



[Handwritten signatures]

[Handwritten signature]

Relatório De Gestão



MUNICÍPIO DE
VILA VIÇOSA
Câmara Municipal



[Handwritten signatures]

PRESTAÇÃO DE CONTAS 2020

RELATÓRIO DE GESTÃO

CÂMARA MUNICIPAL DE VILA VIÇOSA
Maio de 2021



*Mese
Luzes*
[Signature]
[Signature]
[Signature]

RELATÓRIO DE GESTÃO - 2020

1. INTRODUÇÃO

Para efeitos de apreciação e votação pela Assembleia Municipal, nos termos da alínea i) do nº 1, do artigo 33º da Lei nº 75/2015, de 12 de Setembro, apresentamos a Prestação de Contas e o Relatório de Gestão respeitante ao exercício da actividade municipal desenvolvida no ano de 2020.

A reforma da contabilidade e contas públicas surge no contexto da necessidade de revisão do modelo de gestão das finanças públicas, visando colmatar um conjunto de fragilidades do anterior modelo. A publicação do Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro, e da nova Lei de Enquadramento Orçamental (LEO), aprovada pela Lei n.º 151/2015, de 11 de setembro, abrem caminho à reforma da gestão pública.

O novo SNC-AP visa promover a harmonização contabilística, fomentando o alinhamento entre a contabilidade pública e as contas nacionais, uniformizar procedimentos, melhorar a transparência das contas públicas, contribuir para a satisfação das necessidades dos utilizadores da informação e relato orçamental e financeiro das entidades públicas.

Apesar do Decreto-Lei nº 192/2015, de 11 de setembro, referir que durante o ano de 2016 todas as entidades públicas deviam assegurar as condições e tomar as decisões necessárias para a transição para o SNC-AP, a complexidade na sua aplicação e transição para a contabilidade autárquica, só permitiu a entrada em vigor no Município de Vila Viçosa no ano 2020.

Este Relatório de Gestão é apresentado tendo em consideração, assim, as regras introduzidas pelo SNC-AP, procurando prestar a informação no que respeita:

- À situação económica relativa ao exercício de 2020
- À aplicação do resultado líquido do exercício

A construção dos documentos finais que constituem a Prestação de Contas de 2020, foi desenvolvida através de uma aplicação informática específica, desenvolvida pela Medidata, em obediência à apresentação dos modelos segundo as indicações do Decreto-Lei nº 192/2015, de 11 de setembro.

Para a sua aplicação, onde estão definidos os princípios orçamentais e contabilísticos e os de controlo interno, as regras previsionais, os critérios de valorimetria, o balanço, a demonstração de resultados, bem como os documentos previsionais e os de prestação de contas, tendo sido necessário um forte empenho e dedicação dos serviços municipais, em especial do pessoal afeto ao setor de contabilidade e património.

A legislação em vigor está a ser rigorosamente cumprida pelos funcionários da autarquia, apoiados pelo sistema informático da Medidata, resultando nos documentos de prestação de contas agora apresentados.

Os equipamentos e programas utilizados permitem que em qualquer instante se extraiam listagens com a situação do momento, possibilitando, desta forma, um acompanhamento contínuo da evolução da execução orçamental e da situação financeira da autarquia.

É a Prestação de Contas que reflete toda a atividade financeira verificada entre o início e o termo do exercício e que dá conta de todas as operações relativas à arrecadação e afetação de fundos.

Depois de elaborada a Prestação de Contas pelos respetivos serviços, cabe ao presidente da autarquia submetê-la ao órgão executivo para aprovação, conjuntamente com o relatório de gestão.

Em conformidade com o disposto no nº 2 do artigo 27º da Lei nº 75/2013, de 12 de Setembro, aqueles documentos deverão ser apreciados pelo órgão deliberativo na sua sessão ordinária de Abril, sendo posteriormente remetidas a julgamento do Tribunal de Contas, até 30 de Abril, independentemente do resultado da sua aprovação neste órgão autárquico. No entanto, a crise pandémica Covid'19 e a elevada complexidade na transição do POCAL para o SNC-AP originaram o prolongamento dos prazos definidos, possibilitando a sua aprovação pelos executivos municipais até final do mês de maio e apreciação pelos órgãos deliberativos até final do mês de junho.

0729



O Executivo Municipal considera o planeamento um instrumento essencial para uma rigorosa gestão dos recursos ao seu dispor, segundo as prioridades estabelecidas nas Grandes Opções do Plano, com o aproveitamento, em tempo real, dos mecanismos de informação e de controlo que dispõe.

Caixa

P. 1000
1000



Handwritten signatures and initials:
Cabece
Mesa
Fiscal

2. A SITUAÇÃO ECONÓMICA RELATIVA AO EXERCÍCIO 2020

O exercício da atividade relativo ao ano económico de 2020 caracterizou-se por, sendo o segundo ano de mandato, dar continuidade ao estabelecido para o presente mandato autárquico, em que, no cumprimento dos documentos previsionais, se procurou manter a estabilidade financeira e o equilíbrio orçamental.

2.1. As Receitas Globais

A receita cobrada bruta arrecadada em 2020 apresenta o valor de 8.312.171,35 euros, conforme quadro seguinte.

Receitas	2020 €	%
Correntes	7.116.107,37	85,61
Capital	808.719,86	9,73
Outras receitas	2.499,09	0,03
Saldo	384.845,03	4,63
Total	8.312.171,35	100,00

Estas receitas são constituídas pela arrecadação de verbas em diversas rúbricas, conforme se pode atestar pelo quadro resumo seguinte, onde se processa a comparação com as verbas orçamentadas para o ano económico 2020.

RECEITAS – Quadro Resumo

Rubrica	2020		
	Previsões corrigidas €	Receita bruta €	Executado %
<i>Receitas Correntes</i>			
01 – Impostos Diretos	1.250.902,00	1.300.082,11	103,93
02 – Impostos Indiretos	157,00	2.816,58	1.794,00
04 – Taxas, multas outras penalidades	170.238,00	97.838,07	57,47
05 – Rendimentos de propriedade	415.968,00	394.982,21	94,95
06 – Transferências correntes	4.270.159,00	4.216.164,70	98,74
07 – Venda de bens e serviços correntes	1.095.364,00	813.742,26	74,29
08 – Outras receitas correntes	221.652,00	290.481,44	131,05
Sub-Total	7.424.440,00	7.116.107,37	95,85
<i>Receitas de Capital</i>			
09 – Venda de bens de investimento	15.834,00	500,00	3,16
10 – Transferências de capital	1.107.370,00	547.994,86	49,49
11 – Activos financeiros	0,00	0,00	0,00
12 – Passivos financeiros	260.004,00	260.000,00	100,00
13 – Outras receitas de capital	30.438,00	225,00	0,74
Sub-Total	1.413.646,00	808.719,86	57,21
<i>Outras Receitas</i>			
15 - Reposições não abatidas nos pagamentos	22.251,00	2.499,09	11,23
16 - Saldo	384.845,03	384.845,03	100,00
TOTAL	9.245.182,03	8.312.171,35	89,91

Como podemos verificar, as receitas totais atingiram quase 90% do valor orçamentado para 2020.

Por outro lado, comparativamente com os valores orçamentados, as receitas correntes registaram mais de 95%; as "transferências correntes" (do Orçamento de Estado) inscreveram mais de 98%; as "taxas, multas e outras penalidades" superaram os 57%, a "venda de bens e serviços correntes" foram superiores a 74% da execução, os

0731



[Handwritten signatures and initials]

"rendimentos de propriedade" a atingir quase os 95% e "outras receitas correntes" a superar 130% do valor orçamentado.

As receitas de capital registaram mais de 57% do valor orçamentado para 2020.

2.2. As Despesas Globais

A despesa efetuada em 2020 registou 6.883.173,47 euros.

Despesas	2020 (€)	%
Correntes	5.649.675,49	82,08
Capital	1.233.497,98	17,92
Total	6.883.173,47	100,00

As despesas são distribuídas por diversas rubricas, conforme se pode atestar pelo quadro resumo seguinte, onde se processa a comparação com as verbas orçamentadas para o ano económico 2020.

DESPESAS – Quadro Resumo

Rubrica	2020		
	Dotação corrigida €	Despesa bruta €	Exe %
DESPESAS CORRENTES			
01 – Despesas com pessoal	3.154.171,00	2.776.311,58	88,02
02 – Aquisição de bens e serviços	2.685.180,00	2.134.734,34	79,50
03 – Juros e outros encargos	57.802,00	29.960,49	51,83
04 – Transferências correntes	616.878,00	566.217,95	91,79
05 - Subsídios	3,00	0,00	0,00
06 – Outras despesas correntes	172.774,18	142.451,13	82,45
Sub Total	6.686.808,18	5.649.675,49	84,49
DESPESAS DE CAPITAL			
07 – Aquisição de bens de capital	2.242.324,85	932.732,30	41,60
08 – Transferências de capital	11.232,00	0,00	0,00
09 – Ativos financeiros	5,00	0,00	0,00
10 – Passivos financeiros	304.806,00	300.765,68	98,67
11 – Outras despesas de capital	6,00	0,00	0,00
Sub Total	2.558.373,85	1.233.497,98	48,21
TOTAL	9.245.182,03	6.883.173,47	74,45

Como podemos atestar pelo quadro anterior, as despesas totais atingiram mais de 74% dos valores orçamentados para 2020.

As despesas correntes registaram quase 85% do valor orçamentado.

As despesas de capital atingiram mais de 48% do valor orçamentado para 2020.

0732



M. J. ...
...
...

2.2.1. Despesa segundo a classificação económica

O quadro seguinte apresenta as despesas correntes por classificação económica.

Rubricas orçamentais das despesas segundo a classificação económica	2020		
	Dotação corrigida €	Execução €	%
DESPESAS CORRENTES			
Pessoal	3.154.171,00	2.776.311,58	88,02
Remunerações certas e permanentes	2.382.309,00	2.092.666,83	87,84
- Titulares órgãos soberania e membros órgãos autarquia	76.914,00	71.349,16	92,76
- Pessoal dos quadros - Regime de contr. Ind. de trabalho	1.654.325,00	1.445.691,97	87,39
- Pessoal com contrato a termo certo	70.203,00	66.764,36	95,10
- Pessoal em reg. de tarefa ou avença	1,00	0,00	0,00
- Pessoal aguardando aposentação	2.573,00	2.570,84	99,92
- Pessoal em qualquer outra situação	58.486,00	51.114,42	87,40
- Representação	23.467,00	22.722,37	96,83
- Subsídio de refeição	187.583,00	156.289,05	83,32
- Subsídio de férias e Natal – Pessoal Quadro	308.756,00	276.164,66	89,44
- Remunerações por doença	1,00	0,00	0,00
Abonos variáveis ou eventuais	67.122,00	61.859,76	92,16
Encargos com a saúde - SNS	48.779,00	48.766,89	99,98
- Outros encargos com a saúde	21.027,00	20.990,64	99,83
- Subsídio familiar a crianças e jovens	8.257,00	6.495,61	78,67
- Outras prestações familiares	1,00	0,00	0,00
Contribuições para a Segurança Social	583.970,00	503.662,22	86,25
Acidentes em serviço, doenças profissionais	1,00	0,00	0,00
Outras pensões	1,00	0,00	0,00
Seguros	40.646,00	40.693,37	100,12
Outras despesas de Segurança Social	2.058,00	1.176,26	57,16
Aquisição de bens e serviços	2.685.180,00	2.134.734,34	79,50
Comunicações	45.711,00	40.701,76	89,04
Transportes	62.448,00	44.139,97	70,68
Encargos de cobrança de receitas	81.700,00	70.854,00	86,72
Estudos, pareceres, projetos e consult.	11.873,00	9.221,47	77,67
Representação dos serviços	1.250,00	111,60	8,93
Conservação de bens	12.552,00	11.738,66	93,52
Outros serviços	490.112,00	460.714,81	94,00
Juros e Outros Encargos	57.802,00	29.960,49	51,83
Transferências correntes	616.878,00	566.217,95	91,79
Subsídios	3,00	0,00	0,00
Outras despesas correntes	172.774,18	142.451,13	82,45
Total	6.686.808,18	5.649.675,49	84,49

0733



Messa
[Handwritten signatures]

O quadro seguinte apresenta as despesas de capital por classificação económica.

Rubricas orçamentais das despesas segundo a classificação económica	2020		
	Dotação corrigida €	Execução €	%
DESPESAS DE CAPITAL			
Aquisição de bens de capital	2.242.324,35	932.732,30	41,60
Terrenos	23.588,00	3.000,00	12,72
Habitações	7.381,00	6.760,67	91,60
Edifícios	792.439,00	55.572,63	7,01
Construções diversas	952.245,00	526.919,71	55,33
Material de transporte	105.733,00	76.916,88	72,75
Equipamento informático	5.033,00	4.963,49	98,62
Software informático	5.576,00	5.574,25	99,97
Equipamento administrativo	9.871,00	7.962,09	80,66
Equipamento básico	145.139,85	136.673,92	94,17
Ferramentas e utensílios	5.484,00	5.145,28	93,82
Artigos e objectos de valor	1,00	0,00	0,00
Outros investimentos	119.041,00	32.451,25	27,26
Locação financeira	70.793,00	70.792,13	100,00
Transferências de capital	11.232,00	0,00	0,00
Activos financeiros	5,00	0,00	0,00
Passivos financeiros	304.806,00	300.765,68	98,67
Outras despesas de capital	6,00	0,00	0,00
Total	2.558.373,35	1.233.497,98	48,21

2.2.2. Despesa efetuada na mitigação da Pandemia Covid'19

No âmbito do combate à Pandemia Covid'19 e do surto ocorrido na ERPI da Santa Casa da Misericórdia de Vila Viçosa, a Câmara Municipal de Vila Viçosa com a instalação, no antigo Centro de Saúde de Vila Viçosa, e manutenção em funcionamento da Zona de Concentração e Apoio à População (ZCAP)/Alojamento Sanitário de Vila Viçosa, assumiu um vasto conjunto de despesas que totalizaram, entre março e dezembro de 2020, o montante de 169.503,74, conforme se descreve no quadro seguinte:

Designação	Quantidades	Valor (€)
Máscaras e luvas	55.568	19.188,99
Fatos e calçado de proteção	69.370	33.822,47
Outros equipamentos de proteção	420	1.875,01
Testes e rastreios	1.019	18.665,00
Desinfecção, higienização e limpeza	809	10.561,73
Alojamento, hotelaria e outros (refeições ZCAP)	769	11.377,81
Outras despesas (Resguardos, almofadas, camas articuladas, colchões, etc)	13.231	45.350,38
Computadores e tablets (Ensino não presencial)	39	17.412,35
Ventiladores	1	10.000,00
Outras despesas	2	1.250,00
Total		169.503,74

0734



Maria Teresa
[Signature]
[Signature]
[Signature]

3. PROPOSTA DE APLICAÇÃO DO RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO

3.1. Exercício de 2020

Ao Resultado Líquido Negativo no valor de 289.254,33 euros é dada a seguinte aplicação:

- **Transferência para Resultados Transitados.**



Handwritten signatures and initials in the top right corner.

4. FATOS RELEVANTES

4.1. DURANTE O EXERCÍCIO

Durante o Exercício de 2020 destacam-se como mais relevantes os seguintes fatos:

- Decretados os estados de Calamidade e de Emergência devido à Pandemia Covid'19
- Ativação da Zona de Concentração e Apoio à População (ZCAP) no antigo Centro de Saúde de Vila Viçosa
- Desenvolvimento de ações no âmbito da candidatura a Património Mundial pela UNESCO - "Vila Viçosa, Vila ducal renascentista"
- Realização de obras de requalificação urbanística da Praceta José Augusto Melrinho Rosado, em Bencatel
- Requalificação da Rua General Humberto Delgado, em Bencatel
- Continuação da obra de qualificação urbanística da Praceta António José Calado Peixoto, em Pardais
- Continuação do reequilíbrio da situação financeira e regularização de débitos
- Consolidação do Cartão Municipal de Apoio Social
- Consolidação do Cartão Jovem+
- Apoio a Associações e Instituições concelhias
- Celebração de Contratos de Delegação de Competências com as Juntas de Freguesia
- Continuação das atividades culturais e desportivas, com as limitações impostas pela mitigação da Pandemia
- Realização de diversas obras de reabilitação urbana
- Implementação de iluminação pública - tecnologia LED
- Continuação da construção do canil/gatil municipal
- Melhoramentos em escolas
- Apoio ao tecido empresarial concelhio
- Comemorações do 25 de Abril
- Continuação do Festival Gastronómico "Vila Viçosa à Mesa"
- Apoio à edição e apresentação de obras literárias
- Realização da Iluminação de Natal

4.2. APÓS O TERMO DO EXERCÍCIO

Após o termo do Exercício de 2020 *ly* destacam-se como mais relevantes os seguintes fatos:

- Celebração de protocolos e contratos com instituições e associações concelhias
- Celebração de Contratos de Delegação de Competências com as Juntas de Freguesia do Concelho



Manoel Nascimento
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

5. NOTA FINAL

A leitura da Prestação de Contas do exercício de 2020 permite destacar os seguintes aspetos:

1. O orçamento apresentava um valor global superior a 9,2 milhões de euros.
2. Cumriu-se quase 90% do valor total orçamentado para a receita em 2020, com a execução superior a 8,3 milhões de euros:
 - a. Cumriu-se mais de 95% do valor total orçamentado para as receitas correntes (mais de 7,1 milhões de euros);
 - b. Cumriu-se mais de 57% do valor orçamentado para as receitas de capital (mais de 808 mil euros).
3. Cumriu-se mais de 74% do valor total orçamentado para a despesa em 2020, com a execução superior a 6,8 milhões de euros:
 - a. Cumriu-se mais de 84% (mais de 5,6 milhões de euros) do valor total orçamentado para as despesas correntes;
 - b. Cumriu-se mais de 48% (mais de 1,2 milhões de euros) do valor total orçamentado para as despesas de capital.

A Prestação de Contas do Exercício de 2020 revela rigor na construção do Orçamento e das Grandes Opções do Plano.

Vila Viçosa, 27 de maio de 2021

O Vice-Presidente da Câmara Municipal
Luís Manuel
do
Nascimento

Assinado de forma digital por Luís Manuel do Nascimento
DN: c=PT, title=Vice-Presidente da CMVV, o=Município de Vila Viçosa, cn=Luís Manuel do Nascimento
Dados: 2021.05.28 09:10:16 +01'00'

Luís Nascimento

0737