



**Oliveira do Bairro** câmara municipal

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

## 28. – Relatório de Gestão





*Scotto*

*Luís*

*Fra*

## I - RELATÓRIO DE GESTÃO

### 1.0 INTRODUÇÃO

O Município é uma instituição de administração pública cujos órgãos de gestão e fiscalização integram o sistema democrático de representatividade política local. Assim, o Município não pode ser encarado como uma empresa. A sua atividade deverá ser muito mais abrangente que à mera gestão de custos e proveitos. As suas atribuições definem-se pela prossecução do bem comum.

Desta forma o Município deve prosseguir a sua ação dentro dos domínios da Promoção do Desenvolvimento, do Equipamento Rural e Urbano, da Energia, dos Transportes e das Comunicações. O Município deve estabelecer as linhas orientadoras do Ordenamento do Território, do Urbanismo, da Proteção do Ambiente e proporcionar Saneamento Básico a todos. Deve ainda proporcionar a melhor e mais próxima Educação, Saúde e Ação Social. Cabe ainda ao Município, preservar e promover o Património, a Cultura e a Ciência, proporcionar atividades de Tempos Livres e de promover o Desporto e a Atividade Desportiva. O Município é ainda o responsável pela Proteção Civil no concelho e deve ter uma palavra a dar também na Segurança.

Este Relatório de Gestão reflete a execução das Grandes Opções do Plano e Orçamento definidos em dezembro de 2016 e integra dois períodos distintos de governança:

1. 01 de janeiro a 23 de outubro de 2017 e
2. 24 de outubro a 31 de dezembro de 2017.

O primeiro período corresponde ao exercício económico do final do Mandato de 2013-2017 (10 meses) gerido pelo Executivo do Partido Social Democrata (PPD/PSD), presidido por Mário João Oliveira;

O segundo período corresponde ao exercício económico do início do Mandato de 2017-2021 (2 meses) gerido pelo Executivo do Centro Democrático Social (CDS-PP), presidido por Duarte Novo.

Entendemos o Relatório de Gestão como uma peça técnica, económico-financeira, de reporte de uma ação de gestão de objetivos e dos meios disponíveis. Mas também consideramos que a análise a essa gestão deve estar enquadrada nas vontades e prioridades dos executivos e do seu modo de gestão.

Assim, não alteramos, de modo crítico, a forma como é apresentado o Relatório de Gestão do Município relativo ao ano de 2017, por considerarmos, em grande parte, que é o Relatório da Gestão do Executivo anterior, apesar da responsabilidade do período após 24 de outubro, que terá também o seu impacto.

### 1.1 ENQUADRAMENTO LEGAL E NORMAS TÉCNICAS

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.

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, a resolução nº 37/2014 de 4 de dezembro e a resolução nº 3/2016 – 2ªS de 13 de dezembro.

**Os documentos de Prestação de Contas do ano 2017, 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 2017 e a sua evolução ao longo dos últimos anos, resultante das políticas e opções dos executivos anteriores e atual.

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, apresentam-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 2017 encontra-se financeiramente traduzida nos mapas de execução do Plano Plurianual de Investimentos (PPI), Plano de Actividades Municipal (PAM) e Orçamento de 2017.

- Na ADMINISTRAÇÃO GERAL registamos um investimento de 1.160.569,87 €.

Deste valor destacam-se:

- ✓ Obras de manutenção em diversos edifícios do Município – 235.749,17 €
- ✓ Transferência para as Freguesias no âmbito de Protocolos - 300.750,00€
- ✓ Aquisição de Hardware e Software para os Serviços Municipais - 199.635,52 €
- ✓ Aquisição de Mobiliário e outros equipamentos para os Serviços Municipais - 57.688,36 €
- ✓ Aquisição de Autocarro, com lotação de 55 lugares - 338.142,48 €



*Scelte*  
*litigade*  
*Fl*  
*g*

- Na SEGURANÇA E ORDEM PÚBLICA a execução financeira foi de 89.325,13 €.

No que diz respeito às despesas de investimento realizadas neste domínio destacam-se:

- ✓ Apoio Anual aos Bombeiros Voluntários de Oliveira do Bairro - 50.000,00 €
- ✓ Apoio aos Bombeiros Voluntários de Oliveira do Bairro para aquisição de viaturas - 12.500,00€
- ✓ Parceria com a ANCP – Constituição de Equipa de Intervenção Permanente - 26.825,13 €;

- Na EDUCAÇÃO verifica-se uma execução financeira de 1.581.278,65 €.

Das despesas realizadas no domínio deste objetivo destacam-se:

- ✓ Reparações no Centro Escolar de Oliveira do Bairro (substituição de caixilharias e reparação de danos) – 235.817,22 €
- ✓ Obras no Centro Escolar da Palhaça (remodelação da zona de recreio) - 173.419,85 €
- ✓ Refeições escolares – 306.793,09 €
- ✓ Atividades de enriquecimento curricular – 25.514,04€
- ✓ Atividades de animação e apoio a família – 199.058,54 €

- Na CULTURA, DESPORTO RECREIO E LAZER E OUTRAS ATIVIDADES RELIGIOSAS a execução financeira foi de 2.429.816,90 €.

Esta prende-se, especialmente, com:

- ✓ Eventos promovidos pelo Município, designadamente, Expo Bairrada, Festa da Criança, “Viva Associações”; Marchas Populares; Feira da Ciência; Festas de Cidade e Festa da Juventude – 525.785,00 €
- ✓ Protocolos e subsídios às associações do concelho para investimentos – 235.600 €;
- ✓ O apoio às associações do concelho para realização atividades diversas – 57.244,33 €;
- ✓ Participação às Associações para apoio às Camadas Jovens – 118.771,59€;
- ✓ Programação do Quartel das Artes – 80.856,60 €;
- ✓ Construção e apetrechamento do Museu da Rádio – 576.329,30 €

- Na recolha RESÍDUOS SÓLIDOS a execução financeira foi de 315.335,07 €.

Este valor foi destinado para o pagamento dos serviços de tratamento e recolha de resíduos sólidos prestados pelas empresas LUSÁGUA e ERSUC.

- A AÇÃO SOCIAL apresenta uma execução financeira de 276.402,75 €.



Oliveira do Bairro câmara municipal

Este valor refere-se a:

- ✓ Participações às IPSS do Concelho – **124.380,08€**;
- ✓ Protocolo com Santa Casa da Misericórdia no âmbito do Projeto “Espaço-Mudança” – **75.914,86€**;
- ✓ Evento “65 em festa” e outras atividades com seniores – **42.107,81€**.

- O **ORDENAMENTO DO TERRITÓRIO** apresenta uma execução financeira de **136.050,18 €**

Este valor refere-se a:

- ✓ Aquisição de terrenos para espaços verdes, alargamento de vias, parques de lazer e áreas desportivas – **85.569,75€**;
- ✓ Execução de planos municipais de ordenamento do território – **50.480,43€**

- Na **PROTEÇÃO DO MEIO AMBIENTE E CONSERVAÇÃO NATUREZA** a execução financeira foi de **50.333,84 €**.

Esta execução prende-se com:

- ✓ Requalificação de parques e jardins – **34.353,29€**;
- ✓ Aquisição de Equipamento e mobiliário urbano – **15.980,55€**

- Na **HABITAÇÃO** a execução financeira foi de **28.108,08 €**, sendo de destacar o apoio realizado através do Regulamento ao Arrendamento.

- Nos **TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES** registou-se uma execução financeira de **784.751,23€**.

Deste valor destacam-se:

- ✓ Aquisição de serviços de TOB – **69.267,41€**;
- ✓ Sinalização horizontal e vertical – **19.963,30 €**;
- ✓ Beneficiação da rede viária do concelho – **592.144,42 €**
- ✓ Reabilitação da rua de S. António – **103.376,10€**

- Na **INDÚSTRIA E ENERGIA** o valor gasto foi de **76.448,35 €**.

Este investimento traduziu-se na:

- ✓ Aquisição de terreno para alargamento da zona industrial de Oiã;
- ✓ Aquisição de terrenos para alargamento da zona industrial da Palhaça;

### 1.3 A EXECUÇÃO ORÇAMENTAL NO ANO 2017

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 **14.152.672,85 €**

O quadro abaixo evidencia as fontes da receita corrente do Município, no ano de 2017

| Receita Corrente                   | 2017                   | %           |
|------------------------------------|------------------------|-------------|
| Impostos Diretos                   | 4 226 992,78 €         | 29,87%      |
| Impostos Indiretos                 | 56 256,71 €            | 0,40%       |
| Taxas, Multas e Outras Penalidades | 69 548,68 €            | 0,49%       |
| Rendimentos de Propriedade         | 317 971,47 €           | 2,25%       |
| Transferências Correntes           | 7 990 702,69 €         | 56,46%      |
| Venda de Bens e Serviços           | 1 293 199,54 €         | 9,14%       |
| Outras Receitas                    | 198 000,98 €           | 1,40%       |
| <b>Total de Receita Corrente</b>   | <b>14 152 672,85 €</b> | <b>100%</b> |

A receita oriunda dos Impostos Diretos, de Transferências Correntes e de Venda de Bens e Serviços detém um peso significativo no cômputo geral das receitas correntes arrecadadas, em 2017, representando **95,47 %** do total destas receitas.

A receita corrente bruta arrecadada representa **98,54 %** do valor da receita corrente prevista que foi de **14.362.599,00 €**.

No que diz respeito ao equilíbrio orçamental, uma vez mais, o município cumpriu as obrigações legais, pois as receitas correntes arrecadadas pagam a totalidade das despesas correntes realizadas e libertou 3.741.192,39 € 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                 | 2017                | %           |
|---------------------------------|---------------------|-------------|
| Venda de Bens de Investimento   | 91 771,25 €         | 13,31%      |
| Transferência de Capital        | 596 761,63 €        | 86,55%      |
| Ativos Financeiros              | 944,02 €            | 0,14%       |
| <b>Total de Receita Capital</b> | <b>689 476,90 €</b> | <b>100%</b> |



Oliveira do Bairro câmara municipal

- Os **MERCADOS E FEIRAS** apresentam uma execução financeira de **25.365,68€**.

Esta execução prende-se com:

- ✓ Participação financeira através de protocolo a ACIB para a realização do festival de kiwi e sabores da Bairrada integrado, Oliveira Fashion e a realização de workshops e seminários direcionados ao comércio e indústria na expo bairrada/2017 – **23.806,65€**
- ✓ Pagamento de projetos com a construção da Feira da Palhaça 2ª Fase – **1.559,03€**

No objetivo **OUTRAS FUNÇÕES** o valor gasto foi de **115.824,00 €** relativo a realização de capital social do Fundo de Apoio Municipal.

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

| Funções                       | Orçamentado            | Cabimentado           | Compromisso           | Pago                  |
|-------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Administração Geral           | 1 401 890,00 €         | 1 231 739,86 €        | 1 226 456,74 €        | 1 160 569,87 €        |
| Proteção Civil                | 120 000,00 €           | 92 500,00 €           | 92 500,00 €           | 89 325,13 €           |
| Ensino Não Superior           | 1 475 500,00 €         | 1 156 261,01 €        | 1 156 110,95 €        | 887 929,24 €          |
| Serviços Auxiliares de Ensino | 995 250,00 €           | 883 016,19 €          | 837 073,96 €          | 693 349,41 €          |
| Saúde                         | 50 000,00 €            | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                |
| Ação Social                   | 330 000,00 €           | 326 321,14 €          | 309 884,95 €          | 276 402,75 €          |
| Habitação                     | 84 500,00 €            | 80 483,08 €           | 30 233,08 €           | 28 108,08 €           |
| Ordenamento do Território     | 223 370,00 €           | 152 216,63 €          | 147 966,63 €          | 136 050,18 €          |
| Saneamento                    | 5 000,00 €             | 4 912,50 €            | 4 912,50 €            | 0,00 €                |
| Abastecimento de Água         | 2 500,00 €             | 2 081,40 €            | 2 081,40 €            | 0,00 €                |
| Resíduos Sólidos              | 460 000,00 €           | 459 594,86 €          | 459 594,86 €          | 315 335,07 €          |
| Proteção do meio Ambiente     | 205 000,00 €           | 52 007,71 €           | 52 007,71 €           | 50 333,84 €           |
| Cultura                       | 2 499 540,00 €         | 2 413 647,35 €        | 2 313 639,04 €        | 2 216 751,17 €        |
| Desporto, Recreio e Lazer     | 314 000,00 €           | 214 612,40 €          | 209 078,36 €          | 204 065,73 €          |
| Atividades Cívica e Religiosa | 9 500,00 €             | 9 000,00 €            | 9 000,00 €            | 9 000,00 €            |
| Indústria e Energia           | 758 150,00 €           | 148 619,68 €          | 148 619,68 €          | 76 448,35 €           |
| Transportes Rodoviários       | 2 590 618,00 €         | 1 751 819,67 €        | 1 341 831,41 €        | 784 751,23 €          |
| Mercados e Feiras             | 144 500,00 €           | 28 548,94 €           | 28 548,94 €           | 25 365,68 €           |
| Outras não especificadas      | 116 596,00 €           | 115 824,00 €          | 115 824,00 €          | 115 824,00 €          |
| <b>Total Geral</b>            | <b>11 785 914,00 €</b> | <b>9 123 206,42 €</b> | <b>8 485 364,21 €</b> | <b>7 069 609,73 €</b> |
|                               | <b>100,00%</b>         | <b>77,41%</b>         | <b>72,00%</b>         | <b>59,98%</b>         |



*Scelte*  
*lilidade*  
*af*  
*af*

### 1.3.3. - Evolução da Receita 2016-2017 (brutas)

| Receita                                    | 2016                   | 2017                   | Variação               |
|--------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Impostos Diretos                           | 4 436 939,48 €         | 4 226 992,78 €         | -209 946,70 €          |
| Impostos Indiretos                         | 238 334,58 €           | 56 256,71 €            | -182 077,87 €          |
| Taxas, Multas e Outras Penalidades         | 78 190,07 €            | 69 548,68 €            | -8 641,39 €            |
| Rendimentos de Propriedade                 | 597 712,28 €           | 317 971,47 €           | -279 740,81 €          |
| Transferências Correntes                   | 7 811 699,85 €         | 7 990 702,69 €         | 179 002,84 €           |
| Venda de Bens e Serviços                   | 1 329 046,06 €         | 1 293 199,54 €         | -35 846,52 €           |
| Outras Receitas                            | 305 814,46 €           | 198 000,98 €           | -107 813,48 €          |
| <b>Total de Receitas Correntes</b>         | <b>14 797 736,78 €</b> | <b>14 152 672,85 €</b> | <b>-645 063,93 €</b>   |
| Venda de Bens de Investimento              | 417 481,25             | 91 771,25 €            | -325 710,00 €          |
| Transferência de Capital                   | 1 819 665,74           | 596 761,63 €           | -1 222 904,11 €        |
| Ativos Financeiros                         | 1435,06                | 944,02 €               | -491,04 €              |
| <b>Total de Receitas de Capital</b>        | <b>2 238 582,05 €</b>  | <b>689 476,90 €</b>    | <b>-1 549 105,15 €</b> |
| <b>Total de Receita corrente + capital</b> | <b>17 036 318,83 €</b> | <b>14 842 149,75 €</b> | <b>-2 194 169,08 €</b> |

#### Impostos Diretos

Do total das receitas correntes do Município, **4.226.992,78 €** correspondem aos **impostos diretos**. O quadro seguinte evidencia a receita com impostos diretos cobrada nos anos de 2016 e 2017.

| Receita                            | 2016                  | 2017                  | Variação             |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Impostos diretos</b>            |                       |                       |                      |
| Imposto Municipal sobre imóveis    | 2 704 780,34 €        | 2 741 314,60 €        | 36 534,26 €          |
| Imposto de Circulação              | 528 646,96 €          | 552 187,36 €          | 23 540,40 €          |
| Imposto Municipal sobre Transações | 551 763,69 €          | 457 341,91 €          | -94 421,78 €         |
| Derrama                            | 651 748,49 €          | 476 148,91 €          | -175 599,58 €        |
| Impostos Abolidos                  | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €               |
| <b>Total de Impostos Diretos</b>   | <b>4 436 939,48 €</b> | <b>4 226 992,78 €</b> | <b>-209 946,70 €</b> |

#### Impostos Indiretos

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

7



Oliveira do Bairro câmara municipal

Sebastião

et

Handwritten signature and initials

No ano económico de 2017, os impostos indiretos totalizaram **56.256,71 €**. Destas taxas e serviços pagos pelo setor produtivo destacam-se, as rubricas de **loteamento e obras**, **TMDP**, **Ocupação de Via Pública** e **Outros**

#### Taxas Multas e Outras Penalidades

As Taxas relativas a serviços prestados pela Autarquia a particulares em 2017 rendeu ao Município o montante de **69.548,68 €**, sendo **loteamentos e obras** a principal fonte deste tipo de recurso.

Multas e outras penalidades – A efetivação de sanções pecuniárias, em 2017, foi de **16.525,08 €**.

#### Rendimentos de Propriedade

As receitas de Ativos Financeiros são provenientes de depósitos em bancos, que no ano 2017, totalizaram **1.352,87 €**.

As receitas com a renda de concessão de iluminação pública tiveram o valor de **316.618,60 €**.

#### Transferências Correntes

Esta rubrica diz 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 2017, as verbas inscritas no Orçamento do Estado e transferidas para os Municípios subdividem-se em **Fundo do Equilíbrio Municipal**, **Fundo Social Municipal** e **Participação Variável no IRS**. O valor de receita proveniente desta fonte de recursos foi de **6.254.651,00 €** (valor registado como receita corrente), o que representa um aumento face ao ano de 2016, de **167.173,00 €**.

No âmbito da receita corrente oriunda de **Participação Comunitária** arrecadou-se o valor de **6.698,63 €** referente a receita proveniente do IFAP – regime de fruta escolar.

Na rubrica Fundos e Serviços Autónomos, cujo valor recebido em 2017 foi de **1.710.019,74 €**, realça-se a receita proveniente do Contrato Interadministrativo de Delegação de Competências de Educação e transferência do IEPF referente ao CEI'S (Contrato de Emprego e Inserção).

Foi também arrecadada a verba de **19.333,32 €** destinada à Comissão de Proteção de Crianças e Jovens.

#### Venda e Prestação de Serviços

A venda e a prestação de serviços renderam ao Município **1.293.199,54 €**, estando aqui incluídas as receitas provenientes da utilização do Parque Desportivo, Expo Bairrada, Quartel das Artes, Resíduos



Oliveira do Bairro câmara municipal

Sólidos, Cemitérios e Serviços Sociais (refeições, AAAF e ATL), receita proveniente da captação de água, rendas de habitação social e outras.

#### Outras Receitas Correntes

O valor de receita proveniente desta fonte de recursos foi de **198.000,98 €**, referente a reembolso de IVA no montante de 110.000,00 € e o remanescente respeita, nomeadamente a reembolsos de sinistros.

#### Receita de Capital

A receita de capital decompõe-se em:

- ✓ Venda de bens de investimento que, em 2017, foi de **91.771,25 €**
- ✓ No ano económico de 2017 as transferências de capital totalizaram **596.761,63 €**, que correspondem a:
  - Fundo de Equilíbrio Financeiro – **590.632,00 €**
  - Cooperação Técnica e Financeira – **6.129,63 €**
- ✓ Ativos financeiros – **944,02 €** referente ao Projeto Finicia.

#### 1.3.4 - Estrutura da despesa

A despesa corrente realizada foi de **10.411.480,46 €** e a despesa de capital foi de **5.369.379,24 €**, que no total representou **71,79 %** da despesa global prevista que, no exercício de 2017, foi de **21.980.449,70 €**.

As despesas correntes realizadas no ano 2017 pelo município encontram-se descritas no quadro abaixo.

| Despesa Corrente                 | 2017                   | %              |
|----------------------------------|------------------------|----------------|
| Despesa com pessoal              | 4 882 646,30 €         | 46,90%         |
| Aquisição de Bens e Serviços     | 4 160 717,28 €         | 39,96%         |
| Juros e Outros Encargos          | 65 723,69 €            | 0,63%          |
| Transferência Correntes          | 1 216 649,00 €         | 11,69%         |
| Outras Despesas Correntes        | 85 744,19 €            | 0,82%          |
| <b>Total de Despesa Corrente</b> | <b>10 411 480,46 €</b> | <b>100,00%</b> |

As despesas de capital realizadas pelo município, no exercício económico de 2017, foram as seguintes:

| Despesa Capital                 | 2017                  | %              |
|---------------------------------|-----------------------|----------------|
| Aquisição de Bens de Capital    | 2 876 440,91 €        | 53,57%         |
| Transferências de Capital       | 1 560 005,70 €        | 29,05%         |
| Passivos financeiros            | 809 598,73 €          | 15,08%         |
| Ativos Financeiros              | 115 824,00 €          | 2,16%          |
| Outras Despesas capital         | 7 509,90 €            | 0,14%          |
| <b>Total de Despesa Capital</b> | <b>5 369 379,24 €</b> | <b>100,00%</b> |

### 1.3.5 - Evolução da Despesa 2016-2017

| Despesa                             | 2016                   | 2017                   | Variação             |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| Despesa com pessoal                 | 4 735 953,65 €         | 4 882 646,30 €         | 146 692,65 €         |
| Aquisição de Bens e Serviços        | 5 069 242,66 €         | 4 160 717,28 €         | -908 525,38 €        |
| Juros e Outros Encargos             | 84 217,82 €            | 65 723,69 €            | -18 494,13 €         |
| Transferência Correntes             | 1 392 995,34 €         | 1 216 649,00 €         | -176 346,34 €        |
| Outras Despesas Correntes           | 36 713,90 €            | 85 744,19 €            | 49 030,29 €          |
| <b>Total de despesas Correntes</b>  | <b>11 319 123,37 €</b> | <b>10 411 480,46 €</b> | <b>-907 642,91 €</b> |
| Aquisição de Bens de Capital        | 2 014 759,84 €         | 2 876 440,91 €         | 861 681,07 €         |
| Transferências de Capital           | 1 268 815,55 €         | 1 560 005,70 €         | 291 190,15 €         |
| Passivos financeiros                | 860 497,57 €           | 809 598,73 €           | -50 898,84 €         |
| Ativos financeiros                  | 189 324,00 €           | 115 824,00 €           | -73 500,00 €         |
| Outras Despesas Capital             | 234 578,75 €           | 7 509,90 €             | -227 068,85 €        |
| <b>Total de despesas de capital</b> | <b>4 567 975,71 €</b>  | <b>5 369 379,24 €</b>  | <b>801 403,53 €</b>  |
| <b>Total</b>                        | <b>15 887 099,08 €</b> | <b>15 780 859,70 €</b> | <b>-106 239,38 €</b> |

A aquisição de serviços por parte do Município originou despesas pagas no valor **4.160.717,28 €**.

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

- ✓ Trabalhos Especializados – **1.388.670,39 €**
- ✓ Encargos com Instalações – **1.234.146,48 €**
- ✓ Transportes – **323.187,22 €**
- ✓ Outros Serviços – **197.371,32 €**
- ✓ Conservação de bens – **85.475,71 €**
- ✓ Limpeza e Higiene – **60.036,45€**

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

### 1.4 DESPESAS COM PESSOAL

Os encargos com o Pessoal ocupam um grande peso na globalidade das despesas correntes do Município, correspondendo a **46,90 %** das Despesas Correntes e **30,94 %** das Despesas Totais.

Com um valor global **4.882.646,30 €**, as despesas com pessoal tiveram um acréscimo em relação ao ano de 2016, no montante de **146.692,65 €**, devendo-se essencialmente ao contrato Interadministrativo de Competências e aumento do Salário Mínimo Nacional.



Oliveira do Bairro câmara municipal

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 **3.772.203,09 €**.

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 **999.210,91 €**. O remanescente, no valor de **111.232,30 €**, 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.

#### Pessoal do Quadro

| Receita Corrente ano anterior | Limite Legal 60% | Despesas c/Pessoal do quadro | % utilizada Receita Corrente | % do Limite legal |
|-------------------------------|------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------|
| 14 797 736,78 €               | 8 878 642,07 €   | 2 833 116,91 €               | 19,15%                       | 31,91%            |

#### Pessoal Extraquadro

| Receita Corrente ano anterior | Limite Legal 25% | Despesas c/Pessoal do quadro | % utilizada Receita Corrente | % do Limite legal |
|-------------------------------|------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------|
| 14 797 736,78 €               | 3 699 434,20 €   | 691 549,50 €                 | 4,67%                        | 18,69%            |

**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 redação 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 - **2.197.677,67 €**;
- ✓ **01.01.08** - Despesas com o pessoal/ pessoal aguardando aposentação – **2.270,89 €**
- ✓ **01.01.13** - Despesas com o pessoal/subsídio de refeição/pessoal em funções – **225.028,36 €**;
- ✓ **01.01.14** - Despesas com o pessoal/subsídio de Férias e Natal/pessoal em funções – **408.139,99 €**

**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 redação dada pela Lei 44/85, de 13/09:

- ✓ 01.01.06.01 - Despesa com o pessoal/Pessoal contratado a termo – 184.542,42 €;
- ✓ 01.01.07 - Despesa com o pessoal/Pessoal em Regime de Tarefa ou Avença – 453.147,24 €;
- ✓ 01.01.09 - Despesa com o pessoal/Pessoal em qualquer outra situação – 691,71 €;
- ✓ 01.01.13 - Despesas com o pessoal/subsídio de refeição/pessoal a termo e em qualquer outra situação – 34.272,15 €;
- ✓ 01.01.14 - Despesas com o pessoal/subsídio de Férias e Natal /pessoal a termo – 18.895,98 €;

#### 1.5 TRANSFERÊNCIA PARA ASSOCIAÇÕES, FAMÍLIAS, FREGUESIAS

O Município, no ano de 2017, atribuiu comparticipações, com vista ao financiamento de despesas correntes e de capital das freguesias, associações, instituições e famílias do Concelho.

Seguidamente, apresentamos um quadro, onde estão presentes as transferências pagas às referidas entidades no ano de 2017:

| Transferência e Subsidio Concedidos | 2017                  |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Freguesias                          | 301 900,00 €          |
| Associações de Municípios           | 26 253,10 €           |
| Instituições s/fins lucrativos      | 2 334 146,02 €        |
| Famílias                            | 114 355,58 €          |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>2 776 654,70 €</b> |

#### 1.6 INDICADORES DA ESTRUTURA DA DESPESA

| RÁCIOS DA ESTRUTURA DA DESPESA       | 2017   |
|--------------------------------------|--------|
| Investimento / Despesas de Capital   | 53,58% |
| Despesas Correntes / Despesas Totais | 65,98% |
| Despesas Capital / Despesas Totais   | 34,03% |

#### 1.7 QUADRO SINTESE DO EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL

| Receita                 | Efetiva (bruta) | Prevista        |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| Receitas Correntes      | 14 152 672,85 € | 14 362 599,00 € |
| Despesas correntes      | 10 411 480,46 € | 12 519 685,70 € |
| Receitas de Capital     | 596 761,63 €    | 3 474 198,00 €  |
| Despesas de capital     | 5 369 379,24 €  | 9 460 764,00 €  |
| Saldo Gerência anterior | 2 084 388,81 €  | 2 084 388,81 €  |



Sceller

lilode

Handwritten signatures and initials in blue ink.

## 1.8 MOVIMENTOS FINANCEIROS

- ✓ No Mapa Resumo Diário de Tesouraria de 31/12/2017 verifica-se que durante a gerência de 2017 foram contabilizados **16.272.138,94 €** de entrada de fundos, isto é, **16.195.449,45 €** de **receitas orçamentais (incluindo o saldo da gerência anterior)**.
- ✓ Relativamente a pagamentos, verifica-se que o Município de Oliveira do Bairro efetuou pagamentos referentes a despesas orçamentais no valor de **15.780.859,70 €**.
- ✓ No mapa de Resumo Diário de Tesouraria de 31/12/2017 verifica-se que durante a gerência de 2017 foram contabilizados **15.857.549,09 €** de saída de fundos.
- ✓ A diferença de **76.689,49 €** 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 **1.173.094,72 €**, decompondo-se em **414.589,75 €** relativo a operações orçamentais e **758.504,97 €** 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 32,45% do total de custos operacionais, seguido das rubricas amortizações do exercício com 29,56% e fornecimentos e serviços externos com 27,64 %

| Custos Operacional                                 | 2017                   | %              |
|----------------------------------------------------|------------------------|----------------|
| Custos das Mercadorias Vendida e Matéria Consumida | 269 016,99 €           | 1,78%          |
| Fornecimento e Serviços Externos                   | 4 173 194,20 €         | 27,64%         |
| Custos com o Pessoal                               | 4 900 616,33 €         | 32,45%         |
| Transferência e subsídios correntes                | 1 283 420,41 €         | 8,50%          |
| Amortizações do Exercício                          | 4 463 122,89 €         | 29,56%         |
| Outros custos operacionais                         | 10 713,55 €            | 0,07%          |
| <b>Total dos Custos Operacionais</b>               | <b>15 100 084,37 €</b> | <b>100,00%</b> |

Os custos correntes totalizaram **15.166.562,36 €**, representando um aumento de **940.128,20 €** o que, em termos percentuais, se traduz num aumento de 6,61 % face ao ano anterior.

A evolução dos custos correntes nos anos 2016 e 2017 está descrita no quadro apresentado em seguida:

| Custos Correntes                                     | 2016                   | 2017                   | Variação            | %            |
|------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|--------------|
| Custos das Mercadorias Vendida e Matérias Consumidas | 225 534,18 €           | 269 016,99 €           | 43 482,81 €         | 19,28%       |
| Fornecimento e Serviços Externos                     | 3 951 619,47 €         | 4 173 194,20 €         | 221 574,73 €        | 5,61%        |
| Custos com o Pessoal                                 | 4 736 684,50 €         | 4 900 616,33 €         | 163 931,83 €        | 3,46%        |
| Transferência e subsídios correntes                  | 1 290 035,00 €         | 1 283 420,41 €         | -6 614,59 €         | -0,51%       |
| Amortizações do Exercício                            | 3 923 616,78 €         | 4 463 122,89 €         | 539 506,11 €        | 13,75%       |
| Outros custos operacionais                           | 16 225,07 €            | 10 713,55 €            | -5 511,52 €         | -33,97%      |
| Custos e Perdas Financeiros                          | 82 719,16 €            | 66 477,99 €            | -16 241,17 €        | -20,56%      |
| <b>Total de Custos Correntes</b>                     | <b>14 226 434,16 €</b> | <b>15 166 562,36 €</b> | <b>940 128,20 €</b> | <b>6,61%</b> |

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

- ✓ Os custos com o Pessoal registam um **aumento** de **163.931,83 €**;
- ✓ Os custos de materiais consumidos registam um **aumento** de **43.482,81 €**
- ✓ Os custos com fornecimento e serviços externos registam um **aumento** de **221.571,73 €**
- ✓ Ao nível das amortizações do exercício verifica-se um **aumento** de **539.506,11 €** (que se deve fundamentalmente à entrada em funcionamento de novos equipamentos e atualização do imobilizado corpóreo – Nota: Em 2017 foi transferido de Imobilizado em curso para imobilizado corpóreo);

No entanto, as rubricas seguintes apresentaram variação negativa:

- ✓ Transferência e subsídios correntes **6.614,59 €**
- ✓ Custos e Perdas financeiros evidenciam uma **diminuição** de **16.241,17 €**;
- ✓ A rubrica outros custos operacionais refletem o imposto sobre o rendimento (IRC) dos depósitos a prazo e dividendos recebidos das entidades participadas que, no ano 2017, foi de **10.713,55 €**, tendo-se verificado uma **diminuição** nesta rubrica no montante de **5.511,52 €**

### Análise dos Proveitos

Os proveitos e ganhos totalizaram **15.986.155,10 €**, o que representa uma diminuição de **340.285,47€** face ao exercício económico de 2016.

*Scelle*

*Libide*

*Fl*

| Proveitos                              | 2016                   | 2017                   | Variação             | %             |
|----------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|---------------|
| Vendas                                 | 70 932,73 €            | 82 825,15 €            | 11 892,42 €          | 16,77%        |
| Prestação de Serviços                  | 1 179 715,19 €         | 1 204 165,00 €         | 24 449,81 €          | 2,07%         |
| Impostos e Taxas                       | 4 446 686,24 €         | 4 383 304,24 €         | -63 382,00 €         | -1,43%        |
| Proveitos Suplementares                | 417 899,76 €           | 422 155,50 €           | 4 255,74 €           | 1,02%         |
| Transferência e Subsídios              | 8 337 248,05 €         | 8 562 068,14 €         | 224 820,09 €         | 2,70%         |
| <b>Total de Proveitos Operacionais</b> | <b>14 452 481,97 €</b> | <b>14 654 518,03 €</b> | <b>202 036,06 €</b>  | <b>1,40%</b>  |
| <b>Proveitos Financeiros</b>           | <b>215 330,54 €</b>    | <b>195 552,32 €</b>    | <b>-19 778,22 €</b>  | <b>-9,19%</b> |
| <b>Total de Proveitos Correntes</b>    | <b>14 667 812,51 €</b> | <b>14 850 070,35 €</b> | <b>182 257,84 €</b>  | <b>1,24%</b>  |
| <b>Proveitos Extraordinários</b>       | <b>1 658 628,06 €</b>  | <b>1.136.084,75€</b>   | <b>471.813,97 €</b>  | <b>39,75%</b> |
| <b>Total de Proveitos e Ganhos</b>     | <b>16 326 440,57 €</b> | <b>15 986 155,10 €</b> | <b>-340 285,47 €</b> | <b>-2,08%</b> |

#### Evolução dos Proveitos Correntes

Os proveitos e Ganhos Correntes totalizaram **14.850.070,35 €**, o que representa um aumento de **182.257,84 €** face ao exercício económico de 2016.

O próximo quadro evidencia a decomposição dos Proveitos Correntes.

| Proveitos Correntes               | 2016                   | 2017                   | Variação            | %            |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|--------------|
| Vendas e Prestação de Serviços    | 1 250 647,92 €         | 1 286 990,15 €         | 36 342,23 €         | 2,91%        |
| Impostos                          | 4 446 686,24 €         | 4 383 304,24 €         | -63 382,00 €        | -1,43%       |
| Proveitos Suplementares           | 417 899,76 €           | 422 155,50 €           | 4 255,74 €          | 1,02%        |
| Transferência e Subsídios Obtidos | 8 337 248,05 €         | 8 562 068,14 €         | 224 820,09 €        | 2,70%        |
| Proveitos Financeiros             | 215 330,54 €           | 195 552,32 €           | -19 778,22 €        | -9,19%       |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>14 667 812,51 €</b> | <b>14 850 070,35 €</b> | <b>182 257,84 €</b> | <b>1,24%</b> |

#### Vendas e Prestação de Serviços

O valor das vendas e prestação de serviços totalizaram **1.286.990,15 €**, o que representa um aumento de **36.242,23 €** face ao ano anterior.



Oliveira do Bairro câmara municipal

| Vendas e Prestação de Serviços                             | 2016                  | 2017                  | Variação           | %             |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|---------------|
| <b>Venda de Bens</b>                                       |                       |                       |                    |               |
| Água                                                       | 70 817,63 €           | 81 828,56 €           | 11 010,93 €        | 15,55%        |
| Outros                                                     | 115,10 €              | 996,59 €              | 881,49 €           | 765,85%       |
| <b>Total de Venda de Bens</b>                              | <b>70 932,73 €</b>    | <b>82 825,15 €</b>    | <b>11 892,42 €</b> | <b>16,77%</b> |
| <b>Prestação de Serviços</b>                               |                       |                       |                    |               |
| Resíduos Sólidos                                           | 613 207,17 €          | 609 385,22 €          | -3 821,95 €        | -0,62%        |
| Instalações Desportivas,<br>Cultural Recreativas e Sociais | 471 615,54 €          | 502 215,54 €          | 30 600,00 €        | 6,49%         |
| Outros Serviços                                            | 94 892,48 €           | 92564,24              | -2 328,24 €        | -17,91%       |
| <b>Total de Serviços Prestados</b>                         | <b>1 179 715,19 €</b> | <b>1 204 165,00 €</b> | <b>24 449,81 €</b> | <b>2,07%</b>  |
| <b>Total de Vendas e Prestação de Serviços</b>             | <b>1 250 647,92 €</b> | <b>1 286 990,15 €</b> | <b>36 342,23 €</b> | <b>2,91%</b>  |

*Sacilene*

*Fl*

*Liliane*

*[Handwritten signature]*

## Impostos e Taxas

O valor dos impostos e taxas totalizou **4.383.304,24 €**, o que representa uma diminuição de **63.382,00 €** face ao ano anterior.

| Imposto e Taxas                                       | 2016                  | 2017                  | Variação             | %              |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------|
| <b>Impostos Diretos</b>                               |                       |                       |                      |                |
| Imposto Único de Circulação                           | 532 326,51 €          | 549 750,05 €          | 17 423,54 €          | 3,27%          |
| Derrama                                               | 721 508,21 €          | 442 055,69 €          | -279 452,52 €        | -38,73%        |
| Imposto Municipal sobre imóveis                       | 2 327 131,66 €        | 2 793 022,17 €        | 465 890,51 €         | 20,02%         |
| Imposto Municipal de Transmissões onerosas de imóveis | 593 777,56 €          | 523 955,56 €          | -69 822,00 €         | -11,76%        |
| <b>Total de Impostos Diretos</b>                      | <b>4 174 743,94 €</b> | <b>4 308 783,47 €</b> | <b>134 039,53 €</b>  | <b>3,21%</b>   |
| <b>Impostos Indiretos</b>                             |                       |                       |                      |                |
| Loteamentos e Obras                                   | 218 047,19 €          | 30 048,97 €           | -187 998,22 €        | -86,22%        |
| Ocupação da Via Publica                               | 662,87 €              | 1 066,97 €            | 404,10 €             | 60,96%         |
| Metrologia                                            | 10 350,16 €           | 10 900,52 €           | 550,36 €             | 5,32%          |
| Taxa Municipal de Direito Passagem                    | 5 389,69 €            | 10 683,10 €           | 5 293,41 €           | 98,21%         |
| Outros                                                | 2 911,43 €            | 2 481,66 €            | -429,77 €            | -14,76%        |
| <b>Total de Impostos Indiretos</b>                    | <b>237 361,34 €</b>   | <b>55 181,22 €</b>    | <b>-182 180,12 €</b> | <b>-76,75%</b> |
| <b>Taxas</b>                                          |                       |                       |                      |                |
| Mercados e Feiras                                     | 2 500,00 €            | 1 960,00 €            | -540,00 €            | -21,60%        |
| Loteamentos e Obras                                   | 50 195,56 €           | 42 961,93 €           | -7 233,63 €          | -14,41%        |
| Ocupação da Via Publica                               | 2 420,85 €            | 1 873,57 €            | -547,28 €            | -22,61%        |
| Outras                                                | 9 341,55 €            | 6 267,37 €            | -3 074,18 €          | -32,91%        |
| <b>Total de Impostos Taxas</b>                        | <b>64 457,96 €</b>    | <b>53 062,87 €</b>    | <b>-11 395,09 €</b>  | <b>-17,68%</b> |
| <b>Reembolsos</b>                                     |                       |                       |                      |                |
| Imposto Municipal sobre imóveis                       | -12 991,59 €          | -19 605,03 €          | -6 613,44 €          | 50,91%         |
| Imposto Municipal de Transmissões                     | -15 245,58 €          | -7 557,22 €           | 7 688,36 €           | -50,43%        |
| Contribuição Autárquica e IMV                         | -289,91 €             | -929,17 €             | -639,26 €            | 220,50%        |
| Água, Lixo e outras                                   | -1 349,92 €           | -5 631,90 €           | -4 281,98 €          | 317,20%        |
| <b>Total de Reembolsos</b>                            | <b>-29 877,00 €</b>   | <b>-33 723,32 €</b>   | <b>-3 846,32 €</b>   | <b>12,87%</b>  |
| <b>Total de Impostos e Taxas</b>                      | <b>4 446 686,24 €</b> | <b>4 383 304,24 €</b> | <b>-63 382,00 €</b>  | <b>-1,43%</b>  |

## Proveitos Suplementares

| Proveitos Suplementares                 | 2016                | 2017                | Variação          | %            |
|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| Rendas de concessão da EDP              | 417 899,76 €        | 422 155,50 €        | 4 255,74 €        | 1,02%        |
| <b>Total de Proveitos suplementares</b> | <b>417 899,76 €</b> | <b>422 155,50 €</b> | <b>4 255,74 €</b> | <b>1,02%</b> |

## Transferência e Subsídios Correntes Obtidos

Tal como se verifica no quadro seguinte, a rubrica transferências e subsídios obtidos evidencia um aumento de **224.816,69 €** face ao ano anterior.

| Transferência e Subsídios Correntes Obtidos                  | 2016                  | 2017                  | Variação            | %              |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|----------------|
| <b>Transferência do orçamento do Estado</b>                  |                       |                       |                     |                |
| Fundo de Equilíbrio Financeiro                               | 5 663 544,00 €        | 5 904 580,00 €        | 241 036,00 €        | 4,26%          |
| Fundo Social Municipal                                       | 350 128,00 €          | 350 128,00 €          | 0,00 €              | 0,00%          |
| Participação de IRS                                          | 606 854,00 €          | 611 674,00 €          | 4 820,00 €          | 0,79%          |
| <b>Total de Transferências do orçamento do estado</b>        | <b>6 620 526,00 €</b> | <b>6 866 382,00 €</b> | <b>245 856,00 €</b> | <b>3,71%</b>   |
| <b>Fundos e Serviços Autónomos</b>                           |                       |                       |                     |                |
| DREC + IGEFE                                                 | 1 630 103,09 €        | 1 628 387,49 €        | -1 715,60 €         | -0,11%         |
| DGAL                                                         | 7 212,00 €            | 8 033,57 €            | 821,57 €            | 11,39%         |
| Instituto Desenvolvimento Social                             | 21 499,08 €           | 19 333,32 €           | -2 165,76 €         | -10,07%        |
| IEFP                                                         | 24 054,20 €           | 21 177,13 €           | -2 877,07 €         | -11,96%        |
| Outros                                                       | 13 937,14 €           | 12 056,00 €           | -1 881,14 €         | -13,50%        |
| <b>Transferência de Fundos e Serviços Autónomos</b>          | <b>1 696 805,51 €</b> | <b>1 688 987,51 €</b> | <b>-7 818,00 €</b>  | <b>-0,46%</b>  |
| <b>Exterior</b>                                              |                       |                       |                     |                |
| POISE/POPH                                                   | 6 586,66 €            | 0 €                   | -6 586,66 €         | -100,00%       |
| <b>Outros Projetos Comparticipados</b>                       |                       |                       |                     |                |
| IFAP                                                         | 5 942,68 €            | 6 698,63 €            | 755,95 €            | 12,72%         |
| + MARIA                                                      | 7 387,60 €            | 0 €                   | -7 387,60 €         | -100,00%       |
| <b>Transferência do Exterior</b>                             | <b>19 916,94 €</b>    | <b>6 698,63 €</b>     | <b>-13 218,31 €</b> | <b>-66,37%</b> |
| <b>Total de Transferências e Subsídios correntes Obtidos</b> | <b>8 337 248,45 €</b> | <b>8 562 068,14 €</b> | <b>224 819,69 €</b> | <b>2,70%</b>   |

## Proveitos e Ganhos financeiros

Tal como evidencia o quadro seguinte, nos proveitos e ganhos financeiros, observa-se uma variação global negativa no valor de **19.778,22 €**.

| Proveitos e Ganhos Financeiros        | 2016                | 2017                | Variação            | %             |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| Juros Obtidos                         | 2 799,31 €          | 2 388,58 €          | -410,73 €           | -14,67%       |
| Ganhos em entidades participadas      | 73 351,56 €         | 48 628,25 €         | -24 723,31 €        | -33,71%       |
| Rendimentos de Propriedade            | 57 857,74 €         | 62 557,58 €         | 4 699,84 €          | 8,12%         |
| Outros Rendimentos Financeiros        | 81 321,93 €         | 81 977,91 €         | 655,98 €            | 0,81%         |
| <b>Total de Proveitos Financeiros</b> | <b>215 330,54 €</b> | <b>195 552,32 €</b> | <b>-19 778,22 €</b> | <b>-9,19%</b> |



### Proveitos extraordinários

Tal como evidencia o quadro seguinte, nos proveitos extraordinários, observa-se uma variação global negativa no valor de **522.543,31 €**

| Proveitos extraordinários                       | 2016                  | 2017                  | Variação             | %              |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------|
| Alienação de imobilizações corpóreas            | 204 083,87 €          | 34 308,83 €           | -169 775,04 €        | -83,19%        |
| Multas                                          | 11 509,00 €           | 14 729,31 €           | 3 220,31 €           | 27,98%         |
| Juros de mora de impostos diretos               | 118 236,61 €          | 651,63 €              | -117 584,98 €        | -99,45%        |
| Juros, taxas de relaxe e instituições bancárias | 1 046,16 €            | 1 144,14 €            | 97,98 €              | 9,37%          |
| Correções de anos anteriores                    | 236 458,74 €          | 8 718,07 €            | -227 740,67 €        | -96,31%        |
| Feder                                           | 915 003,20 €          | 1 010 249,38 €        | 95 246,18 €          | 10,41%         |
| Outros proveitos extraordinários                | 172 290,48 €          | 66 283,39 €           | -106 007,09 €        | -61,53%        |
| <b>Total de Proveitos Extraordinários</b>       | <b>1 658 628,06 €</b> | <b>1 136 084,75 €</b> | <b>-522 543,31 €</b> | <b>-31,50%</b> |



Oliveira do Bairro câmara municipal

### 3 - O BALANÇO

O quadro seguinte apresenta a estrutura do balanço em 31/12/2017

| Designação                                            | 2017                    |
|-------------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>Ativo</b>                                          |                         |
| <b>Ativo Fixo:</b>                                    |                         |
| Imobilizado                                           | 98 275 611,69 €         |
| <b>Total do Ativo Fixo</b>                            | <b>98 275 611,69 €</b>  |
| <b>Ativo Circulante:</b>                              |                         |
| Existências                                           | 82 248,40 €             |
| Dívidas de Terceiros                                  | 411 729,88 €            |
| Disponibilidades                                      | 1 173 094,72 €          |
| Acréscimos e Diferimentos                             | 4 527 654,28 €          |
| <b>Total do Ativo Circulante</b>                      | <b>6 194 727,28 €</b>   |
| <b>Total do Ativo</b>                                 | <b>104 470 338,97 €</b> |
| <b>Fundos Próprios</b>                                |                         |
| Património                                            | 23 749 253,33 €         |
| Reservas                                              | 1 201 844,72 €          |
| Resultados Transitados                                | 39 327 497,98 €         |
| Resultado Líquido                                     | -1 231 549,32 €         |
| <b>Total de Fundos Próprios</b>                       | <b>63 047 046,71 €</b>  |
| Provisão para riscos e encargos                       | 0,00 €                  |
| <b>Dívidas a Terceiros</b>                            |                         |
| Dívidas a Terceiros de Médio e Longo Prazo            | 6 132 236,38 €          |
| Credores Diversos                                     | 376 429,28 €            |
| <b>Total de dívidas de médio e longo</b>              | <b>6 508 665,66 €</b>   |
| Empréstimo de Curto Prazo                             | 811 529,17 €            |
| Adiantamento por conta de vendas                      | -00 €                   |
| Fornecedores de c/corrente e Imobilizado              | 685 820,69 €            |
| Outros Credores                                       | 1 710 630,87 €          |
| <b>Sub Total de dívidas a terceiros a curto prazo</b> | <b>3 207 980,73 €</b>   |
| Acréscimo e Diferimentos                              | 31 706 645,87 €         |
| <b>Sub Total dos acréscimos e diferimentos</b>        | <b>34 914 626,60 €</b>  |
| <b>Total do Passivo</b>                               | <b>41 423 292,26 €</b>  |
| <b>Total de Fundos Próprios e do Passivo</b>          | <b>104 470 338,97 €</b> |

*Saete*  
*lilideu*  
*[Signature]*  
*[Signature]*  
*[Signature]*

### 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 31/12/2017, era de **141.665.844,23 €** que, deduzindo o valor das **amortizações acumuladas** (que ascendem ao montante de **43.390.232,54 €**, resulta um valor líquido de **98.275.611,69 €**.)

Em termos percentuais, a rubrica do Imobilizado (ativo fixo), representa, no que diz respeito ao ativo líquido, **94,07%** 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 31/12/2017, era de **6.194.727,28 €**, o que representa **5,93%** do valor do ativo total.

### Existências

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

| Designação                    | 2017               |
|-------------------------------|--------------------|
| Matérias-primas               | 12 502,17 €        |
| Materiais diversos            | 2 529,24 €         |
| Material de escritório        | 15 897,79 €        |
| Combustíveis                  | 11 971,37 €        |
| Ferramentas e Utensílios      | 2 226,29 €         |
| Material de higiene e limpeza | 7 780,70 €         |
| Sinalização e Transito        | 18 207,26 €        |
| vestuário e artigos pessoais  | 964,68 €           |
| Leite Escolar                 | -00 €              |
| Outros                        | 10 168,90 €        |
| <b>Total de Existências</b>   | <b>82.248,40 €</b> |



Oliveira do Bairro câmara municipal

### Análise das Disponibilidades

No que se refere às disponibilidades, cujo valor é de 1.173.094,72 €, estas dividem-se em dotações orçamentais, no valor de 414.589,75 €, e operações de tesouraria, no valor de 758.504,97 €.

### 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:

|                                                        |                        |
|--------------------------------------------------------|------------------------|
| <b>Acréscimos de custos</b>                            | <b>995 691,29 €</b>    |
| Remunerações a liquidar                                | 572 299,66 €           |
| Outros acréscimos de Custos                            | 423 391,63 €           |
| <b>Proveitos Diferidos</b>                             | <b>30 710 954,58 €</b> |
| Subsídio para investimentos                            | 27 044 125,66 €        |
| <b>Outros Proveitos Diferidos:</b>                     |                        |
| Retribuição da ADRA no âmbito do contrato de concessão | 3 334 197,93 €         |
| Acionamento de garantias bancárias                     | 332 630,99 €           |
| <b>Acréscimos de Proveitos</b>                         | <b>4 489 624,76 €</b>  |
| Juros a receber                                        | 807,33 €               |
| Impostos diretos                                       | 4 164 102,00 €         |
| Outros acréscimos de proveitos                         | 324 715,43 €           |
| <b>Custos Diferidos</b>                                | <b>38 029,52 €</b>     |
| Outros custos diferidos                                | 38 029,52 €            |

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.

*Santos*

*Lilide*

À data de **31 de dezembro 2017**, a rubrica proveitos diferidos - subsídios ao investimento apresentava a seguinte decomposição:

| Designação                                                           | Valor          |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|
| Requalificação zona envolvente C. Cultural Trovisca                  | 13 093,92 €    |
| Requalificação zona envolvente Igreja de Bustos                      | 21 292,11 €    |
| IEP                                                                  | 891 972,37 €   |
| Ministério das finanças-EDIFICIO PUBLICO                             | 64 064,00 €    |
| Ministério da Justiça-EDIFICIO PUBLICO                               | 38 038,00 €    |
| Beneficiação entre Oiã (KM 14+900) E O IC2 (KM 21+020)               | 36 798,32 €    |
| ARSC-Centro de Saúde                                                 | 297 245,79 €   |
| DGESTE-Requalificação da escola Acácio Azevedo                       | 432 047,57 €   |
| Beneficiação da Rua das Sudas                                        | 41 654,55 €    |
| Museu de Etnomúsica e Polo da leitura                                | 310 573,21 €   |
| Rede drenagem aguas residuais Azurveira,Lagoinha..                   | 174 044,90 €   |
| Arranjos exteriores da EBI de Oiã                                    | 8 472,43 €     |
| B. da rede municipal de O.B: EM 600, Estação a Zio                   | 176 295,38 €   |
| ABAS. AGUA DRENAGEM DE AGUA RESIDUAIS DO MALHAPAO                    | 373 031,86 €   |
| PAVILHAO DE EXPOSIÇÕES E FEIRAS - 1ª FASE                            | 697 154,46 €   |
| Acessibilidades à Zona Industrial da Palhaça                         | 55 108,11 €    |
| Reabilitação da Rua da Adrep                                         | 92 299,81 €    |
| Pavilhão Gimnodesportivo de Oliveira do Bairro (IIIQCA)              | 300 443,04 €   |
| Caminho das lagoinhas-palhaça                                        | 6 202,19 €     |
| Caminho dos Calços                                                   | 3 096,49 €     |
| Escola de Oliveira do Bairro                                         | 1 979 053,54 € |
| Escola da Palhaça                                                    | 1 338 815,29 € |
| Auditório e Biblioteca de Oiã                                        | 536 240,99 €   |
| P1 – Nova Alameda                                                    | 2 931 510,93 € |
| Regeneração da Palhaça-Espaço da Feira                               | 601 573,14 €   |
| Escola de Bustos                                                     | 1 476 915,80 € |
| Rua Sebastião                                                        | 252 117,61 €   |
| Escola de Vila Verde                                                 | 1 172 432,99 € |
| Escola de Oiã Nascente                                               | 1 198 019,42 € |
| Escola de Oiã Poente                                                 | 1 087 458,62 € |
| Escola da Mamarrosa                                                  | 1 219 827,21 € |
| Escola do Troviscal                                                  | 1 375 079,30 € |
| Deposito de água de Bustos                                           | 163 778,54 €   |
| Casa da Cultura                                                      | 3 306 689,27 € |
| IEC                                                                  | 160 452,62 €   |
| 1ª Fase drenagem aguas residuais na zona norte de oliveira do bairro | 149 356,01 €   |

|                                                                                             |                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Rede drenagem águas residuais urbanização Paços Concelho a rede existente na zona poente OB | 16 289,65 €            |
| Rede drenagem águas residuais de Perrães                                                    | 34 609,02 €            |
| Rede drenagem águas residuais da zona sul da Mamarrosa                                      | 165 320,33 €           |
| Redes de Drenagem Águas Residuais da Zona Industrial e Zona Poente da Palhaça de Oliveira   | 292 364,02 €           |
| Remodelação da rede abastecimento água na Rua da Escola C+S de Oiã                          | 27 878,50 €            |
| Escola Acácio Azevedo                                                                       | 2 377 509,25 €         |
| Incubadora de Empresas                                                                      | 76 198,77 €            |
| Centro de Saúde de OB                                                                       | 821 435,55 €           |
| Projeto SAMA                                                                                | 176 934,22 €           |
| Qualificação do Espaço Público da Zona Envolvente ao Tribunal de Família e Menores          | 62 376,35 €            |
| Reabilitação da Escola EB 2,3 DR. Fernando Peixinho e construção de Pavilhão Desportivo     | 9 842,60 €             |
| Triciclo                                                                                    | 1 075,61 €             |
| <b>Total</b>                                                                                | <b>27 044 083,66 €</b> |

#### Análise do Passivo

O valor do passivo de **curto prazo** (excluindo os acréscimos e diferimentos), à data de 31/12/2017, foi de **3.207.980,73 €** e o passivo de médio e longo prazo ascendeu a **7.407.100,45 €** (inclui os empréstimos a médio e longo prazo no valor de **6.132.236,38 €** e a comparticipação do Município no FAM no montante de **376.429,28 €**)

De realçar que no passivo de curto prazo consta o valor de **811.529,17 €** referente ao valor da amortização de capital dos empréstimos bancários a pagar no ano de 2018, e ainda o valor de **343.689,06 €** referente à correção financeira feita pelo MaisCentro relacionada com o Projeto "Construção da Biblioteca e Auditório de Oiã".

Verifica-se em 2017, uma redução face ao ano de 2016, da dívida de curto, médio e longo prazo no valor total de 845.436,72€

*Scelte*  
*Wagner*  
*[Signature]*  
*[Signature]*  
*[Signature]*

#### 4 – LIMITE DA DÍVIDA TOTAL EM 2017

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 2014 | Receita Corrente líquida 2015 | Receita Corrente líquida 2016 | 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)                                                     |
| 13 845 931,06 €               | 14 657 093,89 €               | 14 769 896,13 €               | 43 272 921,08 €  | 14 424 307,03 €                   | 21 636 460,54 €                                                  |

O limite da dívida total do Município de Oliveira do Bairro para o ano de 2017 é de **21.636.460,54 €**

| Total da dívida a terceiros excluindo dívidas não orçamentais e FAM | Contribuição SM/AM/SEL+Ent. Part. | Total          | Margem          |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------|-----------------|
| (1)                                                                 | (2)                               | (3)= (1)+(2)   |                 |
| 7 812 965,12 €                                                      | 476 875,77 €                      | 8 289 840,89 € | 13 346 619,65 € |

#### 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 2017 encontram-se devidamente registados na base de dados do Município, de encargos anuais, pelos seguintes montantes:

| Ano              | Montante               |
|------------------|------------------------|
| 2018             | 4 653 311,25 €         |
| 2019             | 2 185 001,19 €         |
| 2020             | 1 113 605,61 €         |
| 2021 e seguintes | 4 637 858,94 €         |
| <b>Total</b>     | <b>12 589 776,99 €</b> |

## 6 – EVOLUÇÃO DA DÍVIDA CURTA, MÉDIO E LONGO PRAZO DE TERCEIROS E A TERCEIROS NOS ÚLTIMOS QUATRO ANOS

*Evolution da dívida de terceiros de curto prazo*

|                                     | 2014         | 2015         | 2016         | 2017         |
|-------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Dívidas de terceiros de curto Prazo | 905 172,43 € | 608 836,12 € | 455 265,56 € | 411 729,88 € |

### Evolution da dívida a terceiros de curto prazo

| Designação                         | 2014           | 2015           | 2016         | 2017           |
|------------------------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| Dívidas a terceiros de curto Prazo |                |                |              |                |
| Fornecedores                       | 3 794 578,89 € | 2 818 818,10 € | 616 529,89 € | 970.069,42 €   |
| Estado e Outros Entes Públicos     | 109 524,91 €   | 115 494,57 €   | 111 233,40 € | 133 331,59 €   |
| Empréstimos bancários curto prazo  | 909 383,24 €   | 860 307,25 €   | 809 561,11 € | 811 529,17 €   |
| Outros Credores                    | 1.528.942,09 € | 1576786,91     | 1501834,25   | 1 206 182,55 € |
| FAM                                | -              | 115.824,00 €   | 115824       | 86 868,00 €    |
| Adiantamento por conta de vendas   | 23.417,50 €    | 23.417,50 €    | - €          | - €            |

### Evolution da dívida a terceiros a médio e Longo Prazo

| Designação                         | 2014           | 2015           | 2016           | 2017           |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Dívidas a terceiros de curto Prazo |                |                |                |                |
| Empréstimos bancários              | 8.614.045,64 € | 7.753.554,60 € | 6.943.803,17 € | 6 132 236,38 € |
| Fundo de Apoio Municipal           |                | 579.121,28 €   | 463.297,28 €   | 376 429,28 €   |

## 7 – PROPOSTA DE APLICAÇÃO DO RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO

Tendo-se apurado no exercício de 2017 um Resultado Líquido negativo de **1.231.549,32 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: **1.231.549,32 €**



Oliveira do Bairro câmara municipal

## CONCLUSÃO

O Relatório de Contas evidência a situação económica, orçamental e financeira do exercício do ano de 2017.

Este ano civil correspondeu à mudança de ciclo na gestão do Município de Oliveira do Bairro.

O atrás descrito reflete as opções de gestão do Executivo anterior.

Os dois meses de gestão do atual executivo não foram suficientes para poder agir com impacto relevante no exercício agora em balanço.

O Relatório de Gestão e Contas de 2018 será o reflexo de uma gestão diferente nos moldes nos quais fomos mandatados.

Oliveira do Bairro, 03 de abril de 2018

O Presidente da Câmara,

  
Duarte dos Santos Almeida Novo

