



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 2009, 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.



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

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.

Execução Orçamental

Receita

A execução orçamental da receita foi de apenas 56,80%, muito abaixo da realizada em anos anteriores, registando-se em relação ao ano de 2008 uma diminuição na arrecadação de receita de aproximadamente 8,5 milhões de euros.

Execução Orçamental da Receita 2009

Receita	Orçamentado	Orç. Final	Executado	Tx. Exec. (%)
Correntes	25.111.745,00 €	26.332.745,00 €	18.271.489,27 €	69,39%
Capital	24.468.879,00 €	24.218.879,00 €	10.562.327,22 €	43,61%
Outras	250.000,00 €	250.000,00 €	22.973,73 €	9,19%
Total	49.830.624,00 €	50.801.624,00 €	28.856.790,22 €	56,80%

O baixo valor registado deve-se sobretudo a uma redução na rubrica receitas correntes, que em relação ao ano anterior registou um decréscimo de 41%, justificada pela fraca arrecadação registada nas rubricas de Impostos Directos e Indirectos, assim como na rubrica Taxas, multas e outras penalidades, reflexo da crise económica em que vive o nosso país.

No que diz respeito à Receita de Capital registou-se uma subida, que não deu para inverter a tendência de descida global da receita.



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 dos últimos 4 anos

Receita	2006	%	2007	%	2008	%	2009	%
Correntes	19.708.618,61 €	84,88%	21.031.671,11 €	75,82%	30.826.385,33 €	123,58%	18.271.489,27 €	69,39%
Capital	7.665.629,34 €	47,69%	7.769.795,70 €	44,75%	6.343.004,89 €	26,46%	10.562.327,22 €	43,61%
Outras	3.293,39 €	99,21%	38.322,53 €	24,33%	16.029,83 €	10,69%	22.973,73 €	9,19%
Total	27.377.541,34 €	69,90%	28.839.789,34 €	63,72%	37.185.420,05 €	75,78%	28.856.790,22 €	56,80%

Execução Orçamental da Receita 2009 por rubricas

Designação	Orç. Final	Executado	Tx. Exec. (%)	Desvio
Receitas Correntes	26.332.745,00 €	18.271.489,27 €	69,39%	-8.061.255,73 €
Impostos directos	8.878.210,00 €	6.309.125,38 €	71,06%	-2.569.084,62 €
Impostos indirectos	1.605.918,00 €	813.749,09 €	50,67%	-792.168,91 €
Taxas, multas e outras penalidades	1.017.494,00 €	471.712,62 €	46,36%	-545.781,38 €
Rendimentos da propriedade	1.180.000,00 €	129.390,19 €	10,97%	-1.050.609,81 €
Transferências correntes	6.436.544,00 €	3.099.057,51 €	48,15%	-3.337.486,49 €
Venda de bens e serviços correntes	7.172.773,00 €	7.395.477,13 €	103,10%	222.704,13 €
Outras receitas correntes	41.806,00 €	52.977,35 €	126,72%	11.171,35 €
Receitas de Capital	24.218.879,00 €	10.562.327,22 €	43,61%	-13.656.551,78 €
Transferências de capital	9.798.879,00 €	3.964.649,51 €	40,46%	-5.834.229,49 €
Venda de bens de investimento	8.100.000,00 €	2.114.718,37 €	26,11%	-5.985.281,63 €
Passivos financeiros	4.500.000,00 €	4.413.516,31 €	98,08%	-86.483,69 €
Outras receitas de capital	1.820.000,00 €	69.443,03 €	3,82%	-1.750.556,97 €
Outras	250.000,00 €	22.973,73 €	9,19%	-227.026,27 €
Totais	50.801.624,00 €	28.856.790,22 €	56,80%	-21.944.833,78 €

Analisando mais pormenorizadamente a estrutura da receita corrente, podemos concluir que as rubricas mais relevantes foram a de Impostos directos (35%), Vendas de bens e serviços (40%) e as Transferências correntes (17%), que totalizam 92% da receita corrente total.

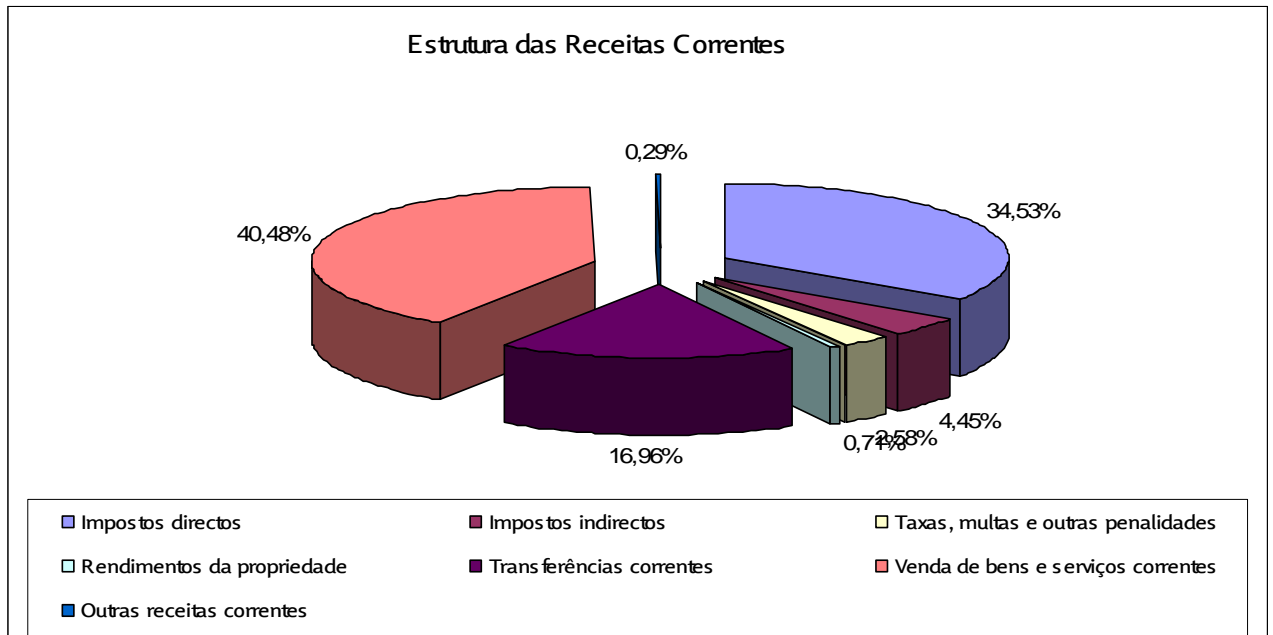


Município de Vila Real de Stº. António
Praça Marquês de Pombal
8900 - 231 Vila Real de Stº. António

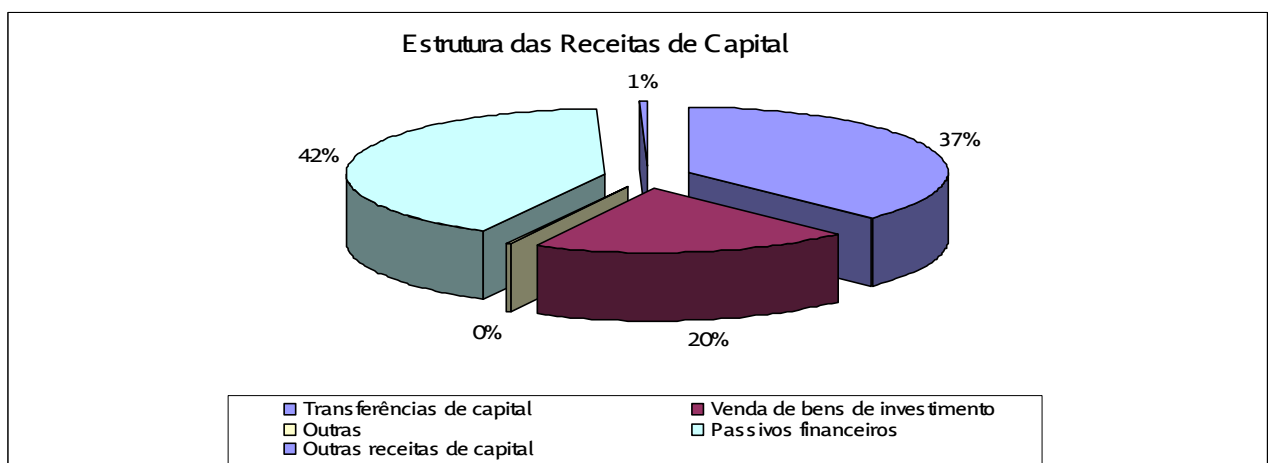
Tel. 281 510 000
Fax. 281 510 003



VILAREALSTºANTONIO



Relativamente à estrutura da Receitas de Capital, podemos constatar que rubrica Passivos Financeiros, representa 42% do valor recebido, seguida pela rubrica Transferência de capital com 37%, que com a rubrica Vendas de Bens de Investimento totalizam 99% das receitas de capital.



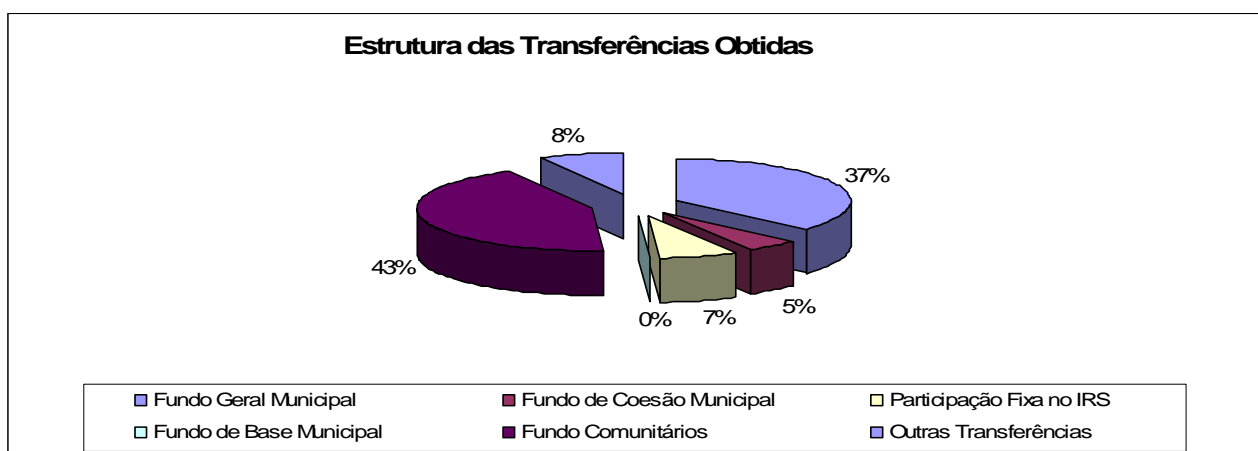
Município de Vila Real de Stº. António
Praça Marquês de Pombal
8900 - 231 Vila Real de Stº. António

Tel. 281 510 000
Fax. 281 510 003



VILAREALSTºANTONIO

As receitas de Capital registaram um aumento generalizado, na rubrica Transferências de Capital devido ao facto de só em 2009 a administração central cumprir com parte das obrigações de 2008 relativas às transferências respeitantes aos projectos co-financiados no âmbito dos quadros comunitários (FEDER, FSE e FEOGA) e nas rubricas Vendas de Bens de Investimento e Passivos Financeiros, devido á necessidade de contrariar o desequilíbrio gerado pelo decréscimo das receitas correntes.



Analisando em detalhe o somatório das rubricas Transferências obtidas, concluímos que as sub-rubricas, Fundo Europeu de Desenvolvimento Regional (aproximadamente 3,1 milhões de euros) e Fundo Geral Municipal (aproximadamente 2,6 milhões de euros) representam 80% do total da receita arrecadada.

Despesa

No que diz respeito à execução orçamental da despesa facturada, verifica-se uma concretização média de 71,19%, registando-se um decréscimo em relação aos anos anteriores, onde a execução foi de 85,76%(2008) e 77,19%(2007), no entanto podemos ainda considerar que estamos perante uma boa taxa de execução atendendo ao nível de execução da receita.



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 Despesa 2009

Despesa	Orçamentado	Orç. Final	Executado	Tx. Exec. (%)
Correntes	25.103.424,00 €	26.249.399,10 €	22.889.780,48 €	87,20%
Capital	24.477.200,00 €	24.552.224,90 €	13.275.907,47 €	54,07%
Total	49.580.624,00 €	50.801.624,00 €	36.165.687,95 €	71,19%

Em 2009 verificou-se uma diminuição da despesa total, tanto na rubrica da Despesa corrente como na rubrica da Despesa de Capital, num valor aproximado de 5,9 milhões de euros. Deve-se esta diminuição essencialmente aos condicionalismos impostos pela fraca arrecadação de receita.

Analisando o quadro seguinte, verificamos que o somatório das rubricas, Pessoal, Aquisição e Bens e Serviços e Aquisição de Bens de Capital, representam 86% da despesa total.

Tendo as duas primeiras rubricas uma excelente execução orçamental, 99,56% e 88,72% respectivamente, não podemos afirmar o mesmo da terceira que apenas apresenta um valor de 56,90%, no entanto, comparado com o valor obtido em 2008 apenas temos uma redução de 1.126.544,17 € o que indica que o executivo continua com uma politica de forte investimento no concelho.



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

Estrutura da despesa

Designação	Orç. Final	Executado	Tx. Exec. (%)	Desvio
Despesas Correntes	26.249.399,10	22.889.780,48	87,20%	-3.359.618,62
Pessoal	8.841.474,00	8.802.458,30	99,56%	-39.015,70
Aquisição de Bens e Serviços	11.869.280,00	10.530.454,13	88,72%	-1.338.825,87
Aquisição de Bens	2.467.892,00	2.280.403,79	92,40%	-187.488,21
Aquisição de Serviços	9.401.388,00	8.250.050,34	87,75%	-1.151.337,66
Juros e Outros Encargos	793.068,10	548.670,20	69,18%	-244.397,90
Transferências correntes	3.568.480,00	3.327.977,74	93,26%	-240.502,26
Subsídios	657.494,00	-765.432,86	-116,42%	-1.422.926,86
Outras Despesas Correntes	519.603,00	445.652,97	85,77%	-73.950,03
Despesas de Capital	24.552.225,10	13.275.907,47	54,07%	-11.276.317,63
Aquisição de Bens de Capital	20.660.668,88	11.756.477,24	56,90%	-8.904.191,64
Transferências de Capital	3.115.531,32	794.592,18	25,50%	-2.320.939,14
Activos Financeiros	0,00	0,00	0,00%	0,00
Passivos Financeiros	726.024,90	724.838,05	99,84%	-1.186,85
Outras Despesas de Capital	50.000,00	0,00	0,00%	-50.000,00
Total	50.801.624,20	36.165.687,95	71,19%	-14.635.936,25

No quadro seguinte podemos verificar melhor a política de investimento do executivo, que nos últimos quatro anos, investiu 37,5 milhões de euros, sendo a rubrica Construções diversas a mais relevante com um valor de 23,6 milhões de euros, que obras como Requalificação da Av. Capitão Salgueiro Maia e da Av. Município de Playa, Renovação da rede de Águas 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



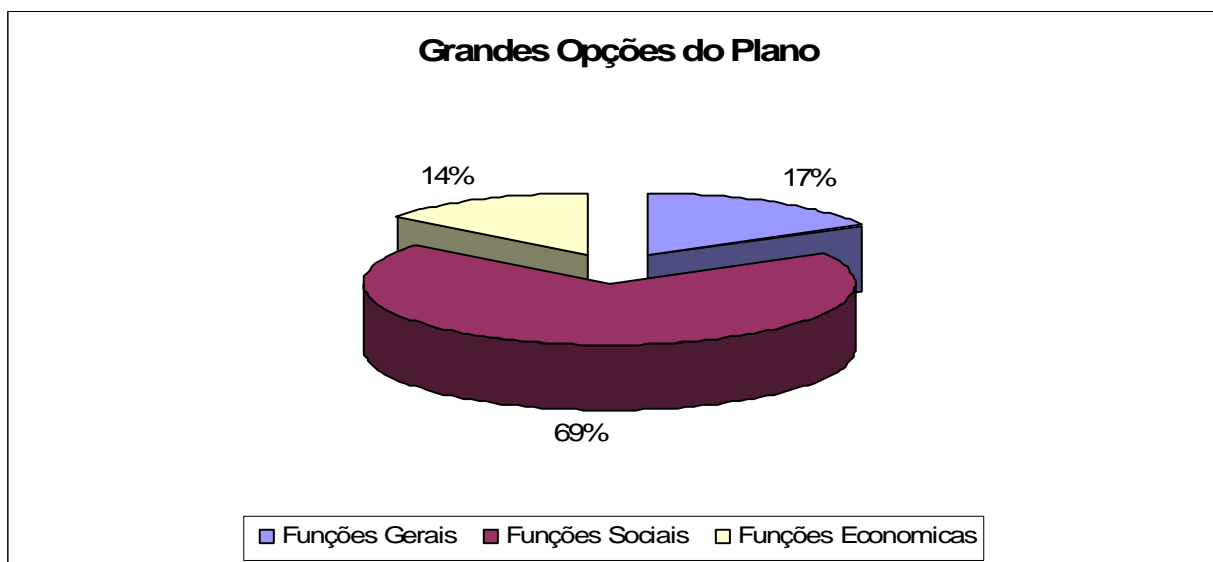
VILAREALSTºANTONIO

Investimentos

Descrição	2006	2007	2008	2009
Terrenos	26.186,88 €	26.186,88 €	26.186,88 €	26.186,88 €
Habitação	946.382,26 €	1.153.557,50 €	1.095.623,01 €	989.067,48 €
Edifícios	825.575,63 €	737.281,34 €	1.541.450,81 €	2.169.192,58 €
Construções Diversas	3.784.831,28 €	5.766.815,64 €	8.094.290,03 €	6.042.002,26 €
Material de Transporte	- €	33.026,44 €	15.196,39 €	28.851,12 €
Equipamento de Informática	39.995,45 €	150.937,69 €	353.194,75 €	192.785,78 €
Software Informático	52.972,29 €	183.511,57 €	46.985,47 €	339.614,27 €
Equipamento Administrativo	80.140,21 €	40.533,91 €	313.629,66 €	304.610,80 €
Equipamento Básico	75.413,44 €	142.618,44 €	194.322,18 €	156.091,76 €
Ferramentas e Utensílios	4.885,70 €	149,99 €	100.957,58 €	186.923,47 €
Investimentos Incorpóreos	- €	- €	289.125,49 €	459.993,37 €
Outros Investimentos	142.593,54 €	10.660,10 €	249.006,80 €	95.714,60 €
Totais	5.978.976,68 €	8.245.279,50 €	12.319.969,05 €	10.991.034,37 €

Grandes Opções Plano

No ano de 2009 foram executados aproximadamente 11,8 milhões de euros, nas Grandes Opções do Plano, sendo que a rubrica mais relevante foi aplicado nas funções sociais com 8,1 milhões de euros (69%), a seguir encontram-se as Funções Gerais com 17% e por fim temos as Funções Económicas com 14%.



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

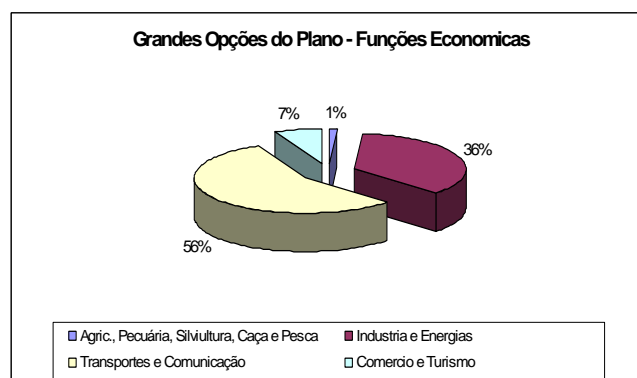
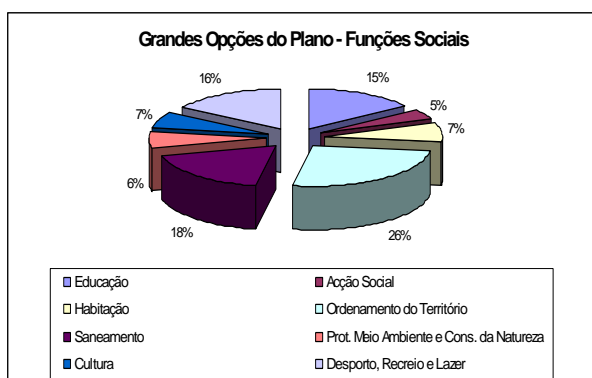
Tel. 281 510 000
Fax. 281 510 003



VILAREALSTºANTONIO

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

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



A taxa de realização situou-se muito próxima dos 57%, sendo que as obras com maior significado, em termos de realização, durante o ano de 2009, 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.





VILAREALSTºANTONIO

Execução das Grandes Opções do Plano

Designação	Orç. Final	Executado	Tx. Exec. (%)	Desvio
Funções Gerais	3.412.920,27	2.009.122,11	58,87%	-1.403.798,16
Funções Sociais	14.633.448,41	8.107.395,33	55,40%	-6.526.053,08
Educação	2.274.500,00	1.207.541,95	53,09%	-1.066.958,05
Ação Social	981.500,00	373.051,49	38,01%	-608.448,51
Habitação	605.000,00	603.225,53	99,71%	-1.774,47
Ordenamento do Território	4.696.647,41	2.096.762,69	44,64%	-2.599.884,72
Saneamento	2.627.000,00	1.494.085,14	56,87%	-1.132.914,86
Prot. Meio Ambiente e Cons. da Natureza	614.501,00	498.677,32	81,15%	-115.823,68
Cultura	895.500,00	539.671,35	60,26%	-355.828,65
Desporto, Recreio e Lazer	1.938.800,00	1.294.379,86	66,76%	-644.420,14
Funções Económicas	2.724.800,00	1.688.066,22	61,95%	-1.036.733,78
Agric., Pecuária, Silvicultura, Caça e Pesca	26.500,00	15.226,22	57,46%	-11.273,78
Industria e Energias	498.100,00	440.140,77	88,36%	-57.959,23
Transportes e Comunicação	941.000,00	688.560,48	73,17%	-252.439,52
Comercio e Turismo	153.000,00	84.145,38	55,00%	-68.854,62
Totais	20.771.168,68	11.804.583,66	56,83%	-8.966.585,02

Execução Económico-Financeira

Demonstração de Resultados

Os custos e perdas de 2009 aumentaram na globalidade, à excepção do CMVMC que diminuiu devido à contabilização do valor das existências finais.

Custos e Perdas

Descrição	2006	2007	2008	2009
CMVMC	1.167.661,97 €	1.241.210,44 €	1.647.731,17 €	1.527.353,41 €
Fornecimento e Serv. Externos	7.465.133,62 €	13.891.899,55 €	18.865.780,60 €	20.139.511,07 €
Transf. + Subsídios + Prest. Sociais	2.987.880,10 €	3.116.429,90 €	3.446.823,67 €	4.396.949,62 €
Custos com o Pessoal	6.413.122,75 €	6.648.776,83 €	7.226.261,53 €	9.548.940,39 €
Outros Custos e Perdas Operacionais	200,00 €	- €	13.400,00 €	128.609,15 €
Amortizações do Exercício	534.614,82 €	909.976,68 €	1.168.129,17 €	2.092.518,66 €
Provisões do Exercício	- €	- €	- €	527.256,46 €
Custo e Perdas Financiras	224.087,53 €	320.871,41 €	388.532,82 €	635.871,68 €
Custos e Perdas Extraordinárias	688.356,71 €	595.689,42 €	261.174,77 €	624.956,59 €
Totais dos Custos e Perdas	19.481.057,50 €	26.724.854,23 €	33.017.833,73 €	39.621.967,03 €



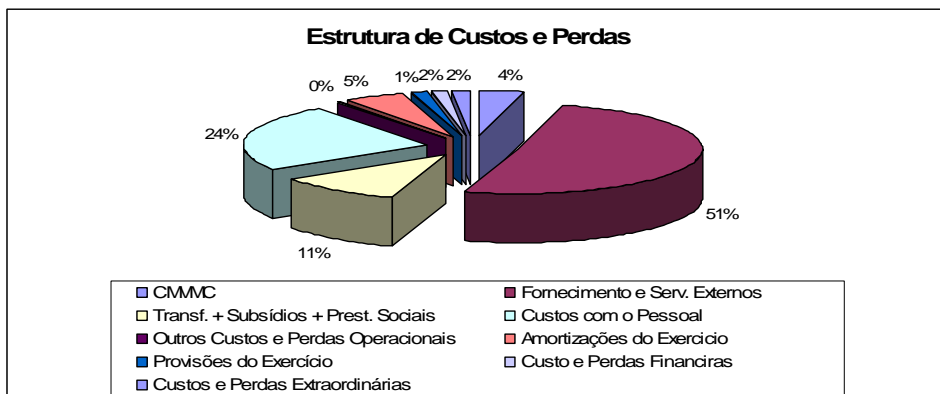
Município de Vila Real de Stº. António
Praça Marquês de Pombal
8900 - 231 Vila Real de Stº. António

Tel. 281 510 000
Fax. 281 510 003

www.cm-vrsa.pt



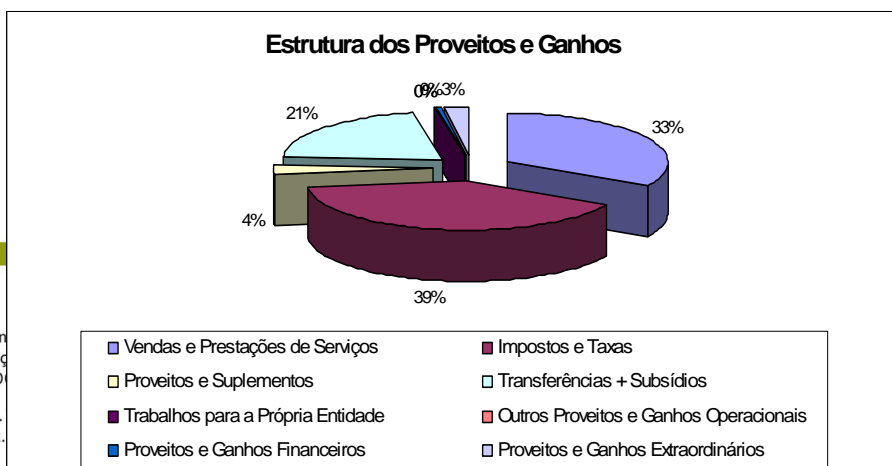
VILAREALSTºANTONIO



Em contrapartida, os Proveitos e Ganhos financeiros tiveram um decréscimo significativo, em relação aos últimos anos, registando-se em 2009, em aproximadamente menos 15,7 milhões do que no ano anterior.

Proveitos e Ganhos

Descrição	2006	2007	2008	2009
Vendas e Prestações de Serviços	4.006.075,94 €	4.462.567,57 €	5.590.398,94 €	6.661.391,66 €
Impostos e Taxas	10.626.452,73 €	11.668.118,66 €	10.170.559,44 €	7.953.737,97 €
Proveitos e Suplementos	1.178.009,02 €	1.205.451,54 €	1.252.074,10 €	730.369,04 €
Transferências + Subsídios	4.969.432,14 €	8.834.187,17 €	6.237.716,40 €	4.127.959,29 €
Trabalhos para a Própria Entidade	- €	- €	- €	- €
Outros Proveitos e Ganhos Operacionais	- €	- €	10.400.000,00 €	- €
Proveitos e Ganhos Financeiros	165.783,33 €	335.586,31 €	115.017,73 €	95.198,99 €
Proveitos e Ganhos Extraordinários	4.235.052,65 €	2.470.568,57 €	1.974.917,66 €	508.990,63 €
Total dos Proveitos e Ganhos	25.180.805,81 €	28.976.479,82 €	35.740.684,27 €	20.077.647,58 €

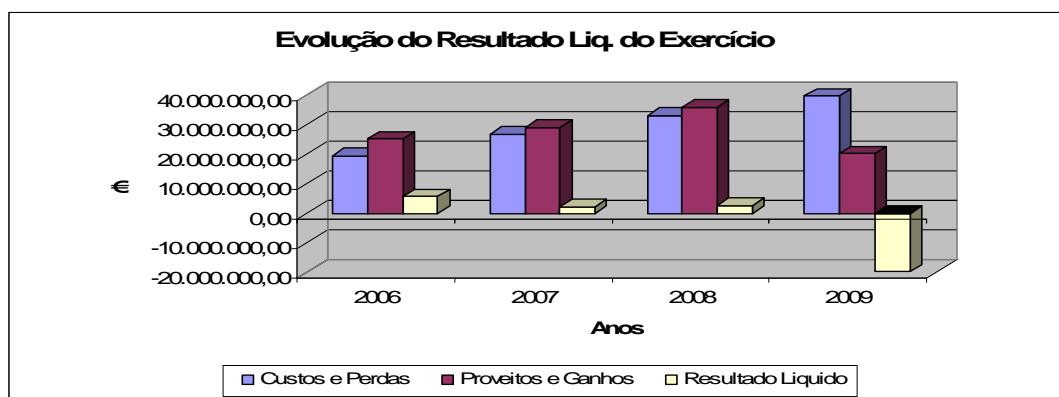


Mun.
Praç.
890
Tel.
Fax.



VILAREALSTºANTONIO

O resultado líquido do exercício de 2009 foi de 19.544.319,45 € negativos, justificado na sua grande maioria pelo grande decréscimo registado na receita, mas também pela constituição de provisões, aumentos no valor das amortizações/ reintegrações e a utilização de política mais correcta des acréscimos e deferimentos.



Balanço

No decorrer do ano de 2009, o activo líquido voltou a subir, e desta feita em mais de 22.2 %, situando-se este momento na casa dos 160 milhões de euros. Este aumento teve como principal factor, o aumento das Imobilizações Corpóreas e dos Bens de Domínio Público.



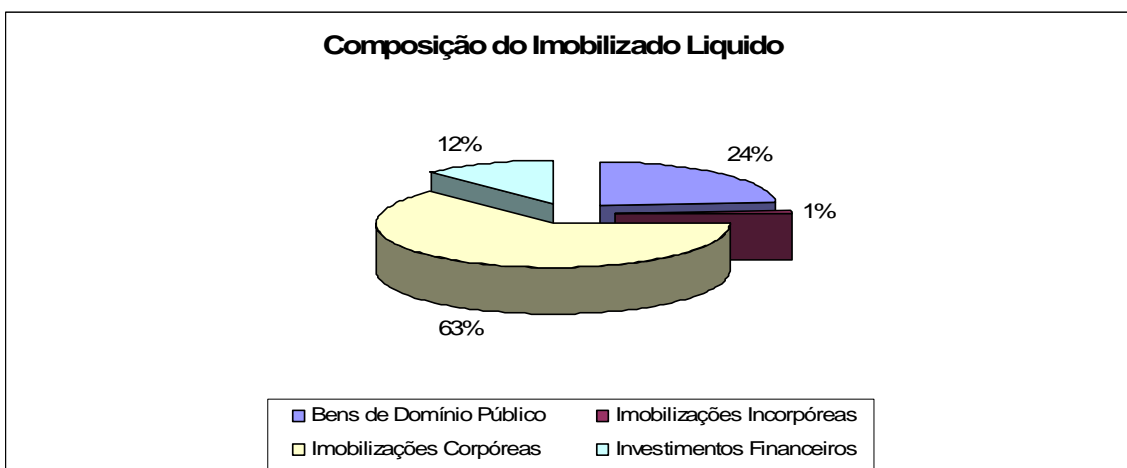
Município de Vila Real de Stº. António
Praça Marquês de Pombal
8900 - 231 Vila Real de Stº. António

Tel. 281 510 000
Fax. 281 510 003



VILAREALSTºANTONIO

Activo	2006	2007	2008	2009
Imobilizado	35.792.481,09 €	87.821.690,23 €	103.014.036,51 €	131.058.583,02 €
Bens de Domínio Público	14.215.059,51 €	18.090.214,25 €	22.946.105,20 €	31.275.385,28 €
Imobilizações Incorpóreas	177.236,10 €	139.996,27 €	438.468,71 €	943.333,94 €
Imobilizações Corpóreas	20.960.630,48 €	67.616.124,71 €	63.835.107,60 €	82.724.496,60 €
Investimentos Financeiros	439.555,00 €	1.975.355,00 €	15.794.355,00 €	16.115.367,20 €
Existências	- €	- €	- €	306.686,31 €
Dívidas de Terceiros	706.057,87 €	1.390.366,66 €	25.809.575,65 €	26.310.372,21 €
Títulos Negociáveis	- €	- €	- €	- €
Depósitos Bancários	5.551.617,50 €	1.798.019,12 €	1.760.866,41 €	1.660.139,41 €
Caixa	29.798,97 €	46.253,32 €	17.413,51 €	85.950,43 €
Acrescimos e Diferimentos	38.791,36 €	204.555,32 €	205.989,06 €	486.880,44 €
Total do Activo	42.118.746,79 €	91.260.884,65 €	130.807.881,14 €	159.908.611,82 €



No decorrer do ano de 2009, o passivo registou um aumento significativo, justificado em grande parte pela redução da receita o que não permitiu ao Município cumprir com as suas obrigações perante os fornecedores, mas também pelo grande volume de obra lançado pelo município.



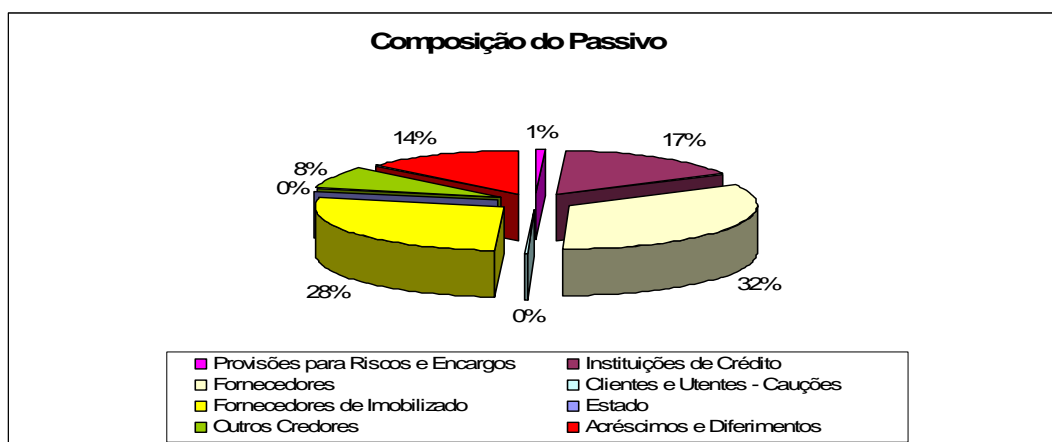
Município de Vila Real de Stº. António
Praça Marquês de Pombal
8900 - 231 Vila Real de Stº. António

Tel. 281 510 000
Fax. 281 510 003



VILAREALSTºANTONIO

Passivo	2006	2007	2008	2009
Provisões para Riscos e Encargos	- €	- €	- €	439.827,76 €
Instituições de Crédito	3.123.351,42 €	2.188.178,70 €	5.617.851,86 €	9.312.605,12 €
Fornecedores	973.760,64 €	1.057.700,53 €	5.370.952,24 €	18.722.787,42 €
Clientes e Utentes - Cauções	66.801,19 €	65.508,37 €	68.660,63 €	58.418,36 €
Fornecedores de Imobilizado	4.749.236,44 €	3.860.037,87 €	7.714.799,94 €	15.479.547,43 €
Estado	86.131,53 €	116.669,46 €	102.833,77 €	102.736,34 €
Outros Credores	702.477,52 €	2.529.474,43 €	2.647.327,30 €	4.466.166,23 €
Acréscimos e Diferimentos	1.110.871,44 €	1.796.018,37 €	2.249.270,17 €	7.643.193,29 €
Total do Passivo	10.812.630,18 €	11.613.587,73 €	23.771.695,91 €	56.225.281,95 €



Em 2009, apesar do resultado líquido obtido, o valor dos Fundos Patrimoniais voltou a subir, situando-se aproximadamente nos 103,6 milhões de euros, como resultado do aumento dos activos municipais. Recebe-la

Fundos Próprios	2006	2007	2008	2009
Património	9.307.809,51 €	54.924.847,74 €	77.078.602,18 €	97.840.829,05 €
Ajust. De Partes de Capital Empresas	- €	- €	- €	321.012,20 €
Reservas	- €	- €	- €	1.304.230,45 €
Doações	- €	- €	- €	1.091,56 €
Resultados Transitados	16.298.558,79 €	21.770.823,59 €	24.022.449,18 €	23.760.486,06 €
Resultados Líquidos do Exercício	5.699.748,31 €	2.251.625,59 €	2.062.116,42 €	- 19.544.319,45 €
Total dos Fundos Próprios	31.306.116,61 €	78.947.296,92 €	103.163.167,78 €	103.683.329,87 €

Vila Real de Santo António, 16 de Abril de 2010



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