- Construção de mini-campo desportivo – 359,10 €
- Aquisição de Mobiliário para o Parque de Campismo – 10.956,92 €

Funções Económicas:

Transportes rodoviários

- Pavimentação de arruamentos Municipais – 1.567.835,03 €
- Beneficiação de arruamentos Municipais – 568.734,26 €
- Abertura de novos arruamentos – 244.327,22 €
- Requalificação rede viária municipal – 504.969,38 €
- Aquisição de Terrenos – Rede viária – 40.000,00 €
- Reabilitação e correcção de estradas:
  - Fornecimentos contínuos – 46.742,63 €
  - Reabilitação – 132.553,95 €
- Aquisição de maquinaria e equipamento:
  - Equipamento de transporte – 12.025,19 €
  - Viaturas de recolha de lixo – 852,85 €
- Iluminação de arruamentos públicos – 18.137,67 €

No que concerne aos projectos do PPI Executados, a destacar o programa 3.1 (Transportes Rodoviários) do objectivo respeitante a Funções Económicas, com um total de investimento realizado no exercício de 2009 no valor de 3.136.178,18 €, montante maioritariamente alocado aos projectos 2008/35 Pavimentação de Arruamentos Municipais (1.567.835,03 €), 2008/36 Beneficiação de Arruamentos Municipais (568.734,26 €), 2008/39 Abertura de Novos Arruamentos (244.327,22 €) e 2009/31 Requalificação da Rede Viária Municipais (504.969,38 €).

Abaixo, ilustra-se a evolução do Investimento Realizado, utilizando como indicador a Execução do PPI em percentagem e valor absoluto, face à respectiva dotação definida.

Evolução do Investimento Realizado

Designação	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Dotação Final	5.987.001,00 €	7.765.597,00 €	5.927.110,00 €	5.153.866,00 €	5.428.143,51 €	5.153.949,00 €	6.625.019,00 €	6.640.990,80 €
Realizado	2.357.495,48 €	2.058.644,37 €	2.440.441,49 €	1.594.430,42 €	2.259.978,13 €	3.341.494,72 €	2.634.439,55 €	3.850.607,11 €
Taxa de Realização	39,4%	26,5%	41,2%	30,9%	41,6%	64,8%	39,8%	58,0%

Tabela 2 – PPI - Evolução do Investimento Realizado

O gráfico abaixo evidencia o montante de despesa realizada em cada um dos exercícios económicos analisados, sendo que, em termos nominais, o exercício de 2009 surge como o ano com maior montante de investimento realizado.

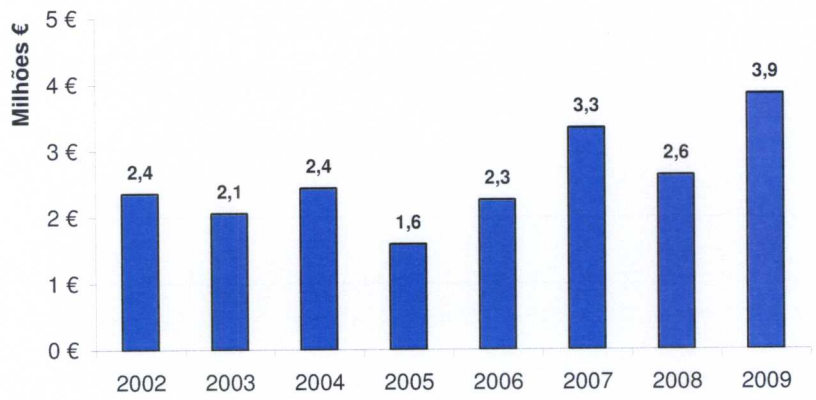


Gráfico 1 – PPI – Evolução do Investimento Realizado

No gráfico seguinte pode-se observar a taxa de execução do PPI em cada exercício face à respectiva dotação definida, sendo que o exercício de 2009 apresenta a segunda taxa mais elevada de realização.

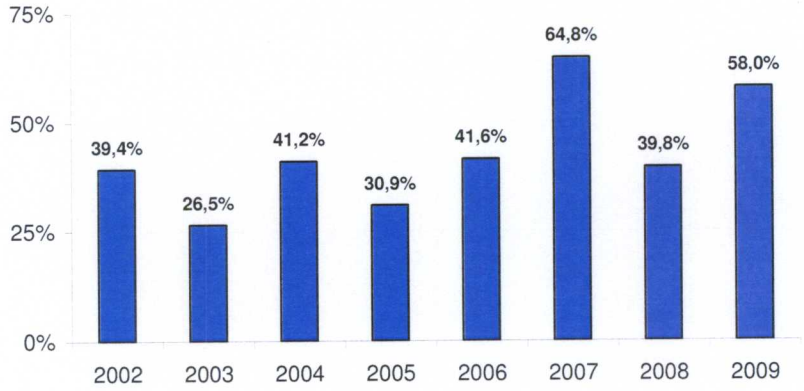


Gráfico 2 - PPI - Evolução do Investimento Realizado (em %)

1.2. Actividades Mais Relevantes (AMR)

O quadro abaixo sintetiza o desempenho da execução dos diversos programas que compõem as AMR's, correspondendo a uma taxa de realização global na ordem de 91,7% da dotação total com uma despesa correspondente na ordem de 1.518.953,40 €.

Despesa por Sectores Estruturais

Obj.	Prog.	Designação	Dotação Inicial	Dotação Final	Realizado	Taxa Realização
01	1.1	Administração Geral	30.000,00 €	30.000,00 €	0,00 €	0,0%
01	2.1	Protecção Civil e Luta contra Incêndios	8.000,00 €	23.000,00 €	23.000,00 €	100,0%
02	1.1	Ensino não Superior	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0,0%
02	3.2	Acção Social	37.000,00 €	27.000,00 €	7.000,00 €	25,9%
02	5.1	Cultura	227.430,00 €	311.541,62 €	268.384,55 €	86,1%
02	5.2	Desporto, Recreio e Lazer	599.050,00 €	864.205,47 €	826.006,95 €	95,6%
02	5.3	Outras Actividades Cívicas e Religiosas	53.750,00 €	60.157,38 €	60.103,38 €	99,9%
03	2.0	Indústria e Energia	37.999,00 €	37.999,00 €	37.727,76 €	99,29%
03	3.1	Transportes Rodoviários	298.000,00 €	298.000,00 €	296.730,76 €	99,6%
		Total	1.296.229,00 €	1.656.903,47 €	1.518.953,40 €	91,7%

Tabela 3 – Despesa por Sectores Estruturais

Projectos não Executados

Funções Gerais:

Administração Geral

- Empresa Municipal – Área de actividades turísticas, desportivas, culturais e recreativas;

Funções Sociais:

Ensino não Superior

- Apoio Escola Profissional do Pico;

Acção Social

- Agregados Familiares Carenciados do Município – Apoio Financeiro;

Projectos Executados

Funções Gerais:

Protecção civil e luta contra incêndios

- Associação dos Bombeiros Voluntários da Madalena – 23.000,00 €

Funções Sociais:

Acção social

- Apoio aos grupos de idosos do Concelho – 7.000,00 €

Cultura

- Sede Filarmónica Lira de São Mateus:
  - Transferências Correntes – 428,60 €
  - Transferências de Capital – 23.437,50 €
- Apoio a investimentos de Instituições promotoras de cultura – 42.500,00 €
- Apoio a Instituições/Associações promotoras de cultura – 201.725,00 €
- Conferência Internacional "Green Line – Partilhando Culturas 2009" – 293,45 €

Desporto, recreio e lazer

- Financiamento do Pavilhão do Candelária Sport Clube:
  - Transferências Correntes – 23.662,18 €
  - Transferências de Capital – 66.851,74 €
- Prémios por mérito desportivo – 11.306,25 €
- Apoio a Instituições/Associações promotoras de desporto – 709.186,78 €
- Apoio a Investimentos de Instituições promotoras de desporto – 15.000,00 €

Outras actividades cívicas e religiosas

- Apoio a Instituições de carácter cívico e religioso – 13.946,00 €
- Apoio a Investimento de Instituições de carácter cívico e religioso – 46.157,38 €

Funções Económicas:

Indústria e energia

- Protocolo com Associação Comercial e Industrial da ilha do Pico:
  - Transferências Correntes – 13.588,20 €

- Transferências de Capital – 24.139,56 €

Transportes rodoviários

- Delegação de competências nas Juntas de Freguesia do Concelho – 296.730,76 €

Abaixo, ilustra-se a evolução do Investimento Realizado, utilizando como indicador a Execução das AMR's em percentagem e valor absoluto, face à respectiva dotação final.

Evolução da Despesa Realizada com as AMR

Designação	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Dotação Final	1.054.700,00 €	1.514.172,00 €	1.304.511,00 €	1.512.700,00 €	1.531.650,46 €	1.324.587,00 €	1.429.816,00 €	1.656.903,47 €
Realizado	810.043,13 €	1.178.292,94 €	1.007.050,47 €	1.356.844,27 €	1.390.513,11 €	1.259.527,37 €	1.390.984,69 €	1.518.953,40 €
Taxa de Realização	76,8%	77,8%	77,2%	89,7%	90,8%	95,1%	97,3%	91,7%

Tabela 4 – AMR - Evolução da Despesa Realizada

O gráfico abaixo evidencia o montante de despesa realizada em cada um dos exercícios económicos analisados, em valor nominal:

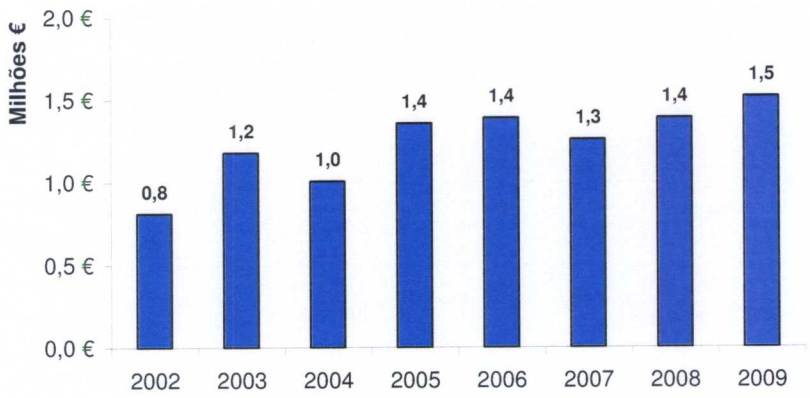


Gráfico 3 – AMR - Evolução da Despesa Realizada

No seguinte gráfico pode-se observar a evolução da taxa de execução das AMR's em cada exercício face à respectiva dotação definida.

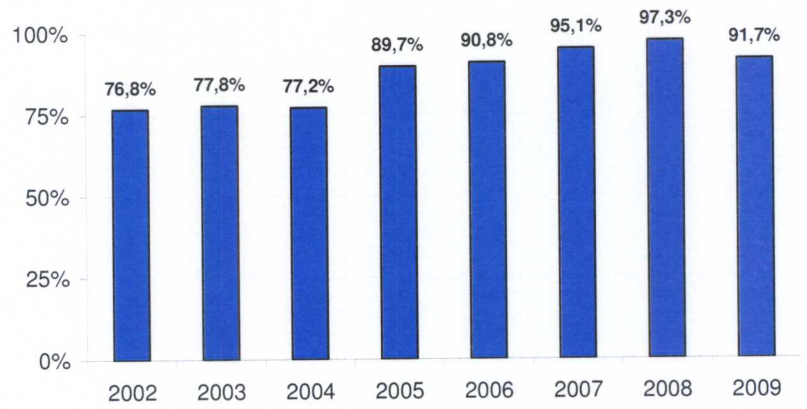


Gráfico 4 – AMR - Evolução da Despesa Realizada (em %)

1.3. Grandes Opções do Plano (GOP) - PPI e AMR

O exercício económico de 2009 revelou-se como o melhor ano no que respeita ao Investimento *Per Capita*, com 890,62 €, um acréscimo de 33,39% relativamente ao exercício de 2008.

Investimento *Per Capita*

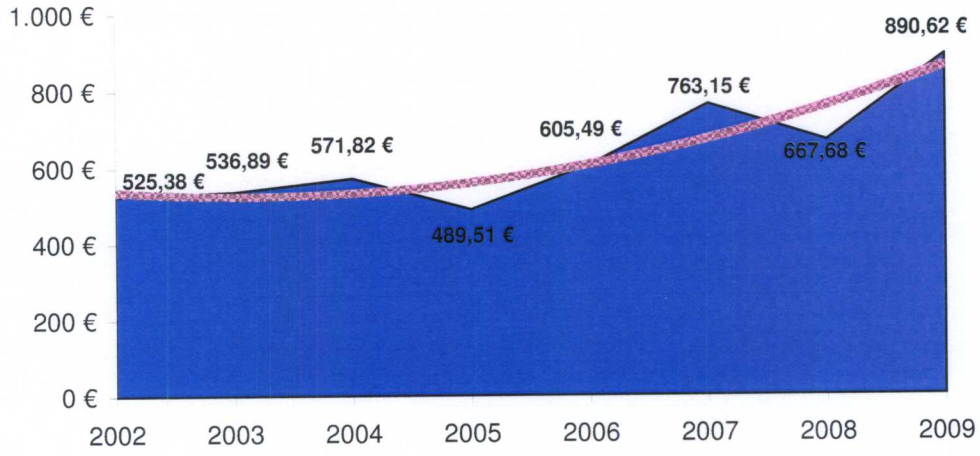


Gráfico 5 - Investimento *Per Capita*

O conceito de Investimento *Per Capita* corresponde ao quociente entre o valor realizado das Grandes Opções do Plano e a População Residente, com base nos *CENSOS* de 2001.

Despesa Realizada com Grandes Opções do Plano (GOP)

Obj.	Prog.	Designação	Dotação Inicial	Dotação Final	Realizado	Taxa Realização
01	1.1	Administração Geral	417.480,00 €	390.580,00 €	213.760,32 €	54,7%
01	2.1	Protecção Civil e Luta contra Incêndios	22.000,00 €	37.000,00 €	36.647,12 €	99,0%
02	1.1	Ensino não Superior	404.000,00 €	651.996,00 €	175.273,00 €	26,9%
02	3.2	Acção Social	152.000,00 €	122.000,00 €	24.671,47 €	20,2%
02	4.2	Ordenamento do Território	125.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €	0,0%
02	4.4	Abastecimento de Água	451.500,00 €	456.000,00 €	65.213,13 €	14,3%
02	4.6	Protecção do Meio Ambiente e Conservação da Natureza	131.400,00 €	205.945,00 €	116.488,69 €	56,6%
02	5.1	Cultura	242.430,00 €	329.151,62 €	285.978,52 €	86,9%
02	5.2	Desporto, Recreio e Lazer	760.150,00 €	986.205,47 €	920.788,18 €	93,4%
02	5.3	Outras Actividades Cívicas e Religiosas	53.750,00 €	60.157,38 €	60.103,38 €	99,9%
03	2.0	Indústria e Energia	37.999,00 €	37.999,00 €	37.727,76 €	99,29%
03	3.1	Transportes Rodoviários	5.159.623,00 €	5.019.859,80 €	3.432.908,94 €	68,4%
		Total	7.957.332,00 €	8.297.894,27 €	5.369.560,51 €	64,7%

Tabela 5 – Despesa Realizada com Grandes Opções do Plano (GOP)

Abaixo, ilustra-se a evolução do Investimento Realizado, utilizando como indicador a Execução das GOP em percentagem e valor absoluto, face à respectiva dotação definida.

Evolução da Despesa Realizada

Designação	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Dotação Final	7.041.701,00 €	9.279.769,00 €	7.231.621,00 €	6.666.566,00 €	6.959.793,97 €	6.478.536,00 €	8.054.835,00 €	8.297.894,27 €
Realizado	3.167.538,61 €	3.236.937,31 €	3.447.491,96 €	2.951.274,69 €	3.650.491,24 €	4.601.022,09 €	4.025.424,24 €	5.369.560,51 €
Taxa de Realização	45,0%	34,9%	47,7%	44,3%	52,5%	71,02%	50,0%	64,7%

Tabela 6 – GOP - Evolução da Despesa Realizada

O seguinte gráfico evidencia o montante de despesa realizada em cada um dos exercícios económicos analisados, salienta-se o facto de em termos absolutos, o exercício económico de 2009 apresentar-se como o ano com maior Investimento realizado.

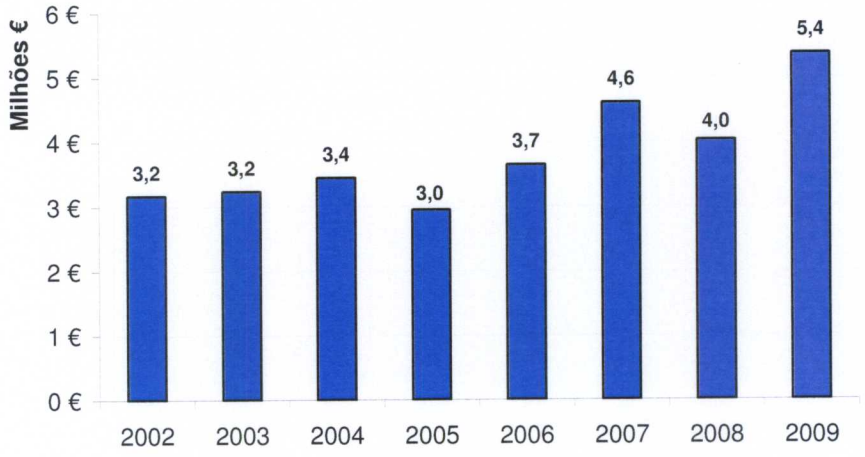


Gráfico 6 – GOP – Evolução da Despesa Realizada

No gráfico seguinte podemos observar a taxa de execução das GOP's em cada exercício face à respectiva dotação definida.

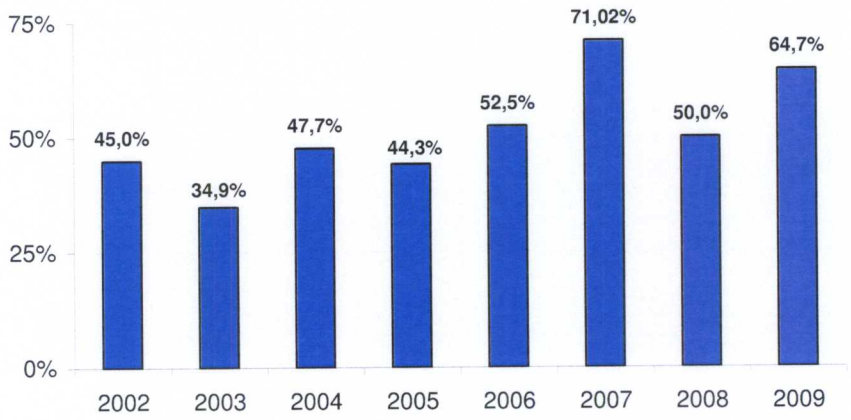


Gráfico 7 – GOP - Evolução da Despesa Realizada (em %)

Comparativamente com o exercício de 2008, em que o Programa 3.1, *Transportes Rodoviários* havia apresentado uma taxa de realização de 25,2%, afectando significativamente a taxa de realização das GOP's, consequência do atraso evidenciado no pagamento de adiantamentos por parte da entidade gestora do PROCONVERGENCIA (Programa Operacional dos Açores enquadrado no período de programação 2007-2013 da política regional da União Europeia, comparticipado pelo fundo FEDER), no exercício de 2009, foi opção do executivo não recorrer aos pedidos de pagamento por adiantamento, evitando a eventual ocorrência dos referidos atrasos. Como tal, no exercício de 2009 a taxa de realização do referido Programa foi significativamente superior (68,4%), incrementando a taxa de realização das GOP's de 50,0% para 64,7%.

1.4. Orçamento

Com o intuito de avaliar a execução orçamental, apresentam-se os seguintes mapas.

Resumo da Execução Orçamental

Na Gerência de 2009, as disponibilidades financeiras do Município da Madalena, da conta de execução orçamental, foram as seguintes:

	Valor
Saldo da Gerência Anterior (2008)	480.167,41 €
Receita Cobrada na Gerência	8.851.625,45 €
Soma	9.331.792,86 €
Reembolsos e restituições	12.110,76 €
Soma	9.343.903,62 €
Despesa efectuada na Gerência	9.055.146,29 €
(*) Correcção do Saldo Transitado para a Gerência de 2010	(*) 5,00 €
Saldo para a Gerência seguinte (2010)	288.752,33 €

Tabela 7 – Resumo da Execução Orçamental

(*) Correcção efectuada em conformidade com a Informação nº 01/2010, de 05 de Janeiro de 2010, do Técnico Superior Emanuel Nuno Garcia Vidal, por despacho favorável do Vice-Presidente e Vereador com competências delegadas, José António Marcos Soares.

1.4.1. Orçamento da Receita

1.4.1.1. Receitas Correntes

As receitas correntes, pela sua natureza, têm uma função importante na gestão financeira da Autarquia. Com uma execução ligeiramente superior à dotação inicial, os 3.762.499,99 € representam uma base consistente no financiamento de um conjunto de despesas regulares e imprescindíveis ao funcionamento da Autarquia.

O seguinte mapa, ilustra a execução da receita corrente cobrada.

Class.	Composição	Dotação	Execução	Peso da Rúbrica	Execução
01	Impostos Directos	341.336,00 €	421.020,94 €	11,19%	123,3%
02	Impostos Indirectos	29.230,00 €	11.653,19 €	0,31%	39,9%
04	Taxas, multas e outras penalidades	46.941,00 €	37.159,31 €	0,99%	79,2%
05	Rendimentos da propriedade	13.714,00 €	8.148,22 €	0,22%	59,4%
06	Transferências Correntes	2.793.470,00 €	2.691.374,73 €	71,53%	96,3%
07	Venda de bens e serviços correntes	475.696,00 €	578.143,60 €	15,37%	121,5%
08	Outras Receitas Correntes	27.635,00 €	15.000,00 €	0,40%	54,3%
	Total de Receitas Correntes Cobradas	3.728.022,00 €	3.762.499,99 €	100,00%	100,9%

Tabela 8 – Receitas Correntes

A receita corrente cobrada, com maior relevância advém das seguintes rubricas:

Impostos Directos

- Imposto Municipal sobre Imóveis – 163.419,39 €
- Imposto Único de Circulação – 60.828,18 €
- Imposto Municipal sobre Transmissões Onerosas de Imóveis – 196.746,79 €

Transferências Correntes

- Administração Central
  - Fundo de Equilíbrio Financeiro – 2.502.884,00 €
  - Fundo Social Municipal – 129.161,00 €
  - Participação Variável do IRS – 16.598,00€

- Administração Regional
  - Região Autónoma dos Açores – 1.465,44 €

- Segurança Social
  - Sistemas de solidariedade e Segurança Social – 28.106,46 €

Venda de Bens e Serviços Correntes

- Água – 391.364,08 €
- Serviços específicos das Autarquias, nomeadamente Resíduos Sólidos – 143.728,72 €

1.4.1.2. Receitas de Capital

Relativamente às receitas de capital, o Município da Madalena continua dependente das transferências de terceiros, tendo as transferências de capital uma representatividade de 99,30%, do total da receita de capital cobrada:

Class.	Composição	Dotação	Execução	Peso da Rúbrica	Execução
09	Venda de Bens de Investimento	990.371,58 €	35.456,52 €	0,70%	3,6%
10	Transferências de Capital	6.270.855,00 €	5.052.685,97 €	99,30%	80,6%
12	Passivos Financeiros	671.768,00 €	0,00 €	0,00%	0,0%
	Total de Receitas de Capital Cobradas	7.932.994,58 €	5.088.142,49 €	100,00%	64,1%

Tabela 9 – Receitas de Capital

A receita de capital cobrada, com maior relevância tem origem nas seguintes rubricas:

Transferências de Capital

- Fundo de Equilíbrio Financeiro – 1.668.590,00 €
- PRODESA – 273.887,07 €
- PROCONVERGENCIA – 2.582.660,89 €
- Região Autónoma dos Açores – 510.209,84 €

A taxa de execução da receita de capital ascendeu a 64,1% no exercício de 2009, reflectindo a boa execução de projectos financiados por programas Comunitários, nomeadamente PRODESA e PROCONVERGENCIA.