

Relatório de Gestão

De acordo com a alínea e) do n.º 2 do artigo 64º da Lei n.º 169/99, de 18 de Setembro, republicada pela Lei n.º 5-A/2002, de 11 de Janeiro, foram elaborados os documentos de prestação de contas relativos ao ano de 2009, tendo por objectivo o controlo pela Assembleia Municipal de acordo com a alínea c) do n.º 2 do artigo 53º da citada Lei, o controlo jurisdicional de Tribunal de Contas e o controlo administrativo de verificação da legalidade por parte dos órgãos de tutela da Administração Central.

As percentagens de execução orçamental no ano de 2009 foram de 36,08% na despesa e 35,93% na receita, revelando um ligeiro decréscimo relativamente a 2008 que foram de 39,66% e 39,63% respectivamente. Tal como já foi referido em anos anteriores o actual executivo desde a sua tomada de posse tem dado especial atenção aos projectos financiados pelo QCA III e em 2009 ainda teve a alguns projectos a decorrer tais como:

- Gimnodesportivo
- Recuperação do interior do recinto do Castelo de Celorico da Beira
- Torre de Menagem do mesmo Castelo
- Biblioteca Municipal;
- Requalificação do Bairro de Stª. Eufêmea;
- Requalificação do Bairro de Stª. Luzia;

A implementação da contabilidade analítica permite uma melhoria no controlo das obras bem como a afectação real de custos nos trabalhos para a própria Entidade, que em 2009 ascenderam a 746.562,30€ conforme consta no saldo da conta 75 da Demonstração de Resultados. As obras efectuadas foram as seguintes:

Obra/ serviço	Valor
Quiosque de Santa Eufemea	699,70
ARRUAMENTOS	
ARRUAMENTOS FREGUESIA DE S. PEDRO	
Requalificação de Santa Eufemea - S. Pedro	516,21
Quartel da Guarda Nacional Republicana - S. Pedro	17.422,58
Casa do Povo de Aldeia da Serra	4.819,75
Biblioteca Municipal	8.946,12
Rua 25 de Abril - São Pedro	3.208,44
Travessa na Rua 25 de Abril	2.765,31
Caminho do Santo António do Rio	13.399,89
Calçada junto à associação da Aldeia da Serra	
Muro na Rua do Pombal - S. Pedro	8.197,80
ARRUAMENTOS FREGUESIA DE SANTA MARIA	
Requalificação de Santa Luzia - Sta Maria	9.787,11
Passeios no Bairro de Santa Luzia - Sta Maria	18.626,43
Requalificação do Largo do Tablado - Sta Maria	213,07
Caminho Ligação EN16 (Rot. Cova Areia) a Sto Anton	
Rua do Outeiro - Santa Maria	7.212,55
Rua Capitão Mor - Santa Maria	959,33
ARRUAMENTOS FREGUESIA DAS CASAS DE SOEIRO	
Largo do Terreiro - Casas do Soeiro	59.664,16
ARRUAMENTOS FREGUESIA DA MESQUITELA	
Praia Fluvial - Mesquitela	479,56
Largo da Junta de Freguesia - Mesquitela	1.866,31
ARRUAMENTOS FREGUESIA DE LINHARES DA BEIRA	
Largo Entrada das Assanhas	88,33
Regadio em Quintãs de Baixo - Linhares	759,68
Saneamento em Quintãs de Baixo - Linhares	63,84
ARRUAMENTOS FREGUESIA DE VIDE ENTRE VINHAS	
Fossas cépticas - Vide Entre Vinhas	229,07
ARRUAMENTOS FREGUESIA DE VALE DE AZARES	
Cemitério de Vale de Azares	2.420,23
Caminho Rural Fonte Arcada e Soutinho a EM557	
ARRUAMENTOS FREGUESIA DA LAJEOSA DO MONDEGO	
Rua do Forno - Lajeosa do Mondego	2.090,51
Rua de Saída para Vale de Azares - Lajeosa	
Rua do Soalheiro - Lajeosa	15.795,97
Rua Dr. Augusto Carvalho - Lajeosa	7.051,38
Largo do Freixo - Lajeosa	34.249,24
Rua do Monte - Lajeosa do Mondego	12.438,35
ARRUAMENTOS FREGUESIA DA RATOEIRA	
Passeios EN16 Ratoeira	599,69
Passeios na Rua do Cemitério - Ratoeira	1.968,06
Rua junto ao armazém do Sr. Leão - Ratoeira	1.247,73
Rua do Ribeiro - Ratoeira	508,14

Travessa na rua das Boucinhas - Ratoeira	1.013,25
Rua do Montalto (Nossa Sra. Fátima) - Ratoeira	908,56
Passeio/Reg. Calçada na rua dta escola - Ratoeira	1.987,20
Rua da Fontinha - Ratoeira	9.958,52
EN16 - Muros - Ratoeira	5.336,39
Rua do Ramalhal - Ratoeira	25.795,03
Rua do Cemitério - Ratoeira	1.966,48
Pista de Pesca - Ratoeira	3.046,43
Associação de Caça e Pesca, Tiro e Agricultura	
Prolongamento da rede de saneamento - Ratoeira	129,00
Prolongamento da rede de águas na Ratoeira	142,92
ARRUAMENTOS FREGUESIA DO FORNOTELHEIRO	
Loteamento das Ingotas	40.578,43
Rua das Escola Velhas - Celorico Gare	0,00
Alargamento do Cemitério - Celorico Gare	89,03
Rua do Pombal - Celorico Gare	176,66
ARRUAMENTOS FREGUESIA DO MINHOCAL	
Largo da Igreja - Minhocal	0,00
Saneamento no Minhocal	21.193,25
ARRUAMENTOS FREGUESIA DO MAÇAL DO CHÃO	
Rua da Carreira Velha - Maçal do Chão	6.208,61
Rua das Alminhas - Maçal do Chão	525,61
Rua da Caseta - Maçal do Chão	2.012,89
ARRUAMENTOS FREGUESIA DE AÇORES	
Rua do Forno - Açores	4.915,12
Rua da Laje (Rua do Zé Miguel) - Açores	3.406,70
Largo do Espírito Santo - Açores	371,53
ARRUAMENTOS FREGUESIA DA VELOSA	
Calçadas e Valetas à entrada da Velosa	1.499,97
Adro da Capela de Santa Ana - Velosa	741,45
Muro - Velosa	0,00
ARRUAMENTOS FREGUESIA DE CORTIÇÓ DA SERRA	
Pavimentação do Caminho Rural do Cabo - Cortiçó	353,32
REDE DE DISTRIBUIÇÃO DE ÁGUA	
REDE DE DISTRIBUIÇÃO DE ÁGUA P/ CONSUMO HUMANO	
REDE DE DISTRIBUIÇÃO FREGUESIA DE S. PEDRO	
Prolongamento da rede de águas em S. Pedro	1.286,12
REDE DE DISTRIBUIÇÃO FREGUESIA DE SANTA MARIA	
Prolongamento da rede de águas em Sta Maria	151,47
REDE DE DISTRIBUIÇÃO DA FREGUESIA MESQUITELA	
Prolongamento da rede de águas da Mesquitela	1.630,42
REDE DE SANEAMENTO	
REDE DE SANEAMENTO NAS FREGUESIAS	
REDE DE SANEAMENTO FREGUESIA DO MINHOCAL	
Prolongamento da rede de saneamento do Minhocal	9.844,03
ARRUAMENTOS NAS FREGUESIAS	
ARRUAMENTOS NA FREGUESIA DE S. PEDRO	
ARRUAMENTOS EM S. PEDRO	34.055,13
ARRUAMENTOS NA ALDEIA DA SERRA	2.511,65
ARRUAMENTOS NO BARCO	153,26
ARRUAMENTOS NA FREGUESIA DE STA MARIA	
ARRUAMENTOS EM STA MARIA	51.074,64
ARRUAMENTOS NO ESPINHEIRO	2.700,40
ARRUAMENTOS NAS LAMEIRAS	490,57
ARRUAMENTOS NA FREGUESIA DE CASAS SOEIRO	
ARRUAMENTOS EM CASAS SOEIRO	13.376,59

ARRUAMENTOS NA FREGUESIA DE CORTIÇO DA SERRA	
ARRUAMENTOS EM CORTIÇO DA SERRA	3.828,60
ARRUAMENTOS NA MOURELA	498,68
ARRUAMENTOS NA PORTEIRA	706,49
ARRUAMENTOS NA FREGUESIA DA MESQUITELA	
ARRUAMENTOS NA MESQUITELA	5.106,21
ARRUAMENTOS NA CARVALHEDA	1.464,29
ARRUAMENTOS NO VALE DA RIBEIRA	1.784,18
ARRUAMENTOS NO MOGADOURO	467,50
ARRUAMENTOS NA FREGUESIA DA CARRAPICHANA	
ARRUAMENTOS NA CARRAPICHANA	6.418,22
ARRUAMENTOS NA FREGUESIA DE VILA BOA DO MONDEGO	
ARRUAMENTOS NA VILA BOA DO MONDEGO	9.795,85
ARRUAMENTOS NA FREGUESIA DE LINHARES DA BEIRA	
ARRUAMENTOS EM LINHARES DA BEIRA	12.840,83
ARRUAMENTOS EM QUINTAS DE CIMA	1.631,90
ARRUAMENTOS EM QUINTAS DE BAIXO	401,65
ARRUAMENTOS EM ASSANHAS	776,51
ARRUAMENTOS NA FREGUESIA DE SALGUEIRAIS	
ARRUAMENTOS EM SALGUEIRAIS	1.701,16
ARRUAMENTOS NA FREGUESIA DE VIDE ENTRE VINHAS	
ARRUAMENTOS VIDE ENTRE VINHAS	6.909,40
ARRUAMENTOS GALISTEU	621,28
ARRUAMENTOS NA FREGUESIA DE PRADOS	
ARRUAMENTOS EM PRADOS	2.597,06
ARRUAMENTOS NA FREGUESIA DO CADAFAZ	
ARRUAMENTOS NO CADAFAZ	2.571,58
ARRUAMENTOS NO SOUTOMONINHO	1.403,82
ARRUAMENTOS NA FREGUESIA DA RAPA	
ARRUAMENTOS NA RAPA	2.503,29
ARRUAMENTOS NA FREGUESIA DE VALE DE AZARES	
ARRUAMENTOS EM MOURILHE	265,22
ARRUAMENTOS EM SOUTINHO	884,86
ARRUAMENTOS NA FONTE ARCADEA	1.161,23
ARRUAMENTOS NO GRICHOSO	13.633,00
ARRUAMENTOS NA FREGUESIA DE LAGEOSA DO MONDEGO	
ARRUAMENTOS NA LAGEOSA DO MONDEGO	27.252,64
ARRUAMENTOS NA FREGUESIA DA RATOEIRA	
ARRUAMENTOS NA RATOEIRA	26.172,25
ARRUAMENTOS NA FREGUESIA DO FORNOTELHEIRO	
ARRUAMENTOS NO FORNOTELHEIRO	12.617,08
ARRUAMENTOS EM CELORICO GARE	4.061,46
ARRUAMENTOS EM CASAS DO RIO	1.323,37
ARRUAMENTOS NAS QUINTAS DO SALGUEIRO	1.094,39
ARRUAMENTOS NA FREGUESIA DO MINHOCAL	
ARRUAMENTOS NO MINHOCAL	3.465,23
ARRUAMENTOS NA FREGUESIA DO MAÇAL DO CHÃO	
ARRUAMENTOS NO MAÇAL DO CHÃO	10.255,29
ARRUAMENTOS NA FREGUESIA DO BARAÇAL	
ARRUAMENTOS NO BARAÇAL	4.257,89
ARRUAMENTOS NA CORTEGADA	1.426,05
ARRUAMENTOS NA FREGUESIA DE AÇORES	
ARRUAMENTOS EM AÇORES	8.912,91
ARRUAMENTOS NA ALDEIA RICA	2.874,21

ARRUAMENTOS NA FREGUESIA DA VELOSA	
ARRUAMENTOS NA VELOSA	17.595,92
ESTRADAS MUNICIPAIS	
EM DA VELOSA - LIMITE DO CONCELHO	3.194,52
EM 553 VIDE ENTRE VINHAS - SALGUEIRAIS	1.994,08
EM 554-3/EN17 CORTIÇÔ- CARVALHEDA-MESQUITELA	1.596,54
EM 555 ASSANHAS - PRADOS	2.371,48
EM 555 CADAFAZ - PRADOS	9.985,81
EM 553-3 TROÇO EN 17 CARRAPICHANA-LINHARES	1.487,39
EM 557-2 LAGEOSA MONDEGO - PONTE DO LADRÃO	1.605,39
EM 557-2 PONTE DO LADRÃO - AÇORES - VELOSA	5.465,09
EM 580 CELORICO GARE-BARAÇAL-MAÇAL CHÃO	1.050,95
EM 581 AÇORES - ALD.RICA - BARAÇAL	3.638,13
EM 581-3 MINHOCAL	399,80
EM 586-3 TROÇO EN102 CEL. GARE-FORNOTELHEIRO-QTAS	618,07
EM 616 PRADOS/ LIMITE DO CONCELHO	4.829,50
EM ALD.SERRA/EM553 ALD.SERRA - SOUTINHO	443,87
EM EST. CORTEGADA (EM580-1 EST CORTEGADA EM581)	940,99
EM SALGUEIRAIS -EM 555 LINHARES-PRADOS	1.368,93
EN 16 - EST. VILA BOA DO MONDEGO	1.464,67
EM - EN 102	9.616,59
VARIANTE A CELORICO DA BEIRA	2.464,59
EN 16 - EST. RATOEIRA LAGEOSA DO MONDEGO	2.184,00
ESTRADA DO CARRIL	635,24

SITUAÇÃO FINANCEIRA

A situação financeira do Município de Celorico da Beira é muito débil e apesar dos esforços do executivo, nem sempre é possível conter as despesas da maneira desejada. Apesar das restrições financeiras, o Município tem vindo a executar um largo volume de obras estruturantes para o concelho o que contribuiu em 2009 para um agravamento do endividamento. No final de 2009 a dívida a terceiros apresenta um aumento essencialmente devido à facturação das obras comparticipadas do Município, bem como nos serviços prestados por fornecedores, tendo um acréscimo de cerca 1.400.000,00€ em relação a 2008. O Município de Celorico da Beira encontra-se com desequilíbrio económico e financeiro sendo esta situação originada pela pesada herança acumulada até

2005, apesar disso tem-se tentado dar cumprimento às obrigações assumidas com dívidas a terceiros, nomeadamente bancos e planos de pagamento com vários fornecedores. É de salientar que em 2009 o Município continuou a sofrer retenções dos fundos estatais, num total de 44.084,72€ referente a processos judiciais de 2004 com a firma Chupas e Morrão. Existe também um contencioso com a “Águas do Zêzere e Côa” relativamente à facturação de água, situação essa que foi provisionada no montante de 407.426,02€, o que contribuiu para o resultado líquido negativo verificado no ano de 2009.

A EMCEL – Empresa Municipal Celoricense, apesar de uma grande dependência financeira do Município, obteve um resultado operacional positivo de 95.906.11€ e um resultado líquido positivo de 17.399,76€, devendo continuar na elaboração da reengenharia da sua actividade e controlo de custos.

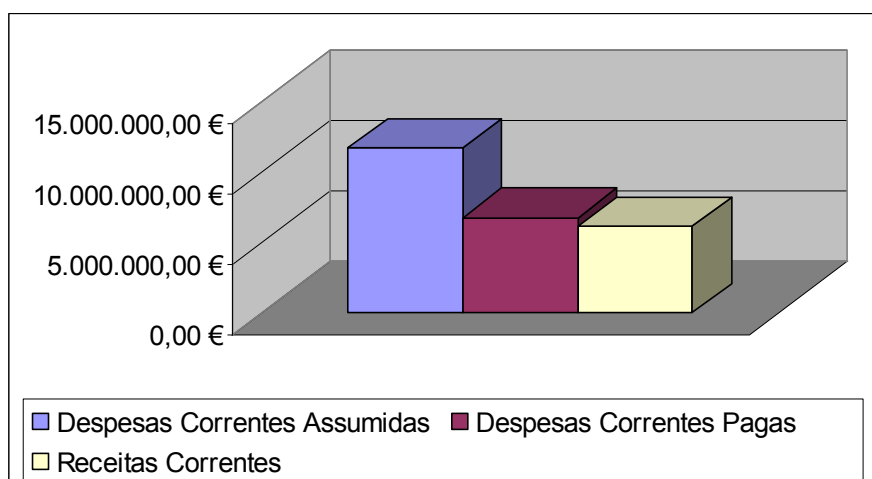
SITUAÇÃO PATRIMONIAL

O Executivo continua empenhado na identificação e registo de todos os bens patrimoniais do Município, incluindo as obras por administração directa.

ANALISE DA RECEITA E DESPESA (Corrente e de Capital)

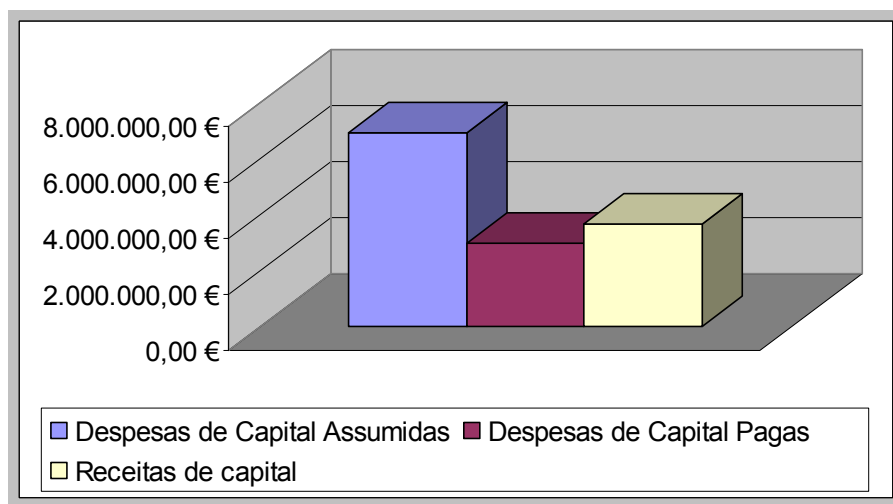
Despesas correntes

Despesas Correntes Assumidas	11.705.562,92 €
Despesas Correntes Pagas	6.783.546,88 €
Receitas Correntes	6.119.861,23 €
Dívida	4.922.016,04 €



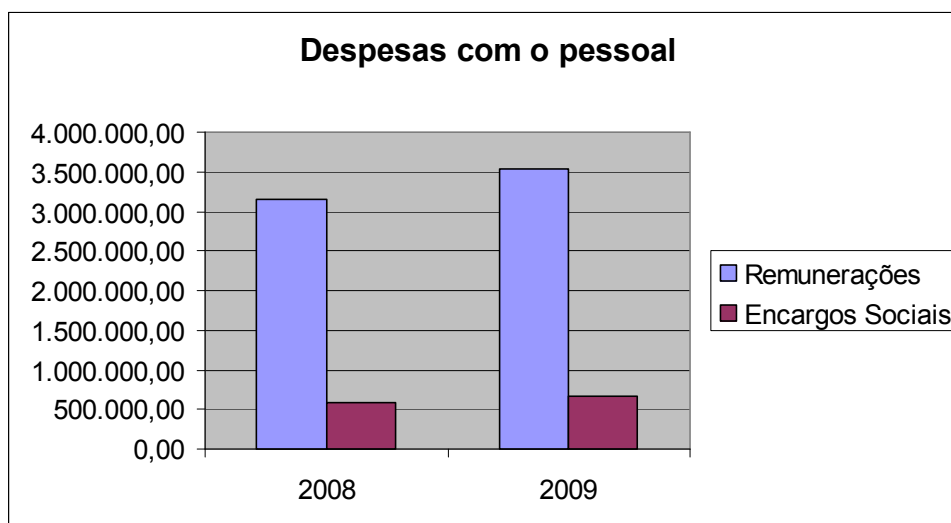
Despesas de Capital

Despesas de Capital Assumidas	6.935.382,57 €
Despesas de Capital Pagas	3.011.913,62 €
Receitas de capital	3.667.455,18 €
Dívida	3.923.468,95 €



Despesas com o pessoal

	2008	2009	Diferença
Remunerações	3.143.786,19	3.541.436,55	397.650,36
Encargos Sociais	594.135,72	665.717,32	71.581,60
	3.739.929,91	4.209.162,87	469.232,96



Nas despesas com o pessoal, estão incluídas as despesas com as reclassificações do pessoal do quadro no montante de 70.755,52€, bem como o respectivo aumento salarial de 2009 que foi de 2,9% e que teve um impacto de 85.036,19€. Deve-se ter também em conta que tal como tinha acontecido no ano anterior, dada a criação de novas infra-estruturas no concelho houve a necessidade de se efectuar algumas contratações de pessoal qualificado para que essas mesmas infra-estruturas sejam devidamente aproveitadas.

ANÁLISE DO BALANÇO E DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Relativamente às demonstrações financeiras, iremos de seguida mencionar as rubricas que achamos necessitarem de uma breve explicação tendo em conta os respectivos valores.

BALANÇO

Na classe 4 - Imobilizado:

Da análise desta classe no balanço no que diz respeito aos Bens de Domínio Público, houve um incremento relativamente a 2008 de 839.795,77€, e um incremento das Imobilizações Corpóreas de 328.240,71€ em comparação com 2008, derivado do facto de estarem a decorrer as diversas obras no concelho, que já foram mencionadas anteriormente neste relatório.

Conta 59 – Resultados transitados

O resultado negativo desta conta em 2009 foi ligeiramente reduzido essencialmente devido à aplicação dos resultados líquidos de 2008 no valor de 32.307,40.

Conta 2614 – Fornecedores de Imobilizado – Médio e Longo Prazo

Tendo em conta critérios da boa gestão, decidiu-se novamente considerar as dívidas de fornecedores com acordos de pagamento superior a um ano, como dívida de médio e longo prazo.

Conta 271 - Acréscimos de Proveitos

Nesta conta estão reflectidos os proveitos de 2009 e anos anteriores, mas que só irão ser recebidos em anos posteriores, como por exemplo os impostos municipais e comparticipações de candidaturas apresentadas.

Conta 273 - Acréscimos de Custos

Os 669.396,74€ presentes nesta conta do balanço, referem-se a custos de 2009 e que apenas serão pagos em 2010, onde se incluem prestações de empréstimos bancários, electricidade, comunicações, rendas, férias do pessoal, etc..

Conta 274 - Proveitos Diferidos

O saldo desta conta reflecte os proveitos que devem ser reconhecidos em exercícios futuros, nomeadamente os subsídios a investimentos, tais como as comparticipações das candidaturas, cujas receitas obtidas não devem ser reconhecidas pela totalidade no ano da sua obtenção. Estas devem ser diferidas pelos anos de vida útil dos bens a que dizem respeito pela mesma proporção das respectivas amortizações.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Conta 67 - Provisões do exercício

Esta conta reflecte a criação de provisões para riscos e encargos, resultantes de processos judiciais em curso com a “Chupas e Morrão” e “Águas do Zêzere e Côa”.

Conta 88 – Resultado líquido do exercício

Os resultados do Município registaram um valor negativo de 286.596,53€. Este valor deve-se ao facto de se ter criado uma provisão de 407.426,02 como já foi referido anteriormente. No entanto é de salientar que os resultados operacionais do Município foram positivos em 130.971,28€.

Conta 75 – Trabalhos para a própria entidade

Tal como já foi referido anteriormente, a implementação da contabilidade analítica em 2008 abriu o caminho para um apuramento do valor das obras por administração directa. Os valores destas obras já foram discriminados anteriormente neste relatório e totalizam 746.562,30€, revelando um aumento de 83.852,87€ relativamente a 2008.

Conta 79 – Proveitos e ganho extraordinários

Neste saldo estão incluídas algumas regularizações de dívida transitadas de anos anteriores que ainda se encontravam nos extractos apesar de já terem sido pagas, bem como a especialização das receitas de participações recebidas, tendo em conta o critério de especialização dos exercícios.