



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 no artigo 3º da Lei nº 2/2007, de 15 de Janeiro (Lei das Finanças Locais), 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 2012. 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 da Lei das Finanças Locais – Lei nº 2/2007, de 15 de Janeiro, 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.

Os documentos de Prestação de Contas do ano 2012, pela 1ª vez, foram ainda 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 2012 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 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 Atividade

A atividade desenvolvida pela Câmara Municipal de Oliveira do Bairro realizada ao longo do ano de 2012 encontra-se financeiramente traduzida nos mapas de execução do Plano Plurianual de Investimentos (PPI), Plano de Actividades Municipal (PAM) e Orçamento de 2012.

Na **Administração Geral** registamos um investimento de **670.518,37 €**. Deste valor é de destacar:

- ✓ Aquisição de equipamento básico e outros equipamentos para os Edifícios do Município;
- ✓ Obras no Edifício Público e outros Edifícios Municipais;
- ✓ Intervenção no Parque de Estacionamento subterrâneo do Cruzeiro em Oiã;
- ✓ Transferências para as freguesias no âmbito de protocolo.

Na **Segurança e Ordem pública** a execução financeira foi de **81.382,26 €**. 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 **5.643.707,50 €**. Das despesas realizadas no domínio deste objectivo destacam-se:

- ✓ Execução do Centro Escolar do Troviscal;
- ✓ Execução do Centro Escolar Oia Nacente;
- ✓ Execução do Centro Escolar Oia Poente;
- ✓ Execução do Centro Escolar de Bustos;
- ✓ Execução do Centro Escolar da Mamarrosa;
- ✓ Aquisição de terrenos para os Pólos Escolares;
- ✓ Participação do Município na Fundação Comendador Almeida Roque;
- ✓ Execução de Projetos para a Requalificação das Escolas Básicas Dr. Fernando Peixinho e Acácio Azevedo;
- ✓ Despesas realizadas no âmbito do programa de generalização de fornecimento de refeições;
- ✓ Atribuição de Bolsas de Estudo e outros apoios.



Nos objetivos da **Cultura, Desporto Recreio e Lazer e Outras Actividades Religiosas** a execução financeira foi de **2.336.133,44 €**. Esta prende-se, especialmente, com:

- ✓ Execução da 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;
- ✓ O apoio às associações do concelho para realização de diversas atividades;

No objetivo **Resíduos Sólidos** a execução financeira foi de **726.266,31 €**. Este valor foi destinado para o pagamento dos serviços de tratamento e recolha de resíduos sólidos prestados pelas empresas SUMA e ERSUC.

No objetivo **Abastecimento Público de Água e Saneamento** a execução financeira foi de **31.688,62 €**, destinado à reabilitação do antigo depósito de água e ao pagamento dos 10% finais de projetos de obras já realizadas.

No objetivo **Proteção do Meio Ambiente** a execução financeira foi de **120.093,09 €**, destacando-se a:

- ✓ Aquisição de terrenos para construção de espaços verdes;
- ✓ Arranjos urbanísticos em parques e jardins das Freguesias;
- ✓ Ações de sensibilização e educacional ambiental.

No objetivo **Habitação** a execução financeira foi de **55.334,96 €**, sendo de destacar o investimento realizado em intervenções em habitações, normais e urgentes.

No objetivo **Transportes e comunicações** registou-se uma execução financeira de **2.995.376,07 €**. Deste valor são de destacar:

- ✓ Aquisição de terrenos para alargamento de vias, rotundas e espaços públicos;
- ✓ Obras de requalificação de E.N. 235 – Nova Alameda da Cidade;
- ✓ Beneficiação de arruamentos no Concelho.

No objetivo **Indústria e Energia** o valor gasto foi de **158.627,08 €**, cujo investimento se traduziu:

- ✓ Obras de requalificação na zona industrial de Oiã;
- ✓ Aquisição terrenos para zonas industriais;
- ✓ Instalação de redes de iluminação pública;
- ✓ Projecto RUCI.

O objetivo **Mercados e Feiras** apresenta uma execução financeira de **9.091,61 €**. Esta execução prende-se com o pagamento final de projetos da construção da Feira da Palhaça.

No objetivo da **Ação Social** apresenta uma execução financeira de **365.156,67 €**, referente a:

- ✓ Protocolo com Centro Social da Palhaça para Centro de Atividades Ocupacionais, Creche e Lar de Idosos;
- ✓ Protocolo com a Santa Casa da Misericórdia para obras na Unidade de Cuidados Continuados;
- ✓ Protocolo com a Associação de Amigos de Perrães para construção de Lar e serviço de apoio Domiciliário;
- ✓ Participações às IPSS do Concelho;
- ✓ Protocolo com Santa Casa da Misericórdia no âmbito do Projeto "Espaço-Mudança";
- ✓ Protocolo com a SOLSIL para arrendamento de apartamentos;
- ✓ Evento "65 em festa";
- ✓ Regulamento de apoio ao arrendamento.

No objetivo **Ordenamento do Território** apresenta uma execução financeira de **59.396,70 €** referente ao Projeto "Rampa" – Programa Municipal de Promoção de Acessibilidades.

No Objetivo **Diversas não especificadas** a despesa realizada, no montante de **6.178,86 €** prende-se com:

- ✓ Protocolo de cooperação - FINICIA



Oliveira do Bairro câmara municipal

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

Funções	Orçamentado	Cabimentado	Compromisso	Pago
Administração Geral	1.095.500,00 €	964.813,17 €	932.670,27 €	670.518,37 €
Protecção Civil	90.000,00 €	81.382,26 €	81.382,26 €	81.382,26 €
Ensino Não Superior	6.566.500,00 €	6.340.421,21 €	6.006.343,67 €	5.103.637,48 €
Serviços Auxiliares de Ensino	748.000,00 €	595.222,91 €	564.954,33 €	540.070,02 €
Saúde	15.000,00 €	- €	-€	- €
Acção Social	412.500,00 €	388.530,68 €	386.007,96 €	365.156,67 €
Habituação	87.000,00 €	55.334,96 €	55.334,96 €	55.334,96 €
Ordenamento do Território	158.600,00 €	137.418,50 €	137.418,50 €	59.396,70 €
Saneamento	289.500,00 €	278.315,28 €	278.315,28 €	2.767,50 €
Abastecimento de Água	48.500,00 €	31.002,52 €	31.002,52 €	28.921,12 €
Resíduos Sólidos	805.000,00 €	798.597,04 €	798.597,04 €	726.266,31 €
Protecção do meio Ambiente	275.000,00 €	168.700,04 €	145.580,54 €	120.093,09 €
Cultura	2.683.225,00 €	2.416.580,10 €	2.302.768,72 €	2.050.508,52 €
Desporto, Recreio e Lazer	494.500,00 €	377.765,79 €	308.788,04 €	270.624,92 €
Actividades Cívica e Religiosa	30.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
Industria e Energia	496.500,00 €	445.676,02 €	279.333,52 €	158.627,08 €
Transportes Rodoviários	5.441.830,00 €	5.002.488,52 €	4.832.164,90 €	2.995.376,07 €
Mercados e Feiras	580.000,00 €	547.278,61 €	17.278,61 €	9.091,61 €
Outras não especificadas	81.790,00 €	6.178,86 €	6.178,86 €	6.178,86 €
Total Geral	20.398.945,00 €	18.650.706,47 €	17.179.119,98 €	13.258.951,54 €
	100,00%	91,43%	84,22 %	65,00 %

1.3. - A execução orçamental no ano 2012

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 12.381.514,35 €

O quadro abaixo evidencia as fontes da receita corrente do Município, no ano de 2012

Receita Corrente	2012	%
Impostos Diretos	3.945.279,92 €	31,86%
Impostos Indiretos	112.421,87 €	0,91%
Taxas, Multas e Outras Penalidades	117.335,97 €	0,95%
Rendimentos de Propriedade	1.030.963,38 €	8,33%
Transferências Correntes	5.581.086,70 €	45,08%
Venda de Bens e Serviços	1.458.730,81 €	11,78%
Outras Receitas	135.695,70 €	1,10%
Total de Receita Corrente	12.381.514,35 €	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 2012, representando 88,72 %.

A receita corrente bruta arrecadada representa **94,66 %** do valor da receita corrente prevista que foi de **13.079.912,00 €**.

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 2.786.319,08 € para as despesas de capital.

1.3.2. - Estrutura da receita capital

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

Receita Capital	2012	%
Venda de Bens de Investimento	148.698,00 €	1,67%
Transferência de Capital	8.755.387,93 €	98,31%
Ativos Financeiros	1.558,46 €	0,02%
Total de Receita Capital	8.905.644,39 €	100%



1.3.3. - Evolução da Receita 2011-2012 (brutas)

Receita Corrente	2012	2011	Variação
Impostos Diretos	3.945.279,92 €	3.689.126,60 €	256.153,32 €
Impostos Indiretos	112.421,87 €	107.860,46 €	4.561,41 €
Taxas, Multas e Outras Penalidades	117.335,97 €	141.882,97 €	-24.547,00 €
Rendimentos de Propriedade	1.030.963,38 €	513.999,98 €	516.963,40 €
Transferências Correntes	5.581.086,70 €	5.736.557,26 €	-155.470,56 €
Venda de Bens e Serviços	1.458.730,81 €	1.580.604,47 €	-121.873,66 €
Outras Receitas	135.695,70 €	144.834,64 €	-9.138,94 €
Total de Receitas Correntes	12.381.514,35 €	11.914.866,38 €	466.647,97 €
Venda de Bens de Investimento	148.698,00 €	584.054,15 €	-435.356,15 €
Transferência de Capital	8.755.387,93 €	8.059.625,05 €	695.762,88 €
Activos Financeiros	1.558,46 €	1.472,64 €	85,82 €
Receita de libertação de Empréstimos	- €	1.900.000,00 €	- 1.900.000,00 €
Total de Receitas de Capital	8.905.644,39 €	10.545.151,84 €	- 1.639.507,45 €
Total de Receitas	21.287.158,74 €	22.460.018,22 €	- 1.172.859,48 €

Impostos Diretos

Das receitas correntes do Município, **3.945.279,92 €** correspondem aos **impostos diretos**. O quadro seguinte evidencia a receita com impostos diretos cobrada nos anos de 2012 e 2011.

Receita	2012	2011	Variação
Impostos directos			
Imposto Municipal sobre imóveis	2.443.652,13 €	2.120.699,99 €	322.952,14 €
Imposto de Circulação	451.993,19 €	397.403,94 €	54.589,25 €
Imposto Municipal sobre transacções	577.278,12 €	618.635,47 €	-41.357,35 €
Derrama	470.597,03 €	552.173,29 €	-81.576,26 €
Impostos Abolidos	1.759,45 €	213,91 €	1.545,54 €
Total de Impostos Diretos	3.945.279,92 €	3.689.126,60 €	256.153,32 €

Impostos Indiretos

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





Oliveira do Bairro câmara municipal

No ano económico de 2012, os impostos indiretos totalizaram 112.421,87 €. Destas taxas e serviços pagos pelo setor produtivo destacam-se, as rubricas de **loteamento e obras e publicidade**.

Taxas Multas e Outras Penalidades

As Taxas relativas a serviços prestados pela Autarquia a particulares em 2012 rendeu ao Município o montante de **90.616,24 €**, sendo **loteamentos e obras** a principal fonte deste tipo de recurso.

Multas e outras penalidades – A efetivação de sanções pecuniárias, em 2012, foi de **26.719,73 €**.

Rendimentos de Propriedade

As receitas de Ativos Financeiros são provenientes de depósitos em bancos, que no ano 2012, totalizaram **123.138,76 €**.

Foi também arrecadada a renda de concessão de iluminação pública no valor de **409.663,75 €** e uma tranche de retribuição da ADRA no valor de **498.160,87 €**.

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 **4.117.050,00€** (valor registado como receita corrente), o que representa uma diminuição face ao ano de 2011 de **201.878,00€**.

No âmbito da receita corrente oriunda de **participação comunitária** arrecadou-se o valor de **99.577,19 €** referente ao reembolso do Projeto + Maria; Projeto de eficiência Hídrica; Projeto Rampa e POPH (estágios PEPAL).

Na rubrica Fundos e Serviços autónomos realça-se os protocolos para as despesas com a Componente de Apoio a Família; Programa de Generalização de Fornecimento de Refeições;



Oliveira do Bairro câmara municipal

Atividades de Enriquecimento Curricular; Transportes Escolares; e transferências de competências para o Pessoal não docente do Pré Escolar, 1º, 2º, 3º Ciclo e Parque Escolar. O valor recebido foi de **1.345.188,88 €**

Foi também arrecada a verba de **19.270,63 €** 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 **1.458.730,81 €** estando aqui incluída a receita proveniente da utilização do Parque Desportivo, Fiacoba; Resíduos Sólidos, Cemitérios, e Serviços Sociais (refeições e ATL) e venda de água.

Outras Receitas Correntes

O valor de receita proveniente desta fonte de recursos foi de **135.695,70 €**, referente a 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 2012, foi de **148.698,00 €**
- ✓ No ano económico de 2012 as transferências de capital totalizaram **8.905.644,39 €**, que correspondem a:
 - Fundo de Equilíbrio Financeiro **-2.247.518,00 €**
 - Cooperação Técnica e Financeira - **112.173,93 €**
 - FEDER - **6.395.696,00 €**
- ✓ Ativos financeiros **-1.558,46 €** referente ao Projeto Finicia

1.3.4 - Estrutura da despesa

A despesa corrente realizada foi de **9.595.195,27 €** e a despesa de capital num montante total de **11.906.649,87 €**, que no total representou **71,18 %** da despesa global prevista que, no exercício de 2012, foi de **30.205.900,00€**.

As despesas correntes realizadas no ano 2012 pelo município encontram-se descritas no quadro abaixo.



Oliveira do Bairro câmara municipal

Despesa Corrente	2012	%
Despesa c/ o pessoal	4.127.796,10 €	43,02%
Aquisição de Bens e Serviços	4.090.083,20 €	42,63%
Juros e Outros Encargos	291.566,19 €	3,04%
Transferência Correntes	970.973,99 €	10,12%
Outras Despesas Correntes	114.775,79 €	1,20%
Total de Despesa Corrente	9.595.195,27€	100,00%

As despesas de capital realizadas pelo município, no exercício económico de 2012, foram as seguintes:

Despesa Capital	2012	%
Aquisição de Bens de Capital	9.834.400,24€	82,60%
Transferências de Capital	1.004.637,85€	8,44%
Passivos financeiros	1.061.432,92€	8,91%
Activos Financeiros	6.178,86€	0,05%
Outras Despesas capital	-€	0,00%
Total de Despesa Capital	11.906.649,87 €	100,00%

1.3.5 - Evolução da Despesa 2011-2012

Despesa	2012	2011	Variação
Despesa c/ o pessoal	4.127.796,10 €	4.540.126,03 €	-412.329,93 €
Aquisição de Bens e Serviços	4.090.083,20 €	3.955.502,27€	134.580,93 €
Juros e Outros Encargos	291.566,19 €	248.688,94€	42.877,25 €
Transferência Correntes	970.973,99 €	931.183,93€	39.790,06 €
Outras Despesas Correntes	114.775,79 €	71.177,39€	43.598,40 €
Total de despesas Correntes	9.595.195,27€	9.746.678,56€	-151.483,29 €
Aquisição de Bens de Capital	9.834.400,24€	8.735.429,55€	1.098.970,69 €
Transferências de Capital	1.004.637,85€	1.080.730,27€	-76.092,42 €
Passivos financeiros	1.061.432,92€	847.225,20€	214.207,72 €
Ativos financeiros	6.178,86 €	5.000,00 €	1.178,86 €
Outras despesas de capital	-€	377.856,19€	-377.856,19 €
Total de despesas de capital	11.906.649,87 €	11.046.241,21€	860.408,66 €
Total	21.501.845,14 €	20.792.919,77 €	708.925,37 €

A aquisição de serviços por parte do Município originou despesas pagas no valor **4.090.083,20 €**.

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

Trabalhos Especializados – **1.493.115,59 €**

Encargos com Instalações – **958.193,91 €**

Transportes – **339.736,66 €**



Oliveira do Bairro câmara municipal

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 Fiacoba e outros eventos.

1.4 - Despesas C/ Pessoal

Durante o ano 2012 os encargos com o pessoal foram de 4.127.796,10 €.

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.

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 - **2.190.524,26 €**;
- ✓ **01.01.08** - Despesas com o pessoal/ pessoal aguardando aposentação – **6.353,62 €**
- ✓ **01.01.13** - Despesas com o pessoal/subsídio de refeição/pessoal em funções– **222.965,69 €**;
- ✓ **01.01.14** - Despesas com o pessoal/subsídio de Férias e Natal/pessoal em funções – **163.487,40 €**

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 – **187.508,17 €**;
- ✓ **01.01.07** - Despesa com o pessoal/Pessoal em Regime de Tarefa ou Avença – **214.134,67 €**;
- ✓ **01.01.09** - Despesa com o pessoal/Pessoal em qualquer outra situação – **58.380,15 €**;
- ✓ **01.01.13** - Despesas com o pessoal/subsídio de refeição/pessoal a termo e em qualquer outra situação – **27.435,92 €**;
- ✓ **01.01.14** - Despesas com o pessoal/subsídio de Férias e Natal /pessoal a termo – **28.850,71 €**;

Analisando as despesas com o pessoal pagas em 2012, 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
2011	11.914.866,38 €	7.148.919,83 €	2.583.330,97 €	21,68 %	36,13 %

Pessoal Extra Quadro					
Ano	Receita Corrente ano anterior	Limite Legal 25%	Despesas c/Pessoal extra quadro	% utilizada Receita Corrente	% do Limite legal
2011	11.914.866,38 €	2.978.716,60 €	516.309,62 €	04,33 %	17,33 %



1.5. - Transferências para Associações, Famílias, Freguesias

O Município, no ano de 2012, 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 atribuídas às referidas entidades no ano de 2012:

Transferência e Subsídios Concedidos	2012
Freguesias	200.875,00 €
Associações de Municípios	44.554,48 €
Instituições s/fins lucrativos	1.616.095,71 €
Famílias	114.086,65 €
TOTAL	1.975.611,84 €

1.6. - Indicadores da Estrutura da despesa

RÁCIOS DA ESTRUTURA DA DESPESA	2012
Investimento / Despesas de Capital	82,60%
Despesas Correntes / Despesas Totais	44,62%
Despesas Capital / Despesas Totais	55,38%

1.7. - Quadro Síntese do Equilíbrio Orçamental

Receita	Efetiva (bruta)	Prevista
Receitas Correntes	12.381.514,35 €	13.079.912,00 €
Despesas correntes	9.595.195,27 €	11.769.780,00 €
Receitas de Capital	8.905.644,39 €	14.542.275,29 €
Despesas de capital	11.906.649,87 €	18.436.120,00 €
Outras Receitas:		
Saldo Gerência anterior	2.583.712,71 €	2.583.712,71 €

1.8. - Movimentos Financeiros





No Mapa Resumo Diário de Tesouraria de 31/12/2012 verifica-se que durante a gerência de 2012 foram contabilizados **23.883.054,46€** de entrada de fundos, isto é, **23.870.871,45 €** de **receitas orçamentais** (incluindo o saldo da gerência anterior). A diferença de **12.183,01 €** 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 **21.501.845,14 €**. No mapa de Resumo Diário de Tesouraria de 31/12/2012 verifica-se que durante a gerência de 2012 foram contabilizados **21.514.028,15 €** de saída de fundos. A diferença de **12.183,01 €** 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 **3.439.311,86 €**, decompondo-se em **2.369.026,31 €** relativo a operações orçamentais e **1.070.285,55 €** 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 34,22% do total de custos operacionais, seguido da rubrica fornecimentos e serviços externos com 32,46%

Custos Correntes	2012	%
Custos das Mercadorias Vendida e Matéria Consumida	224.402,95 €	1,89%
Fornecimento e Serviços Externos	3.855.677,88 €	32,46%
Custos com o Pessoal	4.064.927,77 €	34,22%
Transferência e subsídios correntes	917.737,32 €	7,73%
Amortizações do Exercício	2.763.448,00 €	23,26%
Outros custos operacionais	53.299,42 €	0,45%
Total dos Custos Operacionais	11.879.493,34 €	100,00%



Oliveira do Bairro câmara municipal

Os custos correntes totalizaram **12.136.293,81 €**, o que representa uma redução de **145.021,30€** o que, em termos percentuais se traduz numa diminuição de 1,18 % face ao ano anterior

A evolução dos custos correntes nos anos 2011 e 2012 estão descritas no quadro apresentado em seguida:

Custos Correntes	2012	2011	Varição	%
Custos das Mercadorias Vendida e Matéria Consumida	224.402,95 €	210.723,80 €	13.679,15 €	6,49%
Fornecimento e Serviços Externos	3.855.677,88 €	3.635.500,75 €	220.177,13 €	6,06%
Custos com o Pessoal	4.064.927,77 €	4.407.777,21 €	-342.849,44 €	-7,78%
Transferência e subsídios correntes	917.737,32 €	1.019.446,23 €	-101.708,91 €	-9,98%
Amortizações do Exercício	2.763.448,00 €	2.723.235,30 €	40.212,70 €	1,48%
Outros custos operacionais	53.299,42 €	35.942,88 €	17.356,54 €	48,29%
Custos e Perdas Financeiros	256.800,47 €	248.688,94 €	8.111,53 €	3,26%
Total de Custos Correntes	12.136.293,81 €	12.281.315,11 €	-145.021,30 €	-1,18%

A diminuição ocorrida nos custos correntes, neste exercício económico, deve-se essencialmente, as variações verificadas nas seguintes rubricas:

- ✓ Os Custos com o Pessoal registam uma **diminuição** de **342.849,44 €**;
- ✓ As transferências e subsídios correntes registam uma **diminuição** de **101.708,91 €**;
- ✓ Os Fornecimentos e serviços externos apresentam um **aumento** de **220.177,13 €**;
- ✓ Custos e Perdas Financeiros evidenciam um **aumento** de **8.111,53 €**;
- ✓ Ao nível das Amortizações do Exercício verifica-se um **aumento** de **40.212,70 €**;
- ✓ A rubrica outros custos operacionais refletem o imposto sobre o rendimento (IRC) dos depósitos a prazo que, no ano 2012, foi de **53.299,42 €**, tendo-se verificado um **aumento** nesta rubrica no montante de **17.356,54 €**;
- ✓ Custos das mercadorias vendidas e matéria consumida registam uma **diminuição** de **13.679,15 €**.

Da análise destas rubricas, é de realçar a diminuição dos custos com o pessoal o que representa uma redução de 7,78 % face ao ano de 2011. No que diz respeito à rubrica dos fornecimentos e serviços externos, o aumento de 220.177,13 € justifica-se, essencialmente, pelo aumento dos custos da energia elétrica e do gás motivado pelo aumento da taxa de IVA 6% para 23%.



Análise dos Proveitos

Os proveitos e ganhos totalizaram **14.414.228,98€**, o que representa uma redução de **321.353,40 €** face ao exercício económico de 2011.

Proveitos	2012	2011	Variação	%
Vendas	214.040,12 €	212.189,06 €	1.851,06 €	0,87%
Prestação de Serviços	1.189.246,84 €	1.151.749,55 €	37.497,29 €	3,26%
Impostos e Taxas	3.947.441,92 €	3.835.617,88 €	111.824,04 €	2,92%
Proveitos Suplementares	412.616,72 €	400.804,84 €	11.811,88 €	2,95%
Transferência e Subsídios	8.129.762,78 €	8.511.128,41 €	-381.365,63 €	-4,48%
Total de Proveitos Operacionais	13.893.108,38 €	14.111.489,74 €	-218.381,36 €	
Proveitos Financeiros	356.900,69 €	283.586,47 €	73.314,22 €	25,85%
Total de Proveitos Correntes	14.250.009,07 €	14.395.076,21 €	-145.067,14 €	
Proveitos Extraordinários	164.219,91 €	340.506,17 €	-176.286,26 €	-51,77%
Total de Proveitos e Ganhos	14.414.228,98 €	14.735.582,38 €	-321.353,40 €	

Evolução dos Proveitos Correntes

Os proveitos e Ganhos Correntes totalizaram **14.250.009,07€**, o que representa uma redução de **145.067,14 €** face ao exercício económico de 2011.

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

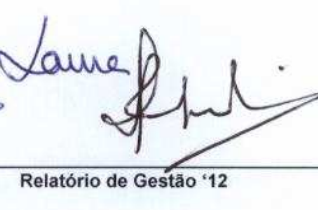
Proveitos Correntes	2012	2011	Variação	%
Vendas e Prestação de Serviços	1.403.286,96 €	1.363.938,61 €	39.348,35 €	2,88%
Impostos	3.947.441,92 €	3.835.617,88 €	111.824,04 €	2,92%
Proveitos Suplementares	412.616,72 €	400.804,84 €	11.811,88 €	2,95%
Transferência e Subsídios Obtidos	8.129.762,78 €	8.511.128,41 €	-381.365,63 €	-4,48%
Proveitos Financeiros	356.900,69 €	283.586,47 €	73.314,22 €	25,85%
TOTAL	14.250.009,07 €	14.395.076,21 €	-111.745,12 €	

Vendas e Prestação de Serviços

O valor das vendas e prestação de serviços totalizaram **1.403.286,96 €**, o que representa um aumento de **39.348,35 €** face ao ano anterior.



Vendas e Prestação de Serviços	2012	2011	Variação	%
Venda de Bens				
Água	213.440,82 €	210.819,95 €	2.620,87 €	1,24%
Outros	599,30 €	1.369,11 €	-769,81 €	-56,23%
Total de Venda de Bens	214.040,12 €	212.189,06 €	1.851,06 €	
Prestação de Serviços				
Resíduos Sólidos	630.525,94 €	636.802,24 €	-6.276,30 €	-0,99%
Instalações Desportivas, Cultural Recreativas e Sociais	489.815,99 €	434.433,44 €	55.382,55 €	12,75%
Outros Serviços	68.904,91 €	80.513,87 €	-11.608,96 €	-14,42%
	1.189.246,84 €	1.151.749,55 €	37.497,29 €	
Total de Vendas e Prestação de Serviços	1.403.286,96 €	1.363.938,61 €	39.348,35 €	

**Impostos e Taxas**

O valor dos impostos e taxas totalizou **3.947.441,92 €**, o que representa um aumento de **111.824,04 €** face ao ano anterior.

Imposto e Taxas	2012	2011	Variação	%
Impostos Diretos				
Imposto Único de Circulação	450.579,01 €	402.531,00 €	48.048,01 €	11,94%
Derrama	467.066,30 €	555.463,81 €	-88.397,51 €	-15,91%
Impostos Abolidos	1.739,64 €	363,58 €	1.376,06 €	378,48%
Imposto Municipal sobre imóveis	2.427.620,71 €	2.136.616,61 €	291.004,10 €	13,62%
Imposto Municipal de Transmissões onerosas de imóveis	483.727,27 €	556.881,31 €	-73.154,04 €	-13,14%
Total de Impostos Diretos	3.830.732,93 €	3.651.856,31 €	178.876,62 €	
Impostos Indiretos				
Mercados e Feiras	491,30 €	436,35 €	54,95 €	12,59%
Loteamentos e Obras	46.365,76 €	37.691,90 €	8.673,86 €	23,01%
Ocupação da Via Publica	94,04 €	181,59 €	-87,55 €	-48,21%
Publicidade	40.847,59 €	40.841,35 €	6,24 €	0,02%
Metrologia	11.496,47 €	14.787,35 €	-3.290,88 €	-22,25%
Taxa Municipal de Direito Passagem	3.788,37 €	4.419,90 €	-631,53 €	-14,29%
Outros	9.165,91 €	9.349,06 €	-183,15 €	-1,96%
Total de Impostos Indiretos	112.249,44 €	107.707,50 €	4.541,94 €	
Taxas				
Mercados e Feiras	4.626,25 €	5.282,53 €	-656,28 €	-12,42%
Loteamentos e Obras	73.855,62 €	112.031,38 €	-38.175,76 €	-34,08%
Ocupação da Via Publica	297,43 €	91,43 €	206,00 €	225,31%
Caça, Uso e Porte de Arma	152,59 €	104,18 €	48,41 €	46,47%
Outras	11.829,09 €	12.377,47 €	-548,38 €	-4,43%
Total de Impostos Taxas	90.760,98 €	129.886,99 €	-39.126,01 €	
Reembolsos				
Imposto Municipal sobre imóveis	-14.206,14 €	-14.978,04 €	771,90 €	-5,15%
Imposto Municipal de Transmissões	-70.905,71 €	-38.147,26 €	-32.758,45 €	85,87%
Contribuição Autárquica e IMV	-3,68 €	-1,27 €	-2,41 €	189,76%
Água, Lixo e outras	-1.185,90 €	-706,35 €	-479,55 €	67,89%
Total de Reembolsos	-86.301,43 €	-53.832,92 €	-32.468,51 €	
Total de Impostos e Taxas	3.947.441,92 €	3.835.617,88 €	111.824,04 €	



Transferência e Subsídios Correntes Obtidos

Tal como se verifica no quadro seguinte, a rubrica transferências e subsídios obtidos evidencia uma diminuição de **381.365,63 €** face ao ano anterior.

Transferência e Subsídios Correntes Obtidos	2012	2011	Variação	%
Fundo de Equilíbrio Financeiro	5.618.795,00 €	5.951.470,00 €	-332.675,00 €	-5,59%
Fundo Social Municipal	275.669,00 €	291.810,00 €	-16.141,00 €	-5,53%
Participação fixa de IRS	470.104,00 €	456.236,00 €	13.868,00 €	3,04%
Fundos e Serviços Autónomos				
Direção Regional de Educação do Centro	1.259.937,31 €	1.208.650,23 €	51.287,08 €	4,24%
DGAL	74.459,00 €	74.459,00 €	0,00 €	0,00%
Instituto Desenvolvimento Social	19.270,63 €	9.826,56 €	9.444,07 €	96,11%
IEFP	21.140,25 €	6.530,22 €	14.610,03 €	223,73%
Outros	7.296,00 €	12.911,88 €	-5.615,88 €	-43,49%
Exterior				
POPH	71.798,63 €	80.146,24 €	-8.347,61 €	-10,42%
Outros Projetos Comparticipados				
IFAP	-€	3.976,47 €	-3.976,47 €	-100,00%
Eficiência Hídrica	12.971,75 €	2.863,28 €	10.108,47 €	353,04%
FEDER	298.321,21 €	258.012,83 €	40.308,38 €	28,54%
Projeto + Maria	-€	72.913,80 €	-72.913,80 €	-100,00%
Outras	-€	81.321,90 €	-81.321,90 €	-100,00%
Total de Transferências e Subsídios correntes Obtidos	8.129.762,78 €	8.511.128,41 €	-381.365,63 €	

Proveitos e Ganhos Financeiros

Tal como evidencia o quadro seguinte, nos proveitos e ganhos financeiros, observa-se uma variação global positiva no valor de **73.314,22€**

Proveitos e Ganhos Financeiros	2012	2011	Variação	
Juros Obtidos	142.289,11 €	175.430,13 €	-33.141,02 €	-18,89%
Ganhos em entidades participadas	74.494,61 €	- €	74.494,61 €	-%
Rendimentos de Propriedade	58.795,07 €	73.915,08 €	-15.120,01 €	-20,46%
Outros Rendimentos Financeiros	81.321,90 €	34.241,26 €	47.080,64 €	137,50%
Total de Proveitos Financeiros	356.900,69 €	283.586,47 €	73.314,22 €	



3 - O Balanço

O quadro seguinte apresenta a estrutura do balanço em 31/12/2012

Designação	2012
Ativo	
<u>Ativo Fixo:</u>	
Imobilizado	87.910.928,37 €
<u>Ativo Circulante:</u>	
Existências	72.693,54 €
Dívidas de Terceiros	1.818.856,49 €
Disponibilidades	3.439.311,86 €
Acréscimos e Diferimentos	4.690.934,55 €
Total do Ativo Circulante	10.021.796,44 €
Total do Ativo	97.932.724,81 €
Fundos Próprios	
Património	17.004.995,66 €
Reservas	8.390.001,63 €
Resultados Transitados	30.160.841,20 €
Resultado Líquido	1.206.881,00 €
Total de Fundos Próprios	56.762.719,49 €
Provisão para riscos e encargos	10.762,63 €
Dívidas a Terceiros	
Dívidas a Terceiros de Médio e Longo Prazo	10.544.162,31 €
Credores diversos	350.000,00 €
Total de dívidas de médio e longo	10.894.162,31 €
Empréstimo de Curto Prazo	1.071.112,95 €
Fornecedores de c/corrente e Imobilizado	1.989.673,98 €
Outros Credores	2.335.980,94 €
Sub Total de dívidas a terceiros a curto prazo	5.396.767,87 €
Acréscimo e Diferimentos	24.879.075,14 €
Sub Total dos acréscimos e diferimentos	24.879.075,14 €
Total do Passivo	41.170.005,32 €
Total de Fundos Próprios e do Passivo	97.932.724,81 €

Análise do Ativo



Oliveira do Bairro câmara municipal

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 acrescer ao custo daqueles imobilizados.

O valor do **imobilizado bruto**, à data de **31/12/2012**, era de **110.890.797,50€** que, deduzindo o valor das **amortizações acumuladas** (que ascendem ao montante de **22.979.869,13€**, resulta um valor líquido de **87.910.928,37€**.

Em termos percentuais, a rubrica do Imobilizado (ativo fixo), representa, no que diz respeito ao ativo líquido, **89,77%** 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 31/12/2012, era de **10.021.796,44 €**, o que representa **10,23%** do valor do ativo total.

Existências

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

Designação	2012
Matérias-primas	12.733,21 €
Materiais diversos	7.157,07 €
Material de escritório	17.640,03 €
Combustíveis	4.257,46 €
Ferramentas e Utensílios	2.362,37 €
Material de higiene e limpeza	2.625,88 €
Outros	25.917,52 €
Total de Existência	72.693,54 €



Análise das Disponibilidades

No que se refere às **disponibilidades**, cujo valor é de **3.439.311,86€**, estas dividem-se em **dotações orçamentais**, no valor de **2.369.026,31€**, e **operações de tesouraria**, no valor de **1.070.285,55€**.

Análise dos Acréscimos e Diferimentos

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

Acréscimos e Diferimentos	
Acréscimos de custos	1.055.664,48 €
Remunerações a liquidar	368.208,05 €
Outros acréscimos de Custos	687.456,43 €
Proveitos Diferidos	23.823.410,66 €
Subsídio para investimentos	19.951.275,23 €
Outras participações	131.328,00 €
Outros Proveitos Diferidos:	
Retribuição da ADRA no âmbito do contrato de concessão	3.740.807,43 €
Acréscimos de Proveitos	3.800.975,23 €
Juros a receber	11.467,33 €
Impostos diretos	3.472.431,53 €
Outros acréscimos de proveitos	317.076,37 €
Custos Diferidos	889.959,32 €
Custos diferidos - Fundação	850.000,00 €
Outros custos diferidos	39.959,32 €

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 2012, a rubrica proveitos diferidos - subsídios ao investimento apresentava a seguinte decomposição:

Designação	Valor
Requalificação zona envolvente C. Cultural Troviscal	26.187,89 €
Requalificação zona envolvente Igreja de Bustos	41.009,39 €
IEP	1.999.908,75 €
Beneficiação entre Oiã (KM 14+900) e o IC2 (KM 21+020)	36.798,32 €
Beneficiação da Rua das Sudas	76.375,66 €
Museu de Etnomúsica e Polo da leitura	338.606,42 €
Requalificação da EM 596, na zona de Vila Verde	184.203,16 €
Rede drenagem agua residuais Azurveira,Lagoinha.	298.362,68 €
Arranjos exteriores da EBI de Oiã	14.524,29 €
B. da rede municipal de O.B: EM 600, Estação a Zio	261.083,89 €
Abastecimento água Drenagem de águas residuais de Malhapão	580.271,79 €
Pavilhão de Exposições e Feiras - 1ª Fase	747.672,91 €
Acessibilidades à Zona Industrial da Palhaca	55.108,11 €
Reabilitação da Rua da Adrep	134.254,31 €
Caminho das lagoinhas-palhaça	11.370,76 €
Caminho dos Calços	6.202,90 €
Escola de Oliveira do Bairro	2.124.361,95 €
Escola da Palhaça	1.409.828,69 €
Auditório e Biblioteca de Oiã	982.359,44 €
Execução da Nova Alameda da Cidade - P1	2.229.316,63 €
Projeto "Viva Alameda" - P3	10.635,00 €
Regeneração da Palhaça-Espaço da Feira	849.824,81 €
Escola de Bustos	1.276.343,96 €
Rua Sebastião	356.258,29 €
Escola de Vila Verde	1.221.229,94 €
Escola de Oiã Nascente	606.988,29 €
Escola de Oiã Poente	375.032,79 €
Escola do Troviscal	1.405.348,54 €
Deposito de água de Bustos	219.091,04 €
Casa da Cultura	975.807,59 €
IEC	230.378,35 €
1ªFase drenagem aguas residuais na zona norte OB	105.170,34 €
Agua res. urban. Paços Concelho a rede existente zona poente OB	21.843,74 €
Rede drenagem aguas residuais de Perraes	49.785,18 €
Rede drenagem aguas residuais da zona sul da Mamarrosa	275.533,87 €
Redes Drenagem Águas Residuais da Zona Industrial e Zona Poente Palhaça	414.195,56 €
	19.951.275,23 €

Análise do Passivo



Oliveira do Bairro câmara municipal

O valor do passivo de **curto prazo** (excluindo os acréscimos e diferimentos), à data de 31/12/2012, foi de **5.386.005,24 €** e o passivo de médio e longo prazo ascendeu a **10.894.162,31€**

De realçar que no passivo de curto prazo consta o valor de **1.071.112,95 €** referente ao valor da amortização de capital dos empréstimos bancários a pagar no ano de 2013.

O passivo exigível total reduziu face ao ano de 2011.

4 - Endividamento Líquido Municipal em 2012

De acordo com o artigo 66º da Lei do Orçamento do Estado para 2012 o limite de endividamento líquido para 2012 para o Município de Oliveira do Bairro era o seguinte:

Limite EL	Rateio nº 2 e 7 artigo 66º OE/2012	Limite MLP 2012
5.161.102,00 €	512.267,00 €	8.886.478,00 €

Avaliação do cumprimento	31/12/2012
Capital em dívida de médio e longo prazo	11.615.275,26 €
Endividamento líquido do Município	6.688.689,78 €
Contribuição das AM, SM e SEL p/ endividamento. Líquido	- 553.839,73 €
Capital em dívida excepcionado dos limites de endividamento	4.113.395,48 €
Capital em dívida de Médio e longo prazo a considerar	7.501.879,78 €
Endividamento líquido a considerar	2.021.454,57 €

Fica também evidenciado o cumprimento destes limites que face à conjuntura nacional tem vindo a ser cada vez mais apertados.

5 – Pagamentos em Atraso e Compromissos futuros

Nos termos da alínea b) do nº 1 do artigo 15º da Lei nº 18/2012 de 21 de Fevereiro em 31/12/2012 o Município de Oliveira do Bairro **não tinha pagamentos em atraso.**

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



Oliveira do Bairro câmara municipal

Dezembro de 2012 encontram-se devidamente registados na base de dados do Município, pelos seguintes montantes globais:

Ano	Montante
2013	14.205.099,71 €
2014	4.999.775,52 €
2015	1.081.799,22 €
2016	1.031.046,71 €
2017	979.944,09 €
seguintes	6.372.815,57 €

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

Designação	2010	2011	2012
Dívidas a terceiros de curto Prazo			
Fornecedores	2.621.411,09 €	2.243.244,14 €	1.989.673,98 €
Estado e Outros Entes Públicos	47.132,00 €	47.138,72 €	87.083,18 €
Empréstimos bancários curto prazo	847.225,20 €	1.047.553,55 €	1.071.112,95 €
Outros Credores	912.307,19 €	983.947,91 €	1.567.985,13 €
Adiantamentos por conta de vendas	523.227,50 €	550.000,00 €	670.150,00 €
	4.951.302,98 €	4.871.884,32 €	5.386.005,24 €
Dívidas a terceiros de Médio e Longo Prazo			
Empréstimos bancários	10.776.708,18 €	11.629.154,63 €	10.544.162,31 €
Fundação			350.000,00 €
Total de Dívidas a terceiros de Médio e Longo Prazo	10.776.708,18 €	11.629.154,63 €	10.894.162,31 €

Designação	2010	2011	2012
Dívidas de terceiros de curto Prazo	659.813,20 €	2.287.572,57 €	1.818.856,49 €

7 – Proposta de Aplicação do Resultado Líquido do Exercício

Tendo-se apurado no exercício de 2012 um Resultado Líquido positivo de **1.206.881,00 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:**

- 51 – Património: 1.146.536,95 euros
- 571 – Reservas Legais: 60.344,05 euros

Propõe-se ainda nos termos do ponto 2.7.3.3. e 2.7.3.4 se utilize o montante de 1.435.012,35 € da conta **59 – Resultados transitados**, para **reforço** da conta **51 Património** por forma a que esta corresponda a 20% do ativo líquido.

8 – Fatores relevantes ocorridos após o termo do exercício

Após o termo do exercício de 2012 não se verificaram fatores relevantes dignos de menção.

9 – Conclusão

O ano de 2012 foi marcado por uma conjuntura económica, nacional e internacional, negativa, com indicador de clima económico a manter o acentuado movimento descendente observado desde o ano de 2010 num contexto de forte incerteza associado a falta de liquidez nos mercados, agravamento de taxas de juros e implementação de medidas de austeridade com impacto nos níveis de consumo e de bem estar geral.

Nesta conjuntura cabe igualmente relevar as medidas inscritas no Orçamento de Estado para 2012, em matéria de consolidação das finanças e de redução da despesa com vista a consolidação orçamental prevista no Programa de Estabilidade e Crescimento para 2010/2013. Aqui mencionar, desde logo, o decréscimo nas transferências obrigatórias do Orçamento de Estado para as autarquias locais que, em Oliveira do Bairro foi de 334.948,00 € comparando com o ano de 2011.

O conjunto de indicadores utilizados, traduzindo o nível dos equilíbrios legais, meios humanos, meios financeiros, eficácia, eficiência e produtividade bem como rácios financeiros, revela, na generalidade, continuidade das evoluções anuais, destacando-se com variações mais pertinentes face a 2011: a redução das despesas com pessoal, a diminuição do valor em dívida com empréstimos bancários em 1.061.432,92 € e de fornecedores a curto prazo em 253.570,16 €, bem como a quebra na receita, justificada pela conjuntura económica recessiva que caracterizou o ano 2012.

Com a certeza de que a área social vai exigir mais, face à conjuntura atual, saberemos e teremos a capacidade de responder aos novos desafios que se avizinham.



Oliveira do Bairro câmara municipal

Pelo Mapa de Demonstração de Resultados podemos constatar que os meios libertos líquidos constituídos pelo Resultado Líquido do Exercício acrescido das amortizações e provisões do exercício atingiram um valor bastante positivo de 3.970.329,00 €. Este indicador permite quantificar o aumento das aplicações de fundos sem recurso a capitais alheios e sem causar problemas de tesouraria.

Uma vez que a receita corrente paga a totalidade da despesa corrente e ainda vai libertar o valor de 2.786.319,08 €; o saldo a transferir em Instituições Bancárias no valor de 3.439.311,86 € e as participações a receber do QREN já aprovadas e não recebidas à data de 31/12/2012, no montante de 8.230.365,20 € permitem executar todos os projetos na íntegra, reduzir a dívida e encarar o futuro com segurança.

Oliveira do Bairro a 15 de Março de 2013

O Presidente da Câmara

Mário João Ferreira da Silva Oliveira