Artes Infantil e Juvenil de Albufeira	9.716,64
Festa do Basquetebol Juvenil	7.914,96
Festa da Nossa Senhora da Orada	6.422,82
Forúm Saúde	3.491,87
Portugal de Lés-a-Lés	2.819,84
Festival de Música Al-Mutamid	2.234,97
Carneval de Pademe	244,32

Custos com eventos recreativos e comemorativos

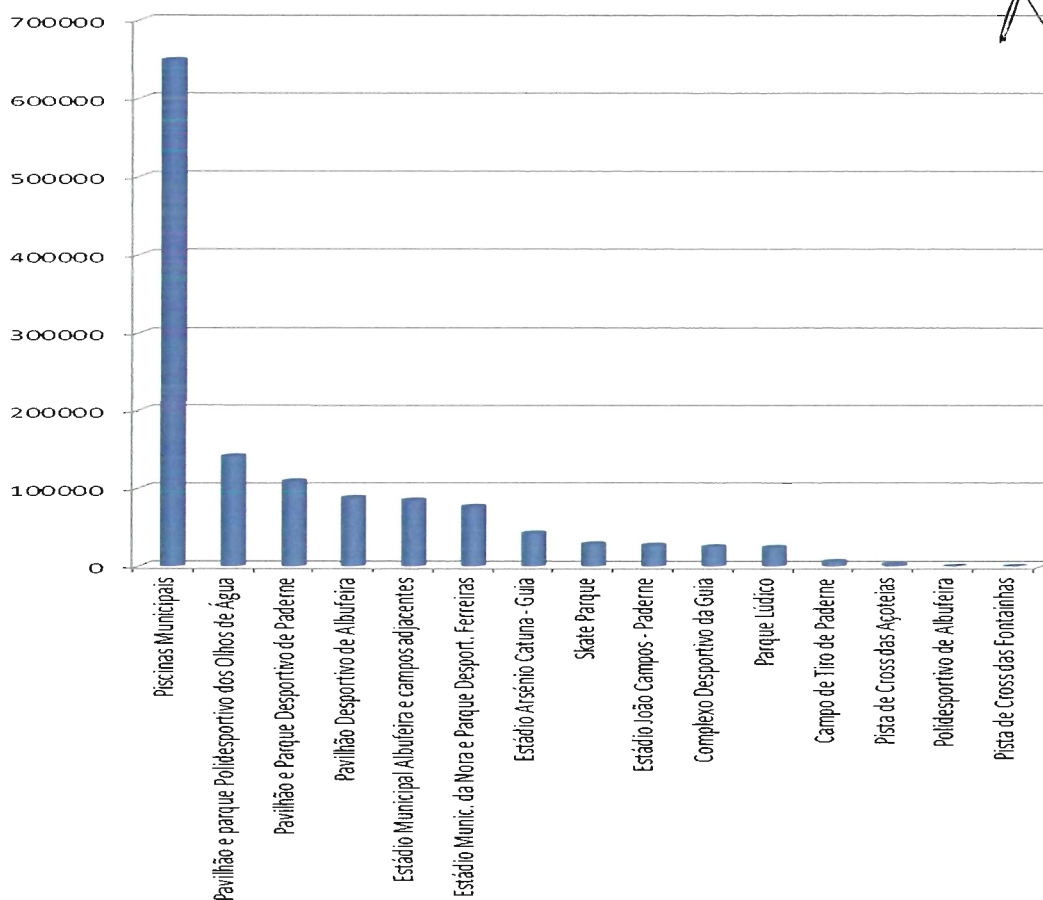


➤ **Custos com Infraestruturas Desportivas**

Em termos de infraestruturas desportivas, os custos mais significativos são os referentes às Piscinas Municipais, que totalizam o valor de € 649.301,57 (1,07% dos custos totais). O Pavilhão e parque Polidesportivo dos Olhos de Água atingem o valor de € 141.303,37 e o Pavilhão e Parque Desportivo de Paderne totalizam o valor de € 109.434,33.

Centros de Custo	Custo Total
Piscinas Municipais	649.301,57
Pavilhão e parque Polidesportivo dos Olhos de Água	141.303,37
Pavilhão e Parque Desportivo de Paderne	109.434,33
Pavilhão Desportivo de Albufeira	87.885,63
Estádio Municipal Albufeira e campos adjacentes	84.711,58
Estádio Munic. da Nora e Parque Desport. Ferreiras	76.619,60
Estádio Arsénio Catuna - Guia	42.740,27
Skate Parque	28.895,71
Estádio João Campos - Paderne	27.286,64
Complexo Desportivo da Guia	25.292,99
Parque Lúdico	24.329,85
Campo de Tiro de Paderne	6.494,70
Pista de Cross das Açoteias	2.887,24
Polidesportivo de Albufeira	47,73
Pista de Cross das Fontainhas	32,86

Custos em infraestruturas desportivas



➤ **Custos com Apoios e Participações Financeiras**

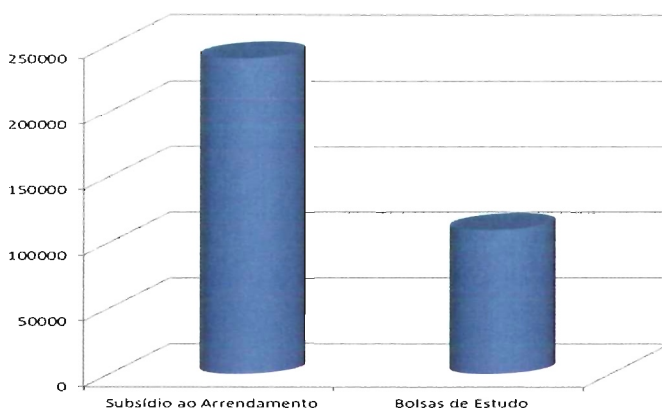
As transferências para entidades externas e apoios a entidades externas totalizam 4,92% dos custos totais, e dividem-se entre Transferências para particulares (Bolsas de Estudo e Apoio ao Arrendamento), transferências para entidades externas e apoios a entidades externas.

Tipos de Custo	Custo Total
Transferências para entidades externas	1.759.663,37
Apoios a entidades externas	869.996,50
Transferências para particulares	349.239,85

Os custos totais com o Subsídio ao Arrendamento totalizam o valor de € 239.955,73 (0,58% dos custos totais), enquanto as Bolsas de Estudo totalizam o valor de € 109.284,12.

Centros de Custo	Custo Total
Subsídio ao Arrendamento	239.955,73
Bolsas de Estudo	109.284,12

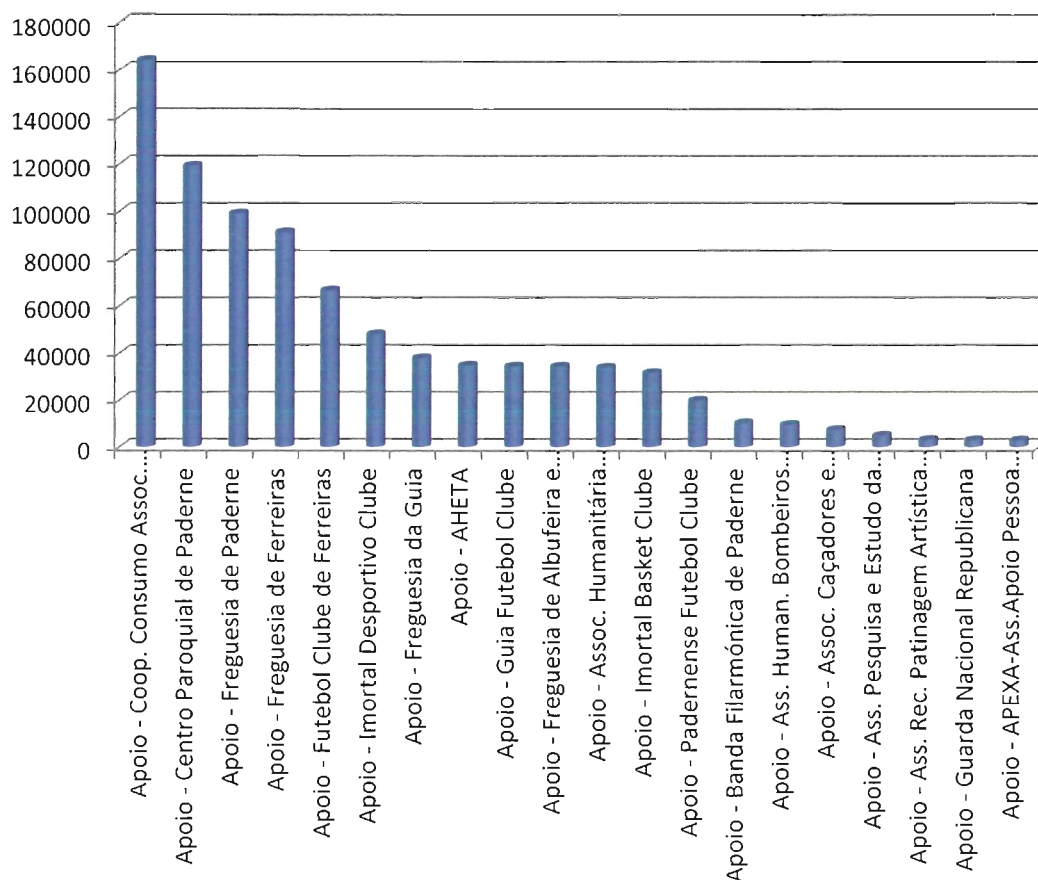
Custos com subsídio de arrendamento e bolsas de estudo



Os apoios a entidades externas são dados através do pagamento de combustíveis, portagens, publicidade de eventos, rendas, eletricidade, telefone, vencimento de funcionários, entre outros, e totalizam o montante de € 869.996,50 (1,44% dos custos totais). O apoio dado à Cooperativa de Consumo da Associação dos Trabalhadores da CMA totaliza o valor de € 164.426,60, o apoio dado ao Centro Paroquial de Paderne totaliza o valor de € 119.316,15 e o apoio dado à Freguesia de Paderne totaliza o valor de € 99.168,65. No gráfico seguidamente apresentado apenas constam os valores mais expressivos.

Centros de Custo	Custo Total
Apoio - Coop. Consumo Assoc. Trabalhadores da CMA	164.426,60
Apoio - Centro Paroquial de Pademe	119.316,15
Apoio - Freguesia de Pademe	99.168,65
Apoio - Freguesia de Ferreiras	91.295,14
Apoio - Futebol Clube de Ferreiras	66.487,41
Apoio - Imortal Desportivo Clube	48.096,40
Apoio - Freguesia da Guia	38.020,41
Apoio - AHETA	34.873,80
Apoio - Guia Futebol Clube	34.468,66
Apoio - Freguesia de Albufeira e Olhos de Água	34.432,30
Apoio - Assoc. Humanitária Solidariedade Albufeira	33.978,21
Apoio - Imortal Basket Clube	31.724,07
Apoio - Padernense Futebol Clube	19.979,23
Apoio - Banda Filarmónica de Paderne	10.465,76
Apoio - Ass. Human. Bombeiros Volunt. de Albufeira	9.712,57
Apoio - Assoc. Caçadores e Pescadores C. Albufeira	7.553,05
Apoio - Ass. Pesquisa e Estudo da Oralidade	5.118,83
Apoio - Ass. Rec. Patinagem Artística de Albufeira	3.332,82
Apoio - Guarda Nacional Republicana	3.209,39
Apoio - APEXA-Ass.Apoio Pessoa Excepcional do Alg.	3.105,22

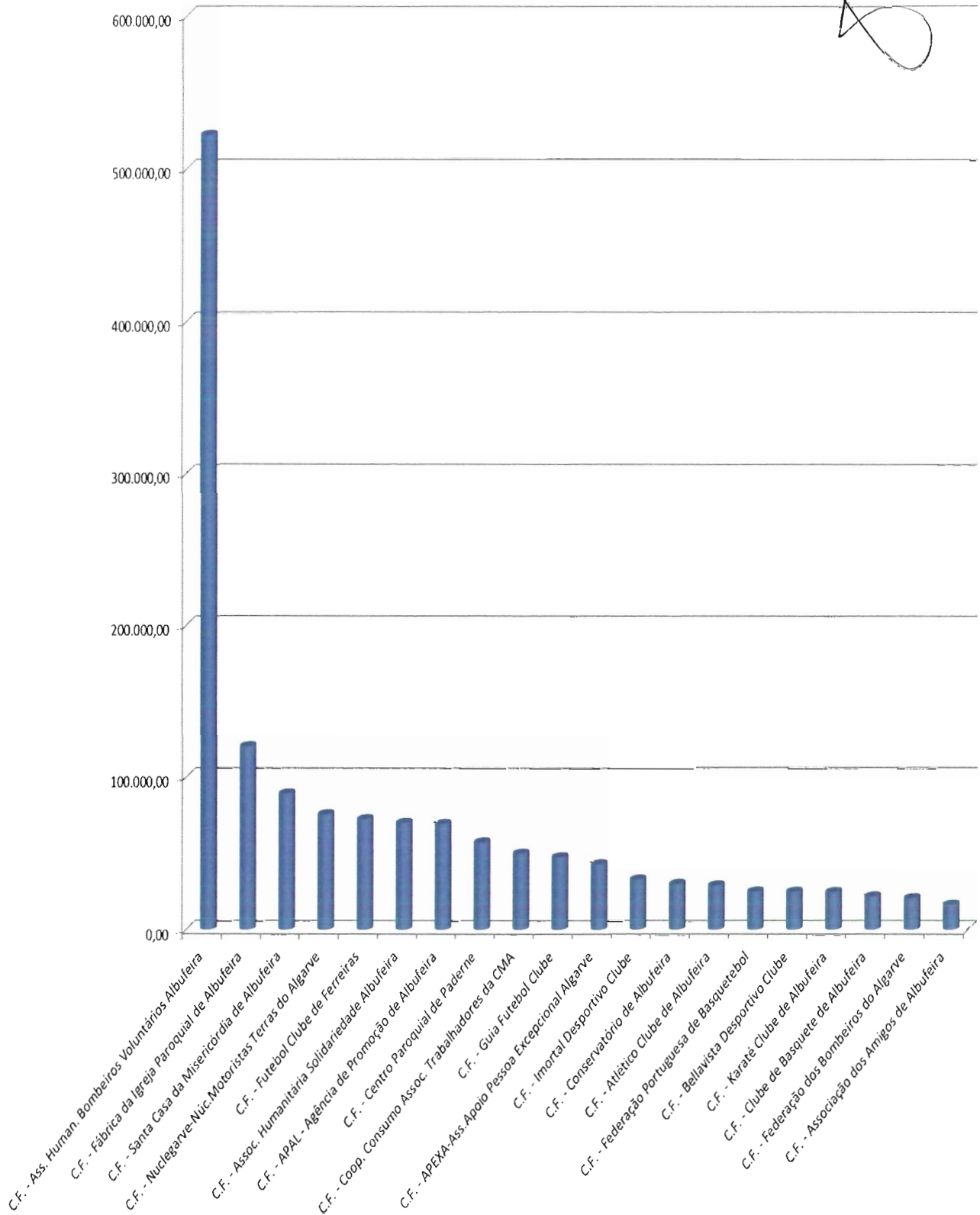
Custos com apoios



No que concerne a transferências para entidades externas, estas assumem a forma de participações financeiras e totalizam o valor de € 1.759.663,37 (2,91% dos custos totais). No gráfico seguidamente apresentado apenas constam os valores mais relevantes. O valor referente à Associação Humanitária dos Bombeiros Voluntários de Albufeira, totaliza o montante de € 522.086,17 e refere-se sobretudo à transferência da Taxa Municipal de Proteção Civil, que é cobrada juntamente com a fatura da água aos munícipes. Seguidamente encontram-se os custos com as participações financeiras à Fábrica da Igreja Paroquial de Albufeira, no total de € 120.399,52 e depois as participações financeiras à Santa Casa da Misericórdia de Albufeira, no valor de € 89.407,24.

Centros de Custo	Custo Total
C.F. - Ass. Human. Bombeiros Voluntários Albufeira	522.086,17
C.F. - Fábrica da Igreja Paroquial de Albufeira	120.399,52
C.F. - Santa Casa da Misericórdia de Albufeira	89.407,24
C.F. - Nuclegarve-Núc.Motoristas Terras do Algarve	75.843,81
C.F. - Futebol Clube de Ferreiras	72.598,71
C.F. - Assoc. Humanitária Solidariedade Albufeira	70.249,17
C.F. - APAL - Agência de Promoção de Albufeira	69.560,26
C.F. - Centro Paroquial de Paderne	57.494,41
C.F. - Coop. Consumo Assoc. Trabalhadores da CMA	50.093,98
C.F. - Guia Futebol Clube	47.761,75
C.F. - APEXA-Ass.Apoio Pessoa Excepcional Algarve	43.228,50
C.F. - Imortal Desportivo Clube	32.927,68
C.F. - Conservatório de Albufeira	30.069,37
C.F. - Atlético Clube de Albufeira	29.116,27
C.F. - Federação Portuguesa de Basquetebol	25.086,68
C.F. - Bellavista Desportivo Clube	24.991,74
C.F. - Karaté Clube de Albufeira	24.809,00
C.F. - Clube de Basquete de Albufeira	21.956,12
C.F. - Federação dos Bombeiros do Algarve	20.833,68
C.F. - Associação dos Amigos de Albufeira	16.567,00

Custos com participações financeiras



Todos os custos apresentados são custos totais para cada serviço, extraídos através do módulo da Contabilidade de Custos da aplicação informática SCA. Tendo em conta que na realidade são 573 serviços, não é possível apresentar o valor global de custos para todos eles, tendo sido efetuada esta análise apenas para os custos mais relevantes.

Todos os custos totais aqui apresentados são compostos por custos diretos a serviços, custos indiretos a serviços e custos indiretos a funções, conforme estabelecido no Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de fevereiro (POCAL) e referem-se ao apuramento efetuado no primeiro ano de implementação da Contabilidade de Custos no Município de Albufeira. Neste primeiro ano ainda não foi possível incorporar nos custos totais de cada bem ou serviço, os custos indiretos de mão de obra e os custos indiretos das máquinas e viaturas, os quais se encontram lançados diretamente nos centros de custo respeitantes às respetivas Unidades Orgânicas ou Serviços.

- MAPAS AUXILIARES -

CUSTOS DOS BENS E SERVIÇOS - 2016

Descrição do Serviço	Código C.C.S.C.A.	Código C.C.G.F.S.	Função	VALOR 2016				CIBS	CIF	TOTAL
				CIBS						
				MATERIAIS	MÃO DE OBRA	MAQ. E VIATURAS	OUT.			
Publicações Municipais	0001	0211101	111	0,00	0,00	0,00	15,605,02	182,46	29,73	15 817,21
Dia do Município	0004	0211203	111	0,00	0,00	0,00	43 113,60	605,82	93,68	43 813,10
Elações	0053	02113	111	0,00	0,00	0,00	6 167,92	539,59	40,76	6 748,27
Edifício Central dos Paços do Concelho	0171	041201	111	13 413,78	0,00	0,00	151 809,18	2 780,76	455,48	168 550,20
Piso Administrativo da Orada	0172	041202	111	11,10	0,00	0,00	2 310,03	58,51	7,29	2 386,93
Partes comuns aos edifícios	0175	04120303	111	0,00	0,00	0,00	1 082,40	7,30	3,86	1 087,56
Armazéns e oficinas de Vale Pedras	0177	041205	111	774,53	0,00	0,00	36 904,35	661,12	109,71	38 449,71
Edifício da Polícia Municipal e Proteção Civil	0178	041206	111	127,27	0,00	0,00	5 939,56	129,88	16,01	6 273,82
Cantina Municipal	0179	041207	111	147,34	0,00	0,00	6 506,88	141,79	18,59	6 814,51
Publicidade Institucional Obrigatória	0196	0211102	111	0,00	0,00	0,00	8 336,16	1 202,80	130,82	89 669,78
Serviço Municipal de Veterinária	0228	05122	111	161,11	99 792,00	11 760,00	64,06	2 523,69	314,03	114 614,89
Edifício Administrativo do Pátio - Edifício A	0230	04120301	111	2 116,55	0,00	0,00	42 861,64	929,89	126,93	46 034,42
Edifício Administrativo do Pátio - Edifício B	0231	04120302	111	989,13	0,00	0,00	36 915,33	709,67	111,68	38 757,11
Assembleia Municipal	0232	05111	111	23,25	13 339,20	0,00	1 266,00	313,82	41,07	15 015,34
Câmara Municipal	0233	05112	111	298,72	242 642,40	87 360,00	141 826,34	7 991,60	1 366,84	481 425,90
Serviço de Apoio à Presidência e Vereadores	0234	05121	111	1 202,50	333 513,60	11 750,00	17 426,51	8 098,41	1 022,19	373 123,21
Serviço Fiscalização Municipal	0235	05124	111	42,27	133 507,20	82 320,00	1 721,68	4 842,08	611,71	224 147,84
Divisão de Atendimento, Inform. e Modernização Adm.	0236	0513101	111	5 759,12	999 986,40	35 280,00	420 678,63	32 387,36	4 114,99	1 498 206,50
Divisão de Recursos Humanos	0237	0513102	111	1 059,95	334 000,20	0,00	6 822,13	7 656,39	969,68	350 801,75
Divisão Financeira	0238	0513103	111	4 512,66	429 996,00	0,00	31 153,48	10 553,19	1 297,63	477 312,96
Divisão de Contratação Pública e Gest. Patrimonial	0239	0513104	111	1 031,18	373 601,16	0,00	4 976,59	8 662,40	1 073,68	389 245,21
Serviço de Saúde e Segurança no Trabalho	0240	051310501	111	388,61	112 156,50	11 750,00	15 099,74	3 058,00	385,98	142 656,83
Serviço de Auditoria, Qualidade e Formação	0241	051310502	111	295,55	114 508,80	0,00	16 598,63	2 767,67	370,87	124 464,52
Comuns do Departamento de Gestão e Finanças	0242	0513199	111	0,00	118 300,40	0,00	732,04	2 066,00	335,13	112 252,57
Divisão de Edifícios e Equipamentos Municipais	0245	0513203	111	3 080,71	742 828,80	229 060,00	18 731,67	21 971,17	2 761,30	1 009 475,65
Comuns ao Dep. de Planeamento e Gestão Urbanística	0246	0513299	111	0,00	53 205,60	0,00	606,86	1 212,89	151,36	55 176,71
DAVEGF - Comuns	0251	051330204	111	492,25	218 400,00	47 061,00	255,96	6 007,04	747,94	272 043,19
DAS - Comuns	0255	051330304	111	1 970,71	463 108,80	105 840,00	20 374,88	13 177,38	1 631,96	605 103,73
DISU - Comuns	0256	0513399	111	650,36	76 977,60	11 750,00	955,72	2 028,31	253,15	92 625,14
Divisão de Turismo, Des. Económico e Cultural	0257	0513401	111	2 604,27	1 337 968,80	82 320,00	14 142,95	32 361,23	4 009,82	1 473 437,97
DDESC - Comuns	0261	0513404	111	279,59	53 205,60	0,00	1 316,15	1 239,52	154,26	56 195,12
Divisão Jurídica e de Contencioso	0262	05135	111	971,92	309 674,40	0,00	48 774,99	8 349,45	1 008,80	308 479,46
Gab. de Comunic. Rel. Públicas e Rel. Internacionais	0265	05138	111	599,19	283 800,00	0,00	7 755,50	6 722,55	826,53	299 403,77
DEAS - Comuns	0333	051340203	111	784,01	320 224,80	23 520,00	2 052,98	7 820,67	972,40	355 374,86
Espaço Multilúxus da Albufeira	0409	04990302	111	710,27	0,00	0,00	16 852,52	339,81	46,96	17 049,56
Pista de Radiomodelismo e Edifício anexo	0427	0406205	111	0,00	0,00	0,00	13 149,27	253,71	37,10	13 440,08
Exercício do Mandato Judicial	0438	0211901	111	0,00	0,00	0,00	41 634,97	1 132,51	125,51	42 892,99
Despesas com processos em Tribunal	0479	0211902	111	0,00	0,00	0,00	119 375,83	393,87	422,76	120 192,46
Clipping e monitorização de imprensa	0493	0211103	111	0,00	0,00	0,00	5 114,34	129,17	16,13	5 259,64
Despesas com Processos de Execução	0505	0211905	111	0,00	0,00	0,00	13 338,05	34,25	3,23	13 475,53
Refeições no âmbito de Visitas e Recepções Oficiais	0517	0211298	111	0,00	0,00	0,00	1 209,00	20,17	2,51	1 231,68
Quotas - Centro de Ciência Viva do Algarve	0519	031201	111	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	16,61	1,91	1 018,52
FEF - Retenções para a DGAL	0547	0211501	111	0,00	0,00	0,00	2 915,00	10,80	10,84	3 034,64
IMI - Encargos de liquidação e cobrança	0548	0211502	111	0,00	0,00	0,00	633 936,94	10 528,67	1 938,84	646 404,45
IMI - Encargos de liquidação e cobrança	0549	0211503	111	0,00	0,00	0,00	304 446,19	7 632,09	1 020,90	313 093,18
IUC - Encargos de liquidação e cobrança	0550	0211504	111	0,00	0,00	0,00	33 547,82	1 031,31	115,52	34 694,65
SISA - Encargos de liquidação e cobrança	0551	0211505	111	0,00	0,00	0,00	614,00	8,09	1,77	623,86
CA - Encargos de liquidação e cobrança	0552	0211506	111	0,00	0,00	0,00	4 388,93	18,75	14,65	4 422,33
Festa de Natal (M.A., B.V.A. e Freguesias)	0553	0211217	111	113,38	0,00	0,00	40 068,33	48,38	143,27	40 393,36
Oficina de Carpintaria	0558	04121001	111	1 611,31	0,00	0,00	0,00	45,77	4,97	1 664,05
Oficina de Eleticidade	0559	04121002	111	3 015,74	0,00	0,00	0,00	91,94	11,63	3 119,31
Oficina de Mecânica	0560	04121003	111	1 411,36	0,00	0,00	245,05	26,76	4,11	1 687,28
Oficina de Serralharia	0561	04121004	111	423,35	0,00	0,00	74,12	7,31	0,93	505,71
Edifício Administrativo de Vale Pedras	0563	041209	111	89,71	0,00	0,00	0,00	0,11	0,32	90,14
IRC - Retenções para a A1	0567	0211507	111	0,00	0,00	0,00	182 957,10	304,05	571,91	183 833,06
Oficina de Pintura da DJEM	0570	04121005	111	507,61	0,00	0,00	1 568,28	18,13	4,93	2 096,95
C.F. - APAL - Agência de Promoção de Albufeira	0590	0311095	111	0,00	0,00	0,00	65 800,00	4 215,56	344,70	69 560,26
TOTAL				51 399,86	7 164 931,56	730 800,00	2 642 560,10	226 512,35	30 430,96	10 816 634,83

Descrição do Serviço	Código C.C.S.C.A.	Código C.C.G.F.S.	Função	VALOR 2016				CIBS	CIF	TOTAL
				CIBS						
				MATERIAIS	MÃO DE OBRA	MAQ. E VIATURAS	OUT.			
Quotas - Ass para a Promoção da Segurança Infantil	0574	031205	120	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,53	150,53
Apoio - Guarda Nacional Republicana	0588	0226095	120	0,00	0,00	0,00	3 198,00	0,00	11,39	3 209,39
TOTAL				0,00	0,00	0,00	3 348,00	0,00	11,92	3 359,92

Descrição do Serviço	Código C.C.S.C.A.	Código C.C.G.F.S.	Função	VALOR 2016				CIBS	CIF	TOTAL
				CIBS						
				MATERIAIS	MÃO DE OBRA	MAQ. E VIATURAS	OUT.			
Proteção Civil - Planeamento e operações	0609	0212201	121	31,62	0,00	0,00	1 520,01	10,32	1,39	1 543,34
Proteção Civil - Prevenção e Segurança	0010	0212202	121	211,15	0,00	0,00	4 428,00	0,00	10,28	4 459,43
Proteção Civil - Informação Pública	0011	0212203	121	0,00	0,00	0,00	3 415,34	6,70	13,65	3 435,69
Proteção Civil - Gabinete Técnico Florestal	0013	0212205	121	0,00	0,00	0,00	802,65	0,00	2,26	844,91
Serviço Municipal de Proteção Civil	0229	05123	121	113,71	174 188,80	33 600,00	2 213,72	5 050,18	606,79	215 733,20
TOTAL				146,48	174 188,80	33 600,00	12 149,72	5 067,20	634,37	226 016,57

Descrição do Serviço	Código C.C.S.C.A.	Código C.C.G.F.S.	Função	VALOR 2016				CIBS	CIF	TOTAL
				CIBS						
				MATERIAIS	MÃO DE OBRA	MAQ. E VIATURAS	OUT.			
Polícia Municipal	0007	02121	122	241,60	0,00	0,00	7 379,64	0,61	15,46	7 637,31
Divisão de Polícia Municipal e Vigilância	0263	05136	122	333,03	370 137,60	35 280,00	10 095,58	44,77	1 135,54	416 935,52
TOTAL				574,63	370 137,60	35 280,00	17 386,22	45,38	1 151,00	424 572,83

Descrição do Serviço	Código C.C.S.C.A.	Código C.C.G.F.S.	Função	VALOR 2016				CIBS	CIF	TOTAL
				CIBS						
				MATERIAIS	MÃO DE OBRA	MAQ. E VIATURAS	OUT.			
DEAS - Educação	0258	051340201	210	2 205,60	5 230 797,60	381 192,00	46 260,68	0,00	15 335,41	5 678 794,69
Opis - Fórum de Educação e Formação do Algarve	0436	0211212	210	0,00	0,00	0,00	10 614,52	0,00	46,46	30 650,98
Apoio - Universidade do Algarve para Terceira Idade	0441	0226092	210	0,00	0,00	0,00	283,85	0,00	0,96	284,81
Lote 62, Quinta da Palmeira (UAT)	0476	04990142	210	0,00	0,00	0,00	59,31	0,00	0,00	59,31
Agrupamento de Escolas Albufeira	0481	03331	210	0,00	0,00	0,00	53 600,70	0,00	105,72	53 706,42
Agrupamento de Escolas Albufeira Poente	0482	03332	210	0,00	0,00	0,00	16 484,40	0,00	33,33	16 519,73
Agrupamento de Escolas de Fomrais	0483	03333	210	0,00	0,00	0,00	0,00	82 635,10	172,37	82 807,47
C.F. - Centro de Ciência Viva do Algarve	0557	03110087	210	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	35,60	10 035,60
Quotas - Associação										

Descrição do Serviço	Código CC SCA	Código CC GDS	Função	VALOR 2016				CIBS	CIF	TOTAL
				CIBS						
				MATERIAIS	MÃO DE OBRA	MAQ E MATERIAS	ODD			
Escola EB 1 da Avenida do Ténis	0121	0404214	211	516,29	0,00	0,00	20.870,73	117,66	66,08	21.559,74
Escola EB 1 dos Calções	0122	0404213	211	863,81	0,00	0,00	71.032,78	304,08	203,65	72.414,27
Escola EB 1 dos Brejos	0123	0404215	211	857,97	0,00	0,00	19.512,48	62,72	67,56	20.033,65
Escola EB 1 de Vale Carro	0124	0404221	211	11,39	0,00	0,00	18.809,61	67,41	52,34	19.013,18
Escola EB 1 de Olhos de Água	0125	0404222	211	146,70	0,00	0,00	22.309,93	105,10	63,35	22.706,08
Escola EB 1 das Fontainhas	0126	0404216	211	371,18	0,00	0,00	19.566,08	21,60	59,60	20.056,83
Escola EB 1 das Ferrerias	0127	0404217	211	416,32	0,00	0,00	12.838,76	22,03	45,94	13.345,05
Escola EB 1 de Vale Para	0128	0404218	211	323,83	0,00	0,00	17.077,91	87,71	61,88	18.053,53
Escola EB 1 da Paderna	0129	0404219	211	382,17	0,00	0,00	9.613,57	35,40	25,81	10.097,95
Escola EB 1 das Sarmarias	0130	0404220	211	5,71	0,00	0,00	19.123,39	50,93	54,61	19.244,82
Escola EB 1 da Correia	0131	0404223	211	844,32	0,00	0,00	54.443,00	212,08	158,08	55.688,08
Escola EB 1 de Vale Pedras	0132	0404212	211	272,54	0,00	0,00	57.387,05	239,99	160,83	58.064,41
Jardim de Infância das Ferrerias	0133	0404105	211	114,28	0,00	0,00	26.183,27	59,66	76,20	26.435,41
Jardim de Infância de Vale Sarvas	0134	0404106	211	47,87	0,00	0,00	7.116,37	26,79	23,07	7.214,10
Jardim de Infância da Guia	0135	0404107	211	1.335,36	0,00	0,00	25.025,59	80,72	71,45	26.514,02
Jardim de Infância dos Calções	0136	0404101	211	652,32	0,00	0,00	26.250,24	48,99	73,00	27.024,55
Jardim de Infância dos Olhos de Água	0137	0404102	211	224,58	0,00	0,00	13.584,80	50,68	39,38	13.899,44
Jardim de Infância de Vale Carro (Vale Navo)	0138	0404103	211	49,63	0,00	0,00	11.180,77	23,06	39,61	11.293,07
Jardim de Infância de Vale Rabelho (Vale Parra)	0139	0404104	211	22,09	0,00	0,00	8.044,52	21,70	25,58	8.113,89
Creche de Vale Pedras "Os Amendoeiras"	0140	04990115	211	0,00	0,00	0,00	12.287,73	47,52	40,90	12.366,15
Creche da Guia	0141	04990127	211	0,00	0,00	0,00	1.226,17	4,34	2,83	1.233,44
Creche de Paderna	0143	04990145	211	80,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80,04
Escola EB 2,3 e Secundária de Vale Pedras (EBSA)	0144	0404325	211	285,37	0,00	0,00	19.821,29	47,76	60,83	20.215,25
Escola EB 2,3 das Ferrerias	0145	0404326	211	1.831,31	0,00	0,00	16.513,40	46,12	51,18	18.442,01
Escola EB 2,3 da Paderna	0146	0404327	211	187,55	0,00	0,00	899,25	1,52	0,85	999,20
Escola EB 2,3 Dr. Francisco Gabrita	0147	0404328	211	2.295,57	0,00	0,00	7.441,86	13,33	22,69	9.763,36
Escola EB 2,3 Diamantina Negrão	0148	0404329	211	870,69	0,00	0,00	6.334,47	4,68	19,62	7.228,86
Escola EB 2,3 D. Martin Fernandes	0149	0404330	211	1.973,17	0,00	0,00	7.854,32	29,13	25,66	9.882,18
Escola EB 1,2,3 da Guia	0150	0404224	211	11,65	0,00	0,00	152.561,32	339,58	481,25	153.383,80
Linhação A do Lote 19 Rua da Oliveira - ATL CCATCMA	0173	04990137	211	0,00	0,00	0,00	736,20	1,66	2,30	740,16
Lt 18 Rua da Oliveira - J.I. "Os Piratas" CCATCMA	0174	04990138	211	0,00	0,00	0,00	3.313,72	13,41	8,81	3.334,94
Escola Fixa de Trânsito	0334	0404447	211	490,50	0,00	0,00	12.282,66	21,65	33,01	12.827,82
Escola Secundária de Albufeira	0335	04990301	211	130,85	0,00	0,00	74.749,80	0,88	417,72	75.349,28
Jardim de Infância de Paderna	0339	0404131	211	102,89	0,00	0,00	14.743,44	55,88	42,29	14.944,50
Jardim de Infância da Correia	0340	0404132	211	40,60	0,00	0,00	10.465,25	30,54	29,27	10.565,66
Jardim de Infância de Vale Pedras	0341	0404133	211	131,26	0,00	0,00	18.119,68	80,65	50,73	18.882,32
ATL de Calções	0342	0404234	211	472,68	0,00	0,00	154,08	0,65	3,01	630,42
ATL de Olhos de Água	0343	0404235	211	174,50	0,00	0,00	72,72	0,31	0,60	248,13
Ludoteca de Vale Carro	0344	0404236	211	130,65	0,00	0,00	0,00	1,11	0,50	132,26
ATL de Vale Para	0345	0404237	211	15,38	0,00	0,00	11,40	0,82	0,10	27,70
ATL de Vale Pedras	0346	0404238	211	349,68	0,00	0,00	20,05	1,91	1,14	371,88
ATL da Guia	0347	0404239	211	1.068,18	0,00	0,00	3.212,64	12,71	11,14	4.308,67
ATL de Ferrerias	0348	0404240	211	47,45	0,00	0,00	2.056,34	6,90	5,66	2.116,25
ATL da Av. do Ténis	0350	0404242	211	19,62	0,00	0,00	1.644,41	3,05	5,27	1.662,35
ATL das Fontainhas	0351	0404243	211	130,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,56	131,07
Ludoteca dos Brejos	0352	0404244	211	149,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,34	150,27
Centro Educativo do Cerro do Ouro	0353	0404445	211	893,14	0,00	0,00	20.621,92	58,34	70,68	21.644,08
ATL da Correia	0397	0404245	211	105,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,41	105,92
TOTAL				19.566,27	0,00	0,00	847.207,31	2.534,16	2.725,99	872.033,73

Descrição do Serviço	Código CC SCA	Código CC GDS	Função	VALOR 2016				CIBS	CIF	TOTAL
				CIBS						
				MATERIAIS	MÃO DE OBRA	MAQ E MATERIAS	ODD			
Transportes Escolares - Serviço interno	0068	022121	212	0,00	0,00	0,00	19,26	0,00	0,00	19,26
Transportes Escolares - Serviço externo	0069	022122	212	0,00	0,00	0,00	198.887,03	0,00	646,57	199.533,60
EB1 e ATL da Avenida do Ténis - Confeção Refeições	0087	022111214	212	7,22	0,00	0,00	33.378,14	0,00	100,42	33.485,78
EB1 e ATL dos Calções - Confeção Refeições	0088	022111213	212	262,75	0,00	0,00	121.503,42	0,00	338,31	121.876,08
EB1 dos Brejos - Confeção Refeições	0089	022111215	212	0,00	0,00	0,00	33.444,33	0,00	103,47	33.547,80
EB1 e ATL das Fontainhas - Confeção Refeições	0090	022111216	212	0,00	0,00	0,00	26.391,10	0,00	83,57	26.974,67
EB1 e ATL das Ferrerias - Confeção Refeições	0091	022111217	212	0,00	0,00	0,00	11.492,58	0,00	37,93	11.530,51
EB1 e ATL de Vale Para - Confeção Refeições	0092	022111218	212	0,00	0,00	0,00	25.216,32	0,00	79,73	25.296,05
EB1, J.I. e ATL de Paderna - Confeção Refeições	0093	022111219	212	0,00	0,00	0,00	2.401,85	0,00	8,58	2.409,93
EB1 das Sarmarias - Confeção Refeições	0094	022111220	212	4,95	0,00	0,00	5.091,22	0,00	15,27	5.111,45
EB1, ATL e J.I. de Vale Pedras - Confeção Refeição	0095	022111212	212	0,00	0,00	0,00	31.046,34	0,00	97,27	31.144,11
J.I. dos Calções - Confeção Refeições	0098	022111101	212	0,00	0,00	0,00	33.053,57	0,00	100,95	33.153,52
J.I. dos Olhos de Água - Confeção Refeições	0099	022111102	212	0,00	0,00	0,00	923,21	0,00	2,89	926,10
J.I. de Vale Carro(Vale Navo)-Confeção Refeições	0100	022111103	212	0,00	0,00	0,00	3.754,23	0,00	10,44	3.764,67
J.I. de Vale Rabelho (Vale Parra)-Conf. Refeições	0101	022111104	212	0,00	0,00	0,00	29.836,33	0,00	90,15	29.926,48
EB 2,3 de Vale Pedras - Confeção Refeições	0106	022111325	212	4,96	0,00	0,00	2.091,38	0,00	9,29	3.096,33
EB 2,3 das Ferrerias - Confeção Refeições	0107	022111326	212	48,67	0,00	0,00	7.253,96	0,00	22,74	7.325,37
EB 2,3 da Paderna - Confeção Refeições	0108	022111327	212	44,78	0,00	0,00	4.080,53	0,00	14,47	4.099,78
EB 2,3 Dr. Francisco Gabrita - Confeção Refeições	0109	022111328	212	474,46	0,00	0,00	18.428,50	0,00	63,03	18.994,99
EB 2,3 Diamantina Negrão - Confeção Refeições	0110	022111329	212	20,31	0,00	0,00	5.129,31	0,00	18,19	5.167,81
EB 2,3 D. Martin Fernandes - Confeção Refeições	0111	022111330	212	199,61	0,00	0,00	5.225,21	0,00	19,00	5.443,82
EB1 de Vale Carro - Refeições Catering	0112	022112221	212	0,00	0,00	0,00	21.341,86	0,00	62,11	21.403,97
EB1 e ATL de Olhos de Água - Refeições Catering	0113	022112222	212	0,00	0,00	0,00	49.173,91	0,00	141,19	49.315,10
EB1 e Jardim de Infância da Correia-Ref.Catering	0114	022112223	212	0,00	0,00	0,00	93.200,69	0,00	270,62	93.471,31
J.I. das Ferrerias - Refeições Catering	0115	022112105	212	0,00	0,00	0,00	32.124,05	0,00	98,58	32.222,63
J.I. de Vale Sarvas - Refeições Catering	0116	022112106	212	0,00	0,00	0,00	14.966,05	0,00	45,16	15.011,21
J.I. da Guia - Refeições Catering	0117	022112107	212	0,00	0,00	0,00	14.575,60	0,00	44,87	14.620,47
EB1,2,3 e ATL da Guia - Refeições Catering	0118	022112204	212	0,00	0,00	0,00	62.466,66	0,00	170,80	62.637,46
Gab. de Psicopedagogia, Nutrição e Saúde Escolar	0354	0404446	212	61,10	0,00	0,00	469,64	0,00	1,24	522,98
Sonhos de Verão	0467	0221301	212	293,18	0,00	0,00	1.423,90	0,00	1,75	1.718,83
Educação no Verão	0468	0221302	212	1.150,93	0,00	0,00	68.378,22	0,00	170,16	69.699,31
C.F. - Prime Skills Associação	0506	03110063	212	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	62,43	10.062,43
TOTAL				2.046,43	0,00	0,00	968.118,90	0,00	2.931,71	973.097,04

Descrição do Serviço	Código CC SCA	Código CC GDS	Função	VALOR 2016				CIBS	CIF	TOTAL
				CIBS						
				MATERIAIS	MÃO DE OBRA	MAQ E MATERIAS	ODD			
Apoio - Associação Portuguesa de Surdos	0167	02260043	220	0,00	0,00	0,00	676,05	0,00	1,77	677,82
Forúm Saúde	0355	0211209	220	0,00	0,00	0,00	3.476,64	0,00	15,23	3.491,87
Gabinete de Medicina e Enfermagem	0456	040701	220	0,00	0,00	0,00	2.367,12	0,00	6,41	2.373,53
C.F. - Assoc. Portuguesa de Doentes de Parkinson	0511	03110067	220	0,00	0,00	0,00	590,00	0,00	0,19	590,19
C.F. - Ass. Portuguesa de Osteoquímica Imperfeta	0573	03110090	220	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	5,44	1.505,44
TOTAL				0,00	0,00	0,00	8.519,81	0,00	29,94	8.548,75

R

Descrição do Serviço	Código CC SCA	Código CC GFS	Função	VALOR 2016				CIBS	CIF	TOTAL
				CDBS						
				MATERIAIS	MÃO DE OBRA	MAQ E MATERIAS	ORD			
Dificuldade	0034	02237	232	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23,28	6.541,07
CPQJ - Comissão de Proteção de Crianças e Jovens	0041	022311	232	68,81	0,00	11.760,00	0,00	0,00	43,44	17.110,54
Clube Avô	0042	022331	232	214,08	0,00	0,00	0,00	0,00	48,12	15.692,78
Subsídio ao Arrendamento	0055	03202	232	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	881,13	239.958,73
Outras Habilitações - Despesas correntes	0079	022411399	232	274,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	274,16
Piso Administrativo da Ação Social na O Palmera	0161	04120403	232	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,75	4.505,54
Bolsas de Estudo	0180	03201	232	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	994,12	109.284,12
DEAS - Ação Social	0259	051340202	232	692,79	1.028.109,60	23.520,00	0,00	0,00	2.967,10	1.069.483,04
Centro Local de Apoio à Integração de Migrantes	0358	04120401	232	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,21	1.905,61
Gabineta da Apoio à Família	0359	04120402	232	228,68	0,00	0,00	0,00	0,00	9,16	3.038,12
Outras instalações Administrativas da Ação Social	0360	04120499	232	12,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,43
RAESD (Reg. Apoio Estratos Sociais Desfavorecidos)	0384	022321	232	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,53	3.441,55
Fundo de Emergência	0385	022322	232	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17,14	5.773,61
Teleassistência	0386	022323	232	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,45	1.653,28
Comunidade Cigana - Reajuntamento	0390	0223413	232	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,24	631,88
Gab Apoio Imig - Atividades/Projetos Sócio-Educat.	0392	022361	232	22,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	22,98
Habilitações de Emergência - Despesas correntes	0396	02241122	232	38,22	0,00	0,00	0,00	0,00	2,16	1.012,15
Centro de Dia, U.A.T. e Creche da Ql.º da Palmeira	0400	04990140	232	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65,39	24.372,06
Outras Funções Sociais de Segurança e Ac. Social	0401	02239	232	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,94	1.420,74
Habilitação Social - Despesas correntes	0419	02241112	232	736,39	0,00	0,00	0,00	0,00	3,47	6.729,93
Lar da Terceira Idade na Guia - Cortelhas	0475	04990141	232	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27,68	10.344,89
TOTAL				2.270,46	1.028.109,60	35.280,00	443.883,09	0,00	4.332,33	1.513.975,48

Descrição do Serviço	Código CC SCA	Código CC GFS	Função	VALOR 2016				CIBS	CIF	TOTAL
				CDBS						
				MATERIAIS	MÃO DE OBRA	MAQ E MATERIAS	ORD			
Habilitação Social - Amortizações	0490	02241113	240	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104,56	38.696,95

Descrição do Serviço	Código CC SCA	Código CC GFS	Função	VALOR 2016				CIBS	CIF	TOTAL
				CDBS						
				MATERIAIS	MÃO DE OBRA	MAQ E MATERIAS	ORD			
Habilitação Social - Condomínios	0394	02241111	241	290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,78	1.262,87
Habilitação Social - Reparções/Remodelações	0398	04090011	241	5.747,06	0,00	0,00	2.139,02	0,00	25,10	7.911,18
Apartamentos Rua José Vasconcelos e Sá	0417	022411301	241	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,33	108,46
Casa na Rua dos Jacarandás (Sr.ª Juiza)	0418	022411302	241	0,00	0,00	0,00	1.622,75	0,00	4,86	1.627,61
Apartamento Rua Bartolomeu Dias (Médicos Cubanos)	0429	04990209	241	0,00	0,00	0,00	8.041,86	0,00	19,44	8.061,30
Habilitações na FACEAL	0446	04090013	241	0,00	0,00	0,00	52.620,00	0,00	144,54	52.765,44
Vila F n.º 1 R/c e 1.º Andar no Cerro da Piedade	0471	04090021	241	0,00	0,00	0,00	729,94	0,00	1,67	731,61
Antigo Edifício do Tribunal	0474	04090022	241	0,00	0,00	0,00	3.166,45	0,00	2,57	3.169,02
TOTAL				6.046,15	0,00	0,00	69.339,05	0,00	202,29	75.637,49

Descrição do Serviço	Código CC SCA	Código CC GFS	Função	VALOR 2016				CIBS	CIF	TOTAL
				CDBS						
				MATERIAIS	MÃO DE OBRA	MAQ E MATERIAS	ORD			
Divisão de Obras Particulares	0243	0513201	242	2.231,81	407.400,00	0,00	666,75	0,00	1.113,11	411.351,67
Divisão de Gestão Urbanística e de Planeamento	0244	0513202	242	979,42	782.241,60	47.040,00	2.195,58	0,00	2.260,27	834.716,87
Gabinete de Reabilitação Urbana	0264	05137	242	121,80	134.601,60	28.560,00	649,44	0,00	444,25	164.377,09
Programas Estratégicos	0464	02242301	242	0,00	0,00	0,00	18.450,00	0,00	27,36	18.477,36
Lt 4 e Lt 5 do Loteamento sito no Roja-Pé	0504	02242201	242	0,00	0,00	0,00	7.850,63	0,00	26,33	7.876,96
Lagos e fontes	0515	0403305	242	0,00	0,00	0,00	54.722,70	0,00	158,02	54.880,72
TOTAL				3.333,03	1.324.243,20	75.600,00	84.475,10	0,00	4.029,34	1.491.680,67

Descrição do Serviço	Código CC SCA	Código CC GFS	Função	VALOR 2016				CIBS	CIF	TOTAL
				CDBS						
				MATERIAIS	MÃO DE OBRA	MAQ E MATERIAS	ORD			
Telegestão de Águas Residuais	0025	0411030104	243	0,00	0,00	0,00	29.701,73	28,18	92,00	29.821,91
Emissários - Águas Pluviais	0044	0411030207	243	0,00	0,00	0,00	4.824,66	4,05	14,68	4.843,39
Estações Elevatórias de Águas Residuais	0163	0411030102	243	7.853,61	0,00	0,00	251.336,57	253,64	699,23	260.743,05
Estações Elevatórias de Águas Pluviais	0165	0411030202	243	386,76	0,00	0,00	966,71	0,93	4,46	1.353,86
Manutenção e Limpeza de Linhas de Água	0168	0411030203	243	171,59	0,00	0,00	103.442,08	145,39	214,58	103.973,64
DAS - Águas Residuais	0253	051330302	243	11,62	0,00	0,00	0,00	0,02	0,04	11,68
DAS - Saneamento	0254	051330303	243	7,91	225.204,00	347.760,00	15.078,39	665,22	1.599,97	580.315,49
Novos ramais de Águas Residuais	0363	0224310101	243	793,08	0,00	0,00	0,00	0,00	4,18	798,17
Remodelação de ramais de Águas Residuais	0364	0224310102	243	614,70	0,00	0,00	0,00	0,93	1,12	616,75
Remodelação da rede de Águas Residuais	0367	041103010101	243	7.611,34	0,00	0,00	509.378,51	597,56	1.398,35	518.986,26
Roturas na rede de Águas Residuais	0368	041103010202	243	654,34	0,00	0,00	0,00	0,99	2,67	657,92
Caixas de visita	0369	0411030103	243	379,00	0,00	0,00	23.911,29	0,59	86,43	24.377,82
Remodelação da rede de Águas Pluviais	0370	041103020101	243	9.320,26	0,00	0,00	14.373,79	7,51	61,05	23.762,61
Roturas na rede de Águas Pluviais	0371	041103020102	243	6.641,13	0,00	0,00	6.150,00	5,98	33,89	12.831,00
Novos ramais de Águas Pluviais	0374	041103020601	243	805,85	0,00	0,00	0,00	0,48	2,23	808,56
Remodelação de ramais de Águas Pluviais	0375	041103020602	243	294,78	0,00	0,00	0,00	0,44	0,82	296,04
Roturas em ramais de Águas Pluviais	0376	041103020603	243	113,02	0,00	0,00	0,00	0,09	0,19	113,30
Faturação de Águas Residuais	0439	02243102	243	1.611,79	0,00	0,00	60.702,20	56,82	199,07	62.569,58
Tratamento de águas residuais	0455	0411030105	243	0,00	0,00	0,00	4.175.450,43	1.944,21	12.435,01	4.189.829,65
Manutenção e limpeza de coletores de Águas Resid.	0472	0411030106	243	212,76	0,00	0,00	104.519,08	60,36	265,98	105.058,18
Manutenção e limpeza de coletores de Águas Pluvial	0473	0411030208	243	210,33	0,00	0,00	120.184,53	4,38	416,88	120.816,22
Custos Adm. Com Ent. Externas - Águas Residuais	0564	0411030107	243	0,00	0,00	0,00	988,17	0,33	3,18	911,68
TOTAL				37.694,97	225.204,00	347.760,00	5.421.528,05	3.778,63	17.536,11	6.053.501,76

Descrição do Serviço	Código CC SCA	Código CC GFS	Função	VALOR 2016				CIBS	CIF	TOTAL
				CDBS						
				MATERIAIS	MÃO DE OBRA	MAQ E MATERIAS	ORD			
Contadores - Telecontagem - rádio	0015	02244204	244	1.157,10	0,00	0,00	0,00	3,82	5,78	1.166,70
Telegestão de Águas de Abastecimento	0026	04110410	244	1.142,64	0,00	0,00	95.970,02	222,20	283,60	97.618,46
Análises à Água de Abastecimento	0027	04110411	244	0,00	0,00	0,00	15.729,34	34,62	33,54	15.797,50
Aferição de Contadores de Água	0035	02244208	244	42,83	0,00	0,00	384,36	0,46	1,28	428,93
Novos ramais de Água para abastecimento	0045	02244101	244	7.022,92	0,00	0,00	0,00	21,55	28,04	7.122,51
Roturas em ramais de Água para abastecimento	0046	02244103	244	8.440,97	0,00	0,00	0,00	19,98	22,67	8.483,62
Colocação de novos contadores	0047	02244201	244	15.154,74	0,00	0,00	78.858,13	205,84	261,45	94.480,16
Substituição contadores por avaria	0048	02244202	244	278,37	0,00	0,00	0,00	0,51	0,46	279,34
Estações Elevatórias de Água	0168	04110402	244	443,94	0,00	0,00	48.617,59	114,87	142,23	49.318,63
Reservatórios de Água	0169	04110403	244	47,81	0,00	0,00	259.921,09	902,88	713,16	261.184,44
Captações de água	0170	04110404	244	0,00	0,00	0,00	12.468,19	23,59	36,30	12.528,08
DAS - Águas	0252	051330301	244	1.335,33	414.775,20	355.440,00	88.051,57	1.988,24	2.268,26	864.318,60
Remodelação de ramais de Água para abastecimento	0366	02244102	244	10.085,83	0,00	0,00	0,00	25,78	31,61	10.143,22
Remodelação da rede de Água	0377	0411040101	244	6.793,70	0,00	0,00	187.754,12	412,53	539,63	195.499,98
Roturas na rede de Água	0378	0411040102	244	15.427,41	0,00	0,00	13.309,52	30,20	84,68	28.851,81
Faturação de Águas de Abastecimento	0440	022443	244	2.590,38	0,00	0,00	5.450.711,34	209,43	19.375,26	5.472.866,41
Custos Adm. Com Ent. Externas - Águas de Abaste	0566	04110412	244	0,00	0,00	0,00	14.408,68	42,64	99,08	14.491,30
TOTAL										

Descrição do Serviço	Código CC SCA	Código CC GFS	Função	VALOR 2016				CIBS	CIF	TOTAL
				CDBS						
				MATERIAIS	MÃO DE OBRA	MAQ E MATERIAS	OUT			
Recolha de Resíduos Sólidos	0050	0224501	245	1.554,23	0,00	6.669,04	0,00	19.554,51	0,00	6.699,163,66
Limpeza Urbana	0051	0224502	245	9.876,37	0,00	3.619,41	0,00	24,36	24,36	13.520,14
Faturação de Resíduos Sólidos	0580	0224504	245	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	5,55	1.605,04
TOTAL				11.430,60	0,00	6.669,04	5.219,80	19.554,51	29,91	6.705.289,74

Descrição do Serviço	Código CC SCA	Código CC GFS	Função	VALOR 2016				CIBS	CIF	TOTAL
				CDBS						
				MATERIAIS	MÃO DE OBRA	MAQ E MATERIAS	OUT			
Desinfestações	0008	0224503	246	0,00	0,00	0,00	51.046,96	0,00	152,34	51.199,30
Manutenção de Espaços Verdes	0028	0224801	246	1.697,22	0,00	0,00	121.613,96	0,00	89,04	123.790,12
Manutenção de praias	0029	0224602	246	9.261,35	0,00	0,00	23.163,12	0,00	102,86	32.627,33
Gestão do Ruído	0031	0224804	246	0,00	0,00	0,00	15.169,71	0,00	56,46	15.207,15
Cemitério Velho de Albufeira	0085	040111	246	97,09	0,00	0,00	899,89	0,00	3,58	997,47
Cemitério Novo de Albufeira	0086	040112	246	1.942,39	0,00	74.610,88	0,00	237,06	0,00	76.790,33
Parques e Jardins	0160	04101	246	248,39	0,00	0,00	51.401,55	0,00	98,29	51.748,24
Divisão de Ambiente, Higiene Urbana e Esp. Verdes	0247	0513001	246	4.156,55	1.354.970,46	715.680,06	6.974,84	0,00	6.646,26	2.087.420,01
WC's Públicos	0357	04013	246	5.846,14	0,00	0,00	35.687,55	0,00	117,08	41.640,77
Metro do Escarpão	0402	041108	246	0,00	0,00	0,00	44.736,16	0,00	127,89	44.864,06
Educação e Informação Ambiental	0420	0224899	246	0,00	0,00	0,00	3.541,15	0,00	4,56	3.545,71
Edifício do Serviço de Limpeza na Ql. da Palmeira	0456	041102	246	0,00	0,00	0,00	1.782,48	0,00	0,00	1.782,48
Cemitério da Guia	0514	0499053	246	0,00	0,00	0,00	14.146,64	0,00	29,40	14.176,04
Comissão de Palestra	0562	04990304	246	0,00	0,00	0,00	42.718,67	0,00	89,29	42.797,96
TOTAL				23.241,11	1.354.970,46	799.299,88	392.662,75	237,06	6.808,37	2.568.210,51

Descrição do Serviço	Código CC SCA	Código CC GFS	Função	VALOR 2016				CIBS	CIF	TOTAL
				CDBS						
				MATERIAIS	MÃO DE OBRA	MAQ E MATERIAS	OUT			
Apoio - Ass. Pesquisa e Estudo da Ornitofilia	0275	02265011	250	0,00	0,00	0,00	5.146,00	0,00	14,74	5.118,83
Apoio - Ass. Sócio-Cult. Amigos Freguesia da Guia	0277	02265013	250	0,00	0,00	0,00	47,55	0,00	0,04	47,59
Apoio - Cons. entória de Albufeira	0285	02265023	250	0,00	0,00	0,00	2.309,08	0,00	6,22	2.315,32
C.F. - Associação Bamenos do Algarve	0300	03110007	250	0,00	0,00	0,00	1.510,08	0,00	4,52	1.514,62
C.F. - Ass. Pesquisa e Estudo da Ornitofilia	0304	03110011	250	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	25,19	15.025,19
C.F. - Ass. Sócio-Cult. Amigos Freguesia da Guia	0306	03110013	250	0,00	0,00	0,00	2.866,60	0,00	7,74	2.874,34
C.F. - Clube de Basquete de Albufeira	0312	03110019	250	0,00	0,00	0,00	21.899,08	0,00	54,12	21.953,22
C.F. - Consentório de Albufeira	0316	03110023	250	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	69,37	40.069,37
C.F. - Rancho Fciclístico dos Olhos de Água	0330	03110037	250	0,00	0,00	0,00	1.699,08	0,00	5,34	1.704,44
Apoio - Confaria do Bacchus de Albufeira	0362	02260042	250	0,00	0,00	0,00	786,18	0,00	2,50	788,69
C.F. - Confaria do Bacchus de Albufeira	0403	03110042	250	0,00	0,00	0,00	12.100,00	0,00	41,55	12.141,55
Apoio - Banda Filarmónica de Paderne	0442	02260053	250	0,00	0,00	0,00	10.436,87	0,00	28,39	10.465,26
C.F. - Soc. Musical e Recreativa Popular de Paderne	0444	03110053	250	0,00	0,00	0,00	8.259,60	0,00	7,02	8.237,02
C.F. - Casa do Povo de Paderne	0465	03110057	250	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	35,90	13.035,90
TOTAL				0,00	0,00	0,00	124.288,24	0,00	310,53	124.598,77

Descrição do Serviço	Código CC SCA	Código CC GFS	Função	VALOR 2016				CIBS	CIF	TOTAL
				CDBS						
				MATERIAIS	MÃO DE OBRA	MAQ E MATERIAS	OUT			
C.F. - Companhia de Teatro Contemporâneo	0018	03110040	251	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	49,80	10.049,80
C.F. - Biblioteca-Museu Jornal Azevinha-Ass. Cultur	0019	03110041	251	0,00	0,00	0,00	9.600,00	0,00	26,50	9.626,50
Despesas correntes da Biblioteca Municipal Lidia Jorge	0020	0405010101	251	502,28	0,00	0,00	37.907,50	0,00	89,13	38.424,20
Manutenção de equip. da Biblioteca Municipal Lidia Jorge	0021	0405010102	251	1.321,08	0,00	0,00	493,48	0,00	1,52	1.816,08
Eventos da Biblioteca Municipal Lidia Jorge	0022	0405010103	251	40,08	0,00	0,00	2.789,00	0,00	5,45	2.834,53
Manutenção do Edifício Biblioteca Municipal Lidia Jorge	0023	0405010104	251	556,38	0,00	0,00	26.292,88	0,00	73,28	26.921,64
Outros custos da Biblioteca Municipal Lidia Jorge	0024	0405010199	251	50,28	0,00	0,00	2.034,93	0,00	6,38	2.091,21
Museus	0080	040502	251	13.821,11	0,00	0,00	25.037,95	0,00	57,15	38.916,01
Auditórios	0081	040503	251	368,56	0,00	0,00	10.662,17	0,00	51,45	10.982,18
Galerias	0082	040504	251	1.054,87	0,00	0,00	23.588,60	0,00	67,34	24.700,81
Faixa Medieval de Paderne	0097	0211206	251	667,83	0,00	0,00	34.574,53	0,00	122,04	35.364,39
Ex-escote EB1 de Paderne-Edif.Sul - Lab. Arqueol.	0192	040507	251	0,00	0,00	0,00	1.829,55	0,00	3,88	1.833,43
Arquivo Histórico	0331	040505	251	283,62	0,00	0,00	14.600,00	0,00	40,22	15.013,84
Espaço Multiusos da Guia(Ant.Edif.da Casa do Povo)	0332	04990208	251	955,45	0,00	0,00	19.866,05	0,00	42,24	20.363,74
Festival de Música Al-Mutamadi	0336	0211207	251	0,00	0,00	0,00	2.224,20	0,00	5,77	2.230,07
Festival de Artes Infantis e Juvenis de Albufeira	0337	0211208	251	0,00	0,00	0,00	9.654,50	0,00	57,14	9.711,64
Quintal da Câmara	0426	040506	251	0,00	0,00	0,00	4.647,07	0,00	12,59	4.659,66
C.F. - ACTA - A Companhia de Teatro do Algarve	0452	03110055	251	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	10,18	2.510,18
Projetos Culturais	0494	02251101	251	0,00	0,00	0,00	3.325,16	0,00	11,36	3.336,52
C.F. - Associação de Guitara do Algarve	0523	03110078	251	0,00	0,00	0,00	4.662,63	0,00	3,83	4.666,46
C.F. - Assoc. Musical e de Eventos Cult. de Albuf.	0524	03110078	251	0,00	0,00	0,00	1.606,06	0,00	1,23	1.607,29
Jornadas Europeias do Património	0543	0211216	251	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,33	400,33
Quintas - Associação Musical do Algarve	0555	031203	251	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	149,42	30.149,42
Moinho do Cerro do Malpaque	0556	041902	251	0,00	0,00	0,00	3.066,85	0,00	2,52	3.069,37
Sala de Atualização da Fundação Ligeira	0577	04990211	251	0,00	0,00	0,00	25.896,50	0,00	90,41	25.986,91
C.F. - OJA - Ass. Orquestra de Jazz do Algarve	0584	03110092	251	0,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	49,83	14.049,83
Torre de Beldugo	0589	040508	251	0,00	0,00	0,00	5.535,00	0,00	19,73	5.554,73
TOTAL				5.912,53	0,00	0,00	333.193,04	0,00	1.051,72	340.157,29

R

Descrição do Serviço	Código CC SCA	Código CC GES	Função	VALOR 2016				CIBS	CIF	TOTAL
				CIBS						
				MATERIAIS	MÃO DE OBRA	MAQ. E VIATURAS	EDD			
C.F. - Associação dos Amigos de Albufeira	0014	03110038	252	0,00	0,00	0,00	16.500,00	0,00	67,00	16.567,00
Apoio - Clube Desportivo Arealas de S. João	0036	02260021	252	0,00	0,00	0,00	473,73	0,00	3,03	476,76
Apoio - Futebol Clube de Ferreiras	0037	02260025	252	0,00	0,00	0,00	66.282,33	0,00	205,08	66.487,41
Apoio - Guia Futebol Clube	0038	02260028	252	66,96	0,00	0,00	34.293,43	0,00	108,27	34.360,66
Apoio - Imortal Basket Clube	0039	02260029	252	0,00	0,00	0,00	31.615,55	0,00	108,52	31.724,07
Apoio - Imortal Desportivo Clube	0040	02260030	252	0,00	0,00	0,00	47.954,67	0,00	141,73	48.096,40
Piscinas Municipais	0083	0408101	252	2.924,44	0,00	0,00	644.485,21	0,00	1.941,92	649.351,57
Estádio Municipal Albufeira e campos adjacentes	0084	0408102	252	0,00	0,00	0,00	81.458,52	0,00	235,02	84.711,58
Complexo Desportivo da Guia	0085	0408103	252	1.609,39	0,00	0,00	23.561,17	0,00	122,43	25.192,99
Pavilhão e Parque Desportivo de Pademe	0086	0408104	252	2.030,78	0,00	0,00	107.086,90	0,00	316,65	109.144,33
Pavilhão Desportivo de Albufeira	0151	0408105	252	6.730,69	0,00	0,00	80.891,23	0,00	253,71	87.655,63
Polidesportivo de Albufeira	0152	0408106	252	47,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,16	47,73
Estádio Munic. da Nora e Parque Desport. Ferreiras	0153	0408107	252	2.888,71	0,00	0,00	73.904,95	0,00	225,94	76.619,66
Pavilhão e parque Polidesportivo dos Olhos de Água	0154	0408108	252	94,66	0,00	0,00	140.827,39	0,00	381,52	141.003,57
Parque Lúdico	0155	0408201	252	1.178,16	0,00	0,00	23.095,13	0,00	66,56	24.239,85
Skate Parque	0156	0408202	252	360,85	0,00	0,00	28.457,73	0,00	77,13	28.818,58
Parques Infantis	0157	0408203	252	54,98	0,00	0,00	67.434,05	0,00	92,03	67.581,06
Parque da Alfarroberia	0158	0408204	252	1.375,96	0,00	0,00	7.183,20	0,00	20,39	8.579,65
Divisão de Desporto e Juventude	0260	0513403	252	1.113,79	675.964,80	23.520,00	8.212,58	0,00	1.919,99	710.731,14
Apoio - Acad. Desport. e Cultural Praia da Falésia	0265	02260001	252	0,00	0,00	0,00	622,21	0,00	1,73	623,94
Apoio - Albufeira Futsal Clube	0267	02260002	252	31,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,07	31,17
Apoio - Ass. Rec. Patinagem Artística de Albufeira	0275	02260012	252	0,00	0,00	0,00	3.321,60	0,00	11,82	3.333,42
Apoio - Grupo Desportivo e Rec. dos Olhos de Água	0288	02260027	252	0,00	0,00	0,00	2.649,43	0,00	9,95	2.659,38
Apoio - Judo Clube de Albufeira	0289	02260031	252	0,00	0,00	0,00	136,59	0,00	0,28	137,07
Apoio - Pademense Futebol Clube	0292	02260036	252	10,91	0,00	0,00	19.907,95	0,00	60,57	19.979,23
C.F. - Acad. Desport. e Cultural Praia da Falésia	0294	03110001	252	0,00	0,00	0,00	2.296,00	0,00	1,89	2.297,89
C.F. - Albufeira Futsal Clube	0295	03110002	252	0,00	0,00	0,00	5.482,00	0,00	12,68	5.494,68
C.F. - Albufeira Surf Clube	0296	03110003	252	0,00	0,00	0,00	1.347,17	0,00	4,80	1.351,97
C.F. - Associação Academia Alto da Colina	0298	03110005	252	0,00	0,00	0,00	2.530,00	0,00	9,00	2.539,00
C.F. - Ass. Rec. Patinagem Artística de Albufeira	0305	03110012	252	0,00	0,00	0,00	1.866,00	0,00	6,64	1.872,64
C.F. - Associação Soul	0307	03110014	252	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	21,36	6.021,36
C.F. - Atlético Clube de Albufeira	0308	03110015	252	0,00	0,00	0,00	29.913,60	0,00	109,27	29.116,27
C.F. - Bellaxsta Desportivo Clube	0309	03110016	252	0,00	0,00	0,00	24.907,00	0,00	84,74	24.991,74
C.F. - Clube Desportivo Arealas de S. João	0314	03110021	252	0,00	0,00	0,00	12.034,00	0,00	33,22	12.067,22
C.F. - Fute-Ass. de Dança de Albufeira	0317	03110024	252	0,00	0,00	0,00	1.543,65	0,00	1,27	1.544,92
C.F. - Futebol Clube de Ferreiras	0318	03110025	252	0,00	0,00	0,00	72.347,00	0,00	251,71	72.598,71
C.F. - Grupo Desport. e Recreat. dos Olhos de Água	0320	03110027	252	0,00	0,00	0,00	8.900,00	0,00	30,69	8.930,69
C.F. - Guia Futebol Clube	0321	03110028	252	0,00	0,00	0,00	47.695,80	0,00	126,75	47.822,55
C.F. - Imortal Desportivo Clube	0323	03110030	252	0,00	0,00	0,00	32.855,80	0,00	72,68	32.928,48
C.F. - Juventude Desportiva das Fontainhas	0325	03110032	252	0,00	0,00	0,00	2.964,00	0,00	10,55	2.974,55
C.F. - Karaté Clube de Albufeira	0326	03110033	252	0,00	0,00	0,00	24.721,60	0,00	88,60	24.810,20
C.F. - Marina Yacht Clube de Albufeira	0327	03110034	252	0,00	0,00	0,00	8.472,00	0,00	1,20	8.483,20
C.F. - Pademense Futebol Clube	0329	03110036	252	0,00	0,00	0,00	8.740,00	0,00	31,11	8.771,11
Gala do Desporto	0356	0211210	252	0,00	0,00	0,00	12.785,43	0,00	76,75	12.862,18
Apoio - Assoc. Caçadores e Pescadores C. Albufeira	0413	02260049	252	0,00	0,00	0,00	7.529,71	0,00	23,44	7.553,15
C.F. - Assoc. Caçadores e Pescadores C. Albufeira	0415	03110049	252	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	23,12	10.023,12
Campos de Tiro de Pademe	0416	0408109	252	0,00	0,00	0,00	6.476,04	0,00	18,66	6.494,70
Pista de Cross das Fontainhas	0445	0408110	252	0,00	0,00	0,00	32,76	0,00	0,10	32,86
Estádio João Campos - Pademe	0453	0408111	252	262,48	0,00	0,00	26.944,00	0,00	80,28	27.206,76
Estádio Arsênio Catuna - Guia	0454	0408112	252	0,00	0,00	0,00	42.619,39	0,00	129,88	42.749,27
C.F. - Federação Portuguesa de Basquetebol	0457	03110056	252	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	86,88	25.086,88
Apoio logístico a Ativ. Desportivas do Município	0462	02252101	252	12,00	0,00	0,00	11.493,49	0,00	17,74	11.523,23
Gabinete da Juventude	0463	0408206	252	69,63	0,00	0,00	18.861,97	0,00	43,40	18.965,00
Festa do Basquetebol Juvenil	0466	0211213	252	0,00	0,00	0,00	7.883,86	0,00	31,10	7.914,96
Quinta Pedagógica	0480	02252201	252	0,00	0,00	0,00	6.335,94	0,00	15,90	6.351,84
C.F. - Assoc. Soc. Cult. E Desportiva Os Trovões	0484	03110058	252	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
C.F. - Associação de Muay Thai do Algarve	0485	03110059	252	0,00	0,00	0,00	5.900,00	0,00	17,34	5.917,34
C.F. - Associação de Atletismo do Algarve	0486	03110060	252	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	74,60	12.074,60
C.F. - Sociedade Columbófila de Albufeira	0487	03110061	252	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	7,76	3.007,76
C.F. - UVP-Federação Portuguesa de Ciclismo	0495	03110062	252	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	3,82	10.003,82
Pista de Cross das Açóreas	0501	0408113	252	0,00	0,00	0,00	2.879,69	0,00	7,64	2.887,34
Parque Urbano da Vale Fico	0502	0408207	252	0,00	0,00	0,00	42.319,62	0,00	11,39	42.331,01
C.F. - Federação de Caçadores do Algarve	0507	03110064	252	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,77	2.000,77
C.F. - Motoclube de Albufeira	0536	03110075	252	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	6,94	3.006,94
C.F. - Federação Motociclismo Portugal	0539	03110082	252	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	23,14	10.023,14
C.F. - Federação Nacional de Futebol	0541	03110083	252	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	35,42	10.035,42
C.F. - GAS - Club. Automóvel do Sul	0569	03110088	252	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	17,80	5.017,80
C.F. - Clube de Artes Marcas de Albufeira	0575	03110091	252	0,00	0,00	0,00	5.750,00	0,00	20,50	5.770,50
Apoio - Karaté Clube de Albufeira	0578	02260033	252	0,00	0,00	0,00	418,20	0,00	1,49	419,69
C.F. - Ass. de Futebol do Algarve	0586	03110093	252	0,00	0,00	0,00	374,95	0,00	1,33	376,28
C.F. - Federação de Tênis de Portugal	0587	03110094	252	0,00	0,00	0,00	850,00	0,00	2,99	852,99
TOTAL				24.292,88	675.964,80	23.520,00	2.055.320,18	0,00	8.040,75	2.787.138,61

Descrição do Serviço	Código CC SCA	Código CC GES	Função	VALOR 2016				CIBS	CIF	TOTAL
				CIBS						
				MATERIAIS	MÃO DE OBRA	MAQ. E VIATURAS	EDD			
Festa da Nossa Senhora da Orada	0005	0211204	253	164,12	0,00	0,00	6.243,30	0,00	15,40	6.422,82
C.F. - Corpo Nacional de Escutas - Agrup. Albufeira	0226	03110045	253	0,00	0,00	0,00	6.880,00	0,00	19,65	6.899,65
Apoio - APEXA-Ass. Apoio Pessoa Excepcional do Alg.	0268	02260004	253	0,00	0,00	0,00	3.996,72	0,00	8,50	3.105,22
Apoio - Ass. Human. Bombeiros Volunt. de Albufeira	0273	02260009	253	0,00	0,00	0,00	9.685,51	0,00	27,06	9.712,57
C.F. - APEXA-Ass. Apoio Pessoa Excepcional Algarve	0297	03110004	253	0,00	0,00	0,00	43.080,00	0,00	148,50	43.228,50
C.F. - Ass. Human. Bombeiros Voluntários Albufeira	0302	03110009	253	0,00	0,00	0,00	520.725,17	0,00	1.361,00	522.086,17
C.F. - Nucleo-gar-Nú. Motoristas Terras do Algarve	0328	03110035	253	0,00	0,00	0,00	75.635,80	0,00	208,81	75.844,61
C.F. - Centro Paroquial de Pademe	0405	03110047	253	0,00	0,00	0,00	57.354,21	0,00	140,20	57.494,41
Apoio - Corpo Nacional de Escutas - Agrup. Albufeira	0406	02260045	253	0,00	0,00	0,00	1.167,26	0,00	4,07	1.171,33
Apoio - Corpo Nacional de Escutas - Agrup. Pademe	0407	02260046	253	0,00	0,00	0,00	984,08	0,00	2,26	986,34
Apoio - Centro Paroquial de Pademe	0408	02260047	253	0,00	72.844,80	0,00	46.346,83	0,00	325,02	119.916,65
Apoio - Fundação António Silva Leal	0421	02260050	253	0,00	0,00	0,00	587,64	0,00	1,83	589,47
Apoio - Assoc. Humanitária Solidariedade Albufeira	0422	02260051	253	0,00	0,00	25.200,00	3.685,59	0,00	92,62	38.978,21
C.F. - Assoc. Humanitária Solidariedade Albufeira	0425	03110051	253	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	249,17	30.249,17
C.F. - Fábrica da Igreja Paroquial de Albufeira	0451	03110054	253	0,00	0,00	0,00	120.261,44	0,00	138,08	120.399,52
C.F. - Fábrica da Igreja Paroquial de Pademe	0571	03110089	253	0,00	0,00	0,00	2.089,00	0,00	7,13	2.096,13
TOTAL				164,12	72.844,80	25.200,00	972.132,25	0,00	2.748,77	1.073.889,94

Descrição do Serviço	Código CC SCA	Código CC GES	Função	VALOR 2016				CIBS	CIF	TOTAL
				CIBS						
				MATERIAIS	MÃO DE OBRA	MAQ. E VIATURAS	EDD			
Módulos para apoio à pesca - Olhos de Água	0469	0401401	310	0,00	0,00	0,00	117,56	0,00	0,00	117,56
Módulos para apoio à pesca - Matina de Albufeira	0470	0401402	310	0,00	0,00	0,00	8.413,76	0,00	22,68	8.436,44
C.F. - Assoc. Profissional de Pesca de Albufeira	0546	03110085	310	0,00	0,00	0,00	19.039,89	0,00	35,60	19.075,49
TOTAL				0,00	0,00	0,00	18.531,62	0,00	58,28	18.589,90

R

Descrição do Serviço	Código CC SCA	Código CC GSN	Função	VALOR 2016				CIBS	CIF	TOTAL
				CIBS						
				MATERIAIS	MÃO DE OBRA	MAQ E MATERIAS	OUT			
Lagos - Eletricidade	0032	023213	320	0,00	0,00	0,00	5.701,09	0,00	16,14	5.717,23
Rotundas - Eletricidade	0033	023214	320	0,00	0,00	0,00	21.960,98	0,00	61,95	21.962,88
Murallas - Eletricidade	0054	023212	320	83,16	0,00	0,00	12.011,86	0,00	34,94	12.109,96
Sinalizadores - Eletricidade	0058	023215	320	0,00	0,00	0,00	12.989,74	0,00	39,62	12.799,36
Iluminação Pública - Eletricidade	0070	023211	320	4.662,98	0,00	0,00	1.970.766,79	0,00	5.699,62	1.981.072,34
Iluminação Pública - Equipamentos e materiais	0072	04021	320	1.087,53	0,00	0,00	296.823,17	0,00	885,23	298.395,91
DAVEGF - Energias	0249	051330202	320	0,00	24.964,80	0,00	0,00	0,00	57,68	25.024,48
Outros custos de energia	0361	023299	320	0,00	0,00	0,00	4.662,98	0,00	13,99	4.658,98
Telecomunicações - Equipamentos e materiais	0499	04022	320	0,00	0,00	0,00	6.116,44	0,00	16,43	6.132,77
Rede de Baixa Tensão - Equipamentos e materiais	0503	04023	320	0,00	0,00	0,00	85.595,52	0,00	235,07	85.927,50
Equipamentos e Materiais de apoio à Venda Ambulante	0509	0403304	320	121,38	0,00	0,00	0,00	0,00	7,69	2.043,79
TOTAL				5.955,03	24.964,80	0,00	2.228.754,62	0,00	6.815,28	2.266.489,73

Descrição do Serviço	Código CC SCA	Código CC GSN	Função	VALOR 2016				CIBS	CIF	TOTAL
				CIBS						
				MATERIAIS	MÃO DE OBRA	MAQ E MATERIAS	OUT			
DAVEGF - Gestão da Frota	0250	051330203	330	434,11	286.298,80	168.168,00	12.733,12	0,00	1.264,49	468.838,52
Mobilização da Linha do Algarve - Inça Funes-Faro	0572	02242303	330	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	0,21	600,21
TOTAL				434,11	286.298,80	168.168,00	12.733,12	0,00	1.264,70	468.888,73

Descrição do Serviço	Código CC SCA	Código CC GSN	Função	VALOR 2016				CIBS	CIF	TOTAL
				CIBS						
				MATERIAIS	MÃO DE OBRA	MAQ E MATERIAS	OUT			
Transportes Urbanos - Giro	0071	02331301	331	0,00	0,00	0,00	1.526.991,89	0,00	4.139,97	1.531.131,07
Parques de Estacionamento	0073	0403101	331	0,00	0,00	0,00	4.388,95	0,00	11,88	4.395,34
Conserv. e mant. de vias, arruamentos e camiões	0074	0403102	331	6040,38	0,00	0,00	4.387.232,97	0,00	11.925,32	4.405.199,54
Conservação e manutenção do terminal rodoviário	0075	0403103	331	0,00	0,00	0,00	19.058,84	0,00	51,77	19.147,61
Sinalização Vertical	0016	0403201	331	10,96	0,00	0,00	45.998,82	0,00	125,05	46.134,84
Sinalização Horizontal	0017	0403202	331	0,00	0,00	0,00	39.347,83	0,00	94,42	39.251,55
Sinalização Semafórica	0018	0403203	331	315,92	0,00	0,00	44.924,20	0,00	122,64	45.352,76
Escadas rolantes de Praça dos Pescadores	0119	0403301	331	19,53	0,00	0,00	80.869,38	0,00	219,25	81.106,16
Elevador do Penasco	0120	0403302	331	2,69	0,00	0,00	28.778,27	0,00	69,23	28.841,17
DAVEGF - Acessibilidades viárias	0248	051330201	331	12,30	266.998,80	168.249,00	1.263,75	0,00	1.265,24	468.311,09
Terminal Rodoviário - Despesas correntes	0423	02331302	331	186,47	0,00	0,00	11.788,06	0,00	31,72	12.006,25
Parque de Estacionamento PG	0478	04990210	331	0,00	0,00	0,00	147,68	0,00	0,27	147,35
Sinalização horizontal	0488	02331201	331	0,00	0,00	0,00	1.214,64	0,00	3,28	1.217,92
Sinalização vertical	0489	02331202	331	0,00	0,00	0,00	446,00	0,00	1,59	447,59
Mobiliário urbano	0498	0403303	331	0,00	0,00	0,00	88.690,26	0,00	224,72	88.915,06
Rotundas	0525	0403104	331	880,25	0,00	0,00	1.478,85	0,00	7,26	2.866,36
DAVEGF - Motozistas	0533	051330205	331	131,08	343.492,80	75.600,00	0,00	0,00	1.136,74	420.860,62
Plano de Mobilidade e Transportes de Albufeira	0540	02242302	331	0,00	0,00	0,00	8.819,10	0,00	7,23	8.826,33
TOTAL				7.600,55	610.461,60	273.840,00	6.291.029,43	0,00	19.438,47	7.202.370,05

Descrição do Serviço	Código CC SCA	Código CC GSN	Função	VALOR 2016				CIBS	CIF	TOTAL
				CIBS						
				MATERIAIS	MÃO DE OBRA	MAQ E MATERIAS	OUT			
Mercados quinzenais	0067	0401201	341	171,05	0,00	0,00	4.844,11	0,00	16,81	5.031,97
Mercado Municipal dos Calções	0410	040120201	341	6.384,46	0,00	0,00	28.101,03	0,00	96,65	34.822,94
Mercado Municipal das Areias de S. João	0411	040120202	341	880,00	0,00	0,00	33.229,12	0,00	98,45	34.969,57
Mercado Municipal da Guia	0430	040120203	341	0,00	0,00	0,00	6.510,78	0,00	18,03	6.528,81
Mercado Municipal de Ferreira	0431	040120204	341	0,00	0,00	0,00	1.481,41	0,00	4,03	1.485,44
TOTAL				6.735,41	0,00	0,00	74.766,45	0,00	231,97	81.733,83

Descrição do Serviço	Código CC SCA	Código CC GSN	Função	VALOR 2016				CIBS	CIF	TOTAL
				CIBS						
				MATERIAIS	MÃO DE OBRA	MAQ E MATERIAS	OUT			
Festa de Fim de Ano	0002	0211201	342	0,00	0,00	0,00	201.798,85	0,00	603,05	202.491,91
Festa do Pescador	0003	0211202	342	38,59	0,00	0,00	50.332,85	0,00	145,18	50.516,53
Carnaval de Paderno	0052	0211211	342	0,00	0,00	0,00	1.42,80	0,00	1,52	244,32
Festival Al-Bhuera	0096	0211205	342	545,39	0,00	0,00	157.463,95	0,00	196,66	158.206,00
Postos de Turismo	0159	02342101	342	153,52	0,00	0,00	8.999,34	0,00	26,41	9.179,27
Edifício do Posto de Turismo de Albufeira - EN395	0185	04120801	342	45,17	0,00	0,00	864,91	0,00	2,47	912,55
Edifício do Posto de Turismo de Santa Eufádia	0197	04120802	342	40,94	0,00	0,00	459,65	0,00	1,21	501,80
Loja no PS (utilizada pela Divisão de Turismo)	0428	04990139	342	59,39	0,00	0,00	2.151,39	0,00	7,99	2.218,77
Festa TOP RESA 2016 (França)	0512	0211214	342	0,00	0,00	0,00	27.179,50	0,00	54,67	27.234,17
Portugal de Lés-a-Lés	0516	0211215	342	0,00	0,00	0,00	2.844,24	0,00	5,69	2.849,94
Ferias para Promoção Turística	0520	02342102	342	0,00	0,00	0,00	1.084,99	0,00	2,66	1.086,65
Quotas - APAL, Agência de Promoção de Albufeira	0537	031202	342	0,00	0,00	0,00	4.589,89	0,00	15,89	4.605,78
Iniciativas de Promoção Turística	0542	02342103	342	0,00	0,00	0,00	9.164,77	0,00	18,07	9.182,84
Saire	0576	0211218	342	0,00	0,00	0,00	8.667,40	0,00	38,77	8.706,17
TOTAL				882,91	0,00	0,00	475.723,65	0,00	1.210,14	477.816,70

Descrição do Serviço	Código CC SCA	Código CC GSN	Função	VALOR 2016				CIBS	CIF	TOTAL
				CIBS						
				MATERIAIS	MÃO DE OBRA	MAQ E MATERIAS	OUT			
Impressões de Elevadores	0338	023501	350	0,00	0,00	0,00	35.051,40	1.520,64	138,12	36.700,16
Agop - AHETA	0534	022423079	350	0,00	28.576,80	0,00	0,00	6.200,00	93,94	34.876,74
TOTAL				0,00	28.576,80	0,00	35.051,40	7.723,70	227,06	71.578,96

Descrição do Serviço	Código CC SCA	Código CC GSN	Função	VALOR 2016				CIBS	CIF	TOTAL
				CIBS						
				MATERIAIS	MÃO DE OBRA	MAQ E MATERIAS	OUT			
Freguesia de Azeitunha e Olios de Água	0057	03311	420	0,00	0,00	0,00	153.331,22	0,00	381,40	153.713,32
Freguesia de Faroelas	0058	03312	420	0,00	0,00	0,00	133.520,58	0,00	325,43	133.846,01
Freguesia de Guia	0059	03313	420	0,00	0,00	0,00	128.576,60	0,00	453,56	129.030,16
Freguesia de Padome	0060	03314	420	61,40	0,00	0,00	118.952,14	0,00	407,96	119.421,50
CIAMAL - Comunidade Inter municipal do Algarve	0061	03321	420	0,00	0,00	0,00	37.840,27	0,00	108,88	37.949,15
ANMP - Associação Nacional de Municípios Portugueses	0062	03322	420	0,00	0,00	0,00	4.781,35	0,00	12,38	4.793,73
TOTAL				61,40	0,00	0,00	576.553,86	0,00	1.689,61	578.304,26

Descrição do Serviço	Código CC SCA	Código CC G/S	Função	VALOR 2016				CDBS	CIF	TOTAL	
				CDBS							
				MATERIAIS	MAO DE OBRA	MAQ. E MATURAS	OUT				
Outros eventos e comemorações	0008	0211299	430	2.096,20	0,00	0,00	0,00	216.070,95	0,00	610,21	220.777,36
Ex-Escola EB1 da Ribeira do Aite	0162	04990135	430	0,00	0,00	0,00	0,00	102,02	0,00	0,00	102,02
Ex-Escola EB1 da Mouraria	0164	04990136	430	0,00	0,00	0,00	0,00	973,03	0,00	2,58	975,58
Lt 10 e 11, Bl 2 Cave da Ql. da Palmeira (UAT)	0183	04990102	430	0,00	0,00	0,00	0,00	2.310,84	0,00	6,27	2.317,11
Lt 32e33, Bl 4 Cave da Ql. da Palmeira(Ass Barman)	0184	04990103	430	0,00	0,00	0,00	0,00	374,34	0,00	0,98	375,32
Loja no Mercado Munic. dos Calipos(Cantina Social)	0186	04990105	430	0,00	0,00	0,00	0,00	-72,28	0,00	4,14	-72,42
Edifício na Rua Latino Coelho (Of. Metrologia+Laz)	0187	04990106	430	131,39	0,00	0,00	0,00	849,32	0,00	2,72	983,43
Ex-escola EB1 de Valverde	0188	04990107	430	0,00	0,00	0,00	0,00	1.647,25	0,00	4,67	1.649,92
Ex-escola EB1 da Iha da Madeira, Guia	0189	04990108	430	0,00	0,00	0,00	0,00	2.182,95	0,00	5,90	2.188,85
Ex-escola EB1 de Paderna - edifício Norte	0191	04990110	430	27,48	0,00	0,00	0,00	691,17	0,00	9,45	87,00
Lote 20 R/C, Rua da Figueira, Ql.Palmeira(Escutas)	0193	04990112	430	0,00	0,00	0,00	0,00	691,12	0,00	1,64	691,75
Ex-escola EB1 de Vale Pegas	0194	04990113	430	0,00	0,00	0,00	0,00	601,48	0,00	1,63	603,31
Cave, Lt 4, Fr G, Ql. Palmeira (CTC)	0198	04990111	430	0,00	0,00	0,00	0,00	27,48	0,00	0,08	27,56
Pavilhão Desportivo da Avenida do Tânia	0199	04990118	430	0,00	0,00	0,00	0,00	21.252,24	0,00	57,74	21.310,58
Lt 3 e 4, Caves, Ql. Palmeira(Paróquia de Alb.)	0201	04990120	430	0,00	0,00	0,00	0,00	2,76	0,00	0,00	2,76
Lt 9, Bl 2, Cave, Ql. Palmeira (Igreja Evangélica)	0202	04990121	430	0,00	0,00	0,00	0,00	920,43	0,00	3,13	923,56
Fr AV, Bl B, Rua das Quintas - IEPF	0204	04990123	430	0,00	0,00	0,00	0,00	6.999,96	0,00	18,99	7.018,95
Lt 31, Bl 4, Cave, Ql. Palmeira (Rotary Clube)	0207	04990126	430	0,00	0,00	0,00	0,00	49,04	0,00	0,00	49,04
Lt 2, 3 e 4, Caves, Ql. Palmeira(Soc. Columbófila)	0208	04990128	430	0,00	0,00	0,00	0,00	88,56	0,00	0,32	88,88
Edifício da Junta de Freguesia dos Olhos de Água	0208	04990104	430	0,00	0,00	0,00	0,00	3.367,92	0,00	9,13	3.377,05
Edif. na Rua Miguel Bombarda, Paderna(Soc.Musical)	0210	04990129	430	0,00	0,00	0,00	0,00	9.360,84	0,00	25,38	9.386,22
Rua 5 de Outubro nº 8, Albufeira-Posto de Turismo	0211	04990130	430	0,00	0,00	0,00	0,00	71,40	0,00	0,19	71,59
Mercado Municipal dos Olhos de Água	0212	04990131	430	2,69	0,00	0,00	0,00	11.512,95	0,00	32,65	11.548,29
Loja CH da Urbanização Habijovem - Inst. Seg.Social	0213	04990132	430	0,00	0,00	0,00	0,00	820,45	0,00	2,21	822,56
Fr A, Torre da Medronheira(Acad.Praia da Falésia)	0214	04990133	430	0,00	0,00	0,00	0,00	39,05	0,00	0,06	39,11
Armazém nº127B, Fr CJ, Av. Liberdade (AHSA)	0215	04990134	430	0,00	0,00	0,00	0,00	199,21	0,00	0,33	199,54
Casa na Rua 5 de Outubro, n.º 1 em Paderna	0218	04990203	430	0,00	0,00	0,00	0,00	1.112,95	0,00	3,55	1.116,11
Lzja 10, Ql. Belavista (ACRAL,APEXA,ARFIA,CTC,APO)	0219	04990204	430	0,00	0,00	0,00	0,00	2.911,31	0,00	6,57	2.917,88
Fração D, Loja 11, Quinta da Belavista	0221	04990205	430	0,00	0,00	0,00	0,00	45,29	0,00	0,00	45,29
Fração S loja 17 RC, Centro Comercial Albufeira	0223	04990207	430	0,00	0,00	0,00	0,00	314,02	0,00	0,92	314,94
Apoio - Coop. Consumo Assoc. Trabalhadoras da CMA	0412	02260048	430	1.718,09	158.457,66	0,00	0,00	5.804,30	0,00	445,62	164.425,60
C.F. - Coop. Consumo Assoc. Trabalhadoras da CMA	0414	03110048	430	0,00	0,00	0,00	0,00	59.000,00	0,00	0,08	59.000,08
Apoio - Freguesia de Albufeira e Olhos de Água	0432	02271	430	0,00	34.339,20	0,00	0,00	0,00	0,00	93,10	34.432,30
Apoio - Freguesia de Feneiras	0433	02272	430	59,66	49.140,00	41.848,80	0,00	0,00	0,00	346,68	91.295,14
Apoio - Freguesia da Guia	0434	02273	430	0,00	29.517,60	8.400,00	0,00	0,00	0,00	102,81	38.020,41
Apoio - Freguesia de Paderna	0435	02274	430	0,00	34.960,80	58.860,00	0,00	0,00	0,00	370,60	93.191,65
Proteção e bem estar Animal - Alimentação	0458	024101	430	0,00	0,00	0,00	0,00	2.743,33	0,00	8,22	2.751,55
Proteção e bem estar Animal - Medicção	0459	024102	430	0,00	0,00	0,00	0,00	218,03	0,00	0,18	218,21
Proteção e bem estar Animal - Consumíveis	0460	024103	430	51,73	0,00	0,00	0,00	1.983,19	0,00	3,65	1.985,57
Proteção e bem estar Animal - Outros	0461	024104	430	784,63	0,00	0,00	0,00	7.122,70	0,00	7,42	7.914,75
Conservação de Albufeira-Praça Republica	0477	04990143	430	0,00	0,00	0,00	0,00	1.312,34	0,00	3,59	1.315,94
Juros bancários suportados	0491	0211903	430	0,00	0,00	0,00	0,00	202.541,46	0,00	532,99	203.074,45
Despesas bancárias suportadas	0492	0211904	430	0,00	0,00	0,00	0,00	1.106,65	0,00	0,06	1.107,41
Fr A, Fr B, Fr C e Fr D, 1.º Piso em Tomilhal	0497	0401501	430	0,00	0,00	0,00	0,00	1.876,60	0,00	5,44	1.882,04
Quasiques	0590	041901	430	0,00	0,00	0,00	0,00	5.521,57	0,00	12,37	5.533,94
C.F. - Santa Casa da Misericórdia de Albufeira	0508	03110085	430	0,00	0,00	0,00	0,00	80.099,92	0,00	298,22	80.407,14
C.F. - APAV - Assoc. Portuguesa de Apoio à Vítima	0510	03110066	430	0,00	0,00	0,00	0,00	15.600,00	0,00	42,13	15.642,13
C.F. - Federação dos Bombeiros do Algarve	0513	03110068	430	0,00	0,00	0,00	0,00	20.782,50	0,00	51,18	20.833,68
Serviço Municipal de Metrologia	0518	023502	430	0,00	0,00	11.760,00	0,00	483,20	0,00	32,99	12.276,19
C.F. - Entama Associação Cultural	0521	03110069	430	0,00	0,00	0,00	0,00	590,00	0,00	1,16	591,16
C.F. - Assoc. Pró-Partilha e Inserção do Algarve	0522	03110070	430	0,00	0,00	0,00	0,00	7.590,00	0,00	17,34	7.607,34
Contentor para administração de metadona	0526	040702	430	0,00	0,00	0,00	0,00	5.188,68	0,00	18,21	5.206,89
Apoio - Rotary Clube de Albufeira	0527	02260076	430	0,00	0,00	0,00	0,00	12,28	0,00	0,04	12,32
C.F. - Associação In-Loce	0528	03110080	430	0,00	0,00	0,00	0,00	3.048,26	0,00	7,42	3.055,68
C.F. - Amigos dos Gatos do Algarve	0538	03110081	430	0,00	0,00	0,00	0,00	590,00	0,00	0,94	590,94
C.F. - PRAVI - Proj. de Apoio a Vítimas Indefesas	0544	03110084	430	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,84	1.000,84
Cemitério de Feneiras	0545	040113	430	0,00	0,00	0,00	0,00	662,06	0,00	2,02	664,10
C.F. - ITCCons - Inst. IDT Const. Eterg. Amb. Sust	0554	03110086	430	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	31,86	9.031,86
				4.872,67	306.415,20	120.808,80		721.951,49	0,00	3.128,49	1.157.176,65

ANÁLISE DOS CUSTOS APURADOS POR FUNÇÃO - 2016

CLASSIFICAÇÃO FUNCIONAL	CUSTOS DIRETOS A BENS E SERVIÇOS												CUSTOS INDETERMINADOS A FUNÇÕES		CUSTOS TOTAIS								
	MATERIAS (GES)			MÃO DE OBRA (OAD)			MAQUINAS E VALÊNCIAS (OAV)			AMORTIZAÇÕES (OAC)			OUTROS CUSTOS (OCA)			TOTAL DE CUSTOS DIRETOS		CUSTOS INDETERMINADOS A FUNÇÕES		CUSTOS TOTAIS			
	VALOR	%CD	%CT	VALOR	%CD	%CT	VALOR	%CD	%CT	VALOR	%CD	%CT	VALOR	%CD	%CT	VALOR	%CT	VALOR	%CT	VALOR	%		
1	Funções gerais																						
1.1	Serviços gerais de administração pública																						
1.1.1	51.528,66	0,49%	0,48%	7.687.995,71	72,60%	0,00%	175.462,02	1,66%	1,62%	1.045.539,32	9,87%	9,64%	1.629.165,81	15,38%	15,02%	10.589.691,52	97,63%	30.430,96	0,29%	10.846.634,85	17,92%		
1.1.2	6,07	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	3.348,00	0,00%	0,00%	3.348,00	99,65%	11,92	0,13%	3.359,92	0,01%		
1.2	146,48	0,07%	0,06%	197.052,75	89,44%	0,00%	7.664,97	3,48%	3,39%	3.449,16	1,57%	1,53%	12.001,64	5,45%	5,31%	220.115,00	97,48%	634,37	0,38%	220.116,57	0,37%		
1.2.1	572,63	0,14%	0,13%	398.797,92	94,19%	0,00%	6.619,68	1,56%	1,56%	784,04	0,18%	0,18%	16.602,18	3,92%	3,91%	423.376,43	99,22%	1.151,00	0,27%	424.527,83	0,70%		
1.2.2	92.247,77	0,46%	0,45%	8.293.846,38	73,72%	0,00%	189.746,67	1,09%	1,05%	1.049.772,52	9,34%	9,13%	1.661.117,65	14,78%	14,44%	11.236.730,97	97,71%	32.228,25	0,28%	11.500.584,15	19,00%		
	Total funções gerais																						
2	Funções Sociais																						
2.1.0	2.205,60	0,04%	0,04%	5.151.812,54	88,29%	0,00%	213.152,65	3,65%	3,64%	87.154,64	1,49%	1,49%	38.103,20	6,53%	6,51%	5.835.428,63	99,23%	15.720,13	0,27%	5.851.148,76	9,67%		
2.1.1	20.915,33	2,41%	2,40%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	404.167,74	46,35%	46,35%	441.689,91	30,96%	30,65%	866.773,58	99,40%	2.534,16	0,29%	2.725,99	0,31%	872.033,73	1,44%	
2.1.2	2.270,44	0,24%	0,24%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	32.404,11	3,34%	3,33%	935.390,78	96,42%	96,13%	970.165,33	99,70%	0,00	0,00%	2.931,71	0,20%	973.097,04	1,61%	
2.2.0	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	2.361,72	27,28%	27,69%	6.152,69	71,97%	71,97%	8.519,81	99,66%	28,94	0,34%	8.548,75	0,01%			
2.3.2	2.270,46	0,13%	0,15%	977.323,60	64,74%	0,00%	5.549,40	0,37%	0,37%	35.576,72	2,36%	2,35%	488.822,97	32,38%	32,29%	1.509.343,15	99,71%	4.332,33	0,29%	1.513.875,48	2,50%		
2.4.0	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	38.592,39	100,00%	99,73%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	38.592,39	99,73%	104,56	0,27%	38.696,95	0,06%		
2.4.1	6.046,15	8,02%	7,99%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	12.133,16	16,08%	16,04%	57.255,89	75,70%	75,70%	75.435,20	99,15%	202,29	0,27%	75.637,49	0,12%			
2.4.2	3.333,03	0,22%	0,22%	1.277.663,43	85,88%	0,00%	13.238,94	0,89%	0,89%	2.616,99	0,18%	0,18%	190.798,94	12,83%	12,79%	1.487.651,33	99,23%	4.029,34	0,27%	1.491.680,67	2,46%		
2.4.3	37.875,82	0,63%	0,63%	393.068,75	6,52%	0,00%	103.419,85	1,71%	1,71%	764.791,06	12,65%	12,63%	4.733.028,54	78,46%	78,19%	6.032.187,02	99,65%	17.536,11	0,29%	6.053.501,76	10,00%		
2.4.4	71.262,68	1,06%	1,00%	491.561,13	6,92%	0,00%	51.114,05	0,72%	0,72%	576.200,82	8,11%	8,08%	5.916.784,44	83,25%	82,95%	7.106.933,12	99,61%	23.897,93	0,33%	7.134.999,69	11,79%		
2.4.5	11.430,60	0,20%	0,20%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	19.641,72	0,35%	0,34%	3.654.633,00	99,45%	99,11%	3.683.705,32	99,66%	19.584,42	0,34%	3.703.289,74	9,42%			
2.5.0	33.241,11	0,91%	0,94%	1.347.822,07	52,61%	0,00%	145.869,58	5,70%	5,68%	164.779,85	34,24%	34,24%	879.453,53	34,24%	34,24%	1.261.165,14	99,25%	7.045,37	0,27%	1.268.210,51	4,24%		
2.5.1	3.912,33	1,24%	1,24%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	3.029,40	2,44%	2,43%	121.258,84	97,50%	97,32%	124.288,24	99,35%	310,63	0,25%	124.598,77	0,21%			
2.5.2	24.292,88	0,87%	0,87%	601.538,60	21,65%	0,00%	18.839,84	0,68%	0,68%	754.210,77	21,44%	21,06%	1.380.215,77	49,66%	49,52%	2.770.097,86	99,71%	1.051,72	0,31%	2.781.138,61	4,60%		
2.5.3	164,12	0,02%	0,02%	69.666,72	6,51%	0,00%	2.943,43	0,27%	0,27%	115,32	0,01%	0,01%	997.451,58	93,19%	92,95%	1.070.341,17	99,74%	2.748,77	0,26%	1.073.089,94	1,77%		
	Total funções sociais																						
3	Funções Económicas																						
3.1.0	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	8.370,00	45,17%	45,02%	10.161,62	54,83%	54,66%	18.531,62	99,69%	58,28	0,31%	18.589,90	0,03%			
3.2.0	7.811,47	0,33%	0,33%	25.591,01	1,08%	0,00%	100.253,48	21,44%	21,38%	37.780,39	8,06%	8,06%	329.150,05	70,39%	70,20%	467.024,03	99,25%	6.815,28	0,29%	3.366.889,73	3,91%		
3.3.0	4.341,11	0,99%	0,89%	936.078,74	13,03%	0,00%	61.242,70	0,85%	0,85%	4.381.867,40	63,79%	63,62%	1.596.142,19	22,22%	22,16%	7.182.931,38	99,73%	1.264,70	0,27%	468.888,73	0,77%		
3.3.1	7.600,55	0,11%	0,11%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	17.394,04	21,34%	21,28%	57.323,71	70,33%	70,13%	81.301,86	99,27%	19.438,47	0,27%	7.202.370,05	11,90%			
3.4.1	6.984,11	8,23%	8,33%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	793,30	0,17%	0,17%	474.829,83	99,65%	99,40%	476.806,36	99,75%	231,97	0,28%	81.733,83	0,44%			
3.4.2	852,91	0,19%	0,18%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	1.210,14	0,25%	477.816,70	0,79%			
3.5	0,00	0,00%	0,00%	28.741,56	45,17%	0,00%	0,00	0,00%	34.886,34	54,83%	48,74%	63.428,20	88,83%	88,74%	7.723,70	10,29%	227,06	0,22%	71.578,96	0,12%			
	Total funções económicas																						
4	Outras funções																						
4.2.0	61,49	0,01%	0,01%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	1.089,61	0,29%	578.304,96	0,98%		
4.3.0	4.872,67	0,42%	0,42%	151.633,07	13,34%	0,00%	1.594,87	0,14%	0,14%	72.246,76	6,23%	6,29%	923.700,79	80,19%	79,82%	1.154.048,16	99,23%	3.128,49	0,27%	1.157.176,65	1,91%		
	Total outras funções																						
	Total geral																						
	292.819,43	0,99%	0,98%	19.736.347,90	32,83%	0,00%	906.965,46	1,51%	1,50%	8.944.860,18	14,88%	14,78%	30.228.622,67	50,29%	49,94%	60.108.816,54	99,30%	249.440,06	0,41%	176.589,14	0,29%	60.534.844,84	100,00%

Proposta de aplicação dos resultados

Nos termos do n.º 2.7.3.2 do POCAL, o resultado do exercício anterior é transferido para a conta 59 – “Resultados transitados”, cujo saldo quando for positivo poderá ser repartido da seguinte forma:

- para reforço do património;
- para constituição ou reforço de reservas.

De acordo com o n.º 2.7.3.4 do mesmo diploma, é obrigatório o reforço do património até que o valor contabilístico da conta 51 – “Património” corresponda a 20% do ativo líquido. Verificando-se que o valor da conta 51 ultrapassa largamente essa percentagem, a condição mencionada é desde logo cumprida.

Refere ainda o n.º 2.7.3.5 que sem prejuízo do constante no parágrafo anterior, deve constituir-se reforço anual da conta 571 – “Reservas legais” no valor de 5% do resultado líquido do exercício.


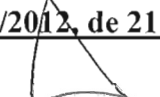
Atendendo a que as contas respeitantes ao exercício de 2016 conduzem a um resultado líquido positivo de € 14.294.516,20, a Câmara Municipal propõe a seguinte aplicação:

Reservas Legais (5%)	€ 714.725,81
Resultados Transitados	€ 13.579.790,39

Factos Relevantes

Não se verificou, após o fecho do exercício de 2016, a ocorrência de factos suscetíveis de influenciar de forma relevante os presentes Documentos de Prestação de Contas.

Declarações a que se referem as alíneas a) e b) do n.º 1 do art.º 15.º da Lei n.º 8/2012, de 21 de fevereiro, na redação em vigor



Junta-se em anexo a declaração comprovativa de que todos os compromissos plurianuais existentes a 31 de dezembro do ano 2016 se encontram devidamente registados na base de dados central de encargos plurianuais, bem como a declaração contendo todos os pagamentos e recebimentos em atraso existentes a 31 de dezembro do ano anterior.



Documentos de Prestação de Contas 2016

ANEXOS

MUNICÍPIO DE ALBUFEIRA



Declaração de Compromissos Plurianuais

Nos termos da alínea a) do artigo 15.º da Lei n.º 8/2012, de 21 de fevereiro, na redação em vigor, e desconhecendo-se a existência de uma base de dados central de encargos plurianuais para o efeito, declaro que todos os compromissos plurianuais existentes em 31 de dezembro último se encontram devidamente registados na base de dados da aplicação informática, denominada SCA - Sistema de Contabilidade Autárquica, em funcionamento no município de Albufeira, pelos seguintes montantes globais:

Ano	Montante
2017	11.747.977,84 €
2018	6.545.493,49 €
2019	3.577.978,53 €
Seguintes	9.533.942,11 €

Mais se declara que, para além dos montantes acima referidos, foi transferido para o ano de 2017, o valor de € 8.441.412,80, de compromissos assumidos relativos ao ano de 2016 e de anos anteriores, cuja realização ainda não se verificou na íntegra.

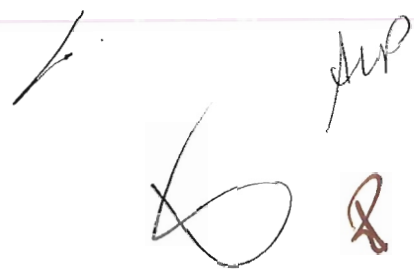
Albufeira, 31 de janeiro de 2017

O Presidente da Câmara



- Carlos Eduardo da Silva e Sousa -





Declaração de Pagamentos e Recebimentos em atraso em 31 de dezembro de 2016

Nos termos da alínea b) do artigo 15.º da Lei n.º 8/2012, de 21 de fevereiro, na redação em vigor, declaro:

- a) que à data de 31 de dezembro de 2016 não existiam pagamentos em atraso registados na base de dados da aplicação informática, denominada SCA - Sistema de Contabilidade Autárquica, em funcionamento no município de Albufeira;
- b) que os recebimentos em atraso, existentes em 31 de dezembro de 2016, totalizam o montante de € 6.228.980,73.

Mais se declara que a apresentação de tais recebimentos, de forma individual, torna-se incomportável juntar em anexo à presente declaração, dada a sua dimensão, motivo pelo qual se passa a resumir por natureza de receita:

Abastecimento de Água , AR e RSU	5.739.793,83€
Publicidade e Ocupação da via pública	145.037,58 €
Rendas de habitação e espaços municipais	217.130,43€
Mercados e Feiras	13.144,06 €
Outros	113.874,83

Total	6.228.980,73€
--------------	----------------------

*Dados extraídos do Sistema Contabilidade Autárquica (SCA) em conferência, no âmbito da elaboração da prestação de contas de 2016

Albufeira, 31 de janeiro de 2017

O Presidente da Câmara



- Carlos Eduardo da Silva e Sousa –

**Retificação à declaração de Pagamentos e Recebimentos em atraso em
31 de dezembro de 2016**

Em 31 de janeiro de 2017 foi emitida a declaração de Pagamentos e Recebimentos em atraso em 31 de dezembro de 2016, a qual, após conferências efetuadas no âmbito da elaboração da prestação de contas de 2016, carece de ser retificada.

Assim, no quadro apresentado na referida declaração, onde se lê:


Abastecimento de Água, AR e RSU	5.739.793,83€
Publicidade e Ocupação da via pública	145.037,58€

deve ler-se:

Abastecimento de Água, AR e RSU	5.739.823,03€
Publicidade e Ocupação da via pública	150.207,56€

Albufeira, 24 de março de 2016

O Presidente da Câmara



— Carlos Eduardo da Silva e Sousa —

Resolução n.º 26/2013

ANEXO I

Mapa das participações da entidade

A - Participações em entidades societárias

Entidade participada	Denominação	N. I.P.C.	Tipo de entidade	CAE	Capital	Participação no final do exercício			Forma da realização do capital		Obs.
						Valor nominal subscrito	%	Valor nominal realizado	Meios monetários (montante)	Em espécie (montante)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Águas do Algarve, SA	505176300	Soc. Anónima	41000	29.825.000,00	1.446.350,00	4,85	1.446.350,00	1.446.350,00	0,00		Preenchido com os dados que o Município disponibiliza à data atual, caso sejam rececionados novos dados os mesmos serão objeto de junção aos Docs. de Prestação de Contas do ano 2016.
ALGAR - Valorização e Tratamento de Resíduos Sólidos, SA	503600270	Soc. Anónima	90020	7.500.000,00	424.500,00	5,66	424.500,00	424.500,00	0,00		
Globalgarve - Cooperação e Desenvolvimento, SA	503420360	Soc. Anónima	74842	279.500,00	1.000,00	0,36	1.000,00	1.000,00	0,00		
PolisAlbufeira, SA	50577914	Soc. Anónima	74140	8.500.000,00	3.400.000,00	40	3.400.000,00	3.400.000,00	0,00		

Resolução n.º 26/2013

ANEXO I

Mapa das participações da entidade

B - Participações em entidades não societárias

Entidade participada		Tipo de entidade	CAE	Capital estatutário	Em N	Contribuição		Obs.
Denominação	N. I.P.C.					Meios monetários	Forma de realização Em espécie	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
APESB - Associação Portuguesa de Engenharia Sanitária Ambiental	501062769	ACU	73100		100,00	100,00	-	
AMNP - Associação Nacional de Municípios Portugueses	501627413	AM	91333	1.957.846,00	4.756,00	4.756,00	-	Preenchido com os dados que o Município disponha à data atual, caso sejam rececionados novos dados os mesmos serão objeto de junção aos Docs. de Prestação de Contas do ano 2016.
AMAL - Comunidade Intermunicipal do Algarve	502971096	CIFG	84113	3.331.605,85	24.695,00	24.695,00	-	
Centro de Ciência Viva do Algarve	504556487	ASU	94995	221.125,70	1.000,00	1.000,00	-	
Associação de Municípios Rede Portuguesa Cidades Saudáveis	504941569	AM	91333		0,00	0,00	-	
Associação de Municípios Hispano Lusa Algarve Huelva (ANAS)	503861642	AM	91333		0,00	0,00	-	

Documentos de Prestação de Contas 2016

Certificação Legal de Contas

MUNICÍPIO DE ALBUFEIRA



JOÃO CIPRIANO & ASSOCIADOS, SROC, LDA

Inscrita na O.R.O.C. sob o n.º 119

Ass

R

João Amaro Santos Cipriano - ROC n.º 631
Andreia Sofia Sena Barreira - ROC n.º 1739
Bruno Daniel Barata Campino - ROC n.º 1726

CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

[Handwritten signature]

RELATO SOBRE A AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Opinião com Reservas

Auditámos as demonstrações financeiras anexas do "**Município de Albufeira**", que compreendem o balanço em 31 de dezembro de 2016 (que evidencia um total de 234.271.021 euros e um total de fundos próprios de 185.949.692 euros, incluindo um resultado líquido de 14.294.516 euros), a demonstração dos resultados e os Mapas de Execução Orçamental, que evidenciam um total de 63.017.046 euros de despesa paga e um total de 119.147.371 de receita cobrada, relativos ao ano findo naquela data, e o anexo às demonstrações financeiras que incluem um resumo das políticas contabilísticas significativas.

Em nossa opinião, excepto quanto aos possíveis efeitos das matérias referidas na secção "Bases para a opinião com reservas", as demonstrações financeiras anexas apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materiais, a posição financeira do "**Município de Albufeira**" em 31 de dezembro de 2016 e o seu desempenho financeiro e a execução orçamental relativos ao ano findo naquela data de acordo com o Plano Oficial de Contabilidade para as Autarquias Locais.

Bases para a opinião com Reservas

A nossa auditoria foi efetuada de acordo com as Normas Internacionais de Auditoria (ISA) e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas. As nossas responsabilidades nos termos dessas normas estão descritas na secção "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras" abaixo. Somos independentes da Entidade nos termos da lei e cumprimos os demais requisitos éticos nos termos do código de ética da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

Estamos convictos de que a prova de auditoria que obtivemos é suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião com reservas.

Reservas

1. A Norma de Controlo Interno, em vigor desde 2002, carece de atualização significativa face aos procedimentos atuais adotados pelo Município de Albufeira. Não obstante, o Município de Albufeira encontra-se atualmente a proceder à formalização dos atuais procedimentos de controlo interno, tendo já encetado esforços no sentido de reunir informação sobre normas de serviço e outras instruções dos vários departamentos.

Praça de Alvalade, n.º 6, 3º Dto. 1700-036 LISBOA
Telefone: +351 218 166 180 – Fax: +351 218 166 183
E-mail: geral@acaudidores.pt – Internet: www.acaudidores.pt

[Handwritten signature]



JOÃO CIPRIANO & ASSOCIADOS, SROC, LDA

Inscrita na O.R.O.C. sob o n.º 119

AS
R

João Amaro Santos Cipriano - ROC n.º 631
Andreia Sofia Sena Barreira - ROC n.º 1739
Bruno Daniel Barata Campino - ROC n.º 1726

2. O Município de Albufeira implementou pela primeira vez uma contabilidade de custos, tal como previsto no ponto 2.8.3.1. do POCAL (Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais). A referida contabilidade de custos encontra-se ainda numa fase de aperfeiçoamento, o que não permitiu, ainda neste exercício económico, aferir sobre a correta valorização dos trabalhos internos e o seu impacto no Resultado Líquido do Exercício.
3. As rubricas de Imobilizações em Curso apresentadas no ativo e distribuídas entre Bens de Domínio Público, Imobilizações Incorpóreas e Imobilizações Corpóreas totalizam 27.311.495. Não obtivemos a decomposição das obras e realidades que sustentam todo o Imobilizado em Curso, bem assim como não dispusemos de evidência que permitisse determinar os casos relativos a projetos já concluídos e que estivessem já em exploração com a eventual necessidade de reconhecimento de depreciações e amortizações. Por reflexo de ausência de evidências relativas à rubrica de Imobilizações em Curso, embora exista uma correspondência entre os elementos contabilísticos do Imobilizado Corpóreo, Incorpóreo e Bens de Domínio Público que se encontram em uso e os respetivos dados do atual cadastro, poderão existir divergências entre as Imobilizações reconhecidas e em uso e a realidade, numa extensão que não estamos em condições de determinar.
4. No passivo, em Proveitos Diferidos, incluem-se 12.581.743 de subsídios ao investimento. Por reflexo de ausência de evidências relativas à rubrica de Imobilizações em Curso, não nos foi possível validar se a quantia de subsídios ao investimento que permanece no passivo está ou não sobreavaliada, por contrapartida de resultados, por força de eventuais insuficiências de imputação a proveitos de subsídios referentes a imobilizados cujas depreciações possam estar por reconhecer.
5. Dos testes efetuados às rubricas de Fornecedores C/c, Fornecedores de Imobilizado C/c, Outros Credores e Fornecedores de Imobilizado C/c – Empreiteiros, não nos foi possível confirmar a quantia de 550.143.
6. Detetámos discrepâncias significativas entre a quantia reconhecida relativa a Contribuintes C/c e Utentes C/c apresentada em Balanço por 10.832.360 (2015: 13.019.416), em 31 de dezembro de 2016, e as que decorrem das aplicações internas relativas ao processamento da receita, que na mesma data perfazem uma verba por cobrar de 6.220.800 (2015: 7.056.572). Desta forma, não estamos em condições de concluir sobre a razoabilidade destes saldos e dos possíveis impactos que eventuais regularizações teriam nas demonstrações financeiras do Município. Todavia, o hiato existente que era de 5.962.844 em 2015 passou a 4.611.560 em 2016, reduzindo portanto em 1.351.284, fruto de melhorias dos procedimentos internos do Município.
7. Dos procedimentos e testes aplicados à rubrica de Depósitos em Instituições Financeiras não nos foi possível efetuar a confirmação integral dos saldos de todas as contas, quer por ausência de algumas respostas a pedidos de confirmação externa, quer porque as reconciliações bancárias internas evidenciam movimentos em trânsito com uma expressão e antiguidade significativas, não devidamente explicados. Deste modo, e principalmente no que respeita a verbas recebidas não suficientemente identificadas, não podemos assegurar que todos os movimentos relacionados com esta rubrica tenham sido devidamente contabilizados, desconhecendo o impacto que eventuais omissões possam ter nas demonstrações financeiras.

Capital Social 5.000,00 Euros

Contribuinte n.º 503 342 742



JOÃO CIPRIANO & ASSOCIADOS, SROC, LDA

Inscrita na O.R.O.C. sob o n.º 119

João Amaro Santos Cipriano - ROC n.º 631
Andreia Sofia Sena Barreira - ROC n.º 1739
Bruno Daniel Barata Campino - ROC n.º 1726

Handwritten initials: JCB, R

8. A rubrica de Investimentos Financeiros, de 4.622.943, inclui participações financeiras que estão totalmente provisionadas nas entidades "PolisAlbufeira, Sociedade para o Desenvolvimento do Programa Polis em Albufeira, S.A.", "Imortal de Albufeira Futebol S.A.D" e "Globalgarve - Cooperação e Desenvolvimento, S.A.", e que se encontram, respetivamente, em liquidação, inativa e em processo de insolvência. Relativamente à participada "PolisAlbufeira, Sociedade para o Desenvolvimento do Programa Polis em Albufeira, S.A.", embora exista um projeto de partilha de ativos e passivos, tal como divulgado na nota 8.2.16 do Anexo, não foi possível aferir em que medida não poderão ainda resultar para o Município de Albufeira outras responsabilidades para além das divulgadas.
9. Em 31 de Dezembro de 2016, as rubricas de Contribuintes, C/c e Utentes, C/c, no montante total de 10.832.360, incluem aproximadamente 5.111.686 de saldos com antiguidade superior a 6 meses, e para os quais existe uma provisão de 5.012.002. Contudo, o Município não tem instituídos procedimentos de controlo que permitam aferir com exatidão o montante, que à data de relato, se encontrava prescrito de acordo com o "Regime Especial de Prescrição do Fornecimento de Água e Resíduos Sólidos". Desta forma, não nos podemos pronunciar sobre a cobrabilidade da quantia líquida evidenciada no Balanço para as rubricas em apreço.

Ênfase

A rubrica ativa de Estado e Outros Entes Públicos apresenta a quantia de 2.080.209 (2015: 2.493.900) relativa a um pedido de reembolso de IVA reportado ao exercício de 2012. Em 2016 ocorreu uma recuperação parcial da verba transitada de 2015. Porém, o saldo ainda por recuperar faz parte de um contencioso que se mantém a correr no Tribunal administrativo e fiscal. Esta situação deu lugar a uma reserva por limitação de âmbito na certificação legal das contas referente ao exercício de 2015. No presente exercício, além de alguma recuperação do crédito, obtivemos informação atualizada sobre essas verbas e o respetivo contencioso. No entanto, permanece uma incerteza relativamente ao desfecho do processo e sobre a efetiva recuperabilidade das verbas em questão.

Responsabilidades do órgão de gestão e do órgão de fiscalização pelas demonstrações financeiras

O órgão de gestão é responsável pela:

- preparação de demonstrações financeiras que apresentem de forma verdadeira e apropriada a posição financeira, o desempenho financeiro e a execução orçamental da Entidade de acordo com o Plano Oficial de Contabilidade para as Autarquias Locais;
- elaboração do relatório de gestão nos termos legais e regulamentares aplicáveis;
- criação e manutenção de um sistema de controlo interno apropriado para permitir a preparação de demonstrações financeiras isentas de distorção material devido a fraude ou erro;
- adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados nas circunstâncias; e
- avaliação da capacidade da Entidade de se manter em continuidade, divulgando, quando aplicável, as matérias que possam suscitar dúvidas significativas sobre a continuidade das atividades.

Capital Social 5.000,00 Euros

Contribuinte n.º 503 342 742

Handwritten signature



Handwritten signature
R

João Amaro Santos Cipriano - ROC n.º 631
Andreia Sofia Sena Barreira - ROC n.º 1739
Bruno Daniel Barata Campino - ROC n.º 1726

O órgão de fiscalização é responsável pela supervisão do processo de preparação e divulgação da informação financeira da Entidade.

Handwritten signature

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

A nossa responsabilidade consiste em obter segurança razoável sobre se as demonstrações financeiras como um todo estão isentas de distorções materiais devido a fraude ou erro, e emitir um relatório onde conste a nossa opinião. Segurança razoável é um nível elevado de segurança mas não é uma garantia de que uma auditoria executada de acordo com as ISA detetará sempre uma distorção material quando exista. As distorções podem ter origem em fraude ou erro e são consideradas materiais se, isoladas ou conjuntamente, se possa razoavelmente esperar que influenciem decisões económicas dos utilizadores tomadas com base nessas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria de acordo com as ISA, fazemos julgamentos profissionais e mantemos ceticismo profissional durante a auditoria e também:

- identificamos e avaliamos os riscos de distorção material das demonstrações financeiras, devido a fraude ou a erro, concebemos e executamos procedimentos de auditoria que respondam a esses riscos, e obtemos prova de auditoria que seja suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião. O risco de não detetar uma distorção material devido a fraude é maior do que o risco de não detetar uma distorção material devido a erro, dado que a fraude pode envolver conluio, falsificação, omissões intencionais, falsas declarações ou sobreposição ao controlo interno;
- obtemos uma compreensão do controlo interno relevante para a auditoria com o objetivo de conceber procedimentos de auditoria que sejam apropriados nas circunstâncias, mas não para expressar uma opinião sobre a eficácia do controlo interno da Entidade;
- avaliamos a adequação das políticas contabilísticas usadas e a razoabilidade das estimativas contabilísticas e respetivas divulgações feitas pelo órgão de gestão;
- concluimos sobre a apropriação do uso, pelo órgão de gestão, do pressuposto da continuidade e, com base na prova de auditoria obtida, se existe qualquer incerteza material relacionada com acontecimentos ou condições que possam suscitar dúvidas significativas sobre a capacidade da Entidade para dar continuidade às suas atividades. Se concluirmos que existe uma incerteza material, devemos chamar a atenção no nosso relatório para as divulgações relacionadas incluídas nas demonstrações financeiras ou, caso essas divulgações não sejam adequadas, modificar a nossa opinião. As nossas conclusões são baseadas na prova de auditoria obtida até à data do nosso relatório. Porém, acontecimentos ou condições futuras podem levar a que a Entidade descontinue as suas atividades;
- avaliamos a apresentação, estrutura e conteúdo global das demonstrações financeiras, incluindo as divulgações, e se essas demonstrações financeiras representam as transações e acontecimentos subjacentes de forma a atingir uma apresentação apropriada;
- comunicamos com os encarregados da governação, entre outros assuntos, o âmbito e o calendário planeado da auditoria, e as conclusões significativas da auditoria incluindo qualquer deficiência significativa de controlo interno identificado durante a auditoria.

A nossa responsabilidade inclui ainda a verificação da concordância da informação constante do relatório de gestão com as demonstrações financeiras.

Handwritten signature



JOÃO CIPRIANO & ASSOCIADOS, SROC, LDA

Inscrita na O.R.O.C. sob o n.º 119

João Amaro Santos Cipriano - ROC n.º 631
Andreia Sofia Sena Barreira - ROC n.º 1739
Bruno Daniel Barata Campino - ROC n.º 1726

RELATO SOBRE OUTROS REQUISITOS LEGAIS E REGULAMENTARES

Sobre o relatório de gestão

Em nossa opinião, o relatório de gestão foi preparado de acordo com as leis e regulamentos aplicáveis em vigor e a informação nele constante é coerente com as demonstrações financeiras auditadas, não tendo sido identificadas incorreções materiais.

LISBOA, em 31 de março de 2017

“João Cipriano & Associados, SROC, Lda”
(Inscrita sob o n.º 119 na OROC)
Praça de Alvalade, 6, 3º Dtº 1700-036 Lisboa
Representada por
João Amaro Santos Cipriano (ROC n.º 631)



JOÃO CIPRIANO & ASSOCIADOS, SROC, LDA

Inscrita na O.R.O.C. sob o n.º 119

Aut
R

João Amaro Santos Cipriano - ROC n.º 631
Andreia Sofia Sena Barreira - ROC n.º 1739
Bruno Daniel Barata Campino - ROC n.º 1726

PARECER SOBRE AS CONTAS

(Unidade monetária: Euro)

Nos termos do mandato que nos foi conferido, cumpre-nos apresentar à vossa apreciação o nosso relatório e o parecer sobre o Relatório de Gestão, o Balanço, a Demonstração de Resultados, os Mapas de Execução Orçamental, e os respectivos Anexos referentes ao exercício de 2016 que nos foram apresentados pelo Órgão Executivo da Câmara Municipal de Albufeira.

1. No âmbito das nossas funções:
 - Procedemos ao acompanhamento possível da gestão e da atividade do Executivo Municipal de Albufeira;
 - Analisámos a informação contabilística, financeira e de gestão que nos foi disponibilizada, em suporte documental e informático, e verificamos a regularidade nos respectivos livros, registos contabilísticos e documentos;
 - Verificámos a existência e relevação contabilística dos ativos e dos passivos pertencentes ou assumidos pelo Município de Albufeira, particularmente no que respeita à adequação das políticas contabilísticas e dos critérios valorimétricos adoptados e que constam expressos no Anexo às contas;
 - Desenvolvemos os procedimentos de revisão e auditoria às contas que considerámos adequados nas circunstâncias e, em consequência, emitimos, na qualidade de Revisor Oficial de Contas, a Certificação Legal das Contas, entregue ao Executivo Municipal e, cujo conteúdo consideramos como fazendo parte integrante do presente relatório;
 - Verificámos a conformidade legal e a regularidade financeira das operações registadas.
2. No âmbito do trabalho desenvolvido e da apreciação dos documentos de prestação de contas, constatámos que, tal como consta no Mapa de Controlo Orçamental da Despesa, o Município de Albufeira apresenta compromissos assumidos não pagos no período em análise de 8.661.895 euros.
3. Emitimos ainda a Certificação Legal das Contas, com data de 31 de Março de 2017, a qual inclui nove reservas por limitação de âmbito e uma ênfase que se dão aqui por integralmente reproduzidas.



JOÃO CIPRIANO & ASSOCIADOS, SROC, LDA
Inscrita na O.R.O.C. sob o n.º 119

Handwritten initials

4. Face ao exposto, somos de parecer que as demonstrações financeiras relativas ao exercício de 2016 e o Relatório de Gestão, bem como a proposta de aplicação dos resultados líquidos apurados, positivos em 14.294.516 euros, no sentido de os mesmos ficarem em Resultados Transitados na quantia de 13.579.790 e serem transferidos para reservas legais na quantia de 714.726, estão de acordo com as disposições contabilísticas e legais aplicáveis, pelo que, depois de aprovados pelo Órgão Executivo, poderão ser apreciados e aprovados pela Assembleia Municipal de Albufeira.

Handwritten mark

Albufeira, em 31 de março de 2017

Handwritten mark

Handwritten signature of João Amaro Santos Cipriano

“João Cipriano & Associados, SROC, Lda”
(Inscrita sob o n.º 119 na OROC)
Representada por
João Amaro Santos Cipriano (ROC n.º 631)