

I - RELATÓRIO DE GESTÃO

1.1 - Introdução

O Relatório de Gestão tem como objectivo evidenciar a situação económica e financeira do Município de Oliveira do Bairro relativa ao exercício de 2010, espelhando a eficiência na utilização dos meios afectos à prossecução das actividades desenvolvidas pelo Município e a eficácia na realização dos objectivos inicialmente previstos.

Por outro lado, o Relatório de Gestão conjuntamente com os restantes documentos de Prestação de Contas traduz a execução orçamental, patrimonial e económica dos documentos inicialmente aprovados, designadamente os previsionais, que consubstanciam os fundamentos para o desenvolvimento da actividade autárquica.

Assim, nos termos da alínea f) do art. 4º do DL 54-A/99 de 22 de Fevereiro conjugado com a alínea c) do nº 2 do art. 53º da Lei 169/99 de 18 de Setembro, com as alterações introduzidas pela Lei 5-A/2002 de 11 de Janeiro, apresenta-se o Relatório de Gestão com vista a ser aprovado pela Câmara Municipal e submeter à Assembleia Municipal para ser apreciado e votado.

1.2 - A Actividade

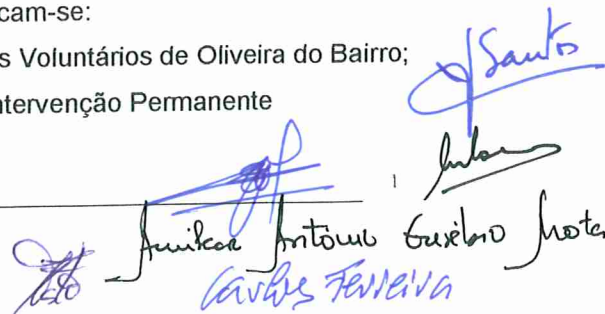
A actividade desenvolvida pela Câmara Municipal de Oliveira do Bairro realizada ao longo do ano de 2010 encontra-se financeiramente traduzida nos mapas de execução do Plano Plurianual de Investimentos (PPI), Plano de Actividades Municipal (PAM) e Orçamento de 2010.

Na **Administração Geral** registamos um investimento de **1.571.109,75 €**. Deste valor é de destacar:

- ✓ Obras de construção da nova Junta de Freguesia de Oia Auditório e Biblioteca;
- ✓ Operação + Maria 2007-2009
- ✓ Obras no Edifício Público
- ✓ Transferências para as freguesias no âmbito de protocolo.

Na **Segurança e Ordem pública** a execução financeira foi de **75.292,56 €**. 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



Handwritten signatures and stamps at the bottom right of the page, including names like 'Santos', 'Júlio', 'Cavaleiro', and 'Ferreira'.



No Objectivo **Educação** verifica-se uma execução financeira de **4.460.047,02 €**. Das despesas realizadas no domínio deste objectivo destacam-se:

- ✓ Execução do Centro Escolar de Oliveira do Bairro;
- ✓ Execução do Centro Escolar da Palhaça;
- ✓ Execução do Centro Escolar do Troviscal;
- ✓ Aquisição de terrenos para os Pólos Escolares;
- ✓ Despesa realizada no âmbito do programa de generalização do Inglês e outras actividades de enriquecimento para o ensino básico, nomeadamente, aquisição de material pedagógico, encargos com professores e monitores com funções educativas de enriquecimento curricular;
- ✓ Despesas realizadas no âmbito do programa de generalização de fornecimento de refeições.

Nos objectivos da **Cultura, Desporto Recreio e Lazer e Outras Actividades Religiosas** a execução financeira foi de **1.752.733,45 €**. Esta execução prende-se, especialmente, com:

- ✓ O apoio às associações do concelho para realização de diversas actividades;
- ✓ Casa da Cultura;
- ✓ Evento Histórico;
- ✓ Evento "Viva as Associações";
- ✓ Evento "Fiacoba"
- ✓ Encargos com a Biblioteca Municipal e pólos de leitura;
- ✓ Protocolos e subsídios às associações do concelho para investimentos;

No Objectivo **Saneamento** a execução financeira foi de **1.036.746,82 €**. No que diz respeito às despesas de investimento realizadas no domínio do saneamento, são de destacar:

- ✓ Projecto e construção da rede de drenagem de águas residuais da Zona Poente e Norte da Palhaça;
- ✓ Projecto e construção da Rede de águas residuais da Zona Norte da Freguesia de Oliveira do Bairro;
- ✓ Projectos e construção de Rede de águas residuais e pluviais da Zona Sul da Mamarrosa;
- ✓ Prestação de serviços de recolha, tratamento e rejeição de efluentes (SIMRIA)



Oliveira do Bairro câmara municipal

No objectivo **Resíduos Sólidos** a execução financeira foi de **675.610,19 €**. Este valor foi destinado para o pagamento dos serviços de tratamento e recolha de resíduos sólidos prestados pelas empresas SUMA e ERSUC.

No objectivo **Abastecimento Público de Água** a execução financeira foi de **28.501,15 €**, repartidos pela Construção de redes de águas no concelho e obras de manutenção de redes.

No objectivo **Protecção do Meio Ambiente** a execução financeira foi de **339.981,88 €**, destacando-se a:

- ✓ Requalificação da entrada poente da Cidade de Oliveira do Bairro;
- ✓ Requalificação do Parque do Rego;
- ✓ Execução de Parques Infantis de Bustos e Oiã
- ✓ Aquisição de terrenos para construção de espaços verdes, incluindo o futuro Parque Verde da Cidade

No objectivo **Ordenamento de Território** a execução financeira foi de **56.781,37 €**, sendo de destacar o investimento realizado com a execução de Planos Municipais de Ordenamento de Território.

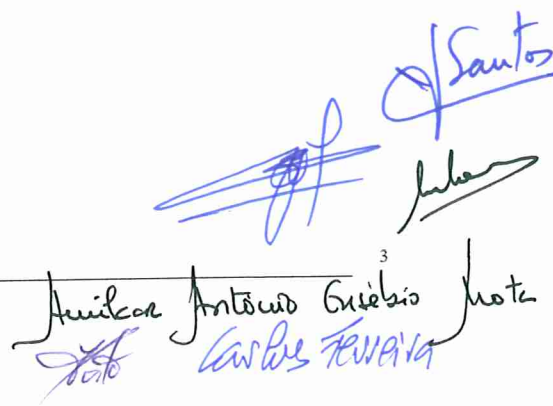
No objectivo **Transportes e comunicações** registou-se uma execução financeira de **1.751.246,27 €**. Deste valor são de destacar:

- ✓ Aquisição de terrenos para alargamento de vias, rotundas e espaços públicos
- ✓ Construção e beneficiação de caminhos agrícolas e florestais;
- ✓ Obras de requalificação de E.N. 235 – Nova Alameda da Cidade;
- ✓ Requalificação da Zona Central de Oliveira do Bairro;
- ✓ Reabilitação da rua do Depósito de Água em Bustos;
- ✓ Requalificação da Rua das Obras Sociais na Mamarrosa;
- ✓ Requalificação da Zona Central de Oiã;
- ✓ Beneficiação de arruamentos no Concelho;

No objectivo **Indústria e Energia** o valor gasto foi de **65.704,98 €**, cujo investimento se traduziu na redes de drenagem de águas residuais e pluviais na Zona Industrial da Palhaça.

O objectivo **Mercados e Feiras** apresenta uma execução financeira de **760.660,99 €**. Esta execução prende-se com:

- ✓ Construção da Feira da Palhaça.


3
António António Gueles
Carlos FAVIA

No objectivo da **Acção Social** apresenta uma execução financeira de **229.405,97 €**, referente a:

- ✓ Protocolo com Centro Social da Palhaça para Centro de Actividades Ocupacionais, Creche e Lar de Idosos;
- ✓ Comparticipações às IPSS do Concelho;
- ✓ Protocolo com Santa Casa da Misericórdia no âmbito do Projecto "Espaço-Mudança";
- ✓ Evento "65 em festa"
- ✓ Atribuição de Bolsas de Estudo

No Objectivo **Diversas não especificadas e Habitação** a despesa realizada, no montante de **192.453,60 €** prende-se com:

- ✓ Participação do Município no ADRA
- ✓ Participação na Sociedade POLIS
- ✓ Melhorias das condições habitacionais

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

Funções	Orçamentado	Cabimentado	Compromisso	Pago
Administração Geral	3.363.779,00 €	3.001.339,21 €	2.704.954,02 €	1.571.109,75 €
Protecção Civil	87.624,00 €	75.292,56 €	75.292,56 €	75.292,56 €
Ensino Não Superior	7.726.000,00 €	6.927.732,85 €	6.756.495,28 €	3.847.133,54 €
Serviços Auxiliares de Ensino	893.250,00 €	651.482,58 €	623.515,92 €	612.913,48 €
Saúde	15.000,00 €	- €	- €	- €
Acção Social	397.772,00 €	237.655,97 €	237.655,97 €	229.405,97 €
Habitação	64.000,00 €	156,60 €	156,60 €	156,60 €
Ordenamento do Território	117.270,00 €	95.205,37 €	95.205,37 €	56.781,37 €
Saneamento	1.484.500,00 €	1.415.027,75 €	1.413.737,25 €	1.036.746,82 €
Abastecimento de Água	69.600,00 €	35.518,52 €	35.518,52 €	28.501,15 €
Resíduos Sólidos	785.000,00 €	675.610,19 €	675.610,19 €	675.610,19 €
Protecção do meio Ambiente	858.700,00 €	431.439,38 €	421.934,38 €	339.981,88 €
Cultura	1.988.250,00 €	1.744.702,22 €	1.293.337,02 €	1.212.306,38 €
Desporto, Recreio e Lazer	812.500,00 €	586.363,21 €	577.945,21 €	535.427,07 €
Actividades Cívica e Religiosa	60.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
Indústria e Energia	466.072,00 €	173.771,13 €	163.861,53 €	65.704,98 €
Transportes Rodoviários	4.447.330,00 €	3.432.460,71 €	3.248.175,94 €	1.751.246,27 €
Mercados e Feiras	1.556.500,00 €	1.489.135,32 €	1.445.808,61 €	760.660,99 €
Outras não especificadas	338.436,50 €	192.297,00 €	192.297,00 €	192.297,00 €
Total Geral	25.531.583,50 €	21.170.190,57 €	19.966.501,37 €	12.996.276,00 €
	100,00%	82,92%	78,20%	50,90%



Oliveira do Bairro câmara municipal

1.3. - A execução orçamental no ano 2010

A análise da execução orçamental está explícita 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 foi de **14.197.499,83 €** verificando-se um crescimento de **10,07 %** face ao ano anterior.

O quadro abaixo evidencia as fontes da receita corrente do Município, no ano de 2010

Receita Corrente	2010	%
Impostos Directos	3.797.835,43 €	26,75%
Impostos Indirectos	198.698,07 €	1,39%
Taxas, Multas e Outras Penalidades	261.988,93 €	1,85%
Rendimentos de Propriedade	2.189.379,51 €	15,42%
Transferências Correntes	6.035.710,29 €	42,52%
Venda de Bens e Serviços	1.645.808,96 €	11,59%
Outras Receitas	68.078,64 €	0,48%
Total de Receita Corrente	14.197.499,83 €	100%

A receita oriunda dos Impostos Directos, de Transferências Correntes e de Rendimentos de Propriedade detém um peso significativo no cômputo geral das receitas correntes arrecadadas, em 2010, representando 84,69%

A receita corrente arrecadada representa **100,80 %** do valor da receita corrente prevista que foi de **13.909.332,00€**.

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 4.018.877,92 € para as despesas de capital.

[Handwritten signatures and names]
Amílcar Fontes, Carlos Ferreira, Eusebio, João



Relatório de Gestão '10



Oliveira do Bairro câmara municipal

Impostos Directos

Das receitas correntes do Município, **3.797.835,43€** correspondem aos **impostos directos**. O quadro seguinte evidencia a receita com impostos directos cobrada nos anos de 2010 e 2009.

Receita	2010	2009	Varição
Impostos directos			
Imposto Municipal sobre imóveis	2.061.949,56 €	1.962.310,62 €	99.638,94 €
Imposto de Circulação	364.069,89 €	344.509,09 €	19.560,80 €
Imposto Municipal sobre transacções	929.094,59 €	814.093,13 €	115.001,46 €
Derrama	442.459,68 €	495.280,90 €	- 52.821,22 €
Impostos Abolidos	261,71 €	6.497,17 €	- 6.235,46 €
Total de Impostos Directos	3.797.835,43 €	3.622.690,91 €	175.144,52 €

Impostos Indirectos

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

No ano económico de 2010, os impostos indirectos totalizaram **198.698,07 €**. Destas taxas e serviços pagos pelo sector produtivo destacam-se, as rubricas de **loteamento e obras e saneamento**.

Taxas Multas e Outras Penalidades

As Taxas relativas a serviços prestados pela Autarquia a particulares em 2010 rendeu ao Município o montante de **244.822,74€**, sendo **loteamentos e obras e saneamento** as principais fontes deste tipo de recurso.

Multas e outras penalidades – A efectivação de sanções pecuniárias, em 2010, foi de **17.166,19€**

Rendimentos de Propriedade

As receitas de Activos Financeiros são provenientes de depósitos em bancos, que ano 2010, totalizaram **16.239,42 €**.

Arrecadaram-se duas tranches oriundas da ADRA no valor de **1.876.659,25 €**.

Foi também arrecadada a renda de concessão de iluminação pública no valor de **296.480,84 €**

[Handwritten signatures and names]
7
Amílcar António Esteiro Justo
Carla Ferreira



Oliveira do Bairro câmara municipal

Transferências Correntes

Dizem respeito aos recursos financeiros auferidos sem qualquer contrapartida.

No actual enquadramento legal das finanças locais (Lei 2/2007 de 15 de Janeiro) as verbas inscritas no Orçamento do Estado e transferida para os Municípios subdividem-se: **Fundo do Equilíbrio Municipal; Fundo Social Municipal e Participação Directa e Variável no IRS.**

O valor de receita proveniente desta fonte de recursos foi de **4.541.436,06€** (valor registado como receita corrente), o que representa um aumento face ao ano de 2009 de **30.723,06€**.

Venda e Prestação de Serviços

Venda e a prestação de serviços rendeu ao Município **1.645.808,96€**, estando aqui incluída a receita proveniente da utilização do Parque Desportivo, Fiacoba; Resíduos Sólidos, Cemitérios, e Serviços Sociais (refeições e ATL).

Outras Receitas Correntes

O valor de receita proveniente desta fonte de recursos foi de **68.078,74 €**, referente a emolumentos, cobranças postais.

Receita de Capital

A receita de capital decompõe-se em:

- ✓ Venda de bens de investimento que, em 2010, foi de **964.395,62€**
- ✓ No ano económico de 2010 as transferências de capital totalizaram **4.011.868,04€**, que correspondem a:
 - Fundo de Equilíbrio Financeiro – **2.510.681,00€**
 - FEDER - **1.480.861,86 €**
 - DREC – **10.500,00 €**
 - Associação de Municípios Bairrada Vouga – **9.825,18 €**
- ✓ A utilização de empréstimos ascendeu a **2.217.238,00€**.
- ✓ Activos financeiros - **90.407,64 €** referente ao Projecto Finicia e adesão do Município de Ovar à ADRA


8
Júlio Santos
António Gouveia
Carlos Ferreira



Oliveira do Bairro câmara municipal

1.3.4 - Estrutura da despesa

A despesa corrente realizada foi de **10.178.621,91 €** e a despesa de capital num montante total de **10.630.150,44 €** traduzindo **59,53 %** da despesa global prevista que, exercício de 2010, foi de **34.955.992,00€**.

As despesas correntes realizadas no ano 2010 pelo município encontram-se descritas no quadro abaixo.

Despesa Corrente	2010	%
Despesa c/ o pessoal	4.558.817,44 €	44,79%
Aquisição de Bens e Serviços	4.249.998,46 €	41,75%
Juros e Outros Encargos	191.554,48 €	1,89%
Transferência Correntes	973.450,47 €	9,56%
Outras Despesas Correntes	204.801,06 €	2,01%
Total de Despesa Corrente	10.178.621,91 €	100,00%

As despesas de capital realizadas pelo município, no exercício económico de 2010, foram as seguintes:

Despesa Capital	2010	%
Aquisição de Bens de Capital	8.660.113,69 €	81,47%
Transferências de Capital	1.086.978,00 €	10,22%
Passivos financeiros	770.275,20 €	7,25%
Activos Financeiros	88.322,50 €	0,83%
Outras Despesas capital	24.461,05 €	0,23%
Total de Despesa Capital	10.630.150,44 €	100,00%

1.3.5 - Evolução da Despesa 2009-2010

Despesa	2010	2009	Variação
Despesa c/ o pessoal	4.558.817,44 €	3.739.047,44 €	819.770,00 €
Aquisição de Bens e Serviços	4.249.998,46 €	4.362.091,71 €	- 112.093,25 €
Juros e Outros Encargos	191.554,48 €	382.879,30 €	-191.324,82 €
Transferência Correntes	973.450,47 €	694.330,24 €	279.120,23 €
Outras Despesas Correntes	204.801,06 €	109.726,02 €	95.075,04 €
Total de despesas Correntes	10.178.621,91 €	9.288.074,71 €	890.547,20 €
Aquisição de Bens de Capital	8.660.113,69 €	8.384.168,33 €	275.945,36 €
Transferências de Capital	1.086.978,00 €	877.612,61 €	209.365,39 €
Passivos financeiros	770.275,20 €	720.863,95 €	49.411,25 €
Activos financeiro	88.322,50 €	450.448,50 €	-362.125,90 €
Outras despesas de capital	24.461,05 €	64.557,04 €	- 40.095,99 €
Total de despesas de capital	10.630.150,44 €	10.497.650,43 €	132.500,00€
Total	20.808.772,35 €	19.785.725,14 €	1.023.047,21 €

[Handwritten signatures and names]
António António Gusmão Justo
Carlos Ferreira

Verifica-se um aumento nas despesas face ao ano de **2009** no montante de **1.023.047,21 €** que se traduz num incremento de **5,1%**.

A aquisição de serviços por parte do Município originou despesas pagas no valor **3.962.746,66€**.

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

Trabalhos Especializados – **1.983.034,02€**

Encargos com Instalações – **730.232,23€**

Transportes – **303.600,15€**

Os trabalhos especializados incluem, fundamentalmente, os serviços com tratamento de efluentes prestado pela SIMRIA e os serviços de recolha e tratamento de resíduos sólidos prestados pela ERSUC e SUMA, bem como, serviços especializados relacionados com a Fiacoba e outros eventos

1.4 - Despesas C/ Pessoal

Durante o ano 2010 os encargos com o pessoal ascenderam a **4.558.817,44 €**.

Limites das despesas c/ Pessoal

O artigo 10º do Decreto-Lei nº 116/84 de 06/04, na redacção dada pela Lei 44/85, de 13/09, estabelece que, nos municípios:

1 – As despesas efectuadas com o pessoal do quadro não poderão exceder 60 % das receitas correntes do ano económico anterior;

2 – As despesas com o pessoal fora do quadro não podem ultrapassar 25 % das receitas correntes do ano anterior;

Para efeitos do cálculo dos limites supra referidos serão tidas em conta as despesas pagas pelo sub-agrupamento 01.01 Remunerações Permanentes.



Handwritten signatures in blue ink, including names like António, António, and others, over a horizontal line.

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/Transitado de anterior nomeação definitiva – **1.802.709,12 €**;
- ✓ **01.01.04.02** – Despesas com o pessoal/contrato por tempo indeterminado – **416.555,90 €**;
- ✓ **01.01.08** - Despesas com o pessoal/ pessoal aguardando aposentação – **3.323,73 €**
- ✓ **01.01.13.01.01**- Despesas com o pessoal /subsídio de refeição/ Transitado de anterior nomeação definitiva – **151.640,51 €**
- ✓ **01.01.13.01.02**- Despesas com o pessoal /subsídio de refeição/contrato por tempo indeterminado – **50.761,76 €**;
- ✓ **01.01.14.01.01** - Despesas com o pessoal/subsídio de Férias e Natal/transitado de anterior nomeação definitiva – **320.992,39 €**
- ✓ **01.01.14.01.02** - Despesas com o pessoal/subsídio de Férias e Natal/contrato por tempo indeterminado – **71.129,46 €**;

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** - Despesa com o pessoal/Remunerações certas e permanentes/Pessoal contratado a termo – **171.836,14€**;
- ✓ **01.01.07** - Despesa com o pessoal/Remunerações certas e permanentes/Pessoal em Regime de Tarefa ou Avença – **314.860,71€**;
- ✓ **01.01.09** - Despesa com o pessoal/Remunerações certas e permanentes/Pessoal em qualquer outra situação – **92.368,39€**;
- ✓ **01.01.13.04** - Despesas com o pessoal/Remunerações certas e permanentes/subsídio de refeição/pessoal a termo – **15.666,17€**;
- ✓ **01.01.13.02** - Despesas com o pessoal/Remunerações certas e permanentes/subsídio de refeição/pessoal em qualquer outra situação – **18.138,19 €**
- ✓ **01.01.14.04** - Despesas com o pessoal/Remunerações certas e permanentes/subsídio de Férias e Natal /pessoal a termo – **32.652,22€**;



Oliveira do Bairro câmara municipal

Analisando as despesas com o pessoal pagas em 2010, 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
2010	12.897.630,92 €	7.738.578,55 €	2.817.112,87 €	21,84%	36,40%

Pessoal Extra Quadro					
Ano	Receita Corrente ano anterior	Limite Legal 25%	Despesas c/Pessoal extra quadro	% utilizada Receita Corrente	% do Limite legal
2010	12.897.630,92 €	3.224.407,73 €	645.521,82 €	05,00%	20,02%

1.5. - Transferências Correntes

O Município no ano de 2010 atribuiu participações, com vista ao financiamento de despesas correntes das freguesias, associações e instituições, e famílias do Concelho.

Seguidamente apresentamos um quadro, onde estão presentes as transferências correntes atribuídas as referidas entidades nos anos de 2010:

Transferência e Subsidio Correntes Concedidos	2010
Freguesias	194.497,55 €
Instituições s/fins lucrativos	737.842,32 €
Famílias	20.303,40 €
Outros (CIRA)	20.807,20 €
Total de Transferências e Subsídios Correntes concedidos	973.450,47 €

1.6. - Indicadores da Estrutura da despesa

RÁCIOS DA ESTRUTURA DA DESPESA	2010
Investimento / Despesas de Capital	81,50%
Despesas Correntes / Despesas Totais	48,90%
Despesas Capital / Despesas Totais	51,10%

[Handwritten signatures and names]
Santos
António Gueiro
Carlos Ferreira

1.7. - Quadro Síntese do Equilíbrio Orçamental

Receita	Efectiva	Prevista
Receitas Correntes	14.197.499,83 €	13.909.332,00 €
Despesas correntes	10.178.621,91 €	12.453.173,50 €
Receitas de Capital	7.283.909,30 €	20.801.827,52 €
Despesas de capital	10.630.150,44 €	22.502.818,50 €
Outras Receitas:		
Reposições não abatidas	645,00 €	1.500,00 €
Saldo Gerência anterior	243.332,48 €	243.332,48 €

1.8. - Movimentos Financeiros

No Mapa Resumo Diário de Tesouraria de 31/12/2010 verifica-se que durante a gerência de 2010 foram contabilizados **21.964.949,54€** de entrada de fundos, isto é, **21.725.386,61€** de **receitas orçamentais** (incluindo o saldo da gerência anterior). A diferença de **239.562,93 €** resulta de estornos à receita e reposições abatidas aos pagamentos que são reflectidos a débito no mapa resumo de tesouraria.

Relativamente a pagamentos, verifica-se que a Câmara Municipal de Oliveira do Bairro efectuou pagamentos referente a despesas orçamentais no valor de **20.808.772,35 €**. No mapa de Resumo Diário de Tesouraria de 31/12/2010 verifica-se que durante a gerência de 2010 foram contabilizados **21.048.335,28 €** de saída de fundos. A diferença de **239.562,93 €** resulta de estornos à receita e reposições abatidas aos pagamentos que são reflectidos a crédito no mapa resumo de tesouraria.

Assim, o saldo para a gerência seguinte é do montante de **1.832.143,41€**, decompondo-se em **916.614,26€** relativo a operações orçamentais e **915.529,15€** 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.

Os próximos quadros evidenciam a estrutura da Demonstração de Resultados referente ao exercício económico de 2010 em comparação com o período homólogo de 2009.

[Handwritten signatures and names]
 António Santos
 António Gusmão
 Carlos Ferreira



Oliveira do Bairro câmara municipal

Custos	2010	2009	Variação
Custo das matérias consumidas	213.931,28 €	265.567,13 €	- 51.635,85 €
Fornecimento e Serviços Externos	3.913.155,02 €	4.518.173,80 €	- 605.018,78 €
Custos com o Pessoal	4.526.811,26 €	3.661.639,68 €	865.171,58 €
Transf ^ª /Subsídios Concedidos	958.678,48 €	694.330,24 €	264.348,24 €
Amortizações do Exercício	2.469.827,20 €	2.395.303,68 €	74.523,52 €
Total de Custo Operacionais	12.082.403,24 €	11.535.014,53 €	547.388,71 €
Custos Financeiros	191.554,48 €	382.879,30 €	-191.324,82 €
Total de Custos Correntes	12.273.957,72 €	11.917.893,83 €	356.063,89 €
Custos Extraordinários	2.844.090,34 €	1.241.557,92 €	1.602.532,42 €
Total de Custos e Perdas	15.118.048,06 €	13.159.451,75 €	1.958.596,31 €

Proveitos	2010	2009	Variação
Vendas	438.273,46 €	734.206,16 €	-295.932,70 €
Prestação de Serviços	1.331.876,03 €	1.655.418,15 €	-323.542,12 €
Impostos e Taxas	3.890.742,69 €	3.830.802,29 €	59.940,40 €
Proveitos Suplementares	394.977,24 €	395.314,19 €	-336,95 €
Transferência e Subsídios	8.720.973,06 €	7.674.103,10 €	1.046.869,96 €
Total de Proveitos Operacionais	14.776.842,48 €	14.289.843,89 €	486.998,59 €
Proveitos Financeiros	1.976.203,45 €	1.043.479,52 €	932.723,93 €
Total de Proveitos Correntes	16.753.045,93 €	15.333.323,41 €	1.419.722,52 €
Proveitos Extraordinários	1.390.371,23 €	1.334.600,27 €	55.770,96 €
Total de Proveitos e Ganhos	18.143.417,16 €	16.667.923,68 €	1.475.493,48 €

Evolução dos Proveitos Correntes

Os proveitos e Ganhos Correntes totalizaram **16.753.045,93€**, o que representa um aumento de **1.419.722,52 €** face ao exercício económico de 2009.

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

Proveitos Correntes	2010	2009	Variação
Vendas e Prestação de Serviços	1.770.149,49 €	2.389.624,31 €	- 619.474,82 €
Impostos	3.890.742,69 €	3.830.802,29 €	59.940,40 €
Proveitos Suplementares	394.977,24 €	395.314,19 €	-336,95 €
Transferência e Subsídios Obtidos	8.720.973,06 €	7.674.103,10 €	1.046.869,96 €
Proveitos Financeiros	1.976.203,45 €	1.043.479,52 €	932.723,93 €
TOTAL	16.753.045,93 €	15.333.323,41 €	1.419.722,52 €

Santos
Julio
Amílcar António Guselro Neto
Carlos Faria



Oliveira do Bairro câmara municipal

Vendas e Prestação de Serviços

O valor das vendas e prestação de serviços totalizaram **1.770.149,49€**, o que representa uma diminuição de **619.474,82 €** face ao ano anterior.

Vendas e Prestação de Serviços	2010	2009	Variação
Venda de Bens			
Água	436.610,51 €	733.300,13 €	-296.689,62 €
Outros	1.662,95 €	906,03 €	756,92 €
Total de Venda de Bens	438.273,46 €	734.206,16 €	- 295.932,70 €
Prestação de Serviços			
Ligação	5.860,36 €	61.060,35 €	- 55.199,99 €
Conservação	152.673,39 €	325.510,73 €	- 172.837,34€
Resíduos Sólidos	480.219,73 €	492.109,94 €	- 11.890,21€
Cemitérios	7.745,49 €	7.741,60 €	3,89 €
Trabalhos por conta de outrem	28.109,75 €	0,00 €	28.109,75 €
Instal.Desportivas,Culturais,Recreativas,Sociais	390.501,93 €	376.226,54 €	14.275,39 €
Tarifa de disponibilidade	176.312,20 €	298.977,86 €	- 122.665,66 €
Eventos no Espaço Inovação	48.520,50 €	52.365,57 €	- 3.845,07 €
Outros	41.932,68 €	41.425,56 €	507,12 €
Total de Serviços Prestados	1.331.876,03 €	1.655.418,15 €	-323.542,12 €
Total de Vendas e Prestação de Serviços	1.770.149,49 €	2.389.624,31 €	-619.474,82 €



O valor dos impostos e taxas totalizou **3.890.742,69 €**, o que representa uma aumento de **59.940,40€** face ao ano anterior.

Imposto e Taxas	2010	2009	Variação
Impostos directos			
Imposto Municipal de Veículos (imposto abolido)	- €	31,71 €	- 31,71 €
Imposto Único de Circulação	364.069,89 €	344.509,09 €	19.560,80 €
Derrama	442.459,68 €	495.280,90 €	- 52.821,22 €
Contribuição Autárquica (imposto abolido)	261,71 €	2.108,35 €	-1.846,64 €
Imposto Municipal de SISA (imposto abolido)	- €	4.357,11 €	- 4.357,11 €
Imposto Municipal sobre imóveis	2.061.198,98 €	1.962.310,62 €	98.888,36 €
Imposto Municipal de Transmissões onerosas de imóveis	929.094,59 €	814.093,13 €	115.001,46 €
Total de Impostos Directos	3.797.084,85 €	3.622.690,91 €	174.393,94 €
Impostos Indirectos			
Mercados e Feiras	466,29 €	314,05 €	152,24 €
Loteamentos e Obras	74.818,81 €	50.481,09 €	24.337,72 €
Ocupação da Via Pública	553,22 €	178,31 €	374,91 €
Publicidade	42.547,57 €	44.001,46 €	-1.453,89 €
Metrologia	14.876,15 €	13.085,45 €	1.790,70 €
Taxa Municipal de Direito Passagem	5.785,78 €	1.986,44 €	3.799,34 €
Outros	10.420,90 €	15.145,84 €	-4.724,94 €
Total de Impostos Indirectos	149.468,72 €	125.192,64 €	24.276,08 €
Taxas			
Mercados e Feiras	7.361,34 €	5.175,00 €	2.186,34 €
Loteamentos e Obras	103.876,69 €	129.015,91 €	-25.139,22 €
Ocupação da Via Pública	329,52 €	597,38 €	-267,86 €
Caça, Uso e Porte de Arma	138,32 €	158,94 €	-20,62 €
Outras	15.176,61 €	19.944,11 €	-4.767,50 €
Total de Impostos Taxas	126.882,48 €	154.891,34 €	-28.008,86 €
Reembolsos			
Imposto Municipal sobre imóveis	- 31.131,71 €	-37.565,51 €	6.433,80 €
Imposto Municipal de Transmissões	-150.859,41 €	-34.301,48 €	-116.557,93 €
Contribuição Autárquica e IMV	- 6,81 €	-105,61 €	98,80 €
Água e Lixo	- 695,43	-	-695,43 €
Total de Reembolsos	- 182.693,36 €	-71.972,60 €	-110.720,76 €
Total de Impostos e Taxas	3.890.742,69 €	3.830.802,29 €	59.940,40 €

Transferência e Subsídios Obtidos

Tal como se verifica no quadro seguinte, a rubrica transferências e subsídios obtidos evidencia um aumento de **1.046.869,96 €** face ao ano anterior.

Transferência e Subsídios Obtidos	2010	2009	Varição
Fundo de Equilíbrio Financeiro	6.276.697,06 €	6.174.638,00 €	102.059,06 €
Fundo Social Municipal	307.757,00 €	321.589,00 €	-13.832,00 €
Participação fixa de IRS	467.663,00€	484.341,00 €	-16.678,00 €
Fundos e Serviços Autónomos			
Direcção Regional de Educação do Centro	1.296.096,43 €	346.272,63 €	949.823,80 €
DGAL	72.856,00 €	100.278,00 €	-27.422,00 €
Instituto Desenvolvimento Social	18.897,24 €	18.897,24 €	-
IEFP	32.848,23 €	5.690,05 €	27.158,18 €
Outros	46.625,45 €	138.527,00 €	-91.901,55 €
Exterior			
Administração autarquica	9.825,18 €	-	9.825,18 €
POSI	-	2.899,16 €	- 2.899,16 €
SIGRIA	-	10.583,34 €	-10.583,34 €
POPH	18.144,09 €	35.812,23 €	-17.668,14 €
BIBRIA	-	15.098,75 €	- 15.098,75 €
Outros Projectos Comparticipado			
Ambi-Ria	-	1.346,13 €	-1.346,13 €
Secur-Ria	-	1.343,08 €	- 1.343,08 €
Agir para Ligar	-	16.787,49 €	- 16.787,49 €
FEDER	127.484,90 €	-	127.484,90 €
Projecto + Maria	46.078,48 €	-	46.078,48 €
Total de transferências e Subsídios Obtidos	8.720.973,06 €	7.674.103,10 €	1.046.869,96 €

Proveitos e Ganhos Financeiros

Tal como evidencia o quadro seguinte, nos proveitos e ganhos financeiro, observa-se uma variação global positiva no valor de **932.723,93€**

Proveitos e Ganhos Financeiros	2010	2009	Varição
Juros Obtidos	16.239,42 €	9.244,74 €	6.994,68 €
Rendimentos de Propriedade	83.304,78 €	91.715,00 €	-8.410,22 €
Outros Rendimentos Financeiros *	1.876.659,25 €	942.519,78 €	934.139,47 €*
Total de Proveitos Financeiros	1.976.203,45 €	1.043.479,52 €	932.723,93€

* O aumento nesta rubrica é justificada por duas transferências recebidas da ADRA pela concessão.

[Handwritten signatures and notes]

17

António Gabriel João

Carla Ferreira

Evolução dos Custos Correntes

Tal como se pode observar no quadro abaixo apresentado, verificamos, em 2010, um aumento dos custos correntes na ordem dos **356.063,89 €** face ao ano anterior.

Custos Correntes	2010	2009	Variação
Custos das Mercadorias Vendida e Matéria Consumida	213.931,28 €	265.567,13 €	-51.635,85 €
Fornecimento e Serviços Externos	3.913.155,02 €	4.518.173,80 €	-605.018,78 €
Custos com o Pessoal	4.526.811,26 €	3.661.639,68 €	865.171,58 €
Transferência e subsídios correntes	958.678,48 €	694.330,24 €	264.348,24 €
Amortizações do Exercício	2.469.827,20 €	2.395.303,68 €	74.523,52 €
Custos e Perdas Financeiros	191.554,48 €	382.879,30 €	-191.324,82 €
Total de Custos Correntes	12.273.957,72€	11.917.893,83 €	356.063,89 €

A variação positiva ocorrida nos custos correntes, neste exercício económico, deve-se essencialmente ao aumento verificado nas seguintes rubricas:

- ✓ Os Custos com o Pessoal registam um aumento de **865.171,58€**;
- ✓ As transferências e subsídios correntes registam um aumento de **264.348,24 €**
- ✓ Os Fornecimentos e serviços externos apresentam uma diminuição de **605.018,78 €**
- ✓ Custos e Perdas Financeiros evidenciam uma diminuição de **191.324,82 €**;
- ✓ Ao nível das Amortizações do Exercício verifica-se um aumento de **74.523,52 €**;
- ✓ Custos das mercadorias vendidas e matéria consumida registam uma diminuição de **51.635,85 €**

É de realçar que o aumento verificado nos custos com o pessoal prende-se com o protocolo de delegação de competências para o pessoal não docente, celebrado entre o Ministério da Educação e o Município de Oliveira do Bairro.

Ao excluir o aumento dos custos com o pessoal verifica-se uma diminuição dos custos correntes no montante de **509.107,69 €**, o que corresponde **4,3%**.

Handwritten signatures:
 Santos
 Carlos Ferreira
 António
 Guseiro
 João



Oliveira do Bairro câmara municipal

3 - O Balanço

O quadro seguinte apresenta a estrutura do balanço em 31/12/2010

Designação	2010
Activo	
Activo Fixo:	
Imobilizado	74.576.192,13 €
Activo Circulante:	
Existências	115.462,13 €
Dívidas de Terceiros	659.813,20 €
Disponibilidades	1.832.143,41 €
Acréscimos e Diferimentos	298.514,63 €
Total do Activo Circulante	2.905.933,37 €
Total do Activo	77.482.125,50 €
Fundos Próprios	
Património	14.394.315,60 €
Reservas	7.857.717,15 €
Resultados Transitados	27.956.040,76 €
Resultado Líquido	3.025.369,10 €
Total de Fundos Próprios	53.233.442,61 €
Dívidas a Terceiros	
Dívidas a Terceiros de Médio e Longo Prazo	11.623.933,38 €
Dívidas a Terceiros de Curto Prazo	
Fornecedores de c/corrente e Imobilizado	2.621.411,09 €
Outros Credores	655.619,29 €
Sub Total de dívidas a terceiros a curto prazo	3.277.030,38 €
Garantias e Cauções	827.048,17 €
Sub Total de Garantias / Cauções	827.048,17 €
Sub Total	4.104.078,55 €
Acréscimo e Diferimentos	8.520.670,96 €
Sub Total dos acréscimos e diferimentos	8.520.670,96 €
Total do Passivo	24.248.682,89 €
Total de Fundos Próprios e do Passivo	77.482.125,50 €

Análise do Activo

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

Activo Fixo

Activo Fixo (Imobilizado) integra os bens móveis e imóveis que o Município utiliza na sua actividade operacional, que não se destinam a ser vendidos ou transformados, com carácter de

[Handwritten signatures and names]
António Eusebio Neto
Carlos Ferreira

permanência superior a um ano. Inclui igualmente as grandes reparações que sejam de acrescer ao custo daqueles imobilizados.

O valor do **imobilizado corpóreo bruto**, à data de **31/12/2010**, era de **92.032.804,62€** que, deduzindo o valor das **amortizações acumuladas** (que ascendem ao montante de **17.456.612,49€**, resulta um valor líquido de **74.576.192,13€**.

Em termos percentuais, a rubrica do Imobilizado (activo fixo), representa, no que diz respeito ao activo líquido, 96,48% do valor total do activo.

Activo Circulante

Activo Circulante integra as rubricas de Dívidas de Terceiros, Existências e Disponibilidades.

O valor do **activo circulante**, à data de **31/12/2010**, era de **2.728.047,39 €**, o que representa **3,52%** do valor do activo total.

Análise da estrutura do passivo

O valor do passivo de curto prazo, à data de **31/12/2010**, foi de **4.104.078,55 €** e o passivo de médio e longo prazo ascendeu a **11.623.933,38 €**

Existências

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

Designação	2010	2009	Varição
Matérias-primas	11.673,45 €	6.811,24 €	4.862,21 €
Matérias subsidiárias	1.789,67 €	1.831,14 €	-41,47 €
Materiais diversos	39.298,50 €	51.141,17 €	-11.842,67 €
Material de escritório	14.733,92 €	18.087,86 €	-3.353,94 €
Combustíveis	10.585,97 €	9.918,75 €	667,22 €
Ferramentas e Utensílios	2.952,91 €	2.234,53 €	718,38 €
Sinalização e Transito	4.792,41 €	15.759,53 €	-10.967,12 €
Material de Higiene e Limpeza	10.609,81 €	4.695,96 €	5.913,85 €
Vestuário e artigos pessoais	1.937,66€	361,17 €	1.576,49 €
Outros	17.087,83 €	20.446,86 €	-3.359,03 €
	115.462,13 €	131.288,21 €	-15.826,08 €

[Handwritten signatures and names]
 António Augusto Guedes Costa
 Carlos Ferreira

Análise das Disponibilidades

No que se refere às **disponibilidades**, cujo valor é de **1.832.143,41€**, estas dividem-se em **dotações orçamentais**, no valor de **916.614,26€**, e **operações de tesouraria**, no valor de **915.529,15€**

Análise dos Acréscimos e Diferimentos

Acréscimos de Proveitos

O valor dos Acréscimos de Proveitos corresponde a proveitos operacionais e juros credores respeitantes ao exercício de 2010 que foram lançados no ano de 2011.

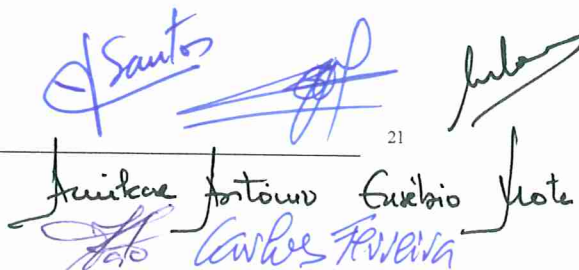
Os **custos diferidos** – Compreende as despesas ocorridas em 2010, mas cujo consumo (custo) se reporta ao exercício de 2011

Acréscimos de Custos – Compreende os custos a reconhecer em 2010, cuja despesa só venha a incorrer em exercício(s) posterior(es), nomeadamente:

- **Remunerações a liquidar** – compreende as remunerações devidas por motivo de férias cujo processamento e pagamento ocorrerá no ano de 2011. O Valor estimado para o cálculo das remunerações foi de **228.625,72€**
- **Outros Custos** - Encargos com o consumo de energia eléctrica, comunicações e gás das diversas instalações do Município e serviços de transporte cujo custo é reportado a 2010, mas despesa foi processada e paga em 2011.

Proveitos Diferidos – Inclui-se nesta rubrica os subsídios / transferências para o investimento, os quais, estando associados aos activos imobilizados, são movimentados numa base sistemática para uma conta da **classe 7 – Proveitos**, à medida que são contabilizadas as amortizações do imobilizado a que respeitam.

O quadro a seguir ilustra a desagregação dos subsídios para investimento, bem como os valores que vão sendo movimentados numa base sistemática para conta da **classe 7 – Proveitos**.



Handwritten signatures of council members, including names like Santos, António, and others, in blue ink.



Oliveira do Bairro câmara municipal

Proveitos Diferidos	Saldo
Requalificação zona envolvente C. Cultural Troviscal	31.425,47€
Requalificação zona envolvente Igreja de Bustos	48.106,75 €
Instituto de Estradas de Portugal	1.999.908,75 €
Beneficiação da Rua das Sudas	90.260,52 €
Museu de Etnomusica e Pólo da leitura	389.746,06 €
Requalificação da EM 596, na zona de Vila Verde	184.203,16 €
Rede drenagem águas residuais Azurveira, Lagoinha..	348.089,78 €
Arranjos exteriores da EBI de Oiã	16.945,01 €
Estrada Municipal 600	298.381,59 €
Abast.. Água e Drenagem de Águas Residuais do Malhapão	663.137,79 €
Apetrechamento informática das escolas do ensino pr	- €
Caminho das lagoinhas-palhaça	13.438,18€
Caminho dos Calços	8.063,77 €
Acessibilidades à ZI Palhaça	55.108,11 €
Pavilhão de Feiras e Exposições - 1ª Fase	767.880,29€
Reabilitação da Rua da Adrep	151.036,11 €
Escola de Oliveira do Bairro	2.007.952,84 €
Escola da Palhaça	666.772,65 €
Auditorio e Biblioteca de Oiã	524.099,10 €
	8.264.555,93 €

4 - Endividamento Líquido Municipal em 2010

Limites ao Endividamento do Município	
Limite ao endividamento de curto prazo	1.029.508,43 €
Limite ao endividamento de médio e longo prazo	10.295.084,31 €
Limite ao endividamento líquido	12.868.855,38 €

Avaliação do cumprimento	31/12/2010
Capital em dívida de médio e longo prazos	11.623.933,38 €
Endividamento líquido do Município	12.500.903,11 €
Contribuição das AM, SM e SEL p/ endiv. líquido	- 585.597,75 €
Capital em dívida excepcionado dos limites de endividamento	2.420.047,50 €
Capital em dívida de Médio e longo prazos a considerar	9.203.885,88 €
Endividamento líquido a considerar	9.495.257,86 €

[Handwritten signatures and notes]
J. Santos
J. Antunes
J. Gouveia
J. Costa
J. Ferreira



5 – Conclusão

Oliveira do Bairro prossegue um período ímpar no seu desenvolvimento. Da educação ao urbanismo, passando pela cultura, estão em curso intervenções e projectos que vão dotar o concelho de equipamentos de excelência. Infra-estruturas que remetem para aquele que é o nosso maior património, as pessoas. Equipamentos que motivam novas dinâmicas e se constituem como pólos de actividades educativas, formativas e culturais. Investimentos que vão beneficiar as novas gerações, o seu desenvolvimento e a afirmação do concelho.

Apesar da conjuntura internacional e nacional remeter o ano de 2010 para um enquadramento desfavorável este é o relatório que demonstra o maior volume de investimento de sempre no Município de Oliveira do Bairro.

Oliveira do Bairro regista neste relatório a maior cativação de verbas de que há registo para o Município, através do Quadro de Referência Estratégico Nacional. Uma conquista que se deve ao sentido de oportunidade e visão estratégica que com o trabalho necessário e o empenho do corpo técnico da autarquia permitem ao concelho continuar na linha da frente da conquista de fundos comunitários. Através do QREN estão em curso por todo o concelho, alguns casos em fase de concretização, vários investimentos no terreno, como são prova disso os novos Pólos Escolares, o novo Equipamento da Junta de Freguesia, Auditório e Biblioteca de Oiã, a Nova Alameda da Cidade e a futura Casa da Cultura Dr. Alípio Sol.

Este é também o relatório que reflecte a equidade e a atenção para com todo o território, não só nas obras e projectos em andamento em todas as freguesias, mas na aposta continuada no trabalho desenvolvido pelo associativismo que caracteriza Oliveira do Bairro, desde as áreas da formação, cultura, desporto até à acção social.

Neste relatório, e no cumprimento e realização dos objectivos a que nos propusemos, evidenciamos a eficiência na utilização dos meios afectos à prossecução de obras de relevo e destacamos duas referências financeiras deste relatório:

O decréscimo das dívidas a fornecedores de conta corrente e de imobilizado. Em relação ao ano de 2009 há a registar uma diminuição de 34,9% o que corresponde ao valor de 1.432.811,00€ e o acréscimo de despesas de investimento, com um menor valor do passivo exigível de curto prazo. Em 2009 este passivo exigível de curto prazo representava 40,3% do passivo de médio e longo prazo, em 2010 o mesmo rácio apresenta um valor de 23%, o que se traduz numa maior liquidez por parte do Município.

Oliveira do Bairro a 28 de Março de 2011

O Presidente da Câmara

Mário João Ferreira da Silva Oliveira