

# RELATÓRIO DE GESTÃO



**Serviços Sociais da Polícia de Segurança Pública**

**Ano de 2010**

# 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.....	12
ANÁLISE COMPARATIVA DA RECEITA FACE À DESPESA.....	19
III - SITUAÇÃO FINANCEIRA.....	20
IV - PROPOSTA DE DISTRIBUIÇÃO DE RESULTADOS.....	28

# 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 2010, 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 dívidas 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

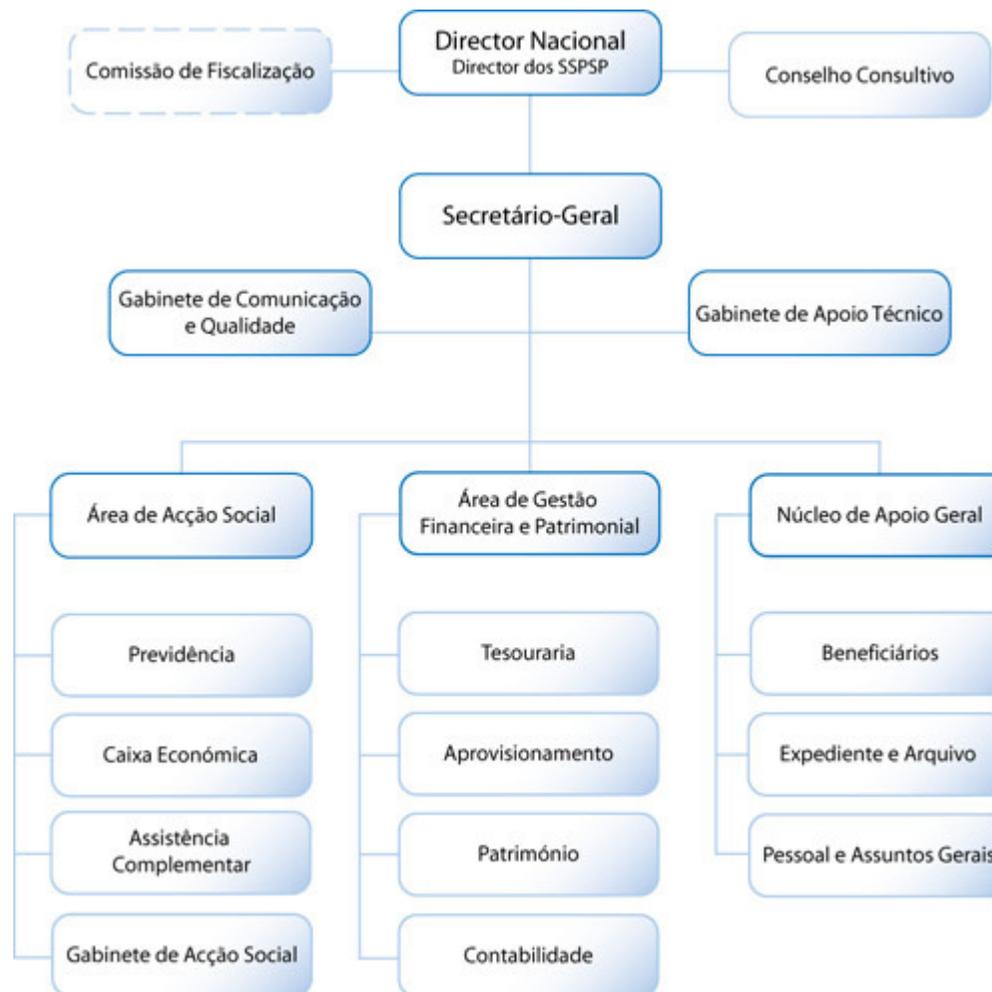
Telf: 21 861 80 00

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), durante o triénio de 2008 a 2010:

Quadro 1: Estrutura e evolução das receitas 2008-2010

Unidade monetária: Euro

Classificação		Receita Cobrada Líquida			Peso Receita (%)	Variação (%)		
Código	Descrição	2008	2009	2010	2010	2008-2009	2009-2010	2008-2010
0401990100	Taxas Diversas	7.907,01	5.165,38	4.952,37	0,08	-34,67	-4,12	-37,37
040199R000	Taxas Diversas - Reservas			0,00	0,00	-	-	-
0402990100	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.	234.189,72	50.177,86	29.808,00	0,51	-78,57	-40,60	-87,27
050500	Juros - Famílias.	47.956,88	122.342,31	190.275,69	3,23	155,11	<b>55,53</b>	296,76
060301	Estado			0,00	0,00	-	-	-
060801	Famílias.	2.409.834,35	2.575.002,06	2.637.137,51	<b>44,75</b>	6,85	2,41	9,43
070105	Bens inutilizados.	9.150,00	0,00	1.062,00	0,02	-	-	-88,39
070107	Produtos alimentares e bebidas.	0,00	73.396,83	54.440,62	0,92	-	-25,83	-
070108	Mercedarias.			0,00	0,00	-	-	-
070207	Alimentação e alojamento.	364.669,15	448.405,11	448.727,49	<b>7,62</b>	22,96	0,07	23,05
070208	Serviços sociais, recreativos, culturais e desporto.			0,00	0,00	-	-	-
070299	Outros.	110.255,47	115.653,07	266.376,40	4,52	4,90	<b>130,32</b>	141,60
070301	Habitacões.	780.627,39	1.030.728,80	1.062.170,36	<b>18,03</b>	32,04	3,05	36,07
070399	Outras.	57.968,51	60.817,65	72.849,50	1,24	4,91	19,78	25,67
080199	Outras.	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
<b>Total Corrente</b>		<b>4.022.558,48</b>	<b>4.481.689,07</b>	<b>4.767.799,94</b>	<b>80,91</b>	<b>11,41</b>	<b>6,38</b>	<b>18,53</b>
100801	Famílias.	11.060,04	16.585,75	34.460,69	0,58	49,96	<b>107,77</b>	211,58
110510	Famílias.	589.116,85	663.871,64	590.184,75	<b>10,02</b>	12,69	-11,10	0,18
110610	Famílias.	36.175,26	270.938,72	500.092,70	<b>8,49</b>	648,96	<b>84,58</b>	1.282,42
160101	Na posse do serviço	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
<b>Total Capital</b>		<b>636.352,15</b>	<b>951.396,11</b>	<b>1.124.738,14</b>	<b>19,09</b>	<b>49,51</b>	<b>18,22</b>	<b>76,75</b>
<b>Total Receita</b>		<b>4.658.910,63</b>	<b>5.433.085,18</b>	<b>5.892.538,08</b>	<b>100,00</b>	<b>16,62</b>	<b>8,46</b>	<b>26,48</b>

Analisando em termos globais, verifica-se um crescimento das Receitas Totais de 2009 para 2010 na ordem dos 8,46%, explicado em grande parte, por um crescimento significativo das Receitas de Capital (18,22%), mais especificamente, pelo retorno nos Empréstimos de Médio e longo Prazo concedido aos beneficiários (84,58%).

Como se depreende da análise do quadro anterior, os Serviços Sociais da Polícia de Segurança Pública dispõem de um apreciável nível de Receitas Correntes (80,91%), onde se destaca as transferências Correntes advindas das famílias (Quotas), que detêm um peso de 44,75% das Receitas Totais, seguido pelos recebimentos com Rendas dos imóveis habitacionais e não habitacionais com 18.03% das Receitas Correntes.

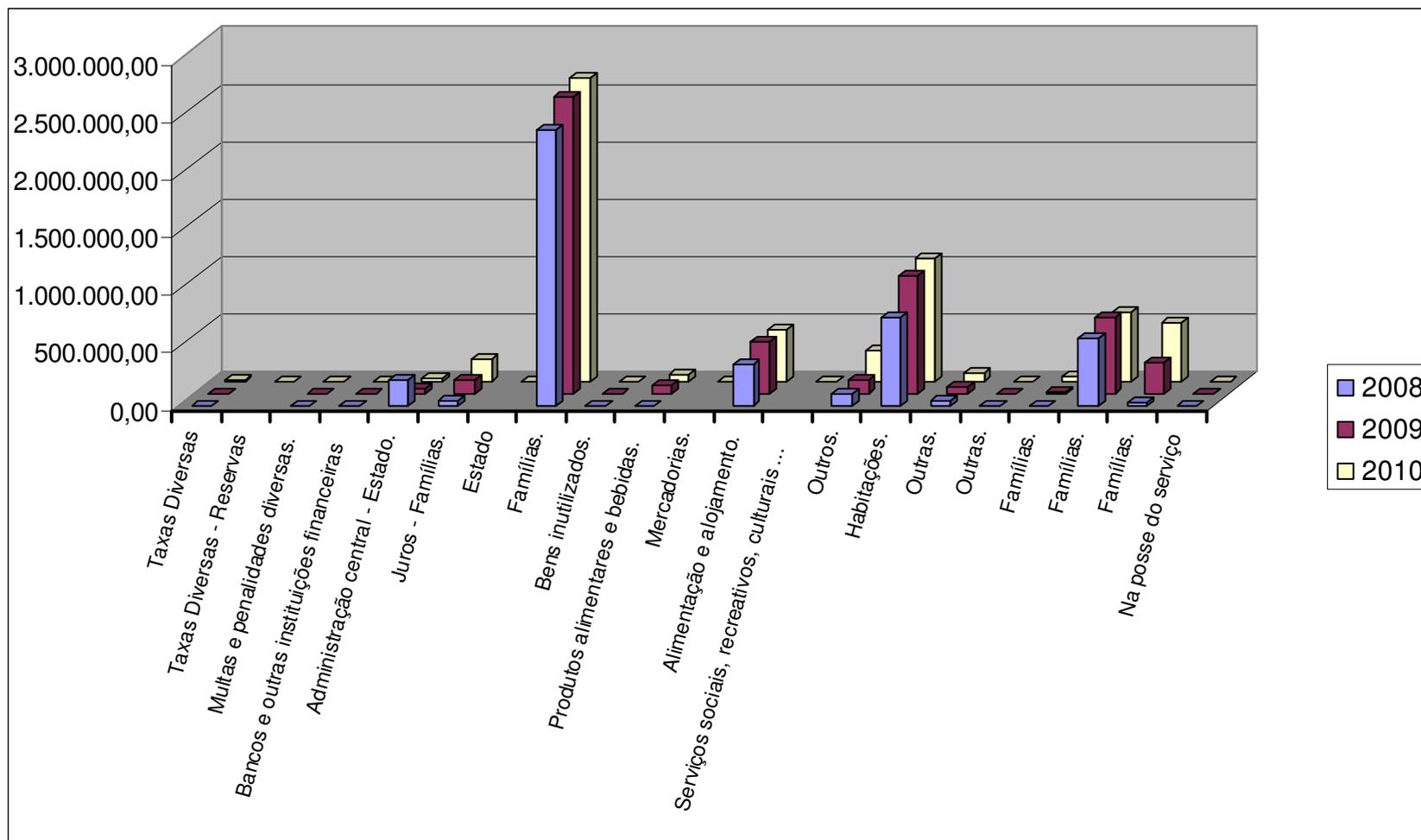
Do ponto de vista incremental, observa-se um crescimento em 2010 das receitas do agrupamento “070299 – Outros”, em 130,32%, referindo-se essencialmente ao resultado obtido na Messe e Bar da Sede. De salientar ainda, o crescimento dos Juros de Empréstimos (55,53%), atingindo em termos absolutos, o montante de €190.275,69. O desenvolvimento desta rubrica é compreendido tanto pelo crescimento dos empréstimos concedidos, como pela opção pelos empréstimos de Médio e Longo Prazo.

Como já referido, os SSPSP desempenham uma função eminentemente social, claramente visível na intervenção que detêm juntos dos beneficiários, via concessão de empréstimos de Curto e Médio Longo Prazo, que visam fundamentalmente salvaguardar e ajudar, os beneficiários em situações económico-financeira mais premente.

O peso global das receitas advindas das amortizações dos empréstimos (18,51%), realça esta componente social, e o crescimento em 2010 dos Empréstimos de Médio e Longo Prazo (84.58%), espelha a necessidade que os beneficiários têm na repartição dos encargos por períodos mais longos.

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.

**Gráfico 1: Estrutura e evolução das receitas 2008-2010**



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

**Quadro 2: Grau de execução das Receitas em 2010**

Unidade monetária: Euro

Classificação		Previsões Corrigidas	Receita Cobrada Líquida	Grau de exec. orçamental de receita	Desvio
Código	Descrição				
0401990100	Taxas Diversas	7.009,53	4.952,37	70,65	-2.057,16
040199R000	Taxas Diversas - Reservas	990,47	0,00	0,00	-990,47
0402990100	Multas e penalidades diversas.	500,00	0,00	0,00	-500,00
050201	Bancos e outras instituições financeiras	500,00	0,00	0,00	-500,00
050301	Administração central - Estado.	210.000,00	29.808,00	14,19	<b>-180.192,00</b>
050500	Juros - Famílias.	77.000,00	190.275,69	<b>247,11</b>	<b>113.275,69</b>
060301	Estado	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
060801	Famílias.	2.490.000,00	2.637.137,51	105,91	<b>147.137,51</b>
070105	Bens inutilizados.	500,00	1.062,00	212,40	562,00
070107	Produtos alimentares e bebidas.	500,00	54.440,62	<b>10.888,12</b>	<b>53.940,62</b>
070108	Merca dorias.	100,00	0,00	0,00	-100,00
070207	Alimentação e alojamento.	400.000,00	448.727,49	112,18	48.727,49
070208	Serviços sociais, recreativos, culturais e desporto.	275.000,00	0,00	0,00	<b>-275.000,00</b>
070299	Outros.	103.000,00	266.376,40	<b>258,62</b>	<b>163.376,40</b>
070301	Habitacões.	940.000,00	1.062.170,36	<b>113,00</b>	<b>122.170,36</b>
070399	Outras.	60.000,00	72.849,50	121,42	12.849,50
080199	Outras.	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
100801	Famílias.	16.000,00	34.460,69	<b>215,38</b>	18.460,69
110510	Famílias.	900.000,00	590.184,75	65,58	<b>-309.815,25</b>
110610	Famílias.	1.100.000,00	500.092,70	45,46	<b>-599.907,30</b>
160101	Na posse do serviço	6.848.688,54	0,00	0,00	-6.848.688,54
<b>Total</b>		<b>13.431.788,54</b>	<b>5.892.538,08</b>	<b>43,87</b>	<b>-7.539.250,46</b>
<b>Total s/ Saldo de Gerência</b>		<b>6.583.100,00</b>	<b>5.892.538,08</b>	<b>89,51</b>	<b>-690.561,92</b>

Em termos globais de Receita Cobrada Líquida, verifica-se um nível de 43,87% 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, que não foi assumido parcial ou totalmente no orçamento, verifica-se uma taxa de execução orçamental de 89,51%, o que espelha um bom rigor dos valores orçamentados.

Na componente empréstimos, é relevante a cobrança em mais 247,11% face ao orçado de Juros. Este incremento reforça a tendência face aos empréstimos de prazo e montante contratado maior, com reflexos em mais € 113.275,69 nos juros cobrados.

Na restante componente de empréstimos, capital, o mesmo comportamento não foi registado, sendo que nas receitas provenientes de Empréstimo de Médio e Longo Prazo (110610 – *Famílias*), existe um efeito de dispersão por vários anos económico, consoante o prazo contratualizado.

Destacar em termos relativos, a execução da rubrica “070107 – *Produtos alimentares e bebidas*”, referente a receitas do Bar CIAS, que verificou uma execução muito acima do previsto (10.888.12%), que espelha o sucesso do projecto CIAS.

Na mesma tendência e com uma execução de 258.62%, a rubrica “070299 – *Outros*”, relativo a receitas com o Bar e Messe da Sede, assim como outras receitas, com um desempenho acima do previsto de € 163.476,40.

Referir ainda a eficiência na cobrança das rendas de habitações e imóveis não habitacionais (070301 – *habitações*), com um desempenho de 13% acima do orçado, atingindo em termos absolutos, o valor de € 1062.170,36.

## ANÁLISE DA DESPESA

O mapa seguinte apresenta a estrutura e evolução da despesa no triénio 2008-2010:

**Quadro 3: Estrutura e evolução das despesas 2008-2010**

Unidade monetária: Euro

Classificação		Despesas Pagas			Peso Agrup. (%)	Peso Desp. Tot. (%)	Variação (%)		
Código	Descrição	2008	2009	2010	2010	2008-2009	2009-2010	2008-2010	
010105A000	Pessoal em Funções	10.562,52	10.111,47	17.984,26	1,55	0,31	-4,27	77,86	70,26
010106A000	Pessoal em Funções	64.083,33	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-	-100,00
010107A000	Pessoal em Funções	16.170,09	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-	-100,00
010108A000	Pessoal aguardando aposentação	0,00	0,00	676,32	0,06	0,01	-	-	-
010109A0A0	Policiais -Pessoal em Funções	487.496,64	501.064,61	493.023,65	<b>42,37</b>	<b>8,37</b>	2,78	-1,60	1,13
010109A0B0	Não Policiais - Pessoal em Funções	87.704,22	129.933,42	167.077,15	14,36	2,84	48,15	<b>28,59</b>	90,50
010109B0A0	Policiais -Alterações Obrigatórias de Posicionamento Remuneratório	0,00	1.583,85	0,00	0,00	0,00	-	-100,00	-
010109D0B0	Não Policiais - Recrutamento de Pessoal para novos Postos de Trabalho	0,00	16.979,93	0,00	0,00	0,00	-	-100,00	-
010111A000	Representação	0,00	0,00	7.005,72	0,60	0,12	-	-	-
010112A0A0	Suplemento Turno e piquete - Policiais - Pessoal em Funções	35.942,29	32.950,11	42.206,39	3,63	0,72	-8,32	28,09	17,43
010112A0B0	Suplemento de serviço - Policiais - Pessoal em Funções	0,00	83.611,05	89.530,50	7,69	1,52	-	7,08	-
010112A0C0	Suplemento de serviço não Policiais - Pessoal em Funções	0,00	21.203,12	16.254,71	1,40	0,28	-	-23,34	-
010112B0B0	Suplemento de serviço - Alterações Obrigatórias de Posicionamento Remuneratório	81.367,03	229,79	0,00	0,00	0,00	-99,72	-100,00	-100,00
010112C0A0	Suplemento Turno e piquete - Policiais - Alterações Facultativas de Posicionamento Remuneratório	14.381,49	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-	-100,00
010112D0B0	Suplemento de serviço - Recrutamento de Pessoal para novos Postos de Trabalho	0,00	339,78	0,00	0,00	0,00	-	-100,00	-
010112D0C0	Suplemento de serviço não policiais - Recrutamento de Pessoal para novos Postos de Trabalho	0,00	509,67	0,00	0,00	0,00	-	-100,00	-
010113A000	Pessoal em Funções	0,00	39.834,99	41.809,43	3,59	0,71	-	4,96	-
010113D000	Recrutamento de Pessoal para novos Postos de Trabalho	45.406,16	1.480,89	0,00	0,00	0,00	-96,74	-100,00	-100,00
010114A000	Pessoal em Funções	119.795,54	125.440,88	129.162,10	11,10	2,19	4,71	2,97	7,82
010114D000	Recrutamento de Pessoal para novos Postos de Trabalho	0,00	3.026,65	0,00	0,00	0,00	-	-100,00	-
010203A000	Alimentação e alojamento	278,08	298,20	754,65	0,06	0,01	7,24	153,07	171,38
010204A000	Ajudas de custo	3.633,82	5.157,61	4.089,62	0,35	0,07	41,93	-20,71	12,54
010205A000	Abono p <sup>a</sup> falhas	18,00	15,00	33,69	0,00	0,00	-16,67	124,60	87,17
010208A000	Subsídios e abonos de fixação, residência e alojamento	0,00	1.846,86	3.693,72	0,32	0,06	-	100,00	-
010212A000	Indemnizações por cessação de funções	0,00	319,65	753,78	0,06	0,01	-	135,81	-
010213PD00	Outros Suplementos e Prémios	0,00	2.094,01	3.106,69	0,27	0,05	-	48,36	-

Unidade monetária: Euro

Classificação		Despesas Pagas			Peso Agrup. (%)	Peso Desp. Tot. (%)	Variação (%)		
Código	Descrição	2008	2009	2010	2010	2008-2009	2009-2010	2008-2010	
010214A000	Outros abonos em numerário ou espécie	1.943,46	3.784,83	4.200,00	0,36	0,07	94,75	10,97	116,11
010301A000	Encargos com a saúde	17,33	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-	-100,00
010303A000	Subsídio familiar a crianças e jovens	7.421,84	7.046,11	7.212,46	0,62	0,12	-5,06	2,36	-2,82
010305A0A0	CGA	86.517,24	107.604,61	130.452,77	11,21	2,21	24,37	<b>21,23</b>	50,78
010305A0B0	Contribuições para a Segurança Social	18.273,56	2.213,80	1.805,07	0,16	0,03	-87,89	-18,46	-90,12
010309A000	Seguros	6.214,02	1.232,45	387,21	0,03	0,01	-80,17	-68,58	-93,77
010310P000	Outras despesas de Segurança Social - Parentalidade	0,00	0,00	2.353,94	0,20	0,04	-	-	-
<b>01</b>	<b>Despesas com pessoal</b>	<b>1.087.226,66</b>	<b>1.099.913,34</b>	<b>1.163.573,83</b>	<b>100,00</b>	<b>19,75</b>	<b>1,17</b>	<b>5,79</b>	<b>7,02</b>
020102A000	Combustíveis e lubrificantes	26.375,13	24.738,76	26.545,02	1,39	0,45	-6,20	7,30	0,64
020104A000	Limpeza e higiene	27.306,53	12.872,52	32.029,33	1,67	0,54	-52,86	<b>148,82</b>	17,30
020105A000	Alimentação-Refeições confeccionadas	2.243,84	10.883,39	32.725,03	1,71	0,56	385,03	<b>200,69</b>	1.358,44
020106A000	Alimentação-Géneros p <sup>a</sup> confeccionar	34.501,82	53.718,02	52.148,96	2,72	0,89	55,70	-2,92	51,15
020107A000	Vestuário e artigos pessoais	48,60	788,58	186,76	0,01	0,00	1.522,59	-76,32	284,28
020108A000	Material de escritório	33.061,16	12.067,44	14.482,98	0,76	0,25	-63,50	20,02	-56,19
020111A000	Material de consumo clínico	0,00	691,34	1.610,79	0,08	0,03	-	133,00	-
020112A000	Material de transporte-peças	4.117,48	602,89	189,38	0,01	0,00	-85,36	-68,59	-95,40
020115A000	Prémios, condecorações e ofertas	0,00	1.625,04	4.109,26	0,21	0,07	-	152,87	-
020116A000	Mercadorias para venda	0,00	0,00	28.611,96	1,49	0,49	-	-	-
020117A000	Ferramentas e utensílios	0,00	56,00	58,38	0,00	0,00	-	4,25	-
020118A000	Livros e documentação técnica	172,30	1.746,78	4.701,79	0,25	0,08	913,80	169,17	2.628,84
020119A000	Artigos honoríficos e de decoração	190,00	225,84	0,00	0,00	0,00	18,86	-100,00	-100,00
020120A000	Material de educação, cultura e recreio	26.927,09	14.681,88	22.473,08	1,17	0,38	-45,48	53,07	-16,54
020121A000	Outros bens	24.902,43	38.671,03	53.671,86	2,80	0,91	55,29	<b>38,79</b>	115,53
020201A000	Encargos das instalações	229.528,35	228.565,15	243.476,19	<b>12,71</b>	<b>4,13</b>	-0,42	6,52	6,08
020202A000	Limpeza e higiene	161.742,02	178.760,87	176.564,35	9,22	3,00	10,52	-1,23	9,16
020203A000	Conservação de bens	427.585,48	324.762,67	171.515,03	8,95	2,91	-24,05	-47,19	-59,89
020204A000	Locação	0,00	0,00	14.984,43	0,78	0,25	-	-	-
020209A000	Acessos à Internet	5.159,49	7.696,29	4.855,44	0,25	0,08	49,17	-36,91	-5,89
020209B000	Comunicações Fixas de Dados	94,15	27,00	58,15	0,00	0,00	-71,32	115,37	-38,24
020209C000	Comunicações Fixas de Voz	20.845,41	20.072,98	19.080,92	1,00	0,32	-3,71	-4,94	-8,46
020209D000	Comunicações Móveis	7.297,16	8.477,95	8.548,12	0,45	0,15	16,18	0,83	17,14
020209E000	Outros Serviços Conexos de Comunicações	6.203,66	6.667,81	8.766,48	0,46	0,15	7,48	31,47	41,31
020209F000	Outros Serviços de Comunicações	19.852,24	15.647,35	15.970,64	0,83	0,27	-21,18	2,07	-19,55
020210A000	Transportes	18.624,64	15.985,19	25.158,00	1,31	0,43	-14,17	57,38	35,08
020211A000	Representação dos serviços	480,45	7.928,89	457,60	0,02	0,01	1.550,30	-94,23	-4,76
020212A000	Seguros	6.034,55	8.559,09	6.323,76	0,33	0,11	41,83	-26,12	4,79
020213A000	Deslocações e estadas	4.880,03	9.315,73	4.572,38	0,24	0,08	90,89	-50,92	-6,30

Unidade monetária: Euro

Classificação		Despesas Pagas			Peso Agrup. (%)	Peso Desp. Tot. (%)	Variação (%)		
Código	Descrição	2008	2009	2010	2010	2008-2009	2009-2010	2008-2010	
020214B000	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	41.427,99	37.032,00	16.801,73	0,88	0,29	-10,61	-54,63	-59,44
020215B000	Formação	7.653,35	650,00	1.000,00	0,05	0,02	-91,51	53,85	-86,93
020217A000	Publicidade	2.846,76	3.352,12	0,00	0,00	0,00	17,75	-100,00	-100,00
020218A000	Vigilância e segurança	260.183,58	246.496,76	194.730,67	<b>10,16</b>	<b>3,31</b>	-5,26	-21,00	-25,16
020219B000	Assistência técnica	80.728,27	87.393,94	47.323,24	2,47	0,80	8,26	-45,85	-41,38
020219C000	Outros trabalhos especializados			61.221,58	3,20	1,04	-	-	-
020220B000	Outros trabalhos especializados-Outros	54.126,52	91.439,62	122.134,24	6,37	2,07	68,94	33,57	125,65
020221A000	Utilização de infra-estruturas			2.318,85	0,12	0,04	-	-	-
020222A000	Serviços de saúde	0,00	2.048,67	4.256,05	0,22	0,07	-	107,75	-
020225A000	Outros serviços	103.785,77	394.419,02	492.320,94	<b>25,70</b>	<b>8,36</b>	280,03	24,82	374,36
<b>02</b>	<b>Aquisição de bens e serviços</b>	<b>1.638.926,25</b>	<b>1.868.668,61</b>	<b>1.915.983,37</b>	<b>100,00</b>	<b>32,52</b>	<b>14,02</b>	<b>2,53</b>	<b>16,90</b>
040802A000	Outras	173.798,49	136.650,98	183.895,15	100,00	3,12	-21,37	34,57	5,81
<b>04</b>	<b>Transferências correntes</b>	<b>173.798,49</b>	<b>136.650,98</b>	<b>183.895,15</b>	<b>100,00</b>	<b>3,12</b>	<b>-21,37</b>	<b>34,57</b>	<b>5,81</b>
060201A000	Impostos e taxas	881,43	397,94	26,09	0,07	0,00	-54,85	-93,44	-97,04
060203A000	Outras	0,00	0,00	36.387,19	99,93	0,62	-	-	-
060203R000	Reserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
<b>06</b>	<b>Outras despesas correntes</b>	<b>881,43</b>	<b>397,94</b>	<b>36.413,28</b>	<b>100,00</b>	<b>0,62</b>	<b>-54,85</b>	<b>9.050,44</b>	<b>4.031,16</b>
	<b>Total Corrente</b>	<b>2.900.832,83</b>	<b>3.105.630,87</b>	<b>3.299.865,63</b>	-	<b>56,01</b>	<b>7,06</b>	<b>6,25</b>	<b>13,76</b>
070102B0B0	Conservação e reparação	0,00	284.840,25	27.312,50	4,61	0,46	-	-90,41	-
070103B0B0	Conservação e Reparação	313.362,76	173.233,76	375.649,80	63,36	6,38	-44,72	116,85	19,88
070104B0A0	Construções diversas	105.326,04	22.555,09	93.208,06	15,72	1,58	-78,59	313,25	-11,51
070107B0B0	Outros	41.559,82	2.411,72	2.337,50	0,39	0,04	-94,20	-3,08	-94,38
070108B0B0	Outros	0,00	24.591,60	4.448,93	0,75	0,08	-	-81,91	-
070109B0B0	Outros	112.605,56	34.101,37	31.451,32	5,31	0,53	-69,72	-7,77	-72,07
070110B0B0	Outros	216.707,31	84.967,35	58.357,13	9,84	0,99	-60,79	-31,32	-73,07
070112B0B0	Artigos e Objectos de Valor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
070115B0B0	Outros Investimentos	14.956,85	111,09	79,00	0,01	0,00	-99,26	-28,89	-99,47
<b>07</b>	<b>Aquisição de bens de capital</b>	<b>804.518,34</b>	<b>626.812,23</b>	<b>592.844,24</b>	<b>100,00</b>	<b>10,06</b>	<b>-22,09</b>	<b>-5,42</b>	<b>-26,31</b>
080301B000	Estado	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-	-	-
<b>08</b>	<b>Transferências de capital</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
090513B000	Famílias - Outras	584.290,00	589.965,00	619.813,00	31,01	10,52	0,97	5,06	6,08
090613B000	Famílias - Outras	429.600,00	1.559.265,00	1.378.975,00	68,99	23,41	262,96	-11,56	220,99
<b>09</b>	<b>Activos Financeiros</b>	<b>1.013.890,00</b>	<b>2.149.230,00</b>	<b>1.998.788,00</b>	<b>100,00</b>	<b>33,93</b>	<b>111,98</b>	<b>-7,00</b>	<b>97,14</b>
	<b>Total Capital</b>	<b>1.818.408,34</b>	<b>2.776.042,23</b>	<b>2.591.632,24</b>	-	<b>43,99</b>	<b>52,66</b>	<b>-6,64</b>	<b>42,52</b>
	<b>TOTAL DESPESA</b>	<b>4.719.241,17</b>	<b>5.881.673,10</b>	<b>5.891.497,87</b>	-	<b>100,00</b>	<b>24,63</b>	<b>0,17</b>	<b>24,84</b>

Numa lógica de melhoria contínua e cumprimento das recomendações geradas pela Direcção Geral do Orçamento, no que concerne a novas classificações económicas, os SSPSP foram introduzindo algumas alterações ao 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:

- O agrupamento “Activos Financeiros” detém 33,93% da despesa total, sendo que meramente a concessão de Empréstimos de Médio e Longo Prazo (23,41%), é representativo da importância desta componente, na manutenção da estabilidade financeira dos beneficiários. Notar o decréscimo face a 2010, não por força da procura, mas por restrições orçamentais no lado da oferta;
- O aglomerado “Aquisição de Bens e Serviços” representa 32,52% do total da despesa, onde as seguintes classificações comportam uma execução significativa:
  - As despesas enquadradas na classificação “020225 – *Outros Serviços*”, atingiram o montante de € 492.320,94, compreendendo 8,36% do total da despesa. Salientar que, nesta rubrica, por critério de classificação, foram consideradas cerca de € 142.000,00 em contratos de prestação de serviços. Em termos de variação, registou-se um crescimento na ordem dos 25% entre 2009 e 2010;
  - Com um peso de 4,13% na despesa total, os gastos relacionadas com “020201 – *Encargos de instalações*”, atingindo o valor de € 243.476,19, confirma o segundo lugar no aglomerado. Nesta rubrica estão contidos os consumos de electricidade, gás, água e similares na Sede, CIAS, Colónias de férias, Lar de estudantes, casas de coabitação e passantes. Esta rubrica assinalou um incremento de 6,52% face a 2009;
- Registrar ainda, o peso com as Despesas de Pessoal, que com 19,75% do total da despesa, revela ainda assim, uma boa performance e produtividade do pessoal afecto aos SSPSP. Com um crescimento de 5,79% face a 2009, explicado em grande parte pelo reforço de recursos humanos não policiais e o respectivo ajuste em termos de contribuições para a Caixa Geral de Aposentações;
- Relativamente à formação e manutenção do património dos SSPSP (Aquisição de bens de Capital), com um peso que ronda os 10% da despesa total, é maioritariamente suportado por obras de conservação no espólio imobiliário dos serviços.

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

**Quadro 4: Evolução das despesas 2007-2009**

Unidade monetária: Euro

Classificação		Despesas Pagas			Peso Desp. Tot. (%)	Variação (%)		
Código	Descrição	2008	2009	2010	2010	2008-2009	2009-2010	2008-2010
01	Despesas com pessoal	1.087.226,66	1.099.913,34	1.163.573,83	19,75	1,17	5,79	7,02
02	Aquisição de bens e serviços	1.638.926,25	1.868.668,61	1.915.983,37	32,52	14,02	2,53	16,90
04	Transferências correntes	173.798,49	136.650,98	183.895,15	3,12	-21,37	34,57	5,81
06	Outras despesas correntes	881,43	397,94	36.413,28	0,62	-54,85	9.050,44	4.031,16
07	Aquisição de bens de capital	804.518,34	626.812,23	592.844,24	10,06	-22,09	-5,42	-26,31
08	Transferências de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
09	Activos Financeiros	1.013.890,00	2.149.230,00	1.998.788,00	33,93	111,98	-7,00	97,14
<b>TOTAL DESPESA</b>		<b>4.719.241,17</b>	<b>5.881.673,10</b>	<b>5.891.497,87</b>	<b>100,00</b>	<b>24,63</b>	<b>0,17</b>	<b>24,84</b>

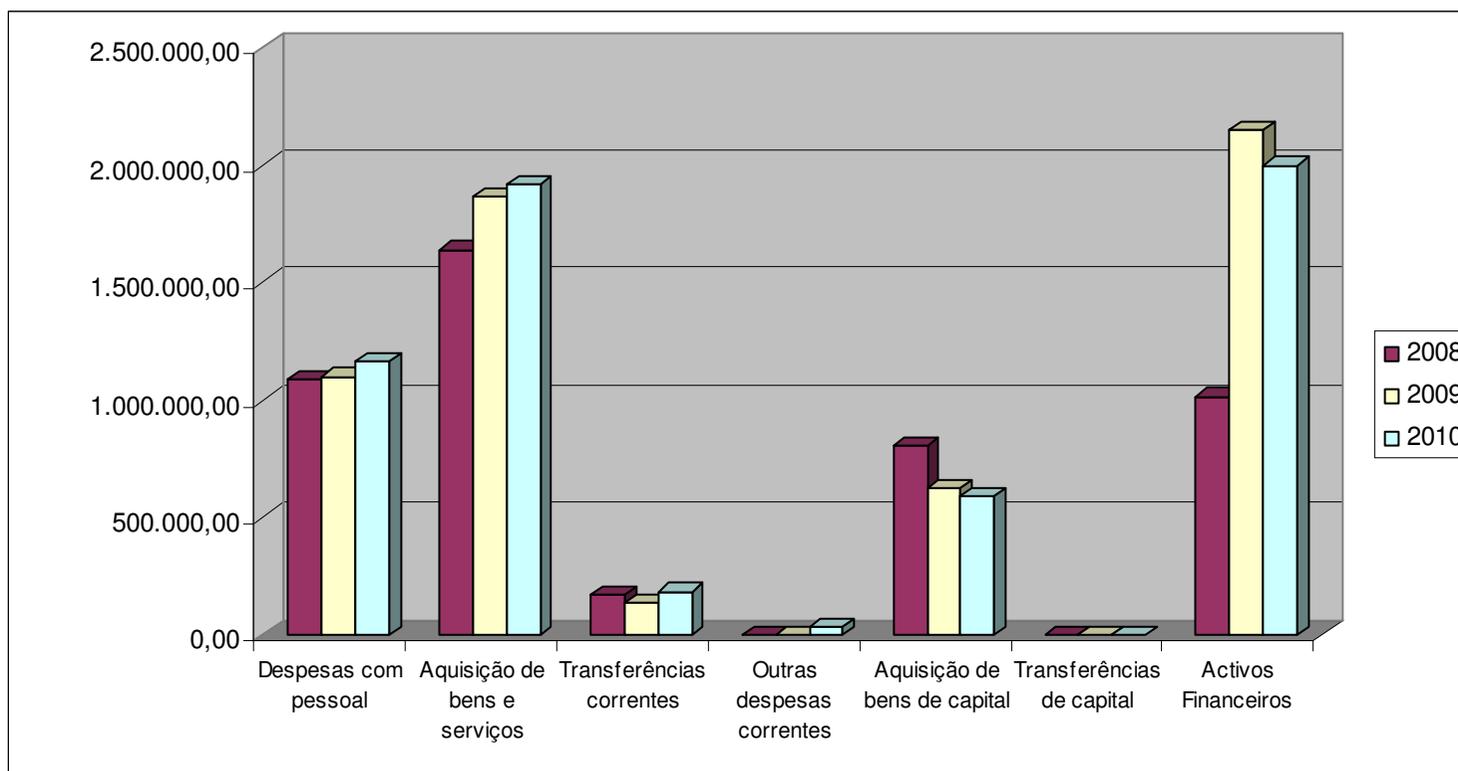
A evolução da despesa global teve um acréscimo de apenas 0,17% de 2009 para 2010, verificando-se um aumento mais acentuado na rubrica “*Outras Despesas Correntes*”, muito embora, sem muita expressão em termos absolutos. As despesas com concessão de subsídios, foi o segundo agrupamento com maior expressão em termos de incremento, desta feita, também com pouca expressão de valor puro.

Por outro lado, como anteriormente referido, as despesas referentes a Activos Financeiros, registou um decréscimo de 7% no mesmo período, sendo que neste caso, a expressão em termos absolutos é mais significativa, já que ronda os €150.000,00.

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” têm evoluído de forma gradual e normal.

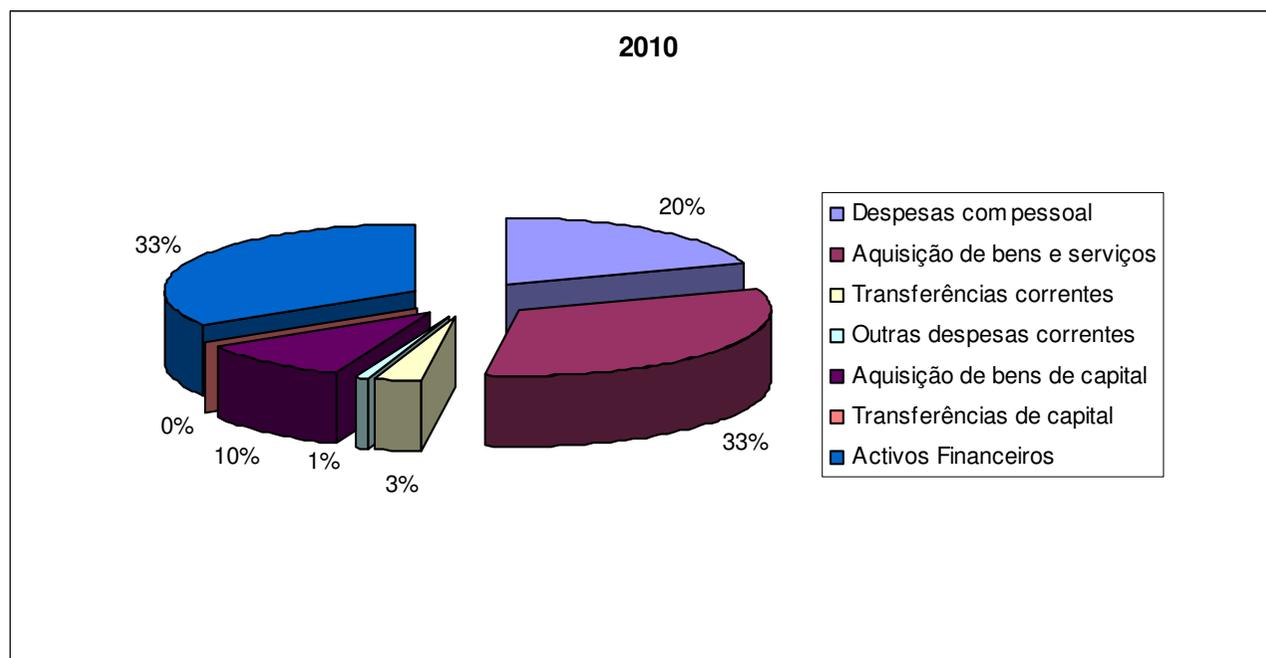
As despesas com Activos Financeiros, como já salientado, detêm uma importância significativa no “core Business” dos SSPSP, não só no garante assistencialista aos beneficiários, como também, contraparte nas receitas.

**Gráfico 2: Evolução das despesas 2008-2010**



Quanto à estrutura da despesa em 2010, podemos concluir que os “*Activos Financeiros*” são o agrupamento com maior peso, representando 36,93% da despesa total paga. A “*Aquisição de bens e serviços*” (32,52%), as “*Despesas com pessoal*” (19,75%) e a “*Aquisição de bens de capital*” (10,06%), têm também um peso relevante na estrutura de custos.

**Gráfico 3: Estrutura da Despesa 2009**



## ANÁLISE COMPARATIVA DA RECEITA FACE À DESPESA

Quadro 5: Grau de Cobertura

	Unidade monetária: Euro			
	2007	2008	2009	2010
RECEITA CORRENTE	3.533.857,48	4.022.558,48	4.481.689,07	4.767.799,94
RECEITA DE CAPITAL	630.902,01	636.352,15	951.396,11	1.124.738,14
<b>RECEITA TOTAL</b>	<b>4.164.759,49</b>	<b>4.658.910,63</b>	<b>5.433.085,18</b>	<b>5.892.538,08</b>
DESPESA CORRENTE	3.143.392,44	2.900.832,83	3.105.630,87	3.299.865,63
DESPESA DE CAPITAL	955.341,86	1.818.408,34	2.776.042,23	2.591.632,24
<b>DESPESA TOTAL</b>	<b>4.098.734,30</b>	<b>4.719.241,17</b>	<b>5.881.673,10</b>	<b>5.891.497,87</b>
Grau de cobertura - CORRENTE	1,12	1,39	1,44	1,44
Grau de cobertura - CAPITAL	0,66	0,35	0,34	0,43
<b>Grau de Cobertura - TOTAL</b>	<b>1,02</b>	<b>0,99</b>	<b>0,92</b>	<b>1,00</b>

A avaliação ao grau de cobertura reflecte em 2010, um equilíbrio quase total da despesa total em relação à receita total, tal facto, irá reflectir num pequeno contributo no Saldo de Gerência para 2011, 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 patrimonialista, como também, evidenciar onde o capital é aplicado e as suas origens.

Durante o ano económico de 2010, os SSPSP procederam ao registo da totalidade do Cadastro do Inventário dos Bens pertencentes ao serviço, aspecto este, que contribuiu para uma modificação do panorama patrimonial, com as eventuais repercussões no Balanço em final de 2010.

A realçar as alterações de maior impacto:

- Registo de todas as licenças informáticas em uso pelo serviço;
- Averbamento de todos os edifícios e terrenos adquiridos;
- Actualização em termos de acréscimo, depreciação e abate do equipamento disponível;
- Cálculo de amortização do exercício, assim como de anos anteriores, de forma a garantir consistência dos valores do Activo Líquido.

O quadro comparativo seguinte, evidência a evolução entre 2008 e 2010, onde apesar das rectificações efectuadas em 2010, o Activo cresceu 2,29% entre 2009 e 2010, mais uma vez, assim como em 2009, sustentado pelo aumento dos empréstimos concedidos.

As imobilizações Corpóreas sofreram uma redução substantiva em 11,53%, não pela redução directa de bens, até pelo contrário, já que em termos brutos, houve uma subida, mas por causa das depreciações acumuladas, que até então, não tinham sido calculadas e registadas.

Relativamente à evolução do Capital Próprio e Passivo, ao verificar uma assunção de todas as dívidas relativas a empréstimos contraídos de curto prazo, e, não existindo outras dívidas a terceiros por prestação de serviços ou despesas de capital, implica obrigatoriamente, uma melhoria dos Resultados.

Quadro 6: Balanço em 31 de Dezembro, 2008 a 2010

Unidade monetária: Euro

Código	ACTIVO	Exercícios				Peso Activo (%)	Variação (%)		
		2008	2009	Act. Bruto	Act. Liquido		2010	2008-2009	2009-2010
				2010					
<b>Imobilizações incorpóreas</b>									
433	Propriedade Industrial e Outros Direitos	0,00	0,00	20.167,20	0,00	0,00	-	-	-
443	Imobilizações em Curso de Imobilizações Incorpóreas	330.378,61	493.622,96	752.396,39	752.396,39	4,17	49,41	52,42	127,74
		<b>330.378,61</b>	<b>493.622,96</b>	<b>772.563,59</b>	<b>752.396,39</b>	<b>4,17</b>	<b>49,41</b>	<b>52,42</b>	<b>127,74</b>
<b>Imobilizações corpóreas</b>									
421	Terrenos e Recursos Naturais	0,00	0,00	201.530,99	201.530,99	1,12	-	-	-
422	Edifícios e Outras Construções	0,00	0,00	7.032.849,40	5.079.747,70	28,15	-	-	-
423	Equipamento Básico	368.350,92	375.324,05	324.976,43	58.076,55	0,32	1,89	-84,53	-84,23
424	Equipamento de Transporte	49.829,90	49.829,90	259.618,03	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
425	Ferramentas e Utensílios	7.829,22	7.829,22	7.171,29	346,53	0,00	0,00	-95,57	-95,57
426	Equipamento Administrativo	1.521.685,61	1.675.466,40	3.542.683,12	405.029,35	2,24	10,11	-75,83	-73,38
429	Outras Imobilizações Corpóreas	4.992.912,89	4.993.023,98	1.219.203,69	252.743,68	1,40	0,00	-94,94	-94,94
442	Imobilizações em Curso de Imobilizações Corpóreas	100.390,15	417.774,90	655.171,83	655.171,83	3,63	316,15	56,82	552,63
		<b>7.040.998,69</b>	<b>7.519.248,45</b>	<b>13.243.204,78</b>	<b>6.652.646,63</b>	<b>36,87</b>	<b>6,79</b>	<b>-11,53</b>	<b>-5,52</b>
<b>Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo (a)</b>									
2812	De Médio e Longo Prazo	1.102,06	168.305,50	0,00	0,00	0,00	15.171,90	-100,00	-100,00
		<b>1.102,06</b>	<b>168.305,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.171,90</b>	<b>-100,00</b>	<b>-100,00</b>
<b>Dívidas de terceiros - Curto prazo</b>									
2811	De Curto Prazo	0,00	18.384,67	0,00	0,00	0,00	-	-100	-
24	Estado e Outros Entes Públicos	166,49	166,49	0,00	0,00	0,00	0	-100	-100
26	Outros Devedores e Credores	1.168.038,32	2.591.456,10	3.789.025,21	3.789.025,21	21,00	121,86	46,21	224,39
		<b>1.168.204,81</b>	<b>2.610.007,26</b>	<b>3.789.025,21</b>	<b>3.789.025,21</b>	<b>21,00</b>	<b>123,42</b>	<b>45,17</b>	<b>224,35</b>
<b>Títulos negociáveis</b>									
18	Outras Aplicações de Tesouraria	7.500.000,00	6.300.000,00	6.200.000,00	6.200.000,00	34,36	-16,00	-1,59	-17,33
		<b>7.500.000,00</b>	<b>6.300.000,00</b>	<b>6.200.000,00</b>	<b>6.200.000,00</b>	<b>34,36</b>	<b>-16,00</b>	<b>-1,59</b>	<b>-17,33</b>
<b>Depósitos em instituições financeiras e caixa</b>									
13	Conta no Tesouro	-226.846,14	514.886,97	601.376,77	601.376,77	3,33	-326,98	16,80	-365,10
12	Depósitos em Instituições Financeiras	24.102,20	33.816,45	48.366,86	48.366,86	0,27	40,30	43,03	100,67
11	Caixa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
		<b>-202.743,94</b>	<b>548.703,42</b>	<b>649.743,63</b>	<b>649.743,63</b>	<b>3,60</b>	<b>-370,64</b>	<b>18,41</b>	<b>-420,47</b>
	Total de amortizações	0,00	0,00	6.610.725,35					
	Total de provisões	0,00	0,00	0,00					
	<b>Total de activo</b>	<b>15.837.940,23</b>	<b>17.639.887,59</b>	<b>24.654.537,21</b>	<b>18.043.811,86</b>	<b>100,00</b>	<b>11,38</b>	<b>2,29</b>	<b>13,93</b>

Unidade monetária: Euro

Código	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	Exercícios			Peso Activo (%)	Variação (%)		
		2008	2009	2010		2010	2008-2009	2009-2010
<b>Fundos próprios</b>								
51	Património	5.839.808,94	5.839.808,94	5.839.808,94	33,11	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>33,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
59	Resultados Transitados	8.760.173,00	9.995.238,84	10.680.438,11	56,66	14,10	6,86	21,92
88	Resultado Liquido do Exercício	1.235.065,25	1.804.673,32	1.164.326,81	10,23	46,12	-35,48	-5,73
		<b>9.995.238,25</b>	<b>11.799.912,16</b>	<b>11.844.764,92</b>	<b>66,89</b>	<b>18,06</b>	<b>0,38</b>	<b>18,50</b>
<b>Dívidas a terceiros - Curto prazo</b>								
24	Estado e Outros Entes Publicos	166,49	166,49	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
2811	De Curto Prazo	2.725,96	0,00	0,00	0,00	-100,00	-	-100,00
		<b>2.892,45</b>	<b>166,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-94,24</b>	<b>-100,00</b>	<b>-100,00</b>
<b>Acrescimos e diferimentos</b>								
273	Acréscimos de Custos	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
274	Proveitos Diferidos	0,00	0,00	359.238,00	0,00	-	-	-
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>359.238,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total de fundos próprios e do passivo</b>		<b>15.837.939,64</b>	<b>17.639.887,59</b>	<b>18.043.811,86</b>	<b>100,00</b>	<b>11,38</b>	<b>2,29</b>	<b>13,93</b>

**Quadro 7: Indicadores de Gestão**

<b>RÁCIOS</b>	<b>Exercícios</b>		
	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
<b>Indicadores de Rentabilidade</b>			
Capitais Próprios	7,80%	10,23%	6,58%
<b>Indicadores Financeiros</b>			
Autonomia Financeira	36,87%	33,11%	23,69%
<b>Dívidas a terceiros</b>			
Curto Prazo - Estrutura	0,02%	0,00%	0,00%
Médio Longo Prazo - Endividamento	0,02%	0,00%	0,00%
<b>Dívidas de terceiros</b>			
Curto Médio e longo Prazo	7,38%	14,80%	15,37%

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, 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 aumentou significativamente em 2010 para os 15,37%, mas 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 mapa assinala os valores das demonstrações de resultados do último triénio.

**Quadro 8: Evolução das Demonstrações de Resultados 2008-2010**

Unidade monetária: Euro

POCP	Custos e Perdas	Exercícios			Peso (%)	Variação (%)		
		2008	2009	2010		2010	2008-2009	2009-2010
		62	Fornecimentos e Serviços Externos	1.609.275,68	1.850.771,31	1.869.331,01	51,21	15,01
	Custos com o pessoal:					-	-	-
641+642	Renumerações	960.034,42	986.695,97	1.027.235,06	28,14	2,78	4,11	7,00
643 a 648	Encargos sociais	286.259,97	248.234,15	320.846,71	8,79	-13,28	29,25	12,08
	Total custos com o pessoal	1.246.294,39	1.234.930,12	1.348.081,77	36,93	-0,91	9,16	8,17
					-	-	-	-
	Total Custos	2.855.570,07	3.085.701,43	3.217.412,78	88,15	8,06	4,27	12,67
66	Amortizações do Exercício	0,00	0,00	375.786,32	10,30	-	-	-
65	Outros Custos e Perdas Operacionais	19.169,57	5.212,28	54.363,65	1,49	-72,81	942,99	183,59
	(A) .....	2.874.739,64	3.090.913,71	3.647.562,75	99,93	7,52	18,01	26,88
68	Custos e Perdas Financeiros	0,00	0,00		-	-	-	-
	(C) .....	2.874.739,64	3.090.913,71	3.647.562,75	99,93	7,52	18,01	26,88
69	Custos e perdas Extraordinários	0,00	0,00	2.553,24	0,07	-	-	-
	(E) .....	2.874.739,64	3.090.913,71	3.650.115,99	100,00	7,52	18,09	26,97
88	Resultado Líquido do Exercício	1.235.065,25	1.804.673,32	1.164.326,81		46,12	-35,48	-5,73
	<b>Soma de controlo</b>	<b>4.109.804,89</b>	<b>4.895.587,03</b>	<b>4.814.442,80</b>		<b>19,12</b>	<b>-1,66</b>	<b>17,15</b>
71	Vendas e Prestações de Serviços	0,00	0,00		-	-	-	-
712, 713, ...	Prestações de Serviços	2.809.033,18	3.131.283,50	4.363.920,05	63,96	11,47	39,37	55,35
72	Impostos e Taxas	7.907,01	5.165,38	4.952,37	0,11	-34,67	-4,12	-37,37
73	Proveitos Suplementares	133.927,93	141.991,22	313.768,33	2,90	6,02	120,98	134,28
74	Transferênc. e Subsídios Corr. Obtidos	150,00	0,00	0,00	-	-100,00	-	-100,00
76	Outros Proveitos e Ganhos Operacionais	10.138,90	19.617,40	0,00	0,40	93,49	-100,00	-100,00
	(B) .....	2.961.157,02	3.298.057,50	4.682.640,75	67,37	11,38	41,98	58,14
78	Proveitos e Ganhos Financeiros	1.128.437,83	1.580.943,78	96.279,36	32,29	40,10	-93,91	-91,47
	(D) .....	4.089.594,85	4.879.001,28	4.778.920,11	99,66	19,30	-2,05	16,86
79	Proveitos e Ganhos Extraordinários	20.210,04	16.585,75	35.522,69	0,34	-17,93	114,18	75,77
	(F) .....	<b>4.109.804,89</b>	<b>4.895.587,03</b>	<b>4.814.442,80</b>	<b>100,00</b>	<b>19,12</b>	<b>-1,66</b>	<b>17,15</b>
	Resultados operacionais: (B) - (A) =	86.417,38	207.143,79	1.035.078,00		139,70	399,69	1.097,77
	Resultados financeiros: (D-B) - (C-A) =	1.128.437,83	1.580.943,78	96.279,36		40,10	-93,91	-91,47
	Resultados correntes: (D) - (C) =	1.214.855,21	1.788.087,57	1.131.357,36		47,19	-36,73	-6,87
	Resultado líquido do exercício: (F) - (E) =	1.235.065,25	1.804.673,32	1.164.326,81		46,12	-35,48	-5,73

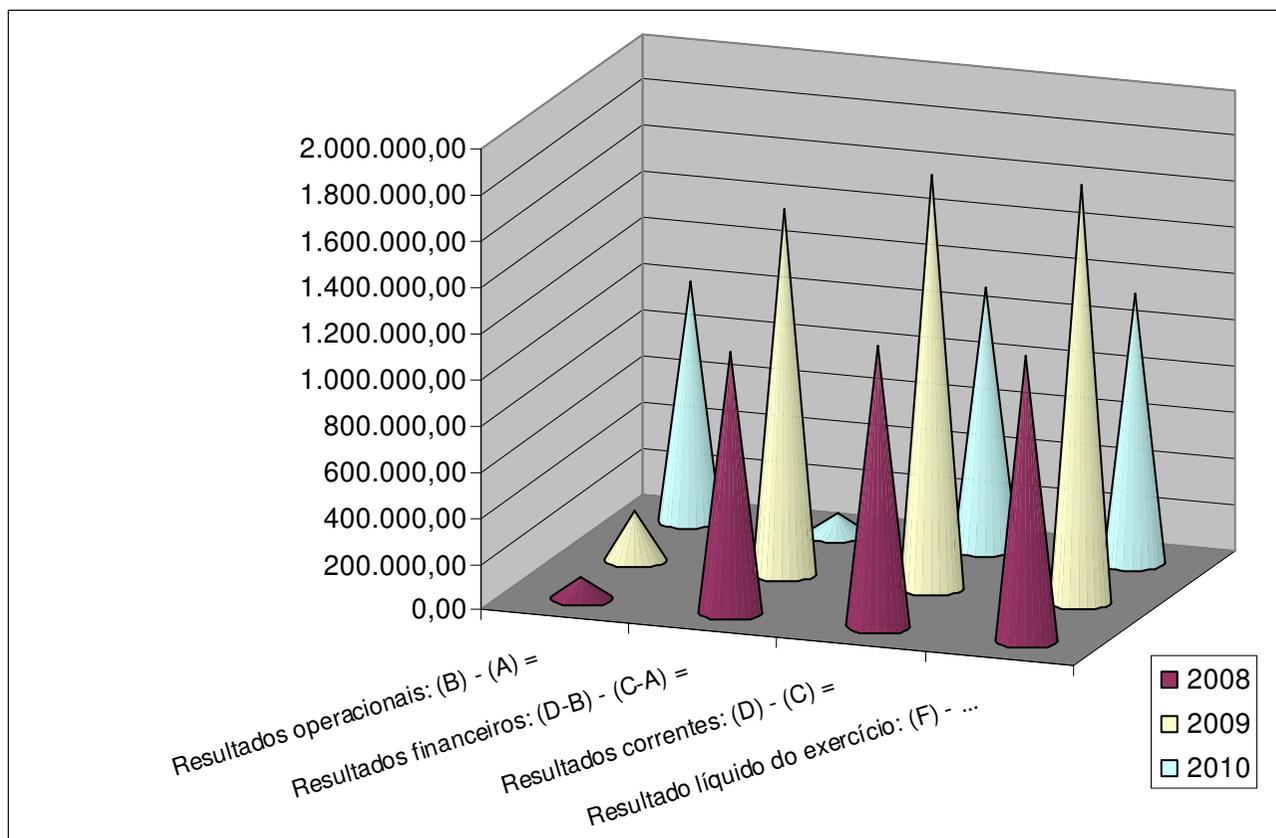
Pelo quadro evolutivo das Demonstrações de Resultados, há a realçar os seguintes resultados:

- Os *“Fornecimentos e Serviços Externos”* detêm o maior peso (51,21%) na componente dos Custos, no entanto, apenas cresceram 1% face a 2009. As rubricas que mais contribuíram para este desempenho, foi as despesas em *“Trabalhos especializados”* (19,38%), seguido dos consumos imputados a *“Limpeza, Higiene e Conforto”* (5,17%) e gastos com *“Conservação e Reparação”* e *“Vigilância e Segurança”*, ambos com 5,17%;
- Os *“Custos com o Pessoal”* (36,93%), obtiveram um crescimento face a 2009 na ordem dos 9,16%, explicados em grande parte pelas despesas com *“Encargos Sociais”*;
- Realçar o peso das *“Amortizações do Exercício”* com 10,30% no total dos Custos, importante pelo impacto que tem nos resultados apurados e pelo aspecto de ser um custo não considerado em anos anteriores;
- No lado dos Proveitos, destaca-se as *“Prestações de Serviços”*, com um crescimento na ordem dos 39,37% face a 2009, e onde a rubrica *“Quotas – AL.A), D.L. N.º 42794”* contribuiu com mais de 50% dos Proveitos (€2.488.296,51);
- Destacar ainda os proveitos advindos com recebimentos dos *“Rendimento de Imóveis – Habitacionais”*, atingindo o valor de € 1.008.665,52, representando no total dos proveitos, uma ponderação de quase 21%;
- No sentido contrário e no mesmo período, registou-se uma queda de 93,01% nos *“Proveitos Financeiros”*, justificados por uma correcção em 2010, na imputação das Rendas habitacionais, como referido no ponto anterior;
- De uma forma sumária, embora os resultados apurados se apresentem positivos, verificou-se um decréscimo em 1,66% face a 2009 da actividade gerada.

Na figura seguinte, observa-se que em 2010, a grande mutação na estrutura de Resultados, se verifica na permuta de valor entre os Resultados Operacionais e os Resultados Financeiros. Recorda-se que esta transferência resulta da alteração de imputação relativamente aos proveitos advindos das habitações, onde os Resultados Financeiros, comportam em 2010, unicamente os Juros de Empréstimos.

Globalmente, e, exceptuando o crescimento dos Resultados Operacionais, que já contêm este ano as Amortizações do Exercício, observa-se um decréscimo significativo do Resultado Líquido do Exercício.

**Gráfico 4: Resultados 2008-2010**



Para efeito de controlo dos objectivos estabelecidos para 2010, 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>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
Receitas Operacionais	2.961.157,02	3.298.057,50	4.682.640,75
Despesas Operacionais	2.874.739,64	3.090.913,71	3.647.562,75
<b>Resultados Operacionais</b>	<b>86.417,38</b>	<b>207.143,79</b>	<b>1.035.078,00</b>
<b>Rácio</b>	<b>1,03</b>	<b>1,07</b>	<b>1,28</b>
<b>Variação anual</b>		<b>3,70%</b>	<b>21,68%</b>

O indicador evidencia a robustez das Receitas Operacionais face às Despesas Operacionais, e um crescimento gradual e sustentado nos últimos anos, com destaque para 2010, pelas razões anteriormente referidas.

Relativamente ao objectivo definido em melhorar o rácio para 2010, este foi amplamente conseguido, já que se registou um crescimento acima dos 21%.

## **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 € 5.892.538,08, enquanto a Despesa total de cifrou nos € 5.891.497.87, reflectindo num aumento do saldo em € 1.040,21;
- Os Proveitos foram de € 4.814.442,80, enquanto os Custos atingiram o valor de € 3.650.115,99;
- O Resultado Liquido do Exercício cifrou em € 1.164.326,81
- O Resultado de Gerência apurado de € 6.849.728,75.