



VILAREALSTºANTONIO

## Relatório de Gestão

No presente relatório, elaborado em conformidade com o estabelecido no ponto 13 do “POCAL – Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais”, visa-se de forma precisa, clara e sintética abordar os seguintes aspectos:

- A situação económica relativa ao exercício, analisando, em especial a evolução da gestão nos diferentes sectores de actividade da autarquia local, designadamente no que respeita ao investimento, condições de funcionamento, custos e proveitos quando aplicável;
- Uma síntese da situação financeira da autarquia local, considerando os indicadores de gestão financeira apropriados à análise de balanços e de demonstração de resultados;
- A evolução das dívidas de curto, médio e longo prazo de, e a terceiros, individualizando, naquele ultimo caso, as dívidas a instituições de crédito das outras dívidas a terceiros;
- Proposta fundamentada da aplicação do resultado líquido do exercício;
- Os factos relevantes ocorridos após o termo do exercício.

Assim sendo, tem este documento como principal finalidade, evidenciar a situação económica e financeira relativamente ao exercício de 2010, espelhando a eficiência na utilização dos meios afectos à prossecução das actividades desenvolvidas por esta Câmara Municipal, e a eficácia na realização dos objectivos inicialmente aprovados, tendo por base os dados fornecidos pelo Orçamento, Contas de Exercício e Relatórios de Actividades dos últimos 4 anos.

Neste exercício foram dados passos importantes na execução e consolidação do POCAL, nomeadamente, na área da inventariação de bens que praticamente se encontra concluída, amortizações/reintegrações e provisões, inventariação de existências e deferimentos, contribuindo para que este documento, seja cada vez mais, um instrumento de gestão.



Município de Vila Real de Stº. António  
Praça Marquês de Pombal  
8900 - 231 Vila Real de Stº. António

Tel. 281 510 000  
Fax. 281 510 003



VILAREALSTºANTONIO

## Execução Orçamental

### Receita

A execução orçamental da receita foi de 64,67 %, dentro da média dos últimos quatro anos, no entanto muito influenciada pela boa execução na Rubrica de Receitas de Capital, nomeadamente na sub rubrica Venda de Bens de Investimento que teve uma execução de 78,67 %, tendo a Receita Corrente apresentado apenas uma execução de 57,74%.

#### Execução Orçamental da Receita 2010

Receita	Orçamentado	Orç. Final	Executado	Tx. Exec. (%)
Correntes	32.217.189,00 €	32.822.189,00 €	18.951.760,03 €	57,74%
Capital	27.048.011,00 €	49.576.696,58 €	34.499.888,52 €	69,59%
Outras	250.000,00 €	250.000,00 €	0,00 €	0,00%
Total	59.515.200,00 €	82.648.885,58 €	53.451.648,55 €	64,67%

Assim o baixo valor registado deve-se sobretudo a uma redução na Rubrica Receitas Correntes, justificada pela fraca arrecadação registada nas sub rubricas de Impostos Indirectos e Taxas, multas e outras penalidades, reflexo da crise económica em que vive o nosso país.

No que diz respeito à Receita de Capital, esta registou uma considerável subida, devida às alienações de terrenos efectuada pelo Município.

#### Execução da receita dos ultimos 4 anos

Receita	2007	%	2008	%	2009	%	2010	%
Correntes	21.031.671,11 €	75,82%	30.826.385,33 €	123,58%	18.271.489,27 €	69,39%	18.951.760,03 €	57,74%
Capital	7.769.795,70 €	44,75%	6.343.004,89 €	26,46%	10.562.327,22 €	43,61%	34.499.888,52 €	69,59%
Outras	38.322,53 €	24,33%	16.029,83 €	10,69%	22.973,73 €	9,19%	0,00 €	0,00%
Total	28.839.789,34 €	63,72%	37.185.420,05 €	75,78%	28.856.790,22 €	56,80%	53.451.648,55 €	64,67%



Município de Vila Real de Stº. António  
Praça Marquês de Pombal  
8900 - 231 Vila Real de Stº. António

Tel. 281 510 000  
Fax. 281 510 003

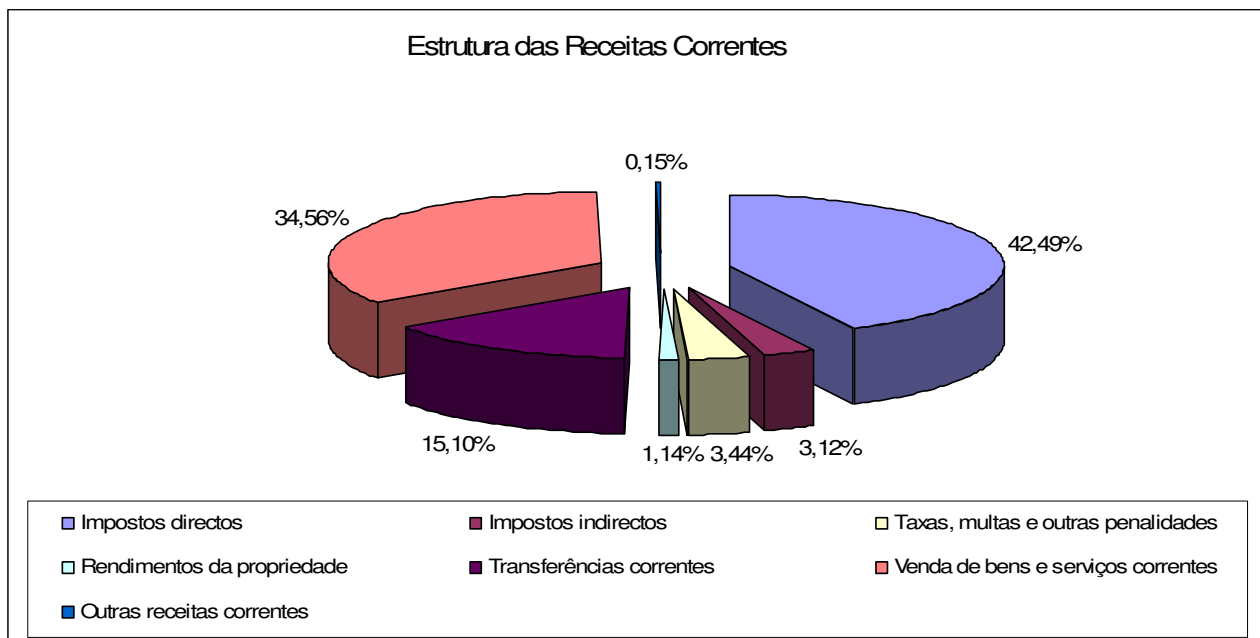


VILAREALSTºANTONIO

**Execução Orçamental da Receita 2010 por Rubricas**

Designação	Orç. Final	Executado	Tx. Exec. (%)	Desvio
<b>Receitas Correntes</b>	<b>32.822.189,00 €</b>	<b>18.951.760,03 €</b>	<b>57,74%</b>	<b>-13.870.428,97 €</b>
Impostos directos	8.045.003,00 €	8.053.224,65 €	100,10%	8.221,65 €
Impostos indirectos	1.310.000,00 €	591.192,20 €	45,13%	-718.807,80 €
Taxas, multas e outras penalidades	1.331.000,00 €	651.313,14 €	48,93%	-679.686,86 €
Rendimentos da propriedade	6.400.000,00 €	215.417,93 €	3,37%	-6.184.582,07 €
Transferências correntes	7.247.686,00 €	2.862.642,36 €	39,50%	-4.385.043,64 €
Venda de bens e serviços correntes	8.433.500,00 €	6.549.319,57 €	77,66%	-1.884.180,43 €
Outras receitas correntes	55.000,00 €	28.650,18 €	52,09%	-26.349,82 €
<b>Receitas de Capital</b>	<b>49.576.696,58 €</b>	<b>34.499.888,52 €</b>	<b>69,59%</b>	<b>-15.076.808,06 €</b>
Transferências de capital	5.088.111,00 €	2.776.215,07 €	54,56%	-2.311.895,93 €
Venda de bens de investimento	38.466.000,00 €	30.263.087,87 €	78,67%	-8.202.912,13 €
Passivos financeiros	3.422.585,58 €	1.460.585,58 €	42,67%	-1.962.000,00 €
Outras receitas de capital	2.600.000,00 €	0,00 €	0,00%	-2.600.000,00 €
Outras	250.000,00 €	0,00 €	0,00%	-250.000,00 €
<b>Total</b>	<b>82.648.885,58 €</b>	<b>53.451.648,55 €</b>	<b>64,67%</b>	<b>-29.197.237,03 €</b>

Analisando mais pormenorizadamente a estrutura da receita corrente, podemos concluir que as rubricas mais relevantes foram a de Impostos directos (42,49%), Vendas de bens e serviços (34,56%) e as Transferências correntes (15,10%), que totalizam 92,16% da receita corrente total.



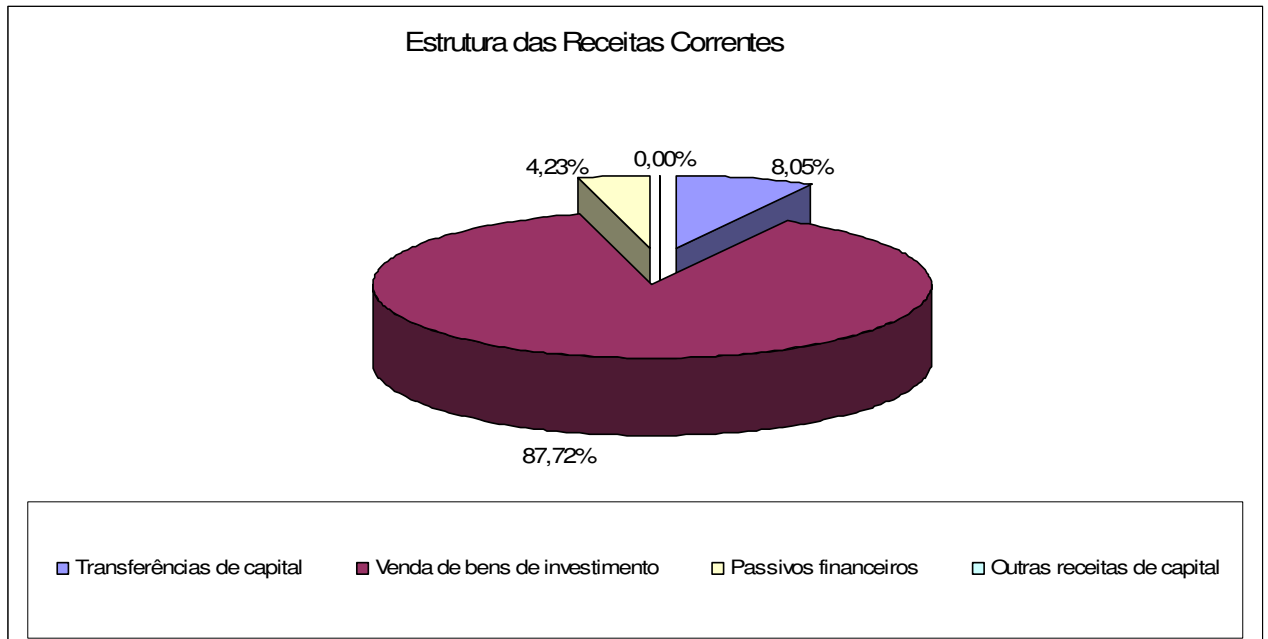
Município de Vila Real de Stº. António  
Praça Marquês de Pombal  
8900 - 231 Vila Real de Stº. António

Tel. 281 510 000  
Fax. 281 510 003



VILAREALSTºANTONIO

Relativamente à estrutura da Receitas de Capital, podemos constatar que a rubrica Venda de bens de Investimento, representa 87,82% do valor recebido, seguida pela rubrica Transferência de capital com 8,05%, totalizando as duas um o valor de 95,77 % das receitas de capital.

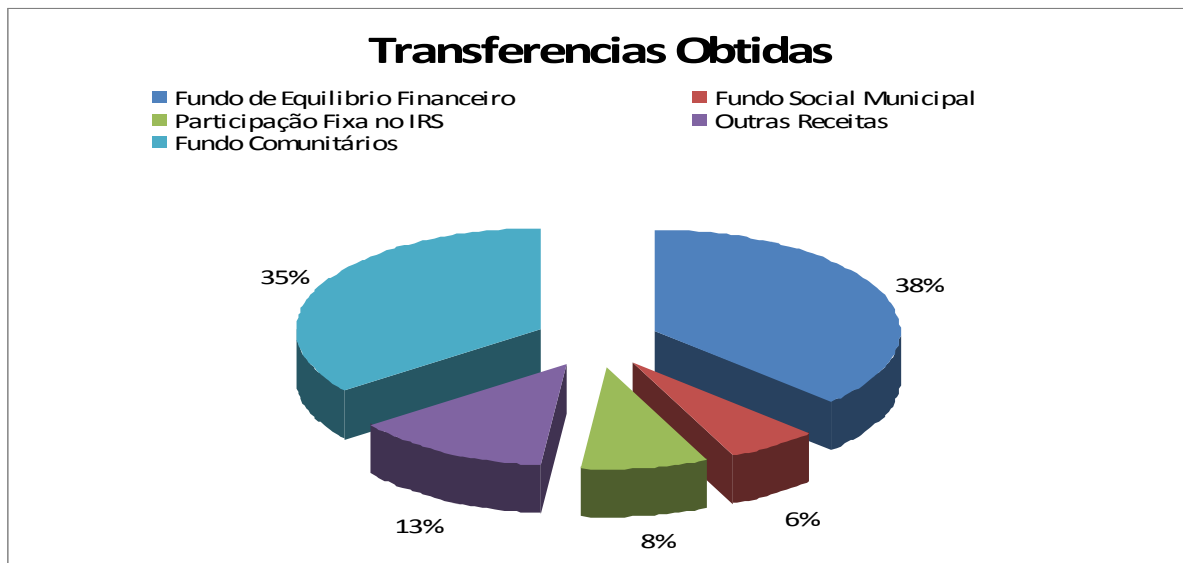


As receitas de Capital registaram um aumento significativo, no entanto a rubrica Transferências de Capital registou um decréscimo, justificado pela diminuição dos apoios concedidos pelos Fundos Comunitários à nossa região, compensada em parte com um aumento na rubrica Vendas de Bens de Investimento e Passivos Financeiros, que devido á necessidade de contrariar o desequilíbrio gerado pelo decréscimo das receitas correntes o município teve de realizar.





VILAREALSTºANTONIO



Analisando em detalhe o somatório das rubricas Transferências obtidas, concluímos que as sub rubricas, Fundos Comunitários (aproximadamente 2,1 milhões de euros) e Fundo Equilíbrio Financeiro (aproximadamente 1,9 milhões de euros) representam 73% do total da receita arrecadada.

## Despesa

No que diz respeito à execução orçamental da despesa, verifica-se uma concretização média de 65,22%, registando-se um acréscimo em relação ao ano anterior, onde a execução foi de 57,33%, no entanto abaixo da média dos últimos anos que se cifra em 75%, mas atendendo ao nível de execução da receita, podemos considerar que estamos perante uma boa taxa de execução.

### Execução Orçamental da Despesa 2010

Despesa	Orçamentado	Orç. Final	Executado	Tx. Exec. (%)
Correntes	30.992.008,15 €	32.789.300,00 €	19.838.274,15 €	60,50%
Capital	45.727.572,75 €	49.859.585,58 €	34.061.967,81 €	68,32%
<b>Total</b>	<b>76.719.580,90 €</b>	<b>82.648.885,58 €</b>	<b>53.900.241,96 €</b>	<b>65,22%</b>



Município de Vila Real de Stº. António  
Praça Marquês de Pombal  
8900 - 231 Vila Real de Stº. António

Tel. 281 510 000  
Fax. 281 510 003



VILAREALSTºANTONIO

Em 2010 verificou-se a um aumento da despesa total absoluta, no entanto na rubrica da Despesa corrente registou uma diminuição de 3,1M€, sendo o aumento global justificado essencialmente pelo aumento de Capital realizado na empresa Municipal.

Analisando o quadro seguinte, verificamos que o somatório das rubricas, Pessoal, Aquisição e Bens e Serviços e Transferências de Capital, representam 75% da despesa total.

#### Estrutura da despesa

Designação	Orç. Final	Executado	Tx. Exec. (%)	Desvio
<b>Despesas Correntes</b>	<b>32.789.300,00</b>	<b>19.838.274,15</b>	<b>60,50%</b>	<b>-12.951.025,85</b>
<b>Pessoal</b>	8.971.600,00	8.703.886,71	97,02%	-267.713,29
<b>Aquisição de Bens e Serviços</b>	<b>14.752.975,00</b>	<b>6.025.669,06</b>	<b>40,84%</b>	<b>-8.727.305,94</b>
Aquisição de Bens	2.974.900,00	1.152.067,38	38,73%	-1.822.832,62
Aquisição de Serviços	11.778.075,00	4.873.601,68	41,38%	-6.904.473,32
<b>Juros e Outros Encargos</b>	1.158.500,00	802.365,11	69,26%	-356.134,89
<b>Transferências correntes</b>	7.264.725,00	3.770.707,37	51,90%	-3.494.017,63
<b>Subsidios</b>	0,00	0,00	0,00%	0,00
<b>Outras Despesas Correntes</b>	641.500,00	535.645,90	83,50%	-105.854,10
<b>Despesas de Capital</b>	<b>49.859.585,58</b>	<b>34.061.967,81</b>	<b>68,32%</b>	<b>-15.797.617,77</b>
<b>Aquisição de Bens de Capital</b>	18.921.000,00	7.547.465,99	39,89%	-11.373.534,01
<b>Transferências de Capital</b>	29.121.000,00	25.776.564,34	88,52%	-3.344.435,66
<b>Activos Financeiros</b>	0,00	0,00	0,00%	0,00
<b>Passivos Financeiros</b>	1.717.585,58	737.937,48	42,96%	-979.648,10
<b>Outras Despesas de Capital</b>	100.000,00	0,00	0,00%	-100.000,00
<b>Total</b>	<b>82.648.885,58</b>	<b>53.900.241,96</b>	<b>65,22%</b>	<b>-28.748.643,62</b>

No quadro seguinte podemos verificar melhor, a politica de investimento do executivo, que nos últimos quatro anos, investiu 42,8 milhões de euros, sendo a rubrica Construções diversas a mais relevante com um valor de 24,6 milhões de euros, verba essa aplicada em obras como Requalificação da Av. Capitão Salgueiro Maia e da Av. Município de Playa, Renovação da rede de Aguas e Esgotos de Monte Gordo, Recuperação de Casas Degradadas, Reabilitação do Complexo Desportivo, Piscinas Municipais 2ª Fase, Polidesportivo de Cacula entre outras muitas.



Município de Vila Real de Stº. António  
Praça Marquês de Pombal  
8900 - 231 Vila Real de Stº. António

Tel. 281 510 000  
Fax. 281 510 003

www.cm-vrsa.pt



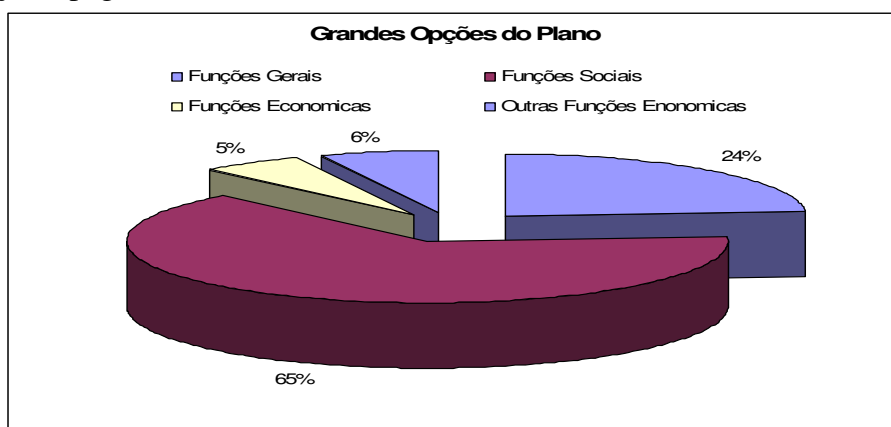
VILAREALSTºANTONIO

Investimentos	2007	2008	2009	2010
Terrenos	26.186,88 €	26.186,88 €	26.186,88 €	66.186,85 €
Habituação	1.153.557,50 €	1.095.623,01 €	989.067,48 €	1.157.178,41 €
Edifícios	737.281,34 €	1.541.450,81 €	2.169.192,58 €	2.954.400,38 €
Construções Diversas	5.766.815,64 €	8.094.290,03 €	6.042.002,26 €	4.726.369,01 €
Material de Transporte	33.026,44 €	15.196,39 €	28.851,12 €	49.799,40 €
Equipamento de Informática	150.937,69 €	353.194,75 €	192.785,78 €	142.289,53 €
Software Informático	183.511,57 €	46.985,47 €	339.614,27 €	323.563,82 €
Equipamento Administrativo	40.533,91 €	313.629,66 €	304.610,80 €	233.186,42 €
Equipamento Básico	142.618,44 €	194.322,18 €	156.091,76 €	374.834,10 €
Ferramentas e Utensílios	149,99 €	100.957,58 €	186.923,47 €	263.726,23 €
Investimentos Incorpóreos	- €	289.125,49 €	459.993,37 €	784.270,02 €
Outros Investimentos	10.660,10 €	249.006,80 €	95.714,60 €	187.810,75 €
Total	<b>8.245.279,50 €</b>	<b>12.319.969,05 €</b>	<b>10.991.034,37 €</b>	<b>11.263.614,92 €</b>

## Grandes Opções Plano

No ano de 2010 foram executados aproximadamente 12,1 milhões de euros, nas Grandes Opções do Plano, sendo que a rubrica mais relevante foi aplicado nas funções sociais com 7,7 milhões de euros (65%), a seguir encontram-se as Funções Gerais com 24% e por fim temos as Outras Funções Económicas com 6%.

A taxa de realização situou-se muito próxima dos 67%, sendo que as obras com maior significado, em termos de realização, durante o ano de 2010, já foram mencionadas anteriormente. Por outro lado, esta execução demonstra claramente que existem um grande número de obras em curso, com taxas de execução e pagamentos muito consideráveis.



Município de Vila Real de Stº. António  
Praça Marquês de Pombal  
8900 - 231 Vila Real de Stº. António

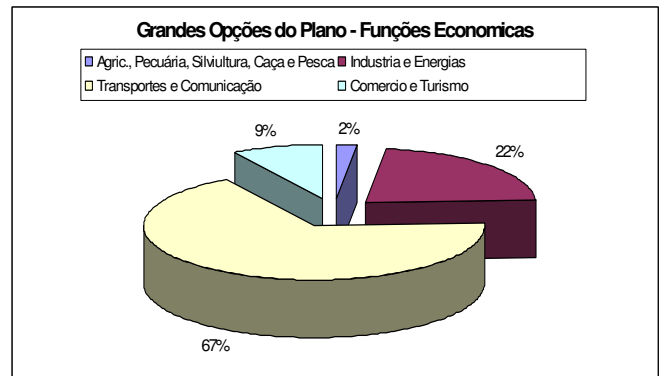
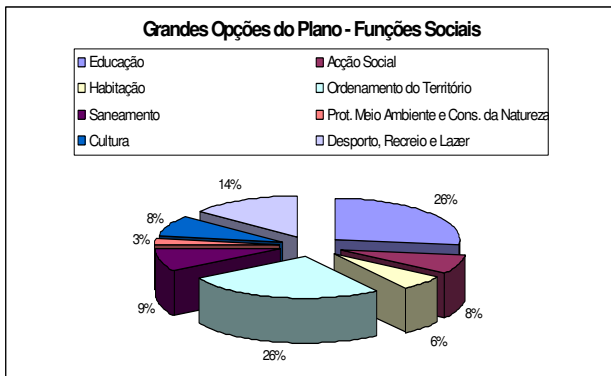
Tel. 281 510 000  
Fax. 281 510 003



VILAREALSTºANTONIO

Dentro das Funções Sociais o investimento continua relacionado com o Ordenamento do território, Saneamento Básico, Educação e Desporto Recreio e Lazer, são rubricas que absorvem a maior parte do investimento.

Nas Funções Económicas as duas grandes rubricas são os Transportes e Comunicação e a Indústria e Energias.



Município de Vila Real de Stº. António  
Praça Marquês de Pombal  
8900 - 231 Vila Real de Stº. António

Tel. 281 510 000  
Fax. 281 510 003



VILAREALSTºANTONIO

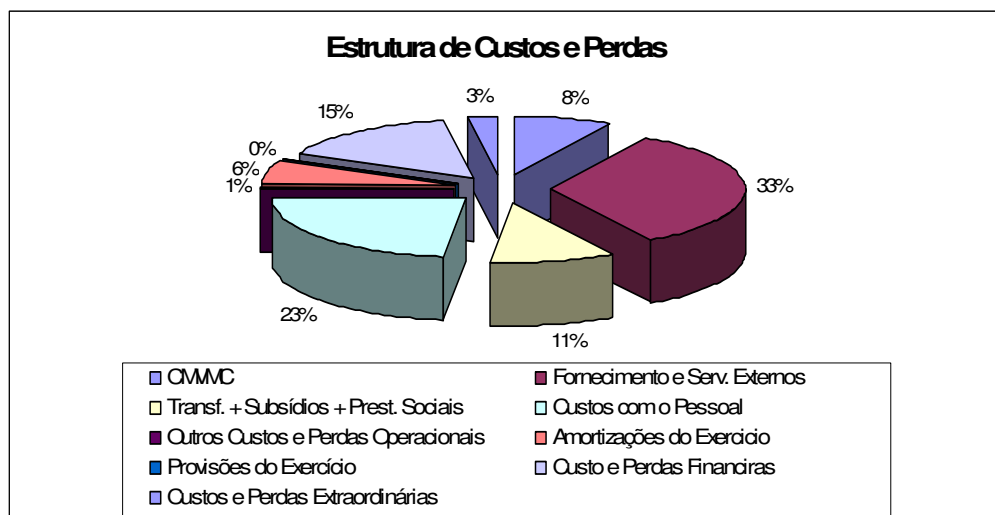
## Execução Económico-Financeira

### Demonstração de Resultados

Os custos e perdas de 2010 registaram uma diminuição na globalidade, sendo as rubricas que mais contribuíram para essa diminuição, Fornecimento e Serviços Externos e Custos com o Pessoal. No entanto as rubricas CMVMC e Custos e Perdas Financeiras registaram um forte aumento, justificado no primeiro caso pela implementação do sistema de inventários e no segundo pelo resultado negativo obtido pela Empresa Municipal de 2010 e pelo aumento dos encargos bancários.

#### Custos e Perdas

Descrição	2007	2008	2009	2010
CMVMC	1.241.210,44 €	1.647.731,17 €	1.527.353,41 €	3.066.485,50 €
Fornecimento e Serv. Externos	13.891.899,55 €	18.865.780,60 €	20.139.511,07 €	12.877.897,81 €
Transf. + Subsídios + Prest. Sociais	3.116.429,90 €	3.446.823,67 €	4.396.949,62 €	4.156.834,30 €
Custos com o Pessoal	6.648.776,83 €	7.226.261,53 €	9.548.940,39 €	8.863.810,57 €
Outros Custos e Perdas Operacionais	- €	13.400,00 €	128.609,15 €	252.671,38 €
Amortizações do Exercício	909.976,68 €	1.168.129,17 €	2.092.518,66 €	2.383.167,28 €
Provisões do Exercício	- €	- €	527.256,46 €	135.069,42 €
Custo e Perdas Financeiras	320.871,41 €	388.532,82 €	635.871,68 €	5.888.589,81 €
Custos e Perdas Extraordinárias	595.689,42 €	261.174,77 €	624.956,59 €	984.858,99 €
<b>Totais dos Custos e Perdas</b>	<b>26.724.854,23 €</b>	<b>33.017.833,73 €</b>	<b>39.621.967,03 €</b>	<b>38.609.385,06 €</b>



Município de Vila Real de Stº. António  
Praça Marquês de Pombal  
8900 - 231 Vila Real de Stº. António

Tel. 281 510 000  
Fax. 281 510 003

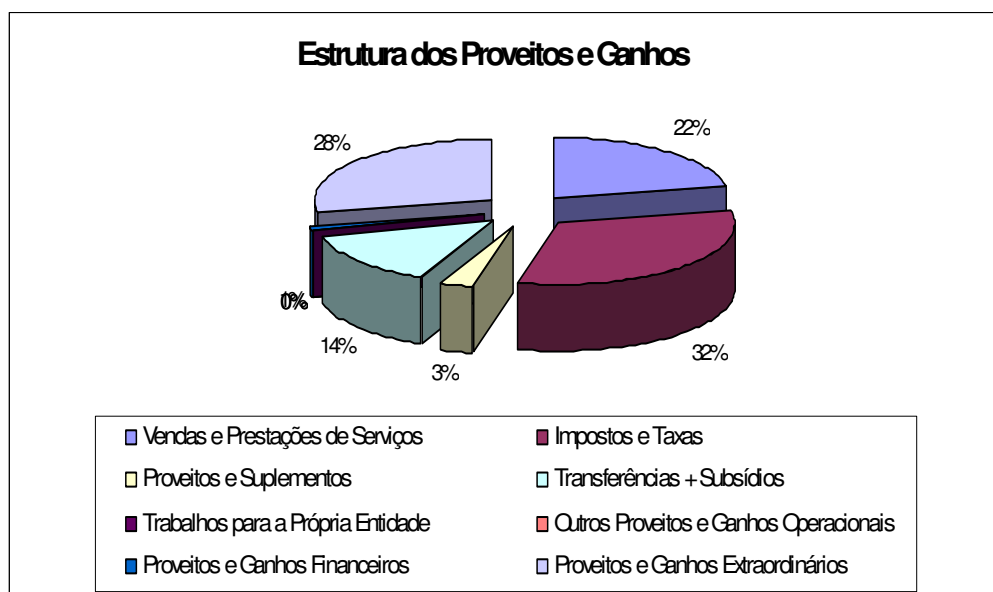


VILAREALSTºANTONIO

Em contrapartida, os Proveitos e Ganhos financeiros tiveram um acréscimo significativo, em relação ao exercício anterior, justificado pela alienação de terreno sito na zona poente de Monte Gordo, registando-se em 2010, um aumento de aproximadamente 7.6M €.

### Proveitos e Ganhos

Descrição	2007	2008	2009	2010
Vendas e Prestações de Serviços	4.462.567,57 €	5.590.398,94 €	6.661.391,66 €	5.990.555,36 €
Impostos e Taxas	11.668.118,66 €	10.170.559,44 €	7.953.737,97 €	8.854.648,54 €
Proveitos e Suplementos	1.205.451,54 €	1.252.074,10 €	730.369,04 €	874.572,64 €
Transferências + Subsídios	8.834.187,17 €	6.237.716,40 €	4.127.959,29 €	3.894.822,09 €
Trabalhos para a Própria Entidade	- €	- €	- €	- €
Outros Proveitos e Ganhos Operacionais	- €	- €	- €	499,74 €
Proveitos e Ganhos Financeiros	335.586,31 €	115.017,73 €	95.198,99 €	328.652,83 €
Proveitos e Ganhos Extraordinários	2.470.568,57 €	1.974.917,66 €	508.990,63 €	7.766.371,71 €
<b>Total dos Provetos e Ganhos</b>	<b>28.976.479,82 €</b>	<b>25.340.684,27 €</b>	<b>20.077.647,58 €</b>	<b>27.710.122,91 €</b>



O resultado líquido do exercício de 2010 foi de 10.899.262,15 € negativos, justificado na sua maioria pelo decréscimo registado na receita corrente, mas também e como já foi referido pelo resultado negativo obtido pela Empresa Municipal (4.528.177,52 €) já incorporado nas contas do Município devido à aplicação do Método de e Equivalência Patrimonial.

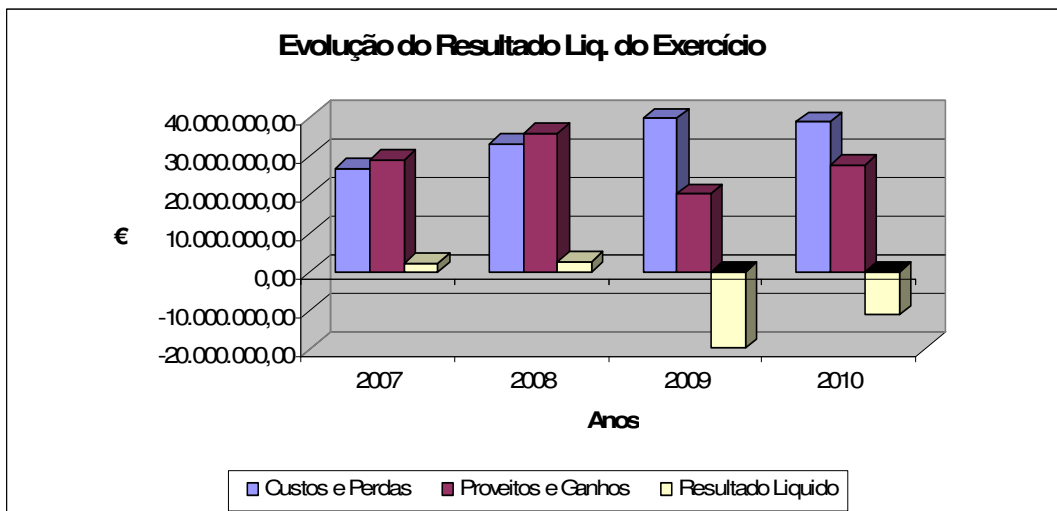


Município de Vila Real de Stº. António  
Praça Marquês de Pombal  
8900 - 231 Vila Real de Stº. António

Tel. 281 510 000  
Fax. 281 510 003



VILAREALSTºANTONIO



## Balanço

No decorrer do ano de 2010, o activo líquido voltou a subir, e desta feita em mais de 12,6 %, situando-se este momento na casa dos 180 milhões de euros. Este aumento teve como principal factor, o aumento das rubricas de Imobilizações Corpóreas e Investimentos Financeiros.

Activo	2007	2008	2009	2010
<b>Imobilizado</b>	<b>103.014.036,51 €</b>	<b>131.058.583,02 €</b>	<b>131.058.583,02 €</b>	<b>161.184.500,73 €</b>
Bens de Domínio Público	22.946.105,20 €	31.275.385,28 €	31.275.385,28 €	32.804.657,21 €
Imobilizações Incorpóreas	438.468,71 €	943.333,94 €	943.333,94 €	975.572,94 €
Imobilizações Corpóreas	63.835.107,60 €	82.724.496,60 €	82.724.496,60 €	92.196.879,63 €
Investimentos Financeiros	15.794.355,00 €	16.115.367,20 €	16.115.367,20 €	35.207.390,95 €
<b>Existências</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>306.686,31 €</b>	<b>295.874,74 €</b>
<b>Dívidas de Terceiros</b>	<b>1.390.366,66 €</b>	<b>25.809.575,65 €</b>	<b>26.310.372,21 €</b>	<b>16.577.347,96 €</b>
Títulos Negociáveis	- €	- €	- €	- €
Depósitos Bancários	1.798.019,12 €	1.760.866,41 €	1.660.139,41 €	1.374.419,69 €
Caixa	46.253,32 €	17.413,51 €	85.950,43 €	961,82 €
Acrescimos e Diferimentos	204.555,32 €	205.989,06 €	486.880,44 €	732.249,44 €
<b>Total do Activo</b>	<b>106.453.230,93 €</b>	<b>158.852.427,65 €</b>	<b>159.908.611,82 €</b>	<b>180.165.354,38 €</b>



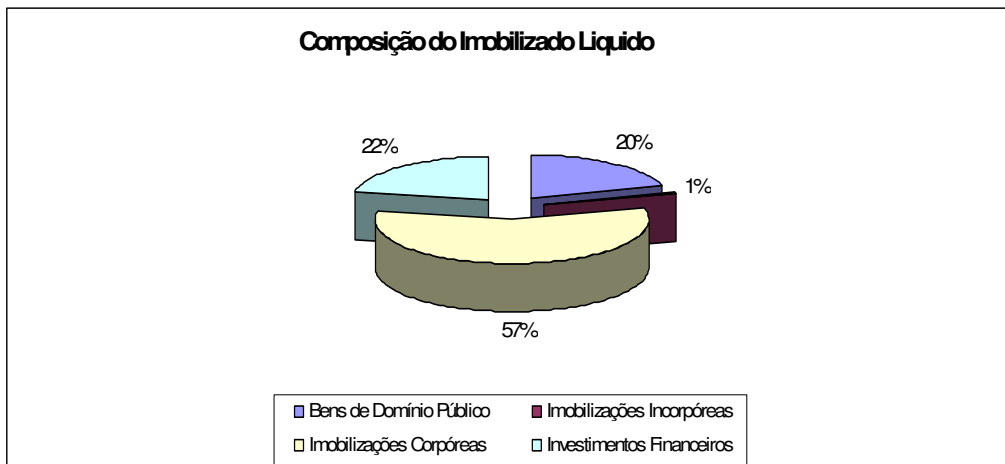
Município de Vila Real de Stº. António  
Praça Marquês de Pombal  
8900 - 231 Vila Real de Stº. António

Tel. 281 510 000  
Fax. 281 510 003

www.cm-vrsa.pt



VILAREALSTºANTONIO



No decorrer do ano de 2010, o passivo registou um aumento significativo, justificado pela redução da receita corrente o que não permitiu ao Município cumprir com a suas obrigações perante os fornecedores, pelo grande volume de obra lançado pelo município e principalmente pela contabilização do Contrato de Exploração das Águas com a Empresa Municipal na Rubrica de Proveitos Diferidos no valor de 12.500.000,00 €.

Passivo	2007	2008	2009	2010
Provisões para Riscos e Encargos	- €	- €	439.827,76 €	439.827,76 €
Instituições de Crédito	2.188.178,70 €	5.617.851,86 €	9.312.605,12 €	10.087.597,70 €
Fornecedores	1.057.700,53 €	5.370.952,24 €	18.722.787,42 €	24.172.573,59 €
Clientes e Utentes - Cauções	65.508,37 €	68.660,63 €	58.418,36 €	50.281,71 €
Fornecedores de Imobilizado	3.860.037,87 €	7.714.799,94 €	15.479.547,43 €	15.691.396,57 €
Estado	116.669,46 €	102.833,77 €	102.736,34 €	120.391,12 €
Outros Credores	2.529.474,43 €	2.647.327,30 €	4.466.166,23 €	9.890.340,81 €
Acréscimos e Diferimentos	1.796.018,37 €	2.249.270,17 €	7.643.193,29 €	20.454.393,54 €
<b>Total do Passivo</b>	<b>11.613.587,73 €</b>	<b>23.771.695,91 €</b>	<b>56.225.281,95 €</b>	<b>80.906.802,80 €</b>

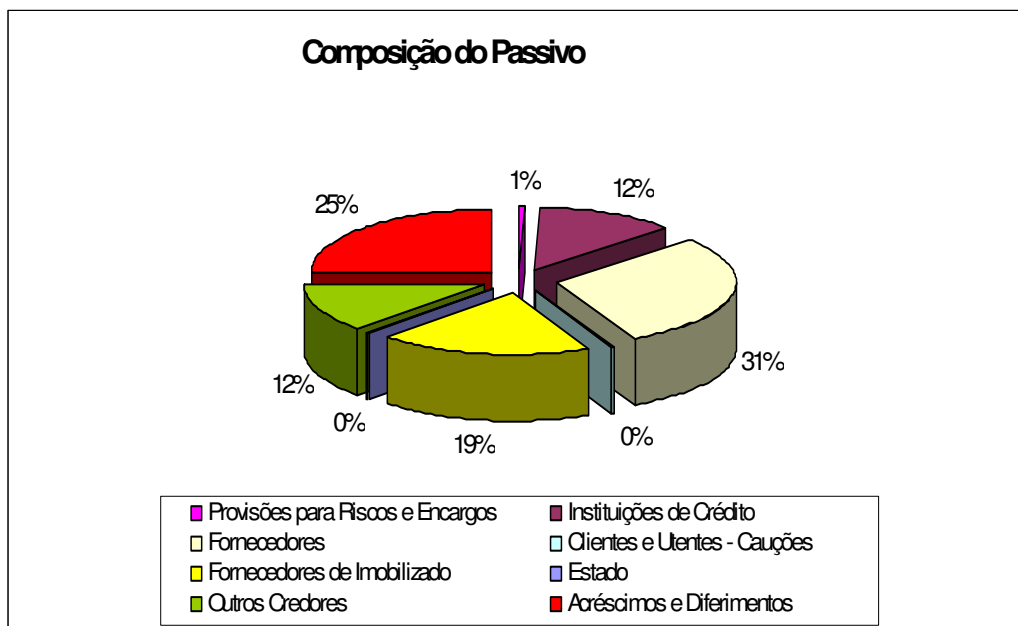


Município de Vila Real de Stº. António  
Praça Marquês de Pombal  
8900 - 231 Vila Real de Stº. António

Tel. 281 510 000  
Fax. 281 510 003



VILAREALSTºANTONIO



Em 2010, apesar do aumento registado no Património, o valor dos Fundos Próprios diminuiu, tendo um valor aproximado de 98,3M €, como consequência do resultado negativo obtido.

Fundos Próprios	2007	2008	2009	2010
Património	54.924.847,74 €	77.078.602,18 €	97.840.829,05 €	107.739.758,91 €
Ajust. De Partes de Capital Empresas	- €	- €	321.012,20 €	2.255.604,51 €
Reservas	- €	- €	1.304.230,45 €	1.304.230,45 €
Doações	- €	- €	1.091,56 €	20.048,38 €
Resultados Transitados	21.770.823,59 €	24.022.449,18 €	23.760.486,06 €	- 2.092.143,95 €
Resultados Líquidos do Exercício	2.251.625,59 €	2.062.116,42 €	- 19.544.319,45 €	- 10.899.262,15 €
<b>Total dos Fundos Próprios</b>	<b>78.947.296,92 €</b>	<b>103.163.167,78 €</b>	<b>103.683.329,87 €</b>	<b>98.328.236,15 €</b>



Município de Vila Real de Stº. António  
Praça Marquês de Pombal  
8900 - 231 Vila Real de Stº. António

Tel. 281 510 000  
Fax. 281 510 003