

Handwritten signatures and initials in blue ink, including the word 'Cabe' and other illegible marks.



Montijo
Câmara Municipal

Handwritten signature in blue ink.

Relatório de Gestão

2018

SITUAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA

Considerando que a situação económica e financeira das entidades compreendidas no perímetro municipal se encontra refletida nas respetivas demonstrações financeiras individuais, optou-se por neste ponto fazer uma análise global sintética das contas consolidadas.

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

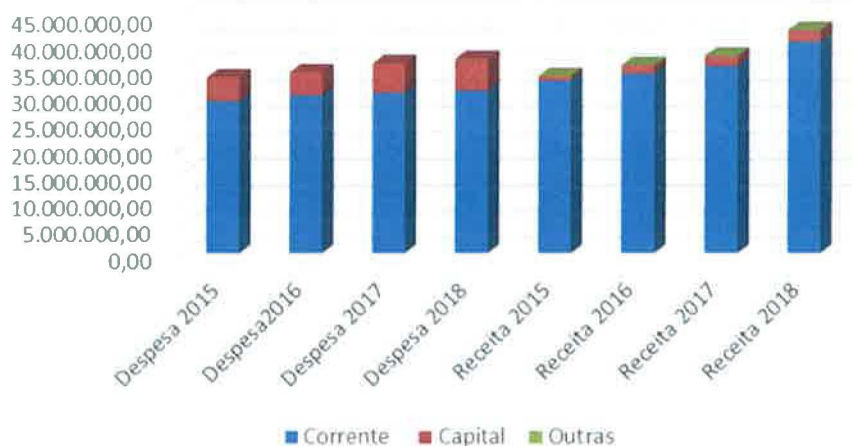
No exercício de 2018 e de acordo com os fluxos de caixa consolidados o total de receita cobrada foi de 42.386 mil euros e a despesa de 36.961 mil euros, resultando num acréscimo do saldo de gerência orçamental de 5.424 mil euros.



Face aos exercícios de anteriores verifica-se um crescimento das Receitas orçamentais, mantendo-se a tendência de incremento do saldo de gerência orçamental.

Desagregando as componentes da despesa e receita pelas suas características de corrente ou de capital, à semelhança dos exercícios anteriores, continua-se a verificar a predominância significativa da receita corrente e da despesa corrente, sendo que a primeira é superior à segunda.

Composição e Variação da Receita e Despesa



POSIÇÃO FINANCEIRA

O ativo do grupo municipal totaliza 116.853 mil euros. De referir que o ativo não inclui todos os bens obtidos a título gratuito pelo município, nomeadamente de operações de loteamento, estando o processo de inventariação dos mesmos ainda a decorrer (consulta prévia nº 49/2019), pelo que o valor do ativo deverá ser sujeito a incrementos positivos.

No que respeita ao passivo este é de apenas 21.919 mil euros e já inclui 10.177 mil euros de proveitos diferidos que não correspondem a qualquer pagamento futuro, mas sim de um mero diferimento contabilístico de receita já recebida. Quando comparado com o período homólogo de 2017, verifica-se uma redução global do passivo de 891 mil euros

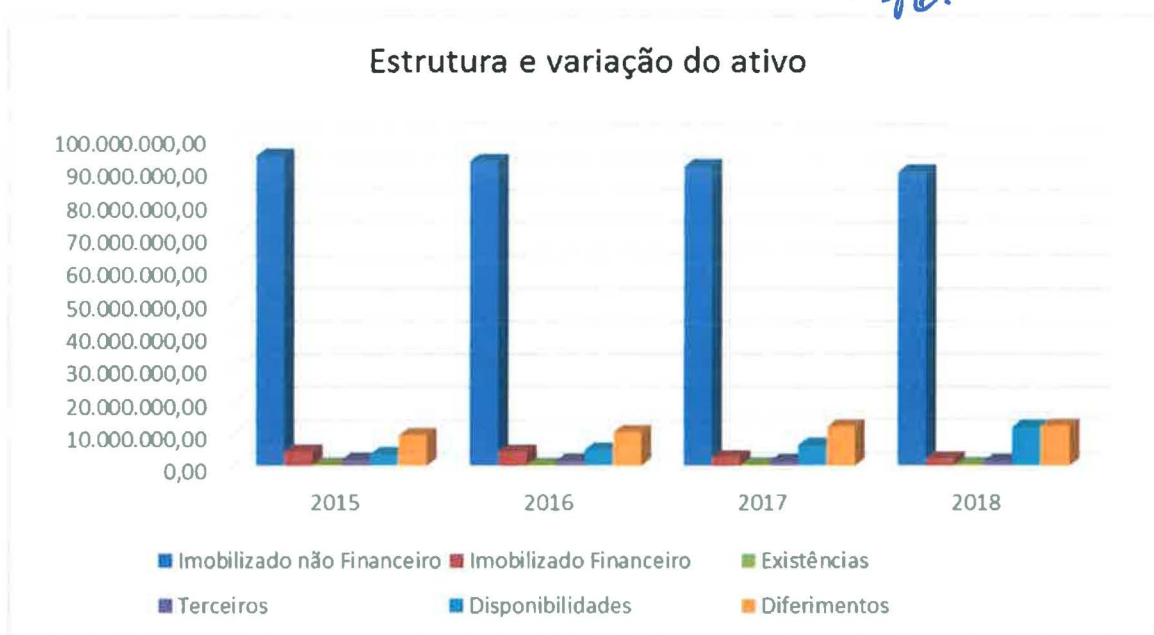
Detalhando o ativo pela sua natureza e comparando o exercício de 2018 com o de 2017, constata-se que a variação da estrutura é residual.

No passivo a variação mais significativa diz respeito à redução dos empréstimos bancários Médio e Longo Prazo em aproximadamente 1.279 mil euros.

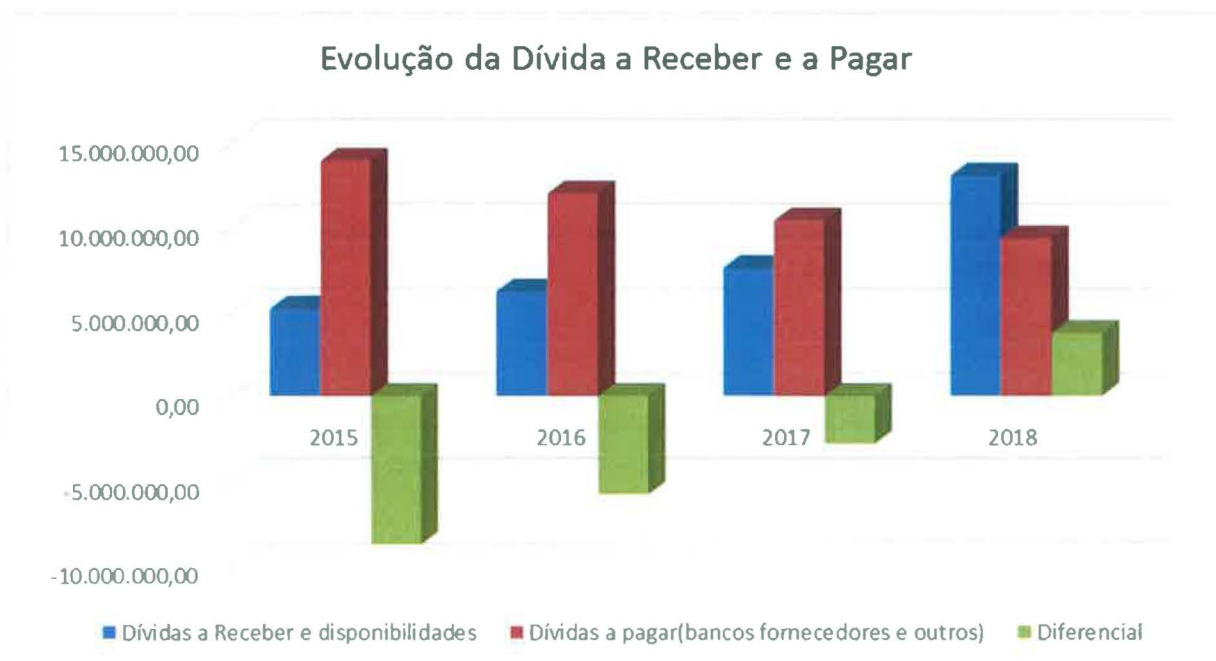
RELATÓRIO DE GESTÃO – PRESTAÇÃO DE CONTAS CONSOLIDADA 2018



[Handwritten signatures and notes in blue ink]



Quando analisada a capacidade de fazer face às responsabilidades com terceiros, verifica-se que o grupo municipal reduziu o valor a pagar a terceiros.



RELATÓRIO DE GESTÃO – PRESTAÇÃO DE CONTAS CONSOLIDADA 2018



De salientar que os ativos considerados nas dívidas a receber não incluem os acréscimos de proveitos, nomeadamente o valor dos impostos municipais a cobrar em 2018 referentes ao exercício económico de 2017, sendo que esta rubrica totaliza em 2018 cerca de 12.062 mil euros, montante superior ao diferencial apurado no gráfico acima.

DESEMPENHO ECONÓMICO

No exercício de 2018 verificou-se um resultado líquido positivo de 5.392 mil euros, este resultado é essencialmente de natureza operacional.

| | Custos | | Proveitos | | Resultado | | Variação do Resultado | |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------------|--------------|
| | 2017 | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 | 2018 | % | Valor |
| Operacional | 32.978.415,56 | 34.610.595,03 | 36.816.262,49 | 39.541.522,59 | 3.837.846,93 | 4.930.927,56 | 28,48% | 1.093.080,63 |
| Financeiro | 117.520,63 | 100.753,99 | 141.837,07 | 5.478,85 | 24.316,44 | -95.275,14 | -491,81% | -119.591,58 |
| Extraordinário | 332.780,85 | 693.996,93 | 769.311,78 | 1.255.947,10 | 436.530,93 | 561.950,17 | 28,73% | 125.419,24 |
| Imposto s/ RL | 619,93 | 4.969,46 | | | -619,93 | -4.969,46 | 701,62% | -4.349,53 |
| Total | 33.429.336,97 | 35.410.315,41 | 37.727.411,34 | 40.802.948,54 | 4.298.074,37 | 5.392.633,13 | 25,47% | 1.094.558,76 |

Dado que os custos e proveitos operacionais são os mais relevantes, detalha-se a sua composição nos pontos seguintes:

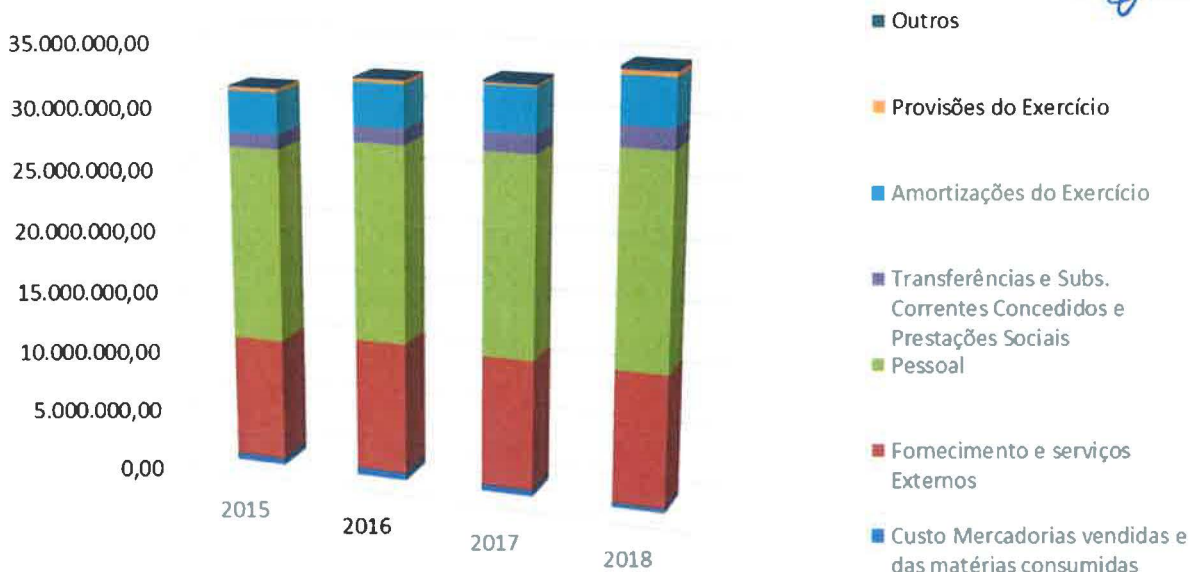
- Custos operacionais

Compõe-se essencialmente por Custos com Pessoal (50%) e Fornecimentos e Serviços externos (31%). A rubrica de provisões e amortizações totaliza cerca de (12%) do total de custos, sendo que a mesma não corresponde efetivamente a uma saída de fluxo financeiro.

RELATÓRIO DE GESTÃO – PRESTAÇÃO DE CONTAS CONSOLIDADA 2018

(Handwritten signatures and the Montijo logo are present in this area)

Composição e Evolução dos Custos Operacionais



- **Proveitos operacionais**

Os proveitos operacionais são repartidos essencialmente por Impostos e Taxas (46%), Transferências e Subsídios Obtidos (29%) e ainda pelas Vendas e Prestações de Serviços (26%).

Composição e variação dos proveitos operacionais

