

# RELATÓRIO DE GESTÃO



**Serviços Sociais da Polícia de Segurança Pública**

**Ano de 2011**

# ÍNDICE

I – INTRODUÇÃO .....	3
IDENTIFICAÇÃO .....	4
ESTRUTURA ORGANIZACIONAL.....	5
SINTESE DA ACTIVIDADE DESENVOLVIDA.....	6
II – SITUAÇÃO ECONÓMICA .....	7
ANÁLISE DA RECEITA.....	7
ANÁLISE DA DESPESA.....	11
ANÁLISE COMPARATIVA DA RECEITA FACE À DESPESA.....	18
III – SITUAÇÃO FINANCEIRA .....	19
IV – PROPOSTA DE DISTRIBUIÇÃO DE RESULTADOS.....	27

## **I – INTRODUÇÃO**

No cumprimento do estabelecido no Decreto-Lei Nº. 232/97 de 3 de Setembro, que aprovou o Plano Oficial de Contabilidade Pública (POCP), apresentam-se os documentos de prestação de contas bem como o presente o relatório financeiro, que reporta os principais aspectos financeiros da actividade dos Serviços Sociais da Polícia de Segurança Pública (SSPSP).

Neste pressuposto, é aqui analisada a situação financeira dos SSPSP no final do ano de 2011, traduzindo fielmente a execução orçamental, patrimonial e económica.

No que diz respeito à execução orçamental, estão expressas neste relatório, informações detalhadas sobre a execução das receitas e das despesas, incluindo as necessárias comparações com os valores de anos anteriores.

Foram utilizados, na medida do possível, os métodos mais adequados à especificidade inerente, aos modos de classificação das receitas e despesas, procurando que seja clara a situação financeira dos SSPSP, apresentando-se um conjunto de mapas e quadros que permitem enriquecer a análise de um ponto de vista dinâmico, através de comparações com os exercícios dos dois últimos anos.

Apresentam-se conjuntamente com o presente relatório, todos os mapas de prestação de contas exigidos pelo Tribunal de Contas.

No decorrer do exercício, foram cumpridas todas as obrigações fiscais, não tendo esta entidade quaisquer dividas quer junto da administração fiscal, quer na Segurança Social.

## ***IDENTIFICAÇÃO***

Serviços Sociais da Polícia de Segurança Pública

Rua de Xabregas n.º 44

1949-017 Lisboa

N.º de Identificação Fiscal: 500 960 950

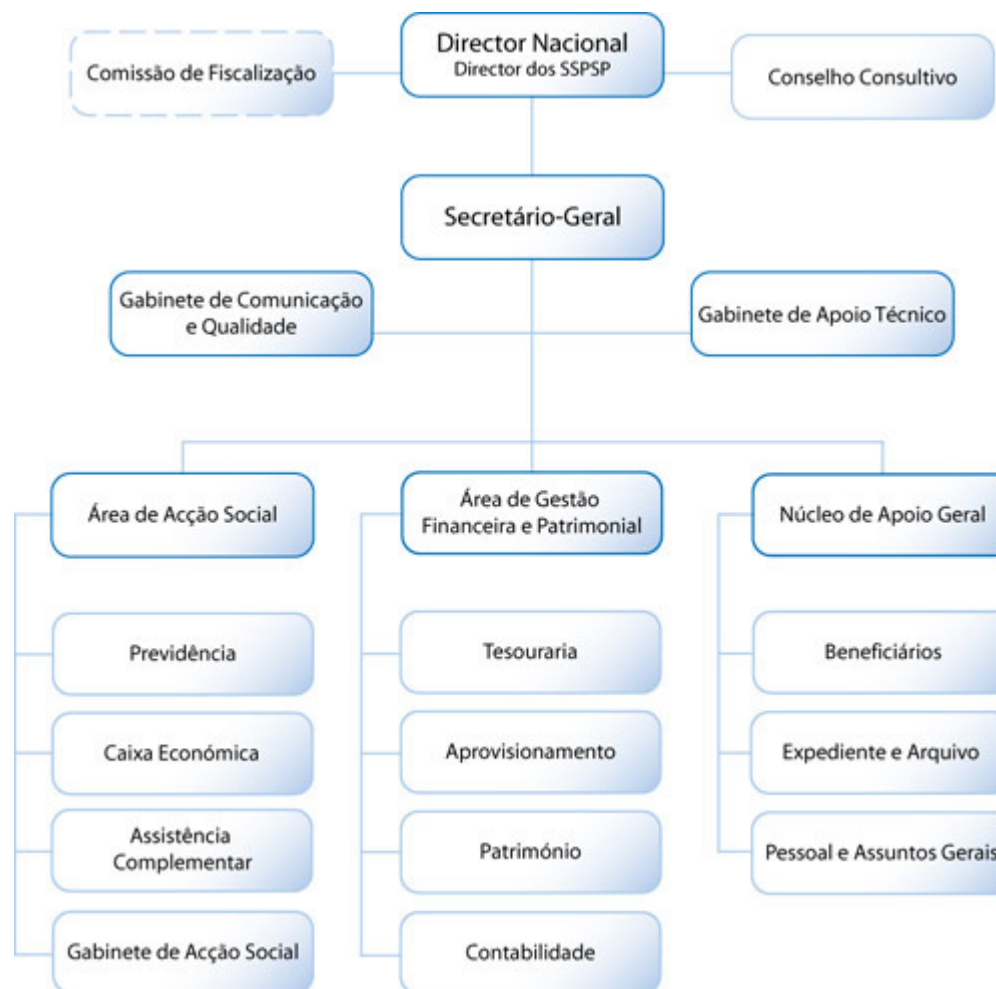
Telf: 21 861 80 00

Fax: 21 861 80 99

Página Internet: [www.sspsp.pt](http://www.sspsp.pt)

Correio electrónico: [geral@sspsp.pt](mailto:geral@sspsp.pt)

## ESTRUTURA ORGANIZACIONAL



## ***SINTESE DA ACTIVIDADE DESENVOLVIDA***

Os Serviços Sociais da PSP são um instituto pertencente à PSP, declarado de utilidade pública e dotado de autonomia administrativa e financeira, que presta apoio social complementar aos actuais e antigos funcionários da PSP.

Este Serviço tem vindo progressivamente a alargar o âmbito da intervenção, com o intuito de dar respostas à evolução das necessidades dos seus beneficiários e respectivas famílias.

Neste âmbito, os Serviços promovem um leque alargado de actividades que visam satisfazer as necessidades do pessoal no activo ou aposentado da PSP que, sumariamente, podem ser agrupadas em cinco grandes áreas:

1. Atribuição de apoios pecuniários ou em espécie, nomeadamente as famílias com dependentes deficientes ou noutras situações graves do ponto de vista socioeconómico;
2. Prestação de Serviços no âmbito da ocupação dos tempos livres;
3. Disponibilização de habitação social e de alojamento temporário diverso;
4. Concessão de empréstimos para suprimento de dificuldades de tesouraria imprevistas ou para minimizar situações de endividamento excessivo e;
5. Melhoria do nível de vida dos beneficiários, nomeadamente através do acesso a bens e serviços no mercado, com descontos especiais, bem como a celebração de parcerias de apoio com outras instituições de reconhecida utilidade pública.

## II – SITUAÇÃO ECONÓMICA

### ANÁLISE DA RECEITA

Nos mapas seguintes, apresenta-se a estrutura e a evolução da receita cobrada líquida dos Serviços Sociais da Polícia de Segurança Pública (SSPSP), no triénio 2009 a 2011:

**Quadro 1: Estrutura e evolução das receitas 2009-2011**

Unidade monetária: Euro

Classificação		Receita Cobrada Líquida			Peso Receita (%)	Variação (%)		
Código	Descrição	2009	2010	2011	2011	2009-2010	2010-2011	2008-2011
40199	Taxas Diversas	5.165,38	4.952,37	3.869,73	0,06	-4,12	-21,86	-25,08
40299	Multas e penalidades diversas	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
050201	Bancos e outras instituições financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
050301	Administração central - Estado.	50.177,86	29.808,00	83.232,37	1,40	-40,60	179,23	65,87
050500	Juros - Famílias.	122.342,31	190.275,69	218.544,70	3,66	55,53	14,86	78,63
060801	Famílias.	2.575.002,06	2.637.137,51	2.645.781,78	44,36	2,41	0,33	2,75
070105	Bens inutilizados.	0,00	1.062,00	0,00	0,00	-	-100,00	-
070107	Produtos alimentares e bebidas.	73.396,83	54.440,62	101.754,19	1,71	-25,83	86,91	38,64
070108	Mercadorias.		0,00	0,00	0,00	-	-	-
070207	Alimentação e alojamento.	448.405,11	448.727,49	423.264,15	7,10	0,07	-5,67	-5,61
070208	Serviços sociais, recreativos, culturais e desporto.		0,00	3.215,60	0,05	-	-	-
070299	Outros.	115.653,07	266.376,40	78.264,02	1,31	130,32	-70,62	-32,33
070301	Habitacões.	1.030.728,80	1.062.170,36	1.114.327,36	18,68	3,05	4,91	8,11
070399	Outras.	60.817,65	72.849,50	74.444,00	1,25	19,78	2,19	22,41
080199	Outras.	0,00	0,00	15.430,25	0,26	-	-	-
100801	Famílias.	16.585,75	34.460,69	33.505,67	0,56	107,77	-2,77	102,01
110510	Famílias.	663.871,64	590.184,75	536.909,68	9,00	-11,10	-9,03	-19,12
110610	Famílias.	270.938,72	500.092,70	631.893,81	10,59	84,58	26,36	133,22
160101	Na posse do serviço	7.297.276,46	6.848.688,54	6.849.728,75	-	-6,15	0,02	-6,13
<b>Total Receita deduzido do Saldo de gerência</b>		<b>5.433.085,18</b>	<b>5.892.538,08</b>	<b>5.964.437,31</b>	<b>100,00</b>	<b>8,46</b>	<b>1,22</b>	<b>9,78</b>
<b>Total Receita - (Saldo Gerência, Act. e Pass. Financeiro)</b>		<b>4.498.274,82</b>	<b>4.802.260,63</b>	<b>4.795.633,82</b>		<b>6,76</b>	<b>-0,14</b>	<b>6,61</b>
<b>Total Receita</b>		<b>12.730.361,64</b>	<b>12.741.226,62</b>	<b>12.814.166,06</b>		<b>0,09</b>	<b>0,57</b>	<b>0,66</b>

Analisando em termos globais, verifica-se um crescimento das Receitas Totais de 2010 para 2011 na ordem dos 1,22%, explicado em grande parte, por um crescimento significativo das Receitas de Capital (14,55%), mais especificamente, pelo retorno nos “*Empréstimos de Médio e longo Prazo*” concedido aos beneficiários (26,36%).

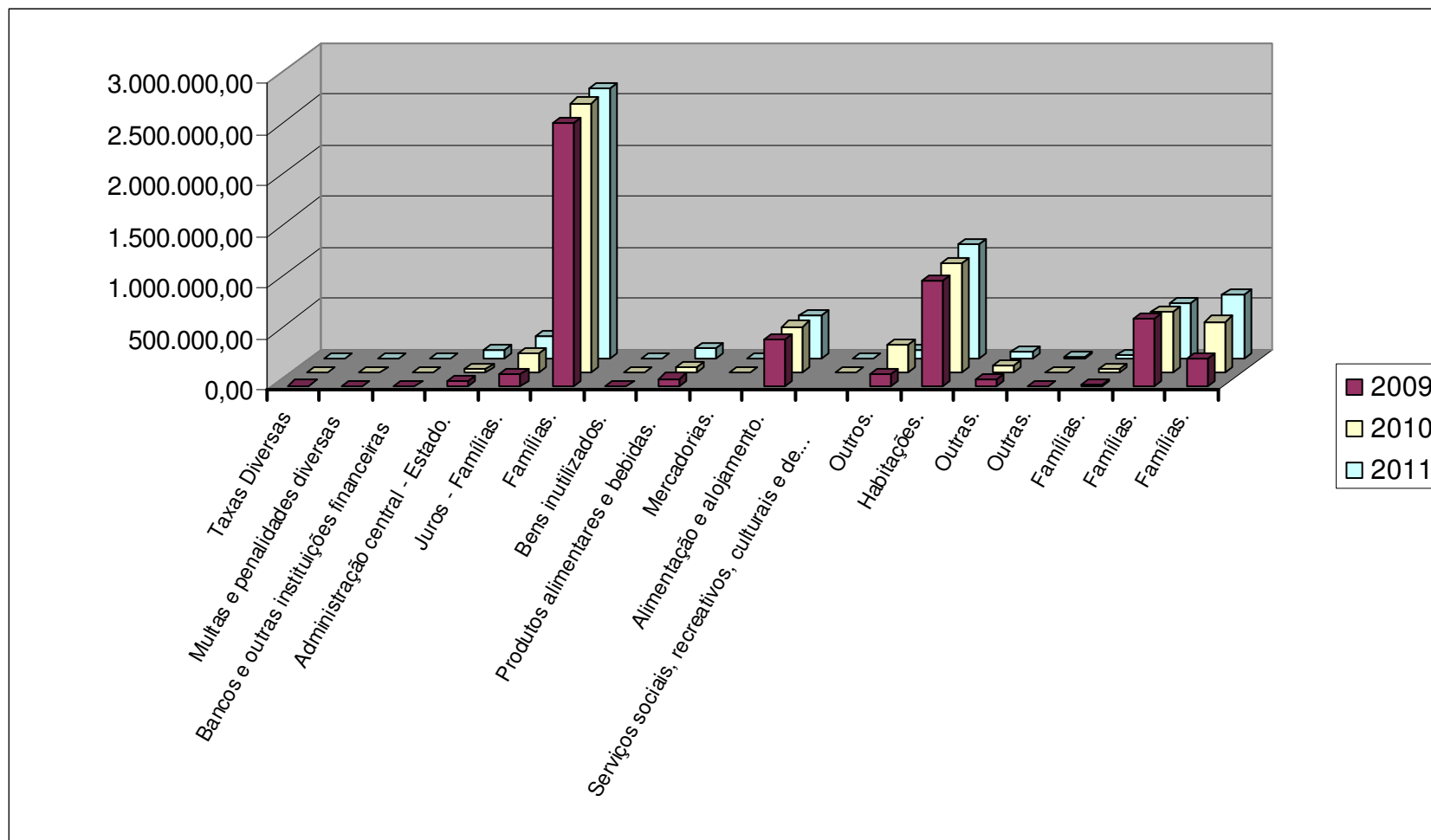
Do ponto de vista incremental, observa-se um crescimento em 2011 das receitas do agrupamento “*Rendimento de Propriedade*”, em 179,23%, referindo-se essencialmente ao resultado obtido pelos juros provenientes da aplicação em Certificados Especiais de Dívida de Curto Prazo (CEDIC) e à subida das taxas de remuneração. Salientar ainda, o desenvolvimento em 86,91% dos réditos com a venda de “*Produtos Alimentares e Bebidas*”, fruto da gestão das Messes e Bar da Sede, CIAS e Colónias de Férias.

Por outro lado, há a referir o decréscimo dos proventos dos “*Empréstimos de Curto Prazo – 110510*” em 9,01%, explicado pela procura por empréstimos com uma tipologia de pagamento mais ampla, e por sua vez, das receitas com “*Alimentação e Alojamento*” (-5,67%), justificado pela diminuição da procura, e estadias mais curtas nas Colónias de Férias, resultado do actual panorama macroeconómico.

Considerando o total da Receita, incluindo o saldo rolante, verifica-se um crescimento consistente em todos os anos, inclusive em 2010, aquando da utilização do saldo de gerência no reforço dos Activos Financeiros, que veio contribuir para um aumento sustentando dos “*Juros de empréstimos*” e do retorno consequente na componente de Longo Prazo dos Empréstimos Concedidos.



Gráfico 1: Estrutura e evolução das receitas 2008-2010



Pelo Gráfico 1, é possível observar tanto as variações anuais, como o peso de cada rubrica no total das Receitas Cobradas Líquidas. Verifica-se facilmente o peso que as Contribuições das Famílias (quotas), detêm na estrutura de receitas dos SSPSP.

Analisando o Quadro 2, confere-se quanto a eficácia do orçamento proposto face ao executado.

**Quadro 2: Resumo da execução orçamental da receita em 2011**

Descrição	Provisões Corrigidas	Receitas Liquidadas	Receita cobrada líquida	Saldo	Grau de exec. Orçamental	Peso
Taxas, multas e penalidades diversas	8.500,00	3.869,73	3.869,73	4.630,27	45,53%	0,06%
Rendimentos de Propriedade	210.500,00	691.652,88	301.777,07	-91.277,07	<b>143,36%</b>	5,06%
Transferências Corr. (Quotas)	2.692.000,00	2.645.788,74	2.645.781,78	46.218,22	<b>98,28%</b>	<b>44,36%</b>
Venda de Bens e Serviços	626.000,00	617.657,08	606.497,96	19.502,04	96,88%	10,17%
Rendas	1.138.000,00	1.204.242,09	1.188.771,36	-50.771,36	<b>104,46%</b>	19,93%
Outras receitas correntes	39.000,00	19.008,15	15.430,25	23.569,75	39,56%	0,26%
<b>TOTAL CORRENTE</b>	<b>4.714.000,00</b>	<b>5.182.218,67</b>	<b>4.762.128,15</b>	<b>-48.128,15</b>	<b>101,02%</b>	<b>79,84%</b>
Transferências de Capital	20.000,00	33.505,67	33.505,67	-13.505,67	<b>167,53%</b>	0,56%
Activos Financeiros - Empréstimos	2.380.000,00	1.895.850,01	1.168.803,49	1.211.196,51	49,11%	19,60%
Na posse do serviço	6.849.728,75			6.849.728,75	-	0,00%
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<b>9.249.728,75</b>	<b>1.929.355,68</b>	<b>1.202.309,16</b>	<b>8.047.419,59</b>	<b>13,00%</b>	<b>20,16%</b>
<b>TOTAL RECEITA</b>	<b>13.963.728,75</b>	<b>7.111.574,35</b>	<b>5.964.437,31</b>	<b>7.999.291,44</b>	<b>42,71%</b>	<b>100,00%</b>

Em termos globais de Receita Cobrada Líquida, verifica-se um nível de 42,71% de execução orçamental. Este percentual é explicado pelo peso do saldo de gerência. Em termos teóricos, se não se tiver em conta o saldo de Gerência, verifica-se uma taxa de execução orçamental de 83,84%, o que espelha um bom rigor dos valores orçamentados.

Como se depreende da análise do quadro anterior, os Serviços Sociais da Polícia de Segurança Pública dispõem de um apreciável nível de Receitas Correntes (79,84%), onde se destaca em termos absolutos, as “*Transferências Correntes advindas das famílias – Quotas*”, que detêm um peso de 44,36% das Receitas Totais, seguido pelos recebimentos com “*Rendas dos imóveis habitacionais*” e dos “*Activos Financeiros – Empréstimos*”, ambas representando cerca de 20% das Receitas Correntes.

Em termos de comportamento orçamental, há a notar execuções muito próximas dos 100%, sendo que, no que refere aos agrupamentos “*Rendimentos de Propriedade*”, “*Rendas*” e “*Transferências de Capital*”, ultrapassam os valores previstos.

## ANÁLISE DA DESPESA

O mapa seguinte apresenta a estrutura e evolução da despesa no triénio 2009-2011:

**Quadro 3: Estrutura e evolução das despesas 2009-2011**

Unidade monetária: Euro

Classificação		Despesas Pagas			Peso Agrup. (%)	Peso Desp. Tot. (%)	Variação (%)		
Código	Descrição	2009	2010	2011	2011		2009-2010	2010-2011	2008-2011
010103A0A0	Pes. quadro-Reg. função públ. - Policiais - Funções	0,00		380.682,77	<b>34,16</b>	6,41	-	-	-
010103A0B0	Pes. quadro-Reg. função públ. - Não Policiais - Funções			123.174,95	11,05	2,07	-	-	-
010103D0B0	Pes. quadro-Reg. função públ.-Não Policiais - Novos Postos	0,00		11.274,44	1,01	0,19	-	-	-
010105A000	Pessoal em Funções	10.111,47	17.984,26	5.849,52	0,52	0,10	77,86	-67,47	-44,62
010109A0A0	Policiais -Pessoal em Funções	501.064,61	493.023,65	77.791,04	6,98	1,31	-1,60	-84,22	-84,04
010109A0B0	Não Policiais - Pessoal em Funções	129.933,42	167.077,15	25.046,16	2,25	0,42	28,59	-85,01	-71,44
010109D0B0	Não Policiais - Recrutamento para novos Postos de Trabalho	16.979,93	0,00	683,13	0,06	0,01	-100,00	-	-
010111A000	Representação	0,00	7.005,72	6.310,76	0,57	0,11	-	-9,92	-
010112A0A0	Suplemento Turno e piquete - Policiais - Pessoal em Funções	32.950,11	42.206,39	43.418,85	3,90	0,73	28,09	2,87	20,80
010112A0B0	Suplemento de serviço - Policiais - Pessoal em Funções	83.611,05	89.530,50	92.649,68	8,31	1,56	7,08	3,48	-
010112A0C0	Suplemento de serviço não Policiais - Pessoal em Funções	21.203,12	16.254,71	10.496,78	0,94	0,18	-23,34	-35,42	-
010113A000	Pessoal em Funções	39.834,99	41.809,43	40.747,20	3,66	0,69	4,96	-2,54	-
010113D000	Recrutamento de Pessoal para novos Postos de Trabalho	1.480,89	0,00	1.054,69	0,09	0,02	-100,00	-	-97,68
010114A000	Pessoal em Funções	125.440,88	129.162,10	120.071,41	10,77	2,02	2,97	<b>-7,04</b>	0,23
010114D000	Recrutamento de Pessoal para novos Postos de Trabalho	3.026,65	0,00	3.221,40	0,29	0,05	-100,00	-	-
010203A000	Alimentação e alojamento	298,20	754,65	1.030,24	0,09	0,02	153,07	36,52	270,48
010204A000	Ajudas de custo	5.157,61	4.089,62	7.623,57	0,68	0,13	-20,71	<b>86,41</b>	109,79
010205A000	Abono p <sup>a</sup> falhas	15,00	33,69	18,00	0,00	0,00	124,60	-46,57	0,00
010208A000	Subsídios e abonos de fixação, residência e alojamento	1.846,86	3.693,72	3.693,72	0,33	0,06	100,00	0,00	-
010212A000	Indemnizações por cessação de funções	319,65	753,78	349,74	0,03	0,01	135,81	-53,60	-
010213PD00	Outros Suplementos e Prémios	2.094,01	3.106,69	0,00	-	-	48,36	-100,00	-
010214A000	Outros abonos em numerário ou espécie	3.784,83	4.200,00	5.600,00	0,50	0,09	10,97	33,33	188,15
010301A000	Encargos com a saúde	0,00	0,00	4.707,59	0,42	0,08	-	-	27.064,40
010303A000	Subsídio familiar a crianças e jovens	7.046,11	7.212,46	3.423,29	0,31	0,06	2,36	<b>-52,54</b>	-53,88
010305A0A0	CGA	107.604,61	130.452,77	143.405,09	<b>12,87</b>	2,41	21,23	<b>9,93</b>	65,75
010305A0B0	Contribuições para a Segurança Social	2.213,80	1.805,07	1.400,38	0,13	0,02	-18,46	-22,42	-92,34
010309A000	Seguros	1.232,45	387,21	0,00	-	-	-68,58	-100,00	-100,00
010310G000	Contribuições para a CGA - Parentalidade			67,26	0,01	0,00	-	-	-
010310P000	Outras despesas de Segurança Social - Parentalidade	0,00	2.353,94	676,12	0,06	0,01	-	-71,28	-
<b>01</b>	<b>Despesas com pessoal</b>	<b>1.099.913,34</b>	<b>1.163.573,83</b>	<b>1.114.467,78</b>	<b>100,00</b>	<b>18,75</b>	<b>5,79</b>	<b>-4,22</b>	<b>2,51</b>

Classificação		Despesas Pagas			Peso Agrup. (%)	Peso Desp. Tot. (%)	Variação (%)		
Código	Descrição	2009	2010	2011	2011	2009-2010	2010-2011	2008-2011	
020102A000	Combustíveis e lubrificantes	24.738,76	26.545,02	31.434,62	1,58	0,53	7,30	18,42	27,07
020104A000	Limpeza e higiene	12.872,52	32.029,33	28.289,21	1,42	0,48	148,82	-11,68	119,76
020105A000	Alimentação-Refeições confeccionadas	10.883,39	32.725,03	42.481,23	2,13	0,71	200,69	29,81	290,33
020106A000	Alimentação-Géneros p <sup>a</sup> confeccionar	53.718,02	52.148,96	9.134,44	0,46	0,15	-2,92	-82,48	-83,00
020107A000	Vestuário e artigos pessoais	788,58	186,76	386,94	0,02	0,01	-76,32	107,19	-50,93
020108A000	Material de escritório	12.067,44	14.482,98	14.344,52	0,72	0,24	20,02	-0,96	18,87
020111A000	Material de consumo clínico	691,34	1.610,79	1.488,93	0,07	0,03	133,00	-7,57	115,37
020112A000	Material de transporte-peças	602,89	189,38	253,67	0,01	0,00	-68,59	33,95	-57,92
020113A000	Material de consumo hoteleiro			1.457,59	0,07	0,02		-	-
020115A000	Prémios, condecorações e ofertas	1.625,04	4.109,26	6.699,60	0,34	0,11	152,87	63,04	312,27
020116A000	Mercadorias para venda	0,00	28.611,96	2.952,00	0,15	0,05	-	-89,68	-
020117A000	Ferramentas e utensílios	56,00	58,38	761,40	0,04	0,01	4,25	1.204,21	1.259,64
020118A000	Livros e documentação técnica	1.746,78	4.701,79	680,46	0,03	0,01	169,17	-85,53	-61,04
020119A000	Artigos honoríficos e de decoração	225,84	0,00	0,00	-	-	-100,00	-	-100,00
020120A000	Material de educação, cultura e recreio	14.681,88	22.473,08	14.553,25	0,73	0,24	53,07	-35,24	-0,88
020121A000	Outros bens	38.671,03	53.671,86	37.287,36	1,87	0,63	38,79	-30,53	-3,58
020201A000	Encargos das instalações	228.565,15	243.476,19	260.903,90	<b>13,08</b>	<b>4,39</b>	6,52	7,16	14,15
020202A000	Limpeza e higiene	178.760,87	176.564,35	278.060,85	<b>13,94</b>	<b>4,68</b>	-1,23	<b>57,48</b>	55,55
020203A000	Conservação de bens	324.762,67	171.515,03	263.125,00	<b>13,19</b>	<b>4,43</b>	-47,19	<b>53,41</b>	-18,98
020204A000	Locação	0,00	14.984,43	38.234,40	1,92	0,64	-	155,16	-
020209A000	Acessos à Internet	7.696,29	4.855,44	5.570,54	0,28	0,09	-36,91	14,73	-27,62
020209B000	Comunicações Fixas de Dados	27,00	58,15	254,96	0,01	0,00	115,37	338,45	844,30
020209C000	Comunicações Fixas de Voz	20.072,98	19.080,92	18.141,92	0,91	0,31	-4,94	-4,92	-9,62
020209D000	Comunicações Móveis	8.477,95	8.548,12	10.917,64	0,55	0,18	0,83	27,72	28,78
020209E000	Outros Serviços Conexos de Comunicações	6.667,81	8.766,48	7.908,09	0,40	0,13	31,47	-9,79	18,60
020209F000	Outros Serviços de Comunicações	15.647,35	15.970,64	10.298,77	0,52	0,17	2,07	-35,51	-34,18
020210A000	Transportes	15.985,19	25.158,00	28.386,81	1,42	0,48	57,38	12,83	77,58
020211A000	Representação dos serviços	7.928,89	457,60	7.597,23	0,38	0,13	-94,23	1.560,23	-4,18
020212A000	Seguros	8.559,09	6.323,76	5.232,32	0,26	0,09	-26,12	-17,26	-38,87
020213A000	Deslocações e estadas	9.315,73	4.572,38	5.250,00	0,26	0,09	-50,92	14,82	-43,64
020214B000	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	37.032,00	16.801,73	1.907,40	0,10	0,03	-54,63	-88,65	-94,85
020215B000	Formação	650,00	1.000,00	0,00	-	-	53,85	-100,00	-100,00
020217A000	Publicidade	3.352,12	0,00	2.492,15	0,12	0,04	-100,00	-	-25,65
020218A000	Vigilância e segurança	246.496,76	194.730,67	238.316,86	<b>11,94</b>	<b>4,01</b>	-21,00	<b>22,38</b>	-3,32
020219B000	Software informático	87.393,94	47.323,24	22.308,73	1,12	0,38	-45,85	-52,86	-74,47
020219C000	Outros		61.221,58	51.590,61	2,59	0,87	-	-15,73	-

Classificação		Despesas Pagas			Peso Agrup. (%)	Peso Desp. Tot. (%)	Variação (%)		
Código	Descrição	2009	2010	2011	2011		2009-2010	2010-2011	2008-2011
020220B000	Outros trabalhos especializados-Outros	91.439,62	122.134,24	80.871,22	4,05	1,36	33,57	-33,78	-11,56
020221A000	Utilização de infra-estruturas		2.318,85	3.129,34	0,16	0,05	-	34,95	-
020222A000	Serviços de saúde	2.048,67	4.256,05	42.839,43	2,15	0,72	107,75	906,55	1.991,08
020225A000	Outros serviços	394.419,02	492.320,94	419.642,57	21,03	7,06	24,82	-14,76	6,40
<b>02</b>	<b>Aquisição de bens e serviços</b>	<b>1.868.668,61</b>	<b>1.915.983,37</b>	<b>1.995.185,96</b>	<b>100,00</b>	<b>33,57</b>	<b>2,53</b>	<b>4,13</b>	<b>6,77</b>
<b>03</b>	<b>Juros e Outros Encargos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
040802A000	Outras	136.650,98	183.895,15	193.627,32	100,00	3,26	34,57	5,29	41,69
<b>04</b>	<b>Transferências correntes</b>	<b>136.650,98</b>	<b>183.895,15</b>	<b>193.627,32</b>	<b>100,00</b>	<b>3,26</b>	<b>34,57</b>	<b>5,29</b>	<b>41,69</b>
060201A000	Impostos e taxas	397,94	26,09	189,19	6,54	0,00	-93,44	625,14	-52,46
060203A000	Outras	0,00	36.387,19	2.704,89	93,46	0,05	-	-92,57	-
060203R000	Reserva	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-
<b>06</b>	<b>Outras despesas correntes</b>	<b>397,94</b>	<b>36.413,28</b>	<b>2.894,08</b>	<b>100,00</b>	<b>0,05</b>	<b>9.050,44</b>	<b>-92,05</b>	<b>627,27</b>
<b>Total Corrente</b>		<b>3.105.630,87</b>	<b>3.299.865,63</b>	<b>3.306.175,14</b>	<b>296,66</b>	<b>55,63</b>	<b>6,25</b>	<b>0,19</b>	<b>6,46</b>
070101B0A0	Aquisição	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-
070102B0B0	Conservação ou reparação - Habitações	284.840,25	27.312,50	0,00	-	-	-90,41	-100,00	-100,00
070103B0B0	Conservação ou Reparação - Edifícios	173.233,76	375.649,80	399.138,49	54,16	6,72	116,85	6,25	130,40
070104B0A0	Construções diversas - Aquisição	22.555,09	93.208,06	0,00	-	-	313,25	-100,00	-100,00
070106B0A0	Material de transporte - Aquisição		0,00	0,00	-	-	-	-	-
070107B0B0	Outros - Equipamento de Informática	2.411,72	2.337,50	19.531,17	2,65	0,33	-3,08	735,56	709,84
070108B0B0	Outros - Software Informática	24.591,60	4.448,93	101.798,22	13,81	1,71	-81,91	2.188,15	313,96
070109B0B0	Outros - Equipamento Administrativo	34.101,37	31.451,32	93.292,57	12,66	1,57	-7,77	196,63	173,57
070110B0B0	Outros - Equipamento Básico	84.967,35	58.357,13	109.236,67	14,82	1,84	-31,32	87,19	28,56
070111B0B0	Ferramentas e utensílios			673,30	0,09	0,01	-	-	-
070112B0B0	Artigos e Objectos de Valor	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-
070115B0B0	Outros investimentos	111,09	79,00	13.332,96	1,81	0,22	-28,89	16.777,16	11.901,94
070205B0A0	Locação - Material de transporte			0,00	-	-	-	-	-
<b>07</b>	<b>Aquisição de bens de capital</b>	<b>626.812,23</b>	<b>592.844,24</b>	<b>737.003,38</b>	<b>100,00</b>	<b>12,40</b>	<b>-5,42</b>	<b>24,32</b>	<b>17,58</b>
<b>08</b>	<b>Transferências de capital</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
090513B000	Famílias - Outras	589.965,00	619.813,00	499.910,00	26,31	8,41	5,06	-19,35	-15,26
090613B000	Famílias - Outras	1.559.265,00	1.378.975,00	1.399.950,00	73,69	23,56	-11,56	1,52	-10,22
<b>09</b>	<b>Activos Financeiros</b>	<b>2.149.230,00</b>	<b>1.998.788,00</b>	<b>1.899.860,00</b>	<b>100,00</b>	<b>31,97</b>	<b>-7,00</b>	<b>-4,95</b>	<b>-11,60</b>
<b>Total Capital</b>		<b>2.776.042,23</b>	<b>2.591.632,24</b>	<b>2.636.863,38</b>	<b>236,60</b>	<b>44,37</b>	<b>-6,64</b>	<b>1,75</b>	<b>-5,01</b>
<b>TOTAL DESPESA</b>		<b>5.881.673,10</b>	<b>5.891.497,87</b>	<b>5.943.038,52</b>	<b>533,26</b>	<b>100,00</b>	<b>0,17</b>	<b>0,87</b>	<b>1,04</b>
<b>Despesa Básica</b>		<b>2.968.979,89</b>	<b>3.115.970,48</b>	<b>3.112.547,82</b>			<b>4,95</b>	<b>-0,11</b>	<b>4,84</b>
<b>Despesa Efectiva</b>		<b>3.732.443,10</b>	<b>3.892.709,87</b>	<b>4.043.178,52</b>			<b>4,29</b>	<b>3,87</b>	<b>8,33</b>

Numa lógica de melhoria continua e cumprimento das recomendações geradas pela Direcção Geral do Orçamento, no que concerne a novas classificações económicas, os SSPSP foram introduzindo algumas alterações no plano orçamental, que visam melhorar o seu conteúdo, mas que naturalmente podem dificultar a apreciação deste quadro.

Analisando a execução orçamental numa lógica de ponderação das rubricas no total de despesa, há a salientar o seguinte:

1. O aglomerado “Aquisição de Bens e Serviços” representa 33,57% do total da despesa, onde as seguintes classificações comportam uma execução significativa:
  - a) As despesas enquadradas na classificação “020225 – *Outros Serviços*”, atingiram o montante de € 419642,57, compreendendo 7,06% do total da despesa. Salientar que, nesta rubrica, por critério de classificação, foram consideradas cerca de € 320.000,00 em contratos de prestação de serviços, relacionadas com a gestão das colónias de férias. Em termos de variação, registou-se um decréscimo na ordem dos 15% entre 2010 e 2011;
  - b) Com um peso de cerca de 4,5% da despesa total, os gastos relacionadas com “020201 – *Encargos de instalações*”, “020202 – *Limpeza e higiene*” e “020203 – *Conservação de bens*”, atingindo um valor médio de € 267.363,25 cada, confirma o segundo lugar no aglomerado. Nestas rubricas estão contidos os consumos de electricidade, gás, água, serviços de limpeza das instalações e pequenas obras de reparação dos imóveis pertencentes ao espólio imobiliário dos SSPSP. Com a excepção da rubrica “Encargos das Instalações” que cresceu 7,16% relativamente a 2010, as restantes rubricas, praticamente duplicaram os seus encargos face a 2010;
  - c) Também com uma ponderação importante no total da despesa, os dispêndios com “020218 – *Vigilância e Segurança*”, representa cerca de 4%, detêm uma importância fundamental na salvaguarda dos vários activos imobiliários. Esta rubrica confirma um crescimento de 22,38% face a 2010;
  - d) Com um desempenho díspar, a rubrica “020220 – *Trabalhos especializados*”, regista uma diminuição de 33,78% relativamente ao ano de 2010. Com um comportamento muito similar, os dispêndios com “020219 – *Assistência técnica*”, assinalam uma quebra de 68,59%.
2. O agrupamento “Activos Financeiros” detém 31,97% da despesa total, sendo que meramente a concessão de Empréstimos de Médio e Longo Prazo (23,56%), é representativo da importância desta componente, na manutenção da estabilidade financeira dos beneficiários. Notar o decréscimo face a 2010 do total do agrupamento, não por força da procura, mas por restrições orçamentais no lado da oferta;
3. Registrar ainda, o peso com as Despesas de Pessoal que, com 18,75% do total da despesa, revela ainda assim, uma boa performance e produtividade do pessoal afecto aos SSPSP. Com um decréscimo de 4,22% face a 2010, explicado em grande parte pela redução remuneratória ao abrigo da lei 55-A/2010 de 31 de Dezembro de 2010;

4. Relativamente à formação e manutenção do património dos SSPSP (Aquisição de bens de Capital), com um peso que ronda os 12% da despesa total, é maioritariamente suportado por obras de conservação no património imobiliário dos serviços, em destaque, a conversão de parte da Colónia de Férias de Vieira de Leiria, em Aldeia dos Beneficiários (Lar de idosos).

Para facilitar a apreciação da evolução da despesa, apresenta-se um segundo quadro com os seus grandes agregados:

**Quadro 4: Evolução das despesas 2009-2011**

Unidade monetária: Euro

Classificação		Despesas Pagas			Peso Desp. Tot. (%)	Variação (%)		
Código	Descrição	2009	2010	2011	2011	2009-2010	2010-2011	2009-2011
01	Despesas com pessoal	1.099.913,34	1.163.573,83	1.114.467,78	18,75	5,79	-4,22	1,32
02	Aquisição de bens e serviços	1.868.668,61	1.915.983,37	1.995.185,96	<b>33,57</b>	2,53	4,13	6,77
03	Juros e Outros Encargos	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
04	Transferências correntes	136.650,98	183.895,15	193.627,32	3,26	34,57	5,29	41,69
06	Outras despesas correntes	397,94	36.413,28	2.894,08	0,05	9.050,44	<b>-92,05</b>	627,27
07	Aquisição de bens de capital	626.812,23	592.844,24	737.003,38	12,40	-5,42	24,32	17,58
08	Transferências de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
09	Activos Financeiros	2.149.230,00	1.998.788,00	1.899.860,00	<b>31,97</b>	-7,00	-4,95	-11,60
<b>TOTAL DESPESA</b>		<b>5.881.673,10</b>	<b>5.891.497,87</b>	<b>5.943.038,52</b>	<b>100,00</b>	<b>0,17</b>	<b>0,87</b>	<b>1,04</b>

A evolução da despesa global teve um acréscimo de apenas 0,87% de 2010 para 2011, verificando-se um aumento mais acentuado na componente “Aquisição de Bens de Capital”, com uma variação de 24,32%, e, igualmente expresso em termos absolutos, aumentando € 144.159;

O aglomerado “Aquisição de bens e serviços”, muito embora com um crescimento menos significativo (4,13%), expressa em termos absolutos um aumento da despesa em € 79.202,59:

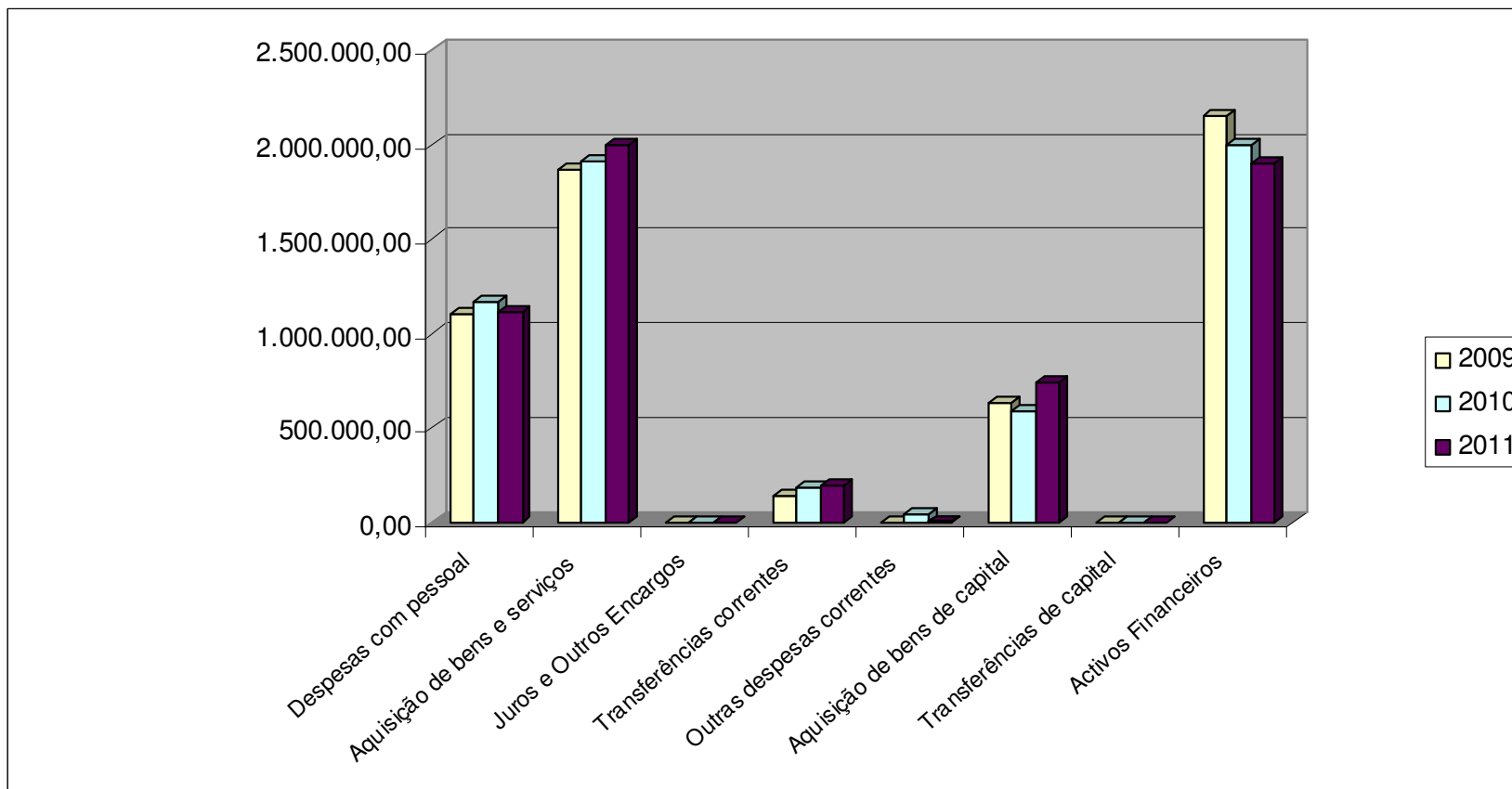
Como já mencionado, o agrupamento das “Despesas com pessoal” sofreram uma redução significativa na ordem dos 4,22% face ao ano transacto, e os 18,75% de peso no total da despesa, realça a boa performance em termos de gestão de pessoal face aos projectos e actividades em curso dos SSPSP;

Por fim, destacar as despesas referentes a Activos Financeiros, que registou um decréscimo de 4,95% no mesmo período, sendo que neste caso, a expressão em termos absolutos é mais significativa, já que ronda os €100.000,00.

O gráfico seguinte mostra também o crescimento com a “Aquisição de Bens e Serviços”, explicado em grande parte pelas despesas em “Conservação de bens”, “Vigilância e Segurança” e “Outros Serviços”. As “Despesas com Pessoal” inflectiram em 2010, sendo que em 2011, retomaram quase aos níveis de 2009.

As despesas com Activos Financeiros, como já salientado, detêm uma importância significativa no “core Business” dos SSPSP, não só no garante assistencialista aos beneficiários, como também, contraparte nas receitas. Contudo, e face a restrições orçamentais e concessões mais rigorosas, o valor total deste agrupamento tem vindo a diminuir.

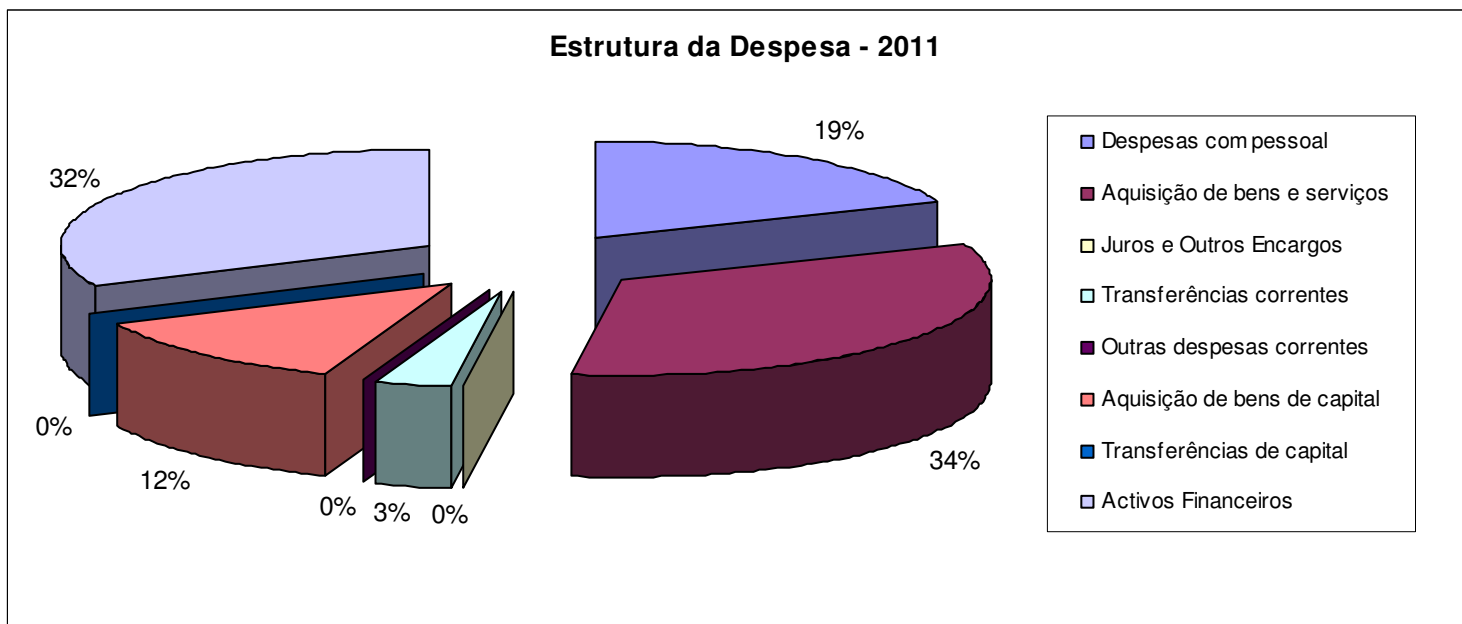
**Gráfico 2: Evolução das despesas 2009-2011**





Quanto à estrutura da despesa em 2011, podemos concluir que os “Aquisição de bens e serviços” são o agrupamento com maior peso, representando 34% da despesa total paga. Os “Activos Financeiros” (32%), as “Despesas com pessoal” (19%) e a “Aquisição de bens de capital” (12%), têm também um peso relevante na estrutura de custos.

Gráfico 3: Estrutura da Despesa 2011



## ANÁLISE COMPARATIVA DA RECEITA FACE À DESPESA

Quadro 5: Grau de Cobertura

	Unidade monetária: Euro		
	2009	2010	2011
RECEITA CORRENTE	4.481.689,07	4.767.799,94	4.762.128,15
RECEITA DE CAPITAL	951.396,11	1.124.738,14	1.202.309,16
<b>RECEITA TOTAL (Deduzido S.G.)</b>	<b>5.433.085,18</b>	<b>5.892.538,08</b>	<b>5.964.437,31</b>
DESPESA CORRENTE	3.105.630,87	3.299.865,63	3.306.175,14
DESPESA DE CAPITAL	2.776.042,23	2.591.632,24	2.636.863,38
<b>DESPESA TOTAL</b>	<b>5.881.673,10</b>	<b>5.891.497,87</b>	<b>5.943.038,52</b>
Grau de cobertura - CORRENTE	1,44	1,44	1,44
Grau de cobertura - CAPITAL	0,34	0,43	0,46
<b>Grau de Cobertura - TOTAL</b>	<b>0,92</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>
	<b>2009-2010</b>	<b>2010-2011</b>	<b>2009-2011</b>
Taxa Crescimento - Receita	8,46%	1,22%	9,78%
Taxa Crescimento - Despesa	0,17%	0,87%	1,04%

A avaliação ao grau de cobertura reflecte em 2011, um equilíbrio total da despesa em relação à receita total, tal facto, irá reflectir num pequeno contributo no Saldo de Gerência para 2012, como será referido no ponto IV – PROPOSTA DE DISTRIBUIÇÃO DE RESULTADOS

Em termos da componente corrente, verifica-se um equilíbrio, onde o grau de cobertura além de positivo, evolui positivamente. Quanto ao peso que a Despesa de Capital comporta, este é factor directo do apoio que os SSPSP prestam aos funcionários da PSP e seus familiares, evidenciando assim, um grau de cobertura deficitário face aos recursos de capital.

### III – SITUAÇÃO FINANCEIRA

#### SITUAÇÃO PATRIMONIAL

Recolher informação acerca da posição financeira e alterações patrimoniais dos SSPSP, é fundamental não só para compreender o reflexo que a execução orçamental provoca em termos de desempenho patrimonial, como também, evidenciar onde o capital é aplicado e as suas origens.

Durante o ano económico de 2011, os SSPSP procederam à manutenção normal no Cadastro do Inventário dos Bens pertencentes ao serviço, efectuando os devidos acertos anuais, assim como as respectivas amortizações do exercício.

Nesta componente, e face as alterações submetidas em 2010, não existe factos contabilísticos significantes a reportar com impacto na estrutura do Balanço em 2011.

O quadro comparativo seguinte, evidência a evolução entre 2009 e 2011, onde apesar das rectificações efectuadas em 2010, o Activo cresceu 8,72% entre 2010 e 2011, mais uma vez, assim como em 2009 e 2010, sustentado pelo aumento dos empréstimos concedidos (variação de mais de 1 Milhão de euros).

As “*imobilizações Corpóreas*” comportaram um aumento significativo de 1,19%, provocado essencialmente pela aquisição de “*Equipamento Administrativo*” (37,34%) e “*Básico*” (132,88%), assim como, a contribuição das obras em curso (Aldeia dos beneficiários).

Na componente “*Títulos Negociáveis*”, registar as aplicações em Certificados Especiais de Dívida de Curto Prazo (CEDIC’s), emitidas pelo IGCP, que face a 2010, o valor destas aplicações aumentou em € 600.000,00, reflectindo uma variação de quase 10%.

Relativamente à evolução do Capital Próprio e Passivo, ao verificar que não existe empréstimos contraídos de curto e médio longo prazo, assim como, não existindo outras dívidas a terceiros por prestação de serviços ou despesas de capital, comportamento este que, implica obrigatoriamente, uma melhoria dos Resultados obtidos.

O quadro 6 – Estrutura do Balanço em 31 de Dezembro, 2009 a 2011, evidencia o comportamento no último triénio, da estrutura do Activo e Passivo dos SSPSP, tanto em termos de peso, como de evolução.

Quadro 6: Estrutura do Balanço em 31 de Dezembro, 2009 a 2011

		Unidade monetária: Euro							
Código	ACTIVO	Exercícios				Peso Activo (%)	Variação (%)		
		2009	2010	Act. Bruto	Act. Líquido		2011	2009-2010	2010-2011
				2011					
<b>Imobilizações incorpóreas</b>									
433	Propriedade Industrial e Outros Direitos	0,00	0,00	20.167,20	0,51	0,00	-	-	-
443	Imobilizações em Curso de Imobilizações Incorpóreas	493.622,96	752.396,39	1.107.725,43	1.107.725,43	5,65	52,42	47,23	124,41
		<b>493.622,96</b>	<b>752.396,39</b>	<b>1.127.892,63</b>	<b>1.107.725,94</b>	<b>5,65</b>	<b>52,42</b>	<b>47,23</b>	<b>124,41</b>
<b>Imobilizações corpóreas</b>									
421	Terrenos e Recursos Naturais	0,00	201.530,99	201.530,99	201.530,99	1,03	-	0,00	-
422	Edifícios e Outras Construções	0,00	5.079.747,70	7.032.849,40	4.986.791,62	25,42	-	-1,83	-
423	Equipamento Básico	375.324,05	58.076,55	423.129,83	135.246,20	0,69	-84,53	132,88	-63,97
424	Equipamento de Transporte	49.829,90	0,00	259.618,03	0,00	0,00	-100,00	-	-100,00
425	Ferramentas e Utensílios	7.829,22	346,53	7.844,59	844,32	0,00	-95,57	143,65	-89,22
426	Equipamento Administrativo	1.675.466,40	405.029,35	3.710.019,01	556.278,74	2,84	-75,83	37,34	-66,80
427	Taras e Vasilhames	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
429	Outras Imobilizações Corpóreas	4.993.023,98	252.743,68	1.218.762,25	152.225,11	0,78	-94,94	-39,77	-96,95
442	Imobilizações em Curso de Imobilizações Corpóreas	417.774,90	655.171,83	698.981,28	698.981,28	3,56	56,82	6,69	67,31
		<b>7.519.248,45</b>	<b>6.652.646,63</b>	<b>13.552.735,38</b>	<b>6.731.898,26</b>	<b>34,32</b>	<b>-11,53</b>	<b>1,19</b>	<b>-10,47</b>
<b>Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo (a)</b>									
2812	De Médio e Longo Prazo	168.305,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-	-100,00
		<b>168.305,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>-</b>	<b>-100,00</b>
<b>Dívidas de terceiros - Curto prazo</b>									
2811	De Curto Prazo	18.384,67	0,00			0,00	-100	-	-100
24	Estado e Outros Entes Públicos	166,49	0,00			0,00	-100	-	-100
26	Outros Devedores e Credores	2.591.456,10	3.789.025,21	4.906.165,77	4.906.165,77	25,01	46,21	29,48	89,32
		<b>2.610.007,26</b>	<b>3.789.025,21</b>	<b>4.906.165,77</b>	<b>4.906.165,77</b>	<b>25,01</b>	<b>45,17</b>	<b>29,48</b>	<b>87,98</b>
<b>Títulos negociáveis</b>									
18	Outras Aplicações de Tesouraria	6.300.000,00	6.200.000,00	6.800.000,00	6.800.000,00	34,66	-1,59	9,68	7,94
		<b>6.300.000,00</b>	<b>6.200.000,00</b>	<b>6.800.000,00</b>	<b>6.800.000,00</b>	<b>34,66</b>	<b>-1,59</b>	<b>9,68</b>	<b>7,94</b>
<b>Depósitos em instituições financeiras e caixa</b>									
13	Conta no Tesouro	514.886,97	601.376,77	12.239,17	12.239,17	0,06	16,80	-97,96	-97,62
12	Depósitos em Instituições Financeiras	33.816,45	48.366,86	58.777,70	58.777,70	0,30	43,03	21,52	73,81
11	Caixa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
		<b>548.703,42</b>	<b>649.743,63</b>	<b>71.016,87</b>	<b>71.016,87</b>	<b>0,36</b>	<b>18,41</b>	<b>-89,07</b>	<b>-87,06</b>
	Total de amortizações			6.841.003,81					
	Total de provisões			0,00					
	<b>Total de activo</b>	<b>17.639.887,59</b>	<b>18.043.811,86</b>	<b>26.457.810,65</b>	<b>19.616.806,84</b>	<b>100,00</b>	<b>2,29</b>	<b>8,72</b>	<b>11,21</b>

Unidade monetária: Euro

Código	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	Exercícios			Peso Activo (%)	Variação (%)		
		2009	2010	2011		2009-2010	2010-2011	2009-2011
					2011			
<b>Fundos próprios</b>								
51	Património	5.839.808,94	5.839.808,94	5.839.808,94	29,77	0,00	0,00	0,00
		<b>5.839.808,94</b>	<b>5.839.808,94</b>	<b>5.839.808,94</b>	<b>29,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
59	Resultados Transitados	9.995.238,84	10.680.438,11	11.917.018,05	60,75	6,86	11,58	19,23
88	Resultado Líquido do Exercício	1.804.673,32	1.164.326,81	1.110.395,61	5,66	-35,48	-4,63	-38,47
		<b>11.799.912,16</b>	<b>11.844.764,92</b>	<b>13.027.413,66</b>	<b>66,41</b>	<b>0,38</b>	<b>9,98</b>	<b>10,40</b>
<b>Dívidas a terceiros - Curto prazo</b>								
24	Estado e Outros Entes Públicos	166,49	0,00	470,43	0,00	-100,00	100,00	182,56
2811	De Curto Prazo	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
		<b>166,49</b>	<b>0,00</b>	<b>470,43</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>182,56</b>
<b>Acréscimos e diferimentos</b>								
273	Acréscimos de Custos	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
274	Proveitos Diferidos	0,00	359.238,00	749.113,81	3,82	-	108,53	-
		<b>0,00</b>	<b>359.238,00</b>	<b>749.113,81</b>	<b>3,82</b>	<b>-</b>	<b>108,53</b>	<b>-</b>
<b>Total de fundos próprios e do passivo</b>		<b>17.639.887,59</b>	<b>18.043.811,86</b>	<b>19.616.806,84</b>	<b>100,00</b>	<b>2,29</b>	<b>8,72</b>	<b>11,21</b>

**Quadro 7: Indicadores de Gestão**

RÁCIOS	Exercícios		
	2009	2010	2011
Indicadores de Rentabilidade			
Capitais Próprios	10,23%	6,58%	5,89%
Activo	1,17%	5,74%	3,57%
Indicadores Financeiros			
Autonomia Financeira	33,11%	32,36%	22,07%
Dívidas a terceiros			
Curto Prazo - Estrutura	0,00%	0,00%	0,00%
Médio Longo Prazo - Endividamento	0,00%	0,00%	0,00%
Dívidas de terceiros			
Curto Médio e longo Prazo	14,80%	21,00%	18,54%

Esta parca dimensão do passivo justifica a não apresentação dos habituais rácios de situação patrimonial, pois os mesmos seriam anormalmente positivos. A liquidez, a Alavanca Financeira, a Solvabilidade e a Autonomia são quase totais.

Em termos de Autonomia Financeira, verifica-se um rácio bastante confortável, no entanto, a evolução apresenta uma diminuição gradual ao longo do triénio, espelhando a proporção dos activos que são financiados pelo Património, quando este último, tem-se mantido inalterado nos últimos anos.

Um aspecto importante a analisar, dado se tratar de uma instituição que concede empréstimos, é a sua exposição aos mesmos. Verifica-se que a exposição ao crédito concedido diminuiu significativamente em 2011 para os 18,54%, e continua dentro de valores absolutamente prudentes, dispondo a instituição, de margem para ainda aumentar mais essa exposição.

Os SSPSP têm assim uma situação patrimonial de grande solidez.

## RESULTADOS

Para analisar a evolução dos resultados, o seguinte quadro assinala os valores das demonstrações de resultados do último triénio.

**Quadro 8: Evolução das Demonstrações de Resultados 2009-2011**

Unidade monetária: Euro

POCP	Custos e Perdas	Exercícios			Peso (%)	Variação (%)		
		2009	2010	2011		2011	2009-2010	2010-2011
		62	Fornecimentos e Serviços Externos	1.850.771,31	1.869.331,01	1.982.332,37	53,53	1,00
641+642 643 a 648	Custos com o pessoal: Renumerações Encargos sociais <b>Total custos com o pessoal</b>	986.695,97 248.234,15 <b>1.234.930,12</b>	1.027.235,06 320.846,71 <b>1.348.081,77</b>	961.193,74 346.901,36 <b>1.308.095,10</b>	- 25,96 9,37 <b>35,33</b>	- 4,11 29,25 <b>9,16</b>	- -6,43 8,12 <b>-2,97</b>	- -2,58 39,75 <b>5,92</b>
	<b>Total Custos</b>	<b>3.085.701,43</b>	<b>3.217.412,78</b>	<b>3.290.427,47</b>	<b>88,86</b>	<b>4,27</b>	<b>2,27</b>	<b>6,63</b>
66	Amortizações do Exercício	0,00	375.786,32	374.758,99	10,12	-	-0,27	-
67	Provisões do Exercício	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
65	Outros Custos e Perdas Operacionais (A) .....	5.212,28 <b>3.090.913,71</b>	54.363,65 <b>3.647.562,75</b>	14.910,03 <b>3.680.096,49</b>	0,40 <b>99,38</b>	942,99 <b>18,01</b>	-72,57 <b>0,89</b>	186,06 <b>19,06</b>
68	Custos e Perdas Financeiros (C) .....	0,00 <b>3.090.913,71</b>	0,00 <b>3.647.562,75</b>	0,00 <b>3.680.096,49</b>	- <b>99,38</b>	- <b>18,01</b>	- <b>0,89</b>	- <b>19,06</b>
69	Custos e perdas Extraordinários (E) .....	0,00 <b>3.090.913,71</b>	2.553,24 <b>3.650.115,99</b>	22.832,65 <b>3.702.929,14</b>	0,62 <b>100,00</b>	- <b>18,09</b>	794,26 <b>1,45</b>	- <b>19,80</b>
88	Resultado Líquido do Exercício <b>Soma de controlo</b>	1.804.673,32 <b>4.895.587,03</b>	1.164.326,81 <b>4.814.442,80</b>	1.110.395,61 <b>4.813.324,75</b>	- <b>100,00</b>	-35,48 <b>-1,66</b>	-4,63 <b>-0,02</b>	-38,47 <b>-1,68</b>
71	Vendas e Prestações de Serviços	0,00			-	-		-
712, 713, ...	Prestações de Serviços	3.131.283,50	4.363.920,05	1.959.237,71	40,70	39,37	-55,10	-37,43
72	Impostos e Taxas	5.165,38	4.952,37	3.869,73	0,08	-4,12	-21,86	-25,08
73	Proveitos Suplementares	141.991,22	313.768,33	24.266,92	0,50	120,98	-92,27	-82,91
74	Transferênc. e Subsídios Corr. Obtidos	0,00	0,00	2.636.890,87	54,78	-	100,00	100,00
76	Outros Proveitos e Ganhos Operacionais (B) .....	19.617,40 <b>3.298.057,50</b>	0,00 <b>4.682.640,75</b>	0,00 <b>4.624.265,23</b>	0,00 <b>96,07</b>	-100,00 <b>41,98</b>	- <b>-1,25</b>	-100,00 <b>40,21</b>
78	Proveitos e Ganhos Financeiros (D) .....	1.580.943,78 <b>4.879.001,28</b>	96.279,36 <b>4.778.920,11</b>	155.553,85 <b>4.779.819,08</b>	3,23 <b>99,30</b>	-93,91 <b>-2,05</b>	61,57 <b>0,02</b>	-90,16 <b>-2,03</b>
79	Proveitos e Ganhos Extraordinários (F) .....	16.585,75 <b>4.895.587,03</b>	35.522,69 <b>4.814.442,80</b>	33.505,67 <b>4.813.324,75</b>	0,70 <b>100,00</b>	114,18 <b>-1,66</b>	-5,68 <b>-0,02</b>	102,01 <b>-1,68</b>
	Resultados operacionais: (B) - (A) =	207.143,79	1.035.078,00	944.168,74		399,69	-8,78	355,80
	Resultados financeiros: (D-B) - (C-A) =	1.580.943,78	96.279,36	155.553,85		-93,91	61,57	-90,16
	Resultados correntes: (D) - (C) =	1.788.087,57	1.131.357,36	1.099.722,59		-36,73	-2,80	-38,50
	Resultado líquido do exercício: (F) - (E) =	1.804.673,32	1.164.326,81	1.110.395,61		-35,48	-4,63	-38,47

Pelo quadro evolutivo das Demonstrações de Resultados, há a realçar os seguintes resultados:

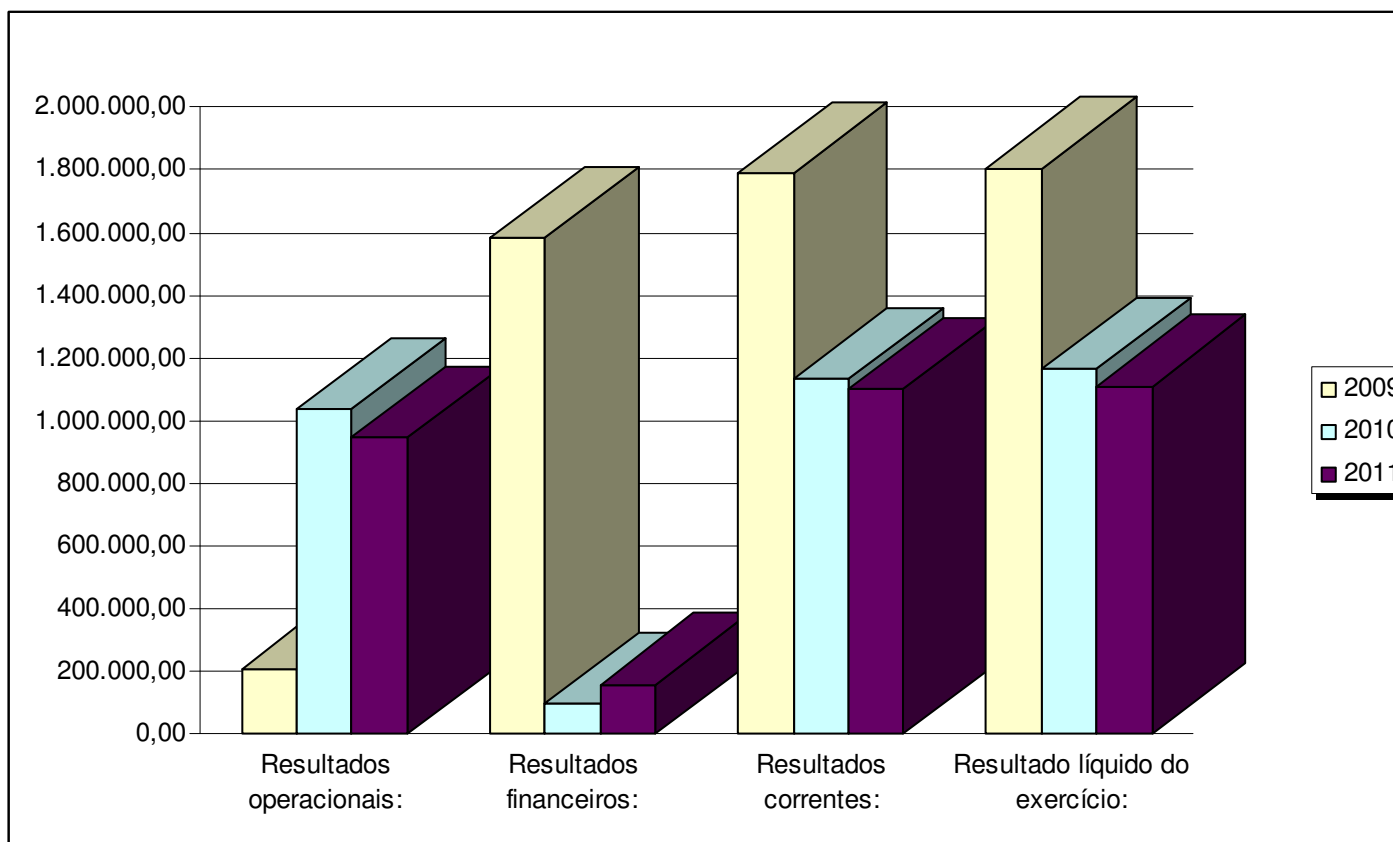
1. Os *“Fornecimentos e Serviços Externos”* detêm o maior peso (53,53%) na componente dos Custos, e, cresceram 6% face a 2010. As rubricas que mais contribuíram para este desempenho, foram: as despesas em *“Trabalhos especializados”* (16,28%), seguido dos consumos imputados a *“Limpeza, Higiene e Conforto”* (8,68%) e gastos com *“Conservação e Reparação”* com 7,60%;
2. Os *“Custos com o Pessoal”* (35,33%), obtiveram um decréscimo face a 2010 na ordem dos 2,97%, explicados em grande parte pelo congelamento das remunerações, que compensaram claramente a subida com as despesas com *“Encargos Sociais”*;
3. Realçar o peso das *“Amortizações do Exercício”* com 10,12% no total dos Custos, importante pelo impacto que tem nos resultados apurados e pelo custo anualizado provocado pelas Imobilizações;
4. No lado dos Proveitos, realçar a correcção na classificação da rubrica *“Quotas – AL.A), D.L. N.º 42794”*, nas *“Transferências Correntes Obtidas”*, e que corresponde as Quotas dos beneficiários dos SSPSP. Esta receita contribuiu com 54,78% dos Proveitos;
5. A destacar as *“Prestações de Serviços”* que, embora com uma queda face a 2010 de 55%, explicado pela rectificação das quotas dos beneficiários, inclui uma receita importante para os proveitos dos SSPSP. Os *“Rendimento de Imóveis – Habitacionais”*, atingindo o valor de € 1.057.476,61, representando no total dos proveitos, uma ponderação de quase 22%;
6. De uma forma sumária, embora os resultados apurados se apresentem positivos, verificou-se uma estagnação da actividade face a 2010.



Na figura seguinte, observa-se que em 2011, não existe uma variação marcante face a 2010, no entanto, é de realçar que apenas os Resultados Financeiros evidenciaram um incremento na ordem dos 61,57%, justificado em grande parte, pelo retorno dos Juros das aplicações CEDIC's. Os restantes Resultados, embora se regista alguma estabilidade, registaram uma queda média de 5%.

Globalmente, e, exceptuando o crescimento dos Resultados Financeiros, observa-se um decréscimo significativo do Resultado Líquido do Exercício.

**Gráfico 4: Resultados 2009-2011**



Para efeito de controlo dos objectivos estabelecidos para 2011, importa analisar o rácio despesas / receitas operacionais:

**Quadro 9: Rácio de Cobertura das Despesas Operacionais**

<b>Resultados Operacionais</b>	<b>Unidade monetária: Euro</b>		
	<b>Exercícios</b>		
	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
Receitas Operacionais	3.298.057,50	4.682.640,75	4.624.265,23
Despesas Operacionais	3.090.913,71	3.647.562,75	3.680.096,49
<b>Resultados Operacionais</b>	<b>207.143,79</b>	<b>1.035.078,00</b>	<b>944.168,74</b>
<b>Rácio</b>	<b>1,07</b>	<b>1,28</b>	<b>1,26</b>
<b>Variação anual</b>	<b>3,70%</b>	<b>21,68%</b>	<b>-2,72%</b>

O indicador evidencia a robustez das Receitas Operacionais face às Despesas Operacionais, contudo, como já referido, confirma-se a estagnação na evolução, já que o rácio decresceu 2,72%.

Em termos de cumprimento de objectivos, e tendo em conta o crescimento de 21% registado em 2010, considera-se que o mesmo foi atingido, já que deparamos com um crescimento médio anual no último triénio de 7,5%.

## **IV – PROPOSTA DE DISTRIBUIÇÃO DE RESULTADOS**

### **ANÁLISE DO SALDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL**

Em termos de fecho de contas e segundo apreciação e aprovação do Conselho de Administração, é assumido os seguintes valores:

- A Receita Total foi de € 5.964.737,31, enquanto a Despesa total de cifrou nos € 5.943.038,52, reflectindo num aumento do saldo em € 21.389.79;
- Os Proveitos foram de € 4.813.324,75, enquanto os Custos atingiram o valor de € 3.702.929,14;
- O Resultado Liquido do Exercício cifrou em € 1.110.395,61
- O Resultado de Gerência apurado de € 6.871.127,54.