



I - RELATÓRIO DE GESTÃO

1.1 - Introdução

Em conformidade com o ponto 13 das considerações técnicas do Decreto – Lei nº 54-A/99, de 22 de Fevereiro (POCAL), com as alterações introduzidas pela Lei nº 162/99, de 14 de Setembro, pelo Decreto – Lei nº 315/2000, de 2 de Dezembro e pelo Decreto – Lei nº 84-A/2002, de 5 de Abril e para cumprimento do disposto na alínea a) do artigo 6º da Lei nº 73/2013, de 3 de setembro (regime financeiro das autarquias locais e das entidades intermunicipais), o órgão executivo deve apresentar ao órgão deliberativo um relatório de gestão que evidencie a situação económica, orçamental e financeira do Município de Oliveira do Bairro, bem como salientar as atividades/investimentos mais relevantes desenvolvidas ao longo de cada exercício.

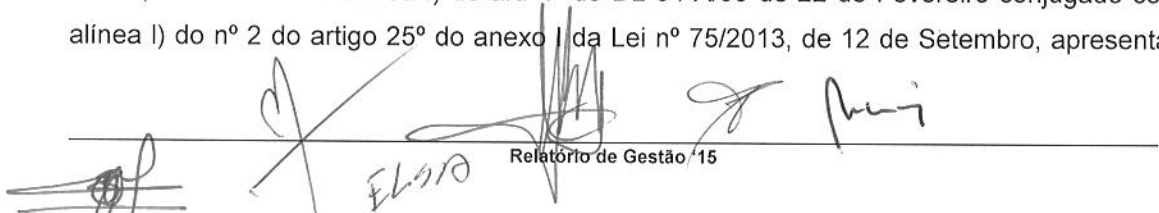
Face ao exposto, e no cumprimento da lei, o presente documento constitui o relatório de gestão do exercício de 2015. Este evidencia a situação económica, orçamental e financeira relativa ao exercício económico, espelhando a eficiência na utilização dos meios afetos à prossecução das atividades desenvolvidas pelo Município de Oliveira do Bairro e a eficácia na realização dos objetivos inicialmente aprovados.

É também, de salientar que na organização e documentação da prestação de contas em apreço foram ainda tidas em conta, além do citado POCAL, as disposições do regime financeiro das autarquias locais e das entidades intermunicipais, de 3 de setembro, bem como a resolução nº 4/2001 – 2ª Secção, de 12 de Julho, do Tribunal de Contas, que aprovou as “Instruções para a organização e documentação das contas das autarquias locais e entidades equiparadas abrangidas pelo POCAL” e os respetivos anexos, a resolução nº 26/2013, de 21 de Novembro de 2013, do Tribunal de Contas, a resolução nº 31/2013 de 16 de Dezembro de 2013 e a resolução nº 37/2014 de 4 de Dezembro.

Os documentos de Prestação de Contas do ano 2015, foram auditados e certificados por revisor oficial de contas.

No relatório de gestão, pretende-se dar a conhecer a todos, de forma clara e detalhada, a situação financeira do Município de Oliveira do Bairro no ano de 2015 e a sua evolução ao longo dos últimos anos, que resulta das políticas e opções do executivo.

Assim, nos termos da alínea f) do art. 4º do DL 54-A/99 de 22 de Fevereiro conjugado com a alínea l) do nº 2 do artigo 25º do anexo I da Lei nº 75/2013, de 12 de Setembro, apresenta-se





os Documentos de Prestação de Contas com vista a serem aprovados pela Câmara Municipal e submetidos à Assembleia Municipal para serem apreciados e votados.

1.2 - A Atividade

A atividade desenvolvida pelo Município de Oliveira do Bairro realizada ao longo do ano de 2015 encontra-se financeiramente traduzida nos mapas de execução do Plano Plurianual de Investimentos (PPI), Plano de Actividades Municipal (PAM) e Orçamento de 2015.

Na **Administração Geral** registamos um investimento de **1.043.523,08 €**. Deste valor é de destacar:

- ✓ Construção do Centro de Recolha e Proteção Animal na Palhaça;
- ✓ Transferência para as freguesias no âmbito de protocolos;
- ✓ Conclusão da Candidatura ao COMPETE “Rede + Oliveira do Bairro em Rede”;
- ✓ Conclusão da construção da Incubadora de Empresas de Oliveira do Bairro.

Na **Segurança e Ordem pública** a execução financeira foi de **73.742,80 €**. No que diz respeito às despesas de investimento realizadas neste domínio destacam-se:

- ✓ Apoio Anual à Associação Humanitária dos Bombeiros Voluntários de Oliveira do Bairro;
- ✓ Parceria com a ANCP – Constituição de Equipa de Intervenção Permanente;

No Objetivo **Educação** verifica-se uma execução financeira de **4.990.568,42 €**. Das despesas realizadas no domínio deste objectivo destacam-se:

- ✓ Conclusão da Execução do Centro Escolar da Mamarrosa;
- ✓ Aquisição de mobiliário e equipamentos para os Polos Escolares;
- ✓ Requalificação e Expansão da Escola Básica Dr. Acácio Azevedo;
- ✓ Despesas realizadas no âmbito do programa de generalização de fornecimento de refeições;
- ✓ Atribuição de Bolsas de Estudo ao Ensino superior e outros apoios;
- ✓ Protocolos com entidades parceiras para realização de atividades no âmbito de Componente de Apoio a Família – CAF;
- ✓ Gabinete de Apoio ao Aluno;
- ✓ Ação Social Escolar

Nos objetivos da **Cultura, Desporto Recreio e Lazer e Outras Actividades Religiosas** a execução financeira foi de **1.661.976,96 €**. Esta prende-se, especialmente, com:



- ✓ Conclusão da Execução do Quartel das Artes – Dr. Alípio Sol;
- ✓ Eventos promovidos pelo Município, designadamente, Expo Bairrada, Festa da Criança, “Viva Associações”; Marchas Populares;
- ✓ Feira Republicana;
- ✓ Feira da Ciência;
- ✓ Edição de Publicações;
- ✓ Geminações;
- ✓ Festa da Juventude;
- ✓ Encargos com a Biblioteca Municipal e pólos de leitura;
- ✓ Protocolos e subsídios às associações do concelho para investimentos;
- ✓ O apoio às associações do concelho para realização de diversas atividades;

No objetivo **Saúde** a execução financeira foi de **798.577,59 €**, destacando-se a Construção do Centro de Saúde de Oliveira do Bairro, bem como, a aquisição de material administrativo, informático e de saúde.

No objetivo **Resíduos Sólidos** a execução financeira foi de **579.456,86 €**. Este valor foi destinado para o pagamento dos serviços de tratamento e recolha de resíduos sólidos prestados pelas empresas SUMA e ERSUC.

No objetivo da **Ação Social** apresenta uma execução financeira de **199.487,53 €**, referente a:

- ✓ Protocolo com o Centro Social de Oiã para Lar de Idosos;
- ✓ Participações às IPSS do Concelho;
- ✓ Protocolo com Santa Casa da Misericórdia no âmbito do Projeto “Espaço-Mudança”;
- ✓ Evento “65 em festa” e outras atividades com séniores.

No objetivo **Ordenamento do Território** apresenta uma execução financeira de **58.485,90 €** referente a:

- ✓ Aquisição de terrenos para espaços verdes, alargamento de vias, parques de lazer e áreas desportivas;
- ✓ Atualização de cartografia numérica vetorial e ortofotomapas à escala

No objetivo **Proteção do Meio Ambiente** a execução financeira foi de **55.035,90 €**, destacando-se a:

- ✓ Arranjos urbanísticos em parques e jardins das Freguesias;

Dando cumprimento, ao estabelecido, no n.º 4 do artigo 10.º do Decreto-Lei n.º 124/2006 de 28 de junho, na sua atual redação, nomeadamente no que respeita à execução do Plano


Relatório de Gestão '15



Municipal de Defesa da Floresta Contra Incêndios, durante o ano de 2015, deu-se cumprimento nos seguintes termos:

- ✓ - No âmbito do 1.º Eixo Estratégico do PMDFCI – **Aumento da Resiliência do Território aos Incêndios Florestais**, foram beneficiados 10,50 Km de caminhos pertencentes à rede viária florestal;
- ✓ - Relativamente ao 2.º Eixo estratégico do PMDFCI – **Reduzir a incidência dos incêndios**, foram afixados cartazes, foi publicado no site e no boletim da câmara, medidas e ações especiais de prevenção contra incêndios florestais a serem adotadas durante o período crítico.

No objetivo **Habitação** a execução financeira foi de **26.825,00 €**, sendo de destacar o valor realizado no Regulamento ao Arrendamento.

No objetivo **Transportes e comunicações** registou-se uma execução financeira de **776.092,79 €**. Deste valor são de destacar:

- ✓ Aquisição de terrenos para alargamento de vias, rotundas e espaços públicos;
- ✓ Conclusão da Obras de requalificação de E.N. 235 – Nova Alameda da Cidade;
- ✓ Conclusão da Requalificação da Zona Central de Oliveira do Bairro;
- ✓ Beneficiação de arruamentos no Concelho;
- ✓ Sinalização horizontal e vertical.

No objetivo **Indústria e Energia** o valor gasto foi de **148.768,42 €**, cujo investimento se traduziu:

- ✓ Amplificação e requalificação de Zonas Industriais;
- ✓ Projeto RUCI.

O objetivo **Mercados e Feiras** apresenta uma execução financeira de **274.968,12 €**. Esta execução prende-se com:

- ✓ Conclusão da Construção da Feira da Palhaça – 2ª fase;
- ✓ Protocolos estabelecidos com a ACIB para :
 - Iluminação de Natal e animação
 - Dinamização “Alameda Viva”
 - Realização de festival do Kiwi e sabores integrado na Expo Bairrada

No objetivo **Outras Funções** o valor gasto foi de **115.824,00 €** relativo à realização de capital social do Fundo de Apoio Municipal.

Para uma melhor análise da execução do PPI e PAM (GOPs), apresentamos o quadro seguinte:



Funções	Orçamentado	Cabimentado	Compromisso	Pago
Administração Geral	1.199.435,00 €	1.155.723,78 €	1.149.338,21 €	1.043.523,08 €
Protecção Civil	95.500,00 €	81.350,00 €	73.742,80 €	73.742,80 €
Ensino Não Superior	5.402.850,00 €	5.375.895,58 €	5.374.835,47 €	4.505.374,52 €
Serviços Auxiliares de Ensino	738.900,00 €	651.922,64 €	515.308,12 €	485.193,90 €
Saúde	908.500,00 €	892.005,41 €	890.415,41 €	798.577,59 €
Acção Social	445.100,00 €	247.705,17 €	239.990,05 €	199.487,53 €
Habitação	37.700,00 €	31.406,99 €	27.131,99 €	26.825,00 €
Ordenamento do Território	226.000,00 €	201.885,51 €	91.783,98 €	58.485,90 €
Saneamento	5.000,00 €	4.912,50 €	4.912,50 €	- €
Abastecimento de Água	5.500,00 €	2.081,40 €	2.081,40 €	- €
Resíduos Sólidos	936.500,00 €	936.368,41 €	936.368,41 €	579.456,86 €
Protecção do meio Ambiente	143.000,00 €	132.162,23 €	132.162,23 €	55.035,90 €
Cultura	1.698.877,00 €	1.625.148,66 €	1.574.172,97 €	1.393.020,10 €
Desporto, Recreio e Lazer	295.000,00 €	272.297,64€	270.282,75 €	242.506,86 €
Actividades Cívica e Religiosa	50.000,00 €	26.450,00 €	26.450,00 €	26.450,00 €
Industria e Energia	198.399,00 €	177.540,83 €	157.010,97 €	148.768,42 €
Transportes Rodoviários	1.335.330,00 €	1.171.440,29 €	1.132.691,80 €	776.092,79 €
Mercados e Feiras	382.000,00 €	371.797,14 €	369.268,89 €	274.968,12 €
Outras não especificadas	231.096,00 €	189.324,00 €	189.324,00 €	115.824,00 €
Total Geral	14.334.687,00 €	13.547.418,18 €	13.157.271,95 €	10.803.333,37 €
	100,00%	94,51%	91,79%	75,38 %

1.3. - A execução orçamental no ano 2015

A análise da execução orçamental está explicitada no mapa de controlo orçamental da receita e da despesa, por classificação "orgânica/económica" e classificação "económica".

1.3.1. - Estrutura da receita corrente

A receita corrente cobrada bruta foi de 14.687.455,50 €

O quadro abaixo evidencia as fontes da receita corrente do Município, no ano de 2015

Receita Corrente	2015	%
Impostos Diretos	4.510.034,17 €	30,71%
Impostos Indiretos	59.428,96 €	0,40%
Taxas, Multas e Outras Penalidades	90.336,31 €	0,62%
Rendimentos de Propriedade	524.711,98 €	3,57%
Transferências Correntes	7.628.981,86 €	51,94%
Venda de Bens e Serviços	1.421.550,75 €	9,68%
Outras Receitas	452.411,47 €	3,08%
Total de Receita Corrente	14.687.455,50 €	100,00%



A receita oriunda dos Impostos Directos, de Transferências Correntes e de Venda de Bens e Serviços detém um peso significativo no cômputo geral das receitas correntes arrecadadas, em 2015, representando 92,33 % do total destas receitas.

A receita corrente bruta arrecadada representa **98,50 %** do valor da receita corrente prevista que foi de **14.696.331,00 €**.

No que diz respeito ao equilíbrio orçamental, uma vez mais, cumprimos as obrigações legais, pois as receitas correntes arrecadadas pagam a totalidade das despesas correntes realizadas e libertam 4.657.161,05 € para as despesas de capital.

1.3.2. - Estrutura da receita capital

As receitas de capital arrecadada pelo município encontram-se descritas no quadro abaixo.

Receita Capital	2015	%
Venda de Bens de Investimento	605.222,50 €	13,23%
Transferência de Capital	3.967.267,58 €	86,75%
Ativos Financeiros	944,02 €	0,02%
Total de Receita Capital	4.573.434,10 €	100%

1.3.3. - Evolução da Receita 2014-2015 (brutas)

Receita	2015	2014	Variação
Impostos Diretos	4.510.034,17 €	4.490.431,54 €	19.602,63 €
Impostos Indiretos	59.428,96 €	78.813,18 €	-19.384,22 €
Taxas, Multas e Outras Penalidades	90.336,31 €	87.033,50 €	3.302,81 €
Rendimentos de Propriedade	524.711,98 €	327.716,40 €	196.995,58 €
Transferências Correntes	7.628.981,86 €	7.092.665,40 €	536.316,46 €
Venda de Bens e Serviços	1.421.550,75 €	1.483.471,47 €	-61.920,72 €
Outras Receitas	452.411,47 €	351.019,89 €	101.391,58 €
Total de Receitas Correntes	14.687.455,50 €	13.911.151,38 €	776.304,12 €
Venda de Bens de Investimento	605.222,50 €	438.796,25 €	166.426,25 €
Transferência de Capital	3.967.267,58 €	3.139.318,65 €	827.948,93 €
Ativos Financeiros	944,02 €	2.711,02 €	-1.767,00 €
Total de Receitas de Capital	4.573.434,10 €	3.580.825,92 €	992.608,18 €
Total de Receita corrente + capital	19.260.889,60 €	17.491.977,30 €	1.768.912,30 €



Impostos Diretos

Das receitas correntes do Município, **4.510.034,17 €** correspondem aos **impostos diretos**. O quadro seguinte evidencia a receita com impostos diretos cobrada nos anos de 2015 e 2014.

Receita	2015	2014	Varição
Impostos directos			
Imposto Municipal sobre imóveis	2.939.608,70 €	2.965.475,65 €	-25.866,95 €
Imposto de Circulação	536.744,28 €	549.861,68 €	-13.117,40 €
Imposto Municipal sobre transacções	465.310,07 €	477.709,08 €	-12.399,01 €
Derrama	566.793,65 €	495.507,99 €	71.285,66 €
Impostos Abolidos	1.577,47 €	1.877,14 €	-299,67 €
Total de Impostos Diretos	4.510.034,17 €	4.490.431,54 €	19.602,63 €

Impostos Indiretos

Os impostos indiretos recaem exclusivamente sobre o setor produtivo, incidindo sobre a produção, venda e compra ou utilização de bens e serviços.

No ano económico de 2015, os impostos indiretos totalizaram **59.428,96 €**. Destas taxas e serviços pagos pelo setor produtivo destacam-se, as rubricas de **loteamento e obras, TMDP, Publicidade e Licenciamento Zero**

Taxas Multas e Outras Penalidades

As Taxas relativas a serviços prestados pela Autarquia a particulares em 2015 rendeu ao Município o montante de **65.154,75 €**, sendo **loteamentos e obras** a principal fonte deste tipo de recurso.

Multas e outras penalidades – A efetivação de sanções pecuniárias, em 2015, foi de **25.181,56 €**.

Rendimentos de Propriedade

As receitas de Ativos Financeiros são provenientes de depósitos em bancos, que no ano 2015, totalizaram **3.415,89 €**.

Foi também arrecadada a renda de concessão de iluminação pública no valor de **521.296,09 €**.



Transferências Correntes

Dizem respeito aos recursos financeiros auferidos sem qualquer contrapartida.

Tendo em conta o regime financeiro das autarquias locais e das entidades intermunicipais (Lei nº 73/2013, de 3 de setembro), em 2015, as verbas inscritas no Orçamento do Estado e transferida para os Municípios subdividem-se: **Fundo do Equilíbrio Municipal**; **Fundo Social Municipal** e **Participação Variável no IRS**. O valor de receita proveniente desta fonte de recursos foi de **6.013.265,00€** (valor registado como receita corrente), o que representa um aumento face ao ano de 2014 de **364.675,00€**.

No âmbito da receita corrente oriunda de **participação comunitária** arrecadou-se o valor de **213.143,33 €** referente ao reembolso do Projeto "Rede + Oliveira do Bairro em Rede", PEPAL (qualificação dos profissionais da Administração Pública Local), bem como do IFAP – fruta escolar.

Na rubrica Fundos e Serviços Autónomos, cujo valor recebido em 2015 foi de **1.382.085,07 €**, realça-se a receita proveniente da Componente de Apoio a Família; Programa de Generalização de Fornecimento de Refeições; Atividades de Enriquecimento Curricular; Transportes Escolares; transferências de competências para o Pessoal não docente do Pré Escolar, 1º, 2º, 3º Ciclo e Parque Escolar; transferências do IEFP referente a CEI'S e Fundo Florestal.

Foi também arrecadada a verba de **20.488,46 €** referente a verba da Comissão de Proteção de Crianças e Jovens.

Venda e Prestação de Serviços

A venda e a prestação de serviços rendeu ao Município **1.421.550,75 €** estando aqui incluída a receita proveniente da utilização do Parque Desportivo, Expo Bairrada; Quartel das Artes, Resíduos Sólidos, Cemitérios, e Serviços Sociais (refeições e ATL), venda de água e rendas de habitação social e outras.

Outras Receitas Correntes

O valor de receita proveniente desta fonte de recursos foi de **452.411,47 €**, referente a valores que reverteram a favor do município de cauções de obras cujo empreiteiros já entraram em insolvência, acionamento de garantia bancária à empresa Encobarra, referente à empreitada "Centro Escolar de Oliveira do Bairro" dividendos, emolumentos, processos de custas e indemnizações por acidentes de trabalho.



Receita de Capital

A receita de capital decompõe-se em:

- ✓ Venda de bens de investimento que, em 2015, foi de **605.222,50 €**
- ✓ No ano económico de 2015 as transferências de capital totalizaram **3.967.267,58 €**, que correspondem a:
 - Fundo de Equilíbrio Financeiro –**559.896,00 €**
 - Cooperação Técnica e Financeira – **717.713,84 €**
 - FEDER - **2.689.657,74 €**
- ✓ Ativos financeiros – **944,02 €** referente ao Projeto Finicia

1.3.4 - Estrutura da despesa

A despesa corrente realizada foi de **10.030.294,45 €** e a despesa de capital num montante total de **9.209.569,68 €**, que no total representou **80,22 %** da despesa global prevista que, no exercício de 2015, foi de **23.983.522,00 €**.

As despesas correntes realizadas no ano 2015 pelo município encontram-se descritas no quadro abaixo.

Despesa Corrente	2015	%
Despesa c/ o pessoal	4.372.660,83 €	43,59%
Aquisição de Bens e Serviços	4.362.218,52 €	43,49%
Juros e Outros Encargos	111.957,24 €	1,11%
Transferência Correntes	1.092.302,17 €	10,90%
Outras Despesas Correntes	91.155,69 €	0,91%
Total de Despesa Corrente	10.030.294,45 €	100,00%

As despesas de capital realizadas pelo município, no exercício económico de 2015, foram as seguintes:

Despesa Capital	2015	%
Aquisição de Bens de Capital	7.508.418,66 €	81,53 %
Transferências de Capital	675.759,99 €	7,34 %
Passivos financeiros	909.567,03 €	9,88%
Activos Financeiros	115.824,00 €	1,25 %
Outras Despesas capital	- €	-%
Total de Despesa Capital	9.209.569,68 €	100,00%



1.3.5 - Evolução da Despesa 2014-2015

Despesa	2015	2014	Variação
Despesa c/ o pessoal	4.372.660,83 €	4.326.124,93 €	46.535,90 €
Aquisição de Bens e Serviços	4.362.218,52 €	3.724.828,35 €	637.390,17 €
Juros e Outros Encargos	111.957,24 €	140.002,04 €	-28.044,80 €
Transferência Correntes	1.092.302,17 €	1.111.911,21 €	-19.609,04 €
Outras Despesas Correntes	91.155,69 €	95.200,49 €	-4.044,80 €
Total de despesas Correntes	10.030.294,45 €	9.398.067,02 €	632.227,43 €
Aquisição de Bens de Capital	7.508.418,66 €	6.433.577,33 €	1.074.841,33 €
Transferências de Capital	675.759,99 €	694.606,62 €	-18.846,63 €
Passivos financeiros	909.567,03 €	1.017.603,83 €	-108.036,80 €
Ativos financeiros	115.824,00 €	-€	115.824,00 €
Outras despesas de capital	-€	32.038,75 €	- 32.038,75 €
Total de despesas de capital	9.209.569,68 €	8.177.826,53 €	1.031.743,15 €
Total	19.239.864,13 €	17.575.893,55 €	1.663.970,58 €

A aquisição de serviços por parte do Município originou despesas pagas no valor **4.009.615,75 €**.

Em termos das despesas pagas com a aquisição de serviços são de destacar:

Trabalhos Especializados – **1.570.475,96 €**

Encargos com Instalações – **1.281.272,34 €**

Transportes – **428.595,53 €**

Conservação de bens – **103.733,25 €**

Os trabalhos especializados incluem, fundamentalmente os serviços de recolha e tratamento de resíduos sólidos prestados pela ERSUC e SUMA, bem como, serviços relacionados com a Expo Bairrada, Feira da Ciência, Festa da Juventude, espetáculos no Quartel das Artes e outros eventos.

1.4 - Despesas C/ Pessoal

Os encargos com o Pessoal ocupam um grande peso na globalidade das despesas correntes do Município, correspondendo a 43,59% das Despesas Correntes e 22,73% das Despesas Totais.

Com um valor global 4.372.660,83 €, as despesas com pessoal tiveram um acréscimo em relação ao ano de 2014, no montante de 46.535,90 €, devendo-se essencialmente ao contrato interadministrativo de competências.



O grupo mais representativo corresponde a remunerações certas e permanentes (vencimento mensal, subsídios de férias e Natal e despesas de representação) dos funcionários, agentes, prestadores de serviços e eleitos locais do município num total de 3.418.108,59 €.

Segue-se o grupo referente a contribuições e encargos patronais com a segurança social (subsídios e prestações familiares, assistência na saúde, caixa geral de aposentações, regime geral de segurança social e em termos de seguros com pessoal) que totalizou 876.077,35 €. O remanescente, no valor de 78.474,89 €, reflete o conjunto de abonos variáveis e eventuais, tais como horas extraordinárias, ajudas de custo, abonos para falhas e senhas de presença da Assembleia e Câmara Municipal.

O Decreto-Lei nº 116/84 de 6 de Abril com a redação que lhe foi conferida pela Lei nº44/85 de 13 de Setembro, define os limites das despesas com pessoal, estipulando no artigo 10º que as despesas com pessoal do quadro não podem ser superiores a 60% das receitas correntes do ano anterior e as despesas com pessoal em qualquer outra situação não podem ser superiores a 25% dos 60% das receitas correntes do ano anterior.

Analisando as despesas com o pessoal pagas em 2015, sob o ponto vista dos limites legais, apresentam-se os seguintes quadros:

Pessoal do Quadro					
Ano	Receita Corrente ano anterior	Limite Legal 60%	Despesas c/Pessoal do quadro	% utilizada Receita Corrente	% do Limite legal
2014	13.911.151,38 €	8.346.690,83 €	2.623.397,76 €	18,85 %	31,43 %

Pessoal Extra Quadro					
Ano	Receita Corrente ano anterior	Limite Legal 25%	Despesas c/Pessoal extra quadro	% utilizada Receita Corrente	% do Limite legal
2014	13.911.151,38 €	2.086.672,71 €	501.237,96 €	03,60 %	24,02 %

Limites dos Encargos com o pessoal do quadro – Despesas a considerar para efeitos do cumprimento do nº 1 do artigo 10º do Decreto-Lei nº 116/84 de 06/04, na redacção dada pela Lei 44/85, de 13/09:

- ✓ **01.01.04.01** – Despesas com o pessoal/Regime em contrato individual de trabalho-pessoal em funções - **2.053.745,05 €;**



- ✓ **01.01.08** - Despesas com o pessoal/ pessoal aguardando aposentação – **553,65 €**
- ✓ **01.01.13** - Despesas com o pessoal/subsídio de refeição/pessoal em funções– **196.714,63 €;**
- ✓ **01.01.14** - Despesas com o pessoal/subsídio de Férias e Natal/pessoal em funções – **372.384,43 €**

Limite dos encargos com o pessoal fora do quadro - Despesas a considerar para efeitos do cumprimento do nº 1 do artigo 10º do Decreto-Lei nº 116/84 de 06/04, na redacção dada pela Lei 44/85, de 13/09:

- ✓ **01.01.06.01** - Despesa com o pessoal/Pessoal contratado a termo – **102.648,40 €;**
- ✓ **01.01.07** - Despesa com o pessoal/Pessoal em Regime de Tarefa ou Avença – **324.922,04 €;**
- ✓ **01.01.09** - Despesa com o pessoal/Pessoal em qualquer outra situação – **17.207,46 €;**
- ✓ **01.01.13** - Despesas com o pessoal/subsídio de refeição/pessoal a termo e em qualquer outra situação – **17.955,58 €;**
- ✓ **01.01.14** - Despesas com o pessoal/subsídio de Férias e Natal /pessoal a termo – **38.504,48 €;**

1.5. - Transferência para Associações, Famílias, Freguesias

O Município, no ano de 2015, atribuiu comparticipações, com vista ao financiamento de despesas correntes e de capital das freguesias, associações e instituições, e famílias do Concelho.

Seguidamente apresentamos um quadro, onde estão presentes as transferências pagas às referidas entidades no ano de 2015:

Transferência e Subsídios Concedidos	2015
Freguesias	222.500,00 €
Associações de Municípios	29.378,23 €
Instituições s/fins lucrativos	1.372.437,53 €
Famílias	134.164,49 €
Outros	9.581,91€
TOTAL	1.768.062,16 €



1.6. - Indicadores da Estrutura da despesa

RÁCIOS DA ESTRUTURA DA DESPESA	2015
Investimento / Despesas de Capital	81,53%
Despesas Correntes / Despesas Totais	52,13%
Despesas Capital / Despesas Totais	47,86%

1.7. - Quadro Síntese do Equilíbrio Orçamental

Receita	Efetiva (bruta)	Prevista
Receitas Correntes	14.687.455,50 €	14.879.651,61 €
Despesas correntes	10.030.294,45 €	11.981.459,00 €
Receitas de Capital	4.573.434,10 €	8.920.815,91 €
Despesas de capital	9.209.569,68 €	12.002.063,00 €
Outras Receitas- RNAP	1.100,00 €	1.100,00 €
Saldo Gerência anterior	181.954,48 €	181.954,48 €

1.8. - Movimentos Financeiros

No Mapa Resumo Diário de Tesouraria de 31/12/2015 verifica-se que durante a gerência de 2015 foram contabilizados **19.460.561,19 €** de entrada de fundos, isto é, **19.443.944,08 €** de **receitas orçamentais** (incluindo o saldo da gerência anterior).

Relativamente a pagamentos, verifica-se que o Município de Oliveira do Bairro efectuou pagamentos referente a despesas orçamentais no valor de **19.239.864,13 €**. No mapa de Resumo Diário de Tesouraria de 31/12/2015 verifica-se que durante a gerência de 2015 foram contabilizados **19.256.481,24 €** de saída de fundos.

A diferença de **16.617,11€** resulta de estornos à receita e reposições abatidas aos pagamentos que são refletidos a débito e a crédito no mapa resumo de tesouraria.

Assim, o saldo para a gerência seguinte é do montante de **1.140.755,49 €**, decompondo-se em **204.079,95 €** relativo a operações orçamentais e **936.675,54 €** como saldo de operações de tesouraria.





2 - Demonstração de Resultados

A Demonstração de Resultados apresenta resultados económicos das operações realizadas no exercício. Assenta no princípio da especialização do exercício, que reconhece os custos no ano em que se verificam e os proveitos que lhe estão associados.

Análise dos Custos

Pela análise do quadro abaixo apresentado, de seguida, constata-se que os custos com pessoal representam 32,74% do total de custos operacionais, seguido da rubrica fornecimentos e serviços externos com 29,51%

Custos Operacional	2015	%
Custos das Mercadorias Vendida e Matéria Consumida	304.876,93 €	2,27%
Fornecimento e Serviços Externos	3.965.213,12 €	29,51%
Custos com o Pessoal	4.398.363,21 €	32,74%
Transferência e subsídios correntes	1.127.883,23 €	8,39%
Amortizações do Exercício	3.623.221,38 €	26,97%
Outros custos operacionais	16.367,67 €	0,12%
Total dos Custos Operacionais	13.435.925,54 €	100,00%

Os custos correntes totalizaram **13.540.058,72 €**, o que representa um aumento de **147.092,38 €** o que, em termos percentuais se traduz num aumento de 1,10 % face ao ano anterior.

A evolução dos custos correntes nos anos 2014 e 2015 estão descritas no quadro apresentado em seguida:

Custos Correntes	2015	2014	Variação	%
Custos das Mercadorias Vendida e Matéria Consumida	304.876,93 €	169.212,04 €	135.664,89 €	80,17%
Fornecimento e Serviços Externos	3.965.213,12 €	4.107.405,53 €	-142.192,41 €	-3,46%
Custos com o Pessoal	4.398.363,21 €	4.351.669,65 €	46.693,56 €	1,07%
Transferência e subsídios correntes	1.127.883,23 €	1.124.726,52 €	3.156,71 €	0,28%
Amortizações do Exercício	3.623.221,38 €	3.478.737,85 €	144.483,53 €	4,15%
Outros custos operacionais	16.367,67 €	22.410,42 €	-6.042,75 €	-26,96%
Custos e Perdas Financeiros	104.133,18 €	138.804,33 €	-34.671,15 €	-24,98%
Total de Custos Correntes	13.540.058,72 €	13.392.966,34 €	147.092,38 €	1,10%

O aumento ocorrido nos custos correntes, neste exercício económico, deve-se essencialmente, as variações positivas verificadas nas seguintes rubricas:



- ✓ Os Custos das Mercadorias Vendidas e Matéria Consumida registam um aumento de 135.664,89 €;
- ✓ Os custos com o Pessoal registam um **aumento de 46.693,56 €**;
- ✓ As transferências e subsídios correntes registam **um aumento de 3.156,71 €**
- ✓ Ao nível das Amortizações do Exercício verifica-se um **aumento de 144.483,53 €** (que se deve fundamentalmente à entrada em funcionamento de novos equipamentos);

No entanto, as rubricas seguintes apresentaram variação negativa:

- ✓ Fornecimento e Serviços Externos registam **uma diminuição de 142.192,41 €**.
- ✓ Custos e Perdas Financeiros evidenciam uma **diminuição de 34.671,15 €**;
- ✓ A rubrica outros custos operacionais refletem o imposto sobre o rendimento (IRC) dos depósitos a prazo que, no ano 2015, foi de **16.367,67 €**, tendo-se verificado uma **diminuição** nesta rubrica no montante de **6.042,75 €**;

Análise dos Proveitos

Os proveitos e ganhos totalizaram **15.504.787,52 €**, o que representa uma diminuição de **878.295,90 €** face ao exercício económico de 2014.

Proveitos	2015	2014	Varição	%
Vendas	148.610,56 €	180.875,89 €	-32.265,33 €	-17,84%
Prestação de Serviços	1.171.238,78 €	1.169.970,92 €	1.267,86 €	0,11%
Impostos e Taxas	4.351.809,56 €	5.116.948,05 €	-765.138,49 €	-14,95%
Proveitos Suplementares	416.516,92 €	417.816,80 €	-1.299,88 €	-0,31%
Transferência e Subsídios	8.038.537,75 €	7.728.540,15 €	309.997,60 €	4,01%
Total de Proveitos Operacionais	14.126.713,57 €	14.614.151,81 €	-487.438,24 €	
Proveitos Financeiros	191.259,86 €	244.506,50 €	-53.246,64 €	-21,78%
Total de Proveitos Correntes	14.317.973,43 €	14.858.658,31 €	-540.684,88 €	
Proveitos Extraordinários	1.186.814,09 €	1.524.425,11 €	-337.611,02 €	-22,15%
Total de Proveitos e Ganhos	15.504.787,52 €	16.383.083,42 €	-878.295,90 €	



Evolução dos Proveitos Correntes

Os proveitos e Ganhos Correntes totalizaram **14.317.973,43 €**, o que representa uma diminuição de **540.684,88 €** face ao exercício económico de 2014.

O próximo quadro evidencia a decomposição dos Proveitos e Ganhos Correntes.

Proveitos Correntes	2015	2014	Variação	%
Vendas e Prestação de Serviços	1.319.849,34 €	1.350.846,81 €	-30.997,47 €	-2,29%
Impostos	4.351.809,56 €	5.116.948,05 €	-765.138,49 €	-14,95%
Proveitos Suplementares	416.516,92 €	417.816,80 €	-1.299,88 €	-0,31%
Transferência e Subsídios Obtidos	8.038.537,75 €	7.728.540,15 €	309.997,60 €	4,01%
Proveitos Financeiros	191.259,86 €	244.506,50 €	-53.246,64 €	-21,78%
TOTAL	14.317.973,43 €	14.858.658,31 €	-540.684,88 €	

Vendas e Prestação de Serviços

O valor das vendas e prestação de serviços totalizaram **1.319.849,34 €**, o que representa uma diminuição de **30.997,47 €** face ao ano anterior.

Vendas e Prestação de Serviços	2015	2014	Variação	%
Venda de Bens				
Água	148.045,86 €	179.912,51 €	-31.866,65 €	-17,71%
Outros	564,70 €	963,38 €	-398,68 €	-41,38%
Total de Venda de Bens	148.610,56 €	180.875,89 €	-32.265,33 €	
Prestação de Serviços				
Resíduos Sólidos	613.042,49 €	634.137,89 €	-21.095,40 €	-3,33 %
Instalações Desportivas, Cultural Recreativas e Sociais	442.594,46 €	450.689,73 €	-8.095,27 €	-1,80 %
Outros Serviços	115.601,83 €	85.143,30 €	30.458,53 €	35,77%
	1.171.238,78 €	1.169.970,92 €	1.267,86 €	
Total de Vendas e Prestação de Serviços	1.319.849,34 €	1.350.846,81 €	-30.997,47 €	

Impostos e Taxas

O valor dos impostos e taxas totalizou **4.351.809,56 €**, o que representa uma diminuição de **-765.138,49 €** face ao ano anterior.



Imposto e Taxas	2015	2014	Variação	%
Impostos Diretos				
Imposto Único de Circulação	532.002,88 €	538.589,65 €	-6.586,77 €	-1,22%
Derrama	607.851,20 €	492.327,01 €	115.524,19 €	23,46%
Impostos Abolidos	1.296,11 €	2.017,82 €	- 721,71 €	-35,77%
Imposto Municipal sobre imóveis	2.658.176,74 €	3.553.271,33 €	- 895.094,59 €	-25,19%
Imposto Municipal de Transmissões onerosas de imóveis	460.510,78 €	451.482,59 €	9.028,19 €	2,00%
Total de Impostos Diretos	4.259.837,71€	5.037.688,40 €	-777.850,69 €	
Impostos Indiretos				
Loteamentos e Obras	39.843,54 €	54.472,88 €	-14.629,34 €	-26,86%
Ocupação da Via Publica	1.056,83 €	549,33 €	507,50 €	92,39%
Publicidade	110,33 €	1.988,16 €	-1.877,83 €	-94,45%
Metrologia	11.096,63 €	10.593,05 €	503,58 €	4,75%
Taxa Municipal de Direito Passagem	5.113,71 €	4.595,18 €	518,53 €	11,28%
Outros	1.694,60 €	5.646,82 €	-3.952,22 €	-69,99%
Total de Impostos Indiretos	58.915,64 €	77.845,42 €	-18.929,78 €	
Taxas				
Mercados e Feiras	2.205,00 €	3.015,00 €	-810,00 €	-26,87%
Loteamentos e Obras	47.662,12 €	45.534,64 €	2.127,48 €	4,67%
Ocupação da Via Publica	376,09 €	5.438,36 €	-5.062,27 €	-93,08%
Caça, Uso e Porte de Arma	111,08 €	113,03 €	-1,95 €	-1,73%
Outras	12.967,17 €	12.726,89 €	240,28 €	1,89%
Total de Impostos Taxas	63.321,46 €	66.827,92 €	-3.506,46 €	
Reembolsos				
Imposto Municipal sobre imóveis	-7.071,42 €	-19.252,45 €	12.181,03 €	-63,27%
Imposto Municipal de Transmissões	-9.531,20 €	-44.907,01 €	35.375,81 €	-78,78%
Contribuição Autárquica e IMV	-90,17 €	-221,04 €	130,87 €	-59,21%
Água, Lixo e outras	-13.572,46 €	-1.033,19 €	-12.539,27 €	1213,65%
Total de Reembolsos	-30.265,25 €	-65.413,69 €	35.148,44 €	
Total de Impostos e Taxas	4.351.809,56 €	5.116.948,05 €	-765.138,49 €	

Proveitos Suplementares

Proveitos Suplementares	2015	2014	Variação	%
Rendas de concessão da EDP	416.516,92 €	417.816,80 €	-1.299,88 €	-0,31%
Total de Proveitos suplementares	416.516,92 €	417.816,90 €	- 1.299,88 €	



Transferência e Subsídios Correntes Obtidos

Tal como se verifica no quadro seguinte, a rubrica transferências e subsídios obtidos evidencia um aumento de **309.997,60 €** face ao ano anterior.

Transferência e Subsídios Correntes Obtidos	2015	2014	Variação	%
Fundo de Equilíbrio Financeiro	5.598.960,00 €	5.406.527,00 €	192.433,00 €	3,56%
Fundo Social Municipal	350.128,00 €	275.669,00 €	74.459,00 €	27,01%
Participação de IRS	624.073,00 €	624.073,00 €	0,00 €	0,00%
Fundos e Serviços Autónomos				
AMA	€	1.264,02 €	- 1.264,02 €	-100%
DREC + IGEFE	1.353.118,10 €	1.186.377,16 €	166.740,94 €	14,05%
DGAL	- €	74.459,00 €	-74.459,00 €	-100,00%
Instituto Desenvolvimento Social	20.488,46 €	20.488,46 €	0,00 €	0,00%
IEFP	26.978,95 €	22.285,47 €	4.693,48 €	8,23%
Outros	33.641,44 €	57.020,88 €	-23.379,44 €	-41,00%
Exterior				
POPH	20.714,52 €	35.681,87 €	-14.967,35 €	-41,95%
Outros Projetos Comparticipados				
IFAP	4.379,55 €	7.776,74 €	-3.397,19 €	-43,68%
RUCI	6.055,73 €	16.917,55 €	-10.861,82 €	-64,20%
Total de Transferências e Subsídios correntes Obtidos	8.038.537,75 €	7.728.540,15 €	309.997,60 €	

Proveitos e Ganhos Financeiros

Tal como evidencia o quadro seguinte, nos proveitos e ganhos financeiros, observa-se uma variação global negativa no valor de **53.246,64 €**.

Proveitos e Ganhos Financeiros	2015	2014	Variação	%
Juros Obtidos	4.403,69 €	16.924,10 €	-12.520,41 €	-73,98%
Ganhos em entidades participadas	48.897,97 €	53.712,73 €	-4.814,76 €	-8,96%
Rendimentos de Propriedade	56.636,30 €	65.743,87 €	-9.107,57 €	-13,85%
Rendimentos participações de capital	0,00 €	26.803,90 €	-26.803,90 €	-100,00%
Outros Rendimentos Financeiros	81.321,90 €	81.321,90 €	0,00 €	0,00%
Total de Proveitos Financeiros	191.259,86 €	244.506,50 €	- 53.246,64 €	



Proveitos extraordinários

Tal como evidencia o quadro seguinte, nos proveitos extraordinários, observa-se uma variação global negativa no valor de **337.611,02 €**

Proveitos extraordinários	2015	2014	Varição	
Alienação de imobilizações corpóreas	153.596,80 €	694.130,25 €	-540.533,45 €	-77,87%
Multas	20.716,73 €	14.898,61 €	5.818,12 €	39,05%
Juros, taxas de relaxe e instituições bancárias	4.568,98 €	3.130,34 €	2.438,64 €	77,90%
Correções de anos anteriores	10.521,21 €	21.269,07 €	-10.747,86 €	-50,73%
Feder	791.582,48 €	663.273,22 €	128.309,26 €	19,34%
Outros proveitos extraordinários	205.827,89 €	127.362,88 €	78.465,01 €	61,61%
Total de Proveitos Extraordinários	1.186.814,09 €	1.524.425,11 €	- 337.611,02 €	



3 - O Balanço

O quadro seguinte apresenta a estrutura do balanço em 31/12/2015

Designação	2015
Ativo	
Ativo Fixo:	
Imobilizado	106.261.519,68 €
Ativo Circulante:	
Existências	64.355,16 €
Dívidas de Terceiros	608.836,12 €
Disponibilidades	1.140.755,49 €
Acréscimos e Diferimentos	5.277.221,08 €
Total do Ativo Circulante	7.091.167,85 €
Total do Ativo	113.352.687,53 €
Fundos Próprios	
Património	24.200.884,50 €
Reservas	1.100.952,53 €
Resultados Transitados	39.494.777,29 €
Resultado Líquido	1.196.454,53 €
Total de Fundos Próprios	65.993.068,85 €
Provisão para riscos e encargos	- €
Dívidas a Terceiros	
Dívidas a Terceiros de Médio e Longo Prazo	7.753.554,60 €
Credores Diversos	579.121,28 €
Total de dívidas de médio e longo	8.332.675,88 €
Empréstimo de Curto Prazo	860.307,25 €
Adiantamento por conta de vendas	23.417,50 €
Fornecedores de c/corrente e Imobilizado	2.818.818,10 €
Outros Credores	1.808.105,48 €
Sub Total de dívidas a terceiros a curto prazo	5.510.648,33 €
Acréscimo e Diferimentos	33.516.294,47 €
Sub Total dos acréscimos e diferimentos	33.516.294,47 €
Total do Passivo	47.359.618,68 €
Total de Fundos Próprios e do Passivo	113.352.687,53 €



Análise do Ativo

O Ativo subdivide-se em dois grupos que têm em conta o grau de liquidez dos elementos patrimoniais. Assim temos: o *Ativo Fixo* e o *Ativo Circulante*

Ativo Fixo

Ativo Fixo (Imobilizado) integra os bens móveis e imóveis que o Município utiliza na sua atividade operacional, que não se destinam a ser vendidos ou transformados, com carácter de permanência superior a um ano. Inclui igualmente as grandes reparações que sejam de acrescentar ao custo daqueles imobilizados.

O valor do **imobilizado bruto**, à data de **31/12/2015**, era de **140.153.906,18 €** que, deduzindo o valor das **amortizações acumuladas** (que ascendem ao montante de **33.892.386,50 €**, resulta um valor líquido de **106.261.519,68 €**.

Em termos percentuais, a rubrica do Imobilizado (ativo fixo), representa, no que diz respeito ao ativo líquido, **93,74%** do valor total do ativo.

Ativo Circulante

Ativo Circulante integra as rubricas de Dívidas de Terceiros, Existências, Disponibilidades, acréscimos de proveitos e custos diferidos.

O valor do ativo circulante, à data de 31/12/2015, era de 7.091.167,85 €, o que representa **6,26%** do valor do ativo total.

Existências

O valor apresentado ao nível das existências decompõe-se da seguinte forma:

Designação	2015
Matérias-primas	16.351,20 €
Materiais diversos	3.746,05 €
Material de escritório	12.597,40 €
Combustíveis	7.855,48 €
Ferramentas e Utensílios	1.674,50 €
Material de higiene e limpeza	1.955,05 €
Outros	20.175,48 €
Total de Existência	64.355,16 €



Análise das Disponibilidades

No que se refere às **disponibilidades**, cujo valor é de **1.140.755,49€**, estas dividem-se em **dotações orçamentais**, no valor de **204.079,95€**, e **operações de tesouraria**, no valor de **936.675,54€**.

Análise dos Acréscimos e Diferimentos

Dando cumprimento ao princípio da especialização dos exercícios resulta a inclusão nas demonstrações financeiras, no passivo e ativo do balanço, das rubricas de acréscimos e diferimentos, cuja constituição se demonstra de seguida:

Acréscimos e Diferimentos	
Acréscimos de custos	887.914,98 €
Remunerações a liquidar	525.287,52 €
Outros acréscimos de Custos	362.627,46 €
Proveitos Diferidos	32.628.379,49 €
Subsídio para investimentos	28.836.161,40 €
Outros Proveitos Diferidos:	
Retribuição da ADRA no âmbito do contrato de concessão	3.496.841,73 €
Acionamento de garantias bancárias	295.376,36 €
Acréscimos de Proveitos	4.536.554,47 €
Juros a receber	151,67 €
Impostos diretos	4.238.477,24 €
Outros acréscimos de proveitos	297.925,56 €
Custos Diferidos	740.666,61 €
Custos diferidos - Fundação	700.000,00 €
Outros custos diferidos	40.666,61€

Quanto aos proveitos diferidos, a parcela mais significativa respeita a subsídios para investimentos. Esta parcela reflete as participações obtidas no âmbito de projetos homologados ao abrigo dos quadros comunitários de apoio ou de protocolos e contratos – programa para o efeito celebrados, com reconhecimento na medida dos pedidos de pagamento formalizados. Estes montantes são progressivamente reconhecidos na demonstração de resultados numa base sistemática durante os períodos contabilísticos necessários para balanceá-los com os custos de amortizações relacionado, isto é, durante a vida útil dos bens subsidiados.

À data de 31 de dezembro 2015, a rubrica proveitos diferidos - subsídios ao investimento apresentava a seguinte decomposição:



Designação	Valor
Requalificação zona envolvente C. Cultural Troviscal	18.331,52 €
Requalificação zona envolvente Igreja de Bustos	28.389,47 €
IEP	1.999.908,75 €
Beneficiação entre Oiã (KM 14+900) e o IC2 (KM 21+020)	36.798,32 €
Edifício Público – Ministério Finanças	69.326,40 €
Edifício Público – Ministério da Justiça	41.208,00 €
Centro de Saúde - ARSC	307.510,39 €
Requalificação da Escola Acácio Azevedo - DGESTE	446.965,95 €
Beneficiação da Rua das Sudas	55.548,37 €
Museu de Etnomúsica e Polo da leitura	322.818,39 €
Requalificação da EM 596, na zona de Vila Verde	184.203,16 €
Rede drenagem agua residuais Azurveira,Lagoinha.	223.772,02€
Arranjos exteriores da EBI de Oiã	10.893,15 €
B. da rede municipal de O.B: EM 600, Estação a Zio	205.137,34 €
Abastecimento água Drenagem de águas residuais de Malhapão	455.927,84 €
Pavilhão de Exposições e Feiras - 1ª Fase	717.361,84 €
Acessibilidades à Zona Industrial da Palhaça	55.108,11€
Reabilitação da Rua da Adrep	109.081,61 €
Caminho das lagoinhas-palhaça	8.269,63 €
Caminho dos Calços	4.342,03 €
Escola de Oliveira do Bairro	1.906.481,88 €
Escola da Palhaça	1.281.658,04 €
Auditório e Biblioteca de Oiã	889.744,59 €
Execução da Nova Alameda da Cidade - P1	3.155.977,75 €
Escola da Mamarrosa	1.198.098,85 €
Regeneração da Palhaça-Espaço da Feira	660.665,87 €
Escola de Bustos	1.434.095,84 €
Rua Sebastião	289.998,11 €
Escola de Vila Verde	1.160.101,56 €
Escola de Oiã Nascente	1.178.790,92 €
Escola de Oiã Poente	1.077.287,93 €
Escola do Troviscal	1.341.140,92 €
Escola Acácio Azevedo	2.343.954,66 €
Deposito de água de Bustos	188.047,03 €
Casa da Cultura	3.239.424,43 €
Incubadora de empresas	153.368,47 €
Projeto SAMA	184.239,76 €
IEC	192.548,15 €
Centro de Saude	783.736,07 €
ARSC – Centro de Saude	37.938,08 €
1ªFase drenagem aguas residuais na zona norte OB	163.544,83 €
Aguas res. urban. Paços Concelho a rede existente zona poente OB	17.988,53 €
Rede drenagem aguas residuais de Perraes	40.346,35 €
Rede drenagem aguas residuais da zona sul da Mamarrosa	275.533,87 €
Redes Drenagem Águas Residuais da Zona Industrial e Zona Poente Palhaça	341.102,16 €
Remodelação da rede abastecimento agua na Rua C+S de Oiã	37.382,54 €
	28.836.161,40 €



Análise do Passivo

O valor do passivo de **curto prazo** (excluindo os acréscimos e diferimentos), à data de 31/12/2015, foi de **5.510.648,33 €** e o passivo de médio e longo prazo ascendeu a **8.332.675,88 €** (inclui os empréstimos a médio e longo prazo no valor de **7.753.554,60 €** e a comparticipação do Município no FAM no montante de **579.121,28 €**)

De realçar que no passivo de curto prazo consta o valor de **860.307,25 €** referente ao valor da amortização de capital dos empréstimos bancários a pagar no ano de 2016.

Verifica-se em 2015, uma redução face ao ano de 2014, da dívida de curto, médio e longo prazo no valor total de 1.136.568,06 €

4 – Limite da Dívida Total em 2015

De acordo com o nº 1 do artigo 52º da Lei nº 73/2013, de 3 de setembro, a *dívida total de operações orçamentais do município, incluindo a das entidades previstas no artigo 54º, não pode ultrapassar, em 31 de dezembro de cada ano, 1,5 vezes a média da receita corrente líquida cobrada nos três exercícios anteriores.*

Receita Corrente líquida 2012	Receita Corrente líquida 2013	Receita Corrente líquida 2014	Total	Média da receita corrente Líquida	1,5 média da receita corrente cobrada líquida dos últimos 3 anos
(1)	(2)	(3)	(4)= (1)+(2)+(3)	(5)=(4)/(3)	(6)= 1,5*(5)
12.295.213,00 €	13.811.098,00 €	13.845.931,00 €	39.952.242,00 €	13.317.414,00€	19.976.121,00 €*

*limite da dívida total do Município de Oliveira do Bairro para o ano de 2015

Total da dívida a terceiros excluindo dívidas não orçamentais e FAM	Contribuição SM/AM/SEL+Ent. Part.	Total	Margem
(1)	(2)	(3)= (1)+(2)	
12.211.703,39 €	594.046,32 €	12.805.750,31 €	7.170.370,69 €

Aferição do cumprimento do disposto no artigo 98º da Lei n.º 82-B/2014, de 31-12 (LOE/2015)

O total da poupança registada pelo município, durante o ano de 2015, resultante da aplicação do disposto no nº 3 do artigo 98º da LOE/2015, isto é, da redução das remunerações ilíquidas mensais de valor superior a € 1.500 foi de 38.352,00 €.



A LOE/2015 estipula, no nº 4 do artigo 98º, que o aumento da receita das transferências referidas nas alíneas a) e c) do nº 1 do artigo 87º face à prevista na Lei nº 83-C/2013, de 31 de dezembro (Lei do Orçamento de Estado para 2014), isto é, do FEF e do IRS (1), e o aumento da receita do IMI, resultante do processo de avaliação geral dos prédios urbanos constante do DL nº 287/2003, de 12 de novembro, são consignados à utilização numa das seguintes finalidades(2):

(1)Aumento do FEF e do IRS	309.462,00 €
(2)Aumento de IMI	438.623,67 €
Total	748.085,67 €

- Capitalização do Fundo de Apoio Municipal, previsto na Lei nº 53/2014, de 25 de agosto;
- Pagamento de dívidas a fornecedores registadas no SIIAL a 30 de agosto de 2014;
- Redução do Endividamento de médio e longo prazo do município.

Aumento da receita decorrente de:	Finalidades previstas no art. 98º, nº 4 da LOE/2015			
	Capitalização do FAM alínea a)	Pagamento de dívidas a fornecedores registadas no SIIAL a 30 de agosto 2014 alínea b)	Redução do endividamento de médio e longo prazo alínea c)	Total
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)
Aumento das transferências a título de FEF e IRS	115.824,00 €	193.638,00 €	-	309.462,00 €
Aumento da receita do IMI	-	107.893,86 €	330.729,14 €	438.623,00 €
Total	115.824,00 €	301.531,86 €	330.729,14 €	748.085,00 €

5 – Compromissos futuros

Nos termos da alínea a) do nº 1 do artigo 15º da Lei dos Compromissos e Pagamentos em atraso (LCPA), declara-se que todos os compromissos plurianuais existentes a 31 de Dezembro de 2015 encontram-se devidamente registados na base de dados do Município, de encargos anuais, pelos seguintes montantes:

Ano	Montante
2016	2.840.165,17 €
2017	2.499.711,99 €
2018	1.085.912,35 €
2019 e seguintes	6.787.805,25 €
Total	13.213.594,76 €



6 – Evolução da dívida curta, médio e longo prazo de terceiros e a terceiros nos últimos quatro anos

Designação	2012	2013	2014	2015
Dívidas de terceiros de curto Prazo	1.818.856,49 €	1.455.306,85 €	905.172,43 €	608.836,12 €

Designação	2012	2013	2014	2015
Dívidas a terceiros de curto Prazo				
Fornecedores	1.989.673,98 €	4.515.297,87 €	3.794.578,89 €	2.818.818,10 €
Estado e Outros Entes Públicos	87.083,18 €	128.437,43 €	109.524,91 €	115.494,57 €
Empréstimos bancários curto prazo	1.071.112,95 €	1.017.801,92 €	909.383,24 €	860.307,25 €
Outros Credores	1.567.985,13 €	1.802.517,44 €	1.528.942,09 €	1.576.786,91 €
FAM	-	-	-	115.824,00 €
Adiantamento por conta de vendas	670.150,00 €	- €	23.417,50 €	23.417,50 €

Dívidas a terceiros de Médio e Longo Prazo	2012	2013	2014	2015
Empréstimos bancários	10.544.162,31 €	9.523.230,79 €	8.614.045,64 €	7.753.554,60 €
Fundo de Apoio Municipal				579.121,28 €
Fundação	350.000,00 €			

7 – Proposta de Aplicação do Resultado Líquido do Exercício

Tendo-se apurado no exercício de 2015 um Resultado Líquido positivo de **1.196.454,53 euros** e no seguimento das imposições legais do ponto 2.7.3.4 do POCAL “*É obrigatório o reforço do património até que o valor contabilístico da conta 51 – Património – corresponda a 20% do ativo líquido*” e 2.7.3.5 do POCAL “*sem prejuízo do disposto do nº anterior deve constituir-se um reforço anual da conta 571 – Reservas Legais – no valor mínimo de 5% do Resultado Líquido*” **propõe-se a seguinte aplicação:**

- 59 – Resultados transitados: 1.136.631,80 €

- 571 – Reservas Legais: 59.822,73 €

8 – Fatores relevantes ocorridos após o termo do exercício

Após o termo do exercício de 2015 não se verificaram fatores relevantes dignos de menção.



9 – Dívidas ao Estado e Outros Entes Públicos

Em 31/12/2015 o Município não tem dívidas para com estas entidades.

10 – Conclusão

Em 2015 – ano de encerramento do QREN – destacamos a **conclusão de investimentos estruturantes** como o **Centro Escolar da Mamarrosa e a reabilitação/ampliação da EB23 Dr. Acácio Azevedo**, em Oliveira do Bairro, respondendo de forma cabal à Carta Educativa, em matéria de investimento no Pré-escolar e 1.º Ciclo.

Ainda, na área da Educação, destaque para a **descentralização de competências**, [Contrato Interadministrativo de Delegação de Competências – Contrato de Educação e Formação Municipal assinado em Agosto de 2015, no âmbito de um projeto-piloto de cariz pedagógico e administrativo], aprofundando a responsabilidade do Município no compromisso com a qualidade da educação, mas também reforçando a autonomia das escolas, designadamente no âmbito da organização pedagógica e administrativa.

O ano de 2015 fica ainda marcado, neste domínio, pela **inauguração** [no mês de julho] **do edifício que acolhe a sede da Fundação Comendador Almeida Roque e o Instituto Profissional da Bairrada** [que entrara em funcionamento em setembro de 2014], escola de referência empresarial, cuja atividade vem crescendo de forma progressiva e cujo mérito é já evidenciado por alguns prémios conquistados pelos seus alunos.

Destaque ainda para a **inauguração do novo recinto da Feira da Palhaça**, a 01.03.2015 [ano em que celebrou 300 anos]. Com uma área de cerca de 41.000m², e detentora de um valor sociocultural inestimável, a Feira da Palhaça mantém uma dinâmica assinalável, atraindo muitas pessoas e feirantes de quase todo o país, justificando de forma absolutamente inquestionável o investimento de cerca de 2.000.000€.





Na **saúde**, relevo para a **conclusão do novo Centro de Saúde de Oliveira do Bairro**, assegurando que a prestação de cuidados de saúde se faça com melhores condições, dignificando esta que é uma das áreas primordiais na vida das pessoas.

O ano de 2015 fica ainda marcado pela **conclusão da 2.ª Revisão do Plano Diretor Municipal de Oliveira do Bairro** [em vigor desde 11 de agosto de 2015], concretizando uma estratégia de valorização dos recursos endógenos, de prevenção dos riscos coletivos e de equilíbrio social.

Mas o ano de 2015 fica também marcado por um conjunto de **iniciativas de natureza cultural, artística, educativa e recreativa**.

Destaque, desde logo, para a **ExpoBairrada**, com uma imagem renovada e uma qualidade e dinâmica crescentes, reunindo num único certame um conjunto de experiências distintas, desde a gastronomia à enologia, passando pelo artesanato e o desporto equestre, afirmando-se, cada vez mais, como palco privilegiado para a afirmação e desenvolvimento da economia regional.

Realce, também, para a **1.ª edição da Feira de Ciência**, que surge na sequência do reconhecimento do Município como Cidade Europeia de Cultura Científica, pelo projeto europeu PLACES. Esta atividade [com reconhecido êxito] reuniu várias entidades e personalidades do meio científico, educativo e empresarial, procurando aproximar temáticas, investigadores e comunidade, promovendo a divulgação da cultura e conhecimento científico.

Tendo, ainda, por destinatários os mais jovens, a **1.ª Festa da Juventude**, foi palco de animação, de cultura e de arte.

Relevo ainda para o projeto **Alameda Viva** [com a parceria da ACIB], que contribuiu de forma significativa para a dinamização cultural, social e comercial da Alameda da Cidade, envolvendo o tecido associativo, a comunidade e o comércio local.

De realçar, ainda, pelo contributo para a promoção da cultura e tradições, as **Festas da Cidade** de Oliveira do Bairro, em honra do padroeiro S. Miguel, evento que, além da componente religiosa, contou com recriações históricas e reconstituições à época, bem como



concertos de música medieval, dança, artes performativas diversas e um parque de jogos medievais, entre outras animações.

Merecedora de destaque continua a ser, no ano de 2015, a intensa atividade do **Quartel das Artes, Dr. Alípio Sol**, enquanto espaço privilegiado de promoção e difusão de atividades culturais e artísticas.

Mantivemos, por outro lado, um **forte apoio ao movimento associativo e às IPSS** e, bem assim, continuámos a dar atenção permanente e reforçada à **dimensão social** (bolsas de estudo, apoio ao arrendamento, alimentação, saúde, desporto e bem-estar entre outros).

No ano de 2015, demos novos passos no caminho da **modernização e simplificação administrativa**, com enfoque para a **instalação de 4 Espaços do Cidadão** no concelho [em Oliveira do Bairro, Oiã, União das Freguesias de Bustos, Troviscal e Mamarrosa e na Palhaça]. De forma simples, desburocratizada e pedagógica, com recurso a mediadores de atendimento digital, é assegurado nos Espaços do Cidadão [EdC's] o acesso aos serviços públicos digitais a toda a população, capacitando-a a interagir digitalmente com a Administração Pública e, ao mesmo tempo, potenciando o desenvolvimento do concelho.

O presente relatório reflete uma gestão rigorosa e eficiente, num quadro conjuntural mutável, destacando-se a redução da dívida a fornecedores e à Banca e o cumprimento de todos os limites de endividamento e despesas com pessoal, demonstrando capacidade de execução financeira.

Prosseguimos o caminho da sustentabilidade financeira e económica, sem prejuízo do desenvolvimento social e humano, numa lógica de equidade e coesão.

Oliveira do Bairro a 29 de Março de 2016

O Presidente da Câmara


Mário João Ferreira da Silva Oliveira

