

RELATÓRIO DE GESTÃO 2010

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 2006 até 2010.

	Execução	Execução	Variação	Execução	Variação	Execução	var.	2010			
	2006	2007	%	2008	%	2009	%	Execução	Variação	Orçamento	% Exec orç
Receitas	6110349,38	6217074,64	1,75	6577788,09	5,80	7476486,29	13,66	8966171,83	19,92	11775838,00	76,14
Correntes	3943670,14	3757444,37	-4,72	4215243,05	12,18	4331183,57	2,75	4403892,97	1,68	4590675,00	95,93
Capital	2166679,24	2459630,27	13,52	2362545,04	-3,95	3145302,72	33,13	4562278,86	45,05	7185163,00	63,50
S I											
Despesas	6596303,00	6241562,56	-5,38	6584576,60	5,50	7476413,35	13,54	8965969,96	19,92	11775838,00	76,14
Correntes	3778675,56	3751060,86	-0,73	4195676,75	11,85	4276362,22	1,92	4382643,07	2,49	4590675,00	95,47
Capital	2817627,44	2490501,70	-11,61	2388899,85	-4,08	3200051,13	33,96	4583326,89	43,23	7185163,00	63,79

Em 2010 as receitas atingiram o valor de 8 966 171,83 € (tendo crescido 19,92 %, de 2009 para 2010).

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

As despesas atingiram, em 2010, o valor de 8 965 969,96 €, o que equivale a um acréscimo de 19,92 % em relação ao ano anterior.

Em 2010 a receita foi executada a 76,14 %, tendo a despesa atingido a mesma taxa de execução (76,14 %).

De notar que foram arrecadadas 95,93% das receitas correntes orçamentadas e as receitas de capital atingiram os 63,5%.

2.1 - Resumo da receita segundo a classificação económica

RESUMO DA RECEITA SEGUNDO A CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA

COD	DESIGNAÇÃO	(unidade: €)			
		ANO 2010	Valor	%	exec
01	IMPOSTOS DIRECTOS	629000,00	5,34	579470,86	92,13
02	IMPOSTOS INDIRECTOS	2800,00	0,02	0,00	0,00
04	TAXAS MULTAS PENALIDADES	91700,00	0,78	68780,42	75,01
05	RENDIMENTOS PROPRIEDADE	303000,00	2,57	290913,64	96,01
06	TRANSFERENCIAS CORRENTES	2959413,00	25,13	2942586,22	99,43
07	VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	495600,00	4,21	401547,62	81,02
08	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	109162,00	0,93	120594,21	110,47
	TOTAL CORRENTES	4590675,00	38,98	4403892,97	95,93
09	VENDA BENS INVESTIMENTO	510000,00	4,33	25694,58	5,04
10	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5403163,00	45,88	4396668,51	81,37
11	ACTIVOS FINANCEIROS	0,00	0,00	0,00	
12	PASSIVOS FINANCEIROS	1250000,00	10,61	0,00	0,00
13	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	22000,00	0,19	139915,77	635,98
	TOTAL CAPITAL	7185163,00	61,02	4562278,86	63,50
	SALDO ANO ANTERIOR			83,59	
	TOTAL	11775838,00	100	8966255,42	76,14

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

2.2 - Resumo da despesa segundo a classificação económica

RESUMO DA DESPESA SEGUNDO A CLASSIFICAÇÃO
ECONÓMICA

COD	DESIGNAÇÃO	ANO 2010 (unidade: €)			
		VALOR	%	VALOR	%
01	PESSOAL	2773900,00	23,56	2692628,27	97,07
02	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	1310865,00	11,13	1242063,93	94,75
0201	AQUISIÇÃO DE BENS	447965,00	3,80	378138,66	84,41
0202	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	862900,00	7,33	863925,27	100,12
03	JUROS E OUTROS ENCARGOS	184287,00	1,56	62719,76	34,03
04	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	285500,00	2,42	279300,92	97,83
05	SUBSÍDIOS	650,00	0,01	0	0,00
06	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	35473,00	0,30	105930,19	298,62
	TOTAL CORRENTES	4590675,00	38,98	4382643,07	95,47
07	AQUISIÇÃO DE BENS CAPITAL	6315500,00	53,63	3443170,67	54,52
0701	INVESTIMENTOS	5748500,00	48,82	3417847,59	59,46
0702	LOCAÇÃO FINANCEIRA				
0703	BENS DOMÍNIO PÚBLICO	567000,00	4,81	25323,08	4,47
08	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	420000,00	3,57	818220,11	194,81
09	ACTIVOS FINANCEIROS	0,00	0,00		
10	PASSIVOS FINANCEIROS	349663,00	2,97	162824,25	46,57
11	OUTRAS DESPESAS CAPITAL	100000,00	0,85	159111,86	159,11
	TOTAL DE CAPITAL	7185163,00	61,02	4583326,89	63,79
	TOTAL	11775838,00	100,00	8965969,96	76,14

2.3 - Resumo das Receitas e Despesas segundo a classificação económica (2010)

	RECEITA	€		DESPEZA	€
	RECEITAS CORRENTES			DESPEAS CORRENTES	
01	IMPOSTOS DIRECTOS	579470,86	01	PESSOAL	2692628,27
02	IMPOSTOS INDIRECTOS	0,00	02	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	1242063,93
04	TAXAS MULTAS PENALIDADES	68780,42	03	JUROS E OUTROS ENCARGOS	62719,76
05	RENDIMENTOS PROPRIEDADE	290913,64	04	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	279300,92
06	TRANSFERENCIAS CORRENTES	2942586,22	05	SUBSÍDIOS	0,00
07	VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	401547,62	06	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	105930,19
08	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	120594,21			
	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	4403892,97		TOTAL DESPESAS CORRENTES	4382643,07
	RECEITAS DE CAPITAL			DESPEAS DE CAPITAL	
09	VENDA BENS INVESTIMENTO	25694,58	07	AQUISIÇÃO DE BENS CAPITAL	3443170,67
10	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	4396668,51	08	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	818220,11
11	ACTIVOS FINANCEIROS	0,00	09	ACTIVOS FINANCEIROS	0,00
12	PASSIVOS FINANCEIROS	0,00	10	PASSIVOS FINANCEIROS	162824,25
13	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	139915,77	11	OUTRAS DESPESAS CAPITAL	159111,86
	TOTAL DAS RECEITAS CAPITAL	4562278,86		TOTAL DAS DESPESAS CAPITAL	4583326,89
	SALDO ANO ANTERIOR	83,59			
	TOTAL DAS RECEITAS	8966255,42		TOTAL DAS DESPESAS	8965969,96

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

2.4 - Resumo da despesa segundo a classificação funcional 2010 (unidade: €)

Código	Descrição	Valor	%
1.	Funções gerais	227386,55	2,54
11	<u>Serviços gerais de adm pública</u>	<u>193610,24</u>	<u>2,16</u>
111	Administração geral	193610,24	2,16
12	<u>Segurança e ordem pública</u>	<u>33776,30</u>	<u>0,38</u>
121	Protecção civil e luta contra incêndios	33776,30	0,38
122	Polícia municipal	0,00	0,00
2.	Funções sociais	7164682,18	79,91
210	<u>Educação</u>	<u>3623519,90</u>	<u>40,41</u>
211	Ensino não superior	0,00	0,00
212	Serviços auxiliares de ensino	3623519,90	40,41
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>859,84</u>	<u>0,01</u>
231	Segurança social	859,84	0,01
232	Acção social	0,00	0,00
240	<u>Habitação e serviços colectivos</u>	<u>527148,17</u>	<u>5,88</u>
241	Habitação	144336,91	1,61
242	Ordenamento do território	64428,41	0,72
243	Saneamento	163972,99	1,83
244	Abastecimento de água	14493,39	0,16
245	Resíduos sólidos	35841,64	0,40
246	Protecção meio amb conserv natureza	104074,83	1,16
250	<u>Serviços cult recreativos e religiosos</u>	<u>3013154,27</u>	<u>33,61</u>
251	Cultura	1572137,09	17,53
252	Desporto, recreio e lazer	509595,64	5,68
253	Outras actividades cívicas e religiosas	931421,54	10,39
3.	Funções económicas	490067,72	5,47
310	<u>Agricultura pecuária silv caça pesca</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
320	<u>Indústria e energia</u>	<u>208209,49</u>	<u>2,32</u>
330	<u>Transportes e comunicações</u>	<u>56347,36</u>	<u>0,63</u>
331	Transportes rodoviários	56347,36	0,63
332	Transportes aéreos	0,00	0,00
333	Transportes fluviais	0,00	0,00
340	<u>Comércio e turismo</u>	<u>225510,87</u>	<u>2,52</u>
341	Mercados e feiras	51785,80	0,58
342	Turismo	173725,07	1,94
350	<u>Outras funções económicas</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
4.	Outras funções	1083833,51	12,09
410	<u>Operações dívida autárquica</u>	<u>294412,95</u>	<u>3,28</u>
420	<u>Transferências entre administrações</u>	<u>504561,72</u>	<u>5,63</u>
430	<u>Diversas não especificadas</u>	<u>284858,84</u>	<u>3,18</u>
	TOTAL	8965969,96	100,00

2.5 – Indicadores orçamentais

Indicadores	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Receitas próprias	26,15%	24,46%	22,06%	29,86%	25,89%	21,82%
Despesa total						
Pessoal	58,16%	57,98%	72,82%	60,23%	58,25%	61,14%
Receitas correntes						
Despesas correntes	93,89%	95,82%	99,83%	99,54%	98,73%	99,52%
Receitas correntes						
Despesas capital	116,39%	130,04%	101,26%	101,12%	101,74%	100,46%
Receitas capital						
Despesa total	92,36%	107,95%	100,39%	100,10%	100,00%	100,00%
Receita total						
Receita estrutura	106,50%	104,37%	100,17%	100,17%	101,28%	100,48%
Despesa estrutura						

3. - Análise da situação económica e financeira

3.1 - Situação económica

Rubrica	2009		2010		% variação 2009/2010
	Valor	%	Valor	%	
Vendas	263916,36	4,40	259212,04	4,30	-1,78
Prestação Serviços	154543,11	2,58	125264,85	2,08	-18,95
Impostos e taxas	578516,85	9,64	635342,09	10,53	9,82
Prov suplementares	368068,23	6,14	411199,17	6,81	11,72
Sub à exploração	4633923,67	77,25	4603255,22	76,29	-0,66
Trab p ent	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total proveitos operacionais	5998968,22	100,00	6034273,37	100,00	0,59
Cmvmc	0,00	0,00	0,00	0,00	
FSE	1530561,87	25,00	1381944,52	23,22	-9,71
Custos com pessoal	2557497,75	41,77	2681727,51	45,05	4,86
Outros custos operacionais	57786,64	0,94	82808,60	1,39	43,30
Impostos	236519,12	3,86	286057,59	4,81	20,94
Amortizações exercício	1740481,26	28,43	1520202,73	25,54	-12,66
Total custos operacionais	6122846,64	100,00	5952740,95	100,00	-2,78
Resultados operacionais	-123878,42		81532,42		165,82
Proveitos e ganhos financeiros	7610,03		1380,16		-81,86
Custos e perdas financeiros	160711,30		68745,21		-57,22
Resultados financeiros	-153101,27		-67365,05		56,00
Proveitos e ganhos extraordin.	1022455,68		791051,28		-22,63
Custos e perdas extraordin.	709536,41		902564,66		27,20
Resultados extraordinários	312919,27		-111513,38		-135,64
Total proveitos	7029033,93		6826704,81		-2,88
Total custos	6993094,35		6924050,82		-0,99
Resultado líquido	35939,58		-97346,01		-370,86

No mapa relativo à Demonstração de Resultados, podemos verificar que os Resultados Operacionais, em 2010 atingiram o valor de 81 532,42 €, tendo os Proveitos Operacionais atingido o valor de 6 034 273,37 € e os Custos Operacionais foram 5952740,95 €.

A situação económica do Município de Vidigueira, no exercício de 2010, é caracterizada pela redução acentuada dos resultados líquidos do exercício, devido, essencialmente, à descida dos Resultados Extraordinários. Os

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

Resultados Operacionais cresceram 165,82%, verificando-se um acréscimo de 0,59% dos Proveitos Operacionais e um decréscimo dos Custos Operacionais, em -2,78%.

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

Proveitos e ganhos	2009		2010		% variação
Rubrica	Valor	%	Valor	%	2009/2010
Vendas	263916,36	3,75	259212,04	3,80	-1,78
Prestação de Serviços	154543,11	2,20	125264,85	1,83	-18,95
Impostos e taxas	578516,85	8,23	635342,09	9,31	9,82
Proveitos suplementares	368068,23	5,24	411199,17	6,02	11,72
Subsídios à exploração	4633923,67	65,93	4603255,22	67,43	-0,66
Trab. p própria entidade	0,00	0,00	0,00	0,00	
Proveitos e ganhos financeiros	7610,03	0,11	1380,16	0,02	-81,86
Proveitos e ganhos extra	1022455,68	14,55	791051,28	11,59	-22,63
Total	7029033,93	100,00	6826704,81	100,00	-2,88

Custos e perdas	2009		2010		% variação
Rubrica	Valor	%	Valor	%	2009/2010
Cmvmc	0,00	0,00	0,00	0,00	
FSE	1530561,87	21,89	1381944,52	19,96	-9,71
Custos com pessoal	2557497,75	36,57	2681727,51	38,73	4,86
Outros custos operacionais	236519,12	3,38	82808,60	1,20	-64,99
Subsídios e transferências	57786,64	0,83	286057,59	4,13	395,02
Amortizações do exercício	1740481,26	24,89	1520202,73	21,96	-12,66
Custos e perdas financeiras	160711,30	2,30	68745,21	0,99	-57,22
Custos e perdas extraordin.	709536,41	10,15	902564,66	13,04	27,20
Total	6993094,35	100,00	6924050,82	100,00	-0,99

Os Proveitos decresceram 2,88% e os custos também decresceram 0,99%.

C – Resultados

Os Resultados Líquidos, em 2010, foram negativos, tendo atingido o valor de -97 346,01 €.

Resultados	2009	2010	% variação 2009/2010
Resultados operacionais	-123878,42	81532,42	165,82
Resultados financeiros	-153101,27	-67365,05	56,00
Resultados extraordinários	312919,27	-111513,38	-135,64
Resultados Líquidos	35939,58	-97346,01	-370,86

Resumindo:

Os Resultados Operacionais foram positivos e apresentam, em 2010, o valor de 81 532,42 € (cresceram 165,82%).

Os Resultados financeiros foram negativos e apresentam, em 2010, o valor de -67 365,05 € (aumentaram 56,00%).

Os Resultados Extraordinários foram negativos e apresentam, em 2010, o valor de -111 513,38 € (decreceram mais de 135%).

Vejamos o seguinte quadro de indicadores:

Designação	2006	2007	2008	2009	2010
Vendas	412347,80	347627,15	363082,92	418459,47	384476,89
Rendibilidade do Capital Próprio	2,81%	0,32%	0,48%	0,26%	-0,70%
Rendibilidade Activo	1,61%	0,18%	0,27%	0,14%	-0,36%

As vendas líquidas apresentam, em 2010, um valor de 384 476,89 €.

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 negativo, no ano 2010, de -0,70%.

O indicador Rendibilidade do Activo que avalia a capacidade de gerar rendimentos com a utilização de activos, apresenta também um valor negativo -0,36%.

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

3.2 - Situação financeira

Estrutura patrimonial do Município de Vidigueira, nos últimos 3 anos

Descrição	2008		2009		2010		% variação		
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	08/09	09/10	08/10
ACTIVO									
Imobilizado	24559953,88	99,37	25076696,24	99,23	26767492,00	99,10	2,10	6,74	8,99
Total Act Fixo	24559953,88	99,37	25076696,24	99,23	26767492,00	99,10	2,10	6,74	8,99
Existências	81547,83	0,33	81547,83	0,32	81547,83	0,30	0,00	0,00	0,00
Dividas de terceiros - cp	385,48	0,00	385,48	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
Disponibilidades	74357,65	0,30	113524,09	0,45	161916,07	0,60	52,67	42,63	117,75
Total Activo Circulante	156290,96	0,63	195457,40	0,77	243463,90	0,90	25,06	24,56	55,78
Total Activo	24716244,84	100,00	25272153,64	100,00	27010955,90	100,00	2,25	6,88	9,28
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO CAPITAL, RESERVAS E RESULTADOS									
Capital , Reserv Res Trans	13843033,75	56,01	13909274,81	55,04	13945214,39	51,63	0,48	0,26	0,74
Resultado Líquido Exerc	66241,06	0,27	35939,58	0,14	-97346,01	-0,36	-45,74	-370,86	246,96
Total Capital Próprio	13909274,81	56,28	13945214,39	55,18	13847868,38	51,27	0,26	-0,70	-0,44
PASSIVO									
Provisões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Dív a terceiros mlp	3916534,69	15,85	4259557,08	16,85	4096732,83	15,17	8,76	-3,82	4,60
Dív a terceiros cp	689802,10	2,79	794942,92	3,15	683473,18	2,53	15,24	-14,02	-0,92
Acréscimos e Diferim		0,00		0,00		0,00			
Acréscimos de custos	276100,00	1,12	320918,00	1,27	307961,81	1,14	16,23	-4,04	11,54
Proveitos diferidos	5924533,24	23,97	5951521,25	23,55	8074919,70	29,89	0,46	35,68	36,30
Total do Passivo	10806970,03	43,72	11326939,25	44,82	13163087,52	48,73	4,81	16,21	21,80
Total CP e Passivo	24716244,84	100,00	25272153,64	100,00	27010955,90	100,00	2,25	6,88	9,28

Principais Indicadores Financeiros de 2008 a 2010

Designação	Fórmulas	Anos		
		2008	2009	2010
Liquidez geral	Activo circulante/Passivo circulante	0,23	0,25	0,36
Fundo de Maneio	Activo circulante - Passivo circulante	-533713	-599486	-440009
Autonomia total	Capital próprio/Activo total	0,58	0,55	0,51
Autonomia financeira	Capital próprio/Passivo mlp	3,55	3,27	3,38
Solvabilidade	Capital próprio/Passivo total	1,29	1,23	1,05

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, passando de 55%, em 2009, para 51% em 2010.

O indicador da solvabilidade foi de 1,29, em 2008, 1,23 em 2009 e 1,05 em 2010.

Em termos de liquidez, o rácio da liquidez geral passou de 0,25 em 2009 para 0,36 em 2010.

4. - Evolução do endividamento**4.1 - Outras dívidas a terceiros**

Ano 2009

(unidade:Euro)

Caracterização da dívida	Dívida em 1 de Janeiro	Dívida em 31 de Dezembro	Obs.
Curto prazo			
217	253,27	0	
219	57119,71	85162,11	
221	214960,05	70026,03	
269	11153,42	20920,56	Empreiteiros
2611	372339,82	513281,03	Empreiteiros
2618	0,00	0,00	Fornecedores
24	12325,71	11936,05	Estado
262+263+267+268	21650,12	93617,14	Fornecedores
	689802,10	794942,92	
Médio e longo prazo	0,00	0,00	
Total	689802,10	794942,92	

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

4.2 - Empréstimos bancários

Ano 2010

(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													01-01-10	31-12-10
M. e L prazo														
CGD/BEI														
BPI	27-05-1998	20	21469	25-06-1998	I (DL345/97)	436185,61	436185,61	4,38%		29079,04	0,00	29079,04	254441,61	225362,57
CGD Selmes	27-03-2002	10	343	14-03-2002	I (DL144/00)	110738,12	107594,74	1,00%	2,007%	12951,46	422,06	13373,52	34121,25	21169,79
CGD Alcaria	27-03-2002	10	344	14-03-2002	I (DL144/00)	49949,62	47465,55	1,00%	2,007%	5713,56	186,19	5899,75	15052,60	9339,04
CGD Marmelar	27-03-2002	10	345	14-03-2002	I (DL144/00)	112344,25	112075,14	1,00%	2,007%	13490,79	439,63	13930,42	35542,07	22051,28
BPI V Frades	12-06-2001	20	2324	02-08-2001	I (L3-B/00)	370172,88	370172,88	4,747%	1,783%	5150,50	5639,69	10790,19	307624,13	302473,63
BPI Vidigueira	12-06-2001	20	2325	02-08-2001	I (L3-B/00)	1249154,54	1249154,54	4,747%	1,783%	14390,35	19048,56	33438,91	1038082,76	1023692,41
BPI Pedrógão	12-06-2001	20	2326	02-08-2001	I (L3-B/00)	596437,59	596437,59	4,747%	1,783%	57052,53	7677,75	64730,28	430918,20	373865,67
BPI Lot Disp Cast	12-06-2001	20	2327	02-08-2001	N (DL169/99)	141294,48	141294,48	4,747%	1,484%	0,00	1959,00	1959,00	141294,48	141294,48
BPI CM 1167	12-06-2001	20	2328	02-08-2001	I (L3-B/00)	119003,20	119003,20	4,747%	1,346%	1404,90	1609,55	3014,45	119003,20	117598,30
BPI Pav Marm	12-06-2001	20	2329	02-08-2001	N (DL169/99)	78331,22	78331,22	4,747%	1,793%	6527,62	1480,23	8007,85	78331,22	71803,60
BPI EM 538	12-06-2001	20	2330	02-08-2001	I (L3-B/00)	197254,62	197254,62	4,747%	1,346%	0,00	2698,93	2698,93	197254,62	197254,62
BPI Arquivo Serv	12-06-2001	20	2331	02-08-2001	N (DL169/99)	167217,01	167217,01	4,747%	1,308%	0,00	2287,53	2287,53	167217,01	167217,01
BES rateio	09-02-2007	20	2135	15-12-2006	N (DL169/99)	580159,00	580159,00	3,62%	1,238%	17063,50	6642,02	23705,52	580159,00	563095,50
BES rateio ajust	16-07-2007	20	496	10-07-2007	N(DL169/99)	169906,00	169906,00	4,08%	1,539%	0,00	2215,87	2215,87	169906,00	169906,00
Bes investimento	07-05-2008	20	747	30-07-2008	N(DL169/99)	547573,64	547573,64	5,277%	1,386%	0,00	8308,06	8308,06	547573,64	547573,64
Bes investimento	07-05-2008	20	748	30-07-2008	N(DL169/99)	143035,29	143035,29	5,282%	1,597%	0,00	2097,69	2097,69	143035,29	143035,29
ccam investimento	20-04-2009	20	1163	18-06-2009	N(DL169/99)	1250000,00	0,00	2,500%	2,500%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					TOTAL	6318757,07	5062860,51			162824,25	62712,76	225537,01	4259557,08	4096732,83

4.3 – Demonstração da capacidade de endividamento (2010)

(em Euros)

CAPACIDADE DE ENDIVIDAMENTO	Total	utilizada	% utilizada	Margem	Margem disponível
Capacidade endividamento Curto Prazo	504075,16	0,00	0,00	504075,16	100,00
Capacidade endividamento MLP	5040751,64	1803925,52	35,79	3236826,12	64,21
Capacidade endividamento Líquido	6300939,55	2280078,08	36,19	4020861,47	63,81

5. - Investimentos

As Grandes Opções do Plano (GOP) em 2010, que agrega o PPI (Plano Plurianual de Investimentos) e as Acções Mais Relevantes, tiveram um grau de realização de cerca de 64%.

A nível de investimentos, em 2010, foram concluídas as empreitadas relativas às obras da Escola Básica 1,2,3 Frei António das Chagas, Requalificação de 3 edifícios para Centro Multifacetado de Novas Tecnologias.

Em 2010 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 a execução das despesas de Investimento, segundo a classificação económica.

DESPESAS DE INVESTIMENTO

ANO 2010

(unidade: €)

COD	DESIGNAÇÃO	VALOR	%	Exec	%
0701	INVESTIMENTOS	5748500,00	168,19	3417847,59	59,46
070101	Terrenos	120000,00	3,51	68162,01	56,80
070102	Habitacões	80000,00	2,34	11663,11	14,58
070103	Edifícios	4226000	123,65	2761565,46	65,35
070104	Construções diversas	550000	16,09	230913,54	41,98
070106	Material de transporte	42000	1,23	32811,65	78,12
070107	Equipamento de informática	45000	1,32	18012,78	40,03
070108	Software informático	45000	1,32	31404,08	69,79
070109	Equipamento administrativo	204000	5,97	37540,11	18,40
070110	Equipamento básico	240000	7,02	104019,90	43,34
070111	Ferramentas e utensílios	4000	0,12	931,27	23,28
070115	Outros investimentos	192500,00	5,63	120823,68	62,77

O quadro abaixo mostra os montantes aplicados, no ano de 2010, em cada uma das funções.

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

Execução das GOP 2010 (Em Euros)

Código	Descrição	Previsto	Realizado	%	% realiz
1.	Funções gerais	305000,00	125755,49	2,54	41,23
11	<u>Serviços gerais de adm pública</u>	<u>233000,00</u>	<u>107075,60</u>	<u>2,16</u>	<u>45,96</u>
111	Administração geral	233000,00	107075,60	2,16	45,96
12	<u>Segurança e ordem pública</u>	<u>72000,00</u>	<u>18679,89</u>	<u>0,38</u>	<u>25,94</u>
121	Protecção civil e luta contra incêndios	72000,00	18679,89	0,38	25,94
122	Polícia municipal	0,00	0,00	0,00	
2.	Funções sociais	5803000,00	3962407,29	79,91	68,28
210	<u>Educação</u>	<u>2720000,00</u>	<u>2003977,47</u>	<u>40,41</u>	<u>73,68</u>
211	Ensino não superior	5000,00	0,00	0,00	0,00
212	Serviços auxiliares de ensino	2715000,00	2003977,47	40,41	73,81
220	<u>Saúde</u>	<u>5000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
221	Serviços individuais de saúde	5000,00	0,00	0,00	0,00
230	<u>Segurança e acção sociais</u>	<u>27000,00</u>	<u>475,53</u>	<u>0,01</u>	<u>1,76</u>
231	Segurança social	2000,00	475,53	0,01	23,78
232	Acção social	25000,00	0,00	0,00	0,00
240	<u>Habitação e serviços colectivos</u>	<u>854500,00</u>	<u>291537,81</u>	<u>5,88</u>	<u>34,12</u>
241	Habitação	210000,00	79825,12	1,61	38,01
242	Ordenamento do território	195000,00	35631,95	0,72	18,27
243	Saneamento	149500,00	90684,80	1,83	60,66
244	Abastecimento de água	136500,00	8015,53	0,16	5,87
245	Resíduos sólidos	48500,00	19822,12	0,40	40,87
246	Protecção meio amb conserv natureza	115000,00	57558,29	1,16	50,05
250	<u>Serviços cult recreat e religiosos</u>	<u>2196500,00</u>	<u>1666416,48</u>	<u>33,61</u>	<u>75,87</u>
251	Cultura	1324500,00	869465,99	17,53	65,64
252	Desporto, recreio e lazer	702000,00	281830,43	5,68	40,15
253	Outras activid cívicas e religiosas	170000,00	515120,06	10,39	303,01
3.	Funções económicas	919500,00	271030,57	5,47	29,48
310	<u>Agricultura pecuária silv caça pesca</u>	<u>20000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
320	<u>Indústria e energia</u>	<u>85000,00</u>	<u>115149,67</u>	<u>2,32</u>	<u>135,47</u>
330	<u>Transportes e comunicações</u>	<u>624500,00</u>	<u>31162,75</u>	<u>0,63</u>	<u>4,99</u>
331	Transportes rodoviários	624500,00	31162,75	0,63	4,99
332	Transportes aéreos	0,00	0,00	0,00	
333	Transportes fluviais	0,00	0,00	0,00	
340	<u>Comércio e turismo</u>	<u>190000,00</u>	<u>124718,15</u>	<u>2,52</u>	<u>65,64</u>
341	Mercados e feiras	30000,00	28639,99	0,58	95,47
342	Turismo	160000,00	96078,16	1,94	60,05
350	<u>Outras funções económicas</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	
4.	Outras funções	714663,00	599411,07	12,09	83,87
410	<u>Operações dívida autárquica</u>	<u>349663,00</u>	<u>162824,25</u>	<u>3,28</u>	<u>46,57</u>
420	<u>Transferências entre administrações</u>	<u>265000,00</u>	<u>279046,44</u>	<u>5,63</u>	<u>105,30</u>
430	<u>Diversas não especificadas</u>	<u>100000,00</u>	<u>157540,38</u>	<u>3,18</u>	<u>157,54</u>
	TOTAL	7742163,00	4958604,42	100,00	64,05

6. - Recursos Humanos

Os Recursos Humanos da Autarquia são, em 31-12-2010, relativamente ao pessoal transitado da anterior situação definitiva, os que constam do quadro seguinte:

Ano	2010	
Grupo	N.º	%
Dirigentes	1	0,73
Técnico Superior	16	11,68
Assistente Técnico	30	21,90
Técnico Informática	2	1,46
Assistente Operacional	87	63,50
Fiscal Municipal	1	0,73
Total	137	100,00

O índice de tecnicidade do pessoal ao serviço na Autarquia é de 15%.

A situação do pessoal contratado por tempo determinado, no fim de 2010, é evidenciada no quadro seguinte:

Ano	2010	
Grupo	N.º	%
Dirigentes	0	0,00
Técnico Superior	7	15,91
Assistente Técnico	0	0,00
Técnico Informática	1	2,27
Assistente Operacional	36	81,82
Fiscal Municipal	0	0,00
Total	44	100,00

Indicadores 2010:

Tx enquadramento	Dirigentes	0,56
	Efectivos	
Tx feminização	Efectivos femininos	39,44
	Total efectivos	
Índice de rotação	Efectivo final 31 Dez	0,92
	Efectivo inicial 1 Jan entradas + saídas	
Tx tecnicidade	Gr Técnico Sup Te e Te Prof	17,22
	Efectivo Global	
Nível etário médio	Soma idades	41
	Total efectivos	
Tx formação superior	Efect Mest+ Lic+Bach	11,11
	Total efectivos	
Tx absentismo	Total dias ausência	11,08
	N.º trabalhadores*dias ano trabalháveis	
Tx absentismo	Total dias ausência (só faltas)	1,16
	N.º trabalhadores*dias ano trabalháveis	

Os três quadros seguintes demonstram a evolução do cumprimento dos limites legais das despesas com pessoal transitado da anterior situação definitiva e em qualquer outra situação.

Receitas correntes

Ano	Em euros
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
2009	4331184
2010	4382643

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

Despesas com pessoal transitado da anterior situação definitiva

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
2009	1423150	2529146	33,8	56,3
2010	1542359	2598710	35,6	59,4

Despesas com pessoal em qualquer outra situação

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
2009	461658	632286	11,0	73,0
2010	508289	649678	11,7	78,2

7. - Anexos às demonstrações financeiras

1. O registo biográfico do Município de Vidigueira consta de um anexo. As demonstrações financeiras relativas ao exercício de 2010, 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 2010, foi de 10%.

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 2010, de valor inferior a 274 €, 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 2010.

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 31/12/2010 um saldo de 161916,095€, sendo 285,46 € de operações orçamentais e 161 630,59 € de operações de tesouraria.

6. Provisões

No ano de 2010 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 2010, de valor inferior a 274 €, 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

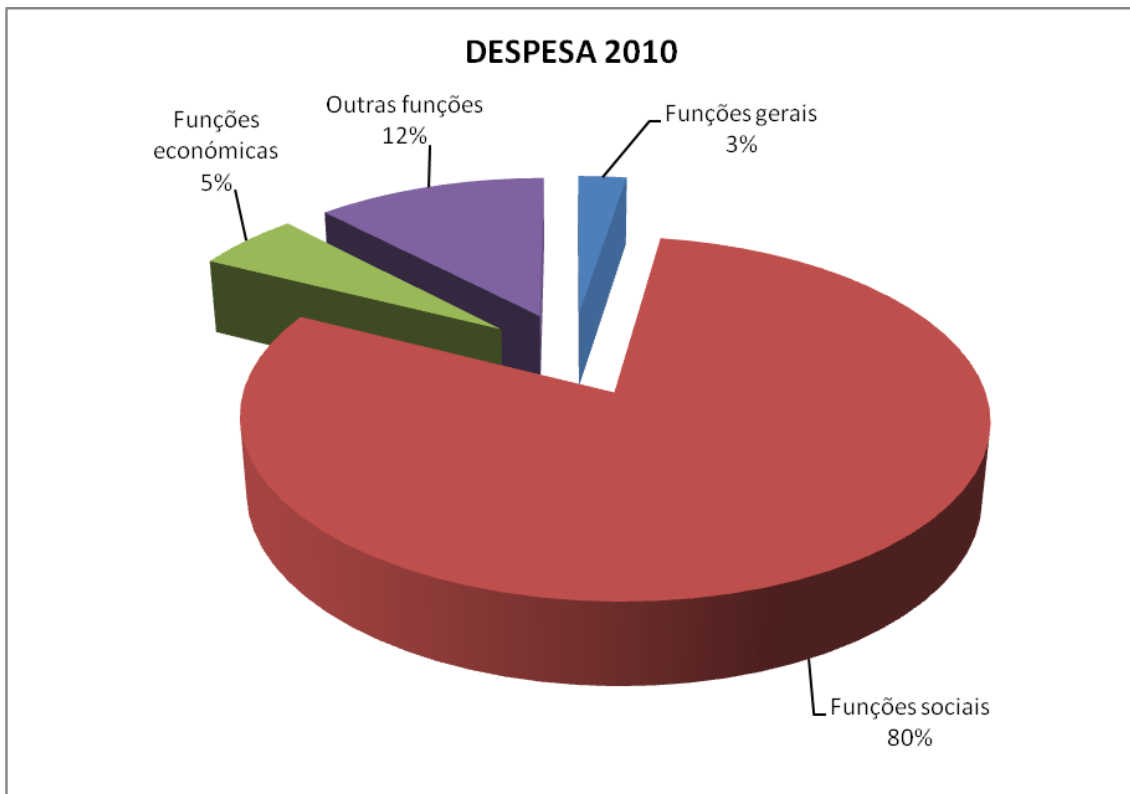
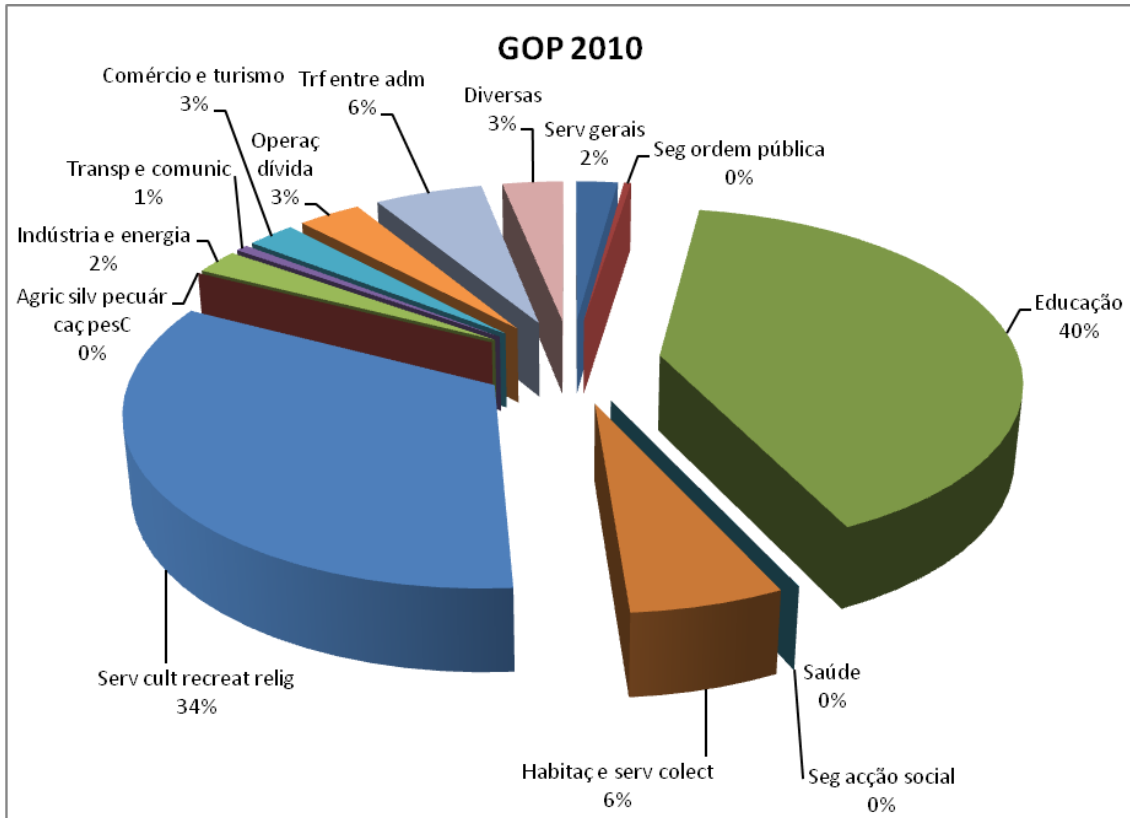
8.3.6.1. Empréstimos

8.3.6.2. Outras dívidas a terceiros

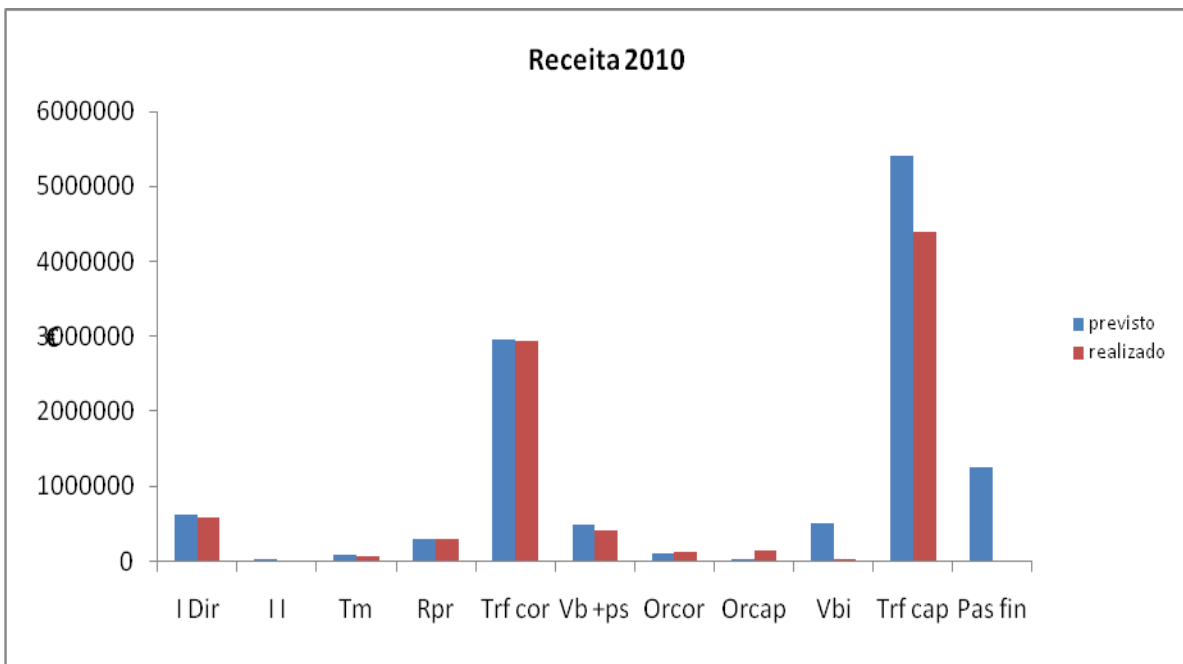
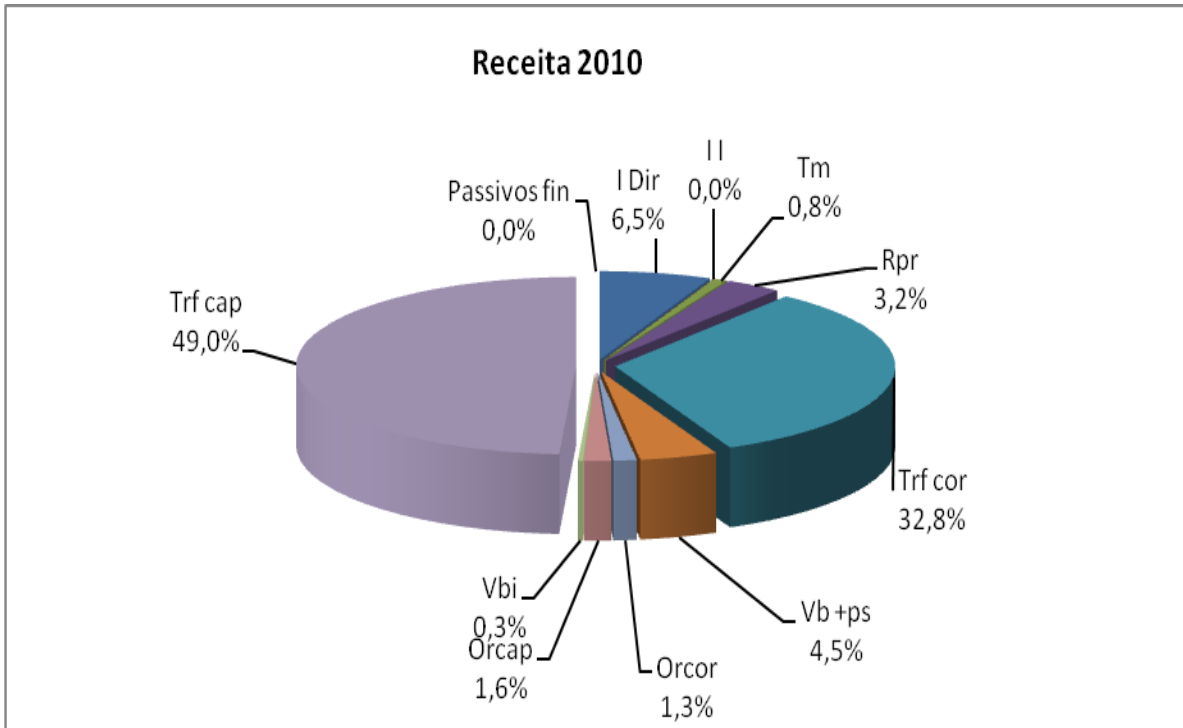
9. Resultado líquido do exercício

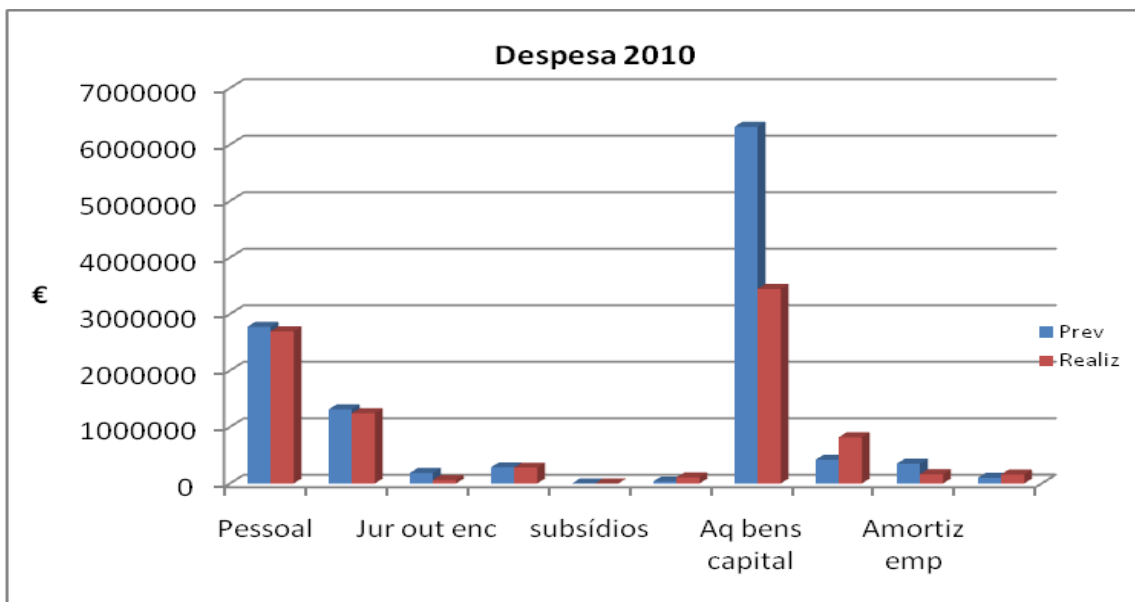
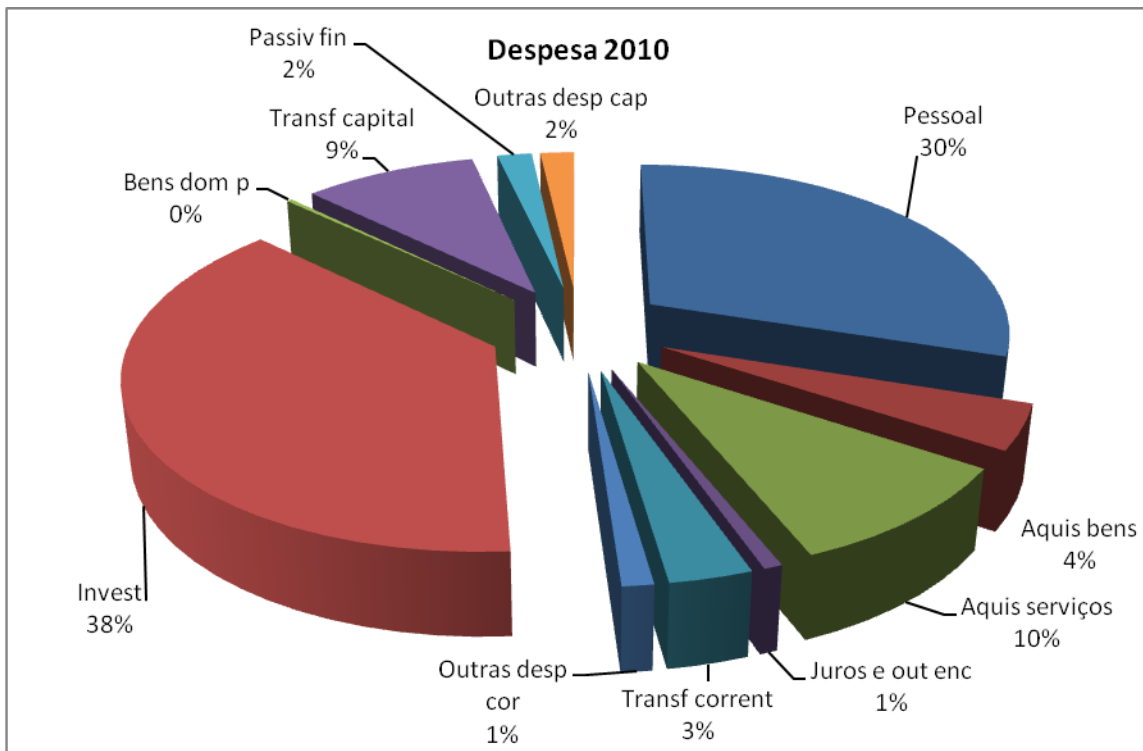
O resultado líquido do exercício de 2010 foi negativo e atingiu o montante de -97 346,01 €.

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

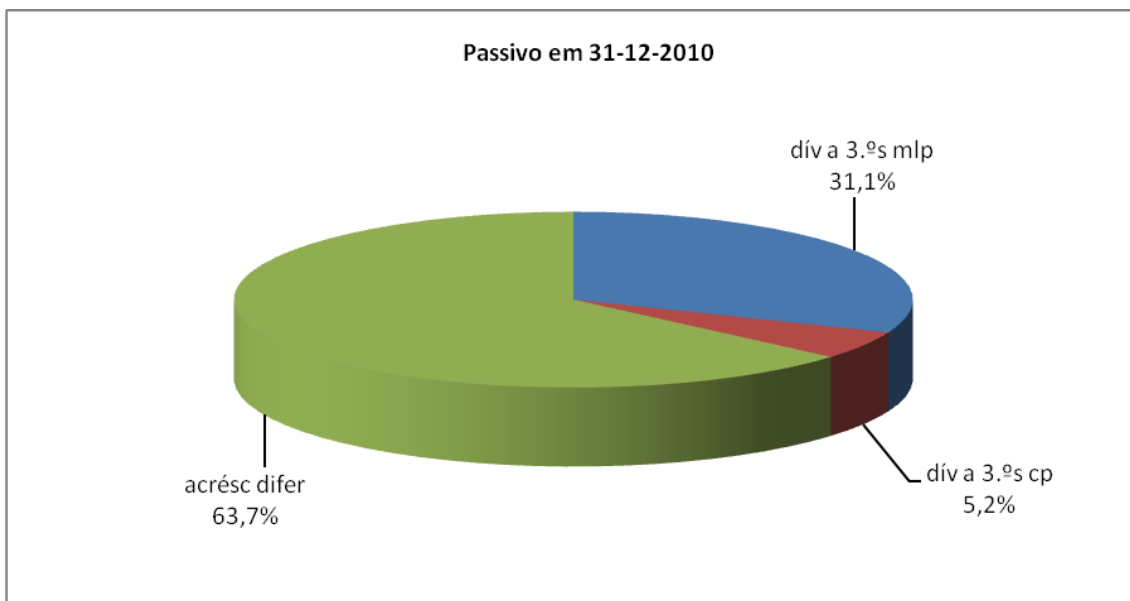
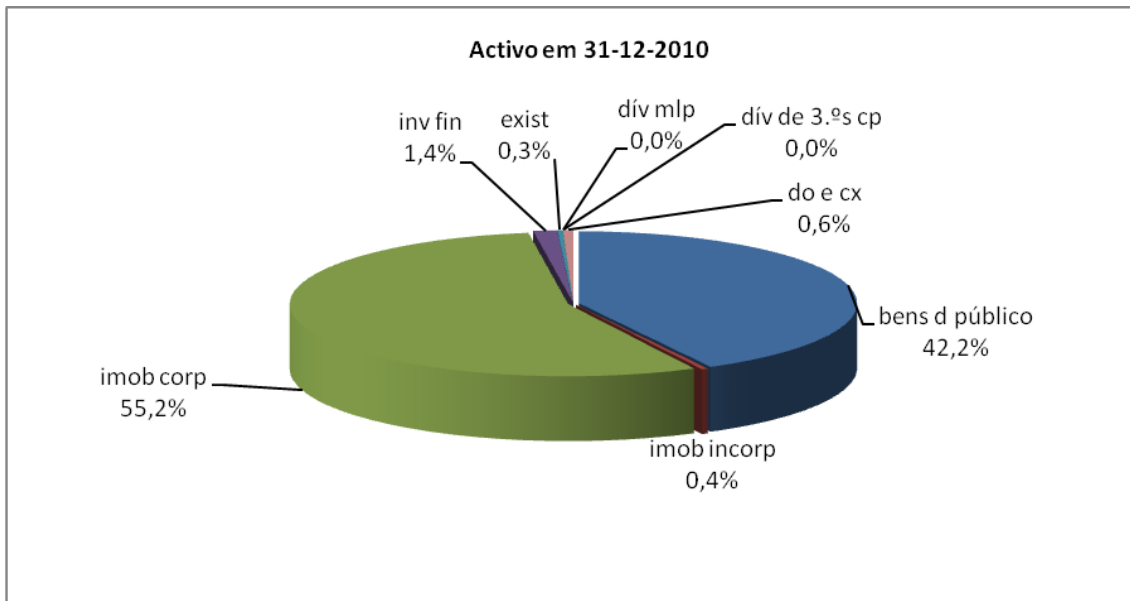


MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

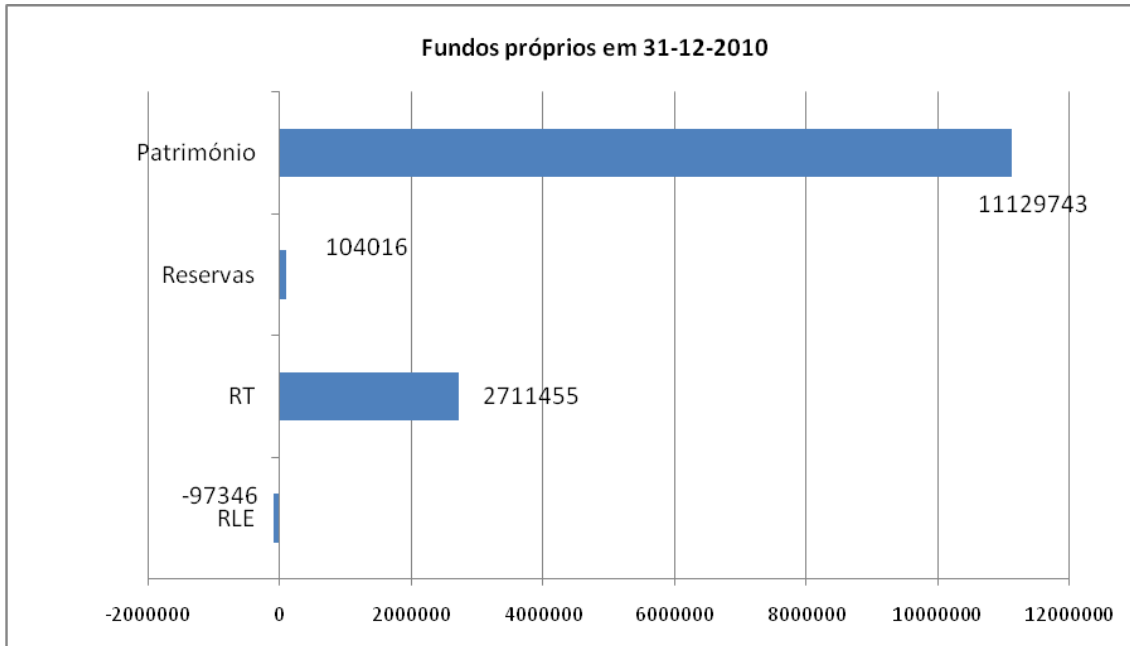




MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA



MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA



MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

