

# RELATÓRIO DE GESTÃO



**Serviços Sociais da Polícia de Segurança Pública**

**Ano de 2012**

# ÍNDICE

I – INTRODUÇÃO .....	3
IDENTIFICAÇÃO .....	4
ESTRUTURA ORGANIZACIONAL .....	5
SINTESE DA ATIVIDADE 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 aspetos financeiros da atividade 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 qualquer dívida 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

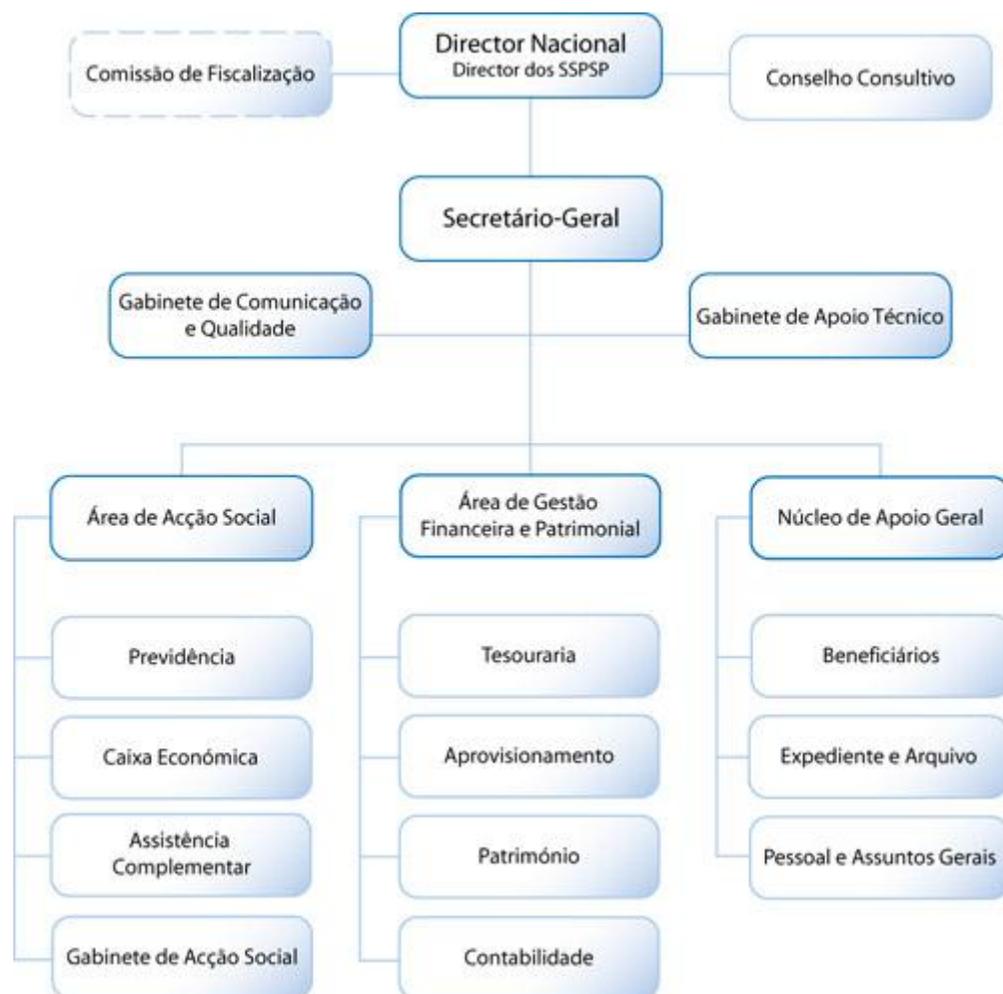
Telf: 21 861 80 00

Fax: 21 861 80 99

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

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

## ESTRUTURA ORGANIZACIONAL



## ***SINTESE DA ATIVIDADE 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 atuais 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 respetivas famílias.

Neste âmbito, os Serviços promovem um leque alargado de atividades que visam satisfazer as necessidades do pessoal no ativo 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 2010 a 2012:

**Quadro 1: Estrutura e evolução das receitas 2010-2012**

Unidade monetária: Euro

Classificação		Receita Cobrada Líquida			Peso Receita (%)	Variação (%)		
Código	Descrição	2010	2011	2012	2012	2010-2011	2011-2012	2010-2012
040199	Taxas Diversas	4.952,37	3.869,73	407,02	0,01	-21,86	-89,48	-91,78
040299	Multas e penalidades diversas	0,00	0,00	41.114,53	0,65	-	100,00	100,00
050301	Administração central - Estado.	29.808,00	83.232,37	56.865,85	0,90	179,23	-31,68	90,77
050500	Juros - Famílias.	190.275,69	218.544,70	288.564,13	4,59	14,86	32,04	51,66
060801	Famílias.	2.637.137,51	2.645.781,78	2.673.439,72	42,53	0,33	1,05	1,38
070105	Bens inutilizados.	1.062,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-	-100,00
070107	Produtos alimentares e bebidas.	54.440,62	101.754,19	114.765,63	1,83	86,91	12,79	110,81
070108	Mercadorias.	0,00	0,00	1.359,44	0,02	-	-	-
070205	Actividades de saúde.			0,00		-	-	-
070207	Alimentação e alojamento.	448.727,49	423.264,15	451.236,79	7,18	-5,67	6,61	0,56
070208	Serviços sociais, recreativos, culturais e desporto.	0,00	3.215,60	2.738,75	0,04	-	-14,83	-
070299	Outros.	266.376,40	78.264,02	110.893,53	1,76	-70,62	41,69	-58,37
070301	Habitacões.	1.062.170,36	1.114.327,36	1.129.090,70	17,96	4,91	1,32	6,30
070399	Outras.	72.849,50	74.444,00	78.105,82	1,24	2,19	4,92	7,22
080199	Outras.	0,00	15.430,25	25.987,31	0,41	-	68,42	-
	<b>Total Receitas Correntes</b>	<b>4.767.799,94</b>	<b>4.762.128,15</b>	<b>4.974.569,22</b>		<b>-0,12</b>	<b>4,46</b>	<b>4,34</b>
100801	Famílias.	34.460,69	33.505,67	1.468,41	0,02	-2,77	-95,62	-95,74
110510	Famílias.	590.184,75	536.909,68	535.740,16	8,52	-9,03	-0,22	-9,23
110610	Famílias.	500.092,70	631.893,81	774.390,11	12,32	26,36	22,55	54,85
160101	Na posse do serviço	6.848.688,54	6.849.728,75	6.871.127,54	109,31	0,02	0,31	0,33
	<b>Total Receitas de Capital</b>	<b>7.973.426,68</b>	<b>8.052.037,91</b>	<b>8.182.726,22</b>		<b>0,99</b>	<b>1,62</b>	<b>2,62</b>
	<b>Total Receita deduzido do Saldo de gerência</b>	<b>5.892.538,08</b>	<b>5.964.437,31</b>	<b>6.286.167,90</b>	<b>100,00</b>	<b>1,22</b>	<b>5,39</b>	<b>6,68</b>
	<b>Tx. Crescimento</b>	<b>8,46%</b>	<b>1,22%</b>	<b>5,39%</b>				
	<b>Total Receita - (Saldo Gerência, Act. e Pass. Financeiro)</b>	<b>4.802.260,63</b>	<b>4.795.633,82</b>	<b>4.976.037,63</b>		<b>-0,14</b>	<b>3,76</b>	<b>3,62</b>

Analisando em termos globais, verifica-se um crescimento das Receitas Totais de 2011 para 2012 na ordem dos 5,39%, explicado em grande parte, por um crescimento significativo das Receitas de Capital, mais especificamente, pelo retorno nos “*Empréstimos de Médio e longo Prazo*” concedido aos beneficiários (22,55%).

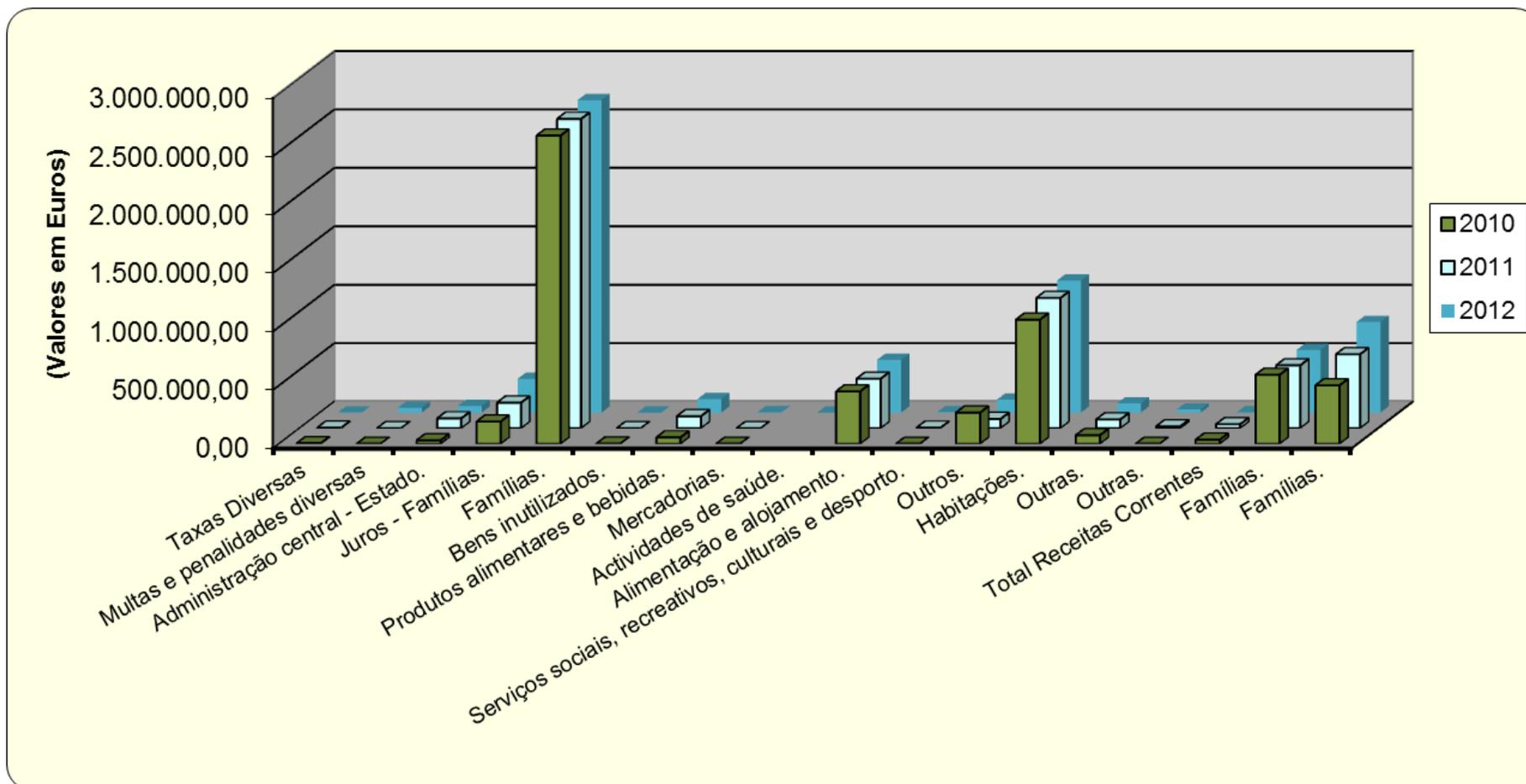
Do ponto de vista incremental, observa-se um desenvolvimento em 2012 das receitas da classificação “*Juros - famílias*”, em 32,04%, referindo-se essencialmente ao resultado obtido pelo acréscimo de capital concedido aos beneficiários via concessão de empréstimos.

Salientar ainda, o aumento de € 41.114,53 no artigo “*Multas e penalidades diversas*”, provocado pelo acionamento de cauções por incumprimento contratual. O aumento de 6,61% da rubrica “*Alimentação e alojamento*” que, confirma a maior utilização das colónias de férias por parte dos beneficiários, reforçando assim, a aposta em termos de férias sociais, alternativa às ofertas mais expensivas do mercado

Por outro lado, há a referir o decréscimo dos proventos com “*Juros – Administração central - Estado*” em 31,68%, explicado pela redução dos montantes aplicados em Certificados Especiais de Dívida de Curto Prazo (CEDIC), por contrapartida da sua utilização via Crédito Especial (€ 1.500.000,00), no reforço dos montantes de empréstimos a conceder.

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 Ativos 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 2010-2012



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 2012**

Descrição	Provisões Corrigidas	Receitas Liquidadas	Receita cobrada líquida	Saldo	Grau de exec. Orçamental	Peso
Taxas, multas e penalidades diversas (04)	6.100,00	41.521,55	41.521,55	-35.421,55	680,68%	0,66%
Rendimentos de Propriedade (05)	380.100,00	1.162.342,01	345.424,74	34.675,26	90,88%	5,49%
Transferências Corr. (Subsídios) (06)	2.640.000,00	2.699.683,31	2.673.439,72	-33.439,72	101,27%	42,53%
Venda de Bens e Serviços (0701 e 0702)	1.121.500,00	682.807,19	680.994,14	440.505,86	60,72%	10,83%
Rendas (0703)	2.980.000,00	1.239.521,20	1.207.196,52	1.772.803,48	40,51%	19,20%
Outras receitas correntes (08)	175.000,00	30.121,80	25.992,55	149.007,45	14,85%	0,41%
<b>TOTAL CORRENTE</b>	<b>7.302.700,00</b>	<b>5.855.997,06</b>	<b>4.974.569,22</b>	<b>2.328.130,78</b>	<b>68,12%</b>	<b>79,14%</b>
Transferências de Capital (09)	10.000,00	1.468,41	1.468,41	8.531,59	14,68%	0,02%
Activos Financeiros - Empréstimos (11)	2.945.000,00	3.012.701,69	1.310.130,27	1.634.869,73	44,49%	20,84%
Na posse do serviço (16)	6.871.127,54	0,00	0,00	6.871.127,54	-	0,00%
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<b>9.826.127,54</b>	<b>3.014.170,10</b>	<b>1.311.598,68</b>	<b>8.514.528,86</b>	<b>13,35%</b>	<b>20,86%</b>
<b>TOTAL RECEITA</b>	<b>17.128.827,54</b>	<b>8.870.167,16</b>	<b>6.286.167,90</b>	<b>10.842.659,64</b>	<b>36,70%</b>	<b>100,00%</b>
<b>TOTAL RECEITA S/ S.G. e C.E. s/ util</b>	<b>8.457.700,00</b>	<b>8.870.167,16</b>	<b>6.286.167,90</b>	<b>2.171.532,10</b>	<b>74,32%</b>	

Em termos globais de Receita Cobrada Líquida, verifica-se um nível de 36,70% 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 74,32%, 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 (79,14%), onde se destaca em termos absolutos, as “Transferências Correntes advindas das famílias – Quotas”, que detêm um peso de 42,53% das Receitas Totais, seguido pelos recebimentos com “Rendas dos imóveis habitacionais” e dos “Ativos Financeiros – Empréstimos”, ambas representando cerca de 20% das Receitas Totais.

Em termos de comportamento orçamental, há a notar execuções muito próximas dos 100%, sendo que, no que refere aos agrupamentos “Taxas, multas e penalidades diversas” e “Transferências Correntes”, ultrapassam os valores previstos.

## ANÁLISE DA DESPESA

O mapa seguinte apresenta a estrutura e evolução da despesa no triénio 2010-2012:

**Quadro 3: Estrutura e evolução das despesas 2010-2012**

Unidade monetária: Euro

Classificação		Despesas Pagas			Peso Agrup. (%)	Peso Desp. Tot. (%)	Variação (%)		
Código	Descrição	2010	2011	2012	2012	2010-2011	2011-2012	2010-2012	
010103A0A0	Pes. quadro-Reg. função públ. - Policiais - Funções		380.682,77	513.574,50	37,30	7,53	-	34,91	-
010103A0B0	Pes. quadro-Reg. função públ. - Não Policiais - Funções		123.174,95	144.321,78	12,07	2,12	-	17,17	-
010103D0B0	Pes. quadro-Reg. função públ.-Não Policiais - Novos Postos		11.274,44	7.208,88	1,10	0,11	-	-36,06	-
010105A000	Pessoal em Funções	17.984,26	5.849,52		-	-	-67,47	-100,00	-100,00
010109A000	Policiais -Pessoal em Funções	493.023,65	77.791,04	3.938,70	7,62	0,06	-84,22	-94,94	-99,20
010109A0B0	Não Policiais - Pessoal em Funções	167.077,15	25.046,16		-	-	-85,01	-100,00	-100,00
010109D0B0	Não Policiais - Recrutamento para novos Postos de Trabalho	0,00	683,13		-	-	-	-100,00	-
010111A000	Representação	7.005,72	6.310,76	6.305,15	0,62	0,09	-9,92	-0,09	-10,00
010112A0A0	Suplemento Turno e piquete - Policiais - Pessoal em Funções	42.206,39	43.418,85	47.482,60	4,25	0,70	2,87	9,36	12,50
010112A0B0	Suplemento de serviço - Policiais - Pessoal em Funções	89.530,50	92.649,68	103.616,41	9,08	1,52	3,48	11,84	15,73
010112A0C0	Suplemento de serviço não Policiais - Pessoal em Funções	16.254,71	10.496,78	4.246,62	1,03	0,06	-35,42	-59,54	-73,87
010113A000	Pessoal em Funções	41.809,43	40.747,20	41.930,94	3,99	0,61	-2,54	2,91	0,29
010113D000	Recrutamento de Pessoal para novos Postos de Trabalho	0,00	1.054,69	486,78	0,10	0,01	-	-53,85	-
010114A000	Pessoal em Funções	129.162,10	120.071,41	4.486,80	11,76	0,07	-7,04	-96,26	-96,53
010114D000	Recrutamento de Pessoal para novos Postos de Trabalho	0,00	3.221,40		-	-	-	-100,00	-
010203A000	Alimentação e alojamento	754,65	1.030,24	1.038,66	0,10	0,02	36,52	0,82	37,63
010204A000	Ajudas de custo	4.089,62	7.623,57	5.405,08	0,75	0,08	86,41	-29,10	32,17
010205A000	Abono p <sup>a</sup> falhas	33,69	18,00	18,00	0,00	0,00	-46,57	0,00	-46,57
010208A000	Subsídios e abonos de fixação, residência e alojamento	3.693,72	3.693,72		-	-	0,00	-100,00	-100,00
010212A000	Indemnizações por cessação de funções	753,78	349,74		-	-	-53,60	-100,00	-100,00
010213PD00	Outros Suplementos e Prémios	3.106,69	0,00		-	-	-100,00	-	-100,00
010214A000	Outros abonos em numerário ou espécie	4.200,00	5.600,00	6.226,09	0,55	0,09	33,33	11,18	48,24
010301A000	Encargos com a saúde	0,00	4.707,59	3.984,53	0,46	0,06	-	-15,36	-
010303A000	Subsídio familiar a crianças e jovens	7.212,46	3.423,29	1.694,60	0,34	0,02	-52,54	-50,50	-76,50
010305A0A0	CGA	130.452,77	143.405,09	123.656,02	14,05	1,81	9,93	-13,77	-5,21
010305A0B0	Contribuições para a Segurança Social	1.805,07	1.400,38	1.096,23	0,14	0,02	-22,42	-21,72	-39,27
010309A000	Seguros	387,21	0,00		-	-	-100,00	-	-100,00
010310G000	Contribuições para a CGA - Parentalidade		67,26		-	-	-	-100,00	-
010310P000	Outras despesas de Segurança Social - Parentalidade	2.353,94	676,12		-	-	-71,28	-100,00	-100,00
<b>01</b>	<b>Despesas com pessoal</b>	<b>1.163.573,83</b>	<b>1.114.467,78</b>	<b>1.020.718,37</b>	<b>100,00</b>	<b>14,97</b>	<b>-4,22</b>	<b>-8,41</b>	<b>-12,28</b>

Classificação		Despesas Pagas			Peso Agrup. (%)	Peso Desp. Tot. (%)	Variação (%)		
Código	Descrição	2010	2011	2012	2012	2010-2011	2011-2012	2010-2012	
020102A000	Combustíveis e lubrificantes	26.545,02	31.434,62	35.791,95	1,87	0,52	18,42	13,86	34,83
020104A000	Limpeza e higiene	32.029,33	28.289,21	24.853,02	1,30	0,36	-11,68	-12,15	-22,41
020105A000	Alimentação-Refeições confeccionadas	32.725,03	42.481,23	30.966,03	1,62	0,45	29,81	-27,11	-5,38
020106A000	Alimentação-Géneros p <sup>a</sup> confeccionar	52.148,96	9.134,44	10.765,84	0,56	0,16	-82,48	17,86	-79,36
020107A000	Vestuário e artigos pessoais	186,76	386,94	706,33	0,04	0,01	107,19	82,54	278,20
020108A000	Material de escritório	14.482,98	14.344,52	38.712,36	2,03	0,57	-0,96	169,88	167,30
020109A000	Produtos quimicos e farmaceuticos			88,93	0,00	0,00	-	100,00	100,00
020110A000	Produtos vendidos mas farmácias			11,63	0,00	0,00	-	100,00	100,00
020111A000	Material de consumo clínico	1.610,79	1.488,93	2.093,73	0,11	0,03	-7,57	40,62	29,98
020112A000	Material de transporte-peças	189,38	253,67	230,29	0,01	0,00	33,95	-9,22	21,60
020113A000	Material de consumo hoteleiro		1.457,59	2.440,23	0,13	0,04	-	67,42	100,00
020115A000	Prémios, condecorações e ofertas	4.109,26	6.699,60	4.601,98	0,24	0,07	63,04	-31,31	11,99
020116A000	Mercadorias para venda	28.611,96	2.952,00	1.048,58	0,05	0,02	-89,68	-64,48	-96,34
020117A000	Ferramentas e utensílios	58,38	761,40	3.220,28	0,17	0,05	1.204,21	322,94	5.416,07
020118A000	Livros e documentação técnica	4.701,79	680,46	311,20	0,02	0,00	-85,53	-54,27	-93,38
020119A000	Artigos honoríficos e de decoração	0,00	0,00	215,29	0,01	0,00	-	100,00	100,00
020120A000	Material de educação, cultura e recreio	22.473,08	14.553,25	1.418,32	0,07	0,02	-35,24	-90,25	-93,69
020121A000	Outros bens	53.671,86	37.287,36	49.525,40	2,59	0,73	-30,53	32,82	-7,73
020201A000	Encargos das instalações	243.476,19	260.903,90	348.475,20	18,23	5,11	7,16	33,56	43,12
020202A000	Limpeza e higiene	176.564,35	278.060,85	296.403,55	15,50	4,35	57,48	6,60	67,87
020203A000	Conservação de bens	171.515,03	263.125,00	171.680,67	8,98	2,52	53,41	-34,75	0,10
020204A000	Locação	14.984,43	38.234,40	37.243,92	1,95	0,55	155,16	-2,59	148,55
020209A000	Acessos à Internet	4.855,44	5.570,54	3.897,94	0,20	0,06	14,73	-30,03	-19,72
020209B000	Comunicações Fixas de Dados	58,15	254,96	60,94	0,00	0,00	338,45	-76,10	4,80
020209C000	Comunicações Fixas de Voz	19.080,92	18.141,92	19.774,45	1,03	0,29	-4,92	9,00	3,63
020209D000	Comunicações Móveis	8.548,12	10.917,64	10.964,66	0,57	0,16	27,72	0,43	28,27
020209E000	Outros Serviços Conexos de Comunicações	8.766,48	7.908,09	9.399,56	0,49	0,14	-9,79	18,86	7,22
020209F000	Outros Serviços de Comunicações	15.970,64	10.298,77	7.513,02	0,39	0,11	-35,51	-27,05	-52,96
020210A000	Transportes	25.158,00	28.386,81	21.456,17	1,12	0,31	12,83	-24,42	-14,71
020211A000	Representação dos serviços	457,60	7.597,23	0,00	-	-	1.560,23	-100,00	-100,00
020212B000	Seguros	6.323,76	5.232,32	4.735,52	0,25	0,07	-17,26	-9,49	-25,12
020213A000	Deslocações e estadas	4.572,38	5.250,00	1.042,96	0,05	0,02	14,82	-80,13	-77,19
020214B000	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	16.801,73	1.907,40	1.476,00	0,08	0,02	-88,65	-22,62	-91,22
020215B000	Formação	1.000,00	0,00	300,00	0,02	0,00	-100,00	-	-70,00
020217A000	Publicidade	0,00	2.492,15	49.823,93	2,61	0,73	-	1.899,23	100,00

Unidade monetária: Euro

Classificação		Despesas Pagas			Peso Agrup. (%)	Peso Desp. Tot. (%)	Variação (%)		
Código	Descrição	2010	2011	2012	2012	2010-2011	2011-2012	2010-2012	
020218A000	Vigilância e segurança	194.730,67	238.316,86	187.774,91	9,82	2,75	22,38	-21,21	-3,57
020219B000	Software informático	47.323,24	22.308,73	21.353,07	1,12	0,31	-52,86	-4,28	-54,88
020219C000	Outros	61.221,58	51.590,61	67.515,92	3,53	0,99	-15,73	30,87	10,28
020220C000	Outros trabalhos especializados-Outros	122.134,24	80.871,22	28.457,80	1,49	0,42	-33,78	-64,81	-76,70
020221A000	Utilização de infra-estruturas	2.318,85	3.129,34	3.798,67	0,20	0,06	34,95	21,39	63,82
020222A000	Serviços de saúde	4.256,05	42.839,43	43.151,82	2,26	0,63	906,55	0,73	913,89
020225A000	Outros serviços	492.320,94	419.642,57	368.386,75	19,27	5,40	-14,76	-12,21	-25,17
<b>02</b>	<b>Aquisição de bens e serviços</b>	<b>1.915.983,37</b>	<b>1.995.185,96</b>	<b>1.911.688,82</b>	<b>100,00</b>	<b>28,03</b>	<b>4,13</b>	<b>-4,18</b>	<b>-0,22</b>
040802A000	Outras	183.895,15	193.627,32	146.496,20	100,00	2,15	5,29	-24,34	-20,34
<b>04</b>	<b>Transferências correntes</b>	<b>183.895,15</b>	<b>193.627,32</b>	<b>146.496,20</b>	<b>100,00</b>	<b>2,15</b>	<b>5,29</b>	<b>-24,34</b>	<b>-20,34</b>
060201A000	Impostos e taxas	26,09	189,19	700,32	19,88	0,01	625,14	270,17	2.584,25
060203A000	Outras	36.387,19	2.704,89	2.822,85	80,12	0,04	-92,57	4,36	-92,24
060203R000	Reserva	0,00	0,00		-	-	-	-	-
<b>06</b>	<b>Outras despesas correntes</b>	<b>36.413,28</b>	<b>2.894,08</b>	<b>3.523,17</b>	<b>100,00</b>	<b>0,05</b>	<b>-92,05</b>	<b>21,74</b>	<b>-90,32</b>
<b>Total Corrente</b>		<b>3.299.865,63</b>	<b>3.306.175,14</b>	<b>3.082.426,56</b>	<b>296,66</b>	<b>45,20</b>	<b>0,19</b>	<b>-6,77</b>	<b>-6,59</b>
070102B0B0	Conservação ou reparação - Habitações	27.312,50	0,00	31.329,53	4,32	0,46	-100,00	-	14,71
070103B0B0	Conservação ou Reparação - Edifícios	375.649,80	399.138,49	482.810,48	66,64	7,08	6,25	20,96	28,53
070104B0A0	Construções diversas - Aquisição	93.208,06	0,00	56.237,60	7,76	0,82	-100,00	-	-39,66
070107B0B0	Outros - Equipamento de Informática	2.337,50	19.531,17	8.276,13	1,14	0,12	735,56	-57,63	254,06
070108B0B0	Outros - Software Informática	4.448,93	101.798,22	2.840,01	0,39	0,04	2.188,15	-97,21	-36,16
070109B0B0	Outros - Equipamento Administrativo	31.451,32	93.292,57	51.643,57	7,13	0,76	196,63	-44,64	64,20
070110B0B0	Outros - Equipamento Básico	58.357,13	109.236,67	53.499,62	7,38	0,78	87,19	-51,02	-8,32
070111B0B0	Ferramentas e utensílios		673,30	15.328,17	2,12	0,22	-	2.176,57	-
070115B0B0	Outros investimentos	79,00	13.332,96	22.570,75	3,12	0,33	16.777,16	69,29	28.470,57
<b>07</b>	<b>Aquisição de bens de capital</b>	<b>592.844,24</b>	<b>737.003,38</b>	<b>724.535,86</b>	<b>100,00</b>	<b>10,63</b>	<b>24,32</b>	<b>-1,69</b>	<b>22,21</b>
090513B000	Famílias - Outras	619.813,00	499.910,00	589.980,00	19,59	8,65	-19,35	18,02	-4,81
090613B000	Famílias - Outras	1.378.975,00	1.399.950,00	2.422.200,00	80,41	35,52	1,52	73,02	75,65
<b>09</b>	<b>Activos Financeiros</b>	<b>1.998.788,00</b>	<b>1.899.860,00</b>	<b>3.012.180,00</b>	<b>100,00</b>	<b>44,17</b>	<b>-4,95</b>	<b>58,55</b>	<b>50,70</b>
<b>Total Capital</b>		<b>2.591.632,24</b>	<b>2.636.863,38</b>	<b>3.736.715,86</b>		<b>54,80</b>	<b>1,75</b>	<b>41,71</b>	<b>44,18</b>
<b>TOTAL DESPESA</b>		<b>5.891.497,87</b>	<b>5.943.038,52</b>	<b>6.819.142,42</b>		<b>100,00</b>	<b>0,87</b>	<b>14,74</b>	<b>15,75</b>
<b>Despesa Básica</b>		<b>3.115.970,48</b>	<b>3.112.547,82</b>	<b>2.935.930,36</b>			<b>-0,11</b>	<b>-5,67</b>	<b>4,84</b>
<b>Despesa Efectiva</b>		<b>3.892.709,87</b>	<b>4.043.178,52</b>	<b>3.806.962,42</b>			<b>3,87</b>	<b>-5,84</b>	<b>8,33</b>

Numa lógica de melhoria contínua e cumprimento das recomendações geradas pela Direção 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 28,03% do total da despesa e evidencia um decréscimo de 4,18% face ao ano de 2011, onde as seguintes classificações expõem uma execução significativa:
  - a) As despesas enquadradas na classificação “020225 – *Outros Serviços*”, atingiram o montante de € 368.386,75, compreendendo 5,40% do total da despesa. Salientar que, nesta rubrica, por critério de classificação, foram consideradas cerca de € 333.000,00 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 12% entre 2012 e 2011;
  - b) Com um peso de cerca de 5,11% e 4,35% da despesa total, os gastos relacionadas com “020201 – *Encargos de instalações*” e “020202 – *Limpeza e higiene*” respetivamente, confirmam o segundo lugar no aglomerado. Nestas rubricas estão contidos os consumos de eletricidade, gás, água e serviços de limpeza dos imóveis pertencentes ao espólio imobiliário dos SSPSP. Destacar que a rubrica “Encargos das Instalações”, cresceu 33,56% relativamente a 2011, provocado pelo aumento dos preços das matérias-primas e produzíveis, assim como, do aumento da taxa de IVA, em especial, na eletricidade;
  - c) Também com uma ponderação importante no total da despesa, os dispêndios com “020218 – *Vigilância e Segurança*” e “020203 – *Conservação de Bens*”, representam cerca de 2,5%, detêm uma importância fundamental na salvaguarda dos vários ativos imobiliários, tanto na perspetiva de segurança, como de manutenção dos mesmos. Estas rubricas confirmam uma redução de 34% para a “*Vigilância e segurança*” e 21% para “*Conservação de Bem*” face a 2011;
  - d) Com um desempenho semelhante, a rubrica “020220 – *Trabalhos especializados*”, regista uma diminuição contínua, onde a quebra de 33,78% de 2010 para 2011, se intensificou para os 64,81% de 2011 para 2012. Com um comportamento muito similar, os dispêndios com “020219 – *Assistência técnica*”, assinalam uma quebra de 68,59%.
2. O agrupamento “Ativos Financeiros” detém 44,17% da despesa total, sendo que meramente a concessão de Empréstimos de Médio e Longo Prazo (35,52%), é representativo da importância desta componente, na manutenção da estabilidade financeira dos beneficiários. Notar o crescimento de 58,55% face a 2011 do total do agrupamento, evidenciando pelo aumento da procura e consolidado por via do Crédito Especial de € 1.500.000,00;
3. Registrar ainda, o peso com as Despesas de Pessoal que, com 14,97% do total da despesa, revela assim, uma boa performance e produtividade do pessoal afeto aos SSPSP. Com um decréscimo de 8,41% face a 2011, explicado em parte pela redução remuneratória ao abrigo da lei 55-A/2010 de 31 de dezembro de 2010 e por ajustamentos no quadro de pessoal;

4. Relativamente à formação bruta de capital 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 beneficiação 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 e Unidade Residencial).

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

**Quadro 4: Evolução das despesas 2010-2012**

Unidade monetária: Euro

Classificação		Despesas Pagas			Peso Desp. Tot. (%)	Variação (%)		
Código	Descrição	2010	2011	2012	2012	2010-2011	2011-2012	2010-2012
01	Despesas com pessoal	1.163.573,83	1.114.467,78	1.020.718,37	14,97	-4,22	-8,41	-12,28
02	Aquisição de bens e serviços	1.915.983,37	1.995.185,96	1.911.688,82	28,03	4,13	-4,18	-0,22
03	Juros e Outros Encargos	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
04	Transferências correntes	183.895,15	193.627,32	146.496,20	2,15	5,29	-24,34	-20,34
06	Outras despesas correntes	36.413,28	2.894,08	3.523,17	0,05	-92,05	21,74	-90,32
07	Aquisição de bens de capital	592.844,24	737.003,38	724.535,86	10,63	24,32	-1,69	22,21
08	Transferências de capital	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
09	Activos Financeiros	1.998.788,00	1.899.860,00	3.012.180,00	44,17	-4,95	58,55	50,70
<b>TOTAL DESPESA</b>		<b>5.891.497,87</b>	<b>5.943.038,52</b>	<b>6.819.142,42</b>	<b>100,00</b>	<b>0,87</b>	<b>14,74</b>	<b>15,75</b>

A evolução da despesa global teve um acréscimo de apenas 14,74% de 2011 para 2012, verificando-se um aumento mais acentuado na componente “*Ativos Financeiros*”, com uma variação de 58,55%, e igualmente expresso em termos absolutos, aumentando € 1.112.320,00. As despesas com “*Ativos 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;

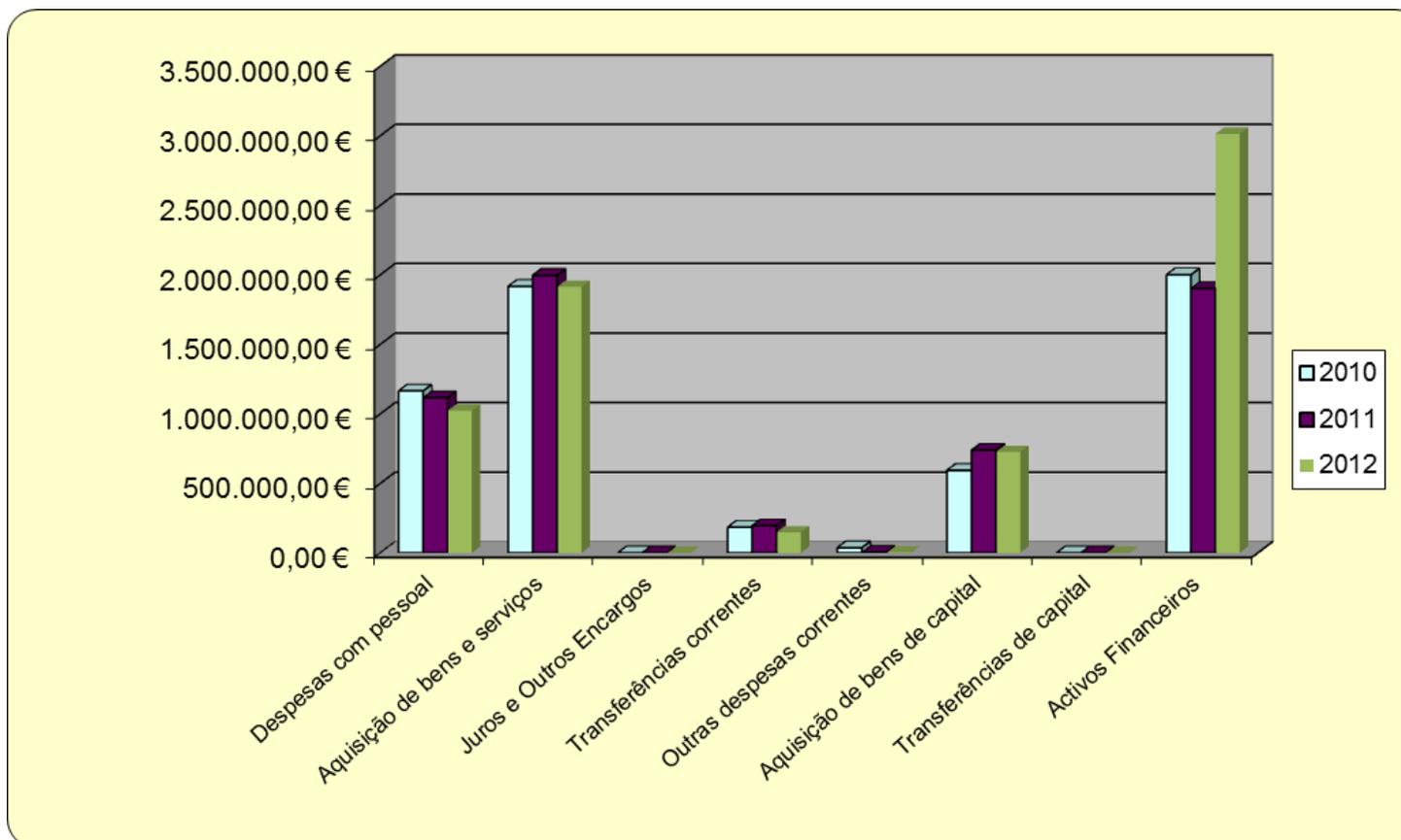
O aglomerado “*Outras despesas correntes*”, muito embora com um crescimento significativo (21,74%), revela em termos absolutos um aumento da despesa de apenas € 629,09;

Como já mencionado, o agrupamento das “*Despesas com pessoal*” sofreram uma redução significativa na ordem dos 8,41% face ao ano transato, e os 14,97% de peso no total da despesa, realça a boa performance em termos de gestão de pessoal face aos projetos e atividades em curso dos SSPSP;

Por fim, destacar as despesas referentes a “Aquisição de bens e serviços”, que registou um decréscimo de 4,18% no mesmo período, sendo que neste caso, a expressão em termos absolutos é mais significativa, já que ronda os € 84.000,00.

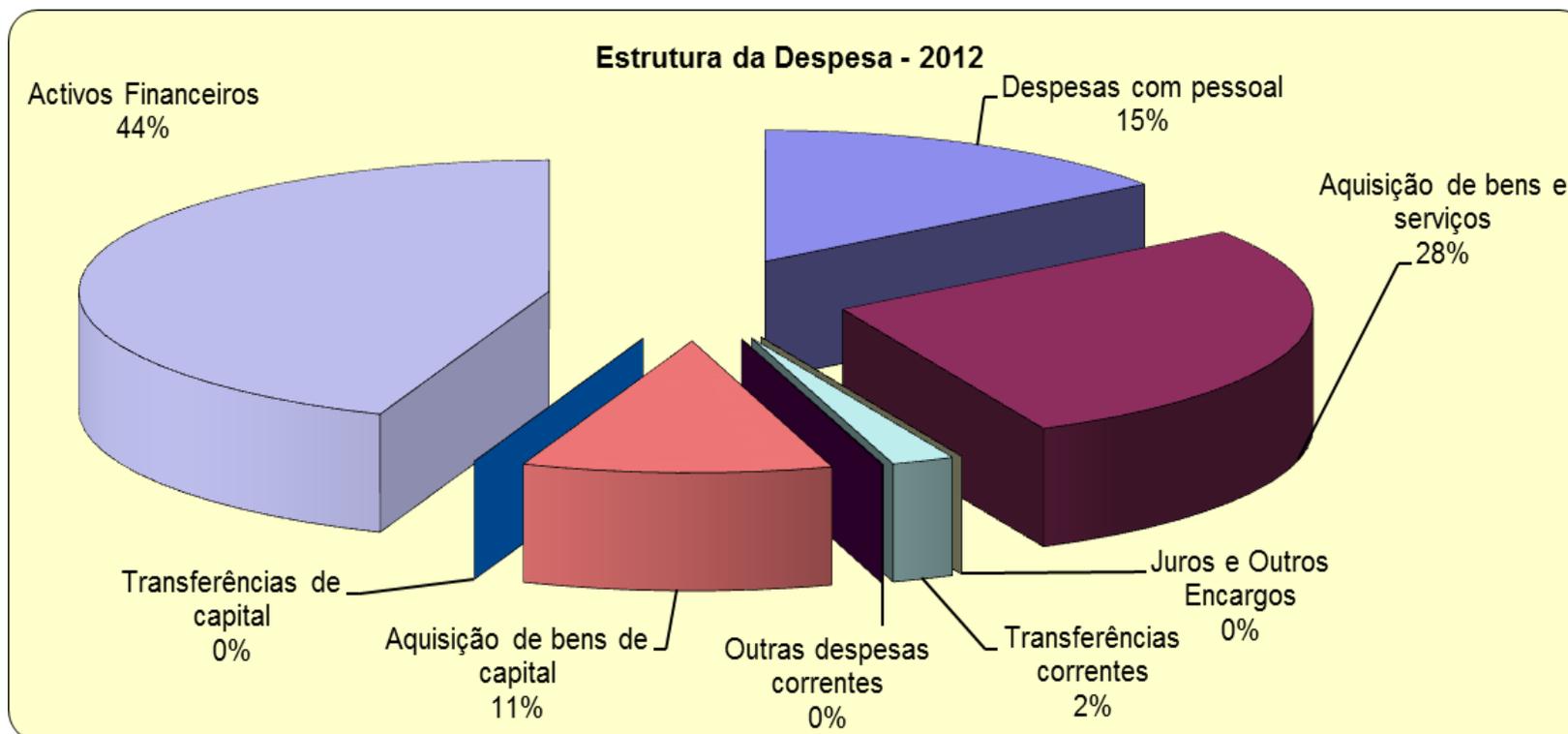
A “Despesas com Pessoal” infletiram em 2010, sendo que em 2012, retomaram aos níveis de 2007, o que evidencia em termos líquidos, um ganho claro de produtividade para os SSPSP, contrapondo com a perda de rendimento líquido disponível dos funcionários.

**Gráfico 2: Evolução das despesas 2010-2012**



Quanto à estrutura da despesa em 2012, podemos concluir que os “*Ativos Financeiros*” são o agrupamento com maior peso, representando 44% da despesa total paga. Os “*Aquisição de bens e serviços*” (28%), as “*Despesas com pessoal*” (15%) e a “*Aquisição de bens de capital*” (11%), têm também um peso relevante na estrutura de custos.

**Gráfico 3: Estrutura da Despesa 2012**



## ANÁLISE COMPARATIVA DA RECEITA FACE À DESPESA

Quadro 5: Grau de Cobertura

	Unidade monetária: Euro		
	2010	2011	2012
RECEITA CORRENTE	4.767.799,94	4.762.128,15	4.974.569,22
RECEITA DE CAPITAL	1.124.738,14	1.202.309,16	1.311.598,68
<b>RECEITA TOTAL (Deduzido S.G.)</b>	<b>5.892.538,08</b>	<b>5.964.437,31</b>	<b>6.286.167,90</b>
<b>RECEITA TOTAL (Deduzido S.G. e Act. Finan.)</b>	<b>4.802.260,63</b>	<b>4.795.633,82</b>	<b>4.976.037,63</b>
DESPESA CORRENTE	3.299.865,63	3.306.175,14	3.082.426,56
DESPESA DE CAPITAL	2.591.632,24	2.636.863,38	3.736.715,86
<b>DESPESA TOTAL</b>	<b>5.891.497,87</b>	<b>5.943.038,52</b>	<b>6.819.142,42</b>
<b>DESPESA TOTAL (Deduzido Act. Finan.)</b>	<b>3.892.709,87</b>	<b>4.043.178,52</b>	<b>3.806.962,42</b>
Grau de cobertura - CORRENTE	1,44	1,44	1,61
Grau de cobertura - CAPITAL	0,43	0,46	0,35
<b>Grau de Cobertura - TOTAL</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,92</b>
<b>Grau de Cobertura - TOTAL (ded. Act. Finan)</b>	<b>1,23</b>	<b>1,19</b>	<b>1,31</b>
	<b>2010-2011</b>	<b>2011-2012</b>	<b>2010-2012</b>
Taxa Crescimento - Receita	1,22%	5,39%	6,68%
Taxa Crescimento - Despesa	0,87%	14,74%	15,75%

A avaliação ao grau de cobertura reflete em 2012, um desequilíbrio total da despesa em relação à receita total, reflexo da utilização do Crédito Especial de €1.500.000,00 para os empréstimos, pelo que se deduzir esta componente de forma a cumprir a regra do equilíbrio orçamental, o grau de cobertura é de 1,31. Esta utilização do C.E. irá refletir numa diminuição significativa no Saldo de Gerência para 2013, 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 fator direto 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 2012, os SSPSP procederam à manutenção e ajustamento normal no Cadastro do Inventário dos Bens pertencentes ao serviço, efetuando os devidos acertos anuais, assim como as respetivas amortizações do exercício.

Nesta componente, e face as alterações submetidas em 2011, referir a reclassificação de fichas de Equipamento Administrativo em Equipamento Básico (€ 2.137.711,04) e Ferramentas e utensílios (€ 29.040,81). Referenciar ainda, alguns ajustamento de valor, conforme se evidencia na Demonstração Financeira 8.2. – Ativo Bruto.

O quadro comparativo seguinte, evidencia a evolução entre 2010 e 2012, onde apesar das retificações efetuadas em 2012, o Ativo cresceu 11,47% entre 2011 e 2012, 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 2,60%, provocado essencialmente pela aquisição de “*Equipamento Básico*” (€ 85.396,78) e “*Equipamento Administrativo*” (€ 59.919,70), 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 2011, o valor destas aplicações diminuiu em € 800.000,00, espelhando uma variação de quase 11%, justificado pela utilização de um Crédito de Especial de € 1.500.000,00 em Ativos Financeiros.

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, 2010 a 2012, evidencia o comportamento no último triénio, da estrutura do Ativo e Passivo dos SSPSP, tanto em termos de peso, como de evolução.

Quadro 6: Estrutura do Balanço em 31 de dezembro, 2010 a 2012

Unidade monetária: Euro

Código	ACTIVO	Exercícios				Peso Activo (%)	Variação (%)		
		2010	2011	Act. Bruto	Act. Liquido		2012	2010-2011	2011-2012
				2012					
<b>Imobilizações incorpóreas</b>									
433	Propriedade Industrial e Outros Direitos	0,00	0,51	224.325,38	79.903,78	0,37	-	15667308	-
443	Imobilizações em Curso de Imobilizações Incorpóreas	752.396,39	1.107.725,43	1.107.725,43	1.107.725,43	5,07	<b>47,23</b>	<b>0,00</b>	<b>47,23</b>
		<b>752.396,39</b>	<b>1.107.725,94</b>	<b>1.332.050,81</b>	<b>1.187.629,21</b>	<b>5,43</b>	<b>57,85</b>	<b>7,21</b>	<b>57,85</b>
<b>Imobilizações corpóreas</b>									
421	Terrenos e Recursos Naturais	201.530,99	201.530,99	201.530,99	201.530,99	0,92	0,00	0,00	0,00
422	Edifícios e Outras Construções	5.079.747,70	4.986.791,62	6.962.996,95	4.906.171,87	<b>22,44</b>	-3,42	-1,62	-3,42
423	Equipamento Básico	58.076,55	135.246,20	2.637.269,45	403.917,63	1,85	595,49	198,65	595,49
424	Equipamento de Transporte	0,00	0,00	259.618,03	0,00	0,00	-	-	-
425	Ferramentas e Utensílios	346,53	844,32	52.213,57	15.794,78	0,07	4.457,98	1.770,71	4.457,98
426	Equipamento Administrativo	405.029,35	556.278,74	1.487.788,19	80.488,80	0,37	-80,13	-85,53	-80,13
429	Outras Imobilizações Corpóreas	252.743,68	152.225,11	1.241.416,40	85.615,92	0,39	-66,13	-43,76	-66,13
442	Imobilizações em Curso de Imobilizações Corpóreas	655.171,83	698.981,28	1.213.121,29	1.213.121,29	5,55	85,16	73,56	85,16
		<b>6.652.646,63</b>	<b>6.731.898,26</b>	<b>14.055.954,87</b>	<b>6.906.641,28</b>	<b>31,58</b>	<b>3,82</b>	<b>2,60</b>	<b>3,82</b>
<b>Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo (a)</b>									
2812	De Médio e Longo Prazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-	-	-
<b>Dívidas de terceiros - Curto prazo</b>									
2811	De Curto Prazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
218	Clientes, Contribuintes e Utentes - Cobrança Duvidosa	0,00	0,00	19.796,20	0,00	0,00	-	-	-
24	Estado e Outros Entes Públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
26	Outros Devedores e Credores	3.789.025,21	4.906.165,77	7.439.070,60	7.439.070,60	34,02	96,33	51,63	96,33
		<b>3.789.025,21</b>	<b>4.906.165,77</b>	<b>7.458.866,80</b>	<b>7.439.070,60</b>	<b>34,02</b>	<b>96,33</b>	<b>51,63</b>	<b>96,33</b>
<b>Títulos negociáveis</b>									
18	Outras Aplicações de Tesouraria	6.200.000,00	6.800.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	27,44	-3,23	-11,76	-3,23
		<b>6.200.000,00</b>	<b>6.800.000,00</b>	<b>6.000.000,00</b>	<b>6.000.000,00</b>	<b>27,44</b>	<b>-3,23</b>	<b>-11,76</b>	<b>-3,23</b>
<b>Depósitos em instituições financeiras e caixa</b>									
13	Conta no Tesouro	601.376,77	12.239,17	259.620,89	259.620,89	1,19	-56,83	2.021,23	-56,83
12	Depósitos em Instituições Financeiras	48.366,86	58.777,70	74.206,81	74.206,81	0,34	53,42	26,25	53,42
11	Caixa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
		<b>649.743,63</b>	<b>71.016,87</b>	<b>333.827,70</b>	<b>333.827,70</b>	<b>1,53</b>	<b>-48,62</b>	<b>370,07</b>	<b>-48,62</b>
	Total de amortizações			7.293.735,19					
	Total de provisões			19.796,20					
	<b>Total de activo</b>	<b>18.043.811,86</b>	<b>19.616.806,84</b>	<b>29.180.700,18</b>	<b>21.867.168,79</b>	<b>100,00</b>	<b>21,19</b>	<b>11,47</b>	<b>21,19</b>

Unidade monetária: Euro

Código	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	Exercícios			Peso Activo (%)	Variação (%)		
		2010	2011	2012		2010-2011	2011-2012	2010-2012
					2012			
<b>Fundos próprios</b>								
51	Património	5.839.808,94	5.839.808,94	5.839.808,94	26,71	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>26,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
59	Resultados Transitados	10.680.438,11	11.917.018,05	12.904.555,62	59,01	11,58	8,29	20,82
88	Resultado Líquido do Exercício	1.164.326,81	1.110.395,61	1.551.479,23	7,10	-4,63	39,72	33,25
		<b>11.844.764,92</b>	<b>13.027.413,66</b>	<b>14.456.034,85</b>	<b>66,11</b>	<b>9,98</b>	<b>10,97</b>	<b>22,05</b>
<b>Dívidas a terceiros - Curto prazo</b>								
24	Estado e Outros Entes Públicos	0,00	470,43	1.167,97	0,01	100,00	148	123748230
2811	De Curto Prazo	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
		<b>0,00</b>	<b>470,43</b>	<b>1.167,97</b>	<b>0,01</b>	<b>100,00</b>	<b>148</b>	<b>123748230</b>
<b>Acrescimos e diferimentos</b>								
273	Acréscimos de Custos	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
274	Proveitos Diferidos	359.238,00	749.113,81	1.570.157,03	7,18	108,53	109,60	337,08
		<b>359.238,00</b>	<b>749.113,81</b>	<b>1.570.157,03</b>	<b>7,18</b>	<b>108,53</b>	<b>109,60</b>	<b>337,08</b>
<b>Total de fundos próprios e do passivo</b>		<b>18.043.811,86</b>	<b>19.616.806,84</b>	<b>21.867.168,79</b>	<b>100,00</b>	<b>8,72</b>	<b>11,47</b>	<b>21,19</b>

**Quadro 7: Indicadores de Gestão**

RÁCIOS	Exercícios		
	2010	2011	2012
<b>Indicadores de Rentabilidade</b>			
Capitais Próprios	6,58%	5,89%	7,64%
Activo	5,74%	4,81%	6,47%
<b>Indicadores Financeiros</b>			
Autonomia Financeira	32,36%	29,77%	26,71%
<b>Dívidas a terceiros</b>			
Curto Prazo - Estrutura	0,00%	0,00%	0,00%
Médio Longo Prazo - Endividamento	0,00%	0,00%	0,01%
<b>Dívidas de terceiros</b>			
Curto Médio e longo Prazo	21,00%	25,01%	34,02%

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 ativos que são financiados pelo Património, quando este último, tem-se mantido inalterado nos últimos anos.

Um aspeto 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%, continuando assim, dentro de valores absolutamente prudentes, dispendo 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 2010-2012**

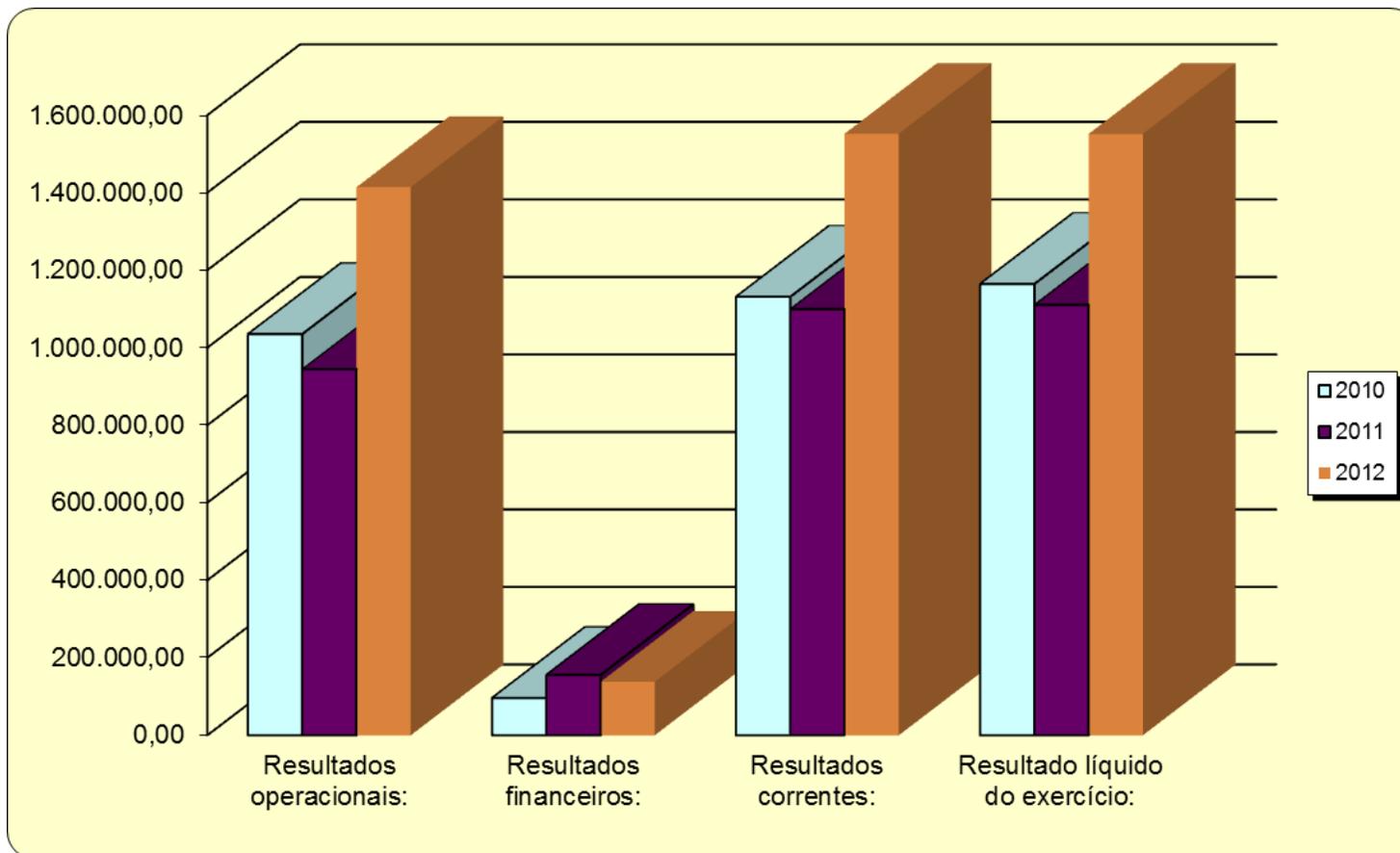
		Unidade monetária: Euro						
POCP	Custos e Perdas				Peso (%) 2012	Variação (%)		
		2010	2011	2012		2010-2011	2011-2012	2010-2012
62	Fornecimentos e Serviços Externos	1.869.331,01	1.982.332,37	1.879.929,22	37,59	6,05	-5,17	0,57
	Custos com o pessoal:							
641+642	Renumerações	1.027.235,06	961.193,74	891.981,59	17,84	-6,43	-7,20	-13,17
643 a 648	Encargos sociais	320.846,71	346.901,36	275.532,98	5,51	8,12	-20,57	-14,12
	<b>Total custos com o pessoal</b>	<b>1.348.081,77</b>	<b>1.308.095,10</b>	<b>1.167.514,57</b>	<b>23,34</b>	<b>-2,97</b>	<b>-10,75</b>	<b>-13,39</b>
66	Amortizações do Exercício	375.786,32	374.758,99	347.031,53	6,94	-0,27	-7,40	-7,65
67	Provisões do Exercício	0,00	0,00	19.796,20	0,40	-	-	-
65	Outros Custos e Perdas Operacionais	54.363,65	14.910,03	30.795,19	0,62	-72,57	106,54	-43,35
	<b>(A) .....</b>	<b>3.647.562,75</b>	<b>3.680.096,49</b>	<b>3.445.066,71</b>	<b>68,88</b>	<b>0,89</b>	<b>-6,39</b>	<b>-5,55</b>
68	Custos e Perdas Financeiros	0,00	0,00	2.791,35	0,06	-	-	-
	<b>(C) .....</b>	<b>3.647.562,75</b>	<b>3.680.096,49</b>	<b>3.447.858,06</b>	<b>68,94</b>	<b>0,89</b>	<b>-6,31</b>	<b>-5,48</b>
69	Custos e perdas Extraordinários	2.553,24	22.832,65	1.960,52	0,04	794,26	-91,41	-23,21
	<b>(E) .....</b>	<b>3.650.115,99</b>	<b>3.702.929,14</b>	<b>3.449.818,58</b>	<b>68,98</b>	<b>1,45</b>	<b>-6,84</b>	<b>-5,49</b>
88	Resultado Líquido do Exercício	1.164.326,81	1.110.395,61	1.551.479,23	31,02	-4,63	39,72	33,25
	<b>Soma de controlo</b>	<b>4.814.442,80</b>	<b>4.813.324,75</b>	<b>5.001.297,81</b>	<b>100,00</b>	<b>-0,02</b>	<b>3,91</b>	<b>3,88</b>
71	Vendas e Prestações de Serviços							
712, 713, ...	Prestações de Serviços	4.363.920,05	1.959.237,71	2.087.417,01	41,74	-55,10	6,54	-52,17
72	Impostos e Taxas	4.952,37	3.869,73	41.521,55	0,83	-21,86	972,98	738,42
73	Proveitos Suplementares	313.768,33	24.266,92	59.820,43	1,20	-92,27	146,51	-80,93
74	Transferênc. e Subsídios Corr. Obtidos	0,00	2.636.890,87	2.670.417,38	53,39	100,00	1,27	-
76	Outros Proveitos e Ganhos Operacionais	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
	<b>(B) .....</b>	<b>4.682.640,75</b>	<b>4.624.265,23</b>	<b>4.859.176,37</b>	<b>97,16</b>	<b>-1,25</b>	<b>5,08</b>	<b>3,77</b>
78	Proveitos e Ganhos Financeiros	96.279,36	155.553,85	140.653,03	2,81	61,57	-9,58	46,09
	<b>(D) .....</b>	<b>4.778.920,11</b>	<b>4.779.819,08</b>	<b>4.999.829,40</b>	<b>99,97</b>	<b>0,02</b>	<b>4,60</b>	<b>4,62</b>
79	Proveitos e Ganhos Extraordinários	35.522,69	33.505,67	1.468,41	0,03	-5,68	-95,62	-95,87
	<b>(F) .....</b>	<b>4.814.442,80</b>	<b>4.813.324,75</b>	<b>5.001.297,81</b>	<b>100,00</b>	<b>-0,02</b>	<b>3,91</b>	<b>3,88</b>
(B) - (A)	Resultados operacionais:	1.035.078,00	944.168,74	1.414.109,66		-8,78	49,77	36,62
(D-B) - (C-A)	Resultados financeiros:	96.279,36	155.553,85	137.861,68		61,57	-11,37	43,19
(D) - (C)	Resultados correntes:	1.131.357,36	1.099.722,59	1.551.971,34		-2,80	41,12	37,18
(F) - (E)	Resultado líquido do exercício:	1.164.326,81	1.110.395,61	1.551.479,23		-4,63	39,72	33,25

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

1. Os *“Fornecimentos e Serviços Externos”* detêm o maior peso (54%) na componente dos Custos, no entanto, decresceram cerca de 5% face a 2011. As rubricas que mais contribuíram para esta componente de custos, foram: as despesas em *“Trabalhos especializados”* (11%), seguido dos consumos imputados a *“Limpeza, Higiene e Conforto”* (9%) e gastos com *“Eletricidade”* com 6%;
2. Os *“Custos com o Pessoal”* (34%), obtiveram um decrescimento face a 2010 na ordem dos 10,75%, explicados em grande parte pelo congelamento das remunerações e cortes nos subsídios, que como se pode observar no quadro anterior, com reflexos nas despesas com *“Encargos Sociais”*;
3. Realçar o peso das *“Amortizações do Exercício”* com 10% 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 correção em 2011 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 53% dos Proveitos;
5. A destacar as *“Prestações de Serviços”* que, embora com uma queda face a 2010 de 52%, explicado pela retificação das quotas dos beneficiários, inclui uma receita importante para os proveitos dos SSPSP. Os *“Rendimento de Imóveis – Habitacionais”*, atingindo o valor de € 1.075.469,35, representando no total dos proveitos, uma ponderação de quase 22%;
6. De uma forma sumária, verifica-se uma subida bastante significativa da atividade operacional, atingindo quase os 50% de incremento. Por outro lado, com um ligeiro decrescimento os Resultados Financeiros evidenciam uma queda face a 2011, contudo, o reflexo final nos resultados apurados se apresenta positivo, e em constante subida.

Na figura seguinte, observa-se que em 2012, existe uma variação significativa face a 2011 e 2010 de todos os resultados, no entanto, é de realçar que apenas os Resultados Financeiros evidenciaram uma diminuição na ordem dos 11%, justificado em grande parte, pela diminuição dos Juros das aplicações CEDIC's, já que foi resgatado um milhão e meio para reforço de empréstimos concedidos.

**Gráfico 4: Resultados 2010-2012**



Para efeito de controlo dos objetivos estabelecidos para 2012, 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>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Receitas Operacionais	4.682.640,75	4.624.265,23	4.859.176,37
Despesas Operacionais	3.647.562,75	3.680.096,49	3.445.066,71
<b>Resultados Operacionais</b>	<b>1.035.078,00</b>	<b>944.168,74</b>	<b>1.414.109,66</b>
<b>Rácio</b>	<b>1,28</b>	<b>1,26</b>	<b>1,41</b>
<b>Variação anual</b>	<b>21,68%</b>	<b>-2,72%</b>	<b>15,39%</b>

O indicador evidencia a robustez das Receitas Operacionais face às Despesas Operacionais, e confirma-se evolução, já que o rácio cresceu 15,39%, tanto por via do crescimento das receitas operacionais, como da diminuição das despesas.

Em termos de cumprimento de objetivos estratégicos, mesmo considerando a relativa estagnação registado em 2011, considera-se que o mesmo foi atingido, já que deparamos com um crescimento médio anual no último triénio de 11,45%.

## **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 € 6.286.167,90, enquanto a Despesa total cifrou nos € 6.819.142,42;
- Considerando a regra do equilíbrio orçamental, a receita cobrada obteve o montante de € 4.976.037,63 e a despesa paga, o valor de € 3.806.962,42, resultando num saldo de € 1.169.075,21€;
- Os proveitos foram de € 5.001.297,81 € enquanto que os custos foram € 3.449.818,58;
- O Resultado Líquido do Exercício cifrou em € 1.551.479,23;
- O Resultado de Gerência apurado de € 6.338.153,02.