

RELATÓRIO DE GESTÃO 2007

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 2003 até 2007, atribuindo-se maior relevo a este último ano.

	Execução	Execução	Var.	Execução	Var.	Execução	var.	2007			% Exec orç
	2003	2004		%		2005		%	2006	%	
Receitas	5548864,82	5861706,92	5,64	6762686,41	15,37	6110349,38	-9,65	6217074,64	1,75	8060116,00	77,13
Correntes	3155288,93	3574960,28	13,30	3743040,19	4,70	3943670,14	5,36	3757444,37	-4,72	4006654,00	93,78
Capital	2393575,89	2286746,64	-4,46	3019646,22	32,05	2166679,24	-28,25	2459630,27	13,52	4053462,00	60,68
S I											
Despesas	5514156,28	5898435,74	6,97	6246034,10	5,89	6596303,00	5,61	6241562,56	-5,38	8060116,00	77,44
Correntes	3142730,70	3260217,61	3,74	3514505,60	7,80	3778675,56	7,52	3751060,86	-0,73	4006654,00	93,62
Capital	2371425,58	2638218,13	11,25	2731528,50	3,54	2817627,44	3,15	2490501,70	-11,61	4053462,00	61,44

Em 2007 as receitas atingiram o valor de 6 217 074,64 € (tendo crescido 1,75 %, de 2006 para 2007). Nos anos de 2003 para 2004 as receitas municipais aumentaram 5,64%. De 2004 para 2005 tiveram um acréscimo de 15,37%. Já de 2005 para 2006 as receitas totais decresceram 9,65%.

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

O comportamento das despesas acompanhou a tendência das receitas, atingindo em 2007 o valor de 6 241 562,56 €, o que equivale a um decréscimo de 5,38 % em relação ao ano anterior.

Em 2007 a receita foi executada a 77,13 % e a despesa a 77,44 %.

De notar que foram arrecadadas mais de 93% das receitas correntes orçamentadas e as receitas de capital atingiram os 61,44%. As despesas correntes tiveram um grau de realização de 93,62%.

2.1 - Resumo da receita segundo a classificação económica

Ano 2007

(unidade : €)

COD	DESIGNAÇÃO	Orçamento	%	Execução	%	% exec
01	IMPOSTOS DIRECTOS	656000,00	8,11	516212,79	8,30	78,69
02	IMPOSTOS INDIRECTOS	2800,00	0,03	462,77	0,01	16,53
04	TAXAS MULTAS PENALIDADES	75400,00	0,93	49173,18	0,79	65,22
05	RENDIMENTOS PROPRIEDADE	264700,00	3,27	257463,63	4,14	97,27
06	TRANSFERENCIAS CORRENTES	2459054,00	30,39	2487652,36	40,01	101,16
07	VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	481300,00	5,95	368826,25	5,93	76,63
08	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	67400,00	0,83	77653,39	1,25	115,21
	TOTAL CORRENTES	4006654,00	49,52	3757444,37	60,44	93,78
09	VENDA BENS INVESTIMENTO	495000,00	6,12	30822,10	0,50	6,23
10	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2485170,00	30,71	1625991,08	26,15	65,43
11	ACTIVOS FINANCEIROS	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	PASSIVOS FINANCEIROS	1037711,30	12,82	791359,48	12,73	76,26
13	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	35580,70	0,44	11457,61	0,18	32,20
	TOTAL CAPITAL	4053462,00	50,10	2459630,27	39,56	60,68
	SALDO ANO ANTERIOR	31287,07	0,39		0,00	
	TOTAL	8091403,07	100	6217074,64	100,0	76,84

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

2.2 - Resumo da despesa segundo a classificação económica

Ano 2007

(unidade:€)

COD	DESIGNAÇÃO	Orçamento	%	Execução	%	% exec
01	PESSOAL	2422816,00	29,94	2359001,95	37,80	97,37
02	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	1146548,00	14,17	990993,81	15,88	86,43
0201	AQUISIÇÃO DE BENS	370100,00	4,57	298447,97	4,78	80,64
0202	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	776448,00	9,60	692545,84	11,10	89,19
03	JUROS E OUTROS ENCARGOS	122829,00	1,52	122138,55	1,96	99,44
04	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	210700,00	2,60	188577,02	3,02	89,50
05	SUBSÍDIOS	650,00	0,01	0,00	0,00	0,00
06	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	103110,00	1,27	90349,53	1,45	87,62
	TOTAL CORRENTES	4006653,00	49,52	3751060,86	60,10	93,62
07	AQUISIÇÃO DE BENS CAPITAL	3430043,07	42,39	1904269,05	30,51	55,52
0701	INVESTIMENTOS	2839717,25	35,10	1442427,00	23,11	50,79
0702	LOCAÇÃO FINANCEIRA	0,00	0,00	0	0,00	
0703	BENS DOMÍNIO PÚBLICO	590325,82	7,30	461842,05	7,40	78,24
08	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	371624,00	4,59	315506,92	5,05	84,90
09	ACTIVOS FINANCEIROS	0,00	0,00	0	0,00	
10	PASSIVOS FINANCEIROS	251026,00	3,10	246935,87	3,96	98,37
11	OUTRAS DESPESAS CAPITAL	32056,00	0,40	23789,86	0,38	74,21
	TOTAL DE CAPITAL	4084749,07	50,48	2490501,70	39,90	60,97
	TOTAL	8091402,07	100	6241562,56	100	77,14

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

2.3 - Resumo das Receitas e Despesas segundo a classificação económica

	RECEITA COBRADA	€		DESPEZA PAGA	€
	RECEITAS CORRENTES			DESPEAS CORRENTES	
01	IMPOSTOS DIRECTOS	516212,79	01	PESSOAL	2359001,95
02	IMPOSTOS INDIRECTOS	462,77	02	AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	990993,81
04	TAXAS MULTAS PENALIDADES	49173,18	03	JUROS E OUTROS ENCARGOS	122138,55
05	RENDIMENTOS PROPRIEDADE	257463,63	04	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	188577,02
06	TRANSFERENCIAS CORRENTES	2487652,36	05	SUBSÍDIOS	0,00
07	VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	368826,25	06	OUTRAS DESPEAS CORRENTES	90349,53
08	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	77653,39			
	TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	3757444,37		TOTAL DAS DESPEAS CORRENTES	3751060,86
	RECEITAS DE CAPITAL	30822,10		DESPEAS DE CAPITAL	
09	VENDA BENS INVESTIMENTO	1625991,08	07	AQUISIÇÃO DE BENS CAPITAL	1904269,05
10	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	08	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	315506,92
11	ACTIVOS FINANCEIROS	791359,48	09	ACTIVOS FINANCEIROS	0,00
12	PASSIVOS FINANCEIROS	11457,61	10	PASSIVOS FINANCEIROS	246935,87
13	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL		11	OUTRAS DESPEAS CAPITAL	23789,86
	TOTAL DAS RECEITAS CAPITAL	2459630,27		TOTAL DAS DESPEAS CAPITAL	2490501,70
	TOTAL DAS RECEITAS	6217074,64		TOTAL DAS DESPEAS	6241562,56

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

2.4 - Resumo da despesa segundo a classificação funcional 2007 (unidade: €)

Cód.	Descrição	Orçamento	%	Execução	%	% exec
1.	Funções gerais	879490,82	10,87	724864,39	11,61	82,42
11	Serviços gerais de adm pública	761402,88	9,41	723214,10	11,59	94,98
111	Administração geral	761402,88	9,41	723214,10	11,59	94,98
12	Segurança e ordem pública	118087,95	1,46	1650,28	0,03	1,40
121	Protecção civil e luta contra incêndios	118087,95	1,46	1650,28	0,03	1,40
122	Polícia municipal	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Funções sociais	4376553,00	54,09	3242303,05	51,95	74,08
210	Educação	434457,89	5,37	584627,71	9,37	134,56
211	Ensino não superior	8812,53	0,11	8371,96	0,13	95,00
212	Serviços auxiliares de ensino	425645,36	5,26	576255,75	9,23	135,38
220	Saúde	8812,53	0,11	0,00	0,00	0,00
221	Serviços individuais de saúde	8812,53	0,11	0,00	0,00	0,00
230	Segurança e acção sociais	65212,75	0,81	0,00	0,00	0,00
231	Segurança social	3525,01	0,04	0,00	0,00	0,00
232	Acção social	61687,73	0,76	0,00	0,00	0,00
240	Habitacção e serviços colectivos	2958968,89	36,57	1666242,36	26,70	56,31
241	Habitacção	1187541,74	14,68	1261969,15	20,22	106,27
242	Ordenamento do território	213263,31	2,64	60098,92	0,96	28,18
243	Saneamento	1093743,34	13,52	123151,46	1,97	11,26
244	Abastecimento de água	124256,72	1,54	40424,51	0,65	32,53
245	Resíduos sólidos	41418,91	0,51	10712,20	0,17	25,86
246	Protecção meio amb conserv natureza	298744,88	3,69	169886,12	2,72	56,87
250	Serviços cult recreat e religiosos	909100,94	11,24	991432,98	15,88	109,06
251	Cultura	424940,36	5,25	460334,58	7,38	108,33
252	Desporto, recreio e lazer	221547,09	2,74	180736,82	2,90	81,58
253	Outras activid cívicas e religiosas	262613,49	3,25	350361,58	5,61	133,41
3.	Funções económicas	1917610,46	23,70	1830642,37	29,33	95,46
310	Agricultura pecuária silv caça pesca	35250,13	0,44	0,00	0,00	0,00
320	Indústria e energia	158625,60	1,96	76745,96	1,23	48,38
330	Transportes e comunicações	1159422,39	14,33	1137295,57	18,22	98,09
331	Transportes rodoviários	1159422,39	14,33	1137295,57	18,22	98,09
332	Transportes aéreos	0,00	0,00	0,00	0,00	
333	Transportes fluviais	0,00	0,00	0,00	0,00	
340	Comércio e turismo	564312,33	6,97	616600,83	9,88	109,27
341	Mercados e feiras	2291,26	0,03	2562,02	0,04	111,82
342	Turismo	562021,07	6,95	614038,81	9,84	109,26
350	Outras funções económicas	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Outras funções	917747,79	11,34	443752,76	7,11	48,35
410	Operações dívida autárquica	442435,00	5,47	246935,87	3,96	55,81
420	Transferências entre administrações	418813,88	5,18	173027,03	2,77	41,31
430	Diversas não especificadas	56498,91	0,70	23789,86	0,38	42,11
	TOTAL	8091402,07	100,00	6241562,56	100,00	77,14

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

2.5 – Resumo das despesas segundo a classificação orgânica

Ano 2007 (unidade:€)

COD	DESIGNAÇÃO	orçamento		execução		
		valor	%	valor	%	% exec
01	ADMINISTRAÇÃO AUTÁRQUICA	3248821,00	40,15	2795816,27	44,79	86,06
02	DIVISÃO ADMINISTRATIVA E FINANCEIRA	345911,00	4,28	334146,28	5,35	96,60
03	DIVISÃO SÓCIO CULTURAL	993671,00	12,28	900870,90	14,43	90,66
05	DIVISÃO DE OBRAS MUNICIPAIS	3503000,07	43,29	2210729,11	35,42	63,11
	TOTAL	8091403,07	100	6241562,56	100	77,14

2.6 – Indicadores orçamentais

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

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

3. - Análise da situação económica e financeira

3.1 - Situação económica

Rubrica	2006		2007		% variação 2006/2007
	Valor	%	Valor	%	
Vendas	222442,75	3,68	177140,79	3,06	-20,37
P Serviços	189905,05	3,14	170486,36	2,94	-10,23
Impostos e taxas	726252,42	12,02	565044,11	9,75	-22,20
Proveitos suplementares	324600,04	5,37	327385,81	5,65	0,86
Sub à exploração	4578499,92	75,78	4557377,94	78,61	-0,46
Trab p ent	0,00	0,00	0,00	0,00	
T prov operacionais	6041700,18	100,00	5797435,01	100,00	-4,04
Cmvmc	0,00	0,00	0,00	0,00	
FSE	1196180,31	22,30	1021949,03	19,03	-14,57
Cust c pessoal	2240995,44	41,77	2382368,39	44,36	6,31
O cust operacionais	178059,99	3,32	188318,58	3,51	5,76
Impostos	205435,65	3,83	198649,06	3,70	-3,30
Amort exercício	1544261,04	28,78	1579607,75	29,41	2,29
T custos operacionais	5364932,43	100,00	5370892,81	100,00	0,11
Result operacionais	676767,75		426542,20		-36,97
Prov e g financeiros	9997,78		14630,67		46,34
Cust e p financeiros	79750,15		126093,57		58,11
Result financeiros	-69752,37		-111462,90		59,80
Prov e g extraordinários	54992,69		45053,18		-18,07
Cust e p extraordinários	274837,69		316444,06		15,14
Result extraordinários	-219845,00		-271390,88		23,45
Total proveitos	6106690,65		5857118,86		-4,09
Total custos	5719520,27		5813430,44		1,64
Resultado líquido	387170,38		43688,42		-88,72

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

Da análise do mapa da Demonstração de Resultados de 2007 podemos verificar que os Proveitos Operacionais atingem o valor de 5 797 435,01 € e os Custos Operacionais foram 5 370 892,81 €, sendo os Resultados Operacionais 426 542,20 €

A situação económica do Município de Vidigueira, no exercício de 2007, é caracterizada pela redução dos resultados líquidos do exercício. A descida dos proveitos operacionais foi seguida de um agravamento dos custos operacionais, tendo-se verificado, também, um comportamento semelhante no que diz respeito aos resultados financeiros, provocada pelo constante incremento da taxa de juro.

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	2006		2007		% variação
Rubrica	Valor	%	Valor	%	2006/2007
Vendas	222442,75	3,64	177140,79	3,02	-20,37
Prestação de Serviços	189905,05	3,11	170486,36	2,91	-10,23
Impostos e taxas	726252,42	11,89	565044,11	9,65	-22,20
Proveitos suplementares	324600,04	5,32	327385,81	5,59	0,86
Subsídios à exploração	4578499,92	74,98	4557377,94	77,81	-0,46
Trab p própria entidade	0,00	0,00	0,00	0,00	
Proveitos e ganhos financeiros	9997,78	0,16	14630,67	0,25	46,34
Proveitos e ganhos extra	54992,69	0,90	45053,18	0,77	-18,07
Total	6106690,65	100,00	5857118,86	100,00	-4,09

Custos e perdas	2006		2007		% variação
Rubrica	Valor	%	Valor	%	2006/2007
Cmvmc	0,00	0,00	0,00	0,00	
FSE	1196180,31	20,91	1021949,03	17,58	-14,57
Custos com pessoal	2240995,44	39,18	2382368,39	40,98	6,31
Outros custos operacionais	178059,99	3,11	188318,58	3,24	5,76
Subsídios e transferências	205435,65	3,59	198649,06	3,42	-3,30
Amort exercício	1544261,04	27,00	1579607,75	27,17	2,29
Custos e perdas financeiras	79750,15	1,39	126093,57	2,17	58,11
Custos e perdas extraordinár.	274837,69	4,81	316444,06	5,44	15,14
Total	5719520,27	100,00	5813430,44	100,00	1,64

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

C – Resultados

Os Resultados Líquidos, em 2007, foram positivos, tendo atingido o montante de 43 688,42 €

Resultados	2006	2007	% variação 2006/2007
Resultados operacionais	676767,75	426542,20	-36,97
Resultados financeiros	-69752,37	-111462,90	-59,80
Resultados extraordinários	-219845,00	-271390,88	-23,45
Resultados Líquidos	387170,38	43688,42	-88,72

Resumindo:

Os Resultados Operacionais foram positivos e apresentam em 2007 o valor de 426 542,20 €

Os Resultados financeiros foram negativos e apresentam em 2007 o valor de (-111 462,90) €

Os Resultados Extraordinários foram negativos e apresentam em 2007 o valor de (-271 390,88 €).

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

Vejamos o seguinte quadro de indicadores:

Fórmulas	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Vendas+Prest serviços	230603	239330	278128	367335	405101	412347	347627
Result Líquido/Capital Próp.	1,36%	-8,07%	8,04%	4,48%	6,12%	2,81%	0,32%
Result Líquido/Activo Total	1,10%	-4,28%	4,46%	2,48%	3,44%	1,61%	0,18%

As vendas líquidas apresentam, em 2007, um valor de 347 627,15 €

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 2007, de 0,32%.

O indicador Rendibilidade do Activo que avalia a capacidade de gerar rendimentos com a utilização de activos, apresenta também um valor positivo 0,18%.

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

3.2 - Situação financeira

Estrutura patrimonial do Município de Vidigueira, nos últimos 3 anos

Descrição	2005		2006		2007		% variação		
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	05/06	06/07	05/07
ACTIVO									
Imobilizado	23151429,53	97,05	23761266,61	99,04	24099559,14	99,22	2,63	1,42	4,10
Total Act Fixo	23151429,53	97,05	23761266,61	99,04	24099559,14	99,22	2,63	1,42	4,10
Existências	82747,83	0,35	82747,83	0,34	81547,83	0,34	0,00	-1,45	-1,45
Dívidas de terceiros - cp	13158,99	0,06	44293,60	0,18	37502,58	0,15	236,60	-15,33	185,00
Disponibilidades	608433,82	2,55	103630,99	0,43	69500,35	0,29	-82,97	-32,93	-88,58
Total Activo Circulante	704340,64	2,95	230672,42	0,96	188550,76	0,78	-67,25	-18,26	-73,23
Total Activo	23855770,17	100,00	23991939,03	100,00	24288109,90	100,00	0,57	1,23	1,81
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO									
CAPITAL, RESERVAS E RESULTADOS									
Capital , Reserv Res Trans	12591034,97	52,78	13412174,95	55,90	13799345,33	56,82	6,52	2,89	9,60
Resultado Líquido Exerc	821139,98	3,44	387170,38	1,61	43688,42	0,18	-52,85	-88,72	94,68
Total Capital Próprio	13412174,95	56,22	13799345,33	57,52	13843033,75	57,00	2,89	0,32	3,21
PASSIVO									
Provisões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Dív a terceiros mlp	2951385,93	12,37	3262167,69	13,60	3806591,30	15,67	10,53	16,69	28,98
Dív a terceiros cp	97519,87	0,41	77385,15	0,32	246393,22	1,01	-20,65	218,40	152,66
Acréscimos e Diferim		0,00		0,00		0,00			
Acréscimos de custos	293096,99	1,23	283272,10	1,18	276548,08	1,14	-3,35	-2,37	-5,65
Proveitos diferidos	7101592,43	29,77	6569768,76	27,38	6115543,55	25,18	-7,49	-6,91	-13,88
Total do Passivo	10443595,22	43,78	10192593,70	42,48	10445076,15	43,00	-2,40	2,48	0,01
Total CP e Passivo	23855770,17	100,00	23991939,03	100,00	24288109,90	100,00	0,57	1,23	1,81

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

Principais Indicadores Financeiros de 2005 a 2007

Designação	Fórmulas	Anos		
		2005	2006	2007
Liquidez geral	Activo circulante/Passivo circulante	7,22	2,98	0,77
Fundo de Maneio	Activo circulante-Passivo circulante	606821	153287	-57842
Autonomia total	Capital próprio/Activo total	0,56	0,58	0,57
Autonomia financeira	Capital próprio/Passivo mlp	4,54	4,23	3,64
Solvabilidade	Capital próprio/Passivo total	1,28	1,35	1,33

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 58%, em 2006, para 57% em 2007.

O indicador da solvabilidade foi de 1,28, em 2005, 1,35 em 2006 e 1,33 em 2007.

Em termos de liquidez, o rácio da liquidez geral passou para 0,77 em 2007.

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

4. - Evolução do endividamento

4.1 - Outras dívidas a terceiros

Ano 2007 (unidade:€)

Caracterização da dívida	Dívida em 1 de Janeiro	Dívida em 31 de Dezembro	Obs.
Curto prazo			
217	129,61	221,08	
219	56380,24	56380,24	
221	0,00	0,00	
269	20875,30	19223,42	Empreiteiros
2611	0,00	114934,74	Empreiteiros
2618	0,00	0,00	Fornecedores
24	0,00	0,00	Estado
262+263+267+268	0,00	55633,74	
	77385,15	246393,22	
Médio e longo prazos	0,00	0,00	
Total	77385,15	246393,22	

4.2 - Empréstimos bancários

Ano 2007 (unidade:€)

Caracterização do empréstimo	Data contratação	Prazo	Finalidade do emprést	Capital		Taxa juro		Encargos anuais			Dívida 01-Jan	Dívida 31-Dez
				Contratado	Utilizado	Inicial	Actual	Amortiz	juros	Total		
Curto prazo												
Total												
M. e L prazo								amort	jur	total		
CGD/BEI	30-06-1997	12	N (DL169/99)	388922,70	347278,06	1,00%	3,95%	36059,40	4068,45	40127,85	112522,38	76462,98
BPI	27-05-1998	20	I (DL345/97)	436185,61	436185,61	4,38%		29079,04	0,00	29079,04	341678,73	312599,69
CGD Selmes	27-03-2002	10	I (DL144/00)	110738,12	107594,74	1,00%	1,40%	13449,34	841,93	14291,27	73971,39	60522,05
CGD Alcaria	27-03-2002	10	I (DL144/00)	49949,62	47465,55	1,00%	1,40%	5933,20	371,41	6304,61	32632,55	26699,35
CGD Marmelar	27-03-2002	10	I (DL144/00)	112344,25	112075,14	1,00%	1,40%	14009,39	876,99	14886,38	77051,64	63042,25
BPI V Frades	12-06-2001	20	I (L3-B/00)	370172,88	370172,88	4,747%	4,79%	24793,11	15302,85	40095,96	344568,76	319775,65
BPI Vidigueira	12-06-2001	20	I (L3-B/00)	1249154,54	1249154,54	4,747%	4,79%	83664,73	51639,75	135304,48	1162753,00	1079088,27
BPI Pedrógão	12-06-2001	20	I (L3-B/00)	596437,59	596437,59	4,747%	4,79%	39947,66	24656,58	64604,24	555183,19	515235,53
BPI Lot Disp Cast	12-06-2001	20	N (DL169/99)	141294,48	141294,48	4,747%	4,79%	0,00	0,00	0,00	0,00	141294,48
BPI CM 1167	12-06-2001	20	I (L3-B/00)	119003,20	119003,20	4,79%	4,79%	0,00	3612,55	3612,55	119003,20	119003,20
BPI Pav Marm	12-06-2001	20	N (DL169/99)	78331,22	78331,22	4,310%	4,310%	0,00	3220,16	3220,16	78331,22	78331,22
BPI EM 538	12-06-2001	20	I (L3-B/00)	197254,62	197254,62	4,310%	4,310%	0,00	5988,04	5988,04	197254,62	197254,62
BPI Arquivo Serv	12-06-2001	20	N (DL169/99)	167217,01	167217,01	4,310%	4,310%	0,00	6874,19	6874,19	167217,01	167217,01
BES rateio		20	N (DL169/99)	580159,00	580159,00	3,62%	4,310%	0,00	4370,57	4370,57	0,00	580159,00
BES rateio ajust		20	N(DL169/99)	169906,00	69906,00	4,08%	4,08%		0,00	0,00	0,00	69906,00
			TOTAL	4767070,84	4619529,64			246935,87	121823,47	368759,34	3262167,69	3806591,30

5. - Investimentos

As Grandes Opções do Plano (GOP) em 2007, que agrega o PPI (Plano Plurianual de Investimentos) e as Acções Mais Relevantes, tiveram um grau de realização de cerca de 63%.

A nível de investimentos, a Autarquia executou, em 2007, projectos em diversas áreas, com relevo para a aquisição de diversos imóveis, a conclusão dos trabalhos da Praça Vasco da Gama, das empreitadas relativas às Estradas “EM 521” (Selmes e IP 2) e a “EM 519 (Vidigueira – Marmelar). Prosseguiram as empreitadas dos Cemitérios de Pedrógão e de Vila Frades, bem como a construção das ETAR de Alcaria (Bacia I e Bacia II), Pedrógão e Marmelar.

Ao mesmo tempo foi mantido o esforço do investimento no domínio da modernização da rede informática e respectivas aplicações.

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

Ano 2007		(unidade:€)			
COD	DESIGNAÇÃO	Orçamento	%	Execução	%
07	INVESTIMENTOS	3430043,07	100,00	1905757,40	55,56
070101	Terrenos	318000,00	9,27	289568,46	91,06
070102	Habitacões	328780,00	9,59	226067,78	68,76
070103	Edifícios	317300,00	9,25	119442,07	37,64
070104	Construções diversas	1038561,25	30,28	215737,66	20,77
070106	Material de transporte	177000,00	5,16	140048,45	79,12
070107	Equipamento de informática	70000,00	2,04	2614,45	3,73
070108	Software informático	105000,00	3,06	100103,78	95,34
070109	Equipamento administrativo	34000,00	0,99	18943,43	55,72
070110	Equipamento básico	130700,00	3,81	71137,72	54,43
070111	Ferramentas e utensílios	4000,00	0,12	1911,80	47,80
070115	Outros investimentos	316376,00	9,22	258339,75	81,66
0703	Outras construções e infraestruturas	590325,82	17,21	461842,05	78,24

O quadro abaixo mostra os montantes aplicados, no ano de 2007, em cada uma das funções.

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

Execução GOP (PPI+AMR) 2007

cod	Descrição	Previsto	%	Realizado	%	%exec
1.	Funções gerais	499000	10,87	304967	10,58	61,12
11	<u>Serviços gerais de adm pública</u>	432000	9,41	304272	10,55	70,43
111	Administração geral	432000	9,41	304272	10,55	70,43
12	<u>Segurança e ordem pública</u>	67000	1,46	694	0,02	1,04
121	Protecção civil e luta cont. incêndios	67000	1,46	694	0,02	1,04
122	Polícia municipal	0	0,00	0	0,00	
2.	Funções sociais	2483141	54,09	1364109	47,32	54,93
210	<u>Educação</u>	246500	5,37	245966	8,53	99,78
211	Ensino não superior	5000	0,11	3522	0,12	70,45
212	Serviços auxiliares de ensino	241500	5,26	242444	8,41	100,39
220	<u>Saúde</u>	5000	0,11	0	0,00	0,00
221	Serviços individuais de saúde	5000	0,11	0	0,00	0,00
230	<u>Segurança e acção sociais</u>	37000	0,81	0	0,00	0,00
231	Segurança social	2000	0,04	0	0,00	0,00
232	Acção social	35000	0,76	0	0,00	0,00
240	<u>Habitação e serviços colectivos</u>	1678841	36,57	701025	24,32	41,76
241	Habitação	673780	14,68	530938	18,42	78,80
242	Ordenamento do território	121000	2,64	25285	0,88	20,90
243	Saneamento	620561	13,52	51813	1,80	8,35
244	Abastecimento de água	70500	1,54	17007	0,59	24,12
245	Resíduos sólidos	23500	0,51	4507	0,16	19,18
246	Protecção meio amb cons natureza	169500	3,69	71475	2,48	42,17
250	<u>Serviços cult recreat e religiosos</u>	515800	11,24	417118	14,47	80,87
251	Cultura	241100	5,25	193673	6,72	80,33
252	Desporto, recreio e lazer	125700	2,74	76040	2,64	60,49
253	Outras activid cívicas e religiosas	149000	3,25	147405	5,11	98,93
3.	Funções económicas	1088002	23,70	770192	26,71	70,79
310	<u>Agricultura pecuária silv caça pesca</u>	20000	0,44	0	0,00	0,00
320	<u>Indústria e energia</u>	90000	1,96	32289	1,12	35,88
330	<u>Transportes e comunicações</u>	657826	14,33	478485	16,60	72,74
331	Transportes rodoviários	657826	14,33	478485	16,60	72,74
332	Transportes aéreos	0	0,00	0	0,00	
333	Transportes fluviais	0	0,00	0	0,00	
340	<u>Comércio e turismo</u>	320176	6,97	259418	9,00	81,02
341	Mercados e feiras	1300	0,03	1078	0,04	82,92
342	Turismo	318876	6,95	258340	8,96	81,02
350	<u>Outras funções económicas</u>	0	0,00	0	0,00	
4.	Outras funções	520706	11,34	443753	15,39	85,22
410	<u>Operações dívida autárquica</u>	251026	5,47	246936	8,57	98,37
420	<u>Transferências entre administrações</u>	237624	5,18	173027	6,00	72,82
430	<u>Diversas não especificadas</u>	32056	0,70	23790	0,83	74,21
	TOTAL	4590849	100,00	2883020	100,00	62,80

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

Execução das GOP (Investimentos + Acções Mais Relevantes) 2007

Resumo (unidade: €)

Código	Descrição	Valor	%
1.	Funções gerais	304966,53	10,58
11	<u>Serviços gerais de adm pública</u>	<u>304272,22</u>	<u>10,55</u>
111	Administração geral	304272,22	10,55
12	<u>Segurança e ordem pública</u>	<u>694,31</u>	<u>0,02</u>
121	Protecção civil e luta contra incêndios	694,31	0,02
122	Polícia municipal	0,00	0,00
2.	Funções sociais	1364108,83	47,32
210	<u>Educação</u>	<u>245965,85</u>	<u>8,53</u>
211	Ensino não superior	3522,27	0,12
212	Serviços auxiliares de ensino	242443,58	8,41
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>0,00</u>	<u>0,00</u>
231	Segurança social	0,00	0,00
232	Acção social	0,00	0,00
240	<u>Habituação e serviços colectivos</u>	<u>701025,13</u>	<u>24,32</u>
241	Habituação	530938,42	18,42
242	Ordenamento do território	25284,95	0,88
243	Saneamento	51812,55	1,80
244	Abastecimento de água	17007,49	0,59
245	Resíduos sólidos	4506,86	0,16
246	Protecção meio amb conserv natureza	71474,86	2,48
250	<u>Serviços cult recreat e religiosos</u>	<u>417117,85</u>	<u>14,47</u>
251	Cultura	193672,97	6,72
252	Desporto, recreio e lazer	76039,99	2,64
253	Outras activid cívicas e religiosas	147404,89	5,11
3.	Funções económicas	770191,86	26,71
310	<u>Agricultura pecuária silv caça pesca</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
320	<u>Indústria e energia</u>	<u>32288,73</u>	<u>1,12</u>
330	<u>Transportes e comunicações</u>	<u>478485,48</u>	<u>16,60</u>
331	Transportes rodoviários	478485,48	16,60
332	Transportes aéreos	0,00	0,00
333	Transportes fluviais	0,00	0,00
340	<u>Comércio e turismo</u>	<u>259417,65</u>	<u>9,00</u>
341	Mercados e feiras	1077,90	0,04
342	Turismo	258339,75	8,96
350	<u>Outras funções económicas</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
4.	Outras funções	443752,76	15,39
410	<u>Operações dívida autárquica</u>	<u>246935,87</u>	<u>8,57</u>
420	<u>Transferências entre administrações</u>	<u>173027,03</u>	<u>6,00</u>
430	<u>Diversas não especificadas</u>	<u>23789,86</u>	<u>0,83</u>
	TOTAL	2883019,98	100,00

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

6. - Recursos Humanos

Os Recursos Humanos da Autarquia são os que constam do quadro seguinte:

Grupo	Ano 2007				
	Lugares				%
	Quadro N.º (1)	%	Providos N.º (2)	%	
Dirigentes	3	1,46	1	0,81	33,33
Chefia	4	1,94	3	2,42	75,00
Técnico Superior	23	11,17	9	7,26	39,13
Técnico	2	0,97	2	1,61	100,00
Técnico Profissional	23	11,17	15	12,10	65,22
Técnico Informática	6	2,91	2	1,61	33,33
Administrativo	21	10,19	15	12,10	71,43
Auxiliar	88	42,72	53	42,74	60,23
Operário	36	17,48	24	19,35	66,67
Total	206	100,00	124	100,00	60,19

Estão preenchidos 60,19% dos lugares do quadro.

O índice de tecnicidade do pessoal do quadro total é de 26,21%, sendo de 22,58%, para os efectivos.

A situação do pessoal contratado, no fim de 2007, é evidenciada no quadro seguinte:

Ano 2007		
Contratados além do quadro		
	n.º	%
Técnico Superior	4	9,09
Técnico	0	0,00
Técnico Profissional	1	2,27
Técnico Informática	0	0,00
Administrativo	0	0,00
Auxiliar	34	77,27
Operário	5	11,36
Total	44	100,00

No ano de 2007 foram celebrados 20 contratos resolutiveiros, a termo certo, tendo terminado 9 por caducidade e 3 por rescisão.

Ingressaram no quadro, em 2007, dois Cantoneiros de limpeza. No mesmo período foram aposentados 2 trabalhadores.

MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

Indicadores 2007:

Taxa enquadramento	Dirigentes	1,18
	Efectivos	
Taxa feminilização	Efectivos femininos	62,35
	Total Efectivos	
Índice de rotação	Efectivo final 31 Dez	1,06
	Efectivo inicial 1 Jan + entradas - saídas	
Taxa tecnicidade	Grupo Técnico Sup Tec e Tec Prof	18,24
	Efectivo Global	
Nível etário médio	Soma idades	41,58
	Total Efectivos	
Taxa formação superior	Efectivos Mest + Lic + Bach	8,82
	Total Efectivos	
Taxa absentismo	Total dias ausência	15,72
	N.º trabalhadores*dias ano trabalháveis	
Taxa 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	€
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

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

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

7. - Anexos às demonstrações financeiras

1. O registo biográfico do Município de Vidigueira consta de um anexo. As demonstrações financeiras relativas ao exercício de 2007, 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 2007 foi de 6%.

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 2007, de valor inferior a 261 € 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 2007.

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 31/12/2007 um saldo de 69 500,35 €, sendo 6799,15 € de operações orçamentais e 62 701,20 € de operações de tesouraria.

6. Provisões

No ano de 2007 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 2007, de valor inferior a 261 € 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

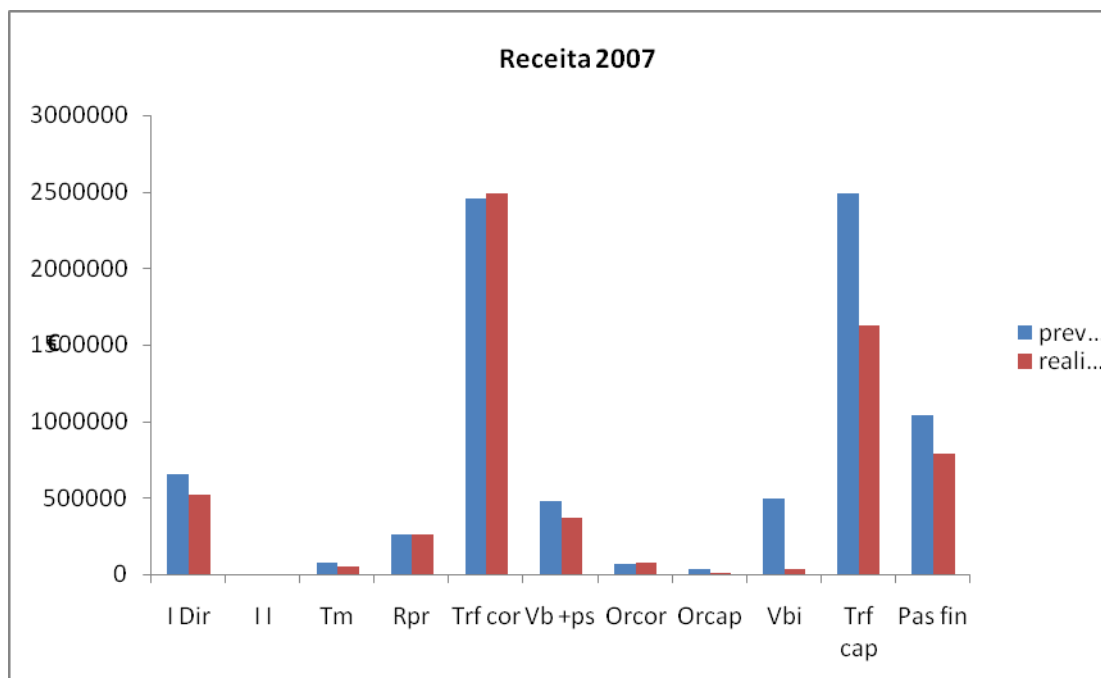
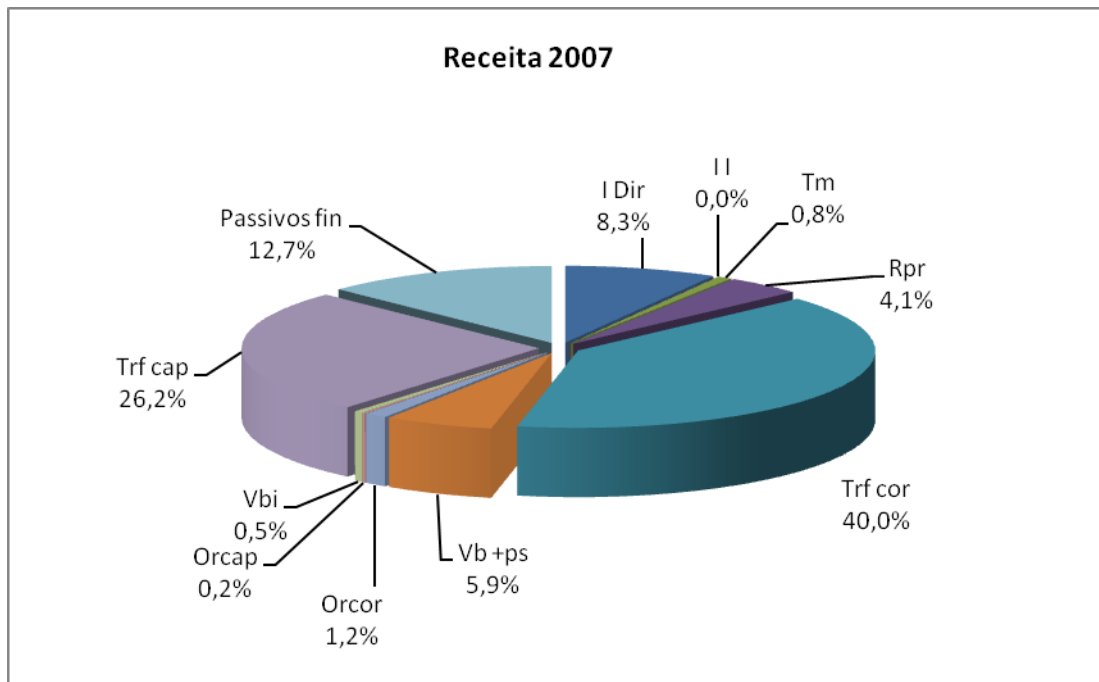
9. Resultado líquido do exercício

O resultado líquido do exercício de 2007 foi positivo e atingiu o montante de 43 688,42 €

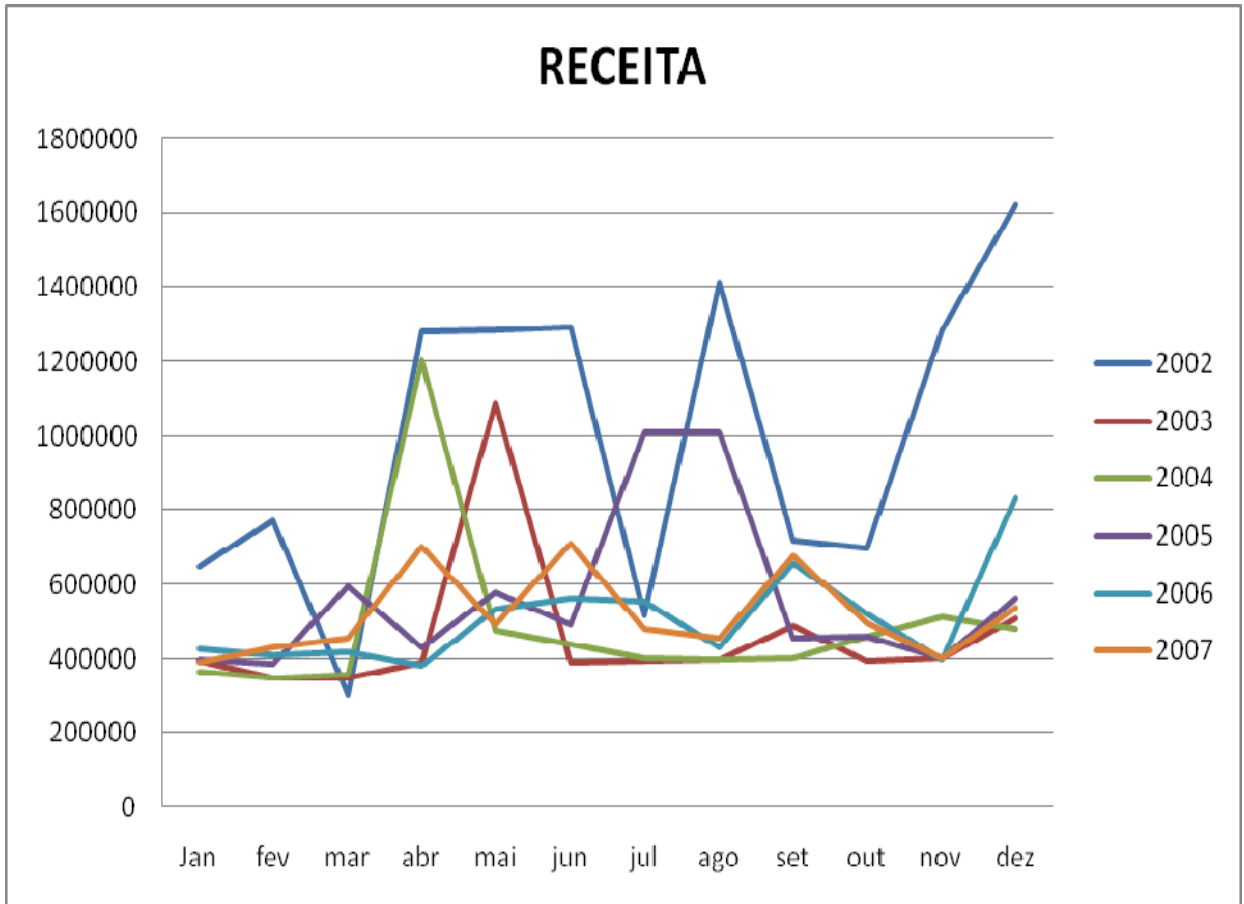
Propõe-se que o resultado líquido tenha a seguinte aplicação:

- a) Reforço da conta 571 – Reservas Legais, no valor de 2 185,00 € (mínimo de 5% do RLE).
- b) Reforço do Património, no montante restante.

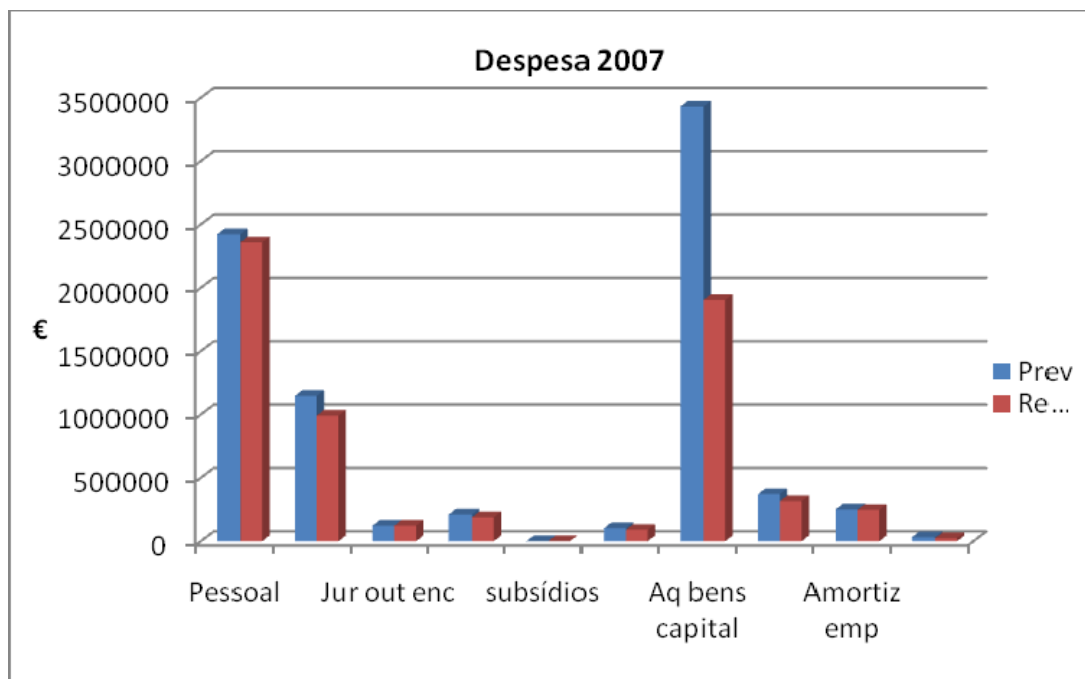
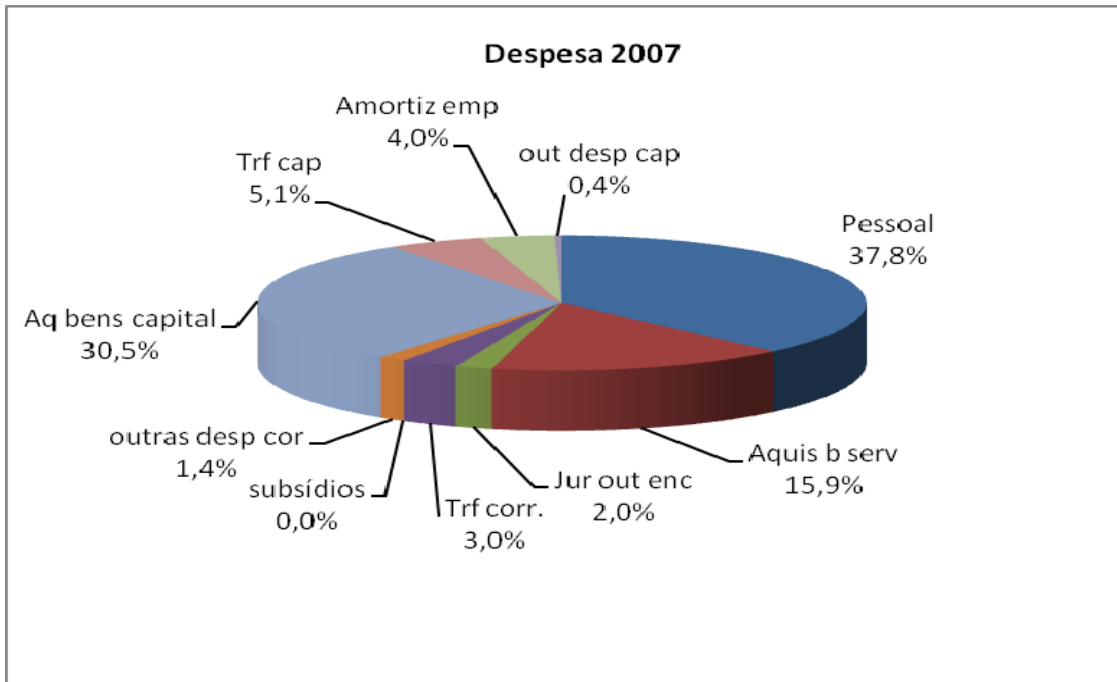
MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA



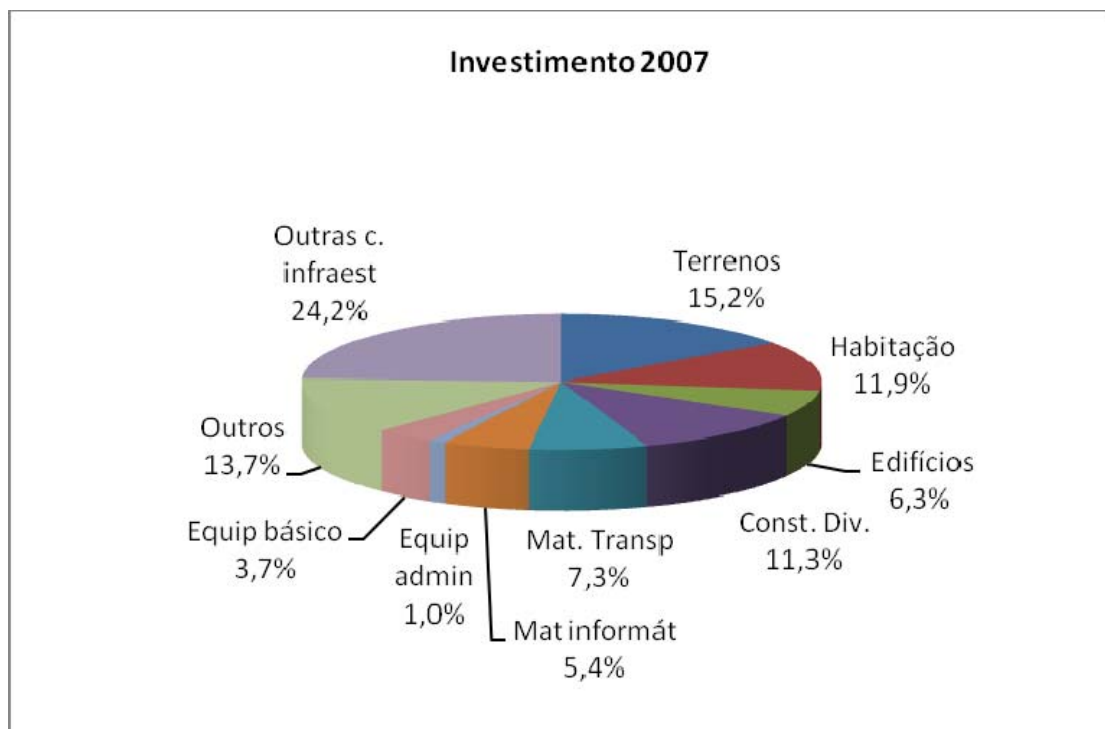
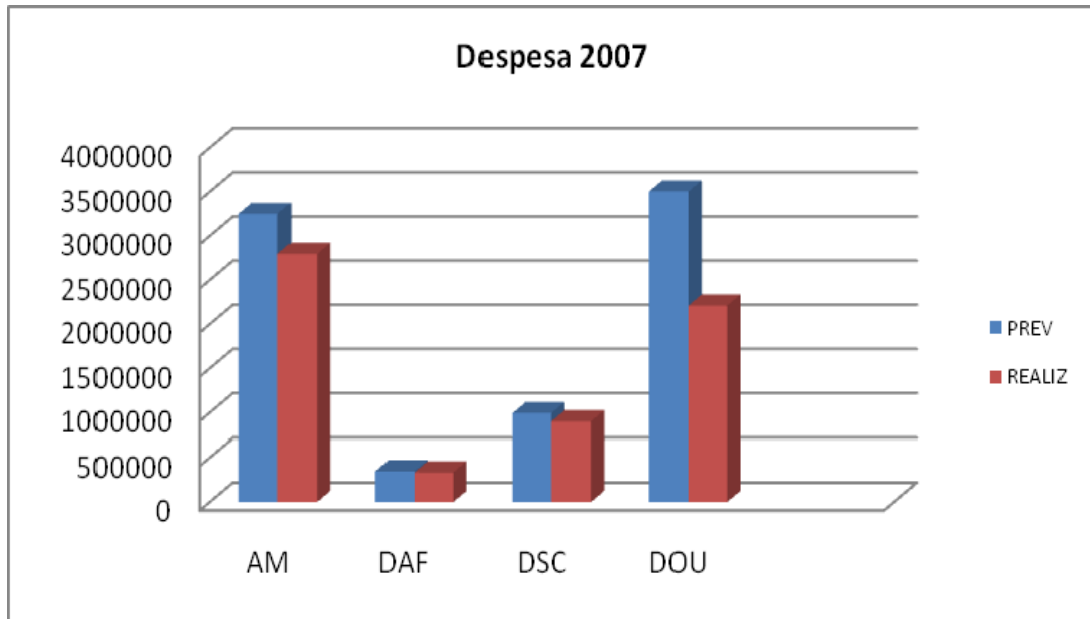
MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA



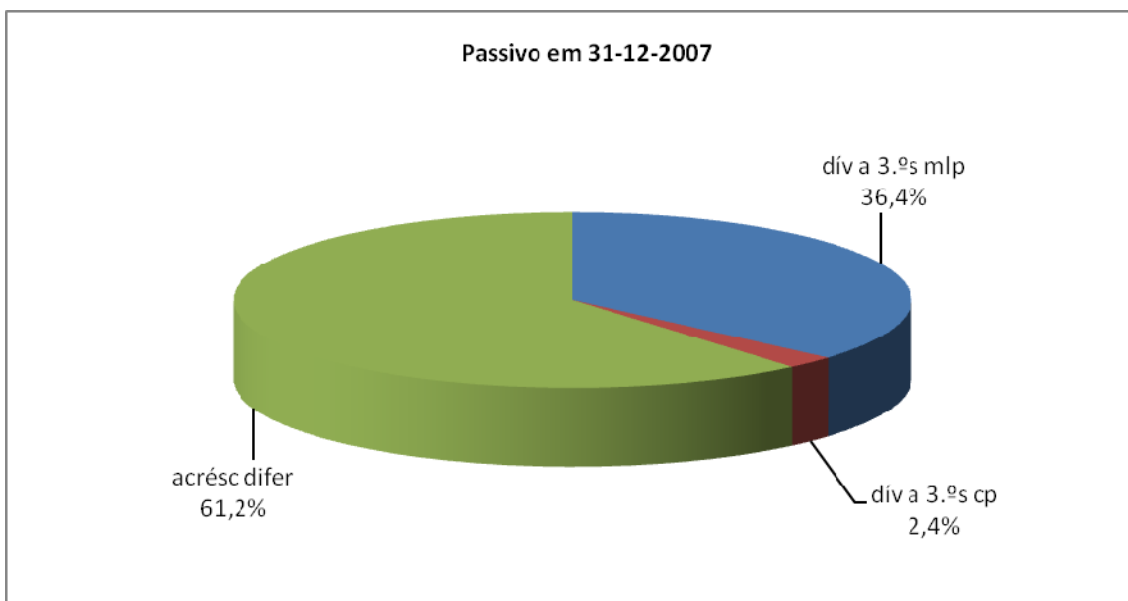
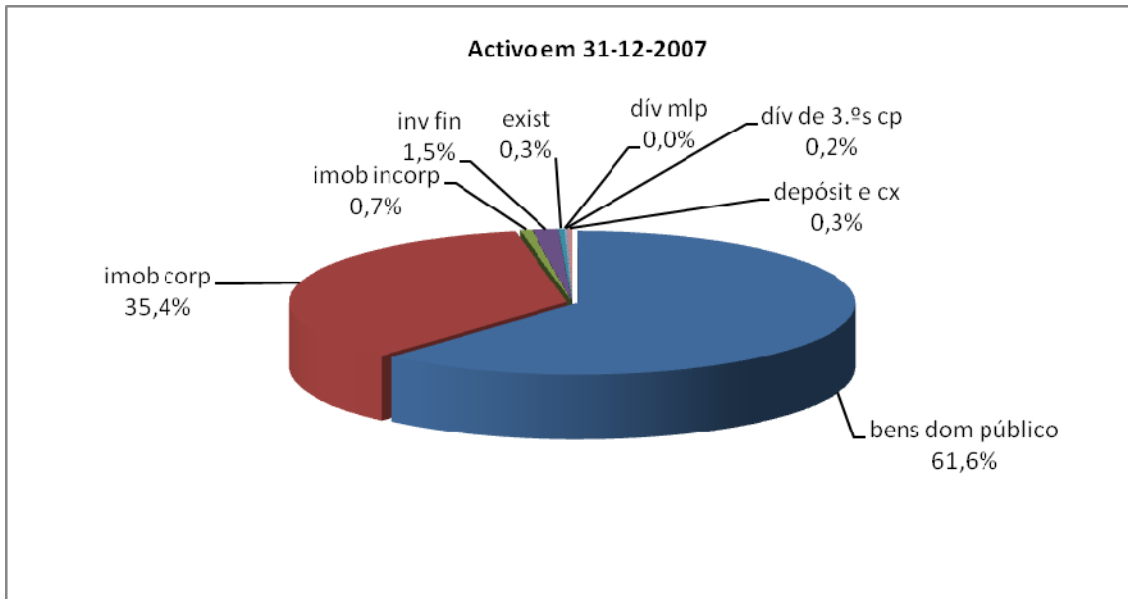
MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA



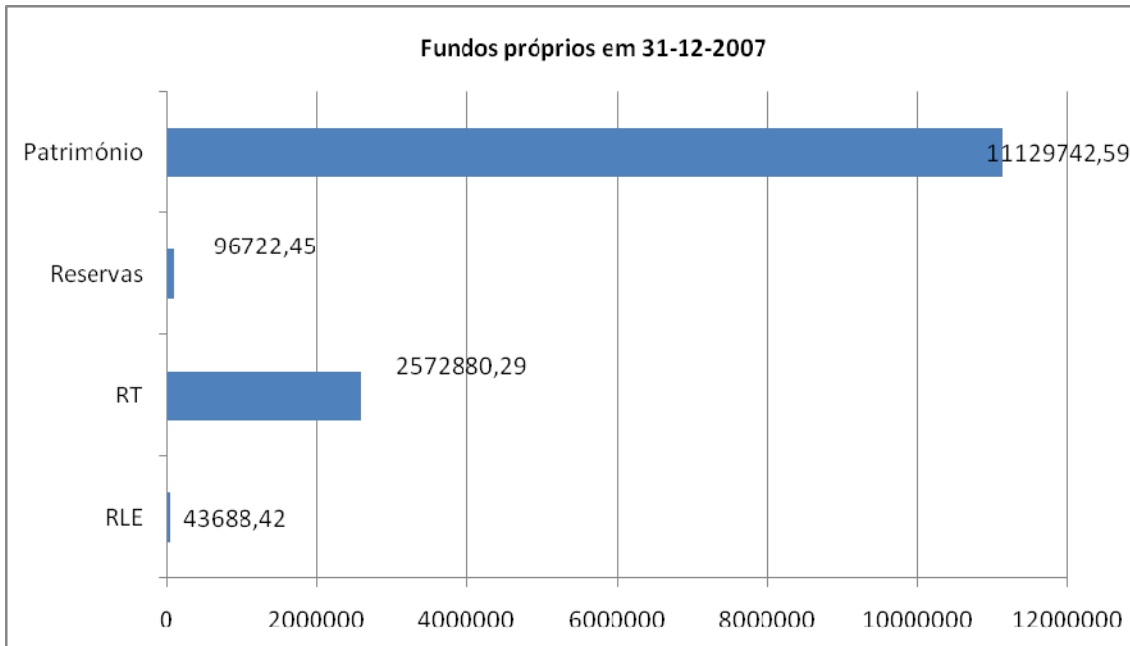
MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA



MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA



MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA



MUNICÍPIO DE VIDIGUEIRA

