



ÍNDICE

I	Nota introdutória	1
II	Plano de ajustamento	7
	Despesa	8
	Receita	25
	Medidas de controlo de gestão	34
III	Conclusão	38

Anexos

1	Doc. 1 - Plano de ação para a energia sustentável
2	Cálculo dos fundos disponíveis
3	Mapas PAEL (inclui certificação ROC)

Listagem de quadros e gráficos

Quadro n.º 1 - Evolução n.º de dirigentes	9
Quadro n.º 2 - Evolução n.º de trabalhadores	10
Quadro n.º 3 - Evolução massa salarial	11
Quadro n.º 4 - Evolução n.º de horas extraordinárias	12
Quadro n.º 5 - Evolução custo horas extraordinárias e ajudas de custo	13
Quadro n.º 6 - Evolução dos valores dos contratos	15
Quadro n.º 7 - Evolução dos valores das rendas	16
Quadro n.º 8 - Evolução das aquisições	18
Quadro n.º 9 - Evolução dos custos com iluminação pública	19
Quadro n.º 10 - Evolução consumo gasóleo	20
Quadro n.º 11 - Evolução dos subsídios atribuídos	21



Quadro n.º 12 - Evolução das transferências para as Juntas de Freguesia	22
Quadro n.º 13 - Evolução do serviço da dívida	23
Quadro n.º 14 - Evolução do capital em dívida	24
Quadro n.º 15 - Evolução das receitas com concessões	25
Quadro n.º 16 - Espaços a concessionar	26
Quadro n.º 17 - Evolução dos impostos indiretos e taxas	28
Quadro n.º 18 - Evolução das cobranças em execução fiscal	29
Quadro n.º 19 - Evolução dos impostos diretos	31
Quadro n.º 20 - Evolução das receitas provenientes das tarifas de água e resíduos	33
Quadro n.º 21 - Evolução da taxa de cobertura	33
Quadro n.º 22- Cronograma de implementação da contabilidade de custos	35
Quadro n.º 23 - Atividades do Gabinete de Auditoria Interna	36
Gráfico n.º 1 - Evolução da despesa e da receita 2009 - 2026	40