



MUNICÍPIO DA MADALENA

CONTRIBUINTE N.º 512 070 946

2 - .

llht

Relatório de Gestão e Contas

Ano de 2009

PRESENTE À REUNIÃO DE 22/04/2010
DELIBERAÇÃO: Aprova a prestação
de contas do ano de 2009 e
remeter a A.M. para a
competente aprovação da
quele órgão autárquico.
Madalena, 22/04/2010
O José P. Costa

Município da Ms



MUNICÍPIO DA MADALENA

CONTRIBUINTE N.º 512 070 946

Relatório de Gestão e Contas

Ano de 2009

Handwritten signature in blue ink.

Município da Madalena

Relatório de Gestão



Relatório de Gestão

Exercício Económico de 2009



Relatório de Gestão do Exercício Económico de 2009

O Município da Madalena do Pico, em cumprimento do disposto na alínea c) do n.º 2 do art. 53 da Lei n.º 169/99, de 18 de Setembro, com as alterações introduzidas pela Lei n.º 5/A/2002, de 11 de Janeiro, e no n.º 1 do artigo 9.º da Lei n.º 42/98, de 6 de Agosto, e de acordo com o estipulado pela alínea i) do n.º 1 do art. 68.º da já referida Lei n.º 169/99, elabora o presente Relatório de Gestão respeitante ao ano de 2009, nos termos do Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de Fevereiro que aprovou o Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais (POCAL).

O Relatório de Gestão, como documento de prestação de contas visa disponibilizar informação de carácter económico, financeiro e social sobre o Município, destinando-se a um conjunto abrangente de destinatários e utilizadores da informação nele contida.

Procura-se espelhar a actividade desenvolvida pelo executivo na afectação de valor ao domínio público de uma forma geral e aos Municípios da Madalena em particular.

O presente Relatório inicia-se com a análise da Execução Orçamental através das Grandes Opções do Plano (inclui o Plano Plurianual de Investimentos e Actividades Mais Relevantes), seguido da Execução do Orçamento da Receita e Despesa. Posteriormente, apresenta-se a análise da situação Económica e Financeira, bem como a evolução das dívidas de Curto, Médio e Longo Prazo, terminando com os anexos às Demonstrações Financeiras.

Uma palavra de atenção e reconhecimento aos trabalhadores do Município relevando o empenhamento e dedicação à causa autárquica numa demonstração de claro entendimento do rumo que o Executivo tem prosseguido.



Índice

1. Análise da Execução Orçamental	7
1.1. Plano Plurianual de Investimento (PPI)	7
1.2. Actividades Mais Relevantes (AMR)	12
1.3. Grandes Opções do Plano (GOP) - PPI e AMR	15
1.4. Orçamento	18
1.4.1. Orçamento da Receita	19
1.4.1.1. Receitas Correntes	19
1.4.1.2. Receitas de Capital	20
1.4.1.3. Análise Global da Receita	21
1.4.2. Orçamento da Despesa	25
1.4.2.1. Despesas Correntes	25
1.4.2.2. Despesas de Capital	26
1.4.2.3. Análise Global da Despesa	27
2. Análise da Situação Económica e Financeira	33
2.1. Balanço	33
2.1.1. Imobilizado	34
2.1.2. Disponibilidades	34
2.1.3. Dívidas à Banca	35
2.1.4. Rácios Financeiros	36
2.2. Demonstração de Resultados	37
3. Evolução das Dívidas de Curto, Médio e Longo Prazo	39
3.1. Dívidas de Terceiros	39
3.2. Dívidas a Terceiros	39
4. Proposta de Aplicação de Resultados	40

Anexos às Demonstrações Financeiras

8. Anexos às Demonstrações Financeiras	42
8.1 Caracterização da Entidade	42
8.1.1. Identificação	42
8.1.2. Legislação	42
8.1.3. Estrutura Organizacional	42
8.1.4. Descrição Sumária das Actividades	43



8.1.4.1. Divisão Administrativa e Financeira (DAF)	43
8.1.4.2. A Divisão de Obras, Urbanismo e Serviços Urbanos, compreende seis serviços	43
8.1.5. Recursos Humanos	45
8.1.6. Organização Contabilística	45
8.2. Notas ao Balanço e à Demonstração de Resultados	46
8.2.3. Critérios Valorimétricos	46
8.2.6. Despesa de Instalação e de, Investigação e Desenvolvimento	47
8.2.12. Imobilizações Corpóreas em poder de terceiros, implantados em propriedade alheia e reversíveis	47
8.2.13. Locação Financeira	47
8.2.15. Bens de domínio público que não são objecto de amortização	47
8.2.16. Entidades Participadas	48
8.2.26. Descrição de responsabilidades assumidas em compromisso futuros	48

Índice de Tabelas

Tabela 1 – Investimento por Sectores Estruturais	7
Tabela 2 – PPI - Evolução do Investimento Realizado	10
Tabela 3 – Despesa por Sectores Estruturais.....	12
Tabela 4 – AMR - Evolução da Despesa Realizada	14
Tabela 5 – Despesa Realizada com Grandes Opções do Plano (GOP)	16
Tabela 6 – GOP - Evolução da Despesa Realizada	16
Tabela 7 – Resumo da Execução Orçamental.....	18
Tabela 8 – Receitas Correntes	19
Tabela 9 – Receitas de Capital.....	20
Tabela 10 – Evolução das Diferentes Componentes da Receita (2002-2005)	21
Tabela 11 – Evolução das Diferentes Componentes da Receita (2006-2009)	22
Tabela 12 – Evolução das Receitas – Variação Anual em % (n / n-1)	22
Tabela 13 – Evolução da Natureza da Receita.....	23
Tabela 14 – Evolução da Execução Orçamental da Receita	24
Tabela 15 – Despesas Correntes	25
Tabela 16 – Despesas de Capital.....	26
Tabela 17 – Exercício Económico de 2009.....	27
Tabela 18 – Evolução da Execução Orçamental da Despesa – 2002 a 2009	27
Tabela 19 – Evolução da Despesa – Corrente / Capital	28
Tabela 20 – Evolução da Despesa – Variação Anual em % (n / n-1).....	28



[Handwritten signature]

Tabela 21 – Evolução da Despesa em %	29
Tabela 22 – Evolução das Diferentes Componentes da Despesa (2002-2005)	29
Tabela 23 – Evolução das Diferentes Componentes da Despesa (2006-2009)	30
Tabela 24 – Saldo entre Receitas e Despesas (Correntes e Capital)	32
Tabela 25 – Balanço.....	33
Tabela 26 – Imobilizado	34
Tabela 27 – Disponibilidades.....	34
Tabela 28 – Dívidas à Banca.....	35
Tabela 29 – Rácios Financeiros	36
Tabela 30 – Demonstração de Resultados.....	37
Tabela 31 – Resultados Operacionais	37
Tabela 32 – Resultados Financeiros	38
Tabela 33 – Resultados Extraordinários	38
Tabela 34 – Resultado Líquido	38
Tabela 35 – Dívidas de Terceiros	39
Tabela 36 – Dívidas a Terceiros	39
Tabela 37 – Evolução da Dívida à Banca em 2009	39

Índice de Gráficos

Gráfico 1 – PPI – Evolução do Investimento Realizado	11
Gráfico 2 - PPI - Evolução do Investimento Realizado (em %)	11
Gráfico 3 – AMR - Evolução da Despesa Realizada.....	14
Gráfico 4 – AMR - Evolução da Despesa Realizada (em %)	15
Gráfico 5 - Investimento <i>Per Capita</i>	15
Gráfico 6 – GOP – Evolução da Despesa Realizada	17
Gráfico 7 – GOP - Evolução da Despesa Realizada (em %)	17
Gráfico 8 – Evolução da Receita	23
Gráfico 9 – Evolução da Distribuição da Receita – Corrente Vs Capital	23
Gráfico 10 - Evolução da Natureza da Receita.....	24
Gráfico 11 – Evolução da Despesa com Pessoal / Despesa Corrente.....	25
Gráfico 12 – Evolução da Despesa com Pessoal / Despesa Total.....	26
Gráfico 13 – Evolução da Despesa – Corrente / Capital.....	28
Gráfico 14 – Evolução da Despesa	28
Gráfico 15 – Evolução da Despesa em %	29



Gráfico 16 – Comparativo Despesas Correntes vs Receitas Correntes	30
Gráfico 17 – Comparativo Despesas de Capital vs Receitas de Capital	31
Gráfico 18 – Evolução Temporal da Receita e da Despesa.....	31



1. Análise da Execução Orçamental

A Actividade desenvolvida ao longo do exercício económico de 2009, correspondeu relativamente aos objectivos estabelecidos no Orçamento e nas Grandes Opções do Plano (Plano Plurianual de Investimentos e Actividades Mais Relevantes), ao seguinte desempenho:

- A taxa de realização do Orçamento ascendeu a 83,7% correspondendo a um montante de despesa realizada na ordem de 10.164.616,86 €;
- A taxa de execução das Grandes Opções do Plano (Plano Plurianual de Investimentos (PPI) e Actividades Mais Relevantes (AMR)), foi de aproximadamente 64,7% que corresponde a uma despesa paga no valor de 5.369.560,51 €;

1.1. Plano Plurianual de Investimentos (PPI)

O quadro abaixo sintetiza o desempenho da execução dos diversos programas que compõem o PPI, correspondendo a uma taxa de realização global na ordem de 58,0% da dotação total com uma despesa correspondente na ordem de 3.850.607,11 €.

Investimento por Sectores Estruturais

Obj.	Prog.	Designação	Dotação Inicial	Dotação Final	Realizado	Taxa Realização
01	1.1	Administração Geral	387.480,00 €	360.580,00 €	213.760,32 €	59,3%
01	2.1	Protecção Civil e Luta contra Incêndios	14.000,00 €	14.000,00 €	13.647,12 €	97,5%
02	1.1	Ensino não Superior	399.000,00 €	646.996,00 €	175.273,00 €	27,1%
02	3.2	Acção Social	115.000,00 €	95.000,00 €	17.671,47 €	18,6%
02	4.2	Ordenamento do Território	125.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €	0,0%
02	4.4	Abastecimento de Água	451.500,00 €	456.000,00 €	65.213,13 €	14,3%
02	4.6	Protecção do Meio Ambiente e Conservação da Natureza	131.400,00 €	205.945,00 €	116.488,69 €	56,6%
02	5.1	Cultura	15.000,00 €	17.610,00 €	17.593,97 €	99,91%
02	5.2	Desporto, Recreio e Lazer	161.100,00 €	122.000,00 €	94.781,23 €	77,7%
03	3.1	Transportes Rodoviários	4.861.623,00 €	4.721.859,80 €	3.136.178,18 €	66,4%
Total			6.661.103,00 €	6.640.990,80 €	3.850.607,11 €	58,0%

Tabela 1 – Investimento por Sectores Estruturais



[Handwritten signature]

Projectos não Executados

Funções Gerais:

Administração Geral

- Remodelação total do Edifício dos Paços do Concelho, apesar de tal facto, o projecto apresenta um nível de execução global de 97,90%;

[Handwritten signature]

Funções Sociais:

Ensino não superior

- Ampliação da EB 2,3/S e Construção de Edifício destinado a educação pré-escolar e ensino 1º e 2º anos escolaridade da freguesia da Madalena – 2ª Fase;

Ordenamento do território

- Revisão do plano director Municipal;

Protecção do meio ambiente e conservação da natureza

- Cemitérios Municipais – Construção de Muros;
- Construção dos Balneários da Terra do Pão;

Funções Económicas:

Transportes rodoviários

- Abertura de Arruamentos na Vila;
- Alargamentos na Rede Viária Municipal;
- Aquisição de Viaturas;

Projectos Executados

Funções Gerais:

Administração Geral

- Aquisição de mobiliário para Edifício dos Paços do Concelho – 778,90 €
- Sede da Junta de Freguesia da Candelária – 109.005,22 €
- Reparação e conservação de Edifícios Municipais – 54.780,69 €
- Equipamento de Informática – 15.705,01 €
- Software Informático – 17.340,15 €



[Handwritten signature]

- Equipamento Administrativo – 591,75 €
- Ferramentas e Utensílios – 777,96 €
- Equipamento Básico – 14.780,64 €

Protecção Civil e Luta Contra Incêndios

- Plano Municipal de Emergência – 13.647,12 €

Funções Sociais:

Ensino não Superior

- Ampliação da EB 2,3/S e Construção de Edifício destinado a educação pré-escolar e ensino 1º e 2º anos escolaridade da freguesia da Madalena – 1ª Fase – 175.273,00 €

Acção Social

- Apoio em materiais para habitação – 17.671,47 €

Abastecimento de Água

- Reparação e Conservação da Rede de Águas e Câmaras de Perda de carga – 17.330,49 €
- Equipamento básico – 5.959,20 €
- Construção / Ampliação / Remodelação do sistema de abastecimento de águas no concelho – 28.410,68 €
- Execução de Ramais Domiciliários – 7.632,76 €
- Aquisição de contadores de água – 5.880,00 €

Protecção do meio ambiente e conservação da natureza

- Melhoramentos de zonas verdes e áreas urbanas – 24.349,82 €
- Melhoramentos de zonas balneares – 67.075,66 €
- Cemitérios Municipais - Materiais – 15.314,50 €
- Intervenção em caminhos Municipais danificados por intempéries – 9.748,71 €

Cultura

- Iluminação das festas Concelhias e Natal – 17.593,97 €

Desporto, recreio e lazer

- Melhoramento e conservação do complexo desportivo Municipal – 83.465,21 €