



MUNICIPIO DA NAZARÉ

1 INTRODUÇÃO

1.1 Linhas de orientação e síntese da actividade desenvolvida

No ano de 2007, cujas contas agora se apresentam, a Câmara Municipal desempenhou as suas atribuições dentro dos princípios normais de gestão, encontrando-se o executivo a funcionar no cumprimento do quadro jurídico-legal que lhe dá corpo e em função quer das suas próprias deliberações quer das deliberações da Assembleia Municipal.

Do ponto de vista político, as acções são enquadradas, para além de outras, pela lei nº 169/99 de 18/9 na redacção que lhe foi dada pela lei nº 5/A-2002 de 11/1.

A actividade municipal resultou, primordialmente do cumprimento dos objectivos fixados nos documentos previsionais.

1.2 Principais políticas contabilísticas adoptadas

No que respeita à prática contabilística, o município cumpre as directivas do Decreto-Lei nº 54-A/99 de 22 de Fevereiro (e alterações subsequentes).



MUNICIPIO DA NAZARÉ

1.3. Relatório de Gestão – síntese dos principais indicadores

A exploração do exercício de 2007 saldou-se por um resultado positivo de 907.601,81 €.

Recursos humanos

No que se refere aos recursos humanos afectos à actividade, contam-se 334 à data de 31 de Dezembro.

Investimento

No decurso do exercício o município pagou despesas de investimento de 1.360.303,85 €.

Financiamento

Em 2007 o município mostrou-se auto-suficiente (com um grau de autonomia financeira de 41%), não tendo recorrido à banca.

Demonstração de resultados

Os proveitos apresentam um aumento de 23,5 % relativamente ao ano anterior, situação que se deve essencialmente a um aumento generalizado de todas as rubricas (à excepção de proveitos extraordinários), mas cujo determinante foi o aumento da receita em “impostos e taxas” em 49,1%

Os custos apresentam um total de 10.717.514,05 €. Aumentaram 0,2% relativamente ao ano anterior.

Deve realçar-se o “corte” nos fornecimentos e serviços externos, com menos 6,8% o que em valor absoluto são 251.173,42 €.



MUNICIPIO DA NAZARÉ

Balanço

Em 2007 o activo líquido, apresenta um valor de 39.875.404,23 €.

O imobilizado líquido é a principal rubrica do activo, como veremos à frente.

Os fundos próprios representam 41,4 % e o passivo representa 58,6 %.

No que diz respeito ao passivo existem 6,3 % que não são exigíveis a curto prazo, ou seja, dizem respeito aos empréstimos que o município contraiu para fazer face a diversos investimentos e 15 % que dizem respeito a acréscimos e diferimentos, dos quais a maior parte não representa compromissos financeiros (dividas), visto que se referem às verbas recebidas de entidades a título de subsídios ao investimento, donde se conclui que o exigível a curto prazo representa 37,3 % do passivo.



MUNICIPIO DA NAZARÉ

2. Execução e evolução da política orçamental autárquica

2.1. Resumo da execução orçamental

Designação	Previsão/Dotação corrigida	Realizada	Desvio	
			Valor	%
Receitas				
Correntes	12.785.062,00	9.799.553,30	-2.985.508,70	-23,35%
Capital	12.154.677,00	1.610.899,62	-10.543.777,38	-86,75%
Outras receitas	10.000,00	78,75	-9.921,25	-99,21%
Total	24.949.739,00	11.410.531,67	-13.539.207,33	-54,27%
Despesas				
Correntes	12.783.062,00	8.264.774,26	-4.518.287,74	-35,35%
Capital	12.164.677,00	2.074.920,14	-10.089.756,86	-82,94%
Total	24.947.739,00	10.339.694,40	-14.608.044,60	-58,55%

PRINCIPIO DO EQUILIBRIO ORÇAMENTAL

Receitas correntes (RC)	9.799.553,30
Despesas correntes (DC)	8.264.774,26
RC-DC	1.534.779,04

Verifica-se que as receitas correntes são maiores (em 1.534.779,04 €) que as despesas correntes, pelo que foi cumprido o princípio do equilíbrio orçamental.



MUNICIPIO DA NAZARÉ

2.2 Orçamento da receita – estrutura e grau de execução

No quadro faz-se a síntese do mapa designado “Controlo Orçamental – receita”, que se anexa ao presente relatório.

Rúbricas	Receita 2007		GRAU DE EXECUÇÃO		Desvios
	Previsão	Cobrada	realizado-orçamentado	%	
RECEITAS CORRENTES					
01 Impostos directos	4.175.002,00	4.653.628,96	478.626,96	111,46%	11,46%
<i>IMI-Imposto sobre imóveis/CA</i>	3.000.000,50	2.468.743,16	-531.257,34	82,29%	-17,71%
<i>Imposto sobre veículos</i>	175.000,00	229.913,14	54.913,14	131,38%	31,38%
<i>IMT/Sisa</i>	1.000.000,50	1.954.972,66	954.972,16	195,50%	95,50%
<i>Derrama</i>	1,00	0,00	-1,00	0,00%	-100,00%
02 Impostos indirectos	380.000,00	671.512,94	291.512,94	176,71%	76,71%
04 Taxas, multas e outras penalidades	725.600,00	632.864,41	-92.735,59	87,22%	-12,78%
05 Rendimentos de propriedade	847.712,00	304.786,05	-542.925,95	35,95%	-64,05%
06 Transferências correntes	3.478.396,00	2.782.412,07	-695.983,93	79,99%	-20,01%
<i>FGM+FCM+FBM</i>	2.102.396,00	2.171.304,00	68.908,00	103,28%	3,28%
<i>Outros</i>	1.376.000,00	611.108,07	-764.891,93	44,41%	-55,59%
07 Vendas de bens e serviços correntes	589.300,00	255.243,77	-334.056,23	43,31%	-56,69%
08 Outras receitas correntes	2.589.052,00	499.105,10	-2.089.946,90	19,28%	-80,72%
TOTAL DE RECEITAS CORRENTES	12.785.062,00	9.799.553,30	-2.985.508,70	76,65%	-23,35%
RECEITAS DE CAPITAL					
09 Venda de bens de investimento	4.075.000,00	2.500,00	-4.072.500,00	0,06%	-99,94%
10 Transferências de capital	3.933.597,00	1.608.399,62	-2.325.197,38	40,89%	-59,11%
<i>FGM+FCM+FBM</i>	1.401.597,00	1.126.760,00	-274.837,00	80,39%	-19,61%
<i>Outros</i>	2.532.000,00	481.639,62	-2.050.360,38	19,02%	-80,98%
12 Passivos financeiros	480.000,00	0,00	-480.000,00	0,00%	-100,00%
13 Outras receitas de capital	3.666.080,00	0,00	-3.666.080,00	0,00%	-100,00%
TOTAL DE RECEITAS DE CAPITAL	12.154.677,00	1.610.899,62	-10.543.777,38	13,25%	-86,75%
15 Reposições não abatidas nos pagamentos	10.000,00	78,75	-9.921,25	0,79%	-99,21%
TOTAL DE RECEITAS	24.949.739,00	11.410.531,67	-13.539.207,33	45,73%	-54,27%

As receitas correntes apresentam um grau de execução de 76,65 %.

As receitas de capital apresentam uma execução de 13,25 %. Habitualmente revelam maiores desvios, visto que estão relacionadas com o investimento em obras e respectivas fontes de financiamento, as quais nem sempre se concretizam no tempo inicialmente previsto, como seria desejável.



MUNICIPIO DA NAZARÉ

Analisando as receitas sob o ponto de vista da importância de cada rubrica, temos:

Rúbricas	Receita 2007		
	Receita cobrada	Peso no total das receitas	
Impostos directos	4.653.628,96	40,8%	69,7%
FEF/FGM+FCM+FBM+FSM+IRS	3.298.064,00	28,9%	
Impostos indirectos	671.512,94	5,9%	30,3%
Taxas, multas e outras penalidades	632.864,41	5,5%	
Outras transferências correntes	611.108,07	5,4%	
Outras receitas correntes	499.105,10	4,4%	
Outras transferências de capital	481.639,62	4,2%	
Rendimentos de propriedade	304.786,05	2,7%	
Vendas de bens e serviços correntes	255.243,77	2,2%	
Venda de bens de investimento	2.500,00	0,0%	
Total receitas correntes + receitas capital	11.410.452,92	100,0%	

O financiamento da autarquia foi sustentado em 69,7% pelos impostos directos e pelas transferências do OE:

- os “impostos directos”, constituídos pelo IMI, Imposto sobre veículos e IMT, representaram 40,8 % das receitas;
- as transferências do Orçamento de Estado, representaram 28,9% das receitas. Em 2007, devido à entrada em vigor da nova Lei das Finanças Locais, estas receitas tiveram a seguinte distribuição:



MUNICIPIO DA NAZARÉ

Meses	FGM / FEF		FBM		FCM		FSM	IRS	TOTAL
	Correntes	Capital	Correntes	Capital	Correntes	Capital			
Janeiro	107.287	71.524	54.013	36.008	13.899	9.266			291.997
Fevereiro	148.031	72.972					14.668	27.128	262.799
Março	142.327	94.885					14.103	26.083	277.398
Abril	142.327	94.885					14.103	26.083	277.398
Maiο	142.327	94.885					14.103	26.083	277.398
Junho	142.327	94.885					14.103	26.083	277.398
Julho	142.327	94.885					14.103	26.083	277.398
Agosto	142.327	94.885					14.103	26.083	277.398
Setembro	142.327	94.885					14.103	26.083	277.398
Outubro	142.327	94.885					14.103	26.083	277.398
Novembro	138.824	94.885					14.103	26.083	273.895
Dezembro	126.969	83.025					14.107	26.088	250.189
TOTAL	1.659.727	1.081.486	54.013	36.008	13.899	9.266	155.702	287.963	3.298.064

FGM/FEF - FUNDO GERAL MUNICIPAL / FUNDO DE EQUILIBRIO FINANCEIRO

FBM - FUNDO DE BASE MUNICIPAL

FCM - FUNDO DE COESÃO MUNICIPAL

FSM - FUNDO SOCIAL MUNICIPAL

Os restantes 30,4% são constituídos por rubricas que, embora de menor peso financeiro, são fundamentais à actividade autárquica, como é o caso de:

- “impostos indirectos” e “taxas, multas e outras penalidades” que registam a actividade municipal, ao nível de loteamentos e obras, mercados e feiras, ocupação da via pública, etc.;
- “outras transferências de capital”, que registam as receitas de contratos-programa;
- “rendimentos de propriedade”, que regista rendimentos bancários e outros, como arrendamento de espaços, como por exemplo terrenos;
- “venda de bens e serviços correntes” que inclui utilização de equipamentos desportivos, rendas de habitações, receitas no cemitério, etc.;



MUNICIPIO DA NAZARÉ

Decompondo por origens da receita e comparando com o ano anterior, verifica-se que em 2007 as receitas próprias (61,52%) foram bastante superiores às transferências recebidas (38,48%).

Rúbricas	2007		2006		2007 / 2006
	Valor	%	Valor	%	
RECEITAS PRÓPRIAS					
Impostos directos	4.653.628,96	40,78%	3.530.760,99	34,15%	1,32
Impostos indirectos	671.512,94	5,89%	463.711,62	4,49%	1,45
Taxas, multas e outras penalidades	632.864,41	5,55%	569.451,54	5,51%	1,11
Rendimentos de propriedade	304.786,05	2,67%	225.013,89	2,18%	1,35
Vendas de bens e serviços correntes	255.243,77	2,24%	204.644,82	1,98%	1,25
Outras receitas correntes	499.105,10	4,37%	11.294,95	0,11%	44,19
Venda de bens de investimento	2.500,00	0,02%	4.356,00	0,04%	0,57
Total	7.019.641,23	61,52%	5.009.233,81	48,45%	1,40
OUTRAS ORIGENS					
FGM+FCM+FBM	3.298.064,00	28,90%	3.482.535,00	33,68%	0,95
Outras transferências de capital	481.639,62	4,22%	1.313.810,18	12,71%	0,37
Outras transferências correntes	611.108,07	5,36%	533.149,10	5,16%	1,15
Total	4.390.811,69	38,48%	5.329.494,28	51,55%	0,82
TOTAL DE RECEITAS CORR.+CAP.	11.410.452,92	100,00%	10.338.728,09	100,00%	1,10

Relativamente ao ano anterior verifica-se que houve um aumento global de 10%; verifica-se também foram as receitas próprias, com + 40%, que induziram esse crescimento.

No geral, as mais importantes, porque se traduziram em aumento real das importâncias recebidas, foram as originadas em “impostos directos” com mais 1.122.867,97 €.

Analisemos de seguida os desvios e as componentes de cada grupo:



MUNICIPIO DA NAZARÉ

2.2.1 Receitas Correntes

Como vimos atrás, os impostos directos constituem uma sólida fonte de rendimento do município representando 40,8% das receitas e com o IMI/CA a constituir a melhor receita própria.

Descrição	Previsões Corrigidas	Rec. Cobrada Líquida	Grau Exec. Financ. das Rec.	Desvio
Imi - imposto municipal sobre imóveis + C.Autarq.	3.000.000,50	2.498.201,17	83,27%	-16,73%
Imt - imposto municipal sobre transacções + Sisa	1.000.000,50	1.954.972,66	195,50%	95,50%
Imposto municipal sobre veículos	175.000,00	200.455,13	114,55%	14,55%
Derrama	1,00	0,00	0,00%	-100,00%
Total de impostos directos	4.175.002,00	4.653.628,96	111,46%	11,46%

Pormenorizando:



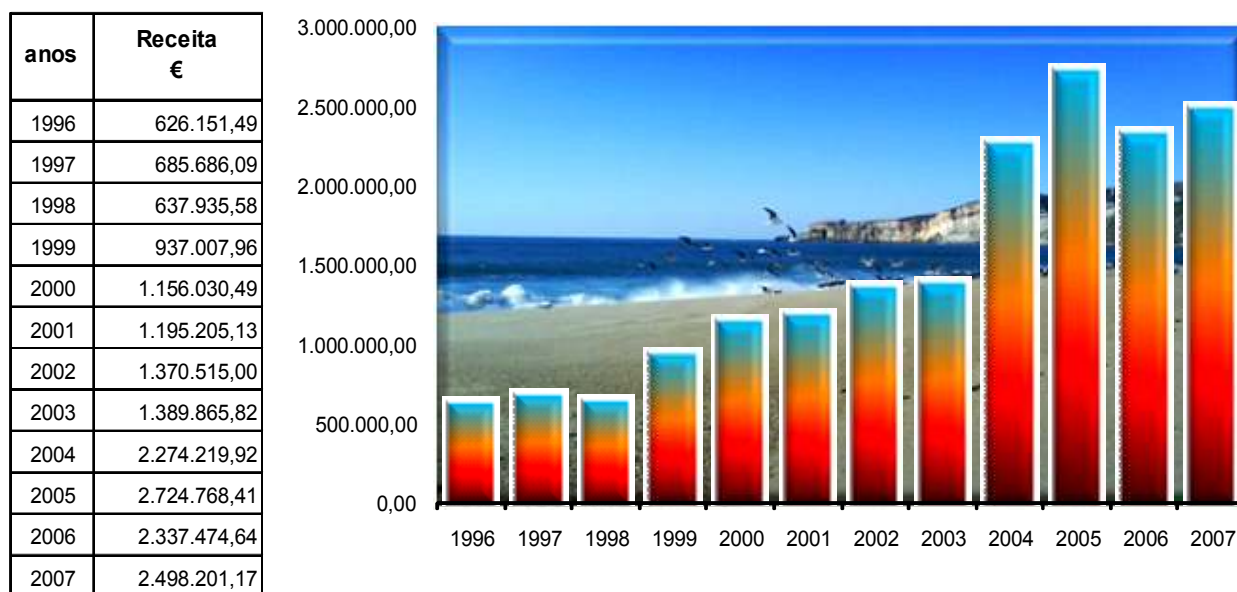
MUNICIPIO DA NAZARÉ

2.2.1.1 Impostos directos

IMI – Imposto Municipal sobre Imóveis / Contribuição Autárquica

O IMI veio substituir a Contribuição Autárquica (CA), embora se proceda à análise conjunta visto a sua natureza ser a mesma e existirem ainda receitas referentes a anos anteriores e por isso apuradas sob as normas do Código da CA.

IMI - Imposto Municipal sobre Imóveis / Contribuição Autárquica



O município arrecadou 2.498.201,17 € de IMI/CA, o que representa o segundo melhor ano dos últimos doze. A partir de 2004, com as reavaliações do património, os municípios viram as suas receitas em sede de IMI aumentadas. Na Nazaré este imposto assume-se como a receita própria municipal mais consistente, revelando acréscimos anuais, conforme se pode ver no gráfico.



MUNICIPIO DA NAZARÉ

As taxas vigentes no município reduziram em 2007, mas o seu efeito só se vai sentir nas receitas de 2008.

Vejamos a evolução das taxas deste imposto sobre o património e bem assim do seu antecessor, segundo dados obtidos no site do MF:

Taxas vigentes do Município de NAZARE			
Ano	Taxa Urbana	Taxa Urbana IMI	Taxa Rústica
2007	0,7	0,45	0,8
Histórico de taxas do Município de NAZARE			
Ano	Taxa Urbana	Taxa Urbana IMI	Taxa Rústica
2006	0,8	0,5	0,8
2005	0,8	0,5	0,8
2004	0,8	0,5	0,8
2003	0,8	0,5	0,8
2002	1,1	0,5	0,8
2001	1,1	0,5	0,8
2000	1,1	0	0,8
1999	1,1	0	0,8
1998	1,1	0	0,8
1997	0,7	0	0,8
1996	0,8	0	0,8
1995	0,8	0	0,8
1994	1,3	0	0,8
1993	1,3	0	0,8
1992	1,3	0	0,8
1991	1,3	0	0,8
1990	1,3	0	0,8
1989	1,2	0	0,8

Fonte: Ministério das Finanças

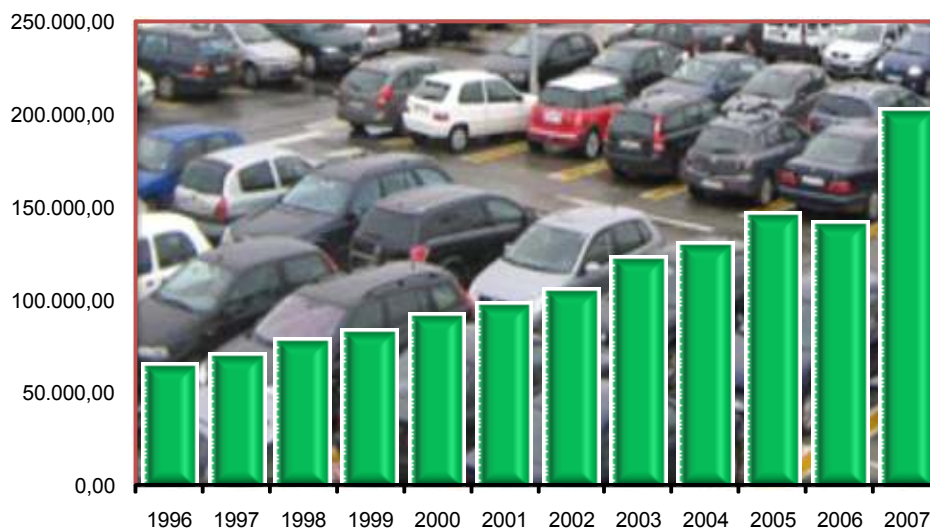


MUNICIPIO DA NAZARÉ

IMV – Imposto Municipal sobre Veículos

Imposto municipal sobre veículos

anos	Receita €
1996	63.487,50
1997	68.701,53
1998	76.869,94
1999	82.424,66
2000	90.586,08
2001	97.136,50
2002	104.312,82
2003	121.272,43
2004	129.102,61
2005	144.775,88
2006	140.399,47
2007	200.455,13



Mais um imposto cujas receitas aumentaram.

Com efeito passou de 140.399,47 € em 2006 para 200.455,13 € em 2007, o que representa um aumento de 43 %.

Em termos orçamentais, excedeu as expectativas em 14,5 %.

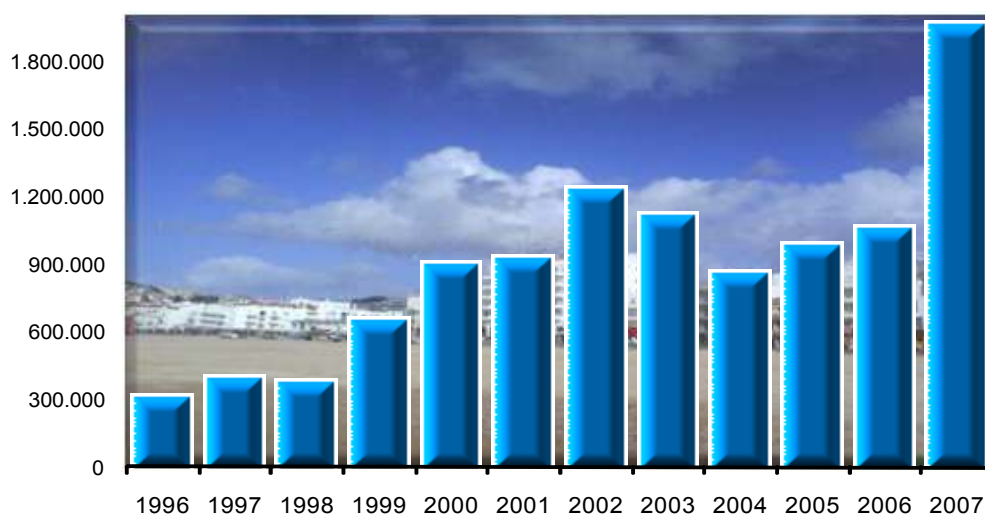


MUNICIPIO DA NAZARÉ

IMT – Imposto Municipal sobre Transacção de Imóveis

IMT/Sisa

anos	Receita €
1996	310.233,19
1997	392.544,43
1998	372.105,79
1999	649.909,72
2000	898.791,84
2001	920.812,39
2002	1.226.126,74
2003	1.114.491,90
2004	853.592,78
2005	976.599,69
2006	1.052.886,88
2007	1.954.972,66



O IMT – Imposto Municipal sobre transacção de Imóveis, continua a representar uma considerável fonte de receita do município da Nazaré.

Em 2007 excedeu todas as previsões, tendo suplantado o valor orçamentado em 95,5%.

Analisando o gráfico verificamos que após a quebra de 2003 para 2004, os últimos anos têm sido de retoma, representando o valor de 2007 (1.954.972,66 €) um crescimento de 86% relativamente ao ano anterior.



MUNICIPIO DA NAZARÉ

2.2.1.2 Impostos indirectos

Descrição	Previsões Corrigidas	Rec. Cobrada Liquida	Grau Exec. Financ. das Rec.	Desvio
Loteamentos e Obras	200.000,00	493.458,87	246,73%	146,73%
Ocupação da Via Pública	150.000,00	176.308,79	117,54%	17,54%
Publicidade	10.000,00	1.745,28	17,45%	-82,55%
Saneamento - Taxa de Conservação	10.000,00	0,00	0,00%	-100,00%
Outros	10.000,00	0,00	0,00%	-100,00%
Total de impostos indirectos	380.000,00	671.512,94	176,71%	76,71%

Esta rubrica regista as receitas que recaem sobre o sector produtivo e as que revestem a forma de taxas mas que são pagas por unidades empresariais.

Verificamos que para uma previsão geral de 380.000 €, se receberam 671.512,94 € o que representa um grau de execução da receita de 176,71 %.

A área mais significativa financeiramente é de “loteamentos e obras” quer pela verba arrecadada (493.458,87 €), quer pelo desvio positivo obtido (+246,73%). Neste domínio, existiu mais actividade no concelho do que era esperado.

Segue-se a rubrica “ocupação da via pública” que com 176.308,79 € ficou também acima do esperado em 17,54 %.



MUNICIPIO DA NAZARÉ

Quanto a “02020606 - Saneamento – Taxa de Conservação” deverá ser vista em conjunto com a rubrica “04012306 – Saneamento – Taxa Conservação Particulares” dado que a sua natureza é a mesma e também porque foi por esta que deu entrada a verba cobrada.

Descrição	Previsões Corrigidas	Rec. Cobrada Liquida	Grau Exec. Financ. das Rec.	Desvio
Saneamento - Taxa de Conservação	10.000,00	0,00	0,00%	-100,00%
Saneamento - Taxa Conservação Part.	300.000,00	249.270,07	83,09%	-16,91%
Total - taxa de saneamento	310.000,00	249.270,07	80,41%	-19,59%

No cômputo geral recebeu-se 249.270,07 €, o que resultou numa execução de 80,41 % do previsto.

As restantes não tiveram movimento digno de nota.



MUNICIPIO DA NAZARÉ

2.2.1.3 Taxas, multas e outras penalidades

Descrição	Previsões Corrigidas	Rec. Cobrada Líquida	Grau Exec. Financ. das Rec.	Desvio
Taxas específicas das autarquias locais	692.000,00	623.149,41	90,05%	-9,95%
Saneamento - Taxa Conservação Part.	300.000,00	249.270,07	83,09%	-16,91%
Outras	25.000,00	172.381,87	689,53%	589,53%
Loteamentos e Obras	300.000,00	144.535,85	48,18%	-51,82%
Mercados e Feiras	60.000,00	56.630,17	94,38%	-5,62%
Caça, uso e porte de arma	2.000,00	331,45	16,57%	-83,43%
Ocupação da Via Pública	5.000,00	0,00	0,00%	-100,00%
Multas e outras penalidades	33.600,00	9.715,00	28,91%	-71,09%
Coimas e penalidades por contra-ordenações	24.000,00	8.578,76	35,74%	-64,26%
Juros de mora	4.800,00	1.136,24	23,67%	-76,33%
Juros compensatórios	2.400,00	0,00	0,00%	-100,00%
Multas e penalidades diversas	2.400,00	0,00	0,00%	-100,00%
Total de taxas, multas e outras penalidade	725.600,00	632.864,41	87,22%	-12,78%

Este grupo apresenta rubricas com comportamentos muito díspares, entre cumprimento de objectivos numas rubricas, e significativos desvios noutras rubricas, sendo que no geral o grau de execução se situou nos 87,22 %.

“Loteamentos e obras”, ficou, no âmbito dos particulares, aquém do previsto. Contudo, no conjunto das duas rubricas homónimas, a previsão global foi excedida em 27,60 %.

Descrição	Previsões Corrigidas	Rec. Cobrada Líquida	Grau Exec. Financ. das Rec.	Desvio
Loteamentos e Obras (impostos indirectos)	200.000,00	493.458,87	246,73%	146,73%
Loteamentos e Obras (taxas,...)	300.000,00	144.535,85	48,18%	-51,82%
Total de loteamentos e obras	500.000,00	637.994,72	127,60%	27,60%



MUNICIPIO DA NAZARÉ

A área de “mercados e feiras” com uma receita de 56.630,17 €, ficou muito próximo da estimativa atingindo uma realização de 94,38 %.

Já nos referimos atrás à receita com a taxa de saneamento.

Quanto às restantes, a rubrica de “Outras” é a mais significativa. Diz respeito nomeadamente a:

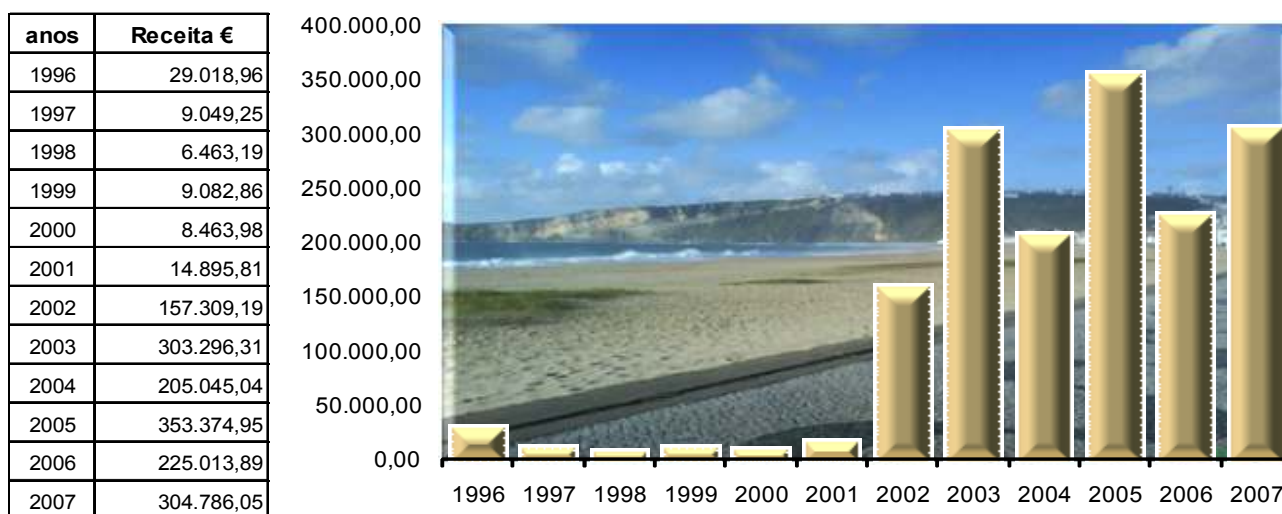
- Taxa de resíduos sólidos urbanos – verbas recebidas através dos Serviços Municipalizados
- Emissão de alvarás de construção



MUNICIPIO DA NAZARÉ

2.2.1.4 Rendimentos de propriedade

Rendimentos de propriedade



“Rendimentos de propriedade” sustenta-se em 2 áreas:

Descrição	Previsões Corrigidas	Rec. Cobrada Líquida	Grau Exec. Financ. das Rec.	Desvio
Rendas de Outros	840.000,00	303.407,11	36,12%	-63,88%
Bancos e outras instituições financeiras - Juros	7.200,00	1.378,94	19,15%	-80,85%
Dividendos e participações nos lucros de sociedade	500,00	0,00	0,00%	-100,00%
Rendas de Terrenos	12,00	0,00	0,00%	-100,00%
Total de rendimentos de propriedade	847.712,00	304.786,05	35,95%	-64,05%

Juros de aplicações financeiras – Regista o resultado da aplicação de fundos em instituições financeiras, designadamente a movimentação corrente de contas bancárias. Registou uma receita de 1.378,94 €.

Quanto a “Outros” refere-se na sua maior parte à renda da concessão que a EDP paga ao município.



MUNICIPIO DA NAZARÉ

2.2.1.5 Transferências correntes

Descrição	Previsões Corrigidas	Rec. Cobrada Líquida	Grau Exec. Financ. das Rec.	Desvio
Fundo geral municipal	1.287.447,00	1.659.727,00	128,92%	28,92%
Fundo de base municipal	648.161,00	341.976,00	52,76%	-47,24%
Outras transferências do Estado	1.200.000,00	611.108,07	50,93%	-49,07%
Fundo de coesão municipal	166.788,00	169.601,00	101,69%	1,69%
Administração local	50.000,00	0,00	0,00%	-100,00%
Estado- participação comunitária em projectos co-fin	50.000,00	0,00	0,00%	-100,00%
Serviços e fundos autónomos	50.000,00	0,00	0,00%	-100,00%
Serviços e fundos autónomos- subsistema de protec	20.000,00	0,00	0,00%	-100,00%
Instituições sem fins lucrativos	2.000,00	0,00	0,00%	-100,00%
Famílias	2.000,00	0,00	0,00%	-100,00%
Resto do mundo - União europeia- instituições	2.000,00	0,00	0,00%	-100,00%
Total de transferências correntes	3.478.396,00	2.782.412,07	79,99%	-20,01%

No geral, as “transferências correntes” apresentam um grau de execução orçamental de 79,99 % e giram em torno das transferências do Orçamento de Estado.

No que respeita à rubrica “Administração Central”, ela regista as transferências dos diversos organismos do Estado para o município.

Em 2007 as transferências correntes ao abrigo do artigo 10º da Lei das Finanças Locais ascenderam a 2.149.846 €.

Deste montante, 155.702 € dizem respeito a transferências de FSM – Fundo Social Municipal que se encontram consignadas nos termos do artigo 24º da Lei das Finanças Locais a despesas com o funcionamento do ensino pré-escolar público e com os 3 ciclos de ensino básico.



MUNICIPIO DA NAZARÉ

Quanto a “Outras”, a verba arrecadada foi de 611.108,07 € o que ficou aquém das previsões.

As verbas entradas, tiveram origem em transferências do IEFP, entre outros, a título de compensação em estágios profissionais, de apoio a programas ocupacionais de carenciados, renda do parque eólico da Polvoeira, verbas oriundas da DREL referentes a encargos com serviços de apoio à família, encargos com pessoal não docente, participações no programa generalização do inglês e verbas oriundas do Instituto da Segurança Social referente a transferências do programa jovens em risco.



MUNICÍPIO DA NAZARÉ

2.2.1.6 Vendas de bens e serviços correntes

Trata-se de uma área com significado nas receitas municipais, na qual se registaram receitas de 255.243,77 €, representando assim um grau de realização de 43,31 % face ao previsto.

Os bens vendidos e os serviços prestados pelo município em 2007, foram os seguintes: Serviços desportivos, Outros bens e serviços, Cemitérios, Habitações (rendas), e Trabalhos por conta de particulares.

Em “Outros” registam-se designadamente, as receitas com fotocópias, plantas de processos de obras e receitas em balneários e lavadouros, em jardins infantis e outras instalações similares.

Descrição	Previsões Corrigidas	Rec. Cobrada Líquida	Grau Exec. Financ. das Rec.	Desvio
Serviços desportivos	264.000,00	79.959,51	30,29%	-69,71%
Outros	120.000,00	87.983,21	73,32%	-26,68%
Cemitérios	55.000,00	32.900,81	59,82%	-40,18%
Habitações	24.000,00	9.096,23	37,90%	-62,10%
Trabalhos por conta de particulares	20.000,00	45.304,01	226,52%	126,52%
Sub-total	483.000,00	255.243,77	52,85%	-47,15%
Outras rubricas	106.300,00	0,00	-	-
Total de vendas de bens e serviços	589.300,00	255.243,77	43,31%	-56,69%

A importância destas rubricas advém da natureza dos bens e serviços em causa e da sua utilidade para a população.



MUNICIPIO DA NAZARÉ

2.2.1.7. Outras receitas correntes

A receita com maior significado (420.000 €) foi originada numa indemnização por quebra de contrato por parte do Parque Eólico da Polvoeira. As restantes provêm principalmente regularizações, compensações de aditamentos de seguros, etc.



MUNICIPIO DA NAZARÉ

2.2.2 Receitas de Capital

FGM+FCM+FBM	1.126.700,00
Venda de bens de investimento	2.500,00
Outras transferências de capital	425.577,28
Cooperação técnica e financeira	56.122,34
Total receitas capital	1.610.899,62

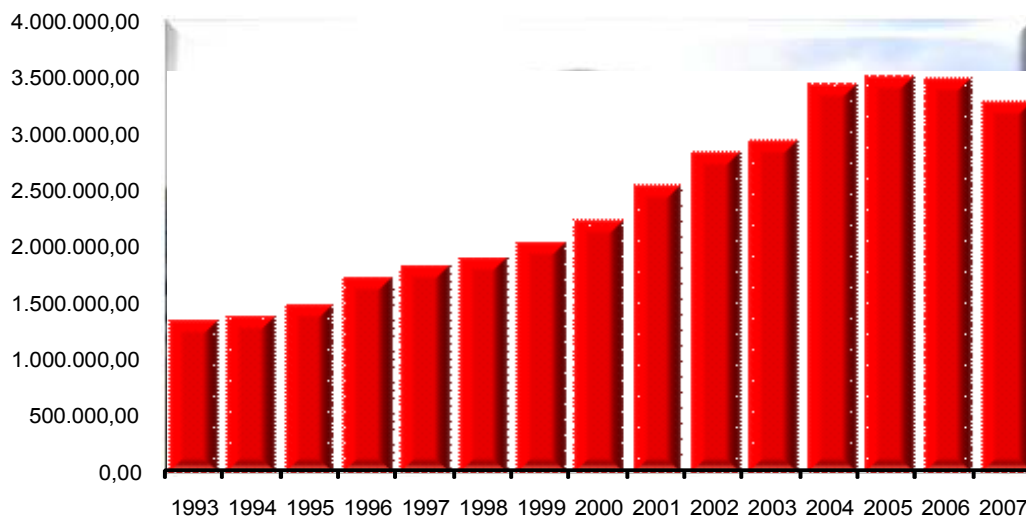
Esta área compõe-se de transferências do Orçamento de Estado a título dos Fundos de Base, de Coesão e Geral Municipais, de “Outras transferências de capital” e de “Cooperação técnica e financeira” e ainda de uma verba referente à alienação de maquinaria e equipamento.

Os Fundos representam a maior parte das receitas de capital.

O quadro e gráfico mostram a evolução do conjunto dos fundos do OE (correntes + capital):

Evolução das transferências do O.E (FEF/FGM+FBM+FCM)

anos	Receita €
1993	1.351.592,66
1994	1.387.002,32
1995	1.500.538,70
1996	1.728.953,22
1997	1.838.334,61
1998	1.911.523,23
1999	2.041.749,38
2000	2.235.716,92
2001	2.539.774,14
2002	2.831.847,00
2003	2.933.793,00
2004	3.435.287,00
2005	3.503.993,00
2006	3.482.535,00
2007	3.276.546,00





MUNICIPIO DA NAZARÉ

No que se refere a outras transferências, o valor de 425.577,28 € refere-se a verbas recebidas de:

- empresa Águas do Oeste, relativa a transferência de infra-estruturas;
- Associação de Municípios do Oeste - apoio financeiro para recuperação Casa da Cultura e valorização do Largo Bastião Fernandes e para o parque estacionamento;
- PIQTUR, a título de participação na Estrada Atlântica com ciclovia;
- CCDR como apoio à recuperação e apetrechamento do Cine-Teatro.

O município recebeu igualmente a importância de 56.122,34 € referentes a contratos-programa como apoio financeiro às obras: Iluminação Pública em duas praças da Nazaré e arranjos urbanísticos na Praça Sousa Oliveira.



MUNICIPIO DA NAZARÉ

2.3 Orçamento da despesa – estrutura e evolução

Vejamos o mapa resumo das despesas, por classificação económica.

(Análise detalhada, poderá ser encontrada no mapa anexo “Controlo Orçamental – Despesa, por económica”).

DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES CORRIGIDAS	COMPRO-MISSOS	DESPEZA PAGA	GRAU DE EXECUÇÃO
01 Despesas com Pessoal	4.540.287,00	4.466.417,31	4.456.762,59	98,16%
02 Aquisição de Bens e Serviços	7.067.489,00	6.913.088,50	2.769.155,89	39,18%
03 Juros e Outros Encargos	208.392,00	193.901,77	193.901,77	93,05%
04 Transferencias Correntes	753.646,00	739.707,59	644.446,89	85,51%
05 Subsídios	11,00	0,00	0,00	0,00%
06 Outras Despesas Correntes	213.237,00	213.042,12	200.507,12	94,03%
TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	12.783.062,00	12.526.157,29	8.264.774,26	64,65%
07 Aquisições de Bens de Capital	11.211.898,00	10.908.630,02	1.360.303,85	12,13%
08 Transferencias de Capital	276.019,00	276.000,00	66.500,00	24,09%
09 Activos Financeiros	148.374,00	148.321,60	148.321,60	99,96%
10 Passivos Financeiros	500.006,00	476.414,69	476.414,69	95,28%
11 Outras despesas de Capital	28.380,00	23.380,00	23.380,00	82,38%
TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	12.164.677,00	11.832.746,31	2.074.920,14	17,06%
TOTAL DE DESPESAS	24.947.739,00	24.358.903,60	10.339.694,40	41,45%

Para uma dotação corrigida de 24.947.739,00 €, foram comprometidos 24.358.903,60 € e pagos 10.339.694,40 €, o que representa um grau de execução de 41,45 %.

O grau de execução da despesa é dado pelo quociente entre as despesas pagas (realizado) e as dotações previstas (dotação actual).

O comportamento das despesas correntes é diferente do das despesas de capital, no sentido em que as primeiras se reportam ao funcionamento diário da autarquia e as segundas ao investimento realizado.



MUNICIPIO DA NAZARÉ

Por outro lado, existe uma correlação estreita entre estas despesas e as receitas de capital, designadamente no que se refere às transferências para efeitos de apoio ao investimento, pelo que, em geral, quando existem receitas de capital para financiar obras, existem igualmente índices de realização das despesas de investimento superiores.

2.3.1 Despesas correntes

Da despesa inicialmente prevista de 12.783.062,00 €, foram feitos pagamentos de 8.264.774,26 €, o que representa um grau de execução de 64,65 %.

Do ponto de vista da comparação entre a dotação corrigida e os compromissos assumidos, verificamos que a dotação foi suficiente para fazer face aos compromissos assumidos no ano, tendo os compromissos representado 97,99 % do previsto.

Analisemos o comportamento das diversas rubricas:

2.3.1.1 Despesas com Pessoal

Nesta rubrica registam-se todos os encargos que o município assume anualmente com o pessoal ao seu serviço, necessário à prossecução das suas atribuições.

O município efectuou pagamentos no valor de 4.456.762,59€, repartidos por remunerações a membros dos órgãos autárquicos e a funcionários e por encargos (segurança social, ADSE, seguros de acidentes de trabalho).



MUNICIPIO DA NAZARÉ

Do ponto de vista da realização, a verba gasta ficou abaixo da prevista em 1,84 %, conforme quadro seguinte:

CL.	DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES CORRIGIDAS	COMPROMISSOS ASSUMIDOS	DESPESA PAGA	GRAU DE EXECUÇÃO
0101	Remunerações certas e permanentes	3.686.463,00	3.676.159,34	3.674.211,84	99,67%
010103	Pessoal dos quadros- regime de função pública	1.416.577,00	1.414.659,34	1.414.659,34	99,86%
010107	Pessoal em regime de tarefa ou avença	776.957,00	776.494,47	774.546,97	99,69%
010106	Pessoal contratado a termo	615.874,00	613.296,14	613.296,14	99,58%
010114	Subsídios	370.377,00	369.409,83	369.409,83	99,74%
010113	Subsídio de refeição	273.874,00	272.078,88	272.078,88	99,34%
010101	Titulares de órgãos de soberania e membros de órgão	87.301,00	87.216,92	87.216,92	99,90%
010109	Pessoal em qualquer outra situação	59.711,00	59.296,11	59.296,11	99,31%
010115	Remunerações por doença e maternidade / paternidade	34.010,00	32.305,91	32.305,91	94,99%
010108	Pessoal aguardando aposentação	26.112,00	26.053,69	26.053,69	99,78%
010111	Representação	24.035,00	23.801,05	23.801,05	99,03%
010112	Suplementos e prémios	1.563,00	1.547,00	1.547,00	98,98%
010102	Órgãos sociais	2,00	0,00	0,00	0,00%
010104	Pessoal dos quadros- regime de contrato individual	14,00	0,00	0,00	0,00%
010105	Pessoal para além dos quadros	14,00	0,00	0,00	0,00%
010110	Gratificações	42,00	0,00	0,00	0,00%
0102	Abonos variáveis ou eventuais	424.134,00	409.339,86	406.053,87	95,74%
010214	Outros abonos em numerário ou espécie	173.560,00	166.033,17	166.033,17	95,66%
010202	Horas extraordinárias	75.498,00	74.804,67	74.804,67	99,08%
010211	Subsídio de turno	70.353,00	69.500,25	69.500,25	98,79%
010204	Ajudas de custo	59.450,00	56.574,74	53.288,75	89,64%
010213	Outros suplementos e prémios	42.505,00	39.892,03	39.892,03	93,85%
010205	Abono para falhas	2.656,00	2.535,00	2.535,00	95,44%
010201	Gratificações variáveis ou eventuais	14,00	0,00	0,00	0,00%
010203	Alimentação e alojamento	14,00	0,00	0,00	0,00%
010206	Formação	14,00	0,00	0,00	0,00%
010207	Colaboração técnica e especializada	14,00	0,00	0,00	0,00%
010208	Subsídios e abonos de fixação, residência e alojam	14,00	0,00	0,00	0,00%
010209	Subsídio de prevenção	14,00	0,00	0,00	0,00%
010210	Subsídio de trabalho nocturno	14,00	0,00	0,00	0,00%
010212	Indemnizações por cessação de funções	14,00	0,00	0,00	0,00%
0103	Segurança social	429.690,00	380.918,11	376.496,88	87,62%
010305	Contribuições para a segurança social	317.181,00	280.149,93	280.149,93	88,32%
010309	Seguros	61.910,00	53.574,87	49.153,64	79,40%
010303	Subsídio familiar a crianças e jovens	26.370,00	25.342,54	25.342,54	96,10%
010302	Outros encargos com a saúde	18.785,00	16.848,20	16.848,20	89,69%
010304	Outras prestações familiares	5.402,00	5.002,57	5.002,57	92,61%
010301	Encargos com a saúde	14,00	0,00	0,00	0,00%
010308	Outras pensões	14,00	0,00	0,00	0,00%
010310	Outras Despesas de Segurança Social	14,00	0,00	0,00	0,00%
	Total de Despesas com o pessoal	4.540.287,00	4.466.417,31	4.456.762,59	98,16%



MUNICIPIO DA NAZARÉ

2.3.1.2. Aquisições de bens e serviços

Neste agrupamento incluem-se, de um modo geral, as despesas quer com bens de consumo (duráveis ou não) a que não possa reconhecer-se a natureza de despesas de capital quer, ainda, com a aquisição de serviços. O agrupamento económico em análise desagrega-se nos sub-agrupamentos seguintes:

02.01 - “Aquisição de bens”

02.02 – “Aquisição de serviços”

Inclui assim todas as despesas com bens e serviços que o município adquire e que utiliza nas tarefas de que está incumbido, em prol da satisfação das necessidades dos munícipes.

Ao longo do ano de 2007 o município assumiu compromissos no valor de 6.913.088,50 € e efectuou pagamentos no valor de 2.769.155,89 € o que representa 39,18 % da dotação.

Os compromissos assumidos representaram 97,82 % da dotação.

Analise o quadro síntese das rubricas de “Aquisição de bens e serviços”, por ordem decrescente das despesas pagas e onde se pode ver assim as mais importantes no funcionamento da autarquia.



MUNICIPIO DA NAZARÉ

DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES CORRIGIDAS	COMPRO-MISSOS	DESPESA PAGA	GRAU DE EXECUÇÃO	PESO NO TOTAL DA DESPESA
Outros trabalhos especializados	1.854.377,00	1.834.043,53	756.037,74	40,77%	80%
Encargos das instalações	435.273,00	417.355,55	417.355,55	95,88%	
Outros bens	830.042,00	814.837,95	391.337,55	47,15%	
Encargos de cobrança de receitas	121.000,00	118.312,32	118.312,32	97,78%	
Comunicações	146.704,00	136.350,32	107.735,23	73,44%	
Gasóleo	175.403,00	159.715,01	101.499,40	57,87%	
Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	384.916,00	383.887,29	90.734,79	23,57%	
Locação de material de transporte	88.000,00	85.154,58	85.154,58	96,77%	
Publicidade	211.430,00	209.612,83	72.798,75	34,43%	
Locação de outros bens	75.887,00	72.141,04	72.141,04	95,06%	
Transportes	143.487,00	134.934,78	71.817,38	50,05%	20%
Outros Combustíveis e lubrificantes	95.358,00	88.420,90	64.709,49	67,86%	
Limpeza e higiene	179.569,00	177.815,04	47.698,61	26,56%	
Outros serviços	268.421,00	265.099,76	42.998,37	16,02%	
Conservação de bens	226.791,00	222.865,35	41.465,95	18,28%	
Seguros	47.293,00	40.584,51	40.584,51	85,82%	
Prémios, condecorações e ofertas	135.408,00	129.879,00	37.433,82	27,65%	
Produtos químicos e farmacêuticos	112.222,00	111.083,00	28.069,30	25,01%	
Material de transporte- peças	51.032,00	50.528,20	26.675,88	52,27%	
Gasolina	29.078,00	27.182,45	25.565,92	87,92%	
Vigilância e segurança	58.198,00	57.833,35	23.989,47	41,22%	
Locação de edifícios	25.265,00	23.139,44	23.139,44	91,59%	
Assistência técnica	34.896,00	34.689,16	20.311,04	58,20%	
Material de escritório	141.585,00	137.662,07	15.284,14	10,80%	
Formação	17.715,00	17.166,43	9.840,58	55,55%	
Outro material- peças	20.252,00	20.099,00	7.424,80	36,66%	
Seminários, exposições e similares	10.071,00	8.167,50	6.067,80	60,25%	
Material de educação, cultura e recreio	33.787,00	30.239,53	6.059,86	17,94%	
Matérias-primas e subsidiárias	16.483,00	15.402,12	5.857,28	35,54%	
Vestuário e artigos pessoais	12.214,00	11.094,03	5.612,99	45,96%	
Ferramentas e utensílios	5.462,00	5.028,44	2.338,14	42,81%	
Limpeza e higiene	1.073.184,00	1.071.556,92	2.019,70	0,19%	
Livros e documentação técnica	6.213,00	1.153,14	1.060,51	17,07%	
Artigos honoríficos e de decoração	258,00	23,96	23,96	9,29%	0,00%
Munições, explosivos e artificios	16,00	0,00	0,00	0,00%	
Alimentação- refeições confeccionadas	16,00	0,00	0,00	0,00%	
Alimentação- géneros para confeccionar	16,00	0,00	0,00	0,00%	
Produtos vendidos nas farmácias	46,00	30,00	0,00	0,00%	
Material de consumo clínico	16,00	0,00	0,00	0,00%	
Material de consumo hoteleiro	16,00	0,00	0,00	0,00%	
Água	3,00	0,00	0,00	0,00%	
Electricidade	3,00	0,00	0,00	0,00%	
Outras Mercadorias para venda	3,00	0,00	0,00	0,00%	
Locação de material de informática	16,00	0,00	0,00	0,00%	
Representação dos serviços	16,00	0,00	0,00	0,00%	
Deslocações e estadas	16,00	0,00	0,00	0,00%	
Utilização de infra-estruturas de transportes	16,00	0,00	0,00	0,00%	
Serviços de saúde	16,00	0,00	0,00	0,00%	
Total de Aquisição de Bens e Serviços	7.067.489,00	6.913.088,50	2.769.155,89	39,18%	100%



MUNICIPIO DA NAZARÉ

Em 10 rubricas, efectuou-se 80 % da despesa com aquisição de bens e serviços, a saber:

Outros trabalhos especializados – Inclui despesas relativas aos serviços técnicos prestados por outras empresas que o próprio organismo não pode superar pelos seus meios, tais como serviços informáticos, análises laboratoriais, trabalhos tipográficos, etc. Efectuou-se despesa de 756.037,74€.

Encargos das instalações – englobam as despesas com água, electricidade e aquecimento. Com esta área a despesa ascendeu a 417.355,55€.

Outros bens – rubricas de carácter residual, nas quais se incluem todos os bens e serviços que, pela sua natureza, não se enquadrem em qualquer das restantes. A despesa nestas rubricas foi de 391.337,55 €.

Encargos de cobrança de receitas – Compreende o pagamento de encargos de cobrança de receitas efectuada por outras entidades, nomeadamente a percentagem paga à administração fiscal pela cobrança dos impostos que constituem receita municipal. O município suportou encargos de 118.312,32€.

Comunicações – Englobam as despesas com telefones móveis e fixos (instalação, aluguer, chamadas), correios (nomeadamente, selos, telegramas, taxas de apartados e prémios de vales) e tráfego radiotelegráfico internacional. Incluem-se ainda os encargos com taxas e impulsos com ligação à Internet para diversas utilizações, designadamente consultas do *Diário da República*, de *sites* institucionais, aquisição de bens e serviços, etc. Em 2007 suportaram-se encargos no valor de 107.735,23 €.



MUNICIPIO DA NAZARÉ

Gasóleo – Refere-se ao combustível gasto pelas viaturas municipais. Registou-se pagamentos no valor de 101.499,40 €. Para este valor muito contribui a escalada dos preços do crude.

Estudos, pareceres, projectos e consultadoria – refere-se a uma avença que o município tem com o gabinete de advogados, a estudos encomendados a gabinetes de arquitectura e a verbas pagas à empresa municipal Nazaré Qualifica referente a estudos e pareceres efectuados.

Locação de material de transporte – refere-se aos pagamentos feitos a empresas de locação pela utilização de viaturas. Registou pagamentos no valor de 85.154,58 €.

Publicidade – engloba publicação de avisos e anúncios no Diário da República e em outros jornais, mas também encargos com divulgação cultural (folhetos, panfletos, desdobráveis, cartazes, etc.). Atingiu o valor de 72.798,75 €.

Locação de outros bens – Inclui as despesas relativas à renda de terrenos e edifícios e ao aluguer de equipamentos, que tenham por suporte a figura jurídica do contrato de locação. Ao longo do ano de 2007 foram pagos 72.141,04 € com este tipo de despesa.

Surge depois um segundo grupo de 23 rubricas que com uma despesa de 556.024,98 €, representam 20 % do total pago com aquisição de bens e serviços.

Destacamos pelo valor significativo e pela sua importância para o funcionamento da autarquia:



MUNICIPIO DA NAZARÉ

Transportes - Consideram-se aqui incluídas todas as despesas com transportes de pessoas, quer tenham ou não a qualidade de funcionários, a qual totalizaram 71.817,38 €.

Limpeza e Higiene – Diz respeito a despesas efectuadas com a aquisição de serviços de limpeza e higiene assegurados por empresas da especialidade. Em 2007 o município pagou 47.698,61 €.

2.3.1.3. Juros e outros encargos

A título de definição genérica, o termo “juro” designa habitualmente o montante que o devedor tem a responsabilidade de pagar ao credor ao longo de um determinado período pela utilização de um determinado montante de capital, sem que este último se reduza.

A parte mais significativa refere-se a juros de factoring, os quais estão contabilizados em “outros encargos correntes da dívida pública”.

Em juros da dívida pública, são registados os fluxos referentes aos juros de empréstimos contratados para a satisfação de necessidades de financiamento.

Estes encargos representaram 89,03 % da dotação para o ano.

DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES CORRIGIDAS	COMPRO-MISSOS	DESPESA PAGA	GRAU DE EXECUÇÃO
Outros encargos correntes da dívida pública	127.360,00	121.167,15	121.167,15	95,14%
Juros da dívida pública	58.002,00	51.640,08	51.640,08	89,03%
Juros de locação financeira	23.026,00	21.094,54	21.094,54	91,61%
Juros tributários	2,00	0,00	0,00	0,00%
Outros juros	1,00	0,00	0,00	0,00%
Outros encargos financeiros	1,00	0,00	0,00	0,00%
Total de Juros e Outros Encargos	208.392,00	193.901,77	193.901,77	93,05%



MUNICIPIO DA NAZARÉ

A rubrica “Juros de locação financeira” tal como o nome indica diz respeito aos juros suportados pelo município decorrentes de leasings de diversos equipamentos, nomeadamente leasings automóveis e de imóveis. Em 2007 o município efectuou pagamentos no valor de 21.094,54 €.

2.3.1.4. Transferências

No âmbito das suas competências o município efectuou transferências (os habitualmente conhecidos “subsídios”- embora no POCAL subsídios tenha outra definição – vd. ponto seguinte) para entidades diversas sendo mais significativos os apoios a colectividades e associações que no concelho prosseguem fins de interesse público, designadamente no âmbito cultural e desportivo, e que na sua maior parte se encontram registadas na rubrica “Transferências correntes-privadas” e cuja lista faz parte do presente Relatório de Gestão.

DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES CORRIGIDAS	COMPRO-MISSOS	DESPESA PAGA	GRAU DE EXECUÇÃO
Transferencias Correntes - Privadas	600.821,00	588.238,89	509.378,19	84,78%
Administração Central	14.501,00	13.681,16	13.681,16	94,35%
Administração Regional	2,00	0,00	0,00	0,00%
Administração Local	24.292,00	24.259,68	7.859,68	32,36%
Segurança Social	2,00	0,00	0,00	0,00%
Familias	114.025,00	113.527,86	113.527,86	99,56%
Resto do Mundo	3,00	0,00	0,00	0,00%
Total de Transferências Correntes	753.646,00	739.707,59	644.446,89	85,51%



MUNICIPIO DA NAZARÉ

2.3.1.5. Subsídios

Consideram-se “Subsídios” os fluxos financeiros não reembolsáveis das autarquias locais para as empresas públicas municipais e intermunicipais ou empresas participadas, com o objectivo de influenciar níveis de produção, preços ou remunerações dos factores de produção.

Não existiu movimento.



MUNICIPIO DA NAZARÉ

2.3.1.6 - Outras despesas correntes

Nesta rubrica registam-se todos os factos que não têm cabimento nas anteriores.

DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES CORRIGIDAS	COMPROMISSOS ASSUMIDOS	DESPESA PAGA	GRAU DE EXEC. ORÇAMENTAL
Diversos - Activos Incorporeos	1,00	0,00	0,00	0,00%
Iva Pago	1,00	0,00	0,00	0,00%
Diferenças de Câmbio	1,00	0,00	0,00	0,00%
Serviços Bancários	1,00	0,00	0,00	0,00%
Outras	213.233,00	213.042,12	200.507,12	94,03%
Total de Outras Despesas Correntes	213.237,00	213.042,12	200.507,12	94,03%

Analisando o quadro acima podemos verificar que para uma dotação de 213.237,00 €, comprometeu-se 213.042,12 € e efectuaram-se pagamentos no valor de 200.507,12 €.

A rubrica “Outras” diz respeito a sinistros, reembolsos emitidos de cobrança de receita, coimas e despesas judiciais.



MUNICIPIO DA NAZARÉ

2.3.2. Despesas de capital

A componente mais significativa das despesas de capital é representada pela rubrica 07-Investimentos.

DESCRIÇÃO	DOTAÇÕES CORRIGIDAS	COMPRO-MISSOS ASSUMIDOS	DESPESA PAGA	GRAU DE EXECUÇÃO	PESO NO TOTAL DA DESPESA
Outros - Construções Diversas	922.386,00	921.439,54	253.177,94	27,45%	82%
Instalações de Serviços - Edifícios	685.143,00	685.071,82	241.493,09	35,25%	
Viadutos, Arruamentos e Obras Complementar	2.439.238,00	2.428.545,00	213.048,51	8,73%	
Viação Rural	331.669,00	329.830,94	176.589,02	53,24%	
Equipamento Administrativo	551.971,00	548.421,50	143.323,69	25,97%	
Instalações Desportivas e Recreativas	851.547,00	844.184,32	82.258,79	9,66%	
Outro - Equipamento Básico	288.040,00	286.817,10	50.806,03	17,64%	18%
Sinalização e Trânsito	208.592,00	207.949,80	37.991,99	18,21%	
Escolas	807.848,00	780.651,44	36.352,16	4,50%	
Sistemas de Drenagem de Águas Residuais	340.419,00	337.606,37	29.728,63	8,73%	
Equipamento de Informática	83.375,00	75.190,38	19.911,17	23,88%	
Outros - Edifícios	509.274,00	503.743,61	19.276,13	3,79%	
Outro - Material de Transporte	119.420,00	118.439,77	19.254,38	16,12%	
Iluminação Pública	176.867,00	176.745,00	12.917,19	7,30%	
Terrenos	233.800,00	36.864,23	10.834,23	4,63%	
Estações de Tratamento de Águas Residuais	476.263,00	475.900,48	8.900,09	1,87%	
Construção - Habitação	1.698.440,00	1.667.167,08	3.652,73	0,22%	
Software Informático	28.007,00	24.542,22	788,08	2,81%	
Reparação e Beneficiação - Habitação	283.970,00	283.961,96	0,00	0,00%	0%
Parques e Jardins	66.269,00	66.256,51	0,00	0,00%	
Captação e Distribuição da Água	109.360,00	109.300,95	0,00	0,00%	
Total de Aquisição de Bens de Capital	11.211.898,00	10.908.630,02	1.360.303,85	12,13%	100%
Compromisso / Previsão		97%			

Dos 11.211.898,00 € previstos, foram assumidos compromissos de 10.908.630,02 € (97 %) e efectuaram-se pagamentos de 1.360,303,85 €.

Em 6 rubricas fizeram-se 82 % dos pagamentos.



MUNICIPIO DA NAZARÉ

Vejamos na análise do PPI, com maior pormenor quais os projectos a que a autarquia destinou em 2007 mais verbas:

2.4 Avaliação da execução do PPI

Os mapas anexos mostram a execução do Plano de Investimentos do Município.

Resumidamente, temos:

OBJECTIVOS	DESCRIÇÃO	MONTANTE PREVISTO	MONTANTE EXECUTADO	EXECUÇÃO FINANCEIRA
01.01.	Ensino Pré-Escolar	563.800,00	29.250,19	5,19%
01.02.	Ensino Básico	340.619,00	33.927,77	9,96%
02.01.	Cultura	262.334,00	46.450,00	17,71%
02.02.	Desporto e Tempos Livres	867.982,00	82.258,79	9,48%
03.01.	Habitação	1.698.440,00	3.652,73	0,22%
03.02.	Iluminação pública	176.867,00	12.917,19	7,30%
03.03.	Urbanização	36.870,00	10.834,23	29,38%
04.01.	Rede de Esgotos- Sistema Integrado do Alcoa	866.962,00	55.314,40	6,38%
04.02.	Resíduos Sólidos	48.320,00	4.253,22	8,80%
04.03.	Higiene Pública	163.490,00	15.254,38	9,33%
04.04.	Cemitérios	4.800,00	0,00	0,00%
05.01.	Bombeiros	111.905,00	21.231,99	18,97%
06.01.	Água	109.360,00	0,00	0,00%
06.02.	Turismo	317.302,00	107.872,78	34,00%
07.01.	Rede Viária e Sinalização	3.096.112,00	435.079,31	14,05%
07.02.	Estacionamento	821.563,00	249.420,83	30,36%
08.01.	Criação de Zonas Verdes	265.279,00	38.356,24	14,46%
09.01.	Informatização dos Serviços	63.599,00	5.232,04	8,23%
09.02.	Edifícios de Apoio à Actividade do Município	1.396.294,00	208.997,76	14,97%
TOTAL DO PPI		11.211.898,00	1.360.303,85	12,13%



MUNICIPIO DA NAZARÉ

Para um montante previsto em sede de orçamento de 11.211.898,00 €, efectuaram-se pagamentos de 1.360.303,85 € o que corresponde a uma execução financeira de 12,13 %.

Analisando o plano plurianual de investimentos, segundo o peso de cada objectivo no total dos pagamentos efectuados, obtemos a seguinte ordenação:

OBJECTIVOS	DESCRIÇÃO	MONTANTE PREVISTO	MONTANTE EXECUTADO	PESO (%)
07.01.	Rede Viária e Sinalização	3.096.112,00	435.079,31	83,73%
07.02.	Estacionamento	821.563,00	249.420,83	
09.02.	Edifícios de Apoio à Actividade do Município	1.396.294,00	208.997,76	
06.02.	Turismo	317.302,00	107.872,78	
02.02.	Desporto e Tempos Livres	867.982,00	82.258,79	
04.01.	Rede de Esgotos- Sistema Integrado do Alcoa	866.962,00	55.314,40	
02.01.	Cultura	262.334,00	46.450,00	16,27%
08.01.	Criação de Zonas Verdes	265.279,00	38.356,24	
01.02.	Ensino Básico	340.619,00	33.927,77	
01.01.	Ensino Pré-Escolar	563.800,00	29.250,19	
05.01.	Bombeiros	111.905,00	21.231,99	
04.03.	Higiene Publica	163.490,00	15.254,38	
03.02.	Iluminação publica	176.867,00	12.917,19	
03.03.	Urbanização	36.870,00	10.834,23	
09.01.	Informatização dos Serviços	63.599,00	5.232,04	
04.02.	Resíduos Sólidos	48.320,00	4.253,22	
03.01.	Habitação	1.698.440,00	3.652,73	
04.04.	Cemitérios	4.800,00	0,00	0,00%
06.01.	Água	109.360,00	0,00	
TOTAL DO PPI		11.211.898,00	1.360.303,85	100,00%

Existem 6 objectivos que são responsáveis por 83,73 % do total dos pagamentos efectuados.

Veja-se de seguida em pormenor os projectos que compõe o Plano Plurianual de Investimentos:

Relativamente à “Rede viária e sinalização” verifica-se através da análise do quadro seguinte, que existem 7 projectos que são responsáveis por 80 % dos pagamentos efectuados no objectivo 07.01.



MUNICIPIO DA NAZARÉ

DESCRIÇÃO	MONTANTE PREVISTO	MONTANTE EXECUTADO	PESO
Interv ao abrigo do programa agris-sub acção3.4-local- Freg da Nazaré	128.625,00	128.625,00	79,81%
Const e Cons de Arruam, Praças e Outros - Cam Agricola da Mouchinha	63.252,00	63.251,27	
Repavimentação da Av. de Badajoz	72.420,00	39.310,49	
Sinalização e Identificação em Vias Municipais	208.592,00	37.991,99	
Conservação da EN 242-5 2ª Fase	26.634,00	26.633,23	
Const e Cons de Arruam, Praças e Outros - Caminho Agrícola Prazos-Pias	26.229,00	26.228,33	
Arranjo dos Caminhos Vicinais - Abadias de Baixo	42.233,00	25.188,84	
Caminho entre Serra da Pescaria e Casal Mota	121.540,00	22.775,18	20,19%
Const e Cons de Arruam, Praças e Outros - Caminho Agrícola do Vale da Fonte	15.681,00	15.680,72	
Construção e Conservação de Arruamentos, Praças e Outros	88.161,00	15.495,06	
Pavimentação de Estradas e Caminhos no Concelho	147.416,00	8.910,99	
Calcetamentos no Concelho	21.604,00	7.628,88	
Arranjos de Largos e Calçadas nos Núc + Antigos das Div Local. do Concelho	12.760,00	5.489,38	
Deleg. de Comp. - J. de Freg. de Valado dos Frades - Cons. e Manut. de Div. Inf.	5.900,00	5.000,00	
Aquisição de Maquinaria e Equipamento	11.390,00	2.449,79	
Conservação e Melhoria de Estradas e Caminhos Municipais e Outros	55.523,00	2.011,43	
Arranj de Lg e Calçadas - R. Ant. Carvalho Laranja	53.334,00	1.615,57	
Arranjos de Lg e Calçadas - Div. Local. do Conc. - Freg do Concelho	20.687,00	762,30	
Renov da R Viária das Freg de Nazaré, Valado dos Frades e Famalicão	40,00	30,86	
Renov. da R. Viária - Pav. em Serra da Pescaria, C. Mota, C. de Baixo, Raposos	25.043,00	0,00	0,00%
Estrada Municipal entre Fanhais e a E.N. 242	57.250,00	0,00	
Estrada Municipal entre Fanhais e a E.N. 242 (Continuação)	97.479,00	0,00	
Pavimentação e Reparação da Estrada Famalicão Serra da Pescaria	7.560,00	0,00	
Pavimentação da Rua da Fonte Santa - Mata da Torre	40.372,00	0,00	
Pavimentação e Reparação da Estrada dos Raposos	33.610,00	0,00	
Continuação da Pavimentação da Estrada Famalicão Serra da Pescaria	19.402,00	0,00	
Pavimentação da Rua das Lameiras, Rua Casal Pires e Rua Nicola	19.760,00	0,00	
Paviment. da R. C. das Hortas, B. Magalhães, R. Af. Venancio Ferreira,	33.331,00	0,00	
Pavimentação da R Luís de Camões, R Couto Ferreira, R do Poço em Valado	13.267,00	0,00	
Calcetamento no Concelho - Rua São Pedro Valado dos Frades	11.986,00	0,00	
Arranjos de Lg e Calçadas - Div. Local. do Conc. - Pav. na Z. Env. da Gare Inf.	12.724,00	0,00	
Arranjos Calçadas-Ruas: Lagar, Lav., D. Dinis, S.Sebast., Ensaio, Lg. da Igreja,	10,00	0,00	
Arranjo da Zona Envolvente do Mercado Municipal - Arr. Exteriores	66.100,00	0,00	
Const e Conserv de Arruam, Pç e Outros - Pavim. do Casal do Alhada	31.869,00	0,00	
Const. e Cons. de Arruam, Praças e Outros - Paviment. do Arruam. de Ligação	20.457,00	0,00	
Repavimentação da Av. do Município	20.080,00	0,00	
Construção e Conservação de Arruamentos, Praças e Outros - Pavimentação de	9.917,00	0,00	
Construção e Conservação de Arruamentos, Praças e Outros - Caminho entre a	30.549,00	0,00	
Obras de Beneficiação do Recinto da Feira Semanal	5.078,00	0,00	
Estrada Atlântica	728.502,00	0,00	
Arranjo na Praça Sousa Oliveira	27.623,00	0,00	
Alargamento dos Passeios na Av. Manuel Remigio	94.410,00	0,00	
Alargamento dos Passeios na Rua Mousinho de Albuquerque	39.674,00	0,00	
Caminhos Vicinais em Fanhais	11.763,00	0,00	
Caminhos Vicinais no Concelho	11.600,00	0,00	
Rua Forno da Cal	116.523,00	0,00	
Intervenção ao abrigo do programa agris- continuação	15.908,00	0,00	
Cons. e melhoria de estradas e cam. municipais e outros- Pavimentação em várias	18.166,00	0,00	
Arranjos de largos e calçadas nos nucleos mais antigos das diversas localidades	7.632,00	0,00	
Calcetamentos do concelho-Rua Branco Martins-Nazaré	20.756,00	0,00	
Const e cons de arruamentos praças e outros-pav. Casal Alhada-continuação	8,00	0,00	
Const e conserv de arruamentos praças e outros-R do Pombal-Valado dos	17.022,00	0,00	
Construção e conservação de arruamentos praças e outros	14.016,00	0,00	
Const e cons de arruam praças e outros arruamentos junto à associação planalt	27.208,00	0,00	
Construção e conservação de arruamentos praças e outros- pavimentação da r	40.530,00	0,00	
Pavimentação em diversas zonas da Freguesia de Famalicão	51.206,00	0,00	
Pavimentação da rua Gil Vicente - Nazaré	52.500,00	0,00	
Pavimentação das Ruas J e K em Caixins	123.200,00	0,00	
REDE VIÁRIA E SINALIZAÇÃO	3.096.112,00	435.079,31	



MUNICIPIO DA NAZARÉ

Em relação ao objectivo “Estacionamento” verifica-se que a obra “Parque de Estacionamento no Largo Cândido dos Reis” representa 98,79 % do total executado com o valor de 246.394,74 €.

DESCRIÇÃO	MONTANTE PREVISTO	MONTANTE EXECUTADO
Parque de Estacionamento no Largo Cândido dos Reis	752.623,00	246.394,74
Construções Diversas	45.240,00	1.783,20
Maquinaria e Equipamento	23.700,00	1.242,89
ESTACIONAMENTO	821.563,00	249.420,83

No objectivo “Edifícios de Apoio à Actividade do Município ” constata-se que a empreitada de Recuperação de Edifício para Casa da Cultura com o valor de 186.773,95 €, foi responsável por 89,37 % dos pagamentos efectuados neste objectivo.

DESCRIÇÃO	MONTANTE PREVISTO	MONTANTE EXECUTADO
Recup. de Edif. para C. da Cultura (Ant C. da Câmara) e Valor. do Lg Bast. Fern.	246.821,00	186.773,95
Apoio na Construção de Imóvel	40.835,00	15.984,38
Arranjos exteriores do Centro de Saúde	3.300,00	3.291,75
Remod e Rep. de Edif. Existentes Sede da J. de Freg. de Valado dos Frades	121.034,00	2.947,68
Reparação dos Edifícios dos Paços do Concelho	2.567,00	0,00
Nova Biblioteca Municipal	459.077,00	0,00
Grandes Reparções e Beneficiações	6,00	0,00
Grandes Rep e Beneficiações (Reparação dos Lavadouros de Fanhais)	5.724,00	0,00
Grandes Rep. e Beneficiações (Reparação dos Lavadouros de Famalicão)	17.625,00	0,00
Grandes benef. e reparações-remodelação das instalações sanitárias	54.371,00	0,00
Recup. de edif. para C. da Cultura e valor. do Lg Bastião Fernandes	7.204,00	0,00
Remod e rep. de edifícios - Sede da J. de Freg. de Valado dos Frades	33.294,00	0,00
Arranjos exteriores da Biblioteca Municipal	1.262,00	0,00
Grandes Reparções e Beneficiações - Remodelação dos armazens municipais	206.244,00	0,00
Aquisição de terrenos para zona industrial valado	196.930,00	0,00
EDIFICIOS DE APOIO À ACTIVIDADE DO MUNICIPIO	1.396.294,00	208.997,76



MUNICIPIO DA NAZARÉ

No que diz respeito ao objectivo “Turismo”, a aquisição de maquinaria e equipamento bem como o equipamento informático de apoio ao turismo foram os projectos com maior relevância.

DESCRIÇÃO	MONTANTE PREVISTO	MONTANTE EXECUTADO
Maquinaria e Equipamento	255.430,00	86.020,10
Equipamento Informático	49.983,00	16.531,22
Obras de Conservação e Manutenção dos Edifícios	11.389,00	5.321,46
Construção de Balneários no Norte	500,00	0,00
TURISMO	317.302,00	107.872,78

“Desporto e tempos livres” com pagamentos no valor de 82.258,79 € representa 6,05 % do total dos pagamentos efectuados no PPI.

DESCRIÇÃO	MONTANTE PREVISTO	MONTANTE EXECUTADO
Construção da pista de atletismo	109.350,00	37.967,12
Const., Repar., equip. existentes- Const. dos campos de ténis 1ªfase	17.178,00	17.177,16
Construção, reparação, ampliação, remodelação e beneficiação	166.326,00	10.417,76
Cobertura do Polidesportivo	21.524,00	5.878,65
Execução de polidesportivo descoberto	5.227,00	5.226,49
Reparação e manutenção de pavilhões desportivos	4.120,00	4.113,33
Const, rep., amp., remodel. e benef. dos equipamentos existentes	7.870,00	1.478,28
Const de um campo de treinos - Execução de tapete em relva sintética	141.732,00	0,00
Const. de campo de treinos - Execução de base para pavimento sintético	75.139,00	0,00
Const de campo de treinos - Iluminação do relvado sintético	24.635,00	0,00
Construção de campo de treinos - Muro de vedação do campo de treinos	25.775,00	0,00
Const. de um campo de treinos - Rede de rega e drenagem pluvial	49.198,00	0,00
Amp. e Remod. do pavilhão ginodesportivo existente na Nazaré	110.880,00	0,00
Exec. de várias obras- Const, rep., amp., remodel. e benef. dos equip. existentes	310,00	0,00
Deleg. de compet. e transf. de rec. para as J. e Freg.- Rep. do piso do pavilhão	1.660,00	0,00
Execução de várias obras (campo de futebol, etc...)	1.560,00	0,00
Construção e instalação de blocos sanitários e balneários	68.293,00	0,00
Maquinaria e equipamento	16.435,00	0,00
Exec de várias obras - Const, amp., - Pav. para Estádio Municipal	20.770,00	0,00
DESPORTO E TEMPOS LIVRES	867.982,00	82.258,79



MUNICIPIO DA NAZARÉ

O objectivo “Rede de esgotos” com pagamentos no valor de 55.314,40 € representa 4,07 % no total dos pagamentos do PPI. Os projectos com mais relevância foram “Aquisição de veículos Ligeiros”, “Reparação de colectores pluviais e domésticos” e “Outras obras de saneamento no concelho”.

DESCRIÇÃO	MONTANTE PREVISTO	MONTANTE EXECUTADO
Aquisição de veículos ligeiros	40.820,00	14.000,00
Rep. de colect. pluviais e domésticos - Colector junto à Casa Museu Mário Botas	11.904,00	11.903,81
Outras obras de saneamento do concelho	146.240,00	10.761,44
Reparação de colectores pluviais e domésticos	88.896,00	7.063,38
ETAR's no Conc. e Conduas de lig. às redes existentes- ETAR da Nazaré	43.198,00	5.680,24
Reparação e conservação de condutas e estações existentes	8.490,00	3.219,85
Maquinaria e Equipamento	9.460,00	2.685,68
Emissário de Famalicão	31.782,00	0,00
Emissário de Famalicão - estação elevatória, etc- Alteração da Rede de Esgotos	50.715,00	0,00
Rede de Emissário em Valado dos Frades	192.436,00	0,00
Reformulação da Estação Elevatória do Sítio- EE2	70.605,00	0,00
ETAR's no Conc. e Cond. de lig. às redes exist. - ETAR da Nazaré- Trat. Sec.	3.710,00	0,00
Conduas e estação Elevatória (Ponte das Barcas)	54.770,00	0,00
Conduto e Estação Elevatória da Pederneira	20.550,00	0,00
Drenagem de águas residuais em Casal do Alhada	40.203,00	0,00
Execução de colector doméstico e pluvial da forno da Cal à EN242-5	19.028,00	0,00
Outras obras de saneamento no concelho	5.550,00	0,00
Linha de Média Tensão para abastecimento de PT-EE Valado dos Frades	7,00	0,00
Exec de Colect Dom. e Rep. de Colect Pluvial - Parq. de Est. Cândido dos Reis	6.560,00	0,00
Drenagem de águas residuais em Casal do Alhada (continuação)	22.038,00	0,00
REDE DE ESGOTOS - SISTEMA INTEGRADO DO ALCOA	866.962,00	55.314,40

Referem-se de seguida os restantes projectos, os quais correspondem a 20 % do total dos pagamentos efectuados no PPI.



MUNICIPIO DA NAZARÉ

DESCRIÇÃO	MONTANTE PREVISTO	MONTANTE EXECUTADO
Reconstrução e Recuperação	56.814,00	46.450,00
Construção de uma Sala de Actividades Culturais	78.856,00	0,00
Concep./Const. da Cobert. do Cine-Teatro da Nazaré - Iluminação + eq. Palco	21.432,00	0,00
Concepção/Construção da Cobertura do Cine-Teatro da Nazaré	18.450,00	0,00
Espaço Destinado ao Público	32.526,00	0,00
Zona de Serviços - 2ª Fase	54.256,00	0,00
CULTURA	262.334,00	46.450,00

DESCRIÇÃO	MONTANTE PREVISTO	MONTANTE EXECUTADO
Maquinaria e Equipamento	191.760,00	38.356,24
Implementação de zonas verdes no concelho	360,00	0,00
Requalificação do Jardim da Pedralva	32.687,00	0,00
Construção e reparação de parques e jardins	5.580,00	0,00
Construção de parques e jardins-parque radical	27.642,00	0,00
Parque Atlântico	2.100,00	0,00
Arranjos exteriores na área envolvente aos Bombeiros e ao Centro Comunitário	5.150,00	0,00
ZONAS VERDES	265.279,00	38.356,24

DESCRIÇÃO	MONTANTE PREVISTO	MONTANTE EXECUTADO
Aquisição de Mobiliário e Equipamento para as Escolas do Concelho	71.222,00	24.436,24
Obras de Conserv. e Arranjos Exteriores das Escolas do E.B. - 1º ciclo	68.696,00	22.550,05
Remod. e Benef. das Esc. do E. B. 1º Ciclo do Concelho	67.860,00	7.713,94
Remodelação e Ampliação das Escolas Pré-escolares do Concelho	154.723,00	4.813,95
Aquis. de Mobiliário e Equipamento para as Cantinas Escolares do Concelho	13.299,00	2.389,56
Remodelação dos sanitários da escola básica do sitio	730,00	723,67
Arranjos Exteriores na Escola Básica nº 1	555,00	550,55
Construção de escola pré-primária	337.235,00	0,00
Arranjos no Jardim de Infância de Fanhais	620,00	0,00
Remod. e Benef das Escolas E. B. - 1º ciclo- Escola do EB 1º ciclo de Fanhais	30.093,00	0,00
Obras de Cons. e Arranjos Ext. das Escolas do E.B. - 1º ciclo - Pederneira	30.466,00	0,00
Aquis. de Material Didactico para as Escolas do E.B.-1º ciclo	22.030,00	0,00
Z. Verdes e Arranjos Exter. do Complexo Desp. Escolar da Nazaré	64.750,00	0,00
Obras de melhoria junto às escolas do Concelho	12.050,00	0,00
Centro Escolar da Nazaré	5.090,00	0,00
Centro Escolar da Valado Frades	25.000,00	0,00
ENSINO	904.419,00	63.177,96

DESCRIÇÃO	MONTANTE PREVISTO	MONTANTE EXECUTADO
Maquinaria e Equipamento	111.905,00	21.231,99
BOMBEIROS	111.905,00	21.231,99

DESCRIÇÃO	MONTANTE PREVISTO	MONTANTE EXECUTADO
Aquisição de contentores, papeleiras, etc...	44.739,00	10.000,00
Aquisição de viaturas	78.600,00	5.254,38
Aquisição de contentores e papeleiras	40.151,00	0,00
HIGIENE PUBLICA	163.490,00	15.254,38



MUNICÍPIO DA NAZARÉ

DESCRIÇÃO	MONTANTE PREVISTO	MONTANTE EXECUTADO
Iluminação pública	70.493,00	8.801,32
Iluminação Pública no Concelho	44.155,00	4.115,87
Instalação de PT em Fanhais	18.669,00	0,00
Instalação de PT em Famalicão	0,00	0,00
Av. Manuel Remígio, Av. da Rep., R Mousinho de Albuquerque, R Sub-Vila e outras	0,00	0,00
Iluminação na Av. Município	43.550,00	0,00
ILUMINAÇÃO PÚBLICA	176.867,00	12.917,19

DESCRIÇÃO	MONTANTE PREVISTO	MONTANTE EXECUTADO
Obras de Reparação e Conservação	4.800,00	0,00
CEMITÉRIOS	4.800,00	0,00

DESCRIÇÃO	MONTANTE PREVISTO	MONTANTE EXECUTADO
Material Informático	33.383,00	3.379,95
Maquinaria e Equipamento	2.200,00	1.064,01
Software Diverso	28.007,00	788,08
Material Informático	9,00	0,00
INFORMATIZAÇÃO DOS SERVIÇOS	63.599,00	5.232,04

DESCRIÇÃO	MONTANTE PREVISTO	MONTANTE EXECUTADO
Aquisição de Maquinaria e Equipamento	48.320,00	4.253,22
RESÍDUOS SÓLIDOS	48.320,00	4.253,22

DESCRIÇÃO	MONTANTE PREVISTO	MONTANTE EXECUTADO
Construção (infraestruturas)- Programa de Autoconstrução	195.754,00	2.167,76
Conservação de Habitação Social	3.555,00	1.484,97
Construção de vários fogos no Rio Novo	92.005,00	0,00
Construção de vários fogos no Rio Novo-2ª Fase	1.407.126,00	0,00
Pavimentação e arranjos exteriores	0,00	0,00
HABITAÇÃO	1.698.440,00	3.652,73

DESCRIÇÃO	MONTANTE PREVISTO	MONTANTE EXECUTADO
Rede de Distribuição na Pederneira	3.000,00	0,00
Rede de Distribuição no Sítio	54.310,00	0,00
Conduta Adutora Raposos/Macarca/Famalicão	46.820,00	0,00
Reforço no Sistema de Abastecimento no Concelho	5.230,00	0,00
ABASTECIMENTO DE ÁGUA	109.360,00	0,00

Os mapas apresentados resumem o Plano Plurianual de Investimentos do município do ano de 2007.

Em anexo ao Relatório encontram-se os mapas detalhados que poderão ser analisados em maior pormenor.



MUNICIPIO DA NAZARÉ

3. EVOLUÇÃO DA SITUAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA

3.1 Análise do balanço

Activo	Valor	%	Fundos próprios + passivo	Valor	%
Imobilizado líquido	36.877.833,42	92,3%	Fundos próprios	16.547.685,13	41,4%
Existências	0,00	0,0%	Passivo		
Dívidas de terceiros	767.614,55	1,9%	Débitos m/l/ prazo	2.533.688,63	6,3%
Disponibilidades	2.329.956,26	5,8%	Débitos curto prazo	14.881.358,47	37,3%
Acréscimos e diferimentos	0,00	0,0%	Acréscimos e diferimentos	6.012.672,00	15,0%
Total	39.975.404,23	100,0%	Total	39.975.404,23	100,0%

O imobilizado líquido, com o valor de 36.877.833,42 € representa a maior parte do activo (92,3%).

A rubrica de “disponibilidades” que engloba valores em caixa e bancos, representa 5,8 %, assumindo-se como a segunda mais importante.

No segundo membro do balanço, verifica-se que os fundos próprios assumem uma posição de relevo com 41,4 %, o que, juntamente com os empréstimos a médio e longo prazos (6,3 %), asseguram 47,7 % do activo.

As dívidas a curto prazo, com 14.881.358,47 €, representam 37,2% do activo. Incluem as dívidas a fornecedores correntes e a fornecedores de bens de investimento.

Em acréscimos e diferimentos classificam-se, para além de outras, as verbas recebidas pelo município ao longo dos anos a título de participação em obras municipais.



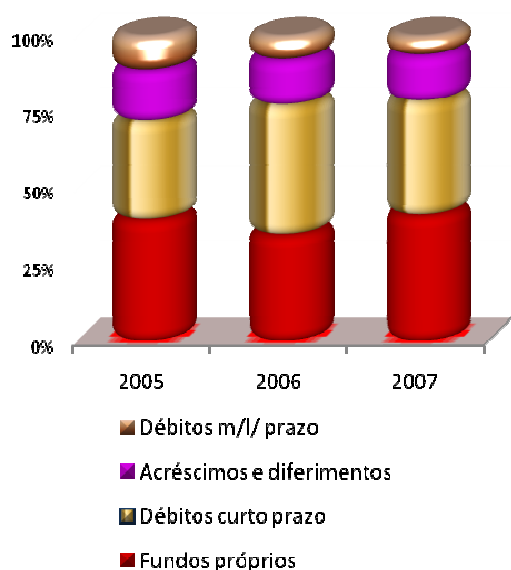
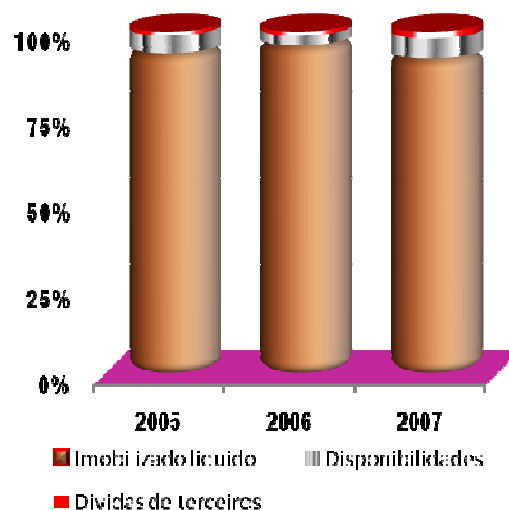
MUNICIPIO DA NAZARÉ

Comparando a evolução da estrutura financeira da Câmara ao longo dos últimos 3 anos, verifica-se o seguinte:

Activo	2005	2005	2007	VARIAÇÃO 2007/2006	Fundos próprios + passivo	2005	2006	2007	VARIAÇÃO 2007/2006
Imobilizado liquido	29.222.503,41	37.330.842,08	36.877.833,42	0,99	Fundos próprios	12.415.970,46	13.541.876,16	16.547.685,13	1,22
Existências	0,00	0,00	0,00	0,00	Passivo				
Dividas de terceiros	322.107,80	419.180,64	767.614,55	1,83	Débitos m// prazo	3.494.471,01	3.010.103,32	2.533.688,63	0,84
Disponibilidades	1.606.114,75	1.100.361,70	2.329.956,26	2,12	Débitos curto prazo	10.068.942,69	16.511.765,93	14.881.358,47	0,90
Acréscimos e diferimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	Acréscimos e diferimentos	5.171.341,80	5.786.639,01	6.012.672,00	1,04
Total	31.150.725,96	38.850.384,42	39.975.404,23	1,03	Total	31.150.725,96	38.850.384,42	39.975.404,23	1,03

O imobilizado liquido é a rubrica dominante do activo, não obstante um ligeiro decréscimo face a 2006.

Os valores a receber de terceiros e as disponibilidades cresceram, o que contribuiu para o acréscimo do activo liquido em 2007: mais 3% do que no ano anterior.



No segundo membro do balanço, os fundos próprios continuam a reforçar a sua posição, sendo mesmo a rubrica que mais cresceu, ao invés do passivo de curto e de médio e longo prazos, que diminuiram face ao último ano.



MUNICIPIO DA NAZARÉ

3.2 Análise da demonstração de resultados por natureza

CÓD	DESCRIÇÃO	VALOR	%
PROVEITOS			
71	Vendas e prestações de serviços	238.928,67	2,06%
72	Impostos e taxas	6.294.931,70	54,15%
73	Proveitos suplementares		0,00%
74	Transferências e subsídios obtidos	4.587.110,33	39,46%
76	Outros proveitos e ganhos operacionais		0,00%
78	Proveitos e ganhos financeiros	318.860,70	2,74%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	185.284,46	1,59%
Total de proveitos		11.625.115,86	100,00%
CUSTOS			
61	Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	86.518,96	0,74%
62	Fornecimentos e serviços externos	3.468.189,72	29,83%
63	Transferências e subsídios e prestações sociais	712.950,19	6,13%
64	Custos com o pessoal	4.448.080,72	38,26%
65	Custos e perdas operacionais	203.100,71	1,75%
66	Amortizações do exercício	1.331.195,94	11,45%
68	Custos e perdas financeiros	343.223,37	2,95%
69	Custos e perdas extraordinários	124.254,44	1,07%
Total de custos		10.717.514,05	92,19%
RESULTADO DO EXERCÍCIO		907.601,81	7,81%

Os resultados do município saldaram-se por um resultado positivo de 907.601,81 €.

Os proveitos totalizaram 11.625.115,86 € e os custos 10.717.514,05 €.

Verifica-se que a vida financeira do município foi suportada por duas importantes áreas: “Impostos e taxas” e “Transferências e subsídios obtidos” que no seu conjunto foram responsáveis por 93,61 % dos proveitos.

Dentro dos custos, 3 rubricas representaram 79,5 % dos proveitos:

- Custos com o pessoal
- Fornecimentos e serviços externos



MUNICIPIO DA NAZARÉ

- Amortizações

Enquanto as 2 primeiras representam saída de dinheiro, a última corresponde ao valor que é considerado custo pela utilização dos activos ao serviço da organização, não significando saída de caixa.

Por isso, o cash-flow apresenta o seguinte valor:

Cálculo do cash-flow	Valor €
Resultado líquido	907.601,81
Amortizações	1.331.195,94
Cash-flow	2.238.797,75



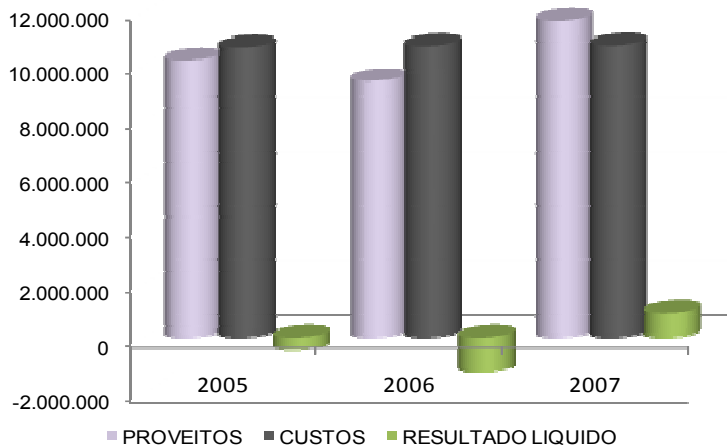
MUNICIPIO DA NAZARÉ

Comparando a evolução dos últimos 3 anos obtemos os seguintes resultados:

CÓD	DESCRIÇÃO	2005	2006	2007	2007 / 2006
PROVEITOS					
71	Vendas e prestações de serviços	214.570,52	190.716,86	238.928,67	125,3%
72	Impostos e taxas	4.823.472,77	4.221.349,30	6.294.931,70	149,1%
74	Transferências e subsídios obtidos	4.512.613,90	4.521.223,81	4.587.110,33	101,5%
78	Proveitos e ganhos financeiros	370.936,04	235.662,32	318.860,70	135,3%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	249.220,80	240.884,06	185.284,46	76,9%
Total de proveitos		10.170.814,03	9.409.836,35	11.625.115,86	123,5%
CUSTOS					
61	Custo das mercadorias vendidas e matr	76.134,32	69.461,68	86.518,96	124,6%
62	Fornecimentos e serviços externos	3.849.447,20	3.719.363,14	3.468.189,72	93,2%
63	Transferências e subsídios e prestações	942.853,43	639.906,23	712.950,19	111,4%
64	Custos com o pessoal	4.110.640,42	4.237.934,58	4.448.080,72	105,0%
65	Custos e perdas operacionais	210.916,03	209.238,99	203.100,71	97,1%
66	Amortizações do exercício	954.058,52	1.250.241,16	1.331.195,94	106,5%
68	Custos e perdas financeiros	162.278,90	115.205,57	343.223,37	297,9%
69	Custos e perdas extraordinários	339.306,39	452.225,10	124.254,44	27,5%
Total de custos		10.645.635,21	10.693.576,45	10.717.514,05	100,2%
RESULTADO DO EXERCICIO		-474.821,18	-1.283.740,10	907.601,81	

As principais conclusões que podemos tirar desta análise são:

- Forte crescimento dos proveitos
- Estabilização dos custos
- Apreciável crescimento dos lucros

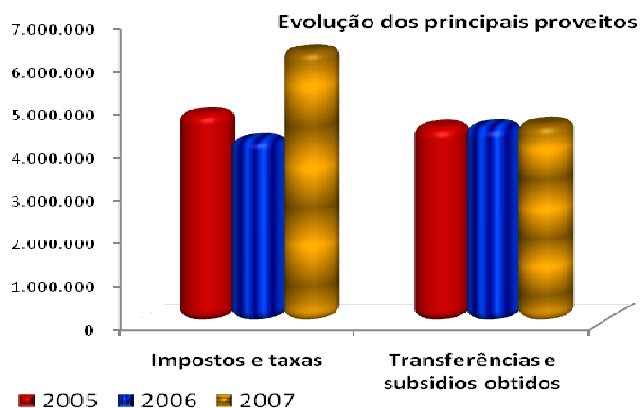




MUNICIPIO DA NAZARÉ

Nos proveitos a rubrica que mais se destacou quando comparado com o ano de 2006 foi “impostos e taxas”, a qual registou um aumento de 2.073.582,40 €.

O resultado favorável obtido, deve-se sobretudo ao assinalável aumento dos proveitos – no geral mais 23,50 %, do que os registados em 2006.



Os custos registaram um aumento de 0,22 %, ou seja, situaram-se praticamente ao mesmo nível de 2006. As rubricas que mais se destacaram em termos de diferenças de valor positivo e negativo foram:

Custos e Perdas Financeiras – registou um aumento de 228.017,80 €.

Custos e Perdas Extraordinárias – registou uma diminuição de 327.970,66 €.

Relativamente à função financeira, e conforme quadro abaixo, verificamos que a mesma apresenta um saldo desfavorável ao município de -24.362,67 €.

82 - RESULTADOS FINANCEIROS

CÓD	DESCRIÇÃO	VALOR
78	Proveitos e ganhos financeiros	318.860,70
68	Custos e perdas financeiros	343.223,37
Saldo		-24.362,67



MUNICIPIO DA NAZARÉ

Os resultados extraordinários, apresentam um saldo positivo de 61.030,02 €.

Resultados extraordinários

CÓD	DESCRIÇÃO	VALOR
79	Proveitos e ganhos extraordinários	185.284,46
69	Custos e perdas extraordinários	124.254,44
Saldo		61.030,02



MUNICIPIO DA NAZARÉ

4. DIVIDA DO MUNICIPIO

Analisando o balanço, verifica-se que a divida do município à data de 31 de Dezembro de 2007 era de 17.415.047,70 €

RUBRICAS	2007	%
A MÉDIO E LONGO PRAZOS		
Dividas a instituições de crédito	2.533.688,63	14,55%
A CURTO PRAZO		
Fornecedores:		
Fornecedores c/c	7.104.464,84	40,79%
Contribuintes c/c	7.176,97	0,04%
Fornecedores de imobilizado c/c	6.107.615,07	35,07%
total "fornecedores"	13.219.256,88	75,91%
Outros:		
Estado e outros entes públicos	483.018,83	2,77%
Administração autárquica	13.250,00	0,08%
Outros credores	1.165.832,76	6,69%
total "outros"	1.662.101,59	9,54%
Total de débitos curto prazo	14.881.358,47	85,45%
DIVIDA TOTAL	17.415.047,10	100,00%

A divida do município caracteriza-se por ser na sua maior parte, exigível a curto prazo, representando esta componente 85,45% do total.

A médio e longo prazos – composta por empréstimos bancários - correspondia a 14,55 % do total da divida.



MUNICÍPIO DA NAZARÉ

EVOLUÇÃO DA DIVIDA

RUBRICAS	2005	2006	2007
A MÉDIO E LONGO PRAZOS			
Dividas a instituições de crédito	3.494.471,01	3.010.103,32	2.533.688,63
A CURTO PRAZO			
Fornecedores:			
Fornecedores c/c	6.266.885,78	6.627.644,06	7.104.464,84
Contribuintes c/c			7.176,97
Fornecedores de imobilizado c/c	3.587.299,84	8.394.802,75	6.107.615,07
total "fornecedores"	9.854.185,62	15.022.446,81	13.219.256,88
Outros:			
Estado e outros entes públicos	134.205,16	324.142,57	483.018,83
Administração autárquica	13.250,00	13.250,00	13.250,00
Outros credores	67.301,91	1.151.926,55	1.165.832,76
total "outros"	214.757,07	1.489.319,12	1.662.101,59
Total de débitos curto prazo	10.068.942,69	16.511.765,93	14.881.358,47
DIVIDA TOTAL	13.563.413,70	19.521.869,25	17.415.047,10

Analisando a sua evolução nos últimos 3 anos, assiste-se a uma redução dessa dependência, constatando-se a reposição da situação relativamente ao ano anterior.

Relativamente aos empréstimos bancários registou-se uma diminuição de 15,83 %.



MUNICIPIO DA NAZARÉ

5. Principais rácios

5.1. Análise geral

DESCRIÇÃO	2005	2006	2007
Activo líquido	31.150.725,96	38.850.384,42	39.975.404,23
Fundos próprios	12.415.970,46	13.541.876,16	16.547.685,13
Passivo	18.734.755,50	25.308.508,26	23.427.719,10
Impostos e taxas	4.823.472,77	4.221.349,30	6.294.931,70
Transferências e subsídios obtidos	4.512.613,90	4.521.223,81	4.587.110,33
Resultados operacionais	-593.392,73	-1.192.855,81	870.934,46
Resultados financeiros	208.657,14	120.456,75	-24.362,67
Resultados extraordinários	-90.085,59	-211.341,04	61.030,02
Resultados líquidos	-474.821,18	-1.283.740,10	907.601,81
Rendibilidade dos fundos próprios a)	-3,82%	-9,48%	5,48%
Rendibilidade do activo b)	-1,52%	-3,30%	2,27%
Liquidez geral c)	0,19	0,09	0,21
Autonomia financeira d)	0,40	0,35	0,41
Solvabilidade e)	1,66	1,54	1,71

a) **Rendibilidade dos fundos próprios**: Resultados Líquidos/Fundos próprios

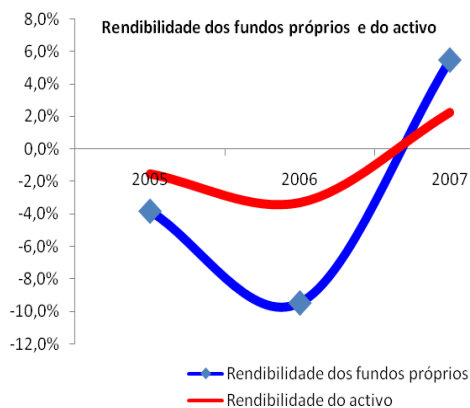
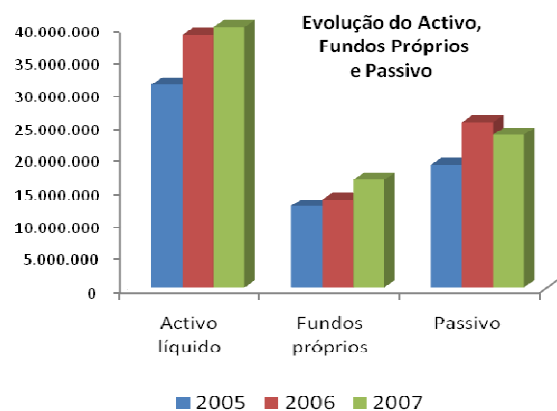
b) **Rendibilidade do activo**: Resultados Líquidos/Activo

c) **Liquidez geral**: Capitais circulantes/Dividas a terceiros de c.p.

d) **Autonomia Financeira**: Fundos próprios/Activo líquido

e) **Solvabilidade**: Activo líquido/Passivo

Relativamente a 2006, o activo líquido teve um incremento de 3 % e o passivo reduziu-se em 7,43 %. Os fundos próprios solidificaram-se graças ao resultado positivo obtido.



A rendibilidade dos fundos próprios aumentou para 5,48 %, assim como a rendibilidade do activo que registou 2,27 %. A diferença que se verifica quando comparado com os 2 últimos anos deve-se ao resultado liquido positivo registado no exercício económico de 2007.



MUNICIPIO DA NAZARÉ

O rácio de liquidez geral, indica a aptidão da autarquia para satisfazer os seus compromissos a c/prazo.

Quanto maior que 1 mais desafogada é a situação da organização.

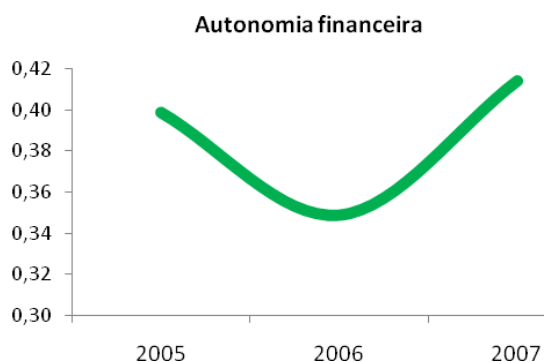
Quando inferior a 1 significa que poderá haver dificuldades de tesouraria.

Quando igual a 1 todos os capitais circulantes são financiados por débitos a curto prazo.

No ano de 2007 verifica-se que, não obstante uma melhoria no indicador, o município continua longe do objectivo ($> / = 1$), ficando por um rácio de 0,21.

O grau de autonomia financeira traduz a capacidade de o município financiar o activo através dos fundos próprios sem ter de recorrer a empréstimos.

Se tomarmos 0,50 como um valor normal, conclui-se que em 2007 este rácio ainda se encontra aquém do objectivo, embora esteja em recuperação.



O grau de solvabilidade, traduz a posição de independência do município face aos credores. Quanto maior for, maior será a segurança dos credores em recuperar os seus créditos, em caso de falência.

Quando o valor superior a 1 o Activo é maior que o Passivo, pelo que as dividas a pagar estão garantidas pelos bens da autarquia.

Pode-se verificar através do quadro acima que o património da autarquia garante a sua solvência, apresentando um rácio de 1,71.



MUNICIPIO DA NAZARÉ

5.2. Rácios de natureza orçamental

RÁCIOS DA ESTRUTURA DAS RECEITAS	2005		2006		2007	
	valor	rácio	VALOR	rácio	VALOR	rácio
Impostos Directos / Receitas Correntes	3.846.143,98 8.411.988,10	45,72%	3.530.760,99 7.618.964,91	46,34%	4.653.628,96 9.799.553,30	47,49%
Transferências Correntes / Receitas Correntes	2.718.713,97 8.411.988,10	32,32%	2.614.087,10 7.618.964,91	34,31%	2.782.412,07 9.799.553,30	28,39%
Transferências de Capital / Receitas de Capital	1.343.197,00 1.978.486,70	67,89%	2.715.407,18 2.719.763,18	99,84%	1.608.399,62 1.610.899,62	99,84%
Receitas Correntes / Receitas Totais	8.411.988,10 10.390.474,80	80,96%	7.618.964,91 10.338.728,09	73,69%	9.799.553,30 11.410.531,67	85,88%

RÁCIOS DA ESTRUTURA DAS DESPESAS	2005		2006		2007	
	valor	rácio	valor	rácio	valor	rácio
Despesas Pessoal/ Despesas Correntes	4.078.811,33 8.059.056,63	50,61%	4.207.668,71 7.895.185,86	53,29%	4.456.762,59 8.264.774,26	53,92%
Despesas Correntes / Despesas Totais	8.059.056,63 9.635.366,93	83,64%	7.895.185,86 11.040.575,28	71,51%	8.264.774,26 10.339.694,40	79,93%
Investimentos / Despesas de Capital	1.090.533,13 1.576.310,30	69,18%	2.211.363,81 3.145.389,42	70,30%	1.360.303,85 2.074.920,14	65,56%

RÁCIOS FINANCEIROS	2005		2006		2007	
	valor	rácio	valor	rácio	valor	rácio
Despesas c/ Pessoal / Receitas Correntes	4.078.811,33 8.411.988,10	48,49%	4.207.668,71 7.618.964,91	55,23%	4.456.762,59 9.799.553,30	45,48%
(Fundos Municipais) / Despesas Totais	3.503.993,00 9.635.366,93	36,37%	3.482.535,00 11.040.575,28	31,54%	3.276.546,00 10.339.694,40	31,69%
Despesas Correntes / Receitas Correntes	8.059.056,63 8.411.988,10	95,80%	7.895.185,86 7.618.964,91	103,63%	8.264.774,26 9.799.553,30	84,34%
Despesas de Capital / Receitas de Capital	1.576.310,30 1.978.486,70	79,67%	3.145.389,42 2.719.763,18	115,65%	2.074.920,14 1.610.899,62	128,81%
Receitas Totais / Despesas Totais	10.390.474,80 9.635.366,93	107,84%	10.338.728,09 11.040.575,28	93,64%	11.410.531,67 10.339.694,40	110,36%



MUNICIPIO DA NAZARÉ

No que diz respeito às rubricas da orçamental, e mais concretamente à receita, salienta-se a importância da rubrica “transferências de capital” no total das receitas de capital.

Os impostos directos registaram um aumento relativamente ao ano anterior, o que significou um aumento das receitas correntes.

No que respeita à despesa, o peso das despesas com o pessoal no total das despesas correntes acusou uma ligeira tendência de subida, não obstante a descida das despesas correntes.

O peso das despesas correntes aumentou face ao total da despesa e os pagamentos de investimentos viram a sua importância reduzida no cômputo das despesas de capital.

No que respeita aos rácios financeiros, verificamos que o peso das despesas com o pessoal no conjunto das receitas correntes se manteve ao nível do ano anterior.

O facto de a importância das verbas do O.E., quando relacionada com as despesas totais, ter sido maior em 2007, fica a dever-se à redução do denominador da fracção.

As despesas correntes foram inferiores as receitas correntes em 15,66 %, devido ao decréscimo destas últimas.

Por último, verificamos que as receitas totais arrecadadas foram superiores às despesas totais pagas em 10,36 %.



MUNICIPIO DA NAZARÉ

5.3 Rácios de actividade – Recursos Humanos

INDICES DE ACTIVIDADE	2007
$\frac{\text{Despesas com horas extraord.}}{\text{Pessoal do quadro e contratado}} \times 100$	$\frac{74.804,67}{2.027.955,48} \times 100$ 3,69
$\frac{\text{Venc. Pessoal do quadro}}{\text{Despesas com pessoal}} \times 100$	$\frac{1.414.659,34}{4.456.762,59} \times 100$ 31,74
$\frac{\text{Venc. Pessoal contratado}}{\text{Despesas com pessoal}} \times 100$	$\frac{613.296,14}{4.456.762,59} \times 100$ 13,76
$\frac{\text{Despesas com o pessoal}}{\text{Nº total de funcionários da camara}}$	$\frac{4.456.762,59}{334}$ 13.343,60
$\frac{\text{Nº Total de funcion. da Câmara}}{\text{População do concelho}}$	$\frac{334}{14.701}$ 0,02

Principais conclusões:

- As despesas com horas extraordinárias representam 3,69 % no total de despesas com o pessoal do quadro e contratado.
- As despesas com os vencimentos do pessoal do quadro representam 31,74 % do total das despesas com o pessoal.
- O município tem em média uma despesa de 13.343,60 € por cada funcionário.
- O peso do número de funcionários municipais no conjunto da população é de 2,27 %.



MUNICIPIO DA NAZARÉ

6. Proposta de aplicação de resultados.

Para a aplicação de resultados, o POCAL estipula o seguinte:

“2.7.3 - Resultado líquido do exercício

2.7.3.1 - A aplicação do resultado líquido do exercício é aprovada pelo órgão deliberativo mediante proposta fundamentada do órgão executivo.

2.7.3.2 - No início de cada exercício, o resultado do exercício anterior é transferido para a conta 59 «Resultados transitados».

2.7.3.3 - Quando houver saldo positivo na conta 59 «Resultados transitados», o seu montante pode ser repartido da seguinte forma:

a) Reforço do património;

b) Constituição ou reforço de reservas.

2.7.3.4 - É obrigatório o reforço do património até que o valor contabilístico da conta 51 «Património» corresponda a 20% do activo líquido.

2.7.3.5 - Sem prejuízo do disposto no número anterior, deve constituir-se o reforço anual da conta 571 «Reservas legais», no valor mínimo de 5% do resultado líquido do exercício.”

O resultado do exercício saldou-se por um lucro de 907.601,81€.

Propõe-se à Digníssima Assembleia, a seguinte aplicação do resultado líquido do exercício:

1 – que 5%, no montante de 45.380,09 €, seja utilizado para reforçar a reserva legal, em cumprimento do ponto 2.7.3.5.

2 – que os remanescentes 95 %, no montante de 862.221,72 €, sejam aplicados em reforço do património, em conformidade com a alínea a) do ponto 2.7.3.3.



MUNICIPIO DA NAZARÉ

7. Factos mais relevantes ocorridos após o termo do exercício

Desde o termo do exercício e até esta data, foi dada continuidade ao trabalho que vinha sendo desenvolvido, designadamente as obras lançadas e que envolvem um esforço financeiro significativo, cuja realização vem dar satisfação às necessidades dos munícipes e contribui para dar melhores condições a todos quantos visitam a Nazaré, tão célebre e requisitada pelas suas características naturais.