

RELATÓRIO DE GESTÃO 2008

1. Apresentação

Os documentos de prestação de contas são os que se encontram definidos no POCAL, Decreto - Lei n.º 54-A/99, de 22 de Fevereiro, na redacção dada pelo Decreto - Lei n.º 315/2000, de 2 de Dezembro, bem como os constantes da Resolução do TC n.º 4/2001, de 18 de Agosto de 2001.

O Município de Vidigueira está integrado no grupo 1 do anexo I, das instruções contidas na referida Resolução do Tribunal de Contas.

Seguem-se os mapas e os quadros que reflectem a situação orçamental, económica e financeira do Município.

2. Análise da evolução da execução orçamental

O quadro seguinte demonstra a evolução da execução orçamental desde 2004 até 2008, atribuindo-se maior relevo a este último ano.

	Execução	Execução	Var.	Execução	Var.	Execução	var.	2008			% Exec orç
	2004	2005		2006		2007		Execução	Var.	Orçamento	
Receitas	5861706,92	6762686,41	15,37	6110349,38	-9,65	6217074,64	1,75	6577788,09	5,80	8001073,00	82,21
Correntes	3574960,28	3743040,19	4,70	3943670,14	5,36	3757444,37	-4,72	4215243,05	12,18	4180183,00	100,84
Capital	2286746,64	3019646,22	32,05	2166679,24	-28,25	2459630,27	13,52	2362545,04	-3,95	3820890,00	61,83
S I											
Despesas	5898435,74	6246034,10	5,89	6596303,00	5,61	6241562,56	-5,38	6584576,60	5,50	8001073,00	82,30
Correntes	3260217,61	3514505,60	7,80	3778675,56	7,52	3751060,86	-0,73	4195676,75	11,85	4180183,00	100,37
Capital	2638218,13	2731528,50	3,54	2817627,44	3,15	2490501,70	-11,61	2388899,85	-4,08	3820890,00	62,52

Em 2008 as receitas atingiram o valor de 6 577 788,09 € (tendo crescido 5,8 %, de 2007 para 2008). Nos anos de 2004 para 2005 as receitas municipais aumentaram 15,37%. De 2005 para 2006 tiveram um decréscimo de 9,65%. Já de 2006 para 2007 as receitas totais cresceram 1,75%.

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

As despesas atingiram em 2008 o valor de 6 584 576,60 €, o que equivale a um acréscimo de 5,5 % em relação ao ano anterior.

Em 2008 a receita foi executada a 82,21 % e a despesa a 82,30 %.

De notar que foram arrecadadas a totalidade das receitas correntes orçamentadas e as receitas de capital atingiram os 61,83%.

2.1 - Resumo da receita segundo a classificação económica

RESUMO DA RECEITA SEGUNDO A CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA

ANO		2008				
COD	DESIGNAÇÃO	Orçamento	%	Execução	%	% exec
01	IMPOSTOS DIRECTOS	681553,00	8,51	690271,64	10,49	101,28
02	IMPOSTOS INDIRECTOS	2800,00	0,03	0,00	0,00	0,00
04	TAXAS MULTAS PENALIDADES	77200,00	0,96	36743,74	0,56	47,60
05	RENDIMENTOS PROPRIEDADE	285200,00	3,56	283712,67	4,31	99,48
06	TRANSFERENCIAS CORRENTES	2586430,00	32,30	2677382,95	40,70	103,52
07	VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	461900,00	5,77	380051,36	5,78	82,28
08	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	85100,00	1,06	147080,69	2,24	172,83
	TOTAL CORRENTES	4180183,00	52,20	4215243,05	64,08	100,84
09	VENDA BENS INVESTIMENTO	1330000,00	16,61	49380,09	0,75	3,71
10	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2252404,00	28,13	2004073,80	30,47	88,97
11	ACTIVOS FINANCEIROS	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	PASSIVOS FINANCEIROS	169906,00	2,12	303035,29	4,61	178,35
13	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	68580,00	0,86	6055,86	0,09	8,83
					0,00	
	TOTAL CAPITAL	3820890,00	47,71	2362545,04	35,92	61,83
	SALDO ANO ANTERIOR	6799,15	0,08			
	TOTAL	8007872,15	100,00	6577788,09	100,00	82,14

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

2.2 - Resumo da despesa segundo a classificação económica

RESUMO DA DESPESA SEGUNDO A CLASSIFICAÇÃO
ECONÓMICA

ANO

2008

(un:€)

COD	DESIGNAÇÃO	Orçamento	%	Execução	%	% exec
01	PESSOAL	2558420,00	31,95	2538870,36	38,56	99,24
02	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	1264830,00	15,79	1173960,19	17,83	92,82
0201	AQUISIÇÃO DE BENS	363270,00	4,54	312128,79	4,74	85,92
0202	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	901560,00	11,26	861831,40	13,09	95,59
03	JUROS E OUTROS ENCARGOS	173115,00	2,16	172049,96	2,61	99,38
04	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	243796,00	3,04	236990,48	3,60	97,21
05	SUBSÍDIOS	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	76272,00	0,95	73805,76	1,12	96,77
	TOTAL CORRENTES	4316583,00	53,90	4195676,75	63,72	97,20
07	AQUISIÇÃO DE BENS CAPITAL	2907293,15	36,31	1734349,29	26,34	59,66
0701	INVESTIMENTOS	2679494,00	33,46	1608951,91	24,44	60,05
0702	LOCAÇÃO FINANCEIRA	0,00	0,00	0	0,00	
0703	BENS DOMÍNIO PÚBLICO	227799,15	2,84	125397,38	1,90	55,05
08	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	518500,00	6,47	420393,25	6,38	81,08
09	ACTIVOS FINANCEIROS	0,00	0,00	0	0,00	
10	PASSIVOS FINANCEIROS	224143,00	2,80	193091,90	2,93	86,15
11	OUTRAS DESPESAS CAPITAL	41353,00	0,52	41065,41	0,62	99,30
	TOTAL DE CAPITAL	3691289,15	46,10	2388899,85	36,28	64,72
	TOTAL	8007872,15	100,00	6584576,60	100,00	82,23

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

2.3 - Resumo das Receitas e Despesas segundo a classificação económica

2008

	RECEITA COBRADA	€		DESPESA PAGA	€
	RECEITAS CORRENTES			DESPESAS CORRENTES	
01	IMPOSTOS DIRECTOS	690271,64	01	PESSOAL	2538870,36
02	IMPOSTOS INDIRECTOS	0,00	02	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	1173960,19
04	TAXAS MULTAS PENALIDADES	36743,74	03	JUROS E OUTROS ENCARGOS	172049,96
05	RENDIMENTOS PROPRIEDADE	283712,67	04	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	236990,48
06	TRANSFERENCIAS CORRENTES	2677382,95	05	SUBSÍDIOS	0,00
07	VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	380051,36	06	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	73805,76
08	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	147080,69			
	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	4215243,05		TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES	4195676,75
	RECEITAS DE CAPITAL			DESPESAS DE CAPITAL	
09	VENDA BENS INVESTIMENTO	49380,09	07	AQUISIÇÃO DE BENS CAPITAL	1734349,29
10	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2004073,80	08	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	420393,25
11	ACTIVOS FINANCEIROS		09	ACTIVOS FINANCEIROS	0,00
12	PASSIVOS FINANCEIROS	303035,29	10	PASSIVOS FINANCEIROS	193091,90
13	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	6055,86	11	OUTRAS DESPESAS CAPITAL	41065,41
	TOTAL DAS RECEITAS CAPITAL	2362545,04		TOTAL DAS DESPESAS CAPITAL	2388899,85
	TOTAL DAS RECEITAS	6577788,09		TOTAL DAS DESPESAS	6584576,60

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

2.4 - Resumo da despesa segundo a classificação funcional 2008 (unidade: €)

Código	Descrição	Valor	%
1.	Funções gerais	487798,88	7,41
11	<u>Serviços gerais de adm pública</u>	438195,37	6,65
111	Administração geral	438195,37	6,65
12	<u>Segurança e ordem pública</u>	49603,51	0,75
121	Protecção civil e luta contra incêndios	49603,51	0,75
122	Polícia municipal	0,00	0,00
2.	Funções sociais	4092705,27	62,16
210	<u>Educação</u>	828922,84	12,59
211	Ensino não superior	7292,96	0,11
212	Serviços auxiliares de ensino	821629,88	12,48
220	<u>Saúde</u>	0,00	0,00
221	Serviços individuais de saúde	0,00	0,00
230	<u>Segurança e acção sociais</u>	0,00	0,00
231	Segurança social	0,00	0,00
232	Acção social	0,00	0,00
240	<u>Habitação e serviços colectivos</u>	2349053,20	35,68
241	Habitação	196058,91	2,98
242	Ordenamento do território	243838,24	3,70
243	Saneamento	1515467,85	23,02
244	Abastecimento de água	51697,22	0,79
245	Resíduos sólidos	2612,86	0,04
246	Protecção meio amb conserv natureza	339378,12	5,15
250	<u>Serviços cult recreat e religiosos</u>	914729,23	13,89
251	Cultura	310613,11	4,72
252	Desporto, recreio e lazer	151511,84	2,30
253	Outras activid cívicas e religiosas	452604,27	6,87
3.	Funções económicas	1003204,84	15,24
310	<u>Agricultura pecuária silv caça pesca</u>	0,00	0,00
320	<u>Indústria e energia</u>	71924,59	1,09
330	<u>Transportes e comunicações</u>	335268,95	5,09
331	Transportes rodoviários	335268,95	5,09
332	Transportes aéreos	0,00	0,00
333	Transportes fluviais	0,00	0,00
340	<u>Comércio e turismo</u>	596011,30	9,05
341	Mercados e feiras	23148,76	0,35
342	Turismo	572862,54	8,70
350	<u>Outras funções económicas</u>	0,00	0,00
4.	Outras funções	1000867,61	15,20
410	<u>Operações dívida autárquica</u>	425879,03	6,47
420	<u>Transferências entre administrações</u>	484415,66	7,36
430	<u>Diversas não especificadas</u>	90572,92	1,38
	TOTAL	6584576,60	100,00

2.5 – Indicadores orçamentais

Indicadores		2004	2005	2006	2007	2008
1	Receitas próprias	20,85%	26,15%	24,46%	22,06%	29,86%
	Despesa total					
2	Pessoal	58,16%	58,16%	57,98%	72,82%	60,23%
	Receitas correntes					
3	Despesas correntes	91,20%	93,89%	95,82%	99,83%	99,54%
	Receitas correntes					
4	Despesas capital	115,40%	116,39%	130,04%	101,26%	101,12%
	Receitas capital					
5	Despesa total	99,99%	92,36%	107,95%	100,39%	100,10%
	Receita total					
6	Receita estrutura	109,65%	106,50%	104,37%	100,17%	100,17%
	Despesa estrutura					

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

3. - Análise da situação económica e financeira

3.1 - Situação económica

Rubrica	2007		2008		% variação
	Valor	%	Valor	%	2007/2008
Vendas	177140,79	3,06	206884,63	3,57	16,79
Prestação Serviços	170486,36	2,94	156198,29	2,69	-8,38
Impostos e taxas	565044,11	9,75	726579,63	12,53	28,59
Prov suplementares	327385,81	5,65	423126,54	7,30	29,24
Sub à exploração	4557377,94	78,61	4872467,06	84,05	6,91
Trab p ent	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total proveitos operacionais	5797435,01	100,00	6385256,15	110,14	10,14
Cmvmc	0,00	0,00	0,00	0,00	
FSE	1021949,03	19,03	1228082,66	21,01	20,17
Custos com pessoal	2382368,39	44,36	2549356,40	43,61	7,01
Outros custos operacionais	188318,58	3,51	239069,51	4,09	26,95
Impostos	198649,06	3,70	281594,13	4,82	41,75
Amortizações exercício	1579607,75	29,41	1547813,63	26,48	-2,01
Total custos operacionais	5370892,81	100,00	5845916,33	100,00	8,84
Resultados operacionais	426542,20		539339,82		26,44
Proveitos e ganhos financeiros	14630,67		9549,61		-34,73
Custos e perdas financeiros	126093,57		177238,83		40,56
Resultados financeiros	-111462,90		-167689,22		-50,44
Proveitos e ganhos extraordinários	45053,18		225857,03		401,31
Custos e perdas ext	316444,06		531266,57		67,89
Resultados extraordinários	-271390,88		-305409,54		-12,53
Total proveitos	5857118,86		6620662,79		13,04
Total custos	5813430,44		6554421,73		12,75
Resultado líquido	43688,42		66241,06		51,62

Da análise do mapa da Demonstração de Resultados de 2008 podemos verificar que os Proveitos Operacionais atingem o valor de 6 385 256,15 € e os Custos Operacionais foram 5 845 916,33 €, sendo os Resultados Operacionais 539 339,82 €.

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

A situação económica do Município de Vidigueira, no exercício de 2008, é caracterizada pelo aumento dos resultados líquidos do exercício, em 51,62%. Os Resultados Operacionais subiram 26,44%, resultante de um acréscimo de 10,14% dos Proveitos Operacionais, apesar do crescimento dos Custos Operacionais, em 8,84%. Por outro lado a turbulência do Mercado de Capitais e o constante aumento das taxas de juro, explica, de alguma forma, a grande queda dos Resultados Financeiros, em 50,44%.

A situação económica pode ser apreciada nos documentos que se seguem.

Analisando, de forma desagregada, o mapa da Demonstração de Resultados, temos:

Proveitos e ganhos	2007		2008		% variação
Rubrica	Valor	%	Valor	%	2007/2008
Vendas	177140,79	3,02	206884,63	3,12	16,79
Prestação de Serviços	170486,36	2,91	156198,29	2,36	-8,38
Impostos e taxas	565044,11	9,65	726579,63	10,97	28,59
Proveitos suplementares	327385,81	5,59	423126,54	6,39	29,24
Subsídios à exploração	4557377,94	77,81	4872467,06	73,59	6,91
Trab p própria entidade	0,00	0,00	0,00	0,00	
Proveitos e ganhos financeiros	14630,67	0,25	9549,61	0,14	-34,73
Proveitos e ganhos extra	45053,18	0,77	225857,03	3,41	401,31
Total	5857118,86	100,00	6620662,79	100,00	13,04

Custos e perdas	2007		2007		% variação
Rubrica	Valor	%	Valor	%	2007/2008
Cmvmc	0,00	0,00	0,00	0,00	
FSE	1021949,03	17,58	1228082,66	18,74	20,17
Custos com pessoal	2382368,39	40,98	2549356,40	38,90	7,01
Outros custos operacionais	188318,58	3,24	239069,51	3,65	26,95
Subsídios e transferências	198649,06	3,42	281594,13	4,30	41,75
Amort exercício	1579607,75	27,17	1547813,63	23,61	-2,01
Custos e perdas financeiras	126093,57	2,17	177238,83	2,70	40,56
Custos e perdas extraordinárias	316444,06	5,44	531266,57	8,11	67,89
Total	5813430,44	100,00	6554421,73	100,00	12,75

Os Proveitos cresceram 13,04% e os custos 12,75%.

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

C – Resultados

Os Resultados Líquidos, em 2008, foram positivos, tendo atingido o montante de 66 241,06 €.

Resultados	2007	2008	% variação 2007/2008
Resultados operacionais	426542,20	539339,82	26,44
Resultados financeiros	-111462,90	-167689,22	-50,44
Resultados extraordinários	-271390,88	-305409,54	-12,53
Resultados Líquidos	43688,42	66241,06	51,62

Resumindo:

Os Resultados Operacionais foram positivos e apresentam em 2008 o montante de 539 339,82 € (aumentaram 26,44%).

Os Resultados financeiros foram negativos e apresentam em 2008 o montante de -167 689,22 € (decreceram 50,44%).

Os Resultados Extraordinários foram negativos e apresentam em 2008 o valor de -305 409,54 € (decreceram 12,53%).

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

Vejamos o seguinte quadro de indicadores:

Designação	2004	2005	2006	2007	2008
Vendas	367335,16	405101,58	412347,80	347627,15	363082,92
Rendibilidade do Capital Próprio	4,48%	6,12%	2,81%	0,32%	0,48%
Rendibilidade Activo	2,48%	3,44%	1,61%	0,18%	0,27%

As vendas líquidas apresentam, em 2008, um valor de 363 082,92 €.

A taxa de rendibilidade dos capitais próprios, que representa a capacidade da autarquia para libertar meios financeiros que assegurem, não só a renovação dos meios ou instrumentos de produção, mas também o seu crescimento e a remuneração dos capitais próprios, apresenta um valor positivo, no ano 2008, de 0,48%.

O indicador Rendibilidade do Activo que avalia a capacidade de gerar rendimentos com a utilização de activos, apresenta também um valor positivo 0,27%.

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

3.2 - Situação financeira

Estrutura patrimonial do Município de Vidigueira, nos últimos 3 anos

Descrição	2006		2007		2008		% variação		
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	06/07	07/08	06/08
ACTIVO									
Imobilizado	23761266,61	99,04	24099559,14	99,22	24559953,88	99,37	1,42	1,91	3,36
Total Act Fixo	23761266,61	99,04	24099559,14	99,22	24559953,88	99,37	1,42	1,91	3,36
Existências	82747,83	0,34	81547,83	0,34	81547,83	0,33	-1,45	0,00	-1,45
Dívidas de terceiros - cp	44293,60	0,18	37502,58	0,15	385,48	0,00	-15,33	-98,97	-99,13
Disponibilidades	103630,99	0,43	69500,35	0,29	74357,65	0,30	-32,93	6,99	-28,25
Total Activo Circulante	230672,42	0,96	188550,76	0,78	156290,96	0,63	-18,26	-17,11	-32,25
Total Activo	23991939,03	100,00	24288109,90	100,00	24716244,84	100,00	1,23	1,76	3,02
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO									
CAPITAL, RESERVAS E RESULTADOS									
Capital , Reserv Res Trans	13412174,95	55,90	13799345,33	56,82	13843033,75	56,01	2,89	0,32	3,21
Resultado Líquido Exerc	387170,38	1,61	43688,42	0,18	66241,06	0,27	-88,72	51,62	82,89
Total Capital Próprio	13799345,33	57,52	13843033,75	57,00	13909274,81	56,28	0,32	0,48	0,80
PASSIVO									
Provisões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Dív a terceiros mlp	3262167,69	13,60	3806591,30	15,67	3916534,69	15,85	16,69	2,89	20,06
Dív a terceiros cp	77385,15	0,32	246393,22	1,01	689802,10	2,79	218,40	179,96	791,39
Acréscimos e Diferim		0,00		0,00		0,00			
Acréscimos de custos	283272,10	1,18	276548,08	1,14	276100,00	1,12	-2,37	-0,16	-2,53
Proveitos diferidos	6569768,76	27,38	6115543,55	25,18	5924533,24	23,97	-6,91	-3,12	-9,82
Total do Passivo	10192593,70	42,48	10445076,15	43,00	10806970,03	43,72	2,48	3,46	6,03
Total CP e Passivo	23991939,03	100,00	24288109,90	100,00	24716244,84	100,00	1,23	1,76	3,02

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

Principais Indicadores Financeiros de 2006 a 2008

Designação	Fórmulas	Anos		
		2006	2007	2008
Liquidez geral	Activo circulante/Passivo circulante	2,98	0,77	0,23
Fundo de Maneio	Activo circulante-Passivo circulante	153287	-57842	-533713
Autonomia total	Capital próprio/Activo total	0,58	0,57	0,56
Autonomia financeira	Capital próprio/Passivo mlp	4,23	3,64	3,55
Solvabilidade	Capital próprio/Passivo total	1,35	1,33	1,29

Analisando os Balanços dos três últimos anos, constata-se que se mantém o equilíbrio financeiro do Município, tendo o rácio da autonomia total um comportamento estável, passado de 57%, em 2007, para 56% em 2008. O indicador da solvabilidade foi de 1,35, em 2006, 1,33 em 2007 e 1,29 em 2008.

Em termos de liquidez, o rácio da liquidez geral passou para 0,23 em 2008.

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

4. - Evolução do endividamento

4.1 - Outras dívidas a terceiros

Ano 2008

(unidade:€)

Caracterização da dívida	Dívida em 1 de Janeiro	Dívida em 31 de Dezembro	Obs.
Curto prazo			
217	221,08	253,27	Fornecedores
219	56380,24	57119,71	Fornecedores
221	0,00	214960,05	Fornecedores
269	19223,42	11153,42	Empreiteiros
2611	114934,74	372339,82	Empreiteiros
2618	0,00	0,00	Fornecedores
24	0,00	12325,71	Estado
262+263+267+268	55633,74	21650,12	Fornecedores
	246393,22	689802,10	
Médio e longo prazos	0,00	0,00	
Total	246393,22	689802,10	

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

4.2 - Empréstimos bancários

Ano 2008

(unidade:€)

Caracterização do empréstimo	Data contratação	Prazo contrato	Visto do TC		Finalidade do emprést	Capital		Taxa juro		Encargos anuais			Dívida	
			Nº reg.	Data		Contratado	Utilizado	Inicial	Actual	Amortiz	juros	Total	01-Jan	31-Dez
Curto prazo														
Total														
M. e L prazo														
CGD/BEI	30-06-97	12	43709	20-07-1997	N (DL169/99)	388922,70	347278,06	1,00%	3,90%	37389,70	2969,54	40359,24	76463	39073
BPI	27-05-98	20	21469	25-06-1998	I (DL345/97)	436185,61	436185,61	4,38%		29079,04	0,00	29079,04	312600	283521
CGD Selmes	27-03-02	10	343	14-03-2002	I (DL144/00)	110738,12	107594,74	1,00%	1,404%	13449,34	1075,74	14525,08	60522	47073
CGD Alcaria	27-03-02	10	344	14-03-2002	I (DL144/00)	49949,62	47465,55	1,00%	1,404%	5933,19	474,56	6407,75	26699	20766
CGD Marmelar	27-03-02	10	345	14-03-2002	I (DL144/00)	112344,25	112075,14	1,00%	1,404%	14009,39	1120,54	15129,93	63042	49033
BPI V Frades	12-06-01	20	2324	02-08-2001	I (L3-B/00)	370172,88	370172,88	4,747%	5,589%	12151,52	16946,66	29098,18	319776	307624
BPI Vidigueira	12-06-01	20	2325	02-08-2001	I (L3-B/00)	1249154,54	1249154,54	4,747%	5,589%	41005,51	57186,79	98192,30	1079088	1038083
BPI Pedrógão	12-06-01	20	2326	02-08-2001	I (L3-B/00)	596437,59	596437,59	4,747%	5,589%	40074,22	27305,16	67379,38	515236	475161
BPI Lot Disp Cast	12-06-01	20	2327	02-08-2001	N (DL169/99)	141294,48	0,00	4,747%	5,514%	0,00	7071,08	7071,08	141294	141294
BPI CM 1167	12-06-01	20	2328	02-08-2001	I (L3-B/00)	119003,20	119003,20	4,747%	5,514%	0,00	5955,55	5955,55	119003	119003
BPI Pav Marm	12-06-01	20	2329	02-08-2001	N (DL169/99)	78331,22	78331,22	4,747%	5,514%	0,00	3920,09	3920,09	78331	78331
BPI EM 538	12-06-01	20	2330	02-08-2001	I (L3-B/00)	197254,62	197254,62	4,747%	5,514%	0,00	9871,58	9871,58	197255	197255
BPI Arquivo Serv	12-06-01	20	2331	02-08-2001	N (DL169/99)	167217,01	167217,01	4,747%	5,514%	0,00	8368,33	8368,33	167217	167217
BES rateio	09-02-07	20	2135	15-12-2006	N (DL169/99)	580159,00	580159,00	3,62%	4,785%	0,00	26021,15	26021,15	580159	580159
BES rateio ajust	16-07-07	20	496	10-07-2007	N(DL169/99)	169906,00	169906,00	4,08%	4,785%	0,00	3759,69	3759,69	69906	169906
Bes 547	07-05-08	20	747	30-07-2008	N(DL169/99)	547573,64	60000,00	5,277%	5,277%	0,00	0,00	0,00	0	60000
bes143	07-05-08	20	748	30-07-2008	N(DL169/99)	143035,29	143035,29	5,282%	5,282%	0,00	0,00	0,00	0	143035
					TOTAL	5457679,77	4781270,45			193091,91	172046,46	365138,37	3806591	3916535

5. - Investimentos

As Grandes Opções do Plano (GOP) em 2008, que agrega o PPI (Plano Plurianual de Investimentos) e as Acções Mais Relevantes, tiveram um grau de realização de cerca de 69%.

A nível de investimentos, em 2008, foram concluídas as empreitadas dos Cemitérios de Pedrógão e de Vila Frades, bem como a construção das ETAR de Alcaria da Serra (Bacia I e Bacia II), ETAR de Pedrógão e ETAR de Marmelar, Ampliação da Escola de Pedrógão, Caminho Pedonal de Vila de Frades. Prosseguiram as obras relativas ao Campo Relvado, Terminal Rodoviário de Vidigueira.

Ao mesmo tempo foi mantido o esforço do investimento no domínio da modernização administrativa bem como na Formação Profissional de todos os trabalhadores da Autarquia.

O quadro seguinte resume e execução das despesas de Investimento, segundo a classificação económica.

DESPESAS DE INVESTIMENTO				ANO 2008	
				(un: €)	
COD	DESIGNAÇÃO	Orçamento	%	Execução	%
07	INVESTIMENTOS	2907293,15	100,00	1734349,29	59,66
070101	Terrenos	32550,00	1,12	23250,00	71,43
070102	Habitações	82600,00	2,84	53196,16	64,40
070103	Edifícios	685850,00	23,59	189803,08	27,67
070104	Construções diversas	1145694,00	39,41	931694,84	81,32
070106	Material de transporte	81000,00	2,79	64605,93	79,76
070107	Equipamento de informática	35000,00	1,20	27765,02	79,33
070108	Software informático	46000,00	1,58	37108,13	80,67
070109	Equipamento administrativo	19500,00	0,67	11133,91	57,10
070110	Equipamento básico	66000,00	2,27	38677,81	58,60
070111	Ferramentas e utensílios	4000,00	0,14	894,91	22,37
070115	Outros investimentos	481300,00	16,55	230822,12	47,96
0703	Outras construções e infraestruturas	227799,15	7,84	125397,38	55,05

O quadro abaixo mostra os montantes aplicados, no ano de 2008, em cada uma das funções.

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

Execução GOP (PPI+AMR) 2008

Código	Descrição	Previsto	%	Realizado	%	% exec
1.	Funções gerais	235000,00	5,40	221166,12	7,41	94,11
11	<u>Serviços gerais de adm pública</u>	143000,00	3,29	198676,08	6,65	138,93
111	Administração geral	143000,00	3,29	198676,08	6,65	138,93
12	<u>Segurança e ordem pública</u>	92000,00	2,11	22490,04	0,75	24,45
121	Protecção civil e luta contra incêndios	92000,00	2,11	22490,04	0,75	24,45
122	Polícia municipal	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Funções sociais	2938444,00	67,54	1855616,68	62,16	63,15
210	<u>Educação</u>	270200,00	6,21	375830,40	12,59	139,09
211	Ensino não superior	5000,00	0,11	3306,60	0,11	66,13
212	Serviços auxiliares de ensino	265200,00	6,10	372523,80	12,48	140,47
220	<u>Saúde</u>	5000,00	0,11	0,00	0,00	0,00
221	Serviços individuais de saúde	5000,00	0,11	0,00	0,00	0,00
230	<u>Segurança e acção sociais</u>	127000,00	2,92	0,00	0,00	0,00
231	Segurança social	2000,00	0,05	0,00	0,00	0,00
232	Acção social	125000,00	2,87	0,00	0,00	0,00
240	<u>Habitação e serviços colectivos</u>	1613144,00	37,08	1065051,60	35,68	66,02
241	Habitação	295000,00	6,78	88892,35	2,98	30,13
242	Ordenamento do território	110000,00	2,53	110555,31	3,70	100,50
243	Saneamento	723144,00	16,62	687107,24	23,02	95,02
244	Abastecimento de água	136500,00	3,14	23439,32	0,79	17,17
245	Resíduos sólidos	48500,00	1,11	1184,66	0,04	2,44
246	Protecção meio amb conserv natureza	300000,00	6,90	153872,72	5,15	51,29
250	<u>Serviços cult recreat e religiosos</u>	923100,00	21,22	414734,68	13,89	44,93
251	Cultura	551100,00	12,67	140830,78	4,72	25,55
252	Desporto, recreio e lazer	202000,00	4,64	68694,88	2,30	34,01
253	Outras activid cívicas e religiosas	170000,00	3,91	205209,02	6,87	120,71
3.	Funções económicas	647500,00	14,88	454849,18	15,24	70,25
310	<u>Agricultura pecuária silv caça pesca</u>	20000,00	0,46	0,00	0,00	0,00
320	<u>Indústria e energia</u>	130000,00	2,99	32610,33	1,09	25,08
330	<u>Transportes e comunicações</u>	212500,00	4,88	152009,64	5,09	71,53
331	Transportes rodoviários	212500,00	4,88	152009,64	5,09	71,53
332	Transportes aéreos	0,00	0,00	0,00	0,00	
333	Transportes fluviais	0,00	0,00	0,00	0,00	
340	<u>Comércio e turismo</u>	285000,00	6,55	270229,21	9,05	94,82
341	Mercados e feiras	125000,00	2,87	10495,56	0,35	8,40
342	Turismo	160000,00	3,68	259733,65	8,70	162,33
350	<u>Outras funções económicas</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Outras funções	529746,00	12,18	453789,49	15,20	85,66
410	<u>Operações dívida autárquica</u>	264843,00	6,09	193091,90	6,47	72,91
420	<u>Transferências entre administrações</u>	247500,00	5,69	219632,18	7,36	88,74
430	<u>Diversas não especificadas</u>	17403,00	0,40	41065,41	1,38	235,97
	TOTAL	4350690,00	100,00	2985421,47	100,00	68,62

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

EXECUÇÃO DAS GOP (PPI+AMR) 2008

Código	Descrição	Valor	%
1.	Funções gerais	221166,12	7,41
11	<u>Serviços gerais de adm pública</u>	<u>198676,08</u>	<u>6,65</u>
111	Administração geral	198676,08	6,65
12	<u>Segurança e ordem pública</u>	<u>22490,04</u>	<u>0,75</u>
121	Protecção civil e luta contra incêndios	22490,04	0,75
122	Polícia municipal	0,00	0,00
2.	Funções sociais	1855616,68	62,16
210	<u>Educação</u>	<u>375830,40</u>	<u>12,59</u>
211	Ensino não superior	3306,60	0,11
212	Serviços auxiliares de ensino	372523,80	12,48
220	<u>Saúde</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
221	Serviços individuais de saúde	0,00	0,00
230	<u>Segurança e acção sociais</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
231	Segurança social	0,00	0,00
232	Acção social	0,00	0,00
240	<u>Habitação e serviços colectivos</u>	<u>1065051,60</u>	<u>35,68</u>
241	Habitação	88892,35	2,98
242	Ordenamento do território	110555,31	3,70
243	Saneamento	687107,24	23,02
244	Abastecimento de água	23439,32	0,79
245	Resíduos sólidos	1184,66	0,04
246	Protecção meio amb conserv natureza	153872,72	5,15
250	<u>Serviços cult recreat e religiosos</u>	<u>414734,68</u>	<u>13,89</u>
251	Cultura	140830,78	4,72
252	Desporto, recreio e lazer	68694,88	2,30
253	Outras activid cívicas e religiosas	205209,02	6,87
3.	Funções económicas	454849,18	15,24
310	<u>Agricultura pecuária silv caça pesca</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
320	<u>Indústria e energia</u>	<u>32610,33</u>	<u>1,09</u>
330	<u>Transportes e comunicações</u>	<u>152009,64</u>	<u>5,09</u>
331	Transportes rodoviários	152009,64	5,09
332	Transportes aéreos	0,00	0,00
333	Transportes fluviais	0,00	0,00
340	<u>Comércio e turismo</u>	<u>270229,21</u>	<u>9,05</u>
341	Mercados e feiras	10495,56	0,35
342	Turismo	259733,65	8,70
350	<u>Outras funções económicas</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
4.	Outras funções	453789,49	15,20
410	<u>Operações dívida autárquica</u>	<u>193091,90</u>	<u>6,47</u>
420	<u>Transferências entre administrações</u>	<u>219632,18</u>	<u>7,36</u>
430	<u>Diversas não especificadas</u>	<u>41065,41</u>	<u>1,38</u>
	TOTAL	2985421,47	100,00

6. - Recursos Humanos

Os Recursos Humanos da Autarquia são, em 31-12-2008, os que constam do quadro seguinte:

Grupo	Ano 2008				%
	Lugares		Providos		
	Quadro				
	N.º (1)	%	N.º (2)	%	(2)/(1)
Dirigentes	1	0,49	1	0,82	100,00
Técnico Superior	23	11,27	12	9,84	52,17
Técnico	2	0,98	1	0,82	50,00
Técnico Profissional	23	11,27	14	11,48	60,87
Técnico Informática	6	2,94	2	1,64	33,33
Administrativo	25	12,25	17	13,93	68,00
Auxiliar	88	43,14	51	41,80	57,95
Operário	36	17,65	24	19,67	66,67
Total	204	100,00	122	100,00	59,80

Estão preenchidos 59,80% dos lugares do quadro.

O índice de tecnicidade do pessoal do quadro total é de 26,47%, sendo de 23,77%, para os efectivos.

A situação do pessoal contratado, no fim de 2008, é evidenciada no quadro seguinte:

Contratados além do quadro

	n.º	%
Técnico Superior	4	9,52
Técnico	0	0,00
Técnico Profissional	1	2,38
Técnico Informática	0	0,00
Administrativo	0	0,00
Auxiliar	32	76,19
Operário	5	11,90
Total	42	100,00

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

No ano de 2008, foram admitidos dez trabalhadores, tendo cessado funções, treze colaboradores, por aposentação, caducidade ou rescisão e exoneração.

Indicadores 2008:

Tx enquadramento	Dirigentes	1,20
	Efectivos	
Tx feminilização	Efectivos femininos	63,25
	Total efectivos	
Índice de rotação	Efectivo final 31 Dez	1,06
	Efectivo inicial 1 Jan entradas + saídas	
Tx tecnicidade	Gr Técnico Sup Te e Te Prof	23,77
	Efectivo Global	
Nível etário médio	Soma idades	42,58
	Total efectivos	
Tx formação superior	Efect Mest+ Lic+Bach	9,04
	Total efectivos	
Tx absentismo	Total dias ausência	15,72
	N.º trabalhadores*dias ano trabalháveis	
Tx absentismo	Total dias ausência (só faltas)	6,28
	N.º trabalhadores*dias ano trabalháveis	

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

Os três quadros seguintes demonstram a evolução do cumprimento dos limites legais das despesas com pessoal do quadro e além do quadro.

Receitas correntes

Ano	Receitas correntes (€)
1992	1323845
1993	1331217
1994	1468002
1995	1527444
1996	1571348
1997	1671048
1998	1859464
1999	2241458
2000	2442179
2001	2716867
2002	3022621
2003	3155289
2004	3574960
2005	3743040
2006	3943670
2007	3757444
2008	4215243

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

Despesas com pessoal do quadro

Ano	€	Limite 60%	% utilizada	%
1993	515533	794307	38,9	64,9
1994	587843	798730	44,2	73,6
1995	681228	880801	46,4	77,3
1996	716778	916466	46,9	78,2
1997	734031	942809	46,7	77,9
1998	812058	1002629	48,6	81,0
1999	950614	1115678	51,1	85,2
2000	969663	1344875	43,3	72,1
2001	925180	1465308	37,9	63,1
2002	1190357	1630120	43,8	73,0
2003	1107548	1813573	36,6	61,1
2004	1304557	1893173	41,3	68,9
2005	1357106	2144976	38,0	63,3
2006	1376656	2245824	36,8	61,3
2007	1405073	2366202	35,6	59,4
2008	1448471	2254466	38,5	64,2

Despesas com pessoal além do quadro

Ano	€	Limite 15%	% utilizada	%
1993	157186	198577	11,9	79,2
1994	99595	199683	7,5	49,9
1995	121936	220200	8,3	55,4
1996	188122	229117	12,3	82,1
1997	237293	235702	15,1	100,7
1998	185543	250657	11,1	74,0
1999	153844	278920	8,3	55,2
2000	193564	336219	8,6	57,6
2001	293742	366327	12,0	80,2
2002	181167	407530	6,7	44,5
2003	182656	453393	6,0	40,3
2004	301317	473293	9,5	63,7
2005	311370	536244	8,7	58,1
2006	323070	561456	8,6	57,5
2007	377398	591551	9,6	63,8
2008	466093	563617	12,4	82,7

7. - Anexos às demonstrações financeiras

1. O registo biográfico do Município de Vidigueira consta de um anexo. As demonstrações financeiras relativas ao exercício de 2008, foram preparadas de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites previstos no Plano Oficial de Contabilidade para as Autarquias Locais (POCAL), Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de Fevereiro, na redacção dada pelo Decreto-Lei n.º 315/2000, de 2 de Dezembro.

2. Em termos do IVA e na dedução do imposto, a autarquia está enquadrada no método pro-rata que em 2008 foi de 5%.

3. Os critérios valorimétricos utilizados relativamente às rubricas do balanço e da demonstração dos resultados são:

a) Imobilizado corpóreo:

Os bens do activo imobilizado foram registados pelo custo de aquisição (IVA excluído).

As amortizações são efectuadas pelo método das quotas constantes e às taxas máximas legalmente fixadas na Portaria n.º 671/2000 de 17/04/2000.

Os bens do activo imobilizado adquiridos no ano 2008, de valor inferior a 266 €, foram amortizados a 100 por cento.

b) Imobilizado em curso:

O montante da rubrica de imobilizações em curso traduz o valor investido nas diversas obras em curso, por empreitada, tendo sido transferidos, para imobilizado corpóreo, os valores inerentes às obras que foram concluídas até ao final do ano 2008.

4. Os movimentos ocorridos nas rubricas do activo imobilizado, constantes do balanço e nas respectivas amortizações, encontram-se devidamente evidenciados nos seguintes mapas, em anexo:

Activo Bruto

Amortizações

Movimentos ocorridos nos Fundos Próprios

Demonstração dos resultados financeiros

Demonstração dos resultados extraordinários

5. Informações relevantes para melhor compreensão da posição financeira e dos resultados:

A conta “1 – Disponibilidades” apresenta em 31/12/2008 um saldo de 74 357,63 €, sendo 10,64 € de operações orçamentais e 74 357,63 € de operações de tesouraria.

6. Provisões

No ano de 2008 não foram constituídas nem utilizadas quaisquer provisões.

7. Amortizações

O método para o cálculo das amortizações é o das quotas constantes (CIBE). Os bens do activo imobilizado adquiridos no ano 2008, de valor inferior a 266 €, foram amortizados a 100 por cento.

Mapas

8.1. Caracterização da entidade

8.2. Notas ao Balanço e à Demonstração de Resultados

8.3. Notas ao processo orçamental e respectiva execução

8.3.1. Modificações ao orçamento

8.3.1.1. Receita

8.3.1.2. Despesa

8.3.2 Modificações ao Plano Plurianual de Investimentos.

8.3.3. Contratação administrativa.

8.3.4. Transferências e subsídios.

8.3.4.1. Transferências correntes – Despesa.

8.3.4.2. Transferências de capital – Despesa.

8.3.4.3. Subsídios concedidos.

8.3.4.4. Transferências correntes – Receita.

8.3.4.5. Transferências de capital – Receita.

8.3.4.6. Subsídios obtidos.

8.3.5. Aplicações de rendimento fixo e variável.

8.3.6. Endividamento

8.3.6.1. Empréstimos

8.3.6.2. Outras dívidas a terceiros

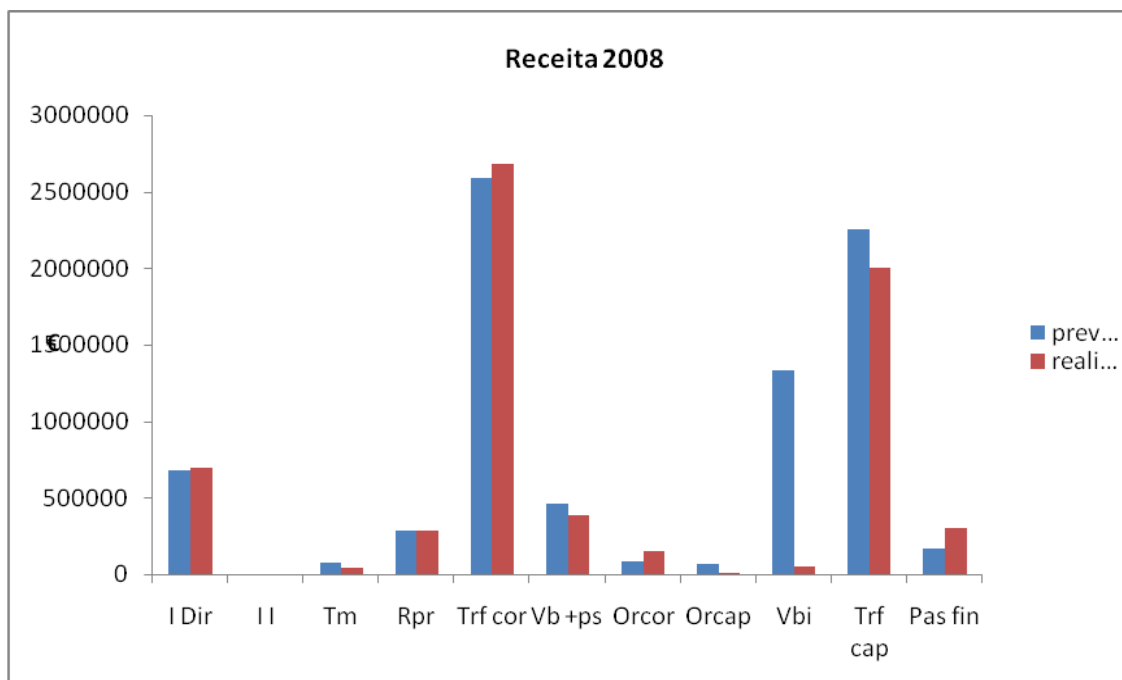
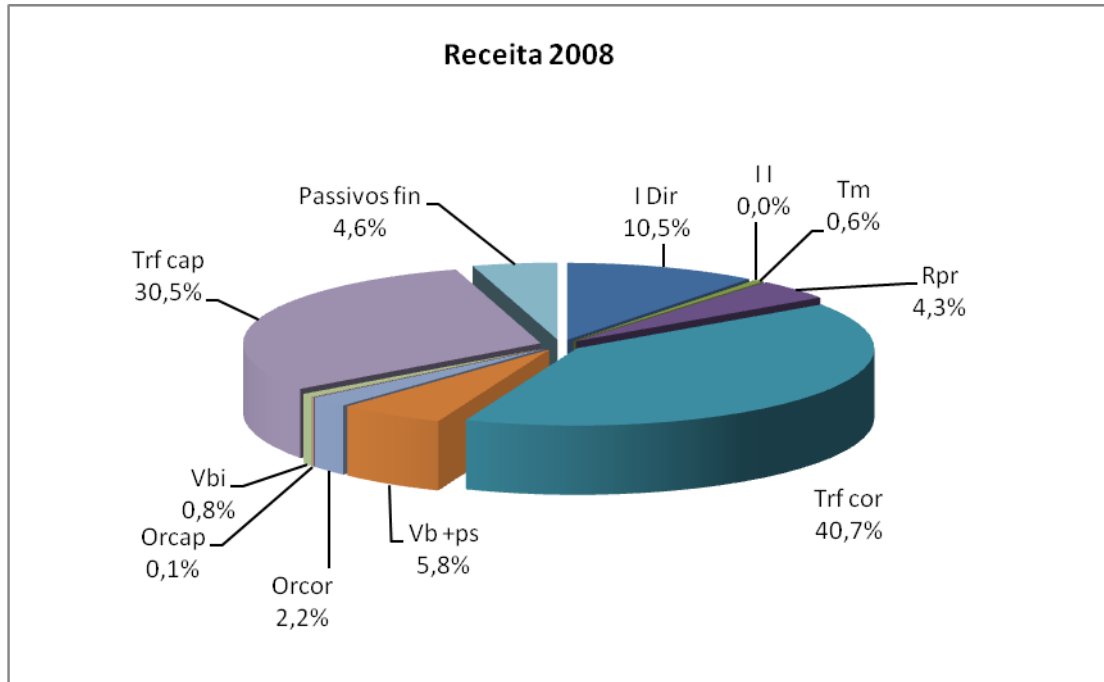
9. Resultado líquido do exercício

O resultado líquido do exercício de 2008 foi positivo e atingiu o montante de 66 241,06 €.

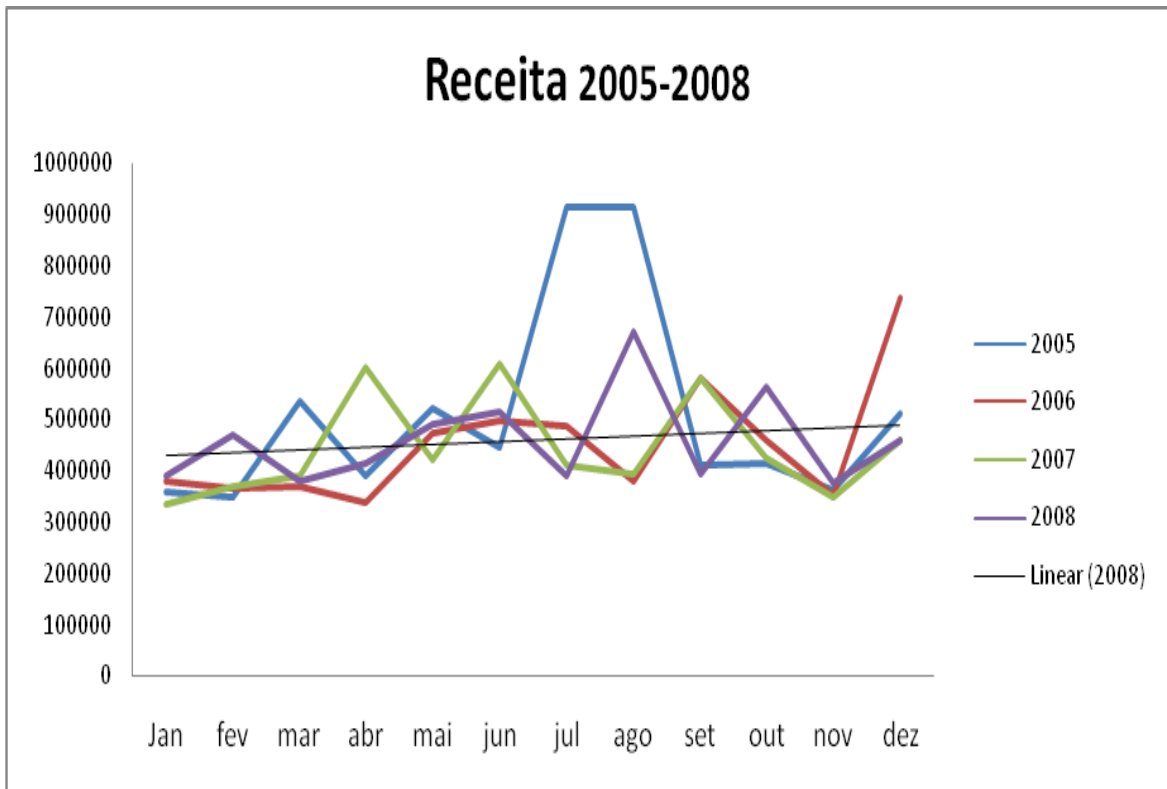
Propõe-se que o resultado líquido tenha a seguinte aplicação:

- a) Reforço da conta 571 – Reservas Legais, no valor de 3 312,00 € (mínimo de 5% do RLE).
- b) Reforço do Património, no montante restante.

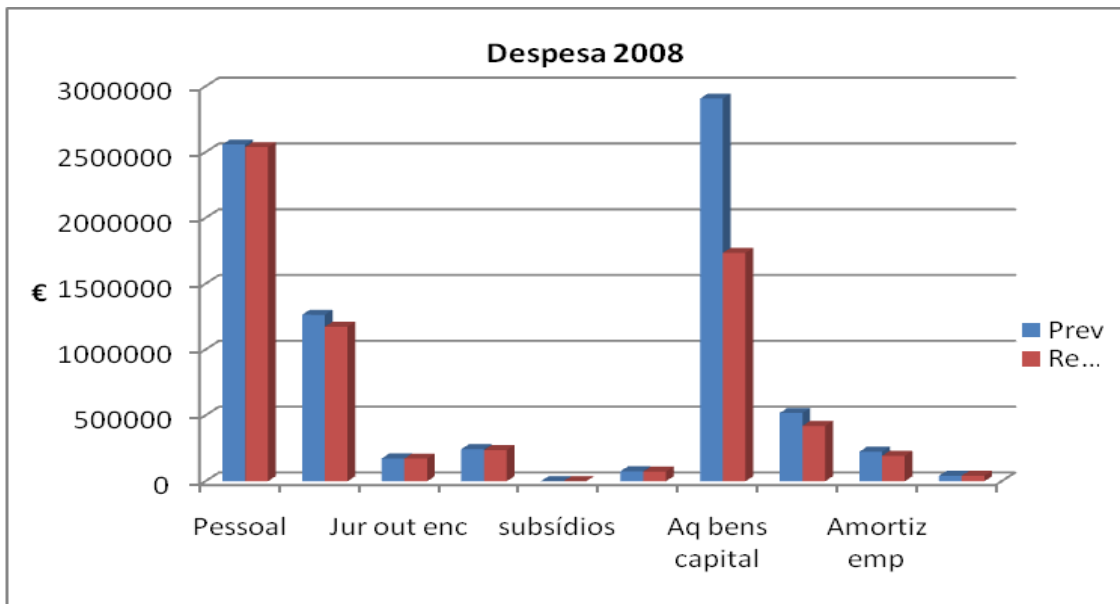
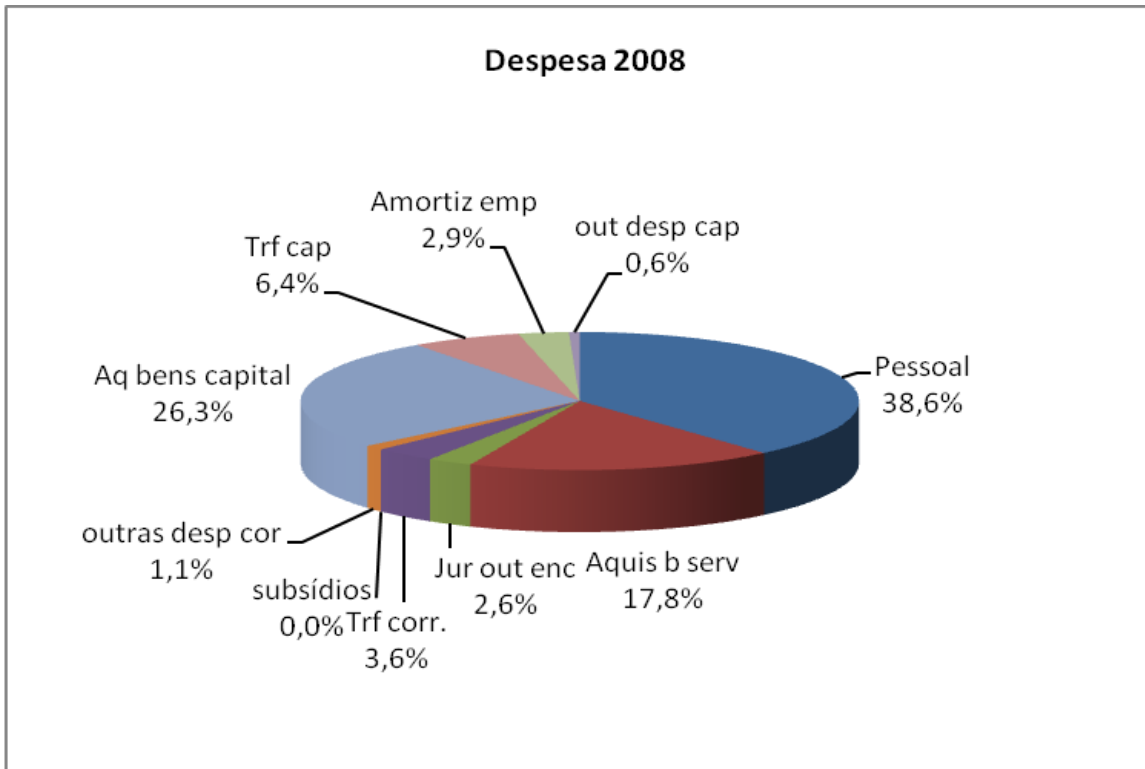
MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA



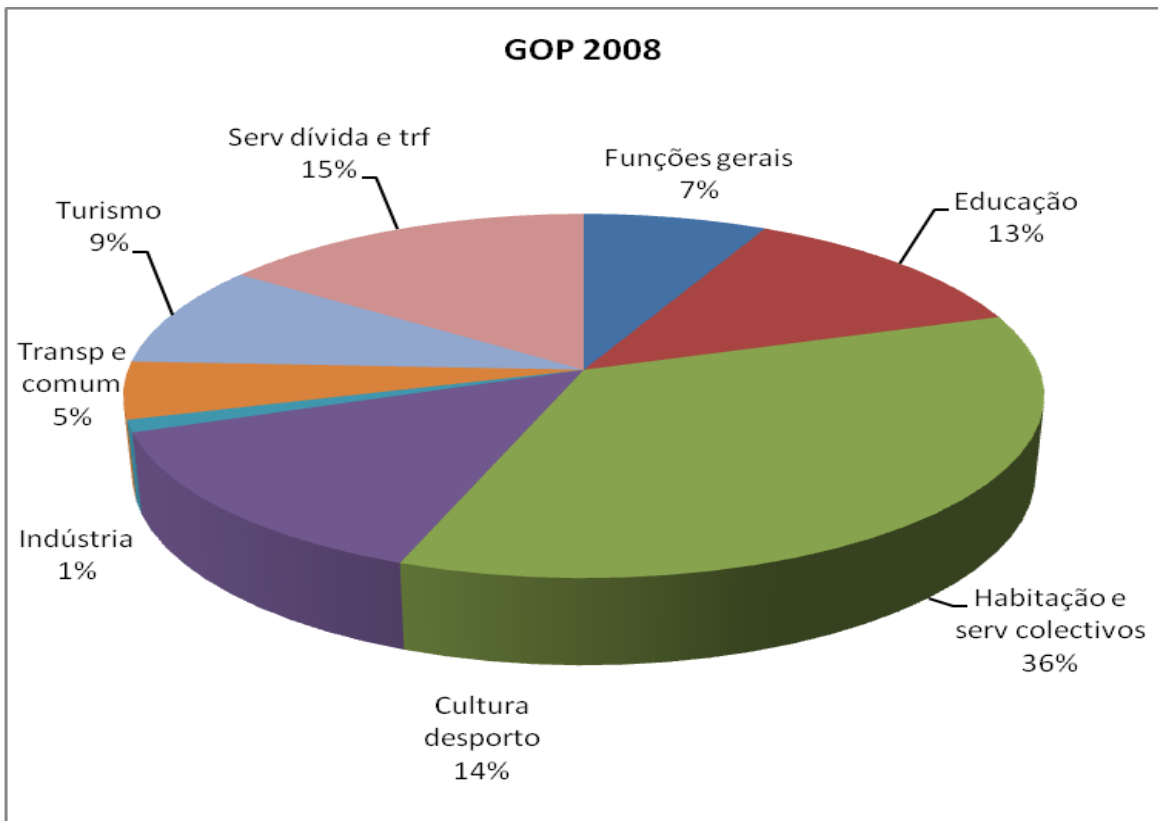
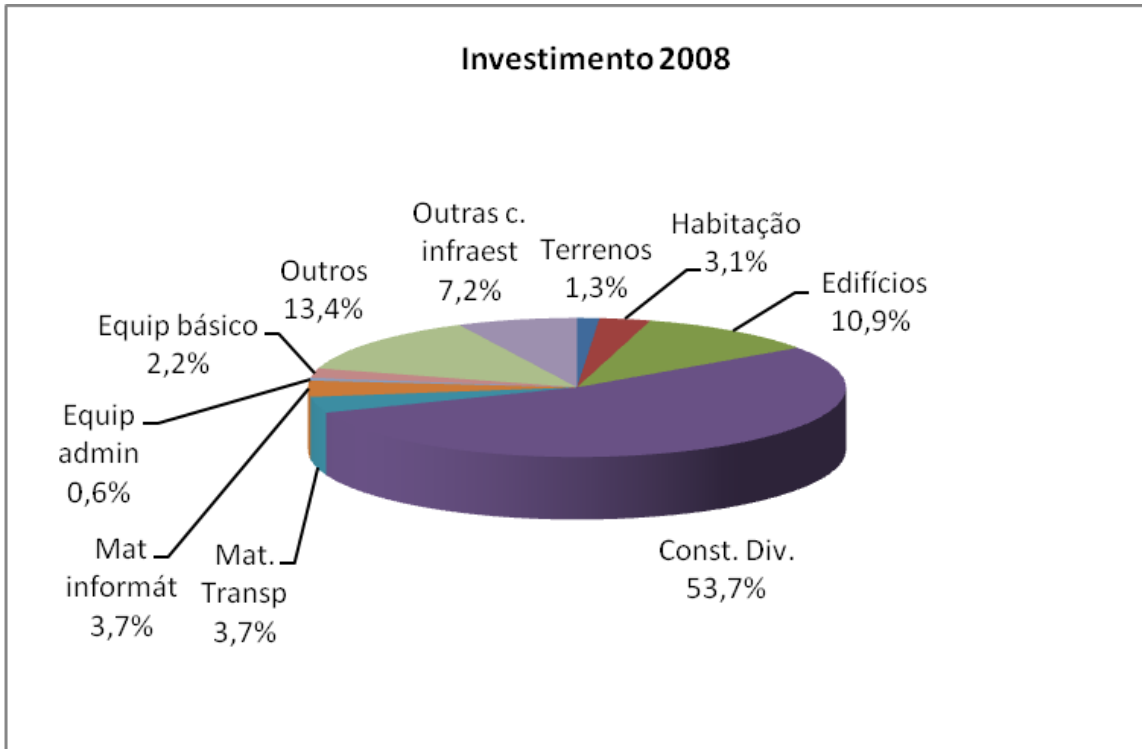
MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA



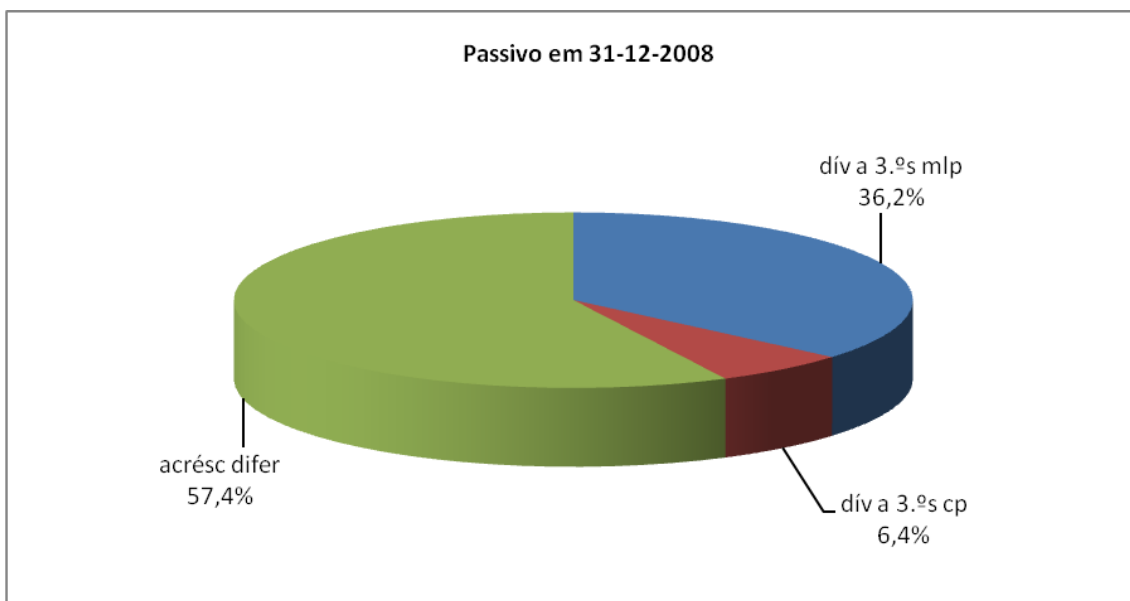
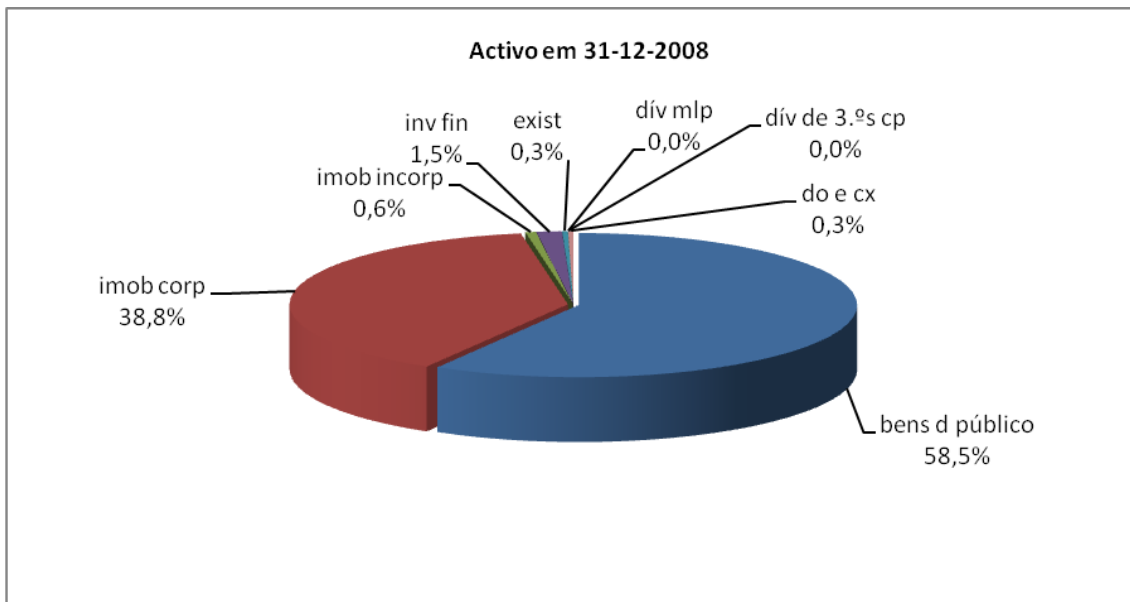
MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA



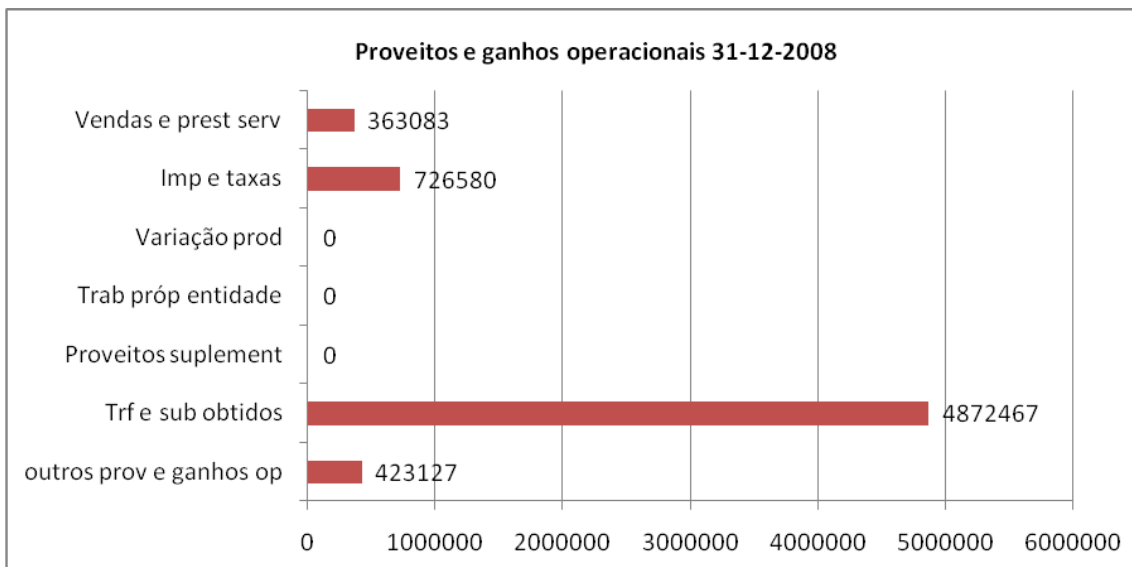
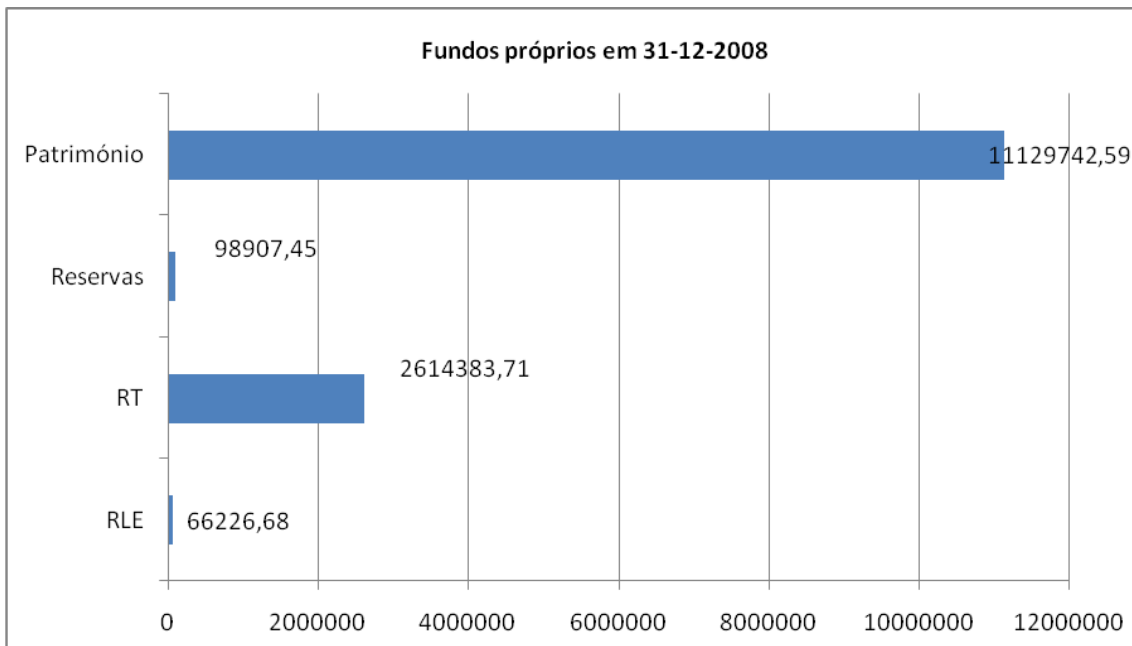
MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA



MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA



MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA



MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

