

Município de Monforte

(Ponto 13 do POCAL)

Relatório de Gestão

Ano 2007

Município de Monforte

I - INTRODUÇÃO

O ano de 2007 constituiu-se como um momento de continuidade da execução da estratégia de gestão financeira definida para o actual mandato autárquico.

Efectivamente, da leitura atenta do presente Relatório de Gestão, conclui-se a tendência positiva registada quanto à evolução da dívida a terceiros.

Com efeito, a “dívida a curto prazo” entre Dezembro de 2006 e Dezembro de 2007, regista um decréscimo significativo, passando de 4.009.698€ para 3.754.918€, uma redução em valor absoluto de 254.780,00€.

Também a dívida a “médio e longo prazo” regista um decréscimo, passando esta de 2.487.302€ para 2.340.989€, cumprindo-se assim o deliberado pelo Município de Monforte.

Por outro lado, importa salientar a efectiva redução de custos com “Pessoal – Recursos Humanos”, quando comparados com o apurado em 2006.

Com efeito, em 2006, os custos associados à rubrica de “Pessoal” correspondia a 51,93% da estrutura geral dos custos do Município, enquanto em 2007, o peso relativo da rubrica “Despesa de Pessoal” correspondeu a 46,39%.

Estes resultados correspondem, sem dúvida, à adequação da estratégia definida pela Administração Municipal e concretizada pelos serviços da Câmara Municipal, objectivando um maior reequilíbrio financeiro, ainda que tal aconteça num cenário económico, financeiro e legal de grande aperto.

Importa realçar que o QREN – instrumento financeiro da maior importância para a capacidade de intervenção do Município de Monforte, continua sem qualquer dinâmica de realização, circunstância da maior gravidade para os Municípios portugueses, em particular, para os de menor dimensão.

O Executivo Municipal

10 de Abril de 2008

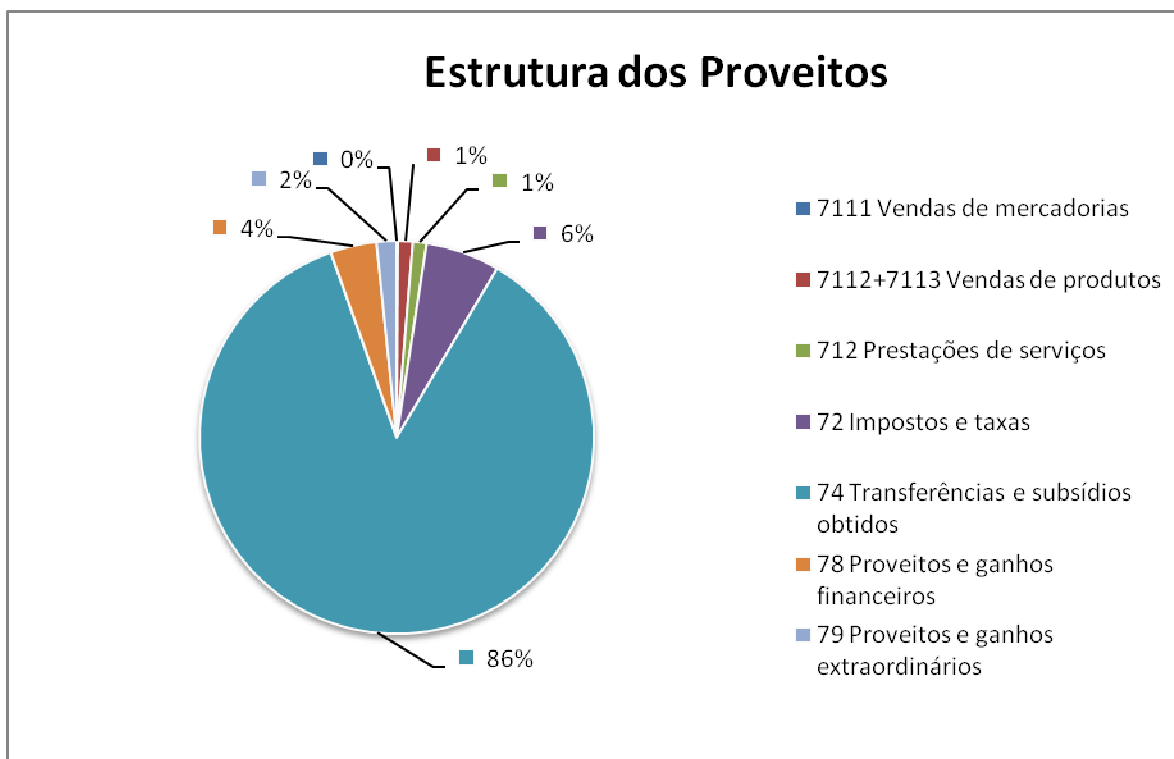
Município de Monforte

II - SITUAÇÃO ECONÓMICA

ESTRUTURA DOS PROVEITOS MUNICIPAIS

Conta Pocal	Designação	Valor (euros)	%
7111	Vendas de Mercadorias	4.710,59	0,09
7112+7113	Venda de produtos	60.837,87	1,22
712	Prestações de serviços	56.015,10	1,12
715	Reembolsos e Restituições	-32,35	0,00
72	Impostos e taxas	303.809,16	6,10
74	Transferências e subsídios obtidos	4.283.145,02	86,00
78	Proveitos e ganhos financeiros	189.755,08	3,81
79	Proveitos e ganhos extraordinários	81.980,46	1,65
TOTAL		4.980.220,93	100,0

Município de Monforte



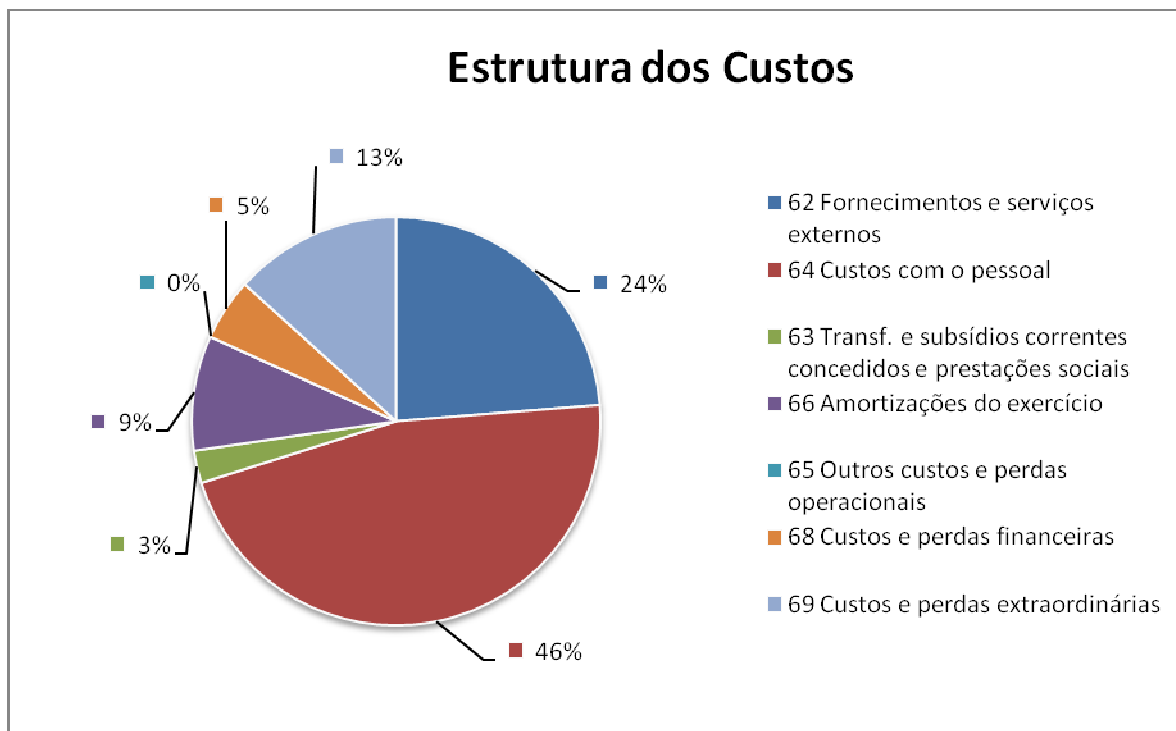
A Estrutura dos proveitos salienta a expressão e dependência financeiras do Município relativamente à conta 74 do Pocal – transferências e subsídios obtidos (86,00 %), que, na sua maioria, têm proveniência no Orçamento de Estado e Fundos Comunitários, como se pode verificar pelos indicadores orçamentais.

Município de Monforte

ESTRUTURA DOS CUSTOS MUNICIPAIS

Conta Pocal	Designação	Valor (euros)	%
62	Fornecimentos e serviços externos	1.239.889,00	23,73
64	Custos com o pessoal	2.423.639,35	46,39
	641+642 – Remunerações – 1.981.684,84 (37,93 %)		
	643 à 648 – Outros Custos – 441.954,51 (8,46 %)		
63	Transferências e subsídios correntes concedidos e prestações sociais	134.342,37	2,57
66	Amortizações do exercício	475.608,32	9,10
65	Outros custos e perdas operacionais	269,86	0,01
68	Custos e perdas financeiras	256.860,54	4,92
69	Custos e perdas extraordinárias	693.994,02	13,28
TOTAL		5.224.603,46	100,00

Município de Monforte



Quanto à estrutura dos custos salientam-se as rubricas de fornecimentos e Serviços Externos (conta 62) e custos com Pessoal (conta 64), que, no seu conjunto, representam um peso de 70,00% da totalidade dos custos municipais.

Município de Monforte

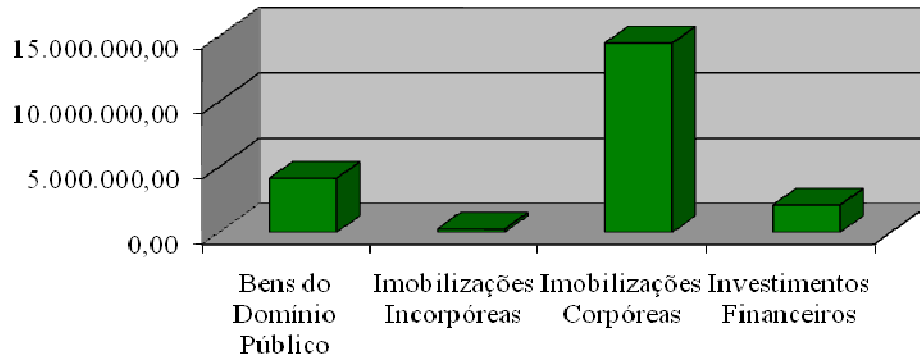
ESTRUTURA DO INVESTIMENTO

(euros)

Conta Pocal	Designação	Valor	%	
	Bens do Domínio Público			
453	Outras Construções e Infra-Estruturas	4.101.241,34	19,58	
459	Outros Bens do Domínio Público	33.523,13	0,16	19,74
	Imobilizações Incorpóreas			
432	Despesas de Investigação e Desenvolvimento	175.460,71	0,84	
443	Imobilizações em Curso	66.863,75	0,32	1,16
	Imobilizações Corpóreas			
421	Terrenos e Recursos Naturais	474.459,01	2,26	
422	Edifícios e Outras Construções	4.797.562,15	22,90	
423	Equipamento Básico	560.340,95	2,67	
424	Equipamento de Transporte	608.727,21	2,91	
425	Ferramentas e Utensílios	4.646,11	0,02	
426	Equipamento Administrativo	518.398,81	2,47	
429	Outras Imobilizações Corpóreas	136.662,62	0,65	
442	Imobilizações em Curso	7.380.403,79	35,23	69,12
	Investimentos Financeiros			
411	Partes de Capital	144.164,60	0,69	
414	Investimentos em Imóveis	1.948.946,52	9,30	9,99
	TOTAL	20.951.400,70		100,00

Município de Monforte

Estrutura do Investimento



A estrutura do Investimento Municipal continua a evidenciar uma forte concentração do investimento em Imobilizações Corpóreas (69,12%), denotando-se um ligeiro aumento nos Bens do Domínio Público.

Cabe no entanto referir que, conforme consta do anexo ao Balanço e à Demonstração de Resultados, uma grande parte dos bens, sobretudo do Domínio Público, continuam a aguardar valorização, conforme o previsto no POCAL (Anexo 8.2.14).

Município de Monforte

III - ALGUNS INDICADORES DA SITUAÇÃO FINANCEIRA

Rácios	
Liquidez Geral	7,29%
Liquidez Imediata	5,80%
Autonomia Financeira	59,89%

a) Rácio de Liquidez Geral

Activo Circulante / Passivo Circulante

A cobertura do Passivo Circulante pelo Activo Circulante revela um rácio de apenas 7,29%, o que permite constatar a fraca capacidade do Município para fazer face às dívidas de curto prazo.

b) Rácio de Liquidez Imediata

Disponibilidades / Dívidas a terceiros a curto prazo

O rácio obtido é de apenas 5,80%, revelando as dificuldades de tesouraria do Município ao nível das disponibilidades (Depósitos bancários e Caixa) que apenas cobrem 5,80% das dívidas a Terceiros de curto prazo.

c) Rácio de Autonomia Financeira

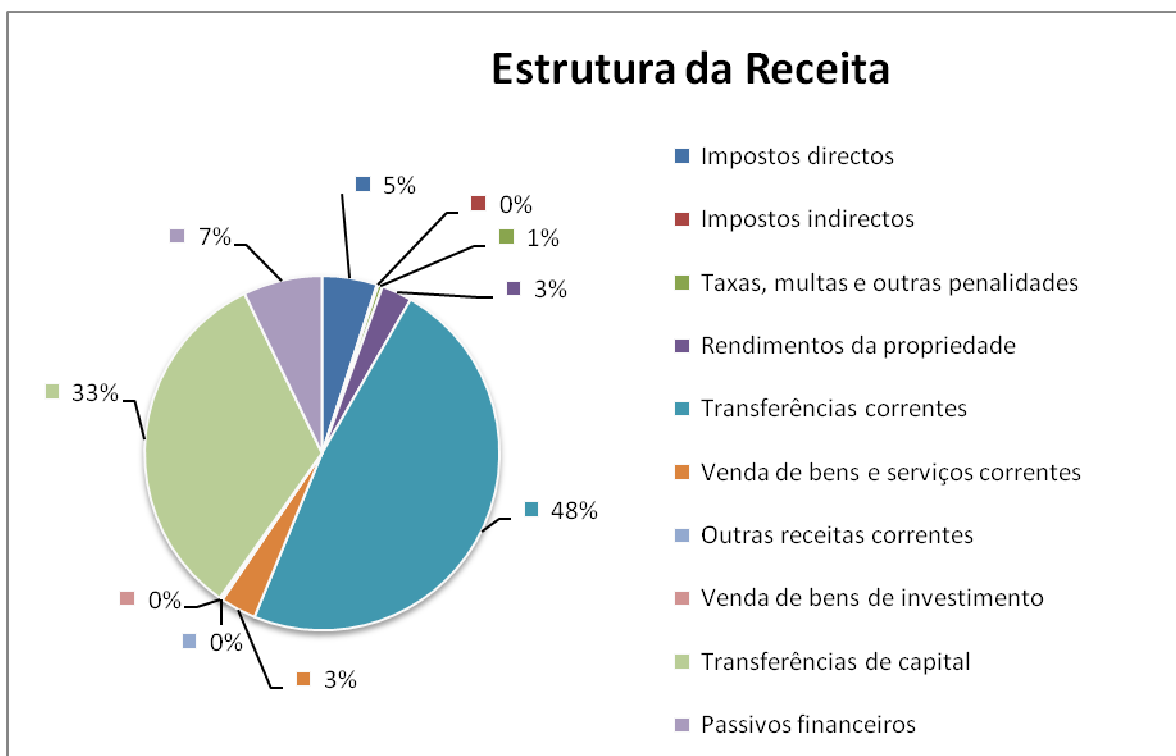
Capitais Próprios / Activo Liquido Total, com exclusão dos Bens do Domínio Público

O rácio apresentado revela-se positivo uma vez que permite concluir que a Autonomia Financeira do Município não está na dependência dos seus credores, visto que os Capitais Próprios cobrem o Passivo total.

Município de Monforte

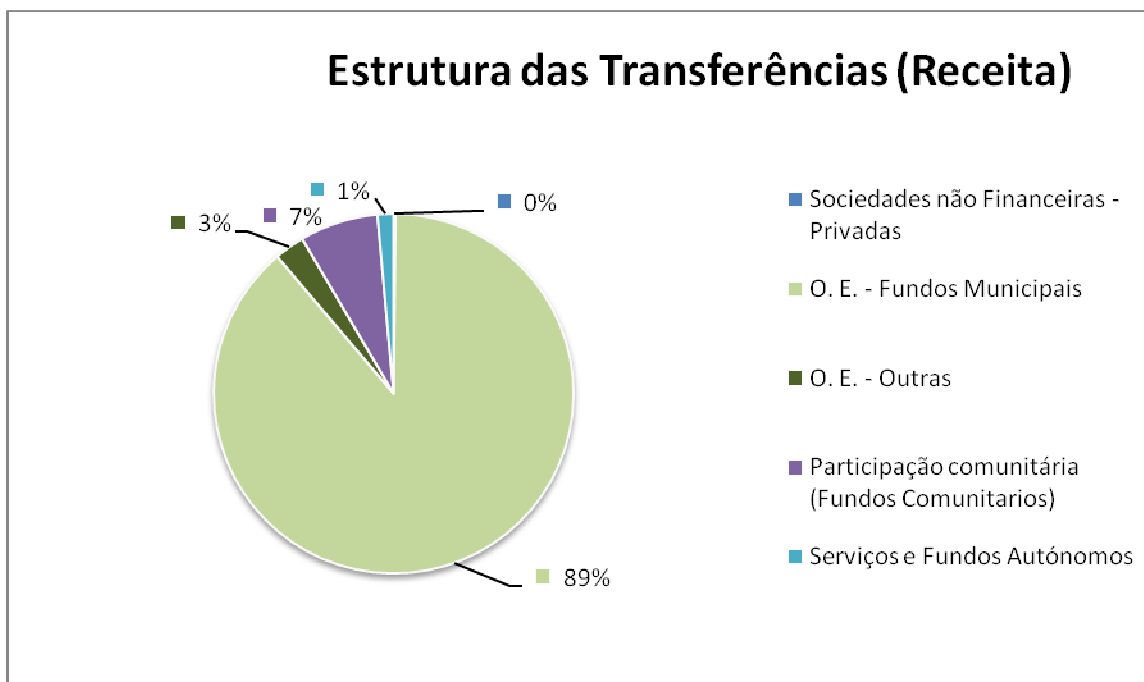
IV - ALGUNS INDICADORES DA SITUAÇÃO ORÇAMENTAL

Rácios de Estrutura da Receita e da Despesa

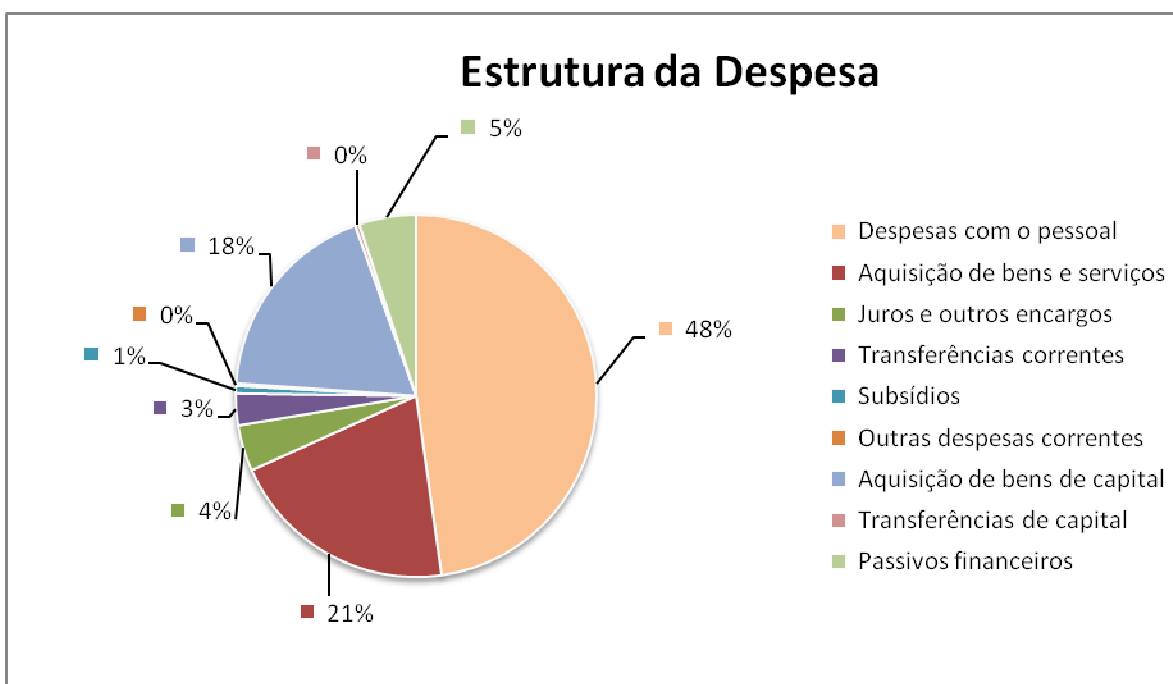


Na estrutura da receita Municipal salienta-se o peso das transferências, correntes e de capital, com 81%, principal fonte de receita do Município, por outro lado, a estrutura evidencia também o fraco poder do Município em gerar receitas próprias.

Município de Monforte



Da análise efectuada à estrutura das transferências, destacam-se os Fundos Municipais provenientes do Orçamento do Estado (89%).



Na estrutura da despesa municipal salientam-se três componentes, as despesas com o pessoal (48%), a aquisição de bens e serviços (21%) e a aquisição de bens de capital (18%), esta última reflecte o investimento municipal.

Município de Monforte

Proposta de Aplicação de Resultados

Após análise do Balanço e da Demonstração de Resultados, em conformidade com o Decreto-lei n.º 54-A/99, de 22 de Fevereiro, que se encontram apensos ao presente documento, e de acordo com o determinado no n.º 2.7.3. do mesmo diploma legal, o Executivo camarário propõe que:

O Resultado Líquido NEGATIVO do exercício, no valor de 244.382,53 € (duzentos e quarenta e quatro mil trezentos e oitenta e dois euros e cinquenta e três cêntimos), seja transferido para a conta 59 – Resultados Transitados (POCAL 2.7.3.2.9.);

Monforte, 16 de Abril de 2008

O Executivo