



Relatório de Gestão

Contas Finais

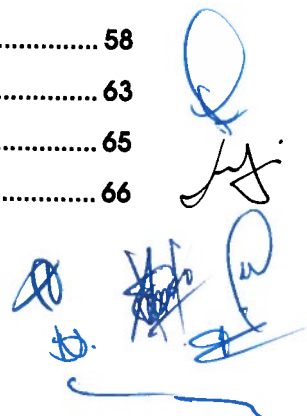


Município
Oliveira de Frades

2015

Índice

1 - Órgãos da Autarquia	1
2 - Nota Preambular.....	3
3 - Recursos Humanos	5
4 - Atividade Desenvolvida	7
5 - Evolução Orçamental, Económica, Patrimonial e Financeira	13
5.1- Ótica de Gestão Orçamental.....	13
5.1.1 - Execução Global do Orçamento	13
5.1.2 - Execução da Recelta	18
5.1.3 - Execução da Despesa	28
5.1.4 - Indicadores Orçamentais.....	32
5.2 - Ótica Económica	37
5.2.1 - Demonstração de Resultados.....	37
5.2.2 - Custos e Perdas	38
5.2.2.1 - Fornecimentos e Serviços Externos	39
5.2.2.2 - Custos Com o Pessoal	40
5.2.3 - Proveitos e Ganhos.....	42
5.2.3.1 - Vendas e Prestação de Serviços	43
5.2.3.2 - Impostos e Taxas	44
5.2.3.3 - Transferências e Subsídios Obtidos.....	45
5.3 - Ótica Patrimonial.....	47
5.3.1 - Balanço.....	47
5.3.1.1 - Ativo	48
5.3.1.2 - Fundos Próprios	49
5.3.1.3 - Passivo.....	49
5.3.2 - Endividamento Autárquico.....	51
5.3.3 - Evolução da Dívida	54
5.3.3.1 - Evolução da Dívida de Curto Prazo	55
5.3.3.2 - Evolução da Dívida a Médio e Longo Prazo	56
5.3.3.3 - Evolução das Dívidas de Terceiros.....	57
5.4 - Análise de Indicadores	58
6 - Programa de Apoio à Economia Local.....	63
7 - Factos Mais Relevantes Ocorridos Após o Termo do Exercício	65
8 - Proposta de Aplicação de Resultados.....	66



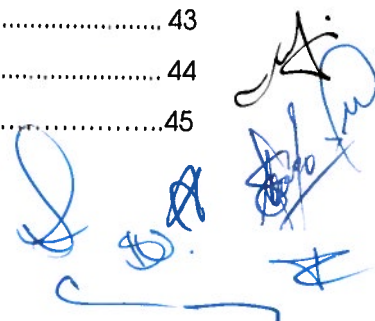
Contas Finais

I - Balanço	68
II - Balancete	71
III - Demonstração de Resultados	73
IV - Controle Orçamental	74
Receita.....	74
Despesa	78
Execução Anual das Grandes Opções do Plano	91
V - Mapas de Fluxos de Caixa	104
Mapa de Operações de Tesouraria.....	116
Mapa de Contas de Ordem	122



Índice de Quadros

Quadro 1 - Evolução do nº de Efetivos.....	5
Quadro 2 - Execução Grandes Opções do Plano	7
Quadro 3 - Execução de Projetos Co-Financiados	8
Quadro 4 - Execução Orçamental Por Orgânicas.....	9
Quadro 5 - Resumo Execução Orçamento 2015.....	15
Quadro 6 - Evolução da Poupança Orçamental.....	15
Quadro 6.1 - Verificação do Equilíbrio Orçamental (Base Compromissos)	16
Quadro 6.2 - Verificação do Equilíbrio Orçamental (Realizada).....	16
Quadro 7 - Evolução dos Saldos Orçamentais.....	17
Quadro 8 - Resumo dos Fluxos de Caixa	18
Quadro 9 - Evolução do Orçamento da Receita e Sua Execução.....	18
Quadro 10 - Controlo Orçamental da Receita.....	20
Quadro 11 - Execução Homóloga da Receita	21
Quadro 12 - Execução Homóloga Impostos Diretos.....	22
Quadro 13 - Execução Homóloga Impostos Indiretos.....	22
Quadro 14 - Execução Homóloga Taxas, Multas e Outras Penalidades.....	23
Quadro 15 - Execução Homóloga Transferências Correntes.....	24
Quadro 16 - Execução Homóloga Impostos Venda de Bens e Serviços Correntes.....	24
Quadro 17 - Taxas de Execução da Receita.....	26
Quadro 18 - Estrutura Comparativa das Receitas.....	28
Quadro 19 - Dotações Iniciais versus Dotações Corrigidas	29
Quadro 20 - Controlo Orçamental da Despesa	30
Quadro 21 - Estrutura da Despesa	31
Quadro 22 - Compromissos Assumidos.....	32
Quadro 23 - Indicadores Orçamentais	34
Quadro 24 - Sustentabilidade Orçamental.....	36
Quadro 25 - Demonstração de Resultados por Natureza	37
Quadro 26 - Estrutura de Fornecimentos e Serviços Externos.....	40
Quadro 27 - Estrutura dos Custos Com o Pessoal.....	41
Quadro 28 - Evolução e Estrutura dos Proveitos e Ganhos.....	43
Quadro 29 - Evolução e Estrutura de Vendas e Prestação de Serviços	44
Quadro 30 - Evolução e Estrutura de Impostos e Taxas.....	45



Quadro 31 – Evolução das Transferências e Subsídios Obtidos.....	46
Quadro 32 – Estrutura do Balanço.....	47
Quadro 33 – Evolução do Ativo Imobilizado.....	48
Quadro 34 – Evolução do Passivo.....	50
Quadro 35 – Estrutura de Dívidas a Terceiros de Curto Prazo.....	50
Quadro 36 – Demonstração do Limite da Dívida Municipal.....	51
Quadro 37 – Apuramento da Dívida.....	52
Quadro 38 – Dívida Total Municipal.....	52
Quadro 39 – Projeção Limites Endividamento 2016.....	53
Quadro 40 – Evolução da Dívida a Terceiros de Curto Prazo.....	55
Quadro 41 – Evolução da Dívida a Terceiros a Médio e Longo Prazo.....	56
Quadro 42 – Evolução dos Indicadores Financeiros.....	61
Quadro 43 – Previsão Inicial e Evolução da Dívida ao abrigo do PAEL.....	63
Quadro 44 – Atualização da Previsão e Evolução da dívida ao abrigo do PAEL.....	64

Índice de Gráficos

Gráfico 1 - Evolução do nº de Efetivos	5
Gráfico 2 - Nº de Trabalhadores Por Cargo/Carreiras	6
Gráfico 3 - Evolução do Orçamento da Receita e sua Execução.....	18
Gráfico 4 - Evolução Receitas de Água e Resíduos Sólidos Urbanos	25
Gráfico 5 - Taxas de Execução da Receita	27
Gráfico 6 - Sustentabilidade Orçamental.....	36
Gráfico 7 - Evolução de Estrutura de Custos	38
Gráfico 8 - Estrutura de Custos Com o Pessoal.....	42
Gráfico 9 - Evolução e Estrutura Proveitos e Ganhos	43
Gráfico 10 - Estrutura de Impostos e Taxas	45
Gráfico 11 - Evolução Endividamento Municipal	53
Gráfico 12 - Evolução do Passível Exigível	54
Gráfico 13 - Evolução das Dívidas de Curto Prazo	55
Gráfico 14 - Evolução do Passivo a Médio e Longo Prazo	56
Gráfico 15 - Evolução do Passivo a Médio e Longo Prazo por Tipo de Dívida	57
Gráfico 16 - Evolução das Dívidas de Terceiros de Curto Prazo	58
Gráfico 17 - Previsão e Evolução da dívida ao abrigo do PAEL.....	64



MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

1 - Órgãos da Autarquia

Assembleia Municipal

<i>Abel Joaquim Tavares Dias</i>	<i>Presidente da Mesa da Assembleia Municipal</i>
<i>Esmeralda de Almeida Reis Serrano</i>	<i>1º Secretária</i>
<i>Sónia Filipa Araújo Nogueira</i>	<i>2º Secretário</i>

Câmara Municipal

Luís Manuel Martins de Vasconcelos	Presidente da Câmara Municipal
Arménio da Silva Florindo	Vice-Presidente e Vereador a meio tempo
Elisa Margarida Ferraz Ferreira de Oliveira	Vereador a tempo Inteiro
Paulo Jorge Arede Marques Antunes	Vereador a Tempo Inteiro
Porfírio António Sousa Carvalho	Vereador sem tempo atribuído

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

Relatório de Gestão

- *Nota Preambular*
- *Recursos Humanos*
- *Atividade Desenvolvida*
- *Evolução Orçamental,
Económica e Financeira*
- *PAEL*
- *Factos Mais Relevantes
Ocorridos Após o Termo do
Exercício*
- *Proposta de Aplicação de
Resultados*

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

2 - Nota Preambular

Em observância às demais disposições legais em matéria de prestação de contas, nomeadamente, o regime financeiro acometido às Autarquias Locais (Lei das Finanças Locais), Decreto-Lei nº 54-A/99 de 22 de fevereiro (Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais), 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 Lei 98/97 de 26 de agosto e suas alterações (Lei de Organização e do Processo do Tribunal de Contas), submete-se o Relatório de Gestão e demais Documentos de Prestação de Contas referentes ao exercício de 2015, com o objetivo de permitir o competente julgamento da atividade municipal e respetiva situação financeira e patrimonial. O referido julgamento é desenvolvido a vários níveis, desde logo pelos órgãos municipais (Controlo Político), e demais entidades externas, pela Direção Geral das Autarquias Locais e Inspeção Geral de Finanças, Comissão de Coordenação da Região Centro (Controlo Administrativo), pelo Tribunal de Contas (Controlo Jurisdicional) e pelos Eleitores, Fornecedores, Instituições Financeiras, etc. (Controlo Social).

A execução orçamental de 2015, caracterizou-se por ser a primeira fora do âmbito do programa de assistência, tendo no entanto sido condicionada por medidas restritivas promotoras da consolidação orçamental.

Assim, do conjunto de medidas restritivas com impacto na governação local, destaque para os seguintes aspetos:

- Ajustamentos à Lei dos Compromissos e Pagamentos em Atraso de modo a minorar alguns dos seus efeitos de implementação, sem que o objetivo de restringir a progressão do fenómeno dos pagamentos em atraso tenha sido afetado;
- No âmbito da reforma administrativa da qual derivou de entre outras, a Lei nº 73/2013 de 3 de Setembro, destaque para o reforço das medidas de redução do endividamento, bem como de capitalização do Fundo de Apoio Municipal;
- Com a repriminção do modelo de redução remuneratória, com base na publicação da Lei nº 75/2014 de 12 de Setembro, os cortes salariais na função pública por via do Orçamento de Estado de 2015, foram uma realidade mas considerando uma reversão do corte em 20%;

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

- Limitações no que concerne à contratação de pessoal;
- O processo de avaliação geral dos prédios urbanos, cuja expectativa de aumento de receita do Imposto Municipal Sobre Imóveis em 2015, é para canalizar para a redução do endividamento ou para capitalização do fundo de apoio municipal;
- Redução do endividamento municipal;

A continuidade na execução do Programa de Apoio à Economia Local (PAEL), tem resultado no cumprimento das obrigações numa perspetiva de curto prazo, na medida em que o Município não regista pagamentos em atraso calculados nos termos da Lei dos Compromissos e Pagamentos em Atraso. Os detalhes sobre a execução do PAEL, serão abordados em ponto específico do presente relatório, de modo a dar-se cumprimento ao disposto do n.º 2 do art.º 2º da Lei nº 43/2012 de 28 de Agosto.

Posto isto, o Município em 2015 e considerando o cenário macroeconómico previsto no Orçamento de Estado de 2015, assegurou o cumprimento das suas atribuições e competências nos vários domínios de atuação, e em simultâneo garantiu a execução física e financeira de diversos projetos, nomeadamente, os que derivavam de cofinanciamento comunitário, e acesso a uma bolsa de financiamento comunitário, tal como se retrata ao longo do presente relatório.

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

3 - Recursos Humanos

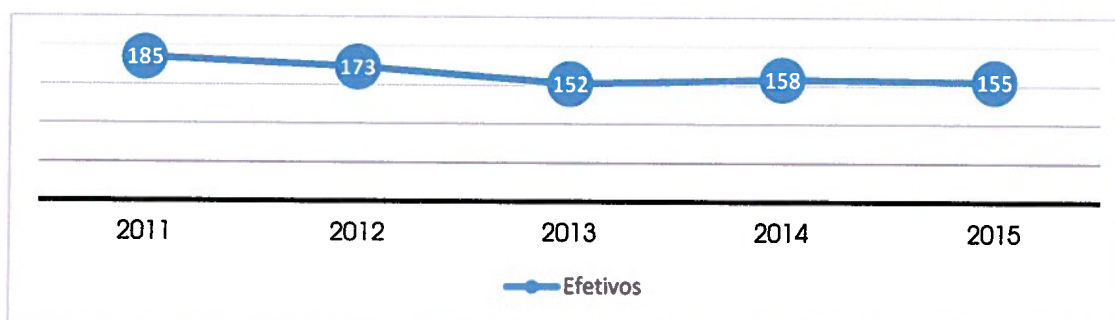
A estrutura organizacional do Município em 2015, assente numa matriz hierarquizada, com três unidades orgânicas flexíveis e cinco subunidades orgânicas, não sofreu qualquer tipo de alteração.

Tal como se refere na nota preambular, o Orçamento de Estado de 2015 manteve tal como em 2014, as limitações ao recrutamento de trabalhadores¹, estando tal limitação consignada ao nível de despesas registadas com o pessoal no ano anterior.

Da análise à evolução do nº de efetivos (155 com referência a 31 de dezembro 2015), constata-se uma redução de 2% no número de efetivos comparativamente aos existentes à data de 31 de dezembro de 2014.

Quadro 1 - Evolução do nº de efetivos²

Efetivos	Anos			
	2012	2013	2014	2015
Totais	173	152	158	155
Variação	-6%	-12%	4%	-2%

Gráfico 1- Evolução nº de efetivos

No que toca à estruturação dos efetivos por cargos/carreiras, em 2015, a maioria dos efetivos são absorvidos pela carreira geral de assistentes operacionais, distribuídos

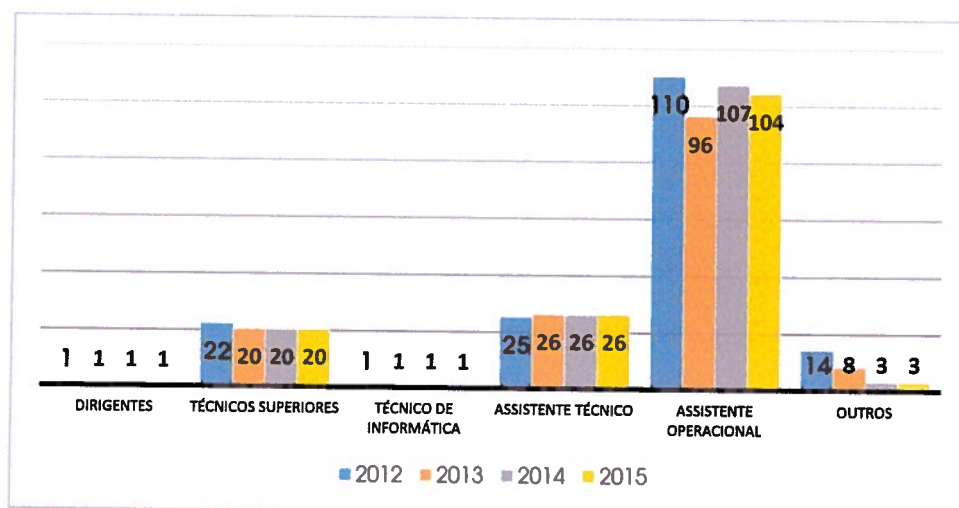
¹ Art.62º da Lei do Orçamento de Estado 2015

² In Reporte informação Sistema Integrado de Informações Autarquias Locais (SIIL)

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

essencialmente para o desenvolvimento de competências no domínio das Funções Sociais (Educação) e Funções Económicas (Transportes e Comunicações).

Gráfico 2 - Nº de Trabalhadores por Cargo/Carreiras



MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

4 - Atividade Desenvolvida

Tendo por base os documentos previsionais de 2015 e respetivas modificações dá -se relevo às atividades desenvolvidas ao longo do ano consubstanciadas nas Grandes Opções do Plano, com referência à despesa efetivamente paga e respetiva previsão corrigida.

Quadro 2 - Execução Grandes Opções do Plano³

Funções	Atividades	Previsão Corrigida	Executado
Funções Gerais	Aquisição de Equipamento de Transporte, por recurso a contratos de locação Financelra	19.146,00 €	18.735,18 €
	Proteção Civil Luta Contra incêndios	46.575,00 €	40.798,35 €
	Aquisição de Equipamento Administrativo e Maquinaria e Equipamento	89.000,00 €	81.154,59 €
Total Funções Gerais		154.721,00 €	140.688,12 €
Funções Sociais	Ensino Básico (Centro Escolar, Aq. Viatura Transporte, Transporte Escolar)	2.237.885,00 €	2.002.871,92 €
	Ação Social	36.604,00 €	18.809,45 €
	Rede de Esgotos	29.790,00 €	20.591,68 €
	Abastecimento de Água (Rede e Contadores, Estação de Tratamento de Águas)	62.500,00 €	56.307,42 €
	Resíduos Sólidos	191.175,00 €	145.471,25 €
	Requalificação Urbana da Vila	699.000,00 €	698.217,65 €
	Desporto e Tempos Livres (Polidesportivos A. Maias e Ribeiradio, Pavilhão e Parque, Piscinas Municipais)	1.585.356,00 €	1.537.792,64 €
	Cultura (Agenda Cultural e Festas da Vila, Rota dos Polos, Rede Espaços de Lazer)	231.830,00 €	197.923,59 €
Total Funções Sociais		5.074.140,00 €	4.677.985,60 €

³ Mapa de Execução Orçamental das Grandes Opções do Plano.

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

Quadro 2 – Execução Grandes Opções do Plano⁴ (Cont.)

Funções	Atividades	Previsão Corrigida	Executado
Funções Económicas	Indústria e Energia (Requalificação ZIOF, Eficiência Energética)	466.739,00 €	464.301,57 €
	Transportes e Comunicações (Restabelecimentos Rodoviários, Diversos Caminhos Freguesias)	1.933.214,00 €	1.440.355,54 €
	Total Funções Económicas	2.399.953,00 €	1.904.657,11 €
Outras Funções	Operações da Dívida Autárquica (Amortizações e Juros, Capitalização do FAM)	1.900.596,00 €	1.882.030,95 €
	Outros Investimentos (Requalificação Posto GNR)	438.838,00 €	98.048,38 €
	Total Outras Funções	2.339.434,00 €	1.980.079,33 €
Total das Grandes Opções do Plano		9.968.248,00 €	8.703.410,16 €

Da execução anual das grandes opções do plano, resulta um volume de despesa efetivamente paga de 8 703 410,16 €, e que se traduz numa taxa de execução anual de 86,02%. Desta execução realce para a execução física e financeira dos projetos cofinanciados ao abrigo do Programa Operacional do Centro (Mais Centro), com a conclusão das operações Centro Escolar e Requalificação da Zona Industrial 2ª Fase. Foram também executadas duas operações (Requalificação Urbana da Vila e Requalificação das Piscinas Municipais) contratualizadas em regime de overbooking, cuja comparticipação comunitária depende de verbas a disponibilizar em sede de encerramento do programa.

Quadro 3 – Execução de Projetos Co – Financiados

Obra	Valor Global	Obra Executada	Pagamentos Obra	Comparticipação	% Execução	OBS
Ampliação e Requalificação da ZI de Oliveira de Frades	1.754.250,27 €	1.676.811,64 €	1.676.811,64 €	1.302.151,14 €	100%	Com Relatório Final
Centro Escolar	2.652.825,10 €	2.642.630,30 €	2.642.630,30 €	1.988.336,49 €	100%	Com Relatório Final
Requalificação Piscinas Municipais	1.866.512,20 €	1.759.428,92 €	1.759.428,92 €	0,00 €	100%	Com Relatório Final
Requalificação Urbana da Vila	604.066,56 €	604.066,56 €	604.066,56 €	0,00 €	100%	Com Relatório Final
	6.877.654,13 €	6.682.937,42 €	6.682.937,42 €	3.290.487,63 €	80%	

⁴ Mapa de Execução Orçamental das Grandes Opções do Plano.

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

Tendo em conta o quadro 2, que apenas relata a execução anual do Plano Plurianual de Investimentos e as Atividades Mais Relevantes vertidas nas Grandes Opções do Plano, é de todo relevante dimensionar as atividades desenvolvidas, considerando o classificador orgânico ou áreas de atuação municipal.

Do comparativo da despesa executada por classificação orgânica entre 2014 e 2015, constata-se um aumento da despesa paga em cerca de 13%. Este aumento face a 2014, foi canalizado para investimentos representado um acréscimo de 20%, com as despesas de pessoal a recuarem 2% e as despesas de funcionamento a diminuírem 6%.

À semelhança de anos anteriores, e atendendo ao carácter recorrente de algumas atividades e investimentos, descreve-se com algum detalhe algumas daquelas atividades e investimentos.

Quadro 4 - Execução Orçamental por Orgânicas⁵

Orgânicas	Designação	Valores		
		2014	2015	
Assembleia Municipal	Membros da Assembleia, Despesas de Funcionamento	11.731,94 €	10.698,57 €	-9%
Câmara Municipal	Executivo Municipal e Gabinetes	510.025,49 €	529.904,72 €	4%
	Despesas de Funcionamento	236.438,96 €	264.101,21 €	12%
	Transferências Correntes (Coletividades, Famílias, Freguesias)	193.215,40 €	236.443,09 €	22%
	Investimentos	90.509,89 €	138.120,72 €	53%
	Transferências de Capital, e Outras Despesas de Capital (Coletividades, Famílias, Freguesias)	145.989,11 €	137.999,32 €	-5%
Operações Financeiras	Serviço da Dívida	1.161.228,61 €	1.882.030,95 €	62%

⁵ Mapa de Controlo Orçamental da Despesa

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

Quadro 4 – Execução Orçamental por Orgânicas (Cont.)

Orgânicas	Designação	Valores		
		2014	2015	
Unidade Administrativa e Financeira	Despesas de Pessoal	404.125,03 €	373.326,35 €	-8%
	Despesas de Funcionamento	6.266,73 €	13.363,85 €	113%
Unidade P. U. Ambiente	Despesas de Pessoal	908.960,16 €	933.424,42 €	3%
	Despesas de Funcionamento (RSU, Abast. de Água, Jardins, Saneamento e Rede Viária)	1.188.120,28 €	1.057.807,85 €	-11%
	Transferências Correntes (Freguesias)	36.961,57 €	26.437,28 €	-
	Investimentos	2.819.772,19 €	2.743.305,89 €	-3%
Unidade de Desen. Soc. C. e Humano	Despesas de Pessoal	901.552,05 €	846.421,03 €	-6%
	Despesas de Funcionamento (Jar. Infância, Escolas, Museu, Biblio., Piscinas, Pavilhão e P. Desp)	893.166,09 €	858.632,03 €	-4%
	Transferências Correntes (Agrupamento de Escolas, Municípios e Freguesias)	79.806,57 €	43.291,52 €	-46%
	Investimentos	2.314.183,01 €	3.384.141,43 €	46%
		11.902.053,08 €	13.479.450,23 €	13%
Pessoal		2.724.662,73 €	2.683.076,52 €	-2%
Despesas de Funcionamento		2.323.992,06 €	2.193.904,94 €	-6%
Despesa de Investimento		5.224.465,09 €	6.265.568,04 €	20%

No contexto dos órgãos da autarquia, estão associadas as despesas de funcionamento da Câmara e Assembleia Municipal, bem como os gabinetes de suporte aos órgãos, e demais despesa de carácter obrigatório como os encargos com a ADSE e Serviço Nacional de Saúde (SNS) dos funcionários. Neste quadrante da atividade financeira municipal, regista-se um acréscimo de despesa realizada de 11%.

Importa destacar as transferências efetuadas para as coletividades⁶, Freguesias e Famílias a título de apoio, ao seu funcionamento ou reforçar as condições de

⁶ Ver mapa das transferências correntes e de capital no Anexo às Demonstrações Financeiras

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

habitabilidade dos mais carenciados, que cresceram 22%. Estas transferências decorrem em virtude de tais apoios serem relevantes para a coesão local e estarem devidamente enquadradas nas atribuições e competências do Município. Foram efetivadas de igual modo, transferências que visaram a criação de valor junto das entidades beneficiárias, tendo estas recuado 5% face a 2014.

As Operações Financeiras⁷ identificadas em orgânica apropriada representam o serviço da dívida satisfeita pelo Município ao longo de 2015, tal como consta do mapa de empréstimos. De referir que em 2015 foi utilizado um empréstimo de curto prazo, contratado junto do Banco Santander Totta no valor de 1 000 000 que foi alvo de um reforço de 300 000 €, e que foi amortizado em dezembro último. Numa perspetiva de médio e longo prazo, foi igualmente contratado junto do Banco BPI um empréstimo no montante de 450 000 €, com a finalidade de financiar a aquisição de terreno destinado a parque urbano.

A Unidade Administrativa e Financeira como serviço municipal, nos domínios da administração municipal (administrativo, financeiro, tesouraria, património, serviços gerais), absorvem estruturalmente despesas correntes (pessoal e de funcionamento da máquina administrativa e financeira). Os encargos daí decorrentes revelam uma tendência de decréscimo já verificada em anos anteriores (-6%).

A Unidade de Planeamento, Urbanismo e Ambiente, decorrente do atual organigrama congrega, os serviços que se prendem com o abastecimento de água, rede de esgotos, indústria e energia, rede viária e resíduos sólidos, absorvendo um nível de recursos bastante expressivo, com especial enfoque nos investimentos decorrentes do plano plurianual de investimentos. Das atividades aqui retratadas regista-se um decréscimo de despesa efetivamente paga de 4%.

A Unidade de Desenvolvimento Social Cultural e Humano, assumiu um peso de despesa que cresceu 23% em comparação com o ano de 2014, e não obstante os grandes investimentos levados a cabo neste domínio de atuação (Centro Escolar e Piscinas), importa destacar, as ações de carácter regular e cíclico que configuram um conjunto

⁷ Ver Mapa 8.3.6.1 no Anexo às Demonstrações Financeiras

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

de serviços, nomeadamente no âmbito da Ação Social, o passeio dos idosos e outros eventos enquadrados nas ações desenvolvidas pelo Gabinete de Ação Social, não se desprezando também neste domínio o funcionamento da Comissão de Proteção de Crianças e Jovens. O funcionamento do Gabinete de Desporto através da dinamização de espaços como o Parque Desportivo, Piscinas Municipais e Pavilhão Desportivo, com base em ações que promovem a prática desportiva junto dos jovens e idosos. Por fim, destaca-se a manutenção de investimentos no sector da educação, onde as despesas com os transportes escolares assumem uma expressão significativa. A disponibilização de materiais de educação, cultura e recreio nos jardins-de-infância e escolas continua a ser uma prioridade, bem como o acesso às novas tecnologias.

Ao nível da cultura, a promoção de uma agenda cultural, dinamizando-se com isso infraestruturas municipais, como o cineteatro, museu e biblioteca com exposições, teatros, concertos, conferências, etc.

Estas últimas atividades assumem um papel recorrente, sendo um elemento estratégico de reforço da coesão local.

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

5 - Evolução Orçamental, Económica, Patrimonial e Financeira

Ao longo deste capítulo pretende-se relatar a posição atual⁸ do Município no que se refere à sua situação patrimonial, económica e financeira. Este relato assentará necessariamente na análise de variadas vertentes, com expressão nas óticas Orçamental, Económica e Financeira. A metodologia de análise a seguir, terá por referência a evolução dos demais registos e indicadores, bem como, e sempre que possível, estabelecer termos de comparação setorial por recurso a dados publicados pela Direção Geral das Autarquias Locais e aos dados resultantes do Anuário Financeiro dos Municípios Portugueses de 2014.

Nos subcapítulos seguintes caracterizar-se à execução global do orçamento 2015, a demonstração de resultados por natureza, o balanço, o endividamento autárquico e alguns indicadores financeiros, e por fim os efeitos de adesão ao programa de apoio à economia local (PAEL).

5.1 Ótica de Gestão Orçamental

5.1.1 - Execução Global do Orçamento (Quadro 5 ao Quadro 8)

Os documentos previsionais de 2015 (Orçamento e Grandes Opções do Plano), aprovados pela Assembleia Municipal, inscreviam uma previsão inicial (receitas) e uma dotação inicial (despesa) de 14 515 202 € (Catorze Milhões Quinhentos e Quinze Mil Duzentos e Dois Euros).

Dessa previsão e dotação inicial, e nos termos do ponto 8.3.1 do POCAL, procederam-se a um conjunto de modificações orçamentais que se traduziram em 21 alterações e 2 revisões orçamentais, que culminaram num valor global do orçamento de receita de 15 736 892 € (Quinze Milhões Setecentos e Trinta e Seis Mil Oitocentos e Noventa e Dois

⁸ Com referência a 31 de Dezembro de 2015

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

Euros), o que corresponde a um aumento em termos absolutos de 1 221 690 €, ou seja um acréscimo de 8,42%.

O orçamento de 2015 nas suas previsões iniciais incluiu, as perspetivas de receitas derivadas de candidaturas em regime de overbooking, mormente, Piscinas Municipais e Requalificação Urbana. Atendendo que tais previsões não se verificaram, a variação da receita prevista está intimamente relacionada com os empréstimos contratados com o Banco Santander Totta no valor global de 1 300 000 €, Banco BPI no valor de 450 000 e inclusão do saldo da gerência anterior no valor de 262 677 €. Adicionalmente, procedeu-se ao ajustamento da receita em baixa, pela não confirmação das referidas receitas comunitárias, no valor global de 790 987 €.

No que concerne à execução propriamente dita das receitas, constata-se um desvio face às previsões corrigidas, de 2 211 969,88€. Este desvio é traduzido pelas receitas correntes que ficaram abaixo das previsões em 570 567,09 €, e pela não concretização das receitas comunitárias em regime de overbooking, forçando deste modo uma quebra das receitas de capital face às previsões corrigidas de 1 658 377,13 €.

Uma vez que se está perante a ótica de caixa (Recebimentos e Pagamentos), a execução das despesas acompanha as receitas onde se constata um desvio face às dotações corrigidas de menos 2 257 441,77 €, dos quais 1 222 807,02 € representam despesa de capital.

Perante tais desvios, o Município arrecadou receitas no montante de 13 524 922,12 €, o que representa uma taxa de execução da receita de 85,94% e um nível de despesa paga de 13 479 450,23 €, e que equivale a uma taxa de execução da despesa de 85,66%.

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

Quadro 5 - Resumo Execução Orçamento 2015⁹

	Orçamento		Execução	Desvio		Tx..Exec.	Tx..Exec.
Designação	Inicial	Final					
	(a)	(b)	(c)	(b)-(a)	(c) - (b)	(c) / (a)	(c)/ (b)
Receitas							
Correntes	7.972.776,00 €	7.972.776,00 €	7.402.208,91 €	- €	- 570.567,09 €	92,84%	92,84%
Capital	6.539.293,00 €	7.498.306,00 €	5.839.928,87 €	959.013,00 €	- 1.658.377,13 €	89,31%	77,88%
Outras	3.133,00 €	265.810,00 €	282.784,34 €	262.677,00 €	16.974,34 €	9025,99%	106,39%
Total (Receitas)	14.515.202,00 €	15.736.892,00 €	13.524.922,12 €	1.221.690,00 €	- 2.211.969,88 €	93,18%	85,94%
Despesas							
Correntes	6.111.151,00 €	6.289.552,00 €	5.254.917,25 €	178.401,00 €	- 1.034.634,75 €	85,99%	83,55%
Capital	8.404.051,00 €	9.447.340,00 €	8.224.532,98 €	1.043.289,00 €	- 1.222.807,02 €	97,86%	87,06%
Total (Despesas)	14.515.202,00 €	15.736.892,00 €	13.479.450,23 €	1.221.690,00 €	- 2.257.441,77 €	92,86%	85,66%

Considerando o novo conceito de equilíbrio previsto no regime financeiro das autarquias locais, o princípio do equilíbrio¹⁰ foi observado aquando da elaboração e aprovação dos documentos previsionais, e na execução daqueles documentos (previsões e dotações corrigidas), as receitas correntes são superiores às despesas correntes adicionadas das amortizações médias de empréstimos¹¹. De notar que as amortizações de médias dos empréstimos foram recalculadas, por via da contratação do empréstimo de médio e longo prazo para aquisição de terreno destinado ao parque urbano.

Quadro 6 - Evolução da Poupança Orçamental (Orçamento Corrigido)

	2012	2013	2014	2015
Receitas Correntes	6.781.802,00 €	7.019.863,00 €	7.718.321,00 €	7.972.776,00 €
Despesas Correntes	6.596.128,00 €	6.786.740,00 €	6.300.437,00 €	6.289.552,00 €
Amortização Média			507.767,09 €	577.322,01 €
Poupança	185.674,00 €	233.123,00 €	910.116,91 €	1.105.901,99 €

⁹ Mapa de Controlo Orçamental da Receita e Despesa

¹⁰ Princípio Orçamental à luz do POCAL, com redação dada pelo art. 40º

¹¹ Amortizações Médias de Empréstimos - nº4 do art.º 40º da Lei das Finanças Locais

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

Uma análise à execução orçamental propriamente dita, e observando o novo conceito de equilíbrio orçamental não numa ótica de caixa, mas sim na ótica de caixa modificada e de despesa realizada, mostra-se o cumprimento daquele princípio de um modo bastante satisfatório tendo como termo de comparação as previsões corrigidas.

Numa perspetiva mais exigente verifica-se que a receita corrente, suporta o volume de compromissos assumidos de vocação corrente, bem como financia o serviço da dívida (capital).

Quadro 6.1 Verificação do Equilíbrio Orçamental (Base Compromissos)

VERIFICAÇÃO DO EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL ART.º 40 DA LEI DAS FINANÇAS LOCAIS - Comprometida	Receta Corrente	7.402.208,91 €
	Despesa Corrente	5.920.704,92 €
	Amortização Média de Empréstimos	577.322,01 €
	Saldo	904.181,98 €

Considerando que de todos os compromissos assumidos nem todos se concretizaram, mede-se a capacidade da receita corrente sustentar a despesa corrente realizada acrescida das amortizações médias dos empréstimos. E a este nível verifica-se um equilíbrio mais alargado, por via da transição de alguns compromissos para o exercício seguinte.

Quadro 6.2 Verificação do Equilíbrio Orçamental (Realizada)

VERIFICAÇÃO DO EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL ART.º 40 DA LEI DAS FINANÇAS LOCAIS -Realizada	Receta Corrente	7.402.208,91 €
	Despesa Corrente	5.566.765,92 €
	Amortização Média de Empréstimos	577.322,01 €
	Saldo	1.258.120,98 €

A análise dos saldos orçamentais reflete um forte agravamento da despesa efetiva¹² em 8%, ainda que ligeiramente compensada pelo acréscimo da receita efetiva¹³ em 2%. Em resultado destas variações, o saldo global orçamental recua 122%, para se situar em terreno negativo nos (-117 396,83 €). O saldo corrente piora cerca de 10%, justificado

¹² Despesa Efetiva = Despesas Correntes + Despesas de Capital deduzidas dos Passivos Financeiros

¹³ Receita Efetiva = Receita Correntes + Receitas de Capital deduzidas dos Passivos Financeiros

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

por uma quebra na receita corrente de 445 288,92, e por sua vez o saldo de capital agrava-se 22%.

Quadro 7 - Evolução dos Saldos Orçamentais

Designação	Orçamento			Variação	
	2013	2014	2015	Valor	%
Receita Corrente	7.334.751,54 €	7.847.497,83 €	7.402.208,91 €	-445.288,92 €	-6%
Receita de Capital (Efetiva)	2.068.482,23 €	3.515.309,87 €	4.138.878,87 €	623.569,00 €	18%
Receita Efetiva (1)	9.403.233,77 €	11.362.807,70 €	11.541.087,78 €	178.280,08 €	2%
Despesa Corrente	6.002.827,32 €	5.449.039,08 €	5.254.917,25 €	-194.121,83 €	-4%
Despesa Capital (Efetiva)	3.996.891,84 €	5.370.454,20 €	6.403.567,36 €	1.033.113,16 €	19%
Despesa Efetiva (2)	9.999.719,16 €	10.819.493,28 €	11.658.484,61 €	838.991,33 €	8%
Saldo Corrente	1.331.924,22 €	2.398.458,75 €	2.147.291,66 €	-251.167,09 €	-10%
Saldo de Capital	-1.928.409,61 €	-1.855.144,33 €	-2.264.688,49 €	-409.544,16 €	-22%
Saldo Global (1-2)	-596.485,39 €	543.314,42 €	-117.396,83 €	-660.711,25 €	-122%

Os fluxos de caixa, verificados ao longo de 2015, traduzem um fluxo de entradas na tesouraria de 13 891 922,79 € e um fluxo de saídas de 14 088 377,59 €, que adicionados ao saldo transitado de 2014 de 499 201,13 €, permitem registar um saldo para a gerência de 2016 de 302 746,33 €, dos quais 255 871,20 € referem-se a operações de tesouraria¹⁴.

O saldo da gerência a transitar para o ano de 2016, mormente aquele que diz respeito às operações orçamentais, no valor de 46 875,13 € é um dos mais curtos dos últimos anos, em resultado da pressão de tesouraria que se verificou ao longo do ano, com a necessidade de encerramento de operações em regime de overbooking e liquidação de empréstimos.

Estes saldos encontram-se desagregados pelas contas depósitos à ordem em nome do Município, tal como resulta do mapa resumo diário de tesouraria com referência ao dia 31/12/2015.

¹⁴ Ver Mapa de Operações de Tesouraria

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

Quadro 8 - Resumo dos Fluxos de Caixa

Designação	Operações Orçamentais	Operações de Tesouraria	Total
Saldo Transitado de 2015	262.677,51 €	236.523,62 €	499.201,13 €
Receitas Cobradas	13.263.647,85 €	628.274,94 €	13.891.922,79 €
Despesas Pagas	13.479.450,23 €	608.927,36 €	14.088.377,59 €
Saldo a Transitar para 2016	46.875,13 €	255.871,20 €	302.746,33 €

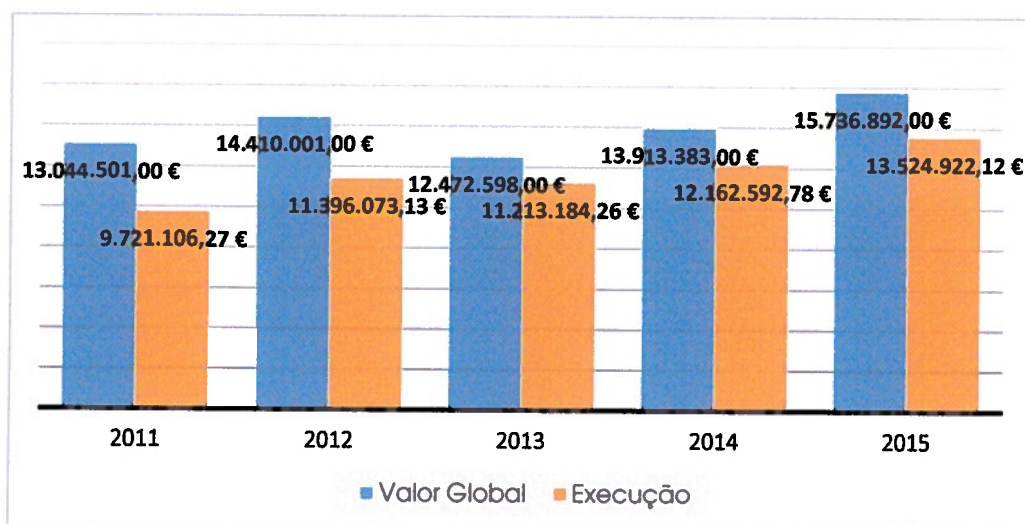
5.1.2 - Execução da Receita (Quadro 9 ao Quadro 18)

A análise da execução do orçamento da receita de 2015, revela uma tendência de degradação da performance ao nível da arrecadação da receita em termos percentuais, ou seja, uma taxa de execução da receita de 86%, contra os 87 % verificados em 2014. Ainda assim, o montante total de receita arrecadada cifrou-se nos 13 524 922,12 €, o que traduz um acréscimo de receita face a 2014 de 11%.

Quadro 9 - Evolução do Orçamento da Receita e sua Execução

Orçamento	2011	2012	2013	2014	2015
Valor Global	13.044.501,00 €	14.410.001,00 €	12.472.598,00 €	13.913.383,00 €	15.736.892,00 €
Execução	9.721.106,27 €	11.396.073,13 €	11.213.184,26 €	12.162.592,78 €	13.524.922,12 €
%	75%	79%	90%	87%	86%

Gráfico 3 - Evolução do Orçamento da Receita e sua Execução



MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

No domínio das receitas correntes e em sede do orçamento, era expetável um volume de receitas de 7 972 776 € que não sofreu qualquer alteração no decurso do exercício de 2015.

A receita obtida a título de receitas correntes totalizou os 7 402 208,91 €, o que traduz uma taxa de execução de receita corrente de 92,84%, ou seja a receita corrente ficou abaixo das previsões em cerca de 7%.

Na generalidade todos os capítulos de receita corrente tiveram um desempenho abaixo das previsões, com exceção das outras receitas corrente que cresceram 614%.

Das rubricas que tiveram um desempenho em termos absolutos aquém das previsões, destaque para os Impostos Diretos (-11%), Impostos Indiretos (-71%) e Transferências Correntes (-4%).

No quadrante da receita de capital, o orçamento inicial previa uma receita de 6 539 293 €, cuja estimativa foi revista em alta para os 7 498 306 €, fruto da reflexão orçamental dos empréstimos de curto e médio e longo prazo contratados em 2015.

Tendo em conta estes aspetos, a taxa de execução das receitas de capital estabeleceu-se nos 78%, com o desvio de 22% destas receitas a serem justificadas essencialmente pela não concretização das transferências de capital (-33%). A referida taxa de execução da receita de capital, com base nas previsões iniciais teria evoluído para os 89%.

As outras receitas cuja previsão inicial era de 3 133 €, relativa às reposições não abatidas nos pagamentos, estendeu-se até aos 265 810 € por via da incorporação do saldo da gerência anterior.

Assim, globalmente a receita cobrada líquida fica comparativamente às previsões corrigidas, com um desvio de 14%.

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

Quadro 10 - Controlo Orçamental da Receita

Descrição	Previsões	Previsões	Receita	Desvio %	Taxa Execução	
	Iniciais (PI)	Corrigidas (PC)	Líquida (RCL)	(RCL/PC)	PI	PC
Receitas Correntes						
Impostos Diretos	1.767.543,00 €	1.767.543,00 €	1.566.014,23 €	-11%	89%	89%
Impostos Indiretos	152.954,00 €	152.954,00 €	44.920,46 €	-71%	29%	29%
Taxas Multas E Outras Penalidades	148.980,00 €	148.980,00 €	126.650,47 €	-15%	85%	85%
Rendimentos Propriedade	318.221,00 €	318.221,00 €	280.766,14 €	-12%	88%	88%
Transferências Correntes	4.879.776,00 €	4.879.776,00 €	4.701.025,86 €	-4%	96%	96%
Venda de Bens e Serviços	697.739,00 €	697.739,00 €	628.851,27 €	-10%	90%	90%
Outras Receitas Correntes	7.563,00 €	7.563,00 €	53.980,48 €	614%	714%	714%
Sub Total	7.972.776,00 €	7.972.776,00 €	7.402.208,91 €	-7%	93%	93%
Receitas Capital						
Venda de Bens Investimento	115.273,00 €	115.273,00 €	378.205,10 €	228%	328%	328%
Transferência de Capital	6.396.583,00 €	5.605.596,00 €	3.751.957,01 €	-33%	59%	67%
Ativos Financeiros	2.550,00 €	2.550,00 €	50,00 €	-98%	2%	2%
Passivos Financeiros	- €	1.750.000,00 €	1.701.000,00 €	-3%	-	97%
Outras Receitas Capital	24.887,00 €	24.887,00 €	8.716,76 €	-65%	35%	35%
Sub - Total	6.539.293,00 €	7.498.306,00 €	5.839.928,87 €	-22%	89%	78%
Outras Receitas						
Reposições Não Abatidas nos Pag.	3.133,00 €	3.133,00 €	20.107,34 €	542%	642%	642%
Saldo da Gerência Anterior	0,00 €	262.677,00 €	262.677,00 €	0%	0%	100%
Sub - Total	3.133,00 €	265.810,00 €	282.784,34 €	6%	9026%	106%
Total	14.515.202,00 €	15.736.892,00 €	13.524.922,12 €	-14%	93,18%	85,94%

Em 2015, a análise da estrutura da receita demonstra que, em comparação com o ano de 2014, a receita cobrada líquida cresceu cerca de 11%, o que significa um acréscimo de receita de 1 362 329,34 €. Deste modo caracteriza-se de seguida a evolução dos grandes agregados da receita:

A estrutura da receita aponta para um peso das receitas correntes de 55%, enquanto as receitas de capital assumem um peso de 43% e as outras receitas, de carácter residual, ainda assim a significar um peso de 2%, a que corresponde essencialmente ao valor transitado da gerência anterior. Com esta estrutura de receitas em 2015, verifica-se que o financiamento da atividade municipal, continua a ser maioritariamente com base nas

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

receitas correntes (55%), mas numa menor dimensão face ao peso de 65% que as receitas correntes detinham em 2014.

Quadro 11 - Execução Homóloga da Receita

Receitas Correntes	Execução 2014	Execução 2015	Estrutura	Variação	Variação
Impostos Diretos	2.064.648,96 €	1.566.014,23 €	12%	-498.634,73 €	-24%
Impostos Indiretos	33.025,38 €	44.920,46 €	0%	11.895,08 €	36%
Taxas e Multas e Outras Penalidades	159.699,87 €	126.650,47 €	1%	-33.049,40 €	-21%
Rendimentos de Propriedade	283.407,27 €	280.766,14 €	2%	-2.641,13 €	-1%
Transferências Correntes	4.637.239,47 €	4.701.025,86 €	35%	63.786,39 €	1%
Venda de Bens e Serviços Correntes	617.001,03 €	628.851,27 €	5%	11.850,24 €	2%
Outras Receitas Correntes	52.475,85 €	53.980,48 €	0%	1.504,63 €	3%
Sub Total	7.847.497,83 €	7.402.208,91 €	55%	-445.288,92 €	-6%
Receitas Capital					
Venda de Bens de Investimentos	- €	378.205,10 €	3%	378.205,10 €	-
Transferências de Capital	3.446.885,89 €	3.751.957,01 €	28%	305.071,12 €	9%
Ativos Financeiros	- €	50,00 €	0%	50,00 €	-
Passivos Financeiros	561.472,00 €	1.701.000,00 €	13%	1.139.528,00 €	203%
Outras Receitas Capital	68.423,98 €	8.716,76 €	0%	-59.707,22 €	-87%
Sub Total	4.076.781,87 €	5.839.928,87 €	43%	1.763.147,00 €	43%
Outras Receitas					
Rep. Não Abatidas Aos Pagamentos	5.430,08 €	20.107,34 €	0%	14.677,26 €	270%
Saldo da Gerência Anterior	232.883,00 €	262.677,00 €	2%	29.794,00 €	13%
Sub Total	238.313,08 €	282.784,34 €	2%	44.471,26 €	19%
Total	12.162.592,78 €	13.524.922,12 €	100%	1.362.329,34 €	11%

A decomposição destes agregados da receita mostra que os **Impostos Diretos** recuaram 24% para se fixar nos 1 566 014,23 €, com comportamentos distintos das parcelas de imposto que a compõem, com o Imposto Municipal Sobre Imóveis a ser o único a crescer em 2015 (3%), com os restantes impostos a terem quedas significativas a saber, Imposto Municipal sobre Transmissões Onerosas de Imóveis (-45%) e Imposto Único de Circulação (-5%), e a Derrama (-60%). Na estrutura da receita os impostos diretos representam 12% no total da receita arrecadada.

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

Quadro 12 - Execução Homóloga Impostos Diretos

Impostos Diretos	2014	2015	Var.	Var.
IMI	922.822,98 €	952.847,87 €	30.024,89 €	3%
IUC	200.142,81 €	191.122,94 €	- 9.019,87 €	-5%
IMT	301.484,98 €	165.594,87 €	-135.890,11 €	-45%
Derrama	640.198,19 €	256.414,93 €	-383.783,26 €	-60%
Total	2.064.648,96 €	1.565.980,61 €	- €	-24%

No que concerne ao capítulo de **Impostos Indiretos**, constata-se a tendência de pouca expressão destas receitas em 2015, assistindo-se contudo a uma recuperação de 36% face a 2014, mas com pouca dimensão financeira no cômputo da execução financeira. Para esta evolução relevo para a evolução favorável das receitas de loteamentos e obras, promovido pelas unidades produtivas. Face à pouca expressividade destas receitas, na estrutura da receita as mesmas têm um peso marginal.

Quadro 13 - Execução Homóloga Impostos Indiretos

Impostos Indiretos	2014	2015	Var	Var
Mercados e Feiras	730,83 €	1.151,70 €	420,87 €	58%
Loteamentos e Obras	13.066,60 €	17.162,93 €	4.096,33 €	31%
Ocupação Via Pública	918,39 €	4.279,00 €	3.360,61 €	366%
Publicidade	132,81 €	3.494,29 €	3.361,48 €	2531%
Saneamento	16.780,63 €	17.191,37 €	410,74 €	2%
Outros	1.396,11 €	1.641,17 €	245,06 €	18%
Total	33.025,37 €	44.920,46 €	11.895,09 €	36%

O Capítulo de **Taxas, Multas e Outras Penalidades**, que traduz na generalidade as operações com os particulares, recua 21 %, com todas as suas rubricas a recuarem com destaque para os Loteamentos e Obras (-42%). Na estrutura de receitas este capítulo representa um peso de 1%.

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

Quadro 14 - Execução Homóloga Taxas, Multas e Outras Penalidades

Taxas Multas e Outras Penalidades	2014	2015	Var	Var
Mercados e Feiras	32.338,51 €	30.059,58 €	- 2.278,93 €	-7%
Loteamentos e Obras	54.537,82 €	31.635,82 €	-22.902,00 €	-42%
Ocupação da Via Pública	7.356,69 €	2.564,79 €	- 4.791,90 €	-65%
Caça Uso e Porte Arma	63,48 €	57,98 €	- 5,50 €	-9%
Saneamento	37.408,46 €	37.236,67 €	- 171,79 €	0%
Outras	3.539,42 €	5.948,54 €	2.409,12 €	68%
Multas e Outras Penalidades	24.455,49 €	19.147,09 €	- 5.308,40 €	-22%
Total	159699,87 €	126650,47 €	-33.049,40 €	-21%

No que concerne aos **Rendimentos de Propriedade**, de notar que o peso estrutural desta componente da receita chega aos 2%, sendo a mesma representada pelos Juros de Depósitos à Ordem, quase inexistentes em 2015, face à evolução do mercado monetário em 2015, com as taxas Euribor a fixarem -se em terreno negativo.¹⁵; e renda de concessão da rede de iluminação pública.

As **Transferências Correntes**, que englobam as transferências do Orçamento de Estado, as transferências ao abrigo de Protocolos de Cooperação ¹⁶, transferências da Segurança Social, Privados e Famílias evoluem favoravelmente 1%. Na estrutura da receita estas transferências assumem um papel determinante no financiamento da atividade municipal, representando 35% do total da receita municipal. As transferências da administração central crescem 4% fruto do aumento das transferências do orçamento do estado, (Fundo de Equilíbrio Financeiro Fundo Social Municipal e Participação Variável no IRS) em cerca de 6,74%. A comparticipação¹⁷ que decorre do parque eólico do Caramulo regista um decréscimo de 15%. O volume de transferências das famílias para comparticipação da frequência das crianças no ensino pré-escolar e das refeições dos alunos do 1º Ciclo do Ensino Básico manteve-se ao nível de 2014. O ano de 2015 fica marcado pelo encerramento de diversos contratos programas com a Segurança Social (CEI+, CEI Património, Estágios Profissionais), situação que sinaliza a quebra em 57% das referidas receitas.

¹⁵ Média Anual da Euribor a 1 Mês -0,072% e Euribor 3 Meses - 0,020%

¹⁶ Ministério da Educação

¹⁷ Decreto-Lei nº 339-C/2011

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

Quadro 15 - Execução Homóloga das Transferências Correntes

Rúbricas	2014	2015	Var.	Var.
Adm. Central	4.229.669,47 €	4.380.380,47 €	150.711,00 €	4%
Privados	195.659,97 €	166.260,42 €	- 29.399,55 €	-15%
Segurança Social	97.032,14 €	41.701,40 €	- 55.330,74 €	-57%
Famílias	114.877,89 €	112.683,57 €	- 2.194,32 €	-2%
Total	4.637.239,47 €	4.701.025,86 €	63.786,39 €	1%

Relativamente às **Vendas de Bens e Serviços Correntes**, e não tendo havido qualquer ajustamento ao tarifário de abastecimento de água, saneamento e recolha de resíduos em 2015, à luz da Lei 53-E/2006 de 29 de Dezembro, constata-se um acréscimo das receitas do capítulo em 2%, mas sem grande expressão em termos absolutos, passando a assumir um peso na estrutura de receitas de 5%.

Quadro 16 - Execução Homóloga da Venda de Bens e Serviços Correntes

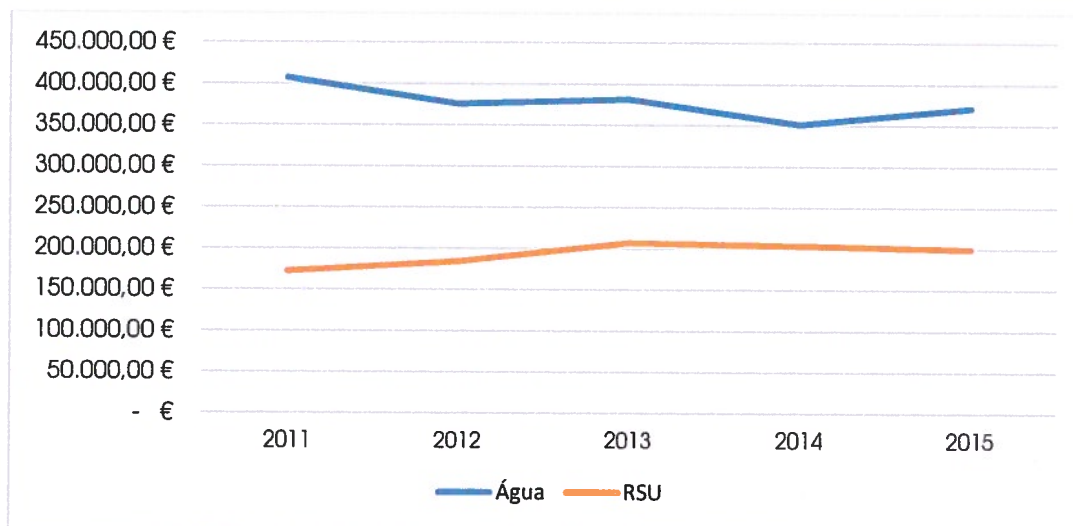
Rúbricas	2014	2015	Var.	Var.
Mercadorias	2,50 €	- €	- 2,50 €	-100%
Água	351.215,26 €	370.863,53 €	19.648,27 €	6%
Outros	- €	7.500,00 €	7.500,00 €	-
Aluguer Espaços Equipamentos	6.614,80 €	7.869,96 €	1.255,16 €	19%
Vistorias e Ensaio	1.489,07 €	2.794,56 €	1.305,49 €	88%
Serviços Recreativos	- €	- €	- €	-
Serviços Desportivos	12.247,96 €	4.687,31 €	- 7.560,65 €	-62%
Saneamento	97,64 €	- €	- 97,64 €	-100%
Resíduos Sólidos	203.831,19 €	199.433,02 €	- 4.398,17 €	-2%
Trabalhos Por Conta Particulares	8.834,60 €	4.826,49 €	- 4.008,11 €	-45%
Cemitérios	5.541,97 €	2.175,31 €	- 3.366,66 €	-61%
Outros	3.583,33 €	1.458,13 €	- 2.125,20 €	-59%
Rendas Habitações	14.644,42 €	19.702,92 €	5.058,50 €	35%
Rendas Edifícios	4.198,62 €	3.457,16 €	- 741,46 €	-18%
Rendas Outras	4.699,67 €	4.082,88 €	- 616,79 €	-13%
Total	617.001,03 €	628.851,27 €	11.850,24 €	2%

Sendo a receita da água a par da recolha de resíduos sólidos os grandes motores das vendas de bens e serviços, importa caracterizar a evolução destes dois itens de receita ao longo dos anos. A estabilidade da receita de resíduos sólidos urbanos é um dado adquirido, face à capacidade da mesma sustentar os custos diretos de recolha. No que

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

concerne às receitas da água, apesar de alguma recuperação em 2015, assiste -se a uma tendência para que estas receitas se estabilizem em torno dos 375 000 € anuais.

Gráfico 4 - Evolução Receitas de Água e Resíduos Sólidos Urbanos



Ao nível das **Vendas de Bens de Investimento** a sua execução exponencial está intimamente relacionada com um conjunto de alienações, que permitiram a arrecadação de uma receita de 378 205,10 €, elevando o peso deste capítulo na estrutura de receitas para os 3%.

O capítulo das **Transferências de Capital** sofreu um acréscimo de 9%, tendo como base de sustentação o encerramento do protocolo celebrado com a EDP, no que diz respeito à concretização dos restabelecimentos contratualizados. Cumulativamente aquele facto, o encerramento físico e financeiro dos projetos QREN, mormente o Centro Escolar de Oliveira de Frades e a Requalificação da Zona Industrial. À semelhança das transferências correntes, também as transferências de capital assumem alguma preponderância no financiamento da atividade municipal, passando a representar na estrutura da receita 28%.

No capítulo dos **Ativos Financeiros**, o Município obteve uma receita simbólica que corresponde à alienação dos títulos que detinha na empresa Município, EM S.A, permitindo deste modo desvincular-se de transferências para a dita empresa no sentido de repor o seu equilíbrio financeiro, nos termos do Regime Jurídico da Atividade Empresarial Local (RJAEI).

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

A receita de verbas consubstanciadas em **Passivos Financeiros** traduz a utilização do empréstimo de curto prazo¹⁸, contratado junto do Banco Santander TOTTA até ao montante revisto de 1 300 000 €, dos quais foram utilizados e pagos 1 251 000 €. Em 2015 foi igualmente contratado e utilizado um empréstimo a médio e longo prazo junto do Banco BPI, no valor de 450 000 € com a finalidade de financiar a aquisição do terreno destinado ao parque urbano. Com a obtenção destes financiamentos, o presente capítulo assumiu um peso na estrutura de receitas de 13%.

Tendo em conta a estrutura de receitas em 2015, bem como a sua variação face a 2014, importa dimensionar as taxas de execução da receita em 2015 que, na globalidade, representam uma execução de 86% com uma execução de receita corrente de 93% e capital de 78%.

A tendência que se verifica na execução global da receita (86%) mostra-se ligeiramente superior à média nacional, que em 2014 melhorou para se situar nos 81%¹⁹. Esta aproximação resulta da aplicação da Lei nº 73/2013 de 3 de Setembro²⁰ que incutiu que um dos mecanismos de alerta à situação orçamental dos Municípios, é que a sua taxa de execução orçamental deveria de ser sistematicamente igual ou superior aos 85%.

Não obstante tal meta orçamental, é possível vislumbrar que no dito anuário de 2014 a taxa mínima de execução da receita foi de 23% e a máxima de 107%.

Quadro 17- Taxas de Execução da Receita

Indicadores	2011	2012	2013	2014	2015
Taxas de Execução	75%	79%	90%	87%	86%
Receita Corrente	89%	96%	104%	102%	93%
Receita Capital	57%	63%	67%	68%	78%
% Média Nacional	62%	66%	72%	81%	Nd

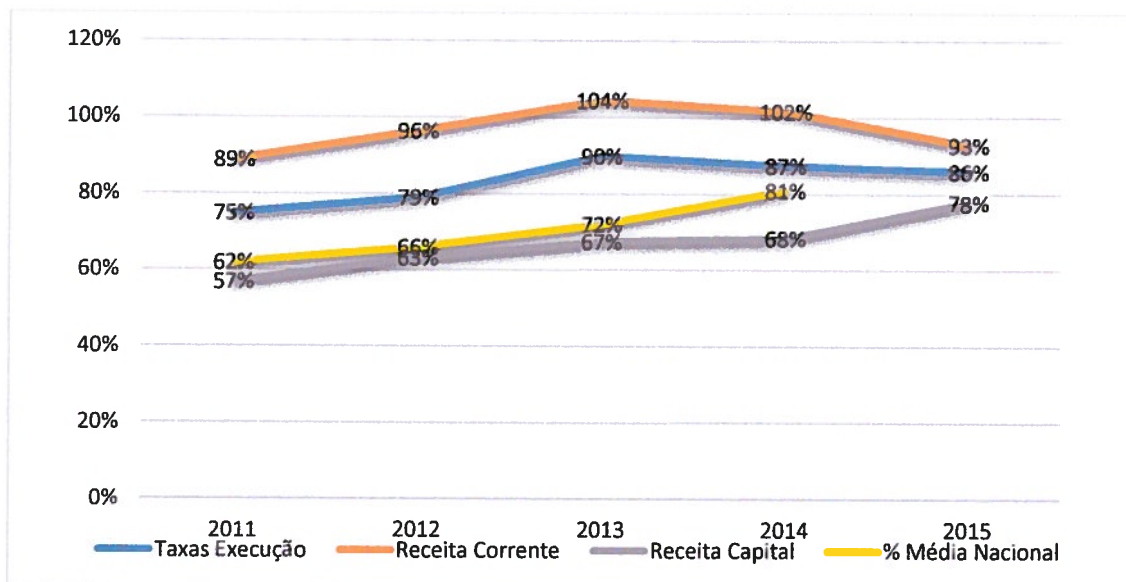
¹⁸ O empréstimo foi amortizado em dezembro de 2015.

¹⁹ Média da taxa de execução orçamental da receita – 81% - página 180 Anuário Financeiro dos Municípios Portugueses.

²⁰ N.º 3 do art.º 56º - No caso de o município registar durante dois anos consecutivos uma taxa de execução da receita prevista no orçamento respetivo inferior a 85 % são informadas as entidades referidas no n.º 1.

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

Gráfico 5 - Taxas de Execução da Receita



Face a estes dados de execução orçamental da receita, o posicionamento do Município face às suas congéneres tipificadas como Municípios de pequena dimensão²¹, mostra que face à presente execução orçamental confrontada com os dados constantes do Anuário Financeiro dos Municípios Portugueses de 2014²², que Oliveira de Frades recuou na capacidade de gerar receitas correntes (55%), ficando abaixo da execução dos Municípios de Pequena Dimensão que apresentavam uma taxa de 81%.

No que concerne ao grau de dependência das transferências, o Município mantém-se com uma taxa de 63%, contra os 64% dos Municípios de pequena dimensão em 2014.

O incremento das receitas de capital do Município (44%), que claramente mostra uma maior capacidade de financiar investimentos, em comparação com os seus congéneres (19%), é alavancado com o recurso a empréstimos bancários.

Outro aspeto de grande relevo, foi a forte diminuição da capitação de Impostos e Taxas, que reduziu de 19%, em 2014 para os 13% em 2015, valor este que fica aquém da

²¹ Municípios com população inferior a 20 000 Habitantes – Nesta condição em 2014 foram identificados 184 Municípios.

²² Estrutura das Receitas Cobradas ano de 2014 – Página 81 do Anuário Financeiro dos Municípios Portugueses.

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

média de receita de impostos e taxas dos Municípios de pequena dimensão em 2014 de 16%.

Quadro 18 – Estrutura Comparativa das Receitas

Descrição	Oliveira de Frades 2014 em %	Oliveira de Frades 2015 em %	Receitas Cobradas Mun. PD 2014 em %	Receitas Cobradas em 2014 em %
Receitas Correntes				
Impostos e Taxas	19%	13%	16%	37%
Rendimentos Propriedade	2%	2%	4%	4%
Transferências Correntes	38%	35%	51%	33%
Venda de Bens e Serviços	5%	5%	9%	10%
Outras Receitas Correntes	1%	0%	1%	1%
Sub Total	65%	55%	81%	85%
Receitas Capital				
Venda de Bens Investimento	0%	3%	1%	1%
Transferência de Capital	28%	28%	13%	8%
Ativos Financeiros	0%	0%	0%	0%
Passivos Financeiros	5%	13%	5%	5%
Outras Receitas Capital	1%	0%	0%	0%
Sub - Total	33%	44%	19%	15%
Outras Receitas	2%	2%	0%	0%
Reposições Não Abatidas nos Pag.	1%	0%	0%	0%
Saldo da Gerência Anterior	2%	2%	0%	0%
Total	100%	100%	100%	100%

5.1.3 - Execução da Despesa (Quadro 19 ao Quadro 24)

Em obediência ao princípio orçamental do equilíbrio, o orçamento da despesa acompanha o nível de receitas previsíveis e, nesse sentido, a totalidade dos recursos foram alocados em sede do orçamento da despesa inicial e corrigido.

O orçamento inicial da despesa no valor de 15 122 515 € foi revisto em alta para se fixar nos 15 736 892 €, ou seja, um acréscimo de despesa de 8%. Este ajustamento é reflexo das correções que foram efetivadas no domínio da receita, tendo por base as modificações ao orçamento.

Face aos aspetos contingentes enumerados na nota preambular, é possível validar a existência de oscilações, em termos das dotações iniciais e finais do orçamento da despesa. Assim, constata-se que face à previsão inicial, a autorização para satisfação

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

de despesas com o pessoal cresceu apenas 1%, em resultado de uma maior pressão de abonos variáveis e eventuais e encargos de saúde.

Para além das despesas com o pessoal, de registar o incremento das transferências correntes (+45%) e dos passivos financeiros (+244%). No que concerne às transferências correntes, foram reforçadas as dotações para satisfazer aos demais apolos e protocolos com instituições sem fins lucrativos. Quanto aos passivos financeiros o incremento é justificado pela inscrição a satisfazer com os empréstimos de curto prazo.

Os únicos agrupamentos que têm um comportamento, inverso aos anteriores são as aquisições de bens de capital com um decréscimo de (1%) e as transferências de capital (57%).

Quadro 19 - Dotações Iniciais versus Dotações Corrigidas

Despesa	Dotações Iniciais	Dotações Corrigidas	Variação	Variação
Pessoal	2.709.435,00 €	2.735.397,00 €	25.962,00 €	1%
Aq. Bens e Serviços	2.949.362,00 €	2.951.292,00 €	1.930,00 €	0%
Juros e Outros Encargos	62.598,00 €	85.478,00 €	22.880,00 €	37%
Transferências Correntes	327.956,00 €	477.075,00 €	149.119,00 €	45%
Outras Despesas Correntes	61.800,00 €	40.310,00 €	-21.490,00 €	-35%
Aquisição de Bens de Capital	7.549.183,00 €	7.458.293,00 €	-90.890,00 €	-1%
Transferências de Capital	213.300,00 €	91.479,00 €	-121.821,00 €	-57%
Ativos Financeiros	60.898,00 €	60.898,00 €	0,00 €	0%
Passivos Financeiros	512.670,00 €	1.763.670,00 €	1.251.000,00 €	244%
Outras Despesas de Capital	68.000,00 €	73.000,00 €	5.000,00 €	7%
Totais	14.515.202,00 €	15.736.892,00 €	1.221.690,00 €	8%

O mapa de controlo orçamental da despesa reporta um nível de despesa paga de 13 479 450,23 €, que corresponde a uma taxa de execução da despesa de 86%, o que significa que do limite máximo de despesa prevista em orçamento, apenas não foram pagos, comprometidos²³ ou cabimentados 14%.

Nesse sentido, é possível vislumbrar taxas de execução elevadas, quer no agrupamento corrente (84%) quer no de capital (87%), com a execução das despesas com pessoal a situar-se nos 98% e a aquisição de bens e serviços nos 73%. No que ao quadrante de

²³ Descontando o efeito dos compromissos plurianuais

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

capital diz respeito, destaque para a taxa de execução das aquisições de bens de capital (84%), Ativos Financeiros (100%) e Passivos Financeiros (100%).

Quadro 20 - Controlo Orçamental da Despesa

Descrição	Dotações	Dotações	Despesa	Desvio %	Taxa Execução	
	Iniciais (DI)	Corrigidas (DC)	Paga (DP)	(DP/DC)	DI	DC
Despesas Correntes						
Despesas com o Pessoal	2.709.435,00 €	2.735.397,00 €	2.693.217,33 €	-2%	99%	98%
Aquisição de Bens e Serviços	2.949.362,00 €	2.951.292,00 €	2.162.589,58 €	-27%	73%	73%
Juros e Outros Encargos	62.598,00 €	85.478,00 €	69.566,82 €	-19%	111%	81%
Transferências Correntes	327.956,00 €	477.075,00 €	306.171,89 €	-36%	93%	64%
Outras Despesas Correntes	61.800,00 €	40.310,00 €	23.371,63 €	-42%	38%	58%
Sub Total	6.111.151,00 €	6.289.552,00 €	5.254.917,25 €	-16%	86%	84%
Despesas de Capital						
Aquisição de Bens de Capital	7.549.183,00 €	7.458.293,00 €	6.264.958,70 €	-16%	83%	84%
Transferências de Capital	213.300,00 €	91.479,00 €	65.883,25 €	-28%	31%	72%
Ativos Financeiros	60.898,00 €	60.898,00 €	60.898,00 €	0%	100%	100%
Passivos Financeiros	512.670,00 €	1.763.670,00 €	1.760.067,62 €	0%	343%	100%
Outras Despesas de Capital	68.000,00 €	73.000,00 €	72.725,41 €	0%	107%	100%
Sub - Total	8.404.051,00 €	9.447.340,00 €	8.224.532,98 €	-13%	98%	87%
Total	14.515.202,00 €	15.736.892,00 €	13.479.450,23 €	-14%	93%	86%

A estrutura da despesa paga confirma novamente o cumprimento do princípio de equilíbrio, com a execução do orçamento da despesa corrente a representar um peso de 39%, em contraponto com uma estrutura da receita corrente de 55%.

Na sequência do descrito anteriormente, houve uma forte canalização de recursos para financiamento das despesas de capital, facto que permite que do volume de despesa paga, 61% seja representada por despesas de capital.

Do total do orçamento de despesa corrigido, a taxa de compromissos assumidos foi de 94,5%, o que traduz um volume de compromissos por realizar no valor de 1 384 172,01 € que transitam para 2016. Desse volume de compromissos que transitam para 2016, distribuídos quase equitativamente entre despesas correntes e de capital, são as despesas de aquisição de bens e serviços e bens de capital, aquelas que apresentam o maior valor de compromissos por realizar.

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

Da análise à estrutura constata-se que as despesas com o pessoal representam no total de despesa paga 20%, as aquisições de bens e serviços correntes 16%, as aquisições de bens de capital 46% e passivos financeiros 13%. Os demais agrupamentos da despesa, no total agregado, não ultrapassam os 4% (serviço da dívida, transferências correntes, transferências de capital e ativos financeiros).

Tendo por referência o anuário financeiro dos municípios portugueses 2014, constata-se que a média registada dos 308 Municípios, é que o enfoque da despesa foi para as despesas correntes com um peso estrutural de 67%, e o remanescente para capital (33%). A execução de Oliveira de Frades, inverteu o padrão normal e apresenta uma estrutura de despesa corrente de 39%, contra uma despesa de capital de 61%.

Quadro 21 - Estrutura da Despesa

Descrição	Despesa	Despesa	Despesa	Desvio (1)-(3)	Estrutura	Média Anuário
	Comprometida (1)	Realizada (2)	Paga (DP) (3)			
Despesas Correntes						
Despesas com o Pessoal	2.706.853,53 €	2.701.011,14 €	2.693.217,33 €	13.636,20 €	20%	31%
Aquisição de Bens e Serviços	2.741.764,69 €	2.449.924,89 €	2.162.589,58 €	579.175,11 €	16%	28%
Juros e Outros Encargos	74.876,14 €	69.566,82 €	69.566,82 €	5.309,32 €	1%	2%
Transferências Correntes	373.328,49 €	322.891,44 €	306.171,89 €	67.156,60 €	2%	7%
Outras Despesas Correntes	23.882,07 €	23.371,63 €	23.371,63 €	510,44 €	0%	1%
Sub Total	5.920.704,92 €	5.566.765,92 €	5.254.917,25 €	665.787,67 €	39%	67%
Despesas Capital						
Aquisição de Bens de Capital	6.977.121,75 €	6.727.459,35 €	6.264.958,70 €	712.163,05 €	46%	16%
Transferências de Capital	72.104,54 €	66.191,73 €	65.883,25 €	6.221,29 €	0%	31%
Ativos Financeiros	60.898,00 €	60.898,00 €	60.898,00 €	0,00 €	0%	0%
Passivos Financeiros	1.760.067,62 €	1.760.067,62 €	1.760.067,62 €	0,00 €	13%	9%
Outras Despesas de Capital	72.725,41 €	72.725,41 €	72.725,41 €	0,00 €	1%	1%
Sub - Total	8.942.917,32 €	8.687.342,11 €	8.224.532,98 €	718.384,34 €	61%	33%
Total	14.863.622,24 €	14.254.108,03 €	13.479.450,23 €	1.384.172,01 €	100%	100%

Na sequência de uma estrutura da despesa, fortemente vocacionada para as despesas de capital, para a qual muito contribuiu o encerramento de operações no âmbito do QREN, verifica-se que da comparação dos compromissos assumidos entre 2014 e 2015, os mesmos aumentaram 12%, sendo que os compromissos por investimentos (capital) são aqueles que mais crescem.

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

Assim, o volume de compromissos assumidos em 2015 foi de 14 863 622,24 €, com os compromissos de aquisição de bens de capital a crescer 19% e os passivos financeiros a evoluírem 61%.

Quadro 22 - Compromissos Assumidos

Designação	Compromissos Assumidos		Variação	%
	2014	2015		
Pessoal	2.756.068,38 €	2.706.853,53 €	-49.214,85 €	-2%
Aquisição de Bens e Serviços	2.790.971,68 €	2.741.764,69 €	-49.206,99 €	-2%
Juros e Outros Encargos	89.174,50 €	74.876,14 €	-14.298,36 €	-16%
Transferências Correntes	364.781,22 €	373.328,49 €	8.547,27 €	2%
Outras Despesas Correntes	45.900,24 €	23.882,07 €	-22.018,17 €	-48%
Aquisição de Bens de Capital	5.879.285,14 €	6.977.121,75 €	1.097.836,61 €	19%
Transferências de Capital	218.726,28 €	72.104,54 €	-146.621,74 €	-67%
Ativos Financeiros	- €	60.898,00 €	60.898,00 €	-
Passivos Financeiros	1.091.053,44 €	1.760.067,62 €	669.014,18 €	61%
Outras Despesas de Capital	64.965,36 €	72.725,41 €	7.760,05 €	12%
	13.300.926,24 €	14.863.622,24 €	1.562.696,00 €	12%

5.1.4 - Indicadores Orçamentais (Quadro 23 e 24)

A análise da gestão do orçamento, por intermédio de indicadores, permite verificar a trajetória dos demais rácios no último triénio (2013-2015). Uma análise generalizada dos indicadores orçamentais, confirma uma degradação dos indicadores em 2015, em especial aqueles que dependem da variável receita, que apesar de ter crescido, teve por detrás o elemento empréstimos como alavancagem da atividade municipal.

O rácio 1 atesta o grau de cobertura dado pelas receitas totais às despesas totais pagas. Este indicador valida novamente o cumprimento do princípio do equilíbrio material, na medida em que o nível de receitas é superior ao nível de despesas, ainda que se registre uma degradação deste indicador em 2015 de -1,85%, reflexo da utilização marginal das disponibilidades.

O rácio 2 reflete o desempenho da receita corrente no financiamento da despesa corrente, e nesse sentido, regista-se em 2015, uma menor disponibilidade da receita corrente na cobertura da despesa corrente paga em -3,15% face a 2014. Este indicador salienta a evolução menos positiva da receita corrente em 2015.

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

O rácio 5, estabelece o peso dos passivos financeiros no financiamento da despesa, e neste sentido sem tal receita, o grau de cobertura da despesa paga seria apenas de 87,7%.

Numa outra dimensão (rácio 6), constata-se que o nível de receitas próprias segue uma trajetória decadente, a recuar face a 2014 4,64%, não por via da despesa paga ter crescido substancialmente, mas sim porque a receita²⁴ própria cobrada, assume uma tendência de declínio. Igual perspetiva se identifica no rácio 8 que recua 1,20%. Paralelamente a este indicador, importa dimensionar a evolução do rácio que relaciona o peso dos fundos municipais no financiamento da despesa (rácio 7). E regista-se uma nova quebra em 2015, da capacidade de financiamento daqueles fundos (-2,12%), por força do volume de despesa paga que cresceu significativamente em 2015.

Quanto ao modo de financiamento das atividades, os passivos financeiros assumem uma maior preponderância, quer na receita total (rácio 9), quer no nível de despesa paga (rácio 10), com uma variação de 7,96% e 7,90% respetivamente.

O rácio 11 que atesta a capacidade de financiamento do plano plurianual de investimentos (PPI) pelos empréstimos a médio e longo prazo, mostra que não obstante o produto do empréstimo a médio e longo prazo, ser consignado ao fim a que se destina no caso financiamento parque urbano, o mesmo representou um financiamento do PPI em 7,18%.

Contudo o peso dos passivos financeiros fruto da utilização de empréstimos a curto, e a médio e longo prazo constata-se uma diminuição do custo do serviço da dívida per capita (rácio 15) para os 54 €, ou seja, uma variação de 2,18 €/municípe, face a 2014. Esta redução é fruto da quebra das taxas de juros a pagar pelos empréstimos em fase de amortização, em que o Município chega a beneficiar de taxas de juro negativas.

A análise do indicador de risco de endividamento (rácio 16), permite identificar em que grau os compromissos assumidos, têm a devida cobertura de receitas, verificando-se uma taxa de 77% em 2015, tendo por memória que o mesmo indicador inclui os compromissos de base plurianual.

²⁴ Receita Própria = Receita Total expurgada das Transferências Correntes e de Capital e dos Passivos Financeiros

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

Quadro 23 – Indicadores Orçamentais

INDICADORES	2013		2014		2015		VARIAÇÃO (pontos percentuais)			OBSERVAÇÕES
							2013/2014	2014/2015	2013/2015	
1	Receita Total Disponível (incluindo saldo orçamental inicial)	11 213 184	101,97%	12 162 593	102,19%	13 524 922	0,22	-1,85	-1,63	Mede a capacidade das receitas totais cobrirem as despesas totais.
	Despesa Total Paga	10 996 320		11 902 053		13 479 450				
2	Receita Corrente Cobrada	7 334 752	122,19%	7 847 498	144,02%	7 402 209	21,83	-3,15	18,67	Mede a capacidade das receitas correntes cobradas cobrirem as despesas correntes pagas.
	Despesa Corrente Paga	6 002 827		5 449 039		5 254 917				
	Receita Corrente Cobrada	7 334 752		7 847 498		7 402 209				
3	Receita Total cobrada no ano (não incluindo saldo orçamental inicial)	10 592 476	69,24%	11 929 710	65,78%	13 262 245	-3,46	-9,97	-13,43	Mede o peso das receitas correntes nas receitas totais cobradas no exercício.
4	Despesa Corrente Paga	6 002 827	54,59%	5 449 039	45,78%	5 254 917	-8,81	-6,80	-15,60	Mede o peso das despesas correntes nas despesas totais pagas.
	Despesa Total Paga	10 996 320		11 902 053		13 479 450				
5	Receita Total Disponível- Passivos Financeiros Cobrados	10 025 042	91,17%	11 601 121	97,47%	11 823 922	6,30	-9,75	-3,45	Mede o grau de cobertura das despesas totais pelas receitas da autarquia que não são provenientes de empréstimos.
	Despesa Total Paga	10 996 320		11 902 053		13 479 450				
	Receitas Próprias Cobradas	3 241 360	29,48%	3 278 682	27,55%	3 088 155	-1,93	-4,64	-6,57	Mede o grau de cobertura das despesas totais pelas receitas próprias (ou seja, o valor total das receitas abafado das transferências recebidas e dos passivos financeiros) e controladas diretamente pela autarquia.
6	Despesa Total Paga	10 996 320		11 902 053		13 479 450				
7	Fundos Municipais	4 335 946	39,43%	4 216 691	35,43%	4 490 250	-4,00	-2,12	-6,12	Mede o grau de cobertura das despesas totais pelos fundos municipais.
	Despesa Total Paga	10 996 320		11 902 053		13 479 450				
	Receita Corrente Cobrada Localmente	1 279 356	11,63%	1 145 609	9,63%	1 135 169	-2,01	-1,20	-3,21	Mede o grau de cobertura da despesa total por receitas cobradas localmente pela autarquia (Receitas correntes abafadas das transferências correntes, e das receitas próprias cobradas por terceiros).
8	Despesa Total Paga	10 996 320		11 902 053		13 479 450				

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

Quadro 23 – Indicadores Orçamentais (continuação)

INDICADORES	2013	2014	2015	VARIACÃO (pontos percentuais)			OBSERVAÇÕES
				2013/2014	2014/2015	2013/2015	
9							
Passivos Financeiros Cobrados (Receita)	1 188 142	561 472	1 701 000	-5,98	7,96	1,98	Mede a importância dos empréstimos de terceiros na receita total da autarquia.
Receita Total Disponível	11 213 184	12 162 593	13 524 922				
10							
Passivos Financeiros Cobrados (Receita)	1 188 142	561 472	1 701 000	-6,09	7,90	1,81	Mede o grau de cobertura dos despesas totais pelas receitas da autarquia provenientes de empréstimos de terceiros.
Despesa Total Paga	10 996 320	11 902 053	13 479 450				
11							
Passivos Financeiros de empréstimos MLP Cobrados (Receita)	689 777		450 000	-17,89	7,18	-10,71	Mede o peso das receitas provenientes dos empréstimos de terceiros de médio e longos prazos no financiamento do investimento municipal.
Investimento (PPI)	3 854 902	5 102 054	6 264 959				
12							
Serviço da Dívida de Empréstimos de MLP	548 291	571 438	549 117	-0,18	-0,73	-0,91	Mede o peso da despesa com os custos financeiros (juros+amortizações) dos empréstimos de médio e longos prazos na despesa total.
Despesa Total Paga	10 996 320	11 902 053	13 479 450				
13							
Amortização de Empréstimos de MLP	498 235	521 088	509 068	-0,15	-0,60	-0,75	Permite apurar o peso da amortização de empréstimos de médio e longos prazos no conjunto das despesas da autarquia local.
Despesa Total Paga	10 996 320	11 902 053	13 479 450				
14							
Serviço da Dívida de Empréstimos de MLP	548 291	571 438	549 117	-0,19	-0,64	-0,83	Mede o peso dos custos financeiros (juros + amortizações) decorrentes de empréstimos de médio e longos prazos na receita total da autarquia.
Receita Total Disponível	11 213 184	12 162 593	13 524 922				
15							
Serviço da Dívida de Empréstimos de MLP	548 291	571 438	549 117	2,26	-2,18	0,08	Permite apurar o custo do serviço da dívida de empréstimos de médio e longos prazos "per capita".
População	10 261	10 261	10 261				
16							
Receita Total Disponível	11 213 184	12 162 593	13 524 922	-19,13	11,49	-7,65	Permite apurar o grau de financiamento dos compromissos pelas receitas totais
Compromissos Assumidos	13 291 347	18 645 723	17 629 624				

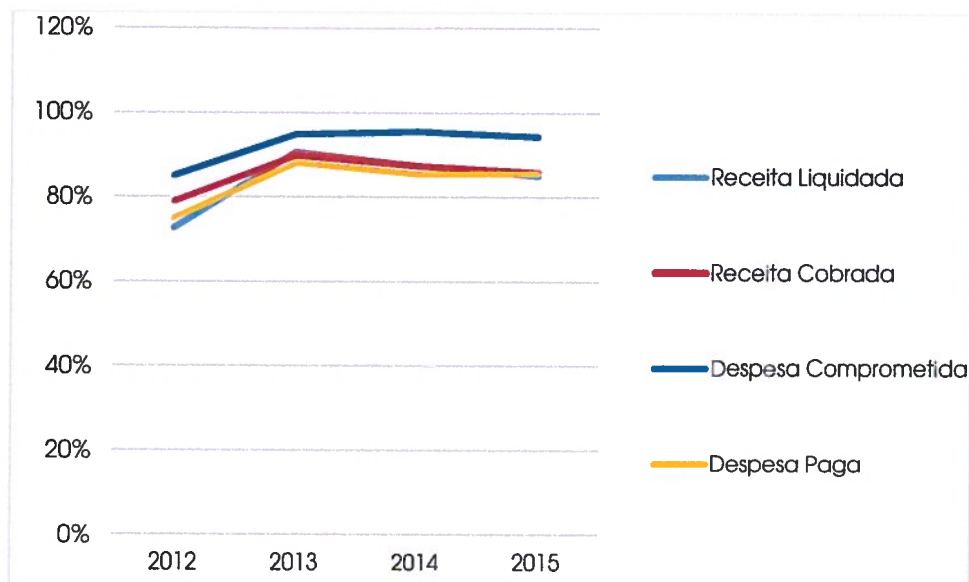
MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

Em termos de análise da sustentabilidade dos orçamentos, numa base dos compromissos assumidos no exercício versus despesa paga, constata-se a tendência de degradação da capacidade da receita liquidada sustentar os respetivos volumes de compromissos assumidos no exercício. Não obstante esse agravamento, sem impacto direto na dívida de 2015, é latente a existência de um maior risco de endividamento a médio prazo, com o agravamento do indicador para os -9%. Outro fator que atesta a maior dificuldade na capacidade de financiamento dos compromissos, é a diferença quase nula entre a receita cobra líquida e a despesa paga, o que traduz pressão de tesouraria, e em consequência o referido risco de endividamento.

Quadro 24 – Sustentabilidade Orçamental

Indicadores	2011	2012	2013	2014	2015
Receita Liquidada (RL) / Receita Prevista (RP)	83%	73%	91%	87%	85%
Receita Cobrada (RC) / Receita prevista (RP)	75%	79%	90%	87%	86%
Compromissos do exercício (CE) (DC) / Despesa Prevista (DP)	96%	85%	95%	96%	94%
Despesa Paga (DPG) / Despesa Prevista (DP)	74%	75%	88%	86%	86%
Diferença RL versus DC	-13%	-12%	-4%	-8%	-9%
Diferença RC versus DPG	1%	4%	2%	2%	0%

Gráfico 6 – Sustentabilidade Orçamental



MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

5.2 Ótica Económica

5.2.1 - Demonstração de Resultados (Quadro 25 ao Quadro 31)

O desenvolvimento da atividade económica municipal, assente numa perspetiva de satisfação das necessidades das populações, à luz do regime financeiro das autarquias locais deve ser concebida de um modo sustentado. Contudo a prossecução daqueles objetivos, não visam a obtenção de um resultado líquido positivo, mas somente se conformar com os sãos princípios de economia, eficiência, eficácia e efetividade. Sendo assim, torna-se relevante determinar e desenvolver onde efetivamente foram gerados os rendimentos e, por inerência, onde foram consumidos e aplicados aqueles recursos.

A análise orçamental caracterizada anteriormente, originou uma situação económica onde resultados líquidos melhoraram por força dos resultados financeiros e dos resultados extraordinários, com os resultados de exploração a terem uma evolução menos favorável em 2015.

Quadro 25 - Demonstração de Resultados por Natureza

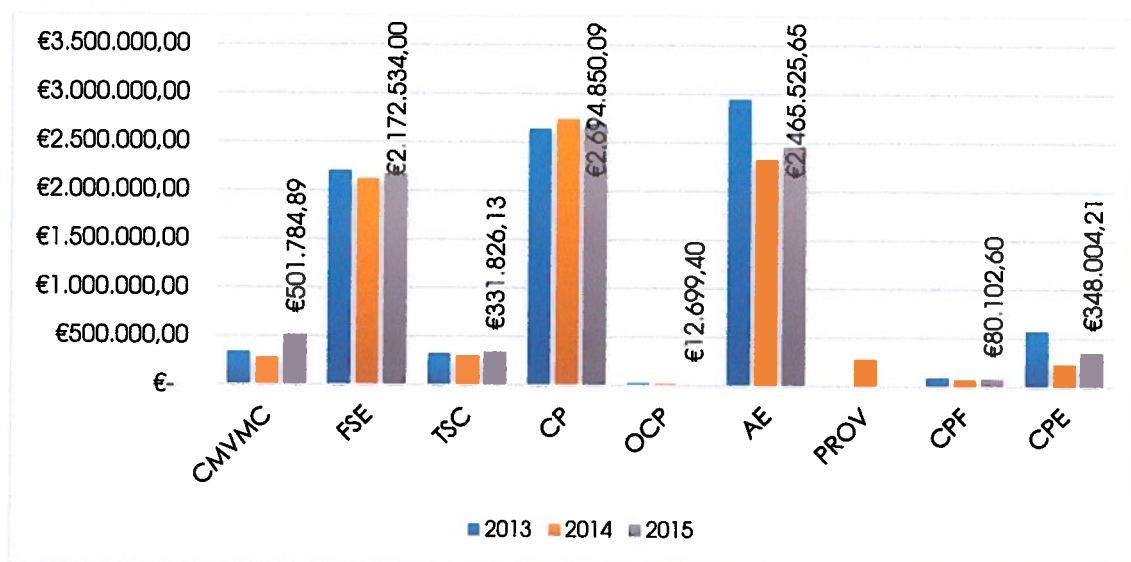
	2014		2015		Variação	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Custos e Perdas						
CMVMV	272.657,46 €	3%	501.784,89 €	6%	229.127,43 €	84%
FSE	2.120.560,16 €	25%	2.172.534,00 €	25%	51.973,84 €	2%
Custos Com o Pessoal	2.736.901,10 €	33%	2.694.850,09 €	31%	- 42.051,01 €	-2%
Transferências e Subsídios	296.822,29 €	4%	331.826,13 €	4%	35.003,84 €	12%
Outros Custos e Perdas	25.170,96 €	0%	12.699,40 €	0%	- 12.471,56 €	-50%
Amortizações do Exercício	2.325.548,80 €	28%	2.465.525,65 €	29%	139.976,85 €	6%
Provisões	288.857,30 €	3%	- €	0%	- 288.857,30 €	-
Custos e Perdas Financeiras	83.896,86 €	1%	80.102,60 €	1%	- 3.794,26 €	-5%
Custos e Perdas Extraordinárias	238.340,85 €	3%	348.004,21 €	4%	109.663,36 €	46%
	8.388.755,78 €	100%	8.607.326,97 €	100%	218.571,19 €	3%
Proveitos e Ganhos						
Vendas e Prestação de Serviços	577.450,09 €	7%	615.882,25 €	7%	38.432,16 €	7%
Impostos e Taxas	2.165.718,19 €	25%	1.703.756,97 €	19%	- 461.961,22 €	-21%
Transferências e Subsídios Obtidos	4.966.387,88 €	56%	5.094.762,14 €	55%	128.374,26 €	3%
Trabalhos Para a Própria Entidade	325.959,32 €	4%	529.561,76 €	6%	203.602,44 €	62%
Proveitos e Ganhos Financeiros	283.660,38 €	3%	281.064,04 €	3%	- 2.596,34 €	-1%
Proveitos e Ganhos Extraordinários	481.948,64 €	5%	966.848,42 €	11%	484.899,78 €	101%
	8.801.124,50 €	100%	9.191.875,58 €	100%	390.751,08 €	4%
Resultado Líquido do Exercício	412.368,72 €		584.548,61 €		172.179,89 €	42%

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

5.2.2 - Custos e Perdas

Na sequência da demonstração de resultados por natureza, os custos em 2015 totalizaram os 8 607 326,97 € (Oito Milhões Selscentos e Sete Mil Trezentos e Vinte e Seis Euros e Noventa e Sete Cêntimos), o que traduz um incremento de gastos de 3%. O retrato dos custos e perdas, mostra que o peso estrutural das rubricas de custos, distribuiu-se da seguinte forma: de fornecimentos e externos (25%), custos com o pessoal (31%) e amortizações do exercício (29%).

As rubricas de custos que dão maior expressão ao agravamento dos custos, são os consumos de matérias-primas para desenvolvimento de obras por administração direta que crescem (+84%), os fornecimentos e serviços externos (2%), as transferências e subsídios correntes concedidos (12%), as amortizações do exercício (6%) e os custos e perdas extraordinárias (46%).

Gráfico 7 - Evolução de Estrutura de Custos

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

5.2.2.1 - Fornecimentos e Serviços Externos

Dado que os fornecimentos e serviços externos (fse's) constituem a terceira maior grandeza na estrutura de custos (25%), importa descrever a sua evolução menos favorável com um acréscimo de (+2%), o equivalente a um aumento de 50 362,21 € dos gastos aqui representados.

Sendo assim, dos seus elementos constitutivos, são os custos de eletricidade (26%), combustíveis (16%), transportes (10%), conservação e reparação (10%) e outros fornecimentos e serviços (14%), (nomeadamente confeção de refeições para escolas e jardins) aqueles que absorvem e representam o maior consumo de recursos. Ou seja, 76% dos custos de fornecimentos e serviços externos são absorvidos por estas valências.

As restantes rubricas representam um peso global na estrutura de 24%, com destaque para a recolha de resíduos (7%), e trabalhos especializados (4%).

Porém, importa destacar o comportamento de alguns fse's, desde logo, os custos associados à recolha de resíduos sólidos urbanos, que face a 2014 cresceram 5%, e que espelham um maior volume de resíduos produzidos^{25 26}. A tendência de crescimento dos custos de eletricidade, mantém se em 2015 (+10%), representando cerca de 26% na estrutura de custos de fornecimentos e serviços. Os gastos de combustíveis recuaram cerca de 11% face a 2014, representando contudo um peso estrutural de 16%. Esta evolução dos combustíveis é justificada pela queda do preço médio do gasóleo^{27 28} em especial a partir do terceiro trimestre de 2015. Os custos de conservação e reparação cresceram substancialmente em 2015, com os encargos com a manutenção do parque de máquinas e viaturas a assumirem o maior peso neste item.

²⁵ Volume de resíduos produzidos 2014 - 3038,58 toneladas

²⁶ Volume de resíduos produzidos 2015 - 3079,62 toneladas

²⁷ Preço médio do gasóleo em 2015 - 1,223 €

²⁸ Preço médio do gasóleo em 2014 - 1,365 €

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

Quadro 26 – Estrutura de Fornecimentos e Serviços Externos

Rúbricas	2012	2013	2014	2015	Variação	Peso
Subcontratos	222.049,18 €	133.132,37 €	139.194,92 €	145.912,37 €	5%	7%
Electricidade	486.833,82 €	458.621,18 €	515.180,82 €	565.543,03 €	10%	26%
Combustíveis	371.784,33 €	424.060,10 €	377.250,54 €	337.245,44 €	-11%	16%
Outros Fluidos	1.297,96 €	698,76 €			#DIV/0!	0%
Ferramentas	2.054,66 €	3.958,93 €	674,76 €	258,53 €	-62%	0%
Livros	282,60 €	295,00 €	19,08 €	140,00 €	634%	0%
Material Escritório	11.955,70 €	18.847,21 €	11.563,08 €	11.769,85 €	2%	1%
Artigos P/ Oferta	8.696,78 €	15.507,58 €	9.118,41 €	20.470,13 €	124%	1%
Rendas Alugueres	40.192,02 €	55.377,09 €	28.229,13 €	45.430,86 €	61%	2%
Desp. Repres.	957,05 €	490,90 €	1.506,51 €	1.681,70 €	12%	0%
Comunicação	45.653,66 €	31.198,42 €	39.427,47 €	39.320,67 €	0%	2%
Seguros	55.615,93 €	55.707,84 €	85.042,43 €	54.534,95 €	-36%	3%
Transportes	243.189,36 €	288.472,97 €	225.778,82 €	208.658,42 €	-8%	10%
Deslocações e Estadas	3.334,20 €	5.665,91 €	5.861,62 €	6.499,77 €	11%	0%
Honorários	18.831,00 €	10.098,00 €	30.481,80 €	20.244,60 €	-34%	1%
Contencioso	12.218,89 €	22.438,06 €	10.532,42 €	6.645,94 €	-37%	0%
Conservação e Reparação	153.097,72 €	194.607,79 €	187.611,37 €	225.754,48 €	20%	10%
Publicidade	6.548,85 €	3.615,01 €	4.890,51 €	5.959,09 €	22%	0%
Limpeza e Higiene	34.335,13 €	27.029,57 €	23.434,55 €	44.080,55 €	88%	2%
Trab. Especializados	179.965,13 €	149.311,90 €	99.523,16 €	91.127,09 €	-8%	4%
Encargos Cobrança	28.434,17 €	38.216,30 €	33.661,69 €	32.647,12 €	-3%	2%
Outros Fornecimentos	257.445,53 €	270.617,84 €	291.577,07 €	308.609,41 €	6%	14%
	2.184.773,67 €	2.207.968,73 €	2.120.560,16 €	2.172.534,00 €	2%	100%

5.2.2.2 - Custos com o Pessoal

Os custos com o pessoal na estrutura geral de custos em 2015, recuam 2% face a 2014 para representarem 31% na estrutura de custos.

Em matéria de recursos humanos, o ano de 2015 ficou marcado pela impossibilidade dos municípios poderem contratar pessoal, uma vez que, as despesas com o pessoal em 2015, não poderiam ser superiores às que se verificaram em 2014.

Com a publicação do diploma²⁹ que reintroduziu as reduções remuneratórias³⁰, aos trabalhadores das administrações públicas, foi definido um calendário³¹ para reversão

²⁹ Lei 75/2014 de 12 de Setembro

³⁰ São reduzidas as remunerações totais líquidas mensais das pessoas a que se refere o n.º 9, de valor superior a € 1 500

³¹ art.º 4º da Lei nº 75/2014 de 12 Setembro

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

das referidas reduções remuneratórias, sendo que em 2015 foi promovida uma reversão de 20%.

Tendo em conta o enquadramento em matéria pessoal que norteou o ano de 2015, as rubricas relacionadas com as remunerações certas e permanentes cresceram do seguinte modo: remunerações dos membros autárquicos (1%) passando a representar um peso na estrutura de pessoal de 4% e as remunerações do pessoal do quadro (+2%) com um peso na estrutura de 63%. Denotar que estas variações face a 2014 são menos expressivas, uma vez que, naquele período face à declaração de inconstitucionalidade³² a normas do orçamento de estado de 2014, os referidos cortes remuneratórios não foram aplicados.

Quanto ao pessoal em qualquer outra situação que abarca, os encargos com os membros do gabinete de apoio sem qualquer vínculo no quadro de pessoal, e encargos relacionados com programas de inserção no âmbito do Instituto de Emprego e Formação Profissional, regista-se uma quebra de 69% desses encargos face a 2014.

No que concerne aos suplementos remuneratórios, os mesmos mantiveram-se estáveis em 2015, e representam 10% na estrutura de custos com o pessoal.

Os encargos sobre remunerações acompanham na generalidade a evolução das remunerações, com um decréscimo de 1%.

Quadro 27 - Estrutura dos Custos Com o Pessoal

Designação	2012	2013	2014	2015	Peso	Variação
Rem. Membros Autárquicos	57.411,48 €	56.433,39 €	98.374,43 €	99.082,47 €	4%	1%
Pessoal do Quadro	1.437.326,16 €	1.606.992,85 €	1.651.881,81 €	1.692.957,64 €	63%	2%
Pessoal em Qualquer Outra Situação	171.296,62 €	197.764,95 €	132.921,97 €	41.351,55 €	2%	-69%
Suplementos de Remunerações	236.341,91 €	252.929,27 €	277.194,55 €	276.509,69 €	10%	0%
Prestações Sociais Diretas	13.400,23 €	14.201,00 €	14.520,62 €	13.372,63 €	0%	-8%
Encargos Sobre Remunerações	368.370,49 €	447.157,24 €	495.309,07 €	492.801,27 €	18%	-1%
Seguro de Acidentes de Trabalho	33.500,63 €	34.252,95 €	36.377,34 €	30.308,80 €	1%	-17%
Outros Custos Com o Pessoal	34.643,75 €	31.648,54 €	30.321,31 €	48.466,04 €	2%	60%
Totais	2.352.291,27 €	2.641.380,19 €	2.736.901,10 €	2.694.850,09 €	100%	-2%

³² Ver ponto 5.2.2 Relatório de Gestão 2014

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

Gráfico 8 - Evolução Custos com o Pessoal

5.2.3 - Proveitos e Ganhos

Em 2015 os proveitos e ganhos tiveram um ritmo de crescimento de 4%, que superou o ritmo de crescimento menos acelerado dos custos e perdas. Para este crescimento foi determinante a evolução positiva dos proveitos operacionais em específico os trabalhos para a própria entidade (+62%) e um pouco menos expressivo as vendas e prestação de serviços (+7%), e os proveitos extraordinários (+101%).

Em sentido contrário, relevo para a evolução menos favorável dos impostos e taxas com uma variação de (-21%).

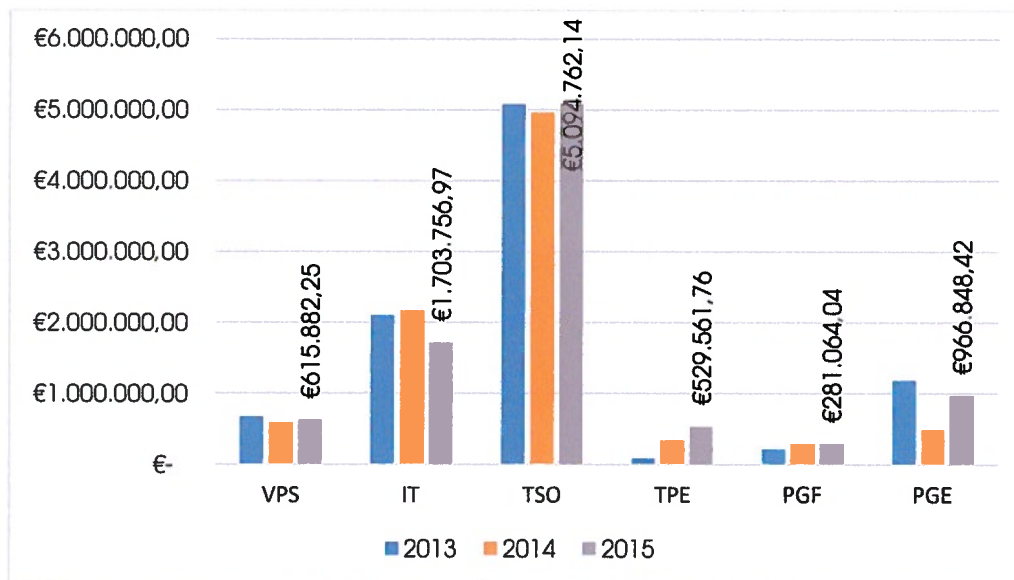
A estrutura de proveitos e ganhos, simboliza o forte peso das transferências e subsídios obtidos (55%), transformando-se assim na base de sustentação da atividade municipal, seguido dos proveitos de impostos e taxas (19%), e como terceira força os proveitos e ganhos extraordinários (11%). Este peso adicional dos proveitos e ganhos extraordinários, resulta da alienação de alguns ativos e da amortização dos subsídios ao investimento.

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

Quadro 28 - Evolução e Estrutura dos Proveitos e Ganhos

Designação	2012	2013	2014	2015	%	Δ
Venda e Prestação de Serviços	745.325,50 €	673.073,25 €	577.450,09 €	615.882,25 €	7%	7%
Impostos e Taxas	1.913.825,71 €	2.100.721,08 €	2.165.718,19 €	1.703.756,97 €	19%	-21%
Transferências e Subsídios Obtidos	5.056.096,86 €	5.080.613,25 €	4.966.387,88 €	5.094.762,14 €	55%	3%
Trabalhos Para a Própria Entidade	176.273,91 €	83.365,55 €	325.959,32 €	529.561,76 €	6%	62%
Proveitos e Ganhos Financeiros	280.031,34 €	215.126,65 €	283.660,38 €	281.064,04 €	3%	-1%
Proveitos e Ganhos Extraordinários	246.296,21 €	1.184.397,90 €	481.948,64 €	966.848,42 €	11%	101%
Total	8.417.849,53 €	9.337.297,68 €	8.801.124,50 €	9.191.875,58 €	100%	4%

Gráfico 9 - Evolução e Estrutura Proveitos e Ganhos



5.2.3.1 - Vendas e Prestação de Serviços

As vendas e prestações de serviços representam na estrutura de proveitos, um peso de 7%, com as mesmas a avançarem em 2015 7%. As rubricas com maior expressão destas vendas e prestações de serviços, é assegurada pela venda de água, resíduos sólidos e rendas e alugueres. Estas componentes só por si representam 96% do total de vendas e prestação de serviços. Do estudo destas componentes, verifica-se que face a 2014, os proveitos de venda de água cresceram 11%, os serviços de resíduos sólidos (5%) e as rendas e alugueres (-1%).

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

Quadro 29 - Evolução Estrutura de Venda e Prestação de Serviços

Rúbricas	2013	2014	2015	Variação
Água	350.719,11 €	317.462,24 €	351.503,71 €	11%
Serviços desportivos	31.575,28 €	10.311,69 €	4.687,31 €	-55%
Resíduos sólidos	201.622,11 €	198.186,98 €	207.918,17 €	5%
Rendas e alugueres	30.076,79 €	27.354,83 €	26.944,95 €	-1%
Total	613.993,29 €	553.315,74 €	591.054,14 €	7%

5.2.3.2 - Impostos e Taxas

Os proveitos de impostos e taxas permanecem como a segunda fonte de proveitos em 2015, com um peso de 19%. A rúbrica de impostos e taxas recuou 21%, com os desempenhos do IMT (-29%), Derrama (-61%), e Impostos Indiretos (-35%), a serem os grandes itens desta rúbrica, com uma evolução menos favorável em 2015.

Como exceção aqueles desempenhos, destaque para o IMI ³³ que fruto da manutenção da taxas dos prédios urbanos³⁴, e com o fim do período de isenção de muitos prédios cresce cerca de 5%. No entanto, tal crescimento é limitado pela perda de proveitos a favor das freguesias, nomeadamente 1 % da coleta dos prédios dos urbanos.

Na estrutura de impostos e taxas, destaque para a relevância (peso), do IMI (55%) contra os 15% da derrama, IMT (10%) e IUC (11%).

Na estrutura de impostos e taxas, constata-se também uma ligeira recuperação em 44% dos proveitos de impostos indiretos, facto que pode traduzir algum incremento de confiança da iniciativa privada nomeadamente na promoção de loteamentos urbanos. Em sentido contrário constata-se um decréscimo algo acentuado em 35% dos proveitos de taxas multas e outras penalidades.

³³ Taxas cobradas em 2015, referente aos prédios registados até 31 de Dezembro de 2014.

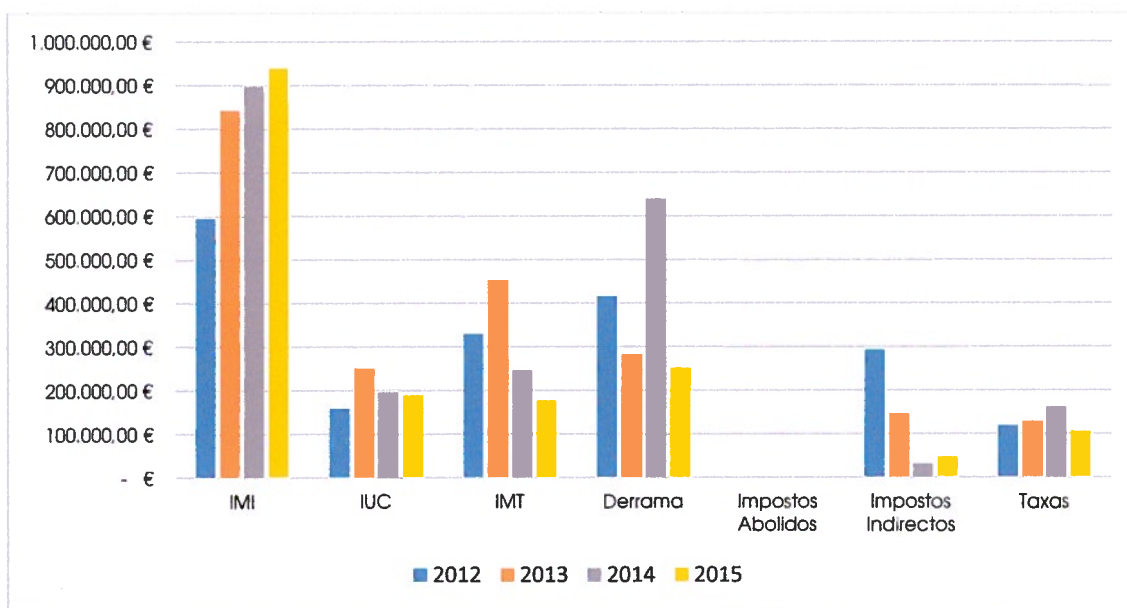
³⁴ Prédios Urbanos avaliados nos termos do CIMI

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

Quadro 30 - Evolução e Estrutura de Impostos e Taxas

Designação	2012	2013	2014	2015	Variação	%
IMI	595.117,10 €	842.971,98 €	896.524,72 €	939.509,43 €	5%	55%
IUC	158.775,93 €	248.518,47 €	194.912,29 €	188.665,95 €	-3%	11%
IMT	330.634,88 €	451.930,99 €	244.708,82 €	174.282,35 €	-29%	10%
Derrama	416.537,24 €	282.635,33 €	638.465,19 €	252.032,21 €	-61%	15%
Impostos Abolidos	838,67 €	- €	- €	- €	-	0%
Impostos Indirectos	292.764,99 €	146.114,09 €	31.208,27 €	44.844,14 €	44%	3%
Taxas	119.156,90 €	128.550,22 €	159.898,90 €	104.422,89 €	-35%	6%
Total	1.913.825,71 €	2.100.721,08 €	2.165.718,19 €	1.703.756,97 €	-21%	100%

Gráfico 10 - Estrutura de Impostos e Taxas



5.2.3.3 - Transferências e Subsídios Obtidos

Do volume de transferências, 94% têm origem nas administrações públicas, tendo-se assistido em 2015 a uma variação positiva de 3%, e que reflete o aumento das transferências com origem na repartição dos recursos públicos entre o estado e as autarquias locais, nos termos da Lei das Finanças Locais.

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

Os proveitos que decorrem das transferências de privados, em concreto a participação em 2,5% na faturação emitida à EDP do parque eólico tripartido do Caramulo, mantém a tendência de queda (-12%) que se verifica desde 2014.

Quadro 31 - Evolução das Transferências e Subsídios Obtidos

Designação	2012	2013	2014	2015	%	Var
Transferências Administração Pública	4.772.959,04 €	4.786.083,33 €	4.670.034,95 €	4.814.000,15 €	94%	3%
Famílias	121.560,25 €	108.041,37 €	111.977,72 €	118.739,85 €	2%	6%
Exterior	- €	- €	- €	- €	0%	-
Empresas	161.577,57 €	192.538,65 €	184.375,21 €	162.022,14 €	3%	-12%
Total	5.056.096,86 €	5.086.663,35 €	4.966.387,88 €	5.094.762,14 €	100%	3%

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

5.3 - Ótica Patrimonial

5.3.1 - Balanço

Com a execução do orçamento de 2015, a expressão do património municipal assume o valor de 54 295 356,28 €, o que significa uma valorização de 6% face a 2014, e que corresponde a uma valorização do ativo líquido em 6%, um crescimento dos fundos próprios em 2% e um agravamento do passivo³⁵ em 13%.

A análise da estrutura patrimonial, mostra o crescimento do ativo imobilizado em 7%, uma evolução positiva dos resultados económicos obtidos (+42%), e um desagravamento do passivo a médio e longo prazo (-6%) e do passivo a curto prazo na mesma dimensão (-6%). A estrutura patrimonial ativa mostra um peso do imobilizado de 98%, e na vertente passiva relevo para os 63% dos acréscimos e diferimentos.

Quadro 32 - Estrutura do Balanço

Designação	2014		2015		Variação	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Imobilizado	49.949.750,50 €	97%	53.367.152,97 €	98%	3.417.402,47 €	7%
Existências	327.151,70 €	1%	121.217,91 €	0%	-205.933,79 €	-63%
Dívidas de Terceiros	435.000,95 €	1%	306.893,91 €	1%	-128.107,04 €	-29%
Disponibilidades	499.201,12 €	1%	302.746,32 €	1%	-196.454,80 €	-39%
Acréscimos e Diferimentos	141.968,40 €	0%	197.345,17 €	0%	55.376,77 €	39%
Ativo	51.353.072,67 €	100%	54.295.356,28 €	100%	2.942.283,61 €	6%
Património	32.605.866,51 €	94%	33.148.967,24 €	93%	543.100,73 €	2%
Reservas	1.536.033,21 €	4%	1.564.961,63 €	4%	28.928,42 €	2%
Resultados Transitados	248.327,22 €	1%	296.592,75 €	1%	48.265,53 €	19%
Resultado Líquido do Exercício	412.368,72 €	1%	584.548,61 €	2%	172.179,89 €	42%
Fundos Próprios	34.802.595,66 €	100%	35.595.070,23 €	100%	792.474,57 €	2%
Provisões Para Riscos e Encargos	288.857,30 €	2%	288.857,30 €	2%	0,00 €	-
Dívidas a Terceiros a Médio e Longo Prazo	4.430.592,06 €	27%	4.144.274,42 €	22%	-286.317,64 €	-6%
Dívidas a Terceiros Curto Prazo	2.603.646,12 €	16%	2.441.341,30 €	13%	-162.304,82 €	-6%
Acréscimos e Diferimentos	9.227.381,53 €	56%	11.825.813,03 €	63%	2.598.431,50 €	28%
Passivo	16.550.477,01 €	100%	18.700.286,05 €	100%	2.149.809,04 €	13%
Total Fundos Próprios e Passivo	51.353.072,67 €		54.295.356,28 €		2.942.283,61 €	6%

³⁵ Agravamento por via da incorporação dos subsídios ao investimento

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

5.3.1.1 – Ativo

O ativo líquido decomposto em ativo fixo e circulante, que representa 98% do património, reflete uma variação de 6% com o ativo fixo a crescer cerca de 7%, com a maior prevalência desse crescimento a ser justificada pelas imobilizações corpóreas que crescem 11%, resultante da inscrição patrimonial de edifícios como o Centro Escolar e de Traça Tradicional, beneficiações no pavilhão e polidesportivos, e essencialmente a conclusão da requalificação das piscinas municipais.

Os bens do domínio público sofrem um incremento líquido de 3%, por incorporação de projetos como a requalificação urbana, restabelecimentos rodoviários e requalificação da zona industrial.

No que concerne aos investimentos financeiros, os mesmos recuam 6% devido à alienação das ações da Municipia e extinção da Nit S.A.

No que concerne ao ativo circulante, as existências³⁶ recuaram cerca de 63%, bem como as dívidas de terceiros que diminuíram 29%.

Na sequência da execução orçamental, as disponibilidades³⁷ sofreram uma queda de 39%, conforme saldos documentados no mapa resumo de tesouraria. Por fim os acréscimos de diferimentos ativos crescem 39%.

Quadro 33 - Evolução Ativo Imobilizado

Rúbricas	2014		2015		Variação	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Bens de Domínio Público	23.167.490,90 €	46%	23.763.248,63 €	45%	595.757,73 €	3%
Imobilizações Incorpóreas	- €	0%	6.137,70 €	0%	6.137,70 €	-
Imobilizações Corpóreas	26.323.036,34 €	53%	29.163.982,07 €	55%	2.840.945,73 €	11%
Investimentos Financeiros	459.223,26 €	1%	433.784,57 €	1%	- 25.438,69 €	-6%
Total	49.949.750,50 €	100%	53.367.152,97 €	100%	3.417.402,47 €	7%

³⁶ Stock de matérias-primas

³⁷ Ver resumo diário de tesouraria

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

5.3.1.2 - Fundos Próprios (Quadro 32)

Os fundos próprios sofrem uma variação em 2015, que espelha a criação de valor, em função dos resultados obtidos com a execução orçamental de 2015. Nesse sentido e tendo em conta a distribuição de resultados de 2014, e o resultado líquido positivo de 2015, 584 548,61 €, os fundos próprios crescem 2%.

5.3.1.3 - Passivo (Quadro 32)

O passivo total do Município cresceu 13% face a 2014 para se situar nos 18 700 286,05 €. Atendendo que, parte daquele montante incorpora um passivo não exigível (acréscimos e diferimentos e provisões para riscos e encargos), o valor do Passivo Total Ajustado fixa-se nos 6 585 615,72 € contra os 7 034 238,18 € que se registavam em 2014, ou seja, um decréscimo efetivo de 6%.

De modo a proceder ao relato e expressão da dívida exigível a curto e a médio e longo prazo, refletiu-se nas demonstrações financeiras como exigível de curto prazo, as amortizações (estimativas) a ocorrerem em 2016 dos empréstimos a médio e longo, bem como a dívida resultante da aquisição de terreno destinado ao parque urbano, e da subscrição das unidades de participação no âmbito do FAM. Assim, a dívida efetiva decorrente de empréstimos a médio e longo prazo, fixa-se nos 3 801 792,91 €³⁸ contra os 3 860 860,53 € registados em 2014, ou seja, uma diminuição da dívida a instituições de crédito de 1,53%.

Da dívida a médio e longo, relevo para a amortização das prestações de capitalização do Fundo de Apoio Municipal, e para o pagamento das tranches de aquisição do terreno³⁹ destinado ao parque urbano previstas para 2015.

O crescimento do passivo total em 2015 na ordem dos 13%, é inteiramente justificado pelo diferimento das verbas recebidas no âmbito do protocolo celebrado com a EDP, para o restabelecimento de infra estruturas, e comparticipações recebidas no âmbito do Quadro Estratégico de Referência Nacional (QREN)⁴⁰.

³⁸ Ver Mapa 8.3.6.1 – Anexo às Demonstrações Financeiras

³⁹ Pagos em 2016 36 000 € relativos à 2ª tranche

⁴⁰ Verbas recebidas no âmbito do QREN em 2015 – 1 558 089,34 €

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

Assim, assiste-se a uma tendência de diminuição da dívida de curto prazo em 6%, e um acelerar do volume de acréscimos e diferimentos em 28%.

Quadro 34 - Evolução do Passivo

Designação	2014		2015		Variação	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Provisões Para riscos e encargos	288.857,30 €		288.857,30 €	2%	- €	-
Dívidas a Terceiros de Médio e Longo Prazo	4.430.592,06 €	27%	4.144.274,42 €	22%	- 286.317,64 €	-6%
Dívidas a Terceiros Curto Prazo	2.603.646,12 €	16%	2.441.341,30 €	13%	- 162.304,82 €	-6%
Acréscimos e Diferimentos	9.227.381,53 €	56%	11.825.813,03 €	63%	2.598.431,50 €	28%
Passivo	16.550.477,01 €	100%	18.700.286,05 €	100%	2.149.809,04 €	13%

A evolução do passivo exigível de curto prazo, espelha um decréscimo da dívida em 6% face a 2014. Este cenário de redução da dívida de curto prazo, é promovida pela redução do passivo de outros credores, mormente, da aquisição de terreno destinado ao parque urbano, por via da substituição da dívida de curto em médio e longo prazo. Das dívidas de terceiros a curto prazo, o único bloco que sofre um incremento de 28,64%, é o bloco fornecedores conta corrente e fornecedores em conferência.

Na estrutura da dívida a terceiros de curto prazo, destaque para a distribuição quase uniforme dos pesos relativos dos vários itens que compõem a referida dívida. Ainda assim, destaque para a dívida de Outros Credores, onde se inclui a dívida a amortizar em 2016, do terreno destinado ao parque urbano e capitalização do Fundo de Apoio Municipal, contribuindo para que as dívidas a outros credores pesem na estrutura da dívida de curto prazo 22%.

Quadro 35 - Estrutura de Dívidas a Terceiros de Curto Prazo

Rubricas	2014		2015		Variação	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Fornecedores c/c	326.084,74 €	13%	295.743,53 €	12%	-30.341,21 €	-9%
Fornecedores Faturas em Conferência	133.886,54 €	5%	295.971,30 €	12%	162.084,76 €	121%
Fornecedores de Imobilizado	532.795,01 €	20%	409.736,48 €	17%	-123.058,53 €	-23%
Fornecedores de Imobilizado em Conferência	92.918,63 €	4%	215.809,78 €	9%	122.891,15 €	132%
Empreiteiros	293.702,82 €	11%	152.802,25 €	6%	-140.900,57 €	-48%
Estado e Outros Entes Públicos	33.927,72 €	1%	37.651,29 €	2%	3.723,57 €	11%
Dívidas Inst. Financeiras CP	509.655,04 €	20%	497.507,06 €	20%	-12.147,98 €	-2%
Outros Credores/Administração Autárquica	680.675,62 €	26%	536.119,61 €	22%	-144.556,01 €	-21%
Dívidas a Terceiros Curto Prazo	2.603.646,12 €	100%	2.441.341,30 €	100%	-162.304,82 €	-6%

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

5.3.2 - Endividamento Autárquico

Por memória o atual conceito de endividamento autárquico, nos termos da Lei nº 73/2013 de 3 de Setembro determina que a dívida total das operações orçamentais não pode ultrapassar em 31 de dezembro de cada ano, 1,5 vezes a média da receita corrente líquida cobrada nos três exercícios anteriores.

Para aquele conceito concorre um conjunto de entidades a que alude art.º 54º da Lei das Finanças Locais, fazendo com que haja um alargamento do perímetro de entidades que relevam para a dívida total municipal.

A referida lei contempla para além do referido limite, uma cláusula travão⁴¹ que impede que os municípios que tendo capacidade de endividamento, a possam utilizar num só exercício orçamental, estando esses limitados a um crescimento até 20% da margem disponível.

Deste modo, importa dimensionar os limites de endividamento autárquico que o Município teria de se conformar em 2015, bem como projetar a sua capacidade de endividamento para o ano de 2016.

Quadro 36 – Demonstração do Limite da Dívida Municipal 2015

Receita	2012	2013	2014
	6.538.250,94 €	7.334.751,54 €	7.847.497,83 €
Média últimos 3 anos			7.240.166,77 €
Limite Dívida Total			10.860.250,16 €
Dívida 2014			6.758.577,00 €
Acréscimo Endividamento 2015			820.334,63 €
Limite Endividamento 2015			7.578.911,63 €

Face à dívida de 2014 à qual se expurgou a dívida de operações não orçamentais e a dívida ao Fundo de Apoio Municipal⁴², considerando a média da receita corrente nos

⁴¹ Alínea b) do nº 3 do art.º 52º da Lei das Finanças Locais

⁴² O montante referente à contribuição de cada município para o Fundo de Apoio Municipal não releva para o limite da dívida total previsto no n.º 1 do artigo 52.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro. Lei Orçamento de Estado 2015

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

Últimos três anos e considerando a cláusula travão, o endividamento poderia flutuar até ao limite de 820 334,63 € com um total de admissível de 7 578 911,63 €.

Da demonstração de apuramento da dívida total municipal, verifica-se que o nível de endividamento face ao limite previsto atingiu os 83%, ou seja os 6 284 746,17 €.

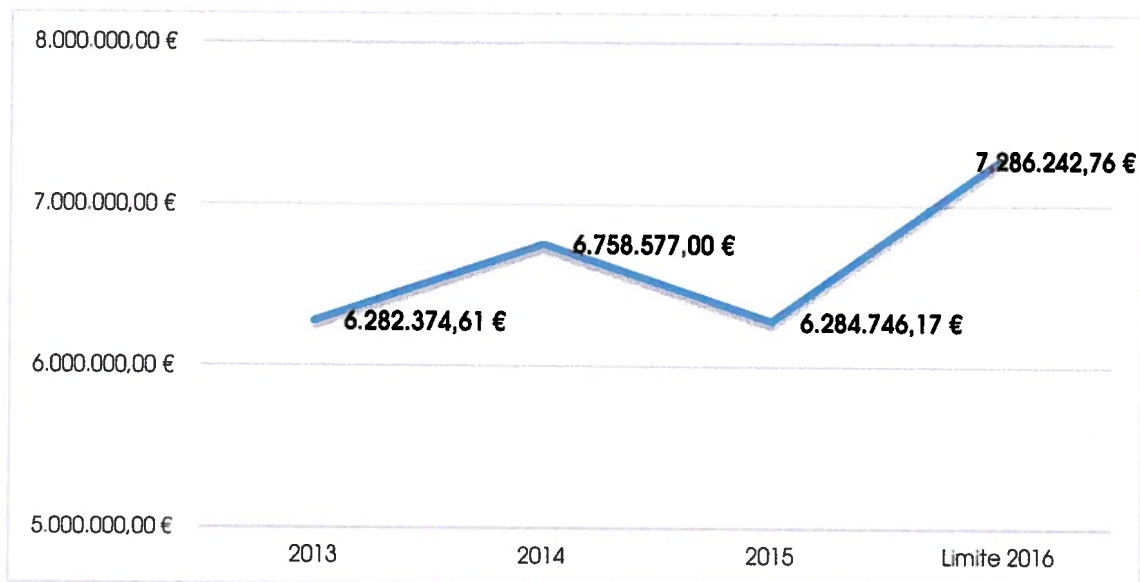
Quadro 37 - Apuramento da Dívida

Dívida a Considerar	31-dez
Fornecedores	1.370.063,34 €
Empréstimos	3.801.792,91 €
Estado e Outros Entes Públicos	37.651,29 €
Outros Devedores e Credores	1.376.108,18 €
Operações Não Orçamentais	255.880,33 €
FAM	365.386,57 €
	5.964.348,82 €
Planalto Beirão	317.161,67 €
CIMDRL	1.372,12 €
Associação Nacional de Municípios Portugueses	257,91 €
AIRC	1.496,01 €
Wrc	109,64 €
Beiragás	- €
	6.284.746,17 €

Quadro 38 - Dívida Total Municipal

Limite Endividamento 2015	7.578.911,63 €	Taxa de Utilização
Dívida Total Municipal	6.650.132,74 €	88%
Valor do FAM	365.386,57 €	5%
Dívida Total Municipal (Sem FAM)	6.284.746,17 €	83%
Saldo de Endividamento	1.294.165,46 €	17%

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

Gráfico 11 - Evolução Endividamento Municipal⁴³

Face à evolução da dívida municipal em 2015, bem como a evolução das receitas correntes a projeção dos limites de endividamento de 2016 é a seguinte:

Quadro 39 - Projeção dos Limites de Endividamento 2016

Receita	2013	2014	2015
	7.334.751,54 €	7.847.497,83 €	7.402.208,91 €
Média últimos 3 anos			7.528.152,76 €
Limite Dívida Total			11.292.229,14 €
Dívida Municipal 2015			6.284.746,17 €
Limite Endividamento 2016			7.286.242,76 €
Acréscimo Endividamento			1.001.496,59 €

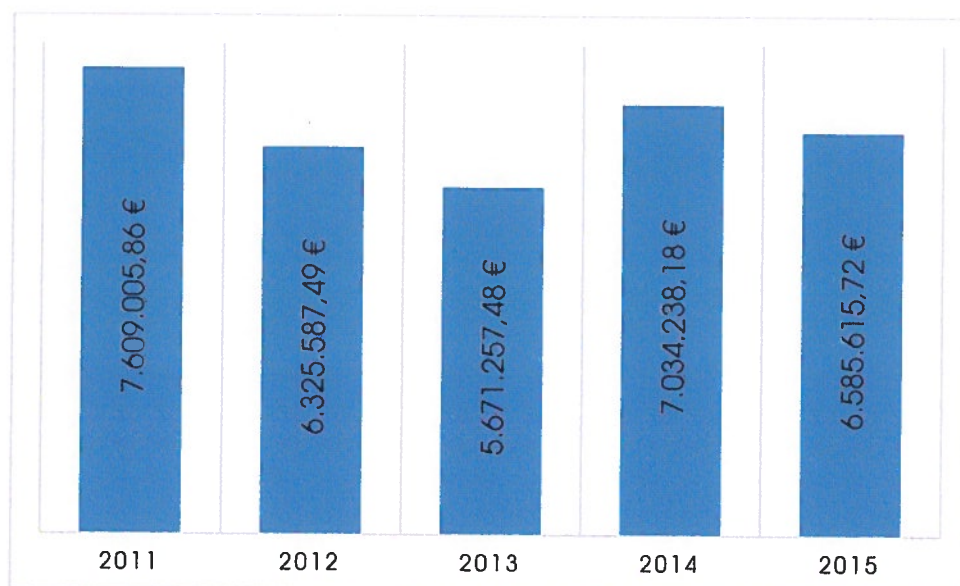
⁴³ Nos termos da Lei nº 73/2013 de 3 de setembro

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

5.3.3 - Evolução da Dívida

Face ao descrito no ponto 5.3.1.3, o passivo total exigível evoluiu favoravelmente, tendo recuado 6% face a 2014, com as grandezas de dívida a curto prazo e de médio e longo prazo a evoluírem igualmente -6%.

Gráfico 12 - Evolução do Passivo Exigível



5.3.3.1 - Evolução da Dívida a Terceiros de Curto Prazo

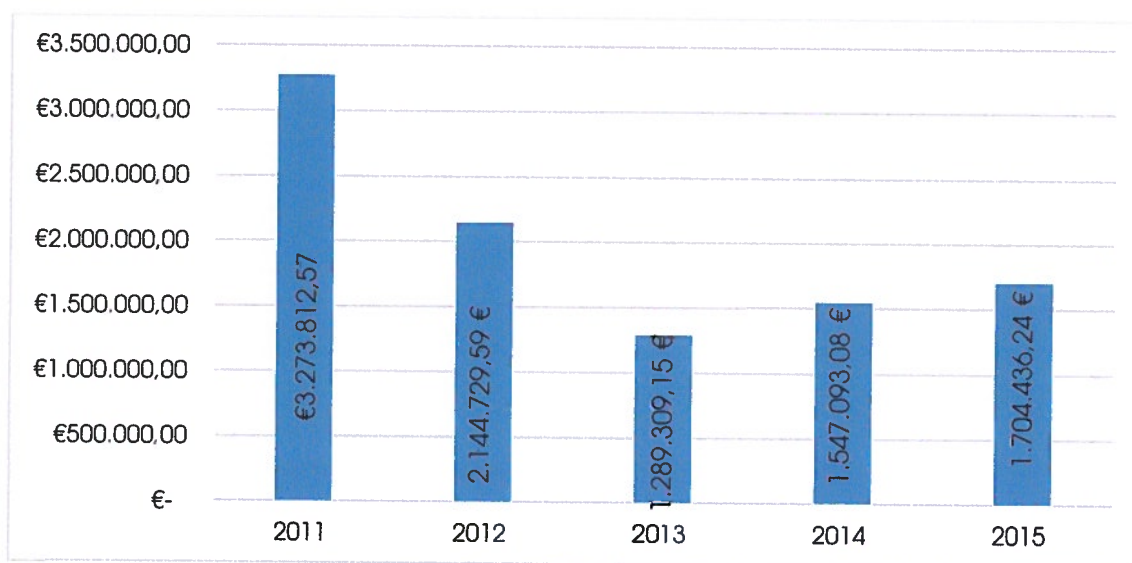
A evolução da dívida a terceiros de curto prazo na génese do balanço recua -6%, mas com a exclusão de dívidas geradas numa perspetiva de médio e longo prazo (excluindo os passivos de médio e longo prazo com amortização 1 ano), no caso empréstimos bancários, capitalização do fundo de apoio municipal e a aquisição de terreno destinado ao parque urbano, verifica-se um agravamento de 10%.

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

Quadro 40 - Evolução das Dívidas de Curto Prazo

2011	2012	2013	2014	2015
3.273.812,57 €	2.144.729,59 €	1.289.309,15 €	1.547.093,08 €	1.704.436,24 €

Gráfico 13 - Evolução das Dívidas de Curto Prazo

5.3.3.2 - Evolução do Passivo a Médio e Longo Prazo

A evolução do passivo a médio e longo prazo, patenteado no mapa 8.3.6.1 do Anexo às Demonstrações Financeiras, evidencia a amortização parcial e total de operações de crédito, incluindo o empréstimo PAEL nos termos da Lei 43/2012 de 28 de Agosto e Portaria 281-A/2012 de 14 de Setembro. Na sequência da caracterização do passivo, evidenciou-se a reflexão em balanço da dívida gerada pela subscrição do FAM e pela aquisição de terreno destinado ao parque urbano. Tendo essas dívidas um calendário de amortização de médio e longo prazo, as mesmas serão qualificadas na íntegra como passivos a médio e longo prazo, incluindo a respetiva maturidade com vencimento a 1 ano.

Deste modo, e considerando que ao longo de 2015, já foram amortizadas tranches de aquisição do terreno destinado ao parque urbano e realizado parte do capital de

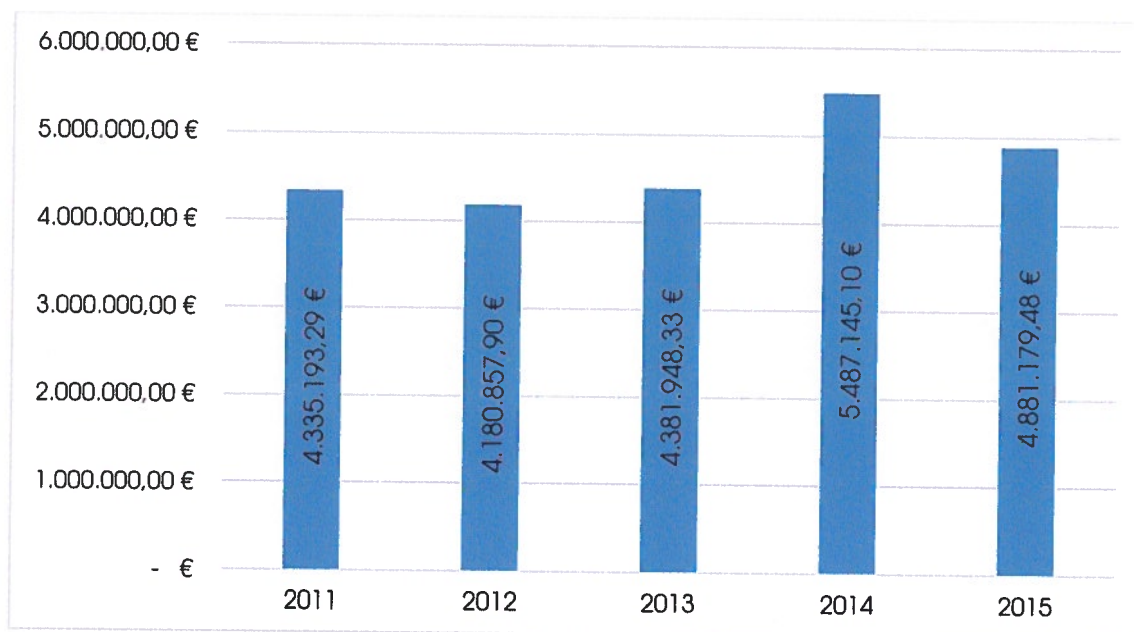
MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

subscrição do fundo de apoio municipal, a dívida de matriz médio e longo prazo⁴⁴ recuou 11% em 2015.

Quadro 41 – Evolução da Dívida a Médio e Longo Prazo

2011	2012	2013	2014	2015
4.335.193,29 €	4.180.857,90 €	4.381.948,33 €	5.487.145,10 €	4.881.179,48 €

Gráfico 14 - Evolução do Passivo a Médio e Longo prazo



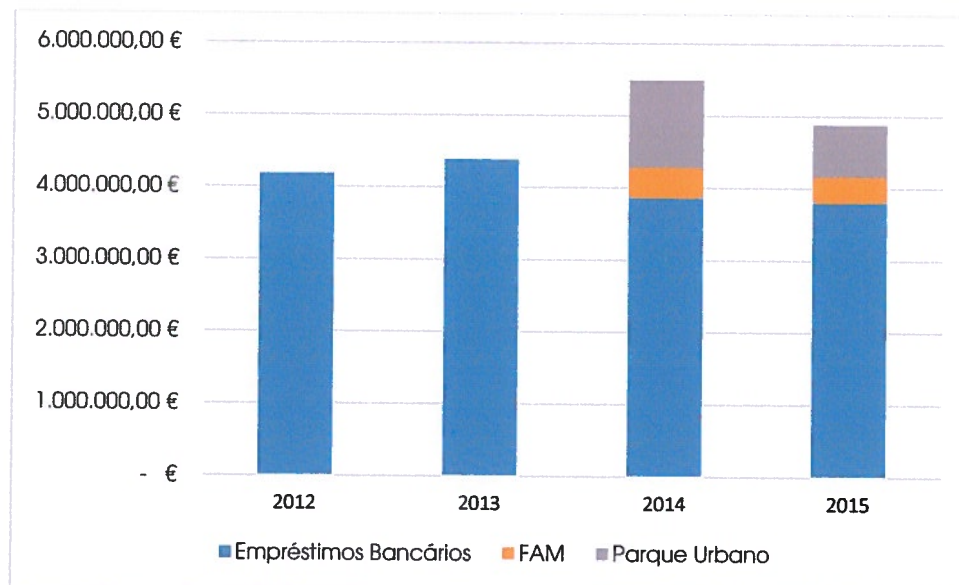
⁴⁴ Por memória Terreno Parque Urbano – 714 000 €

Por memória FAM – 365 386,57 €

Por memória Empréstimos a Médio e Longo Prazo – 3 801 792,91 €

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

Gráfico 15 - Evolução do Passivo a Médio e Longo prazo por tipo de dívida



5.3.3.3 - Evolução das Dívidas de Terceiros

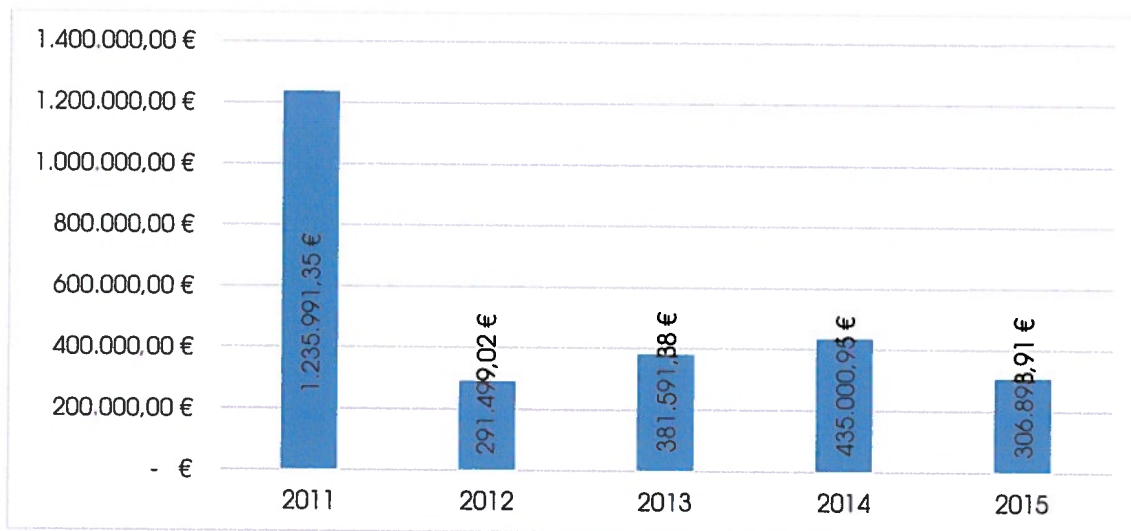
Em regra, o espelho das dívidas de terceiros traduz as dívidas decorrentes das vendas de bens, prestação de serviços, taxas e participações nomeadamente as que resultam do pré-escolar e ensino básico.

Assim, a proveniência da dívida de terceiros registada e que diminuiu 29%, é essencialmente a que decorre do fornecimento de água, da recolha de resíduos sólidos urbanos, e de participações de projetos cofinanciados que se encontram em fase de encerramento.

A redução das dívidas tende a espelhar uma melhor cobrança que se verificou em 2015, de receitas da água, do pré-escolar e lotes da zona industrial de oliveira de frades.

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

Gráfico 16 - Evolução das Dívidas de Terceiros de Curto Prazo

5.4 - Análise de Indicadores

À semelhança de anos anteriores e como complemento à análise das demonstrações financeiras, bem como de instrumento de apoio à gestão da autarquia, desenvolve-se um conjunto de indicadores de gestão financeira que permitem verificar a evolução económica e financeira no último triénio (2013, 2014 e 2015), bem como testar a sustentabilidade no curto, médio e longo prazo das atividades municipais e perspetivas de investimento.

A análise dos rácios deve ser complementada com toda a informação produzida na ótica orçamental, económica e patrimonial. O teste à sustentabilidade das finanças municipais no médio e longo prazo, traduzidos nos indicadores de Solvabilidade I e II, mostra uma degradação substancial destes indicadores, mas ainda assim a espelharem uma forte capacidade do património líquido financiar o passivo total. (ver quadro 35)

Tendo em conta que o indicador de Solvabilidade I e II, se apresentam a um nível abaixo dos valores obtidos em 2013 e 2014, deve-se considerar como mais relevante o desempenho do indicador de solvabilidade adaptada (rácio 3), uma vez que este indicador relaciona a capacidade do ativo líquido expurgado dos bens do domínio

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

público⁴⁵, de dar cobertura ou liquidar todo o passivo. Assim, à semelhança da evolução verificada nos rácios 1 e 2, o rácio 3 sofre uma correção em baixa face a 2014 de 7,03%. Portanto, conclui-se mais uma vez, que o Município liquidando todo o seu ativo do domínio privado, consegue dar cobertura ao seu passivo total em 1,63 vezes. O rácio 4, ilustra o nível de autonomia financeira do Município que assume uma tendência de descida face a 2014 de 2,21%. Não obstante a tendência de degradação que se verifica nos últimos anos, é possível aferir que nunca perspectiva de médio e longo prazo a dívida e o financiamento das atividades tendem a ser sustentáveis.

O estudo da sustentabilidade a curto prazo expressa as normais dificuldades de tesouraria, com que os Municípios se deparam para fazer face às suas atribuições e competências, patenteado no indicador de liquidez imediata. A leitura do indicador de liquidez geral mostra que o Município, procedendo essencialmente à cobrança de todas as dívidas de terceiros, à transformação das existências em bens transacionáveis, e utilizando as suas disponibilidades, conseguia liquidar apenas 42,88% de todo o seu passivo circulante. A leitura do rácio 5 tipifica uma quebra significativa deste indicador em 2015. A expressar as dificuldades de liquidez relevo para a evolução do rácio 6, que recua 14,50% face a 2014, traduzindo a pouca capacidade do Município em solver todos os compromissos de curto prazo. Complementarmente, aos indicadores de liquidez relevo para a evolução dos prazos médios de pagamento, que se mantém pouco sensíveis à degradação dos rácios 5 e 6, para se fixar nos 88 dias nos pagamentos aos fornecedores conta corrente, 82 dias para os fornecedores de imobilizado⁴⁶.

Se das duas componentes dos prazos médios traçarmos uma média, constata-se um prazo médio global de 85 dias em 2015, contra os 87,5 dias verificados em 2014. Importa realçar que o Município, com esta evolução mais uma vez garantiu o cumprimento dos pagamentos em atraso.

Atendendo à potencialidade intergeracional de alguns ativos fixos, mantém-se o financiamento desses mesmos ativos com recurso a capitais correntes e externos (dívida a médio e longo prazo). O indicador das Imobilizações I evidencia essa particularidade, registando-se uma nova correção em baixa de 4,82% no financiamento do imobilizado.

⁴⁵ Bens que assumem as características de inalienabilidade, imprescritibilidade e impenhorabilidade

⁴⁶ O PMP Fornecedores de Imobilizado de 2014, foi corrigido dos 58 dias para 85 dias.

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

A análise do endividamento espelha em que nível os capitais alheios financiam o ativo, registando-se um agravamento do rácio 10 em 2,21% face a 2014, para se fixar nos 34,44%.

O estudo do passivo a médio e longo prazo no financiamento do ativo líquido (rácios 11 e 12) evidencia um financiamento com recurso àqueles capitais de 8,99% e 7%, respetivamente, situação que se traduz uma ligeira redução da dívida a médio e longo prazo e dos empréstimos no financiamento dos ativos, comparativamente ao verificado em 2014.

Quanto à estrutura do passivo patenteada nos rácios 13 e 14, constata-se que as dívidas a médio e longo prazo representam 26,10 % do passivo total, facto que constitui uma desaceleração de 7,05% face a 2014. No mesmo sentido segue a dívida de curto prazo que representa 9,11% do passivo total, e que face a 2014 corrige em baixa 0,23%. No entanto, no que concerne ao rácio de estrutura de endividamento II, de notar que a quebra registada, deve-se ao crescimento do passivo por via do peso significativo dos acréscimos e diferimentos.

A análise destes indicadores exultam a redução da dívida a curto e médio e longo prazo, mas em simultâneo demonstram que não estando a sustentabilidade financeira de médio e longo prazo posta em causa a mesma tem vindo a degradar-se nos últimos anos. Esta visão é suportada pela evolução dos indicadores de liquidez, que sistematicamente mostram uma maior dificuldade para solver os compromissos de curto prazo.

Relatório de Gestão 2015

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

Quadro 42 – Evolução dos Indicadores Financeiros

	INDICADORES	2013			2014			2015			Varição 2013/2014	Varição 2014/2015	Varição 2013/2015
1	Solvabilidade I	Fundo Patrimonial		33 085 439	270%	34 802 596	210,28%	35 595 070	190,35%		-60,07	-19,94	-80,01
			Passivo	12 237 865		16 550 477		18 700 286					
2	Solvabilidade II	Ativo Líquido		45 323 304	370,35%	51 353 073	310,28%	54 295 356	290,35%		-60,07	-19,94	-80,01
			Passivo	12 237 865		16 550 477		18 700 286					
3	Solvabilidade Adaptado	Ativo Líquido Total-Bens do Domínio Público Líquidos		21 622 044	176,68%	28 185 582	170,30%	30 532 108	163,27%		-6,38	-7,03	-13,41
			Passivo	12 237 865		16 550 477		18 700 286					
4	Autonomia Financeira	Fundo Patrimonial		33 085 439	73,00%	34 802 596	67,77%	35 595 070	65,56%		-5,23	-2,21	-7,44
			Ativo Líquido	45 323 304		51 353 073		54 295 356					
5	Liquidez Geral	Ativo Circulante		1 056 312	81,93%	1 261 354	81,53%	730 858	42,88%		-0,40	-38,65	-39,05
			Passivo Circulante	1 289 309		1 547 093		1 704 436					
6	Liquidez Imediata	Disponibilidades		435 219	33,76%	499 201	32,27%	302 746	17,76%		-1,49	-14,50	-15,99
			Passivo Circulante	1 289 309		1 547 093		1 704 436					
7	Prazo médio de Pagamento	Divida a terceiros em 31/12 (exceto Empréstimos+OT+Cauç. em dinheiro+form Imob).		688 820	85	712 849	90	742 873	88		5	-2	3
			Aquisição de Bens e Serviços/Transferências e subsídios no ano	2 945 381		2 893 542		3 071 871					
8	Prazo médio de Pagamento - Imobilizado	Divida a fornecedores de Imobilizado em 31/12		398 144	46	1 633 416	85	1 313 849	82		40	-3	37
			Aquisição de Imobilizado no ano	3 188 251		6 991 212		5 830 698					

Largo Dr. Joaquim De Almeida
3660 - 111 Oliveira de Frades
Telef. 232 760 300 / Fax. 232 761 727
http://www.cm-ofrades.com/
cmofrades@mail.telepac.pt

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

Quadro 42 – Evolução dos Indicadores Financeiros (Cont.)

14

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

6 – Programa de Apoio à Economia Local

A adesão ao Programa de Apoio à Economia Local (PAEL), que tem como objeto principal, a regularização dos pagamentos em atraso e por inerência a redução da dívida, de modo a que a uma escala nacional, se proceda ao equilíbrio das finanças públicas.

Por memória o financiamento obtido pelo Município foi de 485 614,25€, a um prazo de 7 anos, cujo processo de amortização decorre sendo a dívida reportada a 31 de Dezembro de 283 897,59 €.

Considerando os objetivos de adesão ao referido programa, importa referir que ao longo do ano de 2015 o Município não teve qualquer registo de pagamentos em atraso, conforme reportes à Direção Geral das Autarquias Locais⁴⁷.

No decurso do ano de 2015, a Assembleia Municipal autorizou um ajustamento aos mapas previsionais de receita e despesa, e de endividamento aprovados em sede de adesão ao PAEL. Tal ajustamento, permitiu identificar com precisão um conjunto de projetos com e sem co financiamento comunitário que são estruturantes para a dinâmica municipal.

Em consequência disso foram ajustados os níveis de endividamento expectáveis para os próximos anos. Assim, a evolução previsional inicial do endividamento era a seguinte:

Quadro 43 - Previsão Inicial e Evolução da Dívida ao abrigo do PAEL

Designação	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Previsão Pael Dívida Curto Prazo	2.035.278,00 €	1.693.528,00 €	1.265.108,00 €	706.778,00 €	435.000,00 €	435.000,00 €
Previsão Pael Dívida Médio e Longo Prazo	4.219.912,00 €	3.950.539,00 €	3.681.166,00 €	3.411.793,00 €	3.142.420,00 €	2.873.047,00 €
Dívida Curto Prazo	1.547.093,08 €	1.704.436,24 €	- €	- €	- €	- €
Dívida a Médio e Longo Prazo	5.487.145,10 €	4.881.179,48 €	- €	- €	- €	- €

Em consequência do referido ajustamento admitiu-se um maior nível de endividamento de curto e médio e longo prazo, desenvolvido do seguinte modo:

⁴⁷ Através do Sistema Integrado de Informação das Autarquias Locais (SIIAL)

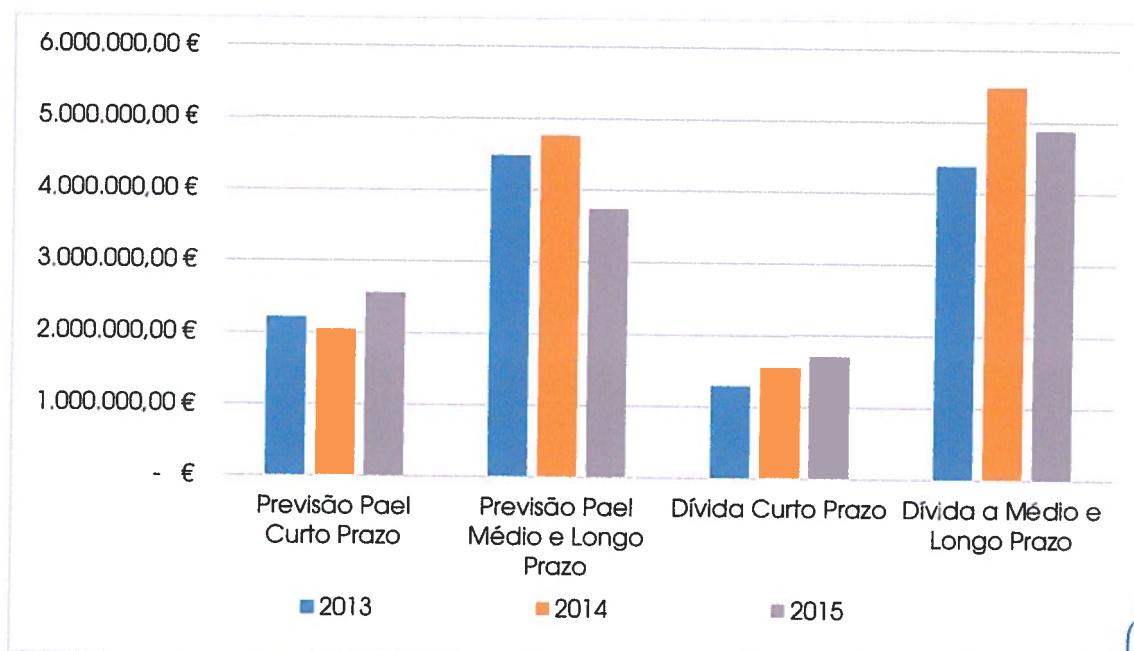
MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

Quadro 44 – Atualização da Previsão e Evolução da Dívida ao abrigo do PAEL

Designação	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Previsão Pael Curto Prazo	2.035.278,00 €	2.556.855,00 €	2.518.474,00 €	2.238.474,00 €	1.878.474,00 €	1.468.474,00 €
Previsão Pael Médio e Longo Prazo	4.766.810,00 €	3.746.240,00 €	2.855.888,00 €	2.153.536,00 €	1.509.184,00 €	929.880,00 €
Totais Previsionais	6.802.088,00 €	6.303.095,00 €	5.374.362,00 €	4.392.010,00 €	3.387.658,00 €	2.398.354,00 €
Dívida Curto Prazo	1.547.093,08 €	1.704.436,24 €	- €	- €	- €	- €
Dívida a Médio e Longo Prazo	5.487.145,10 €	4.881.179,48 €	- €	- €	- €	- €
Total	7.034.238,18 €	6.585.615,72 €	- €	- €	- €	- €
Diferença	232.150,18 €	282.520,72 €	-5.374.362,00 €	- 4.392.010,00 €	- 3.387.658,00 €	- 2.398.354,00 €

Com o referido ajustado em termos globais verifica-se uma ligeira ultrapassagem dos valores de endividamento face ao preconizado no PAEL ajustado. De igual modo assiste-se a um crescimento mais acentuado da dívida a médio e longo prazo face as previsões, e uma dívida de curto prazo com menos expressão face às previsões PAEL. Esta perspetiva de endividamento resulta dos termos de amortização de investimentos como a aquisição de terreno parque urbano e capitalização do Fundo de Apoio Municipal.

Gráfico 17 - Previsão e Evolução da Dívida ao abrigo do PAEL



7 – Factos Mais Relevantes Ocorridos Após o Termo do Exercício

A execução orçamental de 2015, espelhou a manutenção da sustentabilidade financeira do Município numa perspetiva de médio e longo prazo, e em simultâneo a existência de dificuldades de tesouraria.

A essas dificuldades de tesouraria que rompem com o equilíbrio de curto prazo, está intimamente associada à promoção de investimentos como a requalificação das piscinas municipais e requalificação urbana da vila, em regime de overbooking do Programa Operacional da Região Centro (Mais Centro).

A reposição do dito equilíbrio passa pelo acompanhamento da execução do programa operacional, no sentido de se perspetivar a obtenção de financiamento dos referidos projetos candidatados em regime de overbooking.

O ano de 2016 tendencialmente seguirá com os constrangimentos, com que o Município se deparou no ano de 2015, ao qual se adicionarão os efeitos do Orçamento de Estado para 2016, que fomentará um incremento da despesa pública por via, nomeadamente, da alteração do valor do salário mínimo nacional, da reversão total das reduções remuneratórias, e o risco de aumento do preço dos combustíveis em função do aumento do imposto sobre os produtos petrolíferos. O referido orçamento de 2016, tem igualmente subjacentes medidas que pouparão o erário municipal, no que concerne à redução da taxa de imposto em alguns bens alimentares a partir do mês de Julho de 2016.

Assim, a execução do Orçamento Municipal de 2016, está fortemente condicionada pelas medidas inscritas na proposta de Orçamento de Estado, bem como pela perspetiva de financiamento comunitário em regime overbooking, e pela indefinição e operacionalização do novo quadro comunitário de apoio Programa Operacional do Centro (CENTRO 2020), do qual dependem concretização de algumas ações inscritas no Plano Plurianual de Investimentos (2016-2019).

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

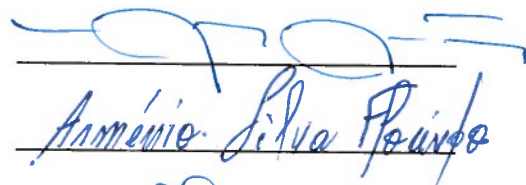
8 - Proposta de Aplicação de Resultados

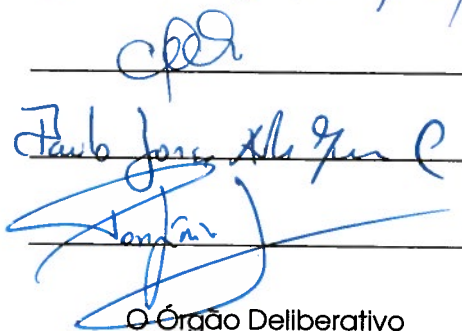
Os resultados nos sucessivos exercícios, devem ser vistos numa perspetiva de cumprimento dos 3 E's (Economia, Eficiência e Eficácia) e no estrito respeito pelas atribuições acometidas às Autarquias Locais.

Assim, e nos termos do ponto 2.7.3 do POCAL, a **Câmara Municipal de Oliveira de Frades**, propõe que o Resultado Líquido Positivo do Exercício de 2015, **no valor de 584 548,61 € (Quinhentos e Oitenta e Quatro Mil Quinhentos e Quarenta e Oito Euros e Sessenta e Um Cêntimos)**, seja transferido para a conta de resultados transitados e posteriormente distribuído da seguinte forma:

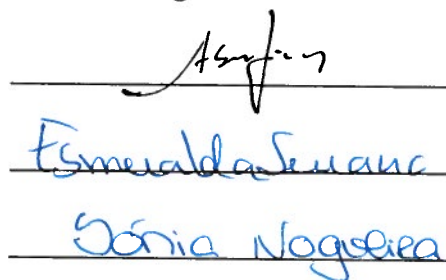
- ❖ Reforço do Património – 555 321,18 €;
- ❖ Reservas Legais – 29 227,43€;

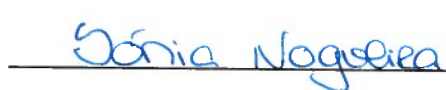
O Órgão Executivo


Arménio Silva Pereira


Paulo Jorge Almeida

O Órgão Deliberativo


Esmeralda Sena


Sónia Nogueira



MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES

I – Balanço

II – Demonstração de Resultados

III – Mapas de Controlo orçamental

IV – Execução Grandes Opções do Plano

V – Mapa Fluxos de Caixa

VI – Mapa Contas de Ordem

VII . Mapa Operações de Tesouraria

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES					
BALANÇO					Ano: 2015
Código das Contas POBAL	ATIVO	Exercícios			
		2015			2014
		AB	AP	AL	AL
	Imobilizado				
	Bens de domínio público				
451	Terrenos e recursos naturais	23.922,26 €	- €	23.922,26 €	25.862,58 €
452	Edifícios	- €	- €	- €	- €
453	Outras construções e infra-estruturas	50.968.092,49 €	28.276.301,93 €	22.691.790,56 €	22.399.523,28 €
455	Bens do patrimônio histórico, artístico e cultural	- €	- €	- €	- €
459	Outros bens de domínio público	- €	- €	- €	- €
445	Imobilizações em curso	1.047.535,81 €	- €	1.047.535,81 €	742.105,04 €
446	Adiantamentos por conta de bens de domínio público	- €	- €	- €	- €
		52.039.550,56 €	28.276.301,93 €	23.763.248,63 €	23.167.490,90 €
	Imobilizações incorpóreas				
431	Despesas de instalação	- €	- €	- €	- €
432	Despesas de investigação e desenvolvimento	244.061,93 €	244.061,93 €	- €	- €
433	Propriedade Industrial e outros direitos	- €	- €	- €	- €
443	Imobilizações em curso	6.137,70 €	- €	6.137,70 €	- €
449	Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas	- €	- €	- €	- €
		250.199,63 €	244.061,93 €	6.137,70 €	- €
	Imobilizações Corpóreas				
421	Terrenos e recursos naturais	5.565.261,88 €	- €	5.565.261,88 €	5.690.713,32 €
422	Edifícios e outras construções	18.964.419,11 €	2.003.329,34 €	16.961.089,77 €	14.237.997,15 €
423	Equipamento básico	1.809.737,89 €	1.181.169,78 €	628.568,11 €	436.882,75 €
424	Equipamento de transporte	2.033.129,99 €	1.294.006,33 €	739.123,66 €	818.414,44 €
425	Ferramentas e utensílios	184.880,13 €	164.753,09 €	20.127,04 €	28.948,03 €
426	Equipamento administrativo	1.014.020,79 €	943.465,20 €	70.555,59 €	32.946,07 €
427	Taras e vasilhame	508,80 €	500,22 €	8,58 €	12,88 €
429	Outras imobilizações corpóreas	352.212,03 €	295.538,66 €	56.673,37 €	40.657,57 €
442	Imobilizações em curso	5.122.574,07 €	- €	5.122.574,07 €	5.036.464,13 €
448	Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	- €	- €	- €	- €
		35.046.744,69 €	5.882.762,62 €	29.163.982,07 €	26.323.036,34 €
	Investimentos Financeiros				
411	Partes de capital	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	30.438,69 €
412	Obrigações e títulos de participação	428.784,57 €	- €	428.784,57 €	428.784,57 €
414	Investimentos em imóveis	- €	- €	- €	- €
415	Outras aplicações financeiras	- €	- €	- €	- €
441	Imobilizações em curso	- €	- €	- €	- €
447	Adiantamentos por conta de investimentos financeiros	- €	- €	- €	- €
		433.784,57 €	- €	433.784,57 €	459.223,26 €
	Circulante				
	Existências				
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	71.664,65 €	- €	71.664,65 €	261.907,36 €
35	Produtos e trabalhos em curso	- €	- €	- €	- €
34	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	- €	- €	- €	- €
33	Produto acabados e intermédios	49.553,26 €	- €	49.553,26 €	65.244,34 €
32	Mercadorias	- €	- €	- €	- €
37	Adiantamentos por conta de compras	- €	- €	- €	- €
		121.217,91 €	- €	121.217,91 €	327.151,70 €

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES					
BALANÇO				Ano: 2015	
Código das Contas POBAL	ATIVO	Exercícios			
		2015			2014
		AB	AP	AL	AL
	Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo (a)				
	Dívidas de terceiros - Curto prazo				
28	Empréstimos concedidos	- €	- €	- €	- €
211	Clientes, c/c	105.155,97 €	- €	105.155,97 €	104.623,99 €
212	Contribuintes, c/c	- €	- €	- €	- €
213	Utentes, c/c	- €	- €	- €	- €
218	Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	- €	- €	- €	- €
251	Devedores pela execução do orçamento	- €	- €	- €	- €
229	Adiantamentos a fornecedores	- €	- €	- €	- €
2619	Adiantamentos a fornecedores de imobilizado	- €	- €	- €	- €
24	Estado e outros entes públicos	75.913,18 €	- €	75.913,18 €	66.955,38 €
264	Administração autárquica	- €	- €	- €	- €
262 + 263 + 267 + 268	Outros devedores	125.824,76 €	- €	125.824,76 €	263.421,58 €
		306.893,91 €	- €	306.893,91 €	435.000,95 €
	Títulos negociáveis				
151	Ações	- €	- €	- €	- €
152	Obrigações e títulos de participação	- €	- €	- €	- €
153	Títulos de dívida pública	- €	- €	- €	- €
159	Outros títulos	- €	- €	- €	- €
18	Outras aplicações de tesouraria	- €	- €	- €	- €
	Depósitos em instituições financeiras e caixa				
12	Depósitos em instituições financeiras	302.344,15 €	- €	302.344,15 €	497.360,98 €
11	Caixa	402,17 €	- €	402,17 €	1.840,14 €
		302.746,32 €	- €	302.746,32 €	499.201,12 €
	Acréscimos e diferimentos				
271	Acréscimos de proveitos	123.240,45 €	- €	123.240,45 €	91.037,58 €
272	Custos diferidos	74.104,72 €	- €	74.104,72 €	50.930,82 €
		197.345,17 €	- €	197.345,17 €	141.968,40 €
	Total de Amortizações		34.403.126,48 €		
	Total de Provisões				
	Total do Ativo	88.698.482,76 €		54.295.356,28 €	51.353.072,67 €

MUNICÍPIO DE OLIVEIRA DE FRADES			
BALANÇO			Ano: 2015
Código das Contas POCAL	FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	Exercícios	
		2015	2014
	Fundos próprios		
51	Património	33.148.967,24 €	32.763.756,19 €
55	Ajustamento de partes de capital em empresas	- €	- €
56	Reservas de reavaliação	- €	- €
	Reservas	- €	- €
571	Reservas legais	52.292,74 €	31.674,30 €
572	Reservas estatutárias	- €	- €
573	Reservas contratuais	- €	- €
574	Reservas livres	- €	- €
575	Subsídios	- €	- €
576	Doações	15.661,42 €	15.661,42 €
577	Reservas decorrentes de transferência de activos	1.497.007,47 €	1.497.007,47 €
59	Resultado transitados	296.592,75 €	82.127,56 €
88	Resultado líquido do exercício	584.548,61 €	412.368,72 €
		35.595.070,23 €	34.802.595,66 €
	Passivo		
292	Provisões para riscos e encargos	288.857,30 €	288.857,30 €
		288.857,30 €	288.857,30 €
	Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo (a)		
2312	Dívidas a instituições de crédito	3.304.285,85 €	3.351.205,49 €
2613	Fornecedores de Imobilizado a ML Prazo	535.500,00 €	714.000,00 €
2681	Fundo de Apoio Municipal	304.488,57 €	365.386,57 €
		4.144.274,42 €	4.430.592,06 €
	Dívidas a terceiros - Curto prazo		
2311	Empréstimos de curto prazo	- €	- €
269	Adiantamentos por conta de vendas	- €	- €
221	Fornecedores, c/c	295.743,53 €	326.084,74 €
228	Fornecedores - Facturas em recepção e conferência	295.971,30 €	133.886,54 €
252	Credores pela execução do orçamento	- €	- €
217	Clientes e utentes c/ cauções	- €	- €
219	Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes	- €	- €
2611	Fornecedores de Imobilizado, c/c	409.736,48 €	532.795,01 €
24	Estado e outros entes públicos	37.651,29 €	33.927,72 €
264	Administração autárquica	17.689,35 €	945,67 €
262 + 263 + 267 + 268	Outros credores	518.430,26 €	679.729,95 €
2612	Empreiteiros	152.802,25 €	293.702,82 €
2618	Fornecedores de Imobilizado - Facturas em Conferência	215.809,78 €	92.918,63 €
23122	Dívida a Instituições Crédito Exigível Curto Prazo	497.507,06 €	509.655,04 €
		2.441.341,30 €	2.603.646,12 €
	Acréscimos e diferimentos	- €	- €
273	Acréscimos de custos	368.701,24 €	328.626,54 €
274	Proveitos diferidos	11.457.111,79 €	8.898.754,99 €
		11.825.813,03 €	9.227.381,53 €
	Total Fundos Próprios e Passivo	54.295.356,28 €	51.353.072,67 €

Município de Oliveira de Frades

Mês de Fim

Ano: 2015

Conta	Designação	Anterior		Mês		Acumulado	
		Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo
11	Caixa	31.400.623,95	31.400.221,78	402,17	0,00	0,00	402,17 D
12	Depósitos em instituições financeiras	17.793.466,91	17.491.122,76	302.344,15	0,00	0,00	302.344,15 D
Totais :		49.194.090,86	48.891.344,54	302.746,32 D	0,00	0,00	302.746,32 D
21	Clientes, contribuintes e utentes	1.612.869,76	1.507.713,79	105.155,97	0,00	0,00	105.155,97 D
22	Fornecedores	3.786.449,95	4.378.164,78	591.714,83	0,00	0,00	591.714,83 C
23	Empréstimos obtidos	2.683.947,40	6.485.740,31	3.801.792,91	0,00	0,00	3.801.792,91 C
24	Estado e outros entes públicos	2.108.689,15	2.070.427,26	38.261,89	0,00	0,00	38.261,89 D
25	Devedores e credores pela execução do orçamento	56.529.453,52	56.529.453,52	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Outros devedores e credores	31.860.261,77	33.888.893,70	2.028.631,93	0,00	0,00	2.028.631,93 C
27	Acréscimos e diferimentos	2.293.900,02	13.922.367,88	11.628.467,86	0,00	0,00	11.628.467,86 C
29	Provisões	0,00	288.857,30	288.857,30	0,00	0,00	288.857,30 C
Totais :		100.875.571,57	119.071.618,54	18.196.046,97 C	0,00	0,00	18.196.046,97 C
31	Compras	302.157,96	302.157,96	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Produtos acabados e intermédios	65.244,34	15.691,08	49.553,26	0,00	0,00	49.553,26 D
36	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	557.758,46	486.093,81	71.664,65	0,00	0,00	71.664,65 D
Totais :		925.160,76	803.942,85	121.217,91 D	0,00	0,00	121.217,91 D
41	Investimentos financeiros	459.223,26	25.438,69	433.784,57	0,00	0,00	433.784,57 D
42	Imobilizações corpóreas	30.236.040,96	311.870,34	29.924.170,62	0,00	0,00	29.924.170,62 D
43	Imobilizações incorpóreas	244.061,93	0,00	244.061,93	0,00	0,00	244.061,93 D
44	Imobilizações em curso	11.858.729,60	5.682.482,02	6.176.247,58	0,00	0,00	6.176.247,58 D
45	Bens de domínio público	51.001.052,07	9.037,32	50.992.014,75	0,00	0,00	50.992.014,75 D
48	Amortizações acumuladas	54.376,07	34.457.502,55	34.403.126,48	0,00	0,00	34.403.126,48 C
Totais :		93.853.483,89	40.486.330,92	53.367.152,97 D	0,00	0,00	53.367.152,97 D
51	Património	6.686,39	33.148.967,24	33.148.967,24 C	0,00	0,00	33.148.967,24 C
57	Reservas	0,00	1.564.961,63	1.564.961,63	0,00	0,00	1.564.961,63 C
59	Resultados transitados	412.368,72	708.961,47	296.592,75	0,00	0,00	296.592,75 C
Totais :		419.055,11	35.429.576,73	35.010.521,62 C	0,00	0,00	35.010.521,62 C
61	Custos mercadorias vendidas e matérias consumidas	501.784,89	501.784,89	0,00	0,00	0,00	0,00
62	Fornecimentos e serviços externos	2.236.206,78	2.236.206,78	0,00	0,00	0,00	0,00
63	Transf. e subsid. corr. conced. e prest. sociais	331.832,31	331.832,31	0,00	0,00	0,00	0,00
64	Custos com o pessoal	2.950.353,59	2.950.353,59	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Outros custos e perdas operacionais	12.699,40	12.699,40	0,00	0,00	0,00	0,00

Município de Oliveira de Frades

Ano: 2015

Mês de Fim

Conta	Designação	Anterior			Mês			Acumulado		
		Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo
66	Amortizações do exercício	2.465.525,65	2.465.525,65	0,00	0,00	0,00	0,00	2.465.525,65	2.465.525,65	0,00
68	Custos e perdas financeiros	82.697,44	82.697,44	0,00	0,00	0,00	0,00	82.697,44	82.697,44	0,00
69	Custos e perdas extraordinários	552.521,95	552.521,95	0,00	0,00	0,00	0,00	552.521,95	552.521,95	0,00
Totais :										
71	Vendas e prestações de serviços	9.133.622,01	9.133.622,01	0,00	0,00	0,00	0,00	9.133.622,01	9.133.622,01	0,00
72	Impostos e taxas	691.437,70	691.437,70	0,00	0,00	0,00	0,00	691.437,70	691.437,70	0,00
74	Transferências e subsídios obtidos	1.714.450,26	1.714.450,26	0,00	0,00	0,00	0,00	1.714.450,26	1.714.450,26	0,00
75	Trabalhos para a própria entidade	5.095.502,83	5.095.502,83	0,00	0,00	0,00	0,00	5.095.502,83	5.095.502,83	0,00
78	Proveitos e ganhos financeiros	529.561,76	529.561,76	0,00	0,00	0,00	0,00	529.561,76	529.561,76	0,00
79	Proveitos e ganhos extraordinários	281.064,04	281.064,04	0,00	0,00	0,00	0,00	281.064,04	281.064,04	0,00
		1.041.848,42	1.041.848,42	0,00	0,00	0,00	0,00	1.041.848,42	1.041.848,42	0,00
Totais :		9.353.865,01	9.353.865,01	0,00	0,00	0,00	0,00	9.353.865,01	9.353.865,01	0,00
Totais Gerais:		263.754.849,21	263.170.300,60	584.548,61 D	0,00	0,00	0,00	263.754.849,21	263.170.300,60	584.548,61 D

Município de Oliveira de Frades

Demonstração de resultados

ANO : 2015

Código das Contas POCAL		Exercícios			
		2015		2014	
	Custos e Perdas				
61	Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:				
	Mercadorias	15.691,08		0,00	
	Matérias	486.093,81	501.784,89	272.657,46	272.657,46
62	Fornecimentos e serviços externos	2.172.534,00		2.120.560,16	
	Custos com o pessoal:				
641+642	Remunerações	2.123.273,98		2.174.893,38	
643 a 648	Encargos sociais	571.576,11	4.867.384,09	562.007,72	4.857.461,26
63	Transf. e subsídios correntes concedidos e prestações sociais	331.826,13	331.826,13	296.822,29	296.822,29
66	Amortizações do exercício	2.465.525,65		2.325.548,80	
67	Provisões do exercício	0,00	2.465.525,65	288.857,30	2.614.406,10
65	Outros custos e perdas operacionais	12.699,40	12.699,40	25.170,96	25.170,96
	(A)		8.179.220,16		8.066.518,07
68	Custos e perdas financeiras	80.102,60	80.102,60	83.896,86	83.896,86
	(C)		8.259.322,76		8.150.414,93
69	Custos e perdas extraordinárias	348.004,21	348.004,21	238.340,85	238.340,85
	(E)		8.607.326,97		8.388.755,78
88	Resultado líquido do exercício	0,00	584.548,61	0,00	412.368,72
			9.191.875,58		8.801.124,50
	Proveitos e Ganhos				
	Vendas e prestações de serviços:				
7111	Vendas de mercadorias	0,00		2,03	
7112+7113	Vendas de produtos	358.734,49		317.464,27	
712	Prestações de serviços	257.147,76	615.882,25	259.983,79	577.450,09
72	Impostos e taxas	1.703.756,97		2.165.718,19	
	Variação da produção	0,00		0,00	
75	Trabalhos para a própria entidade	529.561,76		325.959,32	
73	Proveitos suplementares	0,00		0,00	
74	Transferências e subsídios obtidos	5.094.762,14		4.966.387,88	
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	0,00	7.328.080,87	0,00	7.458.065,39
	(B)		7.943.963,12		8.035.515,48
78	Proveitos e ganhos financeiros	281.064,04	281.064,04	283.660,38	283.660,38
	(D)		8.225.027,16		8.319.175,86
79	Proveitos e ganhos extraordinários	966.848,42	966.848,42	481.948,64	481.948,64
	(F)		9.191.875,58		8.801.124,50

Resumo:

Resultados operacionais: (B)-(A);	-235.257,04	-31.002,59
Resultados financeiros: (D)-(C-A);	200.961,44	199.763,52
Resultados correntes: (D)-(C);	-34.295,60	168.760,93
Resultados líquido do exercício: (F)-(E);	584.548,61	412.368,72

Orgão executivo

Em 14 de abril de 2016

Orgão deliberativo

Em 22 de abril de 2016

Controlo Orçamental - Receita

Município de Oliveira de Frades

Ano: 2015

(designação da autarquia local)

Classif. Económica da Receita		Previsões Corrigida	Rec. por Cobrar no início do ano	Recultas Liquidadas	Liquidações Anuladas	Rec. Cobradas Brutas	Reembolsos e Rest. Emitidos	Reembolsos e Rest. Pagos	Receita Cobrada Líquida	Rec. p/ Cobrar no final do Ano	(unidade: €)	Grau Exec. da Receita
Classif.	Designação											
01	Impostos directos	1.767.543,00	0,00	1.567.166,03	0,00	1.567.166,03	1.151,80	1.151,80	1.566.014,23	0,00		88.598
0102	Outros	1.767.543,00	0,00	1.567.166,03	0,00	1.567.166,03	1.151,80	1.151,80	1.566.014,23	0,00		88.598
010202	Imposto municipal sobre imóveis	791.498,00	0,00	952.847,87	0,00	952.847,87	0,00	0,00	952.847,87	0,00		120.385
010203	Imposto único de circulação	211.730,00	0,00	191.235,19	0,00	191.235,19	112,25	112,25	191.122,94	0,00		90.267
010204	Imposto municipal sobre transm. onerosas imóveis	405.124,00	0,00	166.634,42	0,00	166.634,42	1.039,55	1.039,55	165.594,87	0,00		40.875
010205	Derrama	358.197,00	0,00	256.414,93	0,00	256.414,93	0,00	0,00	256.414,93	0,00		71.585
010207	Impostos abolidos	993,00	0,00	33,62	0,00	33,62	0,00	0,00	33,62	0,00		3.386
01020701	Contribuição autárquica	990,00	0,00	33,62	0,00	33,62	0,00	0,00	33,62	0,00		3.396
01020702	Imposto municipal de sisa	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0.000
01020703	Imposto municipal sobre veículos	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0.000
01020799	Outros impostos abolidos	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0.000
010299	Impostos directos diversos	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0.000
02	Impostos indirectos	152.954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0.000
0202	Outros	152.954,00	2.262,28	44.681,34	3,05	44.923,51	3,05	3,05	44.920,46	2.017,06		29.369
020206	Impostos indirectos específicos das autarquias locais	152.954,00	2.262,28	44.681,34	3,05	44.923,51	3,05	3,05	44.920,46	2.017,06		29.369
02020601	Mercados e feiras	152.954,00	2.262,28	44.681,34	3,05	44.923,51	3,05	3,05	44.920,46	2.017,06		29.369
02020602	Loteamentos e obras	769,00	51,66	1.151,70	0,00	1.151,70	0,00	0,00	1.151,70	51,66		149.766
02020603	Ocupação da via pública	120.577,00	0,00	17.162,93	0,00	17.162,93	0,00	0,00	17.162,93	0,00		14.234
02020605	Publicidade	4.265,00	0,00	4.279,00	0,00	4.279,00	0,00	0,00	4.279,00	0,00		100.328
02020606	Saneamento	3.165,00	0,00	3.494,29	0,00	3.494,29	0,00	0,00	3.494,29	0,00		110.404
02020699	Outros	22.963,00	2.210,62	16.952,25	3,05	17.194,42	3,05	3,05	17.191,37	1.965,40		74.866
0202069902	Taxa de depósito da ficha técnica da habitação	1.215,00	0,00	1.641,17	0,00	1.641,17	0,00	0,00	1.641,17	0,00		135.076
0202069999	Outros	113,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0.000
04	Taxas, multas e outras penalidades	1.102,00	0,00	1.641,17	0,00	1.641,17	0,00	0,00	1.641,17	0,00		148.926
0401	Taxas	148.980,00	18.551,60	122.992,82	5,98	126.650,47	0,00	0,00	126.650,47	14.887,97		85.012
040123	Taxas específicas das autarquias locais	131.346,00	16.084,22	104.392,85	5,98	107.503,38	0,00	0,00	107.503,38	12.967,71		81.847
04012301	Mercados e feiras	131.346,00	16.084,22	104.392,85	5,98	107.503,38	0,00	0,00	107.503,38	12.967,71		81.847
04012302	Loteamentos e obras	34.330,00	11.955,02	26.954,48	0,00	30.059,58	0,00	0,00	30.059,58	8.849,92		87.561
04012303	Ocupação da via pública	44.558,00	0,00	31.635,82	0,00	31.635,82	0,00	0,00	31.635,82	0,00		70.999
04012305	Caça, uso e porte de arma	3.349,00	0,00	2.564,79	0,00	2.564,79	0,00	0,00	2.564,79	0,00		76.584
04012306	Saneamento	79,00	0,00	57,98	0,00	57,98	0,00	0,00	57,98	0,00		73.392
04012399	Outros	46.891,00	4.129,20	37.231,24	5,98	37.236,67	0,00	0,00	37.236,67	4.117,79		79.411
0401239901	Taxa de depósito da ficha técnica da habitação	2.139,00	0,00	5.948,54	0,00	5.948,54	0,00	0,00	5.948,54	0,00		278.099
0401239902	Taxa pela emissão do certificado de registo	1,00	0,00	45,00	0,00	45,00	0,00	0,00	45,00	0,00		4500.000
0401239999	Outros	1.172,00	0,00	8,19	0,00	8,19	0,00	0,00	8,19	0,00		0.699
0402	Multas e outras penalidades	966,00	0,00	5.895,35	0,00	5.895,35	0,00	0,00	5.895,35	0,00		610.285
040201	Juros de mora	17.634,00	2.467,38	18.599,97	0,00	19.147,09	0,00	0,00	19.147,09	1.920,26		108.581
040202	Juros compensatórios	1.146,00	151,07	7.645,49	0,00	7.778,63	0,00	0,00	7.778,63	17,93		678.764
040204	Coimas e penalidades por contra-ordenações	5.633,00	0,00	912,86	0,00	912,86	0,00	0,00	912,86	0,00		16.206
040299	Multas e penalidades diversas	6.128,00	1.082,74	1.251,64	0,00	1.251,64	0,00	0,00	1.251,64	1.082,74		20.425
05	Rendimentos da propriedade	4.727,00	1.233,57	8.799,98	0,00	9.203,96	0,00	0,00	9.203,96	819,59		194.710
		318.221,00	0,00	280.766,14	0,00	280.766,14	0,00	0,00	280.766,14	0,00		88.230

Controlo Orçamental - Receita

Município de Oliveira de Frades

Ano: 2015

(designação da autarquia local)

Classif. Económica da Receita		Previsões Corrigida	Rec. por Cobrar no início do ano	Receitas Liquidadas	Liquidacões Anuladas	Rec. Cobradas Brutas	Reembolsos e Rest. Emitidos	Reembolsos e Rest. Pagos	Receita Cobrada Líquida	Rec. p/ Cobrar no final do Ano	Grau Exec. da Receita
Classif.	Designação										
0502	Juros-Sociedades financeiras	779,00	0,00	389,98	0,00	389,98	0,00	0,00	389,98	0,00	50,062
050201	Bancos e outras instituições financeiras	779,00	0,00	389,98	0,00	389,98	0,00	0,00	389,98	0,00	50,062
0510	Rendas	317.442,00	0,00	280.376,16	0,00	280.376,16	0,00	0,00	280.376,16	0,00	88.324
051099	Outros	317.442,00	0,00	280.376,16	0,00	280.376,16	0,00	0,00	280.376,16	0,00	88.324
06	Transferências correntes	4.879.776,00	47.747,05	4.707.740,78	1.051,72	4.701.107,91	82,05	82,05	4.701.025,86	53.328,20	96.337
0601	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	190.451,00	0,00	166.260,42	0,00	166.260,42	0,00	0,00	166.260,42	0,00	87.298
060102	Privadas	190.451,00	0,00	166.260,42	0,00	166.260,42	0,00	0,00	166.260,42	0,00	87.298
0603	Administração central	4.524.612,00	19.899,13	4.380.380,47	0,00	4.380.380,47	0,00	0,00	4.380.380,47	19.899,13	96.812
060301	Estado	4.524.612,00	19.899,13	4.380.380,47	0,00	4.380.380,47	0,00	0,00	4.380.380,47	19.899,13	96.812
06030101	Fundo de Equilíbrio Financeiro	3.594.110,00	0,00	3.594.110,00	0,00	3.594.110,00	0,00	0,00	3.594.110,00	0,00	100.000
06030102	Fundo Social Municipal	262.939,00	0,00	262.939,00	0,00	262.939,00	0,00	0,00	262.939,00	0,00	100.000
06030103	Participação Variável no IRS	233.855,00	0,00	233.855,00	0,00	233.855,00	0,00	0,00	233.855,00	0,00	100.000
06030199	Outras	433.708,00	19.899,13	289.476,47	0,00	289.476,47	0,00	0,00	289.476,47	19.899,13	66.745
0606	Segurança social	32.663,00	0,00	41.701,40	0,00	41.701,40	0,00	0,00	41.701,40	0,00	127.672
060601	Sistemas de solidariedade e segurança social	32.663,00	0,00	41.701,40	0,00	41.701,40	0,00	0,00	41.701,40	0,00	127.672
0608	Famílias	132.050,00	27.847,92	119.398,49	1.051,72	112.765,62	82,05	82,05	112.683,57	33.429,07	85.334
060801	Famílias	132.050,00	27.847,92	119.398,49	1.051,72	112.765,62	82,05	82,05	112.683,57	33.429,07	85.334
07	Venda de bens e serviços correntes	697.739,00	83.802,16	633.918,43	610,53	629.017,10	165,83	165,83	628.851,27	88.092,96	90.127
0701	Venda de bens	392.691,00	41.173,67	374.398,92	63,39	378.520,89	157,36	157,36	378.363,53	36.988,31	96.351
070108	Mercadorias	11,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
07010802	Monografias e Livro "Alminhas"	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
07010803	Galhardetes, Emblemas e Mini Guião	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
07010804	Artesanato	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
07010806	Medalhas Pin's	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
070111	Produtos acabados e intermédios	380.871,00	41.173,67	366.898,92	63,39	371.020,89	157,36	157,36	370.863,53	36.988,31	97.372
07011101	Água	380.871,00	41.173,67	366.898,92	63,39	371.020,89	157,36	157,36	370.863,53	36.988,31	97.372
070199	Outros	11.809,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	63.511
0702	Serviços	275.419,00	39.810,81	232.050,79	23,37	223.253,25	8,47	8,47	223.244,78	48.584,98	81.056
070201	Aluguer de espaços e equipamentos	6,00	1,06	7.869,96	0,00	7.869,96	0,00	0,00	7.869,96	1,06	131166,000
070203	Visitorias e ensaios	4.752,00	350,58	2.794,56	0,00	2.794,56	0,00	0,00	2.794,56	350,58	58.808
070208	Serv. sociais, recreativos, culturais e de desporto	39.571,00	14,22	4.687,31	0,00	4.687,31	0,00	0,00	4.687,31	14,22	11.845
07020802	Serviços recreativos	6.242,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
07020804	Serviços desportivos	33.329,00	14,22	4.687,31	0,00	4.687,31	0,00	0,00	4.687,31	14,22	11.845
070209	Serviços específicos das autarquias	223.376,00	39.225,82	215.240,83	23,37	206.443,29	8,47	8,47	206.434,82	47.999,99	92.416
07020904	Saneamento	2.346,00	2.028,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.028,59	0,000
07020902	Resíduos sólidos	204.737,00	31.198,68	208.739,29	23,37	199.441,49	8,47	8,47	199.433,02	40.473,11	97.409
07020904	Trabalhos por conta de particulares	13.510,00	5.998,55	4.326,23	0,00	4.826,49	0,00	0,00	4.826,49	5.498,29	35.725
07020905	Cemitérios	2.783,00	0,00	2.175,31	0,00	2.175,31	0,00	0,00	2.175,31	0,00	78.164
070299	Outros	7.714,00	219,13	1.458,13	0,00	1.458,13	0,00	0,00	1.458,13	219,13	18.902
07029999	Outros	7.714,00	219,13	1.458,13	0,00	1.458,13	0,00	0,00	1.458,13	219,13	18.902
0703	Rendas	29.629,00	2.817,68	27.468,72	523,77	27.242,96	0,00	0,00	27.242,96	2.519,67	91.947

Controlo Orçamental - Receita

Município de Oliveira de Frades

Ano: 2015

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Classif.	Classif. Económica da Receita Designação	Previsões Corrigida	Rec. por Cobrar no início do ano	Receitas Liquidadas	Liquidações Anuladas	Rec. Cobradas Brutas	Reembolsos e Rest. Emitidos	Reembolsos e Rest. Pagos	Receita Cobrada Líquida	Rec. p/ Cobrar no final do Ano	Grau Exec. da Receita
070301	Habitlações	18.142,00	1.184,80	19.888,28	354,24	19.702,92	0,00	0,00	19.702,92	1.015,92	108.604
070302	Edifícios	2.612,00	1.213,44	3.497,56	163,53	3.457,16	0,00	0,00	3.457,16	1.034,31	132.357
070399	Outras	8.875,00	419,44	4.082,88	0,00	4.082,88	0,00	0,00	4.082,88	419,44	46.004
08	Outras receitas correntes	7.563,00	27.012,48	53.980,48	0,00	53.980,48	0,00	0,00	53.980,48	27.012,48	713.744
0801	Outras	7.563,00	27.012,48	53.980,48	0,00	53.980,48	0,00	0,00	53.980,48	27.012,48	713.744
080199	Outras	7.563,00	27.012,48	53.980,48	0,00	53.980,48	0,00	0,00	53.980,48	27.012,48	713.744
08019901	Indemniz por deterior,roubo extravio bens patrim.	3.934,00	0,00	6.188,00	0,00	6.188,00	0,00	0,00	6.188,00	0,00	157.295
08019999	Diversas	3.629,00	27.012,48	47.792,48	0,00	47.792,48	0,00	0,00	47.792,48	27.012,48	1316.960
09	Venda de bens de investimento	115.273,00	58.670,00	378.205,10	58.670,00	378.205,10	0,00	0,00	378.205,10	0,00	328.095
0901	Terrenos	113.016,00	58.670,00	370.205,10	58.670,00	370.205,10	0,00	0,00	370.205,10	0,00	327.569
090101	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	113.015,00	58.670,00	370.205,10	58.670,00	370.205,10	0,00	0,00	370.205,10	0,00	327.572
090102	Sociedades financeiras	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
0902	Habitlações	1,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	800000.000
090210	Famílias	1,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	800000.000
0903	Edifícios	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
090301	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
0904	Outros bens de investimento	2.255,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
090401	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	2.255,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
09040102	Maquinaria e equipamento	2.255,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
10	Transferências de capital	5.605.596,00	132.077,55	4.501.957,01	834.396,26	3.751.957,01	0,00	0,00	3.751.957,01	47.681,29	66.932
1001	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	1.500.000,00	0,00	2.250.000,00	750.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00	100.000
100102	Privadas	1.500.000,00	0,00	2.250.000,00	750.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00	100.000
1003	Administração central	3.977.233,00	84.827,55	2.135.822,52	37.146,26	2.135.822,52	0,00	0,00	2.135.822,52	47.681,29	53.701
100301	Estado	834.966,00	0,00	577.732,58	0,00	577.732,58	0,00	0,00	577.732,58	0,00	69.192
10030101	Fundo de Equilíbrio Financeiro	399.346,00	0,00	399.346,00	0,00	399.346,00	0,00	0,00	399.346,00	0,00	100.000
10030104	Cooperação Técnica e Financeira	435.620,00	0,00	178.386,58	0,00	178.386,58	0,00	0,00	178.386,58	0,00	40.950
100307	Estado-Particip. comunitária project.co-financiados	3.142.267,00	84.827,55	1.558.089,94	37.146,26	1.558.089,94	0,00	0,00	1.558.089,94	47.681,29	49.585
1005	Administração local	41.113,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	48.646
100501	Continente	41.113,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	48.646
1007	Instituições sem fins lucrativos	87.250,00	47.250,00	96.134,49	47.250,00	96.134,49	0,00	0,00	96.134,49	0,00	110.183
100701	Instituições sem fins lucrativos	87.250,00	47.250,00	96.134,49	47.250,00	96.134,49	0,00	0,00	96.134,49	0,00	110.183
11	Activos financeiros	2.550,00	0,00	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	50,00	0,00	1.961
1108	Ações e outras participações	2.550,00	0,00	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	50,00	0,00	1.961
110801	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	2.550,00	0,00	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	50,00	0,00	1.961
12	Passivos financeiros	1.750.000,00	0,00	1.701.000,00	0,00	1.701.000,00	0,00	0,00	1.701.000,00	0,00	97.200
1205	Empréstimos a curto prazo	1.000.000,00	0,00	1.251.000,00	0,00	1.251.000,00	0,00	0,00	1.251.000,00	0,00	125.100
120502	Sociedades financeiras	1.000.000,00	0,00	1.251.000,00	0,00	1.251.000,00	0,00	0,00	1.251.000,00	0,00	125.100
1206	Empréstimos a médio e longo prazos	750.000,00	0,00	450.000,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	450.000,00	0,00	60.000
120602	Sociedades financeiras	750.000,00	0,00	450.000,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	450.000,00	0,00	60.000
13	Outras receitas de capital	24.887,00	17.823,18	8.716,76	0,00	8.716,76	0,00	0,00	8.716,76	17.823,18	35.025
1301	Outras	24.887,00	17.823,18	8.716,76	0,00	8.716,76	0,00	0,00	8.716,76	17.823,18	35.025

Controlo Orçamental - Receita

Município de Oliveira de Frades

Ano: 2015

(designação da autarquia local)

Classif.	Classif. Económica da Receita Designação	Previsões Corrigida	Rec. por Cobrar no início do ano	Receltas Liquidadas	Liquidações Anuladas	Rec. Cobradas Brutas	Reembolsos e Rest. Emitidos	Reembolsos e Rest. Pagos	Receita Cobrada Líquida	Rec. p/ Cobrar no final do Ano	(unidade: €) Grau Exec. da Receita
130199	Outras	24.887,00	17.823,18	8.716,76	0,00	8.716,76	0,00	0,00	8.716,76	17.823,18	35.025
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	3.133,00	0,00	20.107,34	0,00	20.107,34	0,00	0,00	20.107,34	0,00	641.792
1501	Reposições não abatidas nos pagamentos	3.133,00	0,00	20.107,34	0,00	20.107,34	0,00	0,00	20.107,34	0,00	641.792
150101	Reposições não abatidas nos pagamentos	3.133,00	0,00	20.107,34	0,00	20.107,34	0,00	0,00	20.107,34	0,00	641.792
Total Receitas Correntes											
	Total Receitas de Capital	7.972.776,00	179.375,57	7.411.246,02	1.671,28	7.403.611,64	1.402,73	1.402,73	7.402.208,91	185.339,67	92.844
	Total de Reposições Não Abatidas	7.498.306,00	208.570,73	6.589.928,87	893.066,26	5.839.928,87	0,00	0,00	5.839.928,87	65.504,47	77.883
	Total das Receitas Orçamentais	15.474.215,00	387.946,30	14.021.282,23	894.737,54	13.263.647,85	1.402,73	1.402,73	13.262.245,12	250.843,14	85.705
16	Saldo da gerência anterior	262.677,00	0,00	262.677,00	0,00	262.677,00	0,00	0,00	262.677,00	0,00	100.000
1601	Saldo orçamental	262.677,00	0,00	262.677,00	0,00	262.677,00	0,00	0,00	262.677,00	0,00	100.000
160101	Na posse do serviço	262.677,00	0,00	262.677,00	0,00	262.677,00	0,00	0,00	262.677,00	0,00	100.000
	Total Saldo de Gerência Anterior	262.677,00	0,00	262.677,00	0,00	262.677,00	0,00	0,00	262.677,00	0,00	100.000
	Total Geral	15.736.892,00	387.946,30	14.283.959,23	894.737,54	13.526.324,85	1.402,73	1.402,73	13.524.922,12	250.843,14	85.944

ORGÃO EXECUTIVO

Em 14 de abril de 2016.

ORGÃO DELIBERATIVO

Em 22 de abril de 2016.

Controlo Orçamental - Despesa

Município de Oliveira de Frades

Ano: 2015

(designação da autarquia local)

Código	Classif. Económica Despesa Designação	Dotações comigadas	Compromissos assumidos		Despesas Pagas		Diferenças		Grau de Execução Orçamental da Despesa
			Exercício	Exercícios futuros	Total	Exercício corrente	Exercícios anteriores	Total	
01	Despesa com o pessoal	2 735 397,00	2 706 853,53	,00	2 706 853,53	2 692 837,64	379,69	2 693 217,33	13 636,20
0101	Remunerações correntes e permanentes	2 024 849,00	2 019 464,83	,00	2 019 464,83	2 019 464,83	,00	2 019 464,83	99 734
010101	Titulares órgãos soberania e memb. órgãos autarqu.	84 731,00	84 730,92	,00	84 730,92	84 730,92	,00	84 730,92	100 000
010104	Pessoal quadros-Regime contrato individ. trabalho	1 448 092,00	1 446 916,75	,00	1 446 916,75	1 446 916,75	,00	1 446 916,75	99 919
01010401	Pessoal em Funções	1 448 092,00	1 446 916,75	,00	1 446 916,75	1 446 916,75	,00	1 446 916,75	99 919
010109	Pessoal em qualquer outra situação	37 228,00	36 384,77	,00	36 384,77	36 384,77	,00	36 384,77	97 795
010111	Representação	25 748,00	25 846,40	,00	25 846,40	25 846,40	,00	25 846,40	99 605
010113	Subsidio de refeição	165 377,00	163 451,33	,00	163 451,33	163 451,33	,00	163 451,33	98 836
01011301	Pessoal dos quadros	148 933,00	147 554,12	,00	147 554,12	147 554,12	,00	147 554,12	99 074
0101130101	Pessoal em Funções	148 933,00	147 554,12	,00	147 554,12	147 554,12	,00	147 554,12	99 074
01011302	Pessoal em qualquer outra situação	13 544,00	13 164,41	,00	13 164,41	13 164,41	,00	13 164,41	97 197
01011303	Membros dos órgãos autárquicos	2 900,00	2 732,80	,00	2 732,80	2 732,80	,00	2 732,80	94 234
010114	Subsidio de férias e de Natal	263 673,00	262 334,66	,00	262 334,66	262 334,66	,00	262 334,66	99 492
01011401	Pessoal dos quadros	245 688,00	244 374,54	,00	244 374,54	244 374,54	,00	244 374,54	99 465
0101140101	Pessoal em Funções	245 688,00	244 374,54	,00	244 374,54	244 374,54	,00	244 374,54	99 465
01011402	Pessoal em qualquer outra situação	3 630,00	3 608,57	,00	3 608,57	3 608,57	,00	3 608,57	99 410
01011403	Membros dos órgãos autárquicos	14 355,00	14 351,55	,00	14 351,55	14 351,55	,00	14 351,55	99 976
0102	Abonos variáveis ou eventuais	94 171,00	83 819,80	,00	83 819,80	83 819,80	,00	83 819,80	99 008
010202	Horas extraordinárias	46 956,00	46 257,79	,00	46 257,79	46 257,79	,00	46 257,79	98 513
010204	Ajuda de custo	20 115,00	19 267,35	,00	19 267,35	19 267,35	,00	19 267,35	95 786
010205	Abono para falhas	8 600,00	7 120,63	,00	7 120,63	7 120,63	,00	7 120,63	82 798
010213	Outros suplementos e prémios	18 500,00	11 174,03	,00	11 174,03	11 174,03	,00	11 174,03	60 400
0103	Segurança social	616 377,00	603 568,90	,00	603 568,90	599 553,01	379,69	599 932,70	95 710
010301	Encargos com a saúde	45 054,00	38 163,16	,00	38 163,16	38 163,16	,00	38 163,16	84 705
010302	Outros encargos com a saúde	48 234,00	46 477,83	,00	46 477,83	46 477,83	,00	46 477,83	96 359
010303	Subsidio familiar a criança e jovens	13 523,00	13 372,63	,00	13 372,63	13 372,63	,00	13 372,63	98 888
010305	Contribuições para a segurança social	465 125,00	461 228,82	,00	461 228,82	458 319,46	379,69	458 699,15	96 618
01030501	Assistência na doença dos funcionários públicos	38 000,00	36 000,00	,00	36 000,00	33 359,38	379,69	33 739,07	93 720
01030502	Segurança social dos funcionários públicos	429 125,00	425 228,82	,00	425 228,82	424 960,08	,00	424 960,08	99 029
0103050201	Caixa Geral de Aposentações	313 300,00	312 527,72	,00	312 527,72	312 449,52	,00	312 449,52	99 729
0103050202	Regime Geral	115 825,00	112 701,10	,00	112 701,10	112 510,56	,00	112 510,56	97 138
010308	Outras pensões	,00	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	0,00
010309	Seguros	44 441,00	44 326,46	,00	44 326,46	44 326,46	,00	44 326,46	74 751
01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	44 441,00	44 326,46	,00	44 326,46	44 326,46	,00	44 326,46	74 751
02	Aquisição de bens e serviços	2 951 292,00	2 741 764,69	28 167,93	2 769 932,62	1 862 100,78	300 488,90	2 162 589,58	73 276
0201	Aquisição de bens	1 009 476,00	914 452,00	,00	914 452,00	597 629,83	130 475,54	728 105,47	72 127
020101	Matérias-primas e subprodutos	36 820,00	35 875,37	,00	35 875,37	13 165,31	8 759,12	21 624,43	59 545
020102	Combustíveis e lubrificantes	366 707,00	340 268,00	,00	340 268,00	267 152,41	29 571,46	296 723,87	80 916
02010201	Gasolina	8 750,00	6 528,90	,00	6 528,90	4 980,27	206,90	5 277,17	60 311
02010202	Gasóleo	333 657,00	312 072,06	,00	312 072,06	250 206,28	23 660,02	273 866,30	82 080
02010209	Outros	24 300,00	21 667,04	,00	21 667,04	11 965,86	5 614,54	17 580,40	72 347
020106	Limpeza e higiene	23 365,00	21 103,51	,00	21 103,51	12 103,85	4 135,31	16 239,16	69 502
020106	Alimentação-Gêneros para confeccionar	178 500,00	176 798,78	,00	176 798,78	84 438,58	45 291,78	129 728,36	72 677
020107	Vestuário e artigos pessoais	4 850,00	3 635,34	,00	3 635,34	3 067,24	486,07	3 553,31	73 264
020108	Material de escritório	20 000,00	17 221,40	,00	17 221,40	11 398,57	1 212,69	12 611,26	63 056
020111	Material de consumo clínico	30 000,00	28 605,83	,00	28 605,83	9 650,16	3 871,42	13 521,58	45 072
020112	Material de transporte-Peças	59 100,00	54 029,62	,00	54 029,62	38 181,36	8 319,31	46 500,67	67 295

Controlo Orçamental - Despesa

Município de Oliveira de Frades

Ano: 2015

(designação da autarquia local)

Classif. Económica Despesa		Dotações corrigidas	Compromissos assumidos		Despesas Pagas		Diferenças		Grau de Execução Orçamental da Despesa			
Código	Designação		Exercício	Exercícios futuros	Total	Exercício corrente	Exercícios anteriores	Total		Dotação não comprometida	Saldo	Compromissos por pagar
020114	Outro material-Peças	52.000,00	44.728,23	,00	44.728,23	37.945,90	1.873,41	39.819,31	7.271,77	12.180,99	4.908,92	76.576
020115	Prémios, condecorações e ofertas	20.000,00	17.199,55	,00	17.199,55	16.112,13	1.047,42	17.159,55	2.800,45	2.840,45	40,00	85.798
020117	Ferramentas e utensílios	4.500,00	4.083,19	,00	4.083,19	3.230,66	732,60	3.963,26	416,81	536,74	119,93	88.072
020118	Livros e documentação técnica	740,00	534,80	,00	534,80	234,80	60,00	294,80	205,20	445,20	240,00	39.838
020119	Artigos honoríficos e de decoração	1.000,00	356,63	,00	356,63	313,11	43,50	356,61	643,37	643,39	0,02	35.661
020120	Material de educação, cultura e recreio	27.000,00	22.036,12	,00	22.036,12	12.930,93	3.243,33	16.174,26	4.983,88	10.825,74	5.861,86	59.905
020121	Outros bens	174.894,00	147.675,63	,00	147.675,63	87.706,92	21.828,12	109.535,04	27.218,37	65.358,96	38.140,59	62.629
0202	Aquisição de serviços	1.941.816,00	1.827.312,69	28.167,93	1.855.480,62	1.264.470,85	170.013,26	1.434.484,11	114.503,31	507.331,89	392.828,59	73.873
020201	Encargos das instalações	342.500,00	336.852,95	,00	336.852,95	265.823,84	10.567,86	276.391,70	5.647,05	66.108,30	60.461,25	80.698
020202	Limpeza e higiene	8.030,00	7.470,49	,00	7.470,49	4.254,08	843,95	5.088,03	559,51	2.931,97	2.372,46	63.487
020203	Conservação de bens	212.825,00	198.945,46	,00	198.945,46	150.437,92	29.648,54	180.086,46	13.879,54	32.738,54	18.859,00	84.617
020204	Locação de edifícios	7.000,00	6.650,00	,00	6.650,00	6.642,13	,00	6.642,13	350,00	357,87	7,87	94.888
020205	Locação de material de informática	7.025,00	7.024,32	9.927,03	16.951,35	7.024,32	,00	7.024,32	0,68	0,68	0,00	99.990
020208	Locação de outros bens	,00	,00	,00	0,00	,00	,00	,00	0,00	0,00	0,00	0,000
020209	Comunicações	45.150,00	41.846,48	,00	41.846,48	39.135,45	75,22	39.210,67	3.303,52	5.939,33	2.635,81	86.845
020210	Transportes	329.400,00	303.616,00	,00	303.616,00	172.750,58	51.732,19	224.482,77	25.784,00	104.917,23	79.133,23	68.149
020211	Representação dos serviços	2.000,00	1.598,35	,00	1.598,35	1.598,35	,00	1.598,35	401,65	401,65	0,00	79.918
020212	Seguros	77.090,00	76.190,00	,00	76.190,00	27.168,39	,00	27.168,39	900,00	49.021,61	49.021,61	35.242
020213	Deslocações e estadas	500,00	375,00	,00	375,00	375,00	,00	375,00	125,00	125,00	0,00	75.000
020214	Estudos, pareceres, projetos e consultadoria	21.838,00	21.507,60	10.036,80	31.634,40	17.415,60	836,40	18.252,00	240,40	3.586,00	3.345,60	83.579
020215	Formação	4.250,00	2.066,66	,00	2.066,66	2.048,21	,00	2.048,21	2.183,34	2.201,79	18,45	48.193
020217	Publicidade	4.350,00	2.674,85	,00	2.674,85	2.271,90	316,95	2.588,75	1.675,15	1.761,25	86,10	59.511
020219	Assistência técnica	11.010,00	8.839,27	8.204,10	17.043,37	7.070,50	1.539,74	8.610,24	2.170,73	2.399,76	229,03	78.204
020220	Outros trabalhos especializados	119.900,00	99.048,33	,00	99.048,33	58.082,22	21.480,76	79.562,98	20.851,67	40.337,02	19.485,35	66.359
020224	Encargos de cobrança de receitas	33.000,00	32.835,53	,00	32.835,53	32.835,53	,00	32.835,53	164,47	164,47	0,00	99.502
020225	Outros serviços	715.948,00	679.681,40	,00	679.681,40	469.536,83	52.971,75	522.508,58	36.286,60	193.439,42	157.172,82	72.981
03	Juros e outros encargos	85.478,00	74.676,14	23.852,53	98.728,67	69.566,82	,00	69.566,82	10.601,86	15.911,18	5.309,32	81.386
0301	Juros da dívida pública	69.556,00	59.914,76	23.852,53	83.767,29	54.605,44	,00	54.605,44	9.641,24	14.950,56	5.309,32	78.506
030103	Socied.financ.-Bancos e outras instit. financeiras	63.981,00	54.340,25	13.282,51	67.622,76	49.030,93	,00	49.030,93	9.640,75	14.950,07	5.309,32	76.634
03010301	Empréstimos de curto prazo	14.301,00	14.290,83	,00	14.290,83	8.981,51	,00	8.981,51	10,17	5.319,49	5.309,32	62.803
03010302	Empréstimos de médio e longo prazos	49.680,00	40.049,42	13.282,51	53.331,93	40.049,42	,00	40.049,42	9.630,58	9.630,58	0,00	80.615
030106	Admin.pública-Admin.central-Serv. fundos autónomos	5.575,00	5.574,51	10.570,02	16.144,53	5.574,51	,00	5.574,51	0,49	0,49	0,00	99.991
0302	Outros encargos correntes da dívida pública	6.400,00	6.387,89	,00	6.387,89	6.387,89	,00	6.387,89	12,11	12,11	0,00	99.811
030201	Despesas diversas	6.400,00	6.387,89	,00	6.387,89	6.387,89	,00	6.387,89	12,11	12,11	0,00	99.811
0303	Juros de locação financeira	450,00	404,09	,00	404,09	404,09	,00	404,09	45,91	45,91	0,00	89.798
030305	Material de transporte	50,00	19,13	,00	19,13	19,13	,00	19,13	30,87	30,87	0,00	38.260
030307	Maquinaria e equipamento	400,00	384,96	,00	384,96	384,96	,00	384,96	15,04	15,04	0,00	96.240
0305	Outros juros	9.000,00	8.097,40	,00	8.097,40	8.097,40	,00	8.097,40	902,60	902,60	0,00	89.971
030502	Outros	9.000,00	8.097,40	,00	8.097,40	8.097,40	,00	8.097,40	902,60	902,60	0,00	89.971
0308	Outros encargos financeiros	72,00	72,00	,00	72,00	72,00	,00	72,00	0,00	0,00	0,00	100.000
030801	Outros encargos financeiros	72,00	72,00	,00	72,00	72,00	,00	72,00	0,00	0,00	0,00	100.000
04	Transferências correntes	477.075,00	373.328,49	27.728,82	401.057,31	305.213,47	958,42	306.171,89	103.746,51	170.903,11	67.156,60	64.177
0403	Administração central	21.000,00	17.237,75	,00	17.237,75	15.729,09	,00	15.729,09	3.762,25	5.270,91	1.508,66	74.900
040301	Estado	21.000,00	17.237,75	,00	17.237,75	15.729,09	,00	15.729,09	3.762,25	5.270,91	1.508,66	74.900
0405	Administração local	152.034,00	118.738,67	19.081,42	137.800,09	72.891,71	958,42	73.850,13	33.295,33	78.183,87	44.888,54	48.575
040501	Condomínio	152.034,00	118.738,67	19.081,42	137.800,09	72.891,71	958,42	73.850,13	33.295,33	78.183,87	44.888,54	48.575
04050101	Municípios	200,00	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,000

Controlo Orçamental - Despesa

Município de Oliveira de Frades

(designação da autarquia local)

Ano: 2015

Código	Classif. Económica Despesa	Designação	Compromissos assumidos			Despesas Pagas			Diferenças			Grau de Execução Orçamental da Despesa
			Exercício	Exercícios futuros	Total	Exercício corrente	Exercícios anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldo	Compromissos por pagar	
04050102	Freguesias		138 291,00	19 061,42	122 330,91	58 138,29	945,67	59 084,96	33 021,51	77 206,04	44 184,53	43 352
04050104	Associações de municípios		15 543,00	,00	15 543,00	14 752,42	12,75	14 765,17	73,82	777,83	704,01	94 996
0407	Instituições sem fins lucrativos		301 041,00	8 667,40	243 246,70	213 819,90	,00	213 819,90	66 461,70	87 221,10	20 759,40	71 027
040701	Instituições sem fins lucrativos		301 041,00	8 667,40	243 246,70	213 819,90	,00	213 819,90	66 461,70	87 221,10	20 759,40	71 027
0408	Famílias		3 000,00	,00	2 772,77	2 772,77	,00	2 772,77	227,23	227,23	0,00	92 426
040802	Outras		3 000,00	,00	2 772,77	2 772,77	,00	2 772,77	227,23	227,23	0,00	92 426
06	Outras despesas correntes		40 310,00	,00	23 882,07	23 367,89	3,74	23 371,63	16 427,93	16 938,37	510,44	57 980
0602	Diversas		40 310,00	,00	23 882,07	23 367,89	3,74	23 371,63	16 427,93	16 938,37	510,44	57 980
060201	Impostos e taxas		,00	,00	212,26	93,70	3,74	97,44	287,74	402,56	114,82	19 488
060203	Outras		39 810,00	,00	23 669,81	23 274,19	,00	23 274,19	16 140,19	16 535,81	395,62	58 463
06020301	Outras restituições		13 500,00	,00	6 592,99	6 494,09	,00	6 494,09	6 917,01	7 005,91	88,90	48 104
06020304	Serviços bancários		13 400,00	,00	9 745,12	9 438,40	,00	9 438,40	3 654,88	3 961,60	306,72	70 436
06020305	Outras		12 910,00	,00	7 341,70	7 341,70	,00	7 341,70	5 568,30	5 568,30	0,00	56 868
07	Aquisição de bens de capital		7 458 293,00	1 499 055,87	8 476 177,62	5 693 931,68	581 027,02	6 264 958,70	481 171,25	1 183 334,30	712 163,05	84 000
0701	Investimentos		5 139 946,00	1 499 055,87	6 242 280,62	3 706 051,51	531 320,65	4 237 372,16	396 721,25	902 573,84	505 852,59	82 440
070101	Terrenos		62 000,00	,00	60 495,10	60 495,10	,00	60 495,10	1 504,90	1 504,90	0,00	97 573
070102	Habitlações		,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
07010201	Construção		,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
070103	Edifícios		3 580 557,00	686 616,90	4 151 979,51	2 793 024,99	465 571,96	3 268 596,95	115 194,39	291 960,05	176 765,66	91 846
07010301	Instalações de serviços		138 556,00	28 705,47	715 322,37	1 906,50	,00	1 906,50	109 850,53	136 649,50	26 788,07	1 376
07010302	Instalações desportivas e recreativas		1 527 608,00	,00	1 524 440,37	1 232 626,46	270 378,99	1 503 005,45	3 167,63	24 602,55	21 434,92	98 389
07010305	Escolas		1 914 363,00	,00	1 912 216,77	1 558 492,03	225 192,97	1 783 685,00	2 176,23	130 706,00	128 531,77	93 172
07010307	Outros		,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
070104	Construções diversas		768 334,00	750 000,00	1 290 658,79	511 269,43	10 000,96	521 270,39	227 675,21	247 063,61	19 388,40	67 844
07010404	Iluminação pública		3 334,00	,00	3 333,90	3 333,90	,00	3 333,90	0,10	0,10	0,00	99 997
07010405	Parques e jardins		665 250,00	750 000,00	1 200 000,00	450 000,00	,00	450 000,00	215 250,00	215 250,00	0,00	67 644
07010406	Instalações desportivas e recreativas		43 750,00	,00	33 743,13	12 879,19	8 960,01	21 839,20	10 006,87	21 910,80	11 903,93	49 918
07010407	Captação e distribuição de água		50 000,00	,00	48 292,76	45 056,34	1 040,95	46 097,28	1 707,24	3 902,71	2 195,47	92 195
07010412	Cemitérios		,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
07010413	Outros		6 000,00	,00	5 289,00	,00	,00	0,00	711,00	6 000,00	5 289,00	0,000
070106	Material de transporte		15 001,00	,00	14 000,00	14 000,00	,00	14 000,00	1 001,00	1 001,00	0,00	93 327
07010602	Outro		15 001,00	,00	14 000,00	14 000,00	,00	14 000,00	1 001,00	1 001,00	0,00	93 327
070107	Equipamento de informática		15 500,00	,00	13 992,47	11 886,75	1 639,71	13 826,46	1 507,53	1 673,54	166,01	89 203
070108	Software informático		10 868,00	12 431,36	21 226,04	6 474,68	,00	6 474,68	2 071,32	4 391,32	2 320,00	59 597
070109	Equipamento administrativo		9 200,00	,00	8 827,75	5 771,20	,00	5 771,20	372,25	3 428,80	3 056,55	62 730
070110	Equipamento básico		57 715,00	,00	56 120,63	38 434,06	,00	55 838,34	1 594,37	1 876,66	282,29	96 748
07011001	Equipamento de recolha de resíduos		3 715,00	,00	3 714,60	,00	,00	3 714,60	0,40	0,40	0,00	99 999
07011002	Outro		54 000,00	,00	52 406,03	38 434,06	,00	52 123,74	1 593,97	1 876,26	282,29	96 525
070115	Outros investimentos		620 773,00	50 007,61	624 980,33	264 695,30	6 403,74	271 099,04	45 800,28	349 673,96	303 873,68	43 671
0702	Locação financeira		21 238,00	,00	20 807,05	20 807,05	,00	20 807,05	430,95	430,95	0,00	97 971
070205	Material de transporte		2 092,00	,00	2 071,87	2 071,87	,00	2 071,87	20,13	20,13	0,00	99 038
070207	Maquinaria e equipamento		19 146,00	,00	18 735,18	18 735,18	,00	18 735,18	410,82	410,82	0,00	97 854
0703	Bens de domínio público		2 297 106,00	,00	2 213 089,95	1 957 073,12	49 706,37	2 006 779,49	84 019,05	290 320,51	206 310,46	87 361
070303	Outras construções e infraestruturas		2 297 106,00	,00	2 213 089,95	1 957 073,12	49 706,37	2 006 779,49	84 019,05	290 320,51	206 310,46	87 361
07030301	Viadutos, arruamentos e obras complementares		975 242,00	,00	915 074,08	864 412,35	20 532,83	884 945,18	60 167,92	90 128,90	30 128,90	90 741
07030302	Sistemas de drenagem de águas residuais		734 990,00	,00	727 316,88	713 400,24	5 409,09	718 809,33	7 673,12	16 180,67	8 507,55	97 799
07030305	Parques e jardins		1,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,000

Município de Oliveira de Frades

(designação da autarquia local)

Classif. Económica Despesa				Dotações corrigidas		Compromissos assumidos		Despesas Pagas			Diferenças		Grau de Execução Orçamental da despesa
Código	Designação	Exercício	Exercícios futuros	Total	Exercício corrente	Exercícios anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldo	Compromissos por pagar			
07000007	Captação e distribuição de água	12.500,00	,00	10.210,13	8.722,20	1.487,93	10.210,13	2.280,87	2.280,87	0,00	81.681		
07000008	Viiação rural	573.376,00	,00	559.858,86	370.160,33	22.276,52	392.436,85	13.517,14	180.630,15	167.422,01	68.443		
07000009	Snrialização e trânsito	1.000,00	,00	630,00	378,00	,00	378,00	370,00	622,00	252,00	37.800		
08	Transferências de capital	91.479,00	25.056,00	97.160,54	65.883,25	,00	65.883,25	19.374,46	25.985,75	6.221,29	72.020		
0801	Sociedades e quase sociedades não financeiras	20.700,00	,00	20.639,32	20.639,32	,00	20.639,32	60,68	60,68	0,00	99.707		
080101	Públicas	20.700,00	,00	20.639,32	20.639,32	,00	20.639,32	60,68	60,68	0,00	99.707		
08010101	Empresas públicas municipais e intermunicipais	20.700,00	,00	20.639,32	20.639,32	,00	20.639,32	60,68	60,68	0,00	99.707		
0805	Administração local	28.175,00	,00	25.058,74	20.329,80	,00	20.329,80	3.116,26	7.845,20	4.728,94	72.155		
080501	Continente	28.175,00	,00	25.058,74	20.329,80	,00	20.329,80	3.116,26	7.845,20	4.728,94	72.155		
08050102	Freguesias	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
08050104	Associações de municípios	28.175,00	,00	25.058,74	20.329,80	,00	20.329,80	3.116,26	7.845,20	4.728,94	72.155		
0807	Instituições sem fins lucrativos	31.000,00	25.056,00	50.145,35	24.304,79	,00	24.304,79	5.910,65	6.695,21	784,56	78.403		
080701	Instituições sem fins lucrativos	31.000,00	25.056,00	50.145,35	24.304,79	,00	24.304,79	5.910,65	6.695,21	784,56	78.403		
0808	Famílias	11.804,00	,00	1.317,13	609,34	,00	609,34	10.286,87	10.994,66	707,79	5.251		
080802	Outras	11.804,00	1.317,13	1.317,13	609,34	,00	609,34	10.286,87	10.994,66	707,79	5.251		
09	Activos financeiros	60.898,00	365.387,00	426.285,00	60.898,00	,00	60.898,00	0,00	0,00	0,00	100.000		
0908	Unidades de participação	60.898,00	365.387,00	426.285,00	60.898,00	,00	60.898,00	0,00	0,00	0,00	100.000		
090806	Admin.pública-Admin.central-Serv. fundos autónomos	60.898,00	365.387,00	426.285,00	60.898,00	,00	60.898,00	0,00	0,00	0,00	100.000		
10	Passivos financeiros	1.763.670,00	677.647,59	2.437.715,21	1.760.067,62	,00	1.760.067,62	3.602,38	3.602,38	0,00	99.796		
1005	Empréstimos a curto prazo	1.251.001,00	,00	1.251.000,00	1.251.000,00	,00	1.251.000,00	1,00	1,00	0,00	100.000		
100503	Socied.financ.-Bancos e outras instit. financeiras	1.251.001,00	,00	1.251.000,00	1.251.000,00	,00	1.251.000,00	1,00	1,00	0,00	100.000		
1006	Empréstimos a médio e longo prazos	512.660,00	508.067,62	1.198.715,21	509.067,62	,00	509.067,62	3.601,38	3.601,38	0,00	99.298		
100603	Socied.financ.-Bancos e outras instit. financeiras	440.000,00	383.750,00	831.843,24	438.083,24	,00	438.083,24	1.906,76	1.906,76	0,00	99.567		
100606	Admin.pública-Admin.central-Serv. fundos autónomos	72.660,00	283.897,59	354.871,97	70.974,38	,00	70.974,38	1.684,62	1.684,62	0,00	97.668		
11	Outras despesas de capital	73.000,00	119.103,16	191.828,57	72.725,41	,00	72.725,41	274,59	274,59	0,00	99.624		
1102	Diversas	73.000,00	119.103,16	191.828,57	72.725,41	,00	72.725,41	274,59	274,59	0,00	99.624		
110209	Outras	73.000,00	119.103,16	191.828,57	72.725,41	,00	72.725,41	274,59	274,59	0,00	99.624		
Total Despesas Correntes				5.920.704,92	4.953.086,60	301.650,65	5.254.917,25	368.847,08	1.034.634,76	665.787,67	89.550		
Total Despesas de Capital				8.942.817,32	7.643.505,96	591.027,02	8.224.532,98	504.422,68	1.222.897,02	718.384,34	87.057		
Total Geral				14.863.622,24	12.596.592,56	892.677,67	13.479.490,23	873.269,76	2.257.441,77	1.384.172,01	85.655		

ORGÃO EXECUTIVO

Em 14 de abril de 2016.

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em 22 de abril de 2016

Controlo Orçamental - Despesa

Município de Oliveira de Frades

(designação da autarquia local)

Ano: 2015

Código	Classif. Económica Despesa Designação	Dotações corrigidas		Compromissos assumidos		Despesas Pagas		Diferenças		Grau de Execução Orçamental da Despesa
		Exercício	Exercícios futuros	Total	Exercício corrente	Exercícios anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldo	Compromissos por pagar
01	Administração Autárquica	3 852 920,00	3 574 432,34	4 919 502,15	3 186 204,95	13 093,63	3 199 298,58	278 487,66	653 621,42	375 133,76
0101	Assembleia Municipal	17 816,00	10 800,48	10 800,48	10 800,48	,00	10 800,48	7 015,52	7 117,43	101,91
0101 01	Despesas com o pessoal	16 516,00	10 242,72	10 242,72	10 242,72	,00	10 242,72	6 273,28	6 375,19	101,91
0101 0102	Abonos variáveis ou eventuais	15 765,00	9 491,95	9 491,95	9 491,95	,00	9 491,95	6 273,05	6 273,05	0,00
0101 010204	Ajudas de custo	765,00	760,32	760,32	760,32	,00	760,32	4,68	4,68	0,00
0101 010213	Outros suplementos e prémios	15 000,00	8 731,63	8 731,63	8 731,63	,00	8 731,63	6 268,37	6 268,37	0,00
0101 0103	Segurança social	751,00	750,77	750,77	750,77	,00	750,77	0,23	102,14	101,91
0101 010309	Seguros	751,00	750,77	750,77	750,77	,00	750,77	0,23	102,14	101,91
0101 01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	751,00	750,77	750,77	750,77	,00	750,77	0,23	102,14	101,91
0101 02	Aquisição de bens e serviços	1 300,00	557,76	557,76	557,76	,00	557,76	742,24	742,24	0,00
0101 0201	Aquisição de bens	650,00	123,56	123,56	123,56	,00	123,56	526,44	526,44	0,00
0101 020108	Material de escritório	500,00	90,09	90,09	90,09	,00	90,09	409,91	409,91	0,00
0101 020121	Outros bens	150,00	33,47	33,47	33,47	,00	33,47	116,53	116,53	0,00
0101 0202	Aquisição de serviços	650,00	434,20	434,20	434,20	,00	434,20	215,80	215,80	0,00
0101 020211	Representação dos serviços	500,00	434,20	434,20	434,20	,00	434,20	65,80	65,80	0,00
0101 020217	Publicidade	150,00	,00	,00	,00	,00	,00	150,00	150,00	0,00
0101 020225	Outros serviços	,00	,00	,00	,00	,00	,00	0,00	0,00	0,00
0102	Câmara Municipal	1 934 508,00	1 676 201,59	1 954 474,28	1 293 475,43	13 093,63	1 306 569,06	258 216,41	627 938,94	369 722,53
0102 01	Despesas com o pessoal	544 674,00	534 960,19	534 960,19	529 525,03	379,69	529 904,72	9 713,81	14 769,28	97 288
0102 0101	Remunerações certas e permanentes	349 675,00	348 088,97	348 088,97	348 088,97	,00	348 088,97	1 596,03	1 596,03	0,00
0102 010101	Tribunais órgãos soberania e memb. órgãos autárq.	84 731,00	84 730,92	84 730,92	84 730,92	,00	84 730,92	0,08	0,08	0,00
0102 010104	Pessoal quadros-Regime contrato indiv. trabalho	160 311,00	160 099,64	160 099,64	160 099,64	,00	160 099,64	211,36	211,36	0,00
0102 01010401	Pessoal em Funções	160 311,00	160 099,64	160 099,64	160 099,64	,00	160 099,64	211,36	211,36	0,00
0102 010109	Pessoal em qualquer outra situação	22 451,00	21 651,00	21 651,00	21 651,00	,00	21 651,00	800,00	800,00	0,00
0102 010111	Representação	23 442,00	23 441,52	23 441,52	23 441,52	,00	23 441,52	0,48	0,48	0,00
0102 010113	Subsidio de refeição	13 887,00	13 446,23	13 446,23	13 446,23	,00	13 446,23	420,77	420,77	0,00
0102 0101301	Pessoal dos quadros	9 633,00	9 727,06	9 727,06	9 727,06	,00	9 727,06	205,94	205,94	0,00
0102 010130101	Pessoal em Funções	9 633,00	9 727,06	9 727,06	9 727,06	,00	9 727,06	205,94	205,94	0,00
0102 0101302	Pessoal em qualquer outra situação	1 034,00	986,37	986,37	986,37	,00	986,37	47,63	47,63	0,00
0102 0101303	Membros dos órgãos autárquicos	2 900,00	2 732,80	2 732,80	2 732,80	,00	2 732,80	167,20	167,20	0,00
0102 010114	Subsidio de férias e de Natal	44 873,00	44 719,66	44 719,66	44 719,66	,00	44 719,66	153,34	153,34	0,00
0102 0101401	Pessoal dos quadros	26 889,00	26 759,54	26 759,54	26 759,54	,00	26 759,54	128,46	128,46	0,00
0102 010140101	Pessoal em Funções	26 889,00	26 759,54	26 759,54	26 759,54	,00	26 759,54	128,46	128,46	0,00
0102 0101402	Pessoal em qualquer outra situação	3 630,00	3 608,57	3 608,57	3 608,57	,00	3 608,57	21,43	21,43	0,00
0102 0101403	Membros dos órgãos autárquicos	14 355,00	14 351,55	14 351,55	14 351,55	,00	14 351,55	3,45	3,45	0,00
0102 0102	Abonos variáveis ou eventuais	21 600,00	20 470,95	20 470,95	20 470,95	,00	20 470,95	1 129,05	1 129,05	0,00
0102 010202	Horas extraordinárias	,00	,00	,00	,00	,00	,00	0,00	0,00	0,00
0102 010204	Ajudas de custo	18 000,00	18 028,55	18 028,55	18 028,55	,00	18 028,55	71,45	71,45	0,00
0102 010213	Outros suplementos e prémios	3 500,00	2 442,40	2 442,40	2 442,40	,00	2 442,40	1 057,60	1 057,60	0,00
0102 0103	Segurança social	173 390,00	166 400,27	166 400,27	160 965,11	379,69	161 344,80	6 998,73	12 054,20	5 055,47
0102 010301	Encargos com a saúde	45 054,00	38 163,16	38 163,16	38 163,16	,00	38 163,16	6 890,84	6 890,84	0,00
0102 010302	Outros encargos com a saúde	4 870,00	4 882,11	4 882,11	4 882,11	,00	4 882,11	7,89	7,89	0,00
0102 010303	Subsidio familiar a criança e jovens	100,00	,00	,00	,00	,00	,00	100,00	100,00	0,00
0102 010305	Contribuições para a segurança social	113 925,00	113 925,00	113 925,00	111 198,39	379,69	111 578,08	2 346,92	2 346,92	0,00
0102 01030501	Assistência na doença dos funcionários públicos	36 000,00	36 000,00	36 000,00	33 359,38	379,69	33 739,07	2 260,93	2 260,93	0,00
0102 01030502	Segurança social dos funcionários públicos	77 925,00	77 925,00	77 925,00	77 839,01	,00	77 839,01	85,99	85,99	0,00
0102 0103050201	Caixa Geral de Aposentações	45 900,00	45 900,00	45 900,00	45 875,67	,00	45 875,67	24,33	24,33	0,00

Controlo Orçamental - Despesa

Município de Oliveira de Frades

Ano: 2015

(designação da autarquia local)

Código	Classif. Económica Despesa Designação	Dotações corrigidas		Compromissos assumidos		Despesas Pagas		Diferenças		Grau de Execução Orçamental da Despesa
		Exercício	Exercícios futuros	Total	Exercício corrente	Exercícios anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldo	Compromissos por pagar
0102 0103050202	Regime Geral	32 025,00	,00	32 025,00	31 983,34	,00	31 983,34	0,00	61,66	99 807
0102 010309	Seguros	9 450,00	,00	9 450,00	6 741,45	,00	6 741,45	0,00	2 708,55	71 338
0102 01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	9 450,00	,00	9 450,00	6 741,45	,00	6 741,45	0,00	2 708,55	71 338
0102 02	Aquisição de bens e serviços	282 368,28	28 167,93	310 536,21	227 472,81	7 682,74	235 155,55	29 004,71	56 247,45	80 688
0102 0201	Aquisição de bens	63 800,00	,00	63 800,00	54 466,88	4 518,49	49 886,69	9 423,12	14 003,31	78 082
0102 020102	Combustíveis e lubrificantes	16 150,00	,00	16 150,00	14 966,43	846,43	14 000,78	1 183,57	2 149,22	86 692
0102 02010201	Gasolina	150,00	,00	150,00	100,00	,00	100,00	50,00	100,00	0,000
0102 02010202	Gasóleo	16 000,00	,00	16 000,00	14 866,43	846,43	14 000,78	1 133,57	1 999,22	865,65
0102 020104	Limpeza e higiene	2 100,00	,00	2 100,00	1 400,51	907,82	952,62	689,49	1 147,38	45 363
0102 020108	Material de escritório	4 000,00	,00	4 000,00	3 859,49	189,81	3 024,89	140,51	975,11	834,60
0102 020112	Material de transporte-Peças	6 000,00	,00	6 000,00	3 531,30	386,01	2 836,78	2 468,70	3 163,22	47 280
0102 020114	Outro material-Peças	,00	,00	,00	,00	,00	,00	0,00	0,00	0,000
0102 020115	Prémios, condecorações e orelhas	20 000,00	,00	20 000,00	17 199,55	1 047,42	17 159,55	2 800,45	2 840,45	85 768
0102 020117	Ferramentas e utensílios	,00	,00	,00	,00	,00	,00	0,00	0,00	0,000
0102 020118	Livros e documentação técnica	640,00	,00	640,00	534,80	60,00	294,80	105,20	345,20	46 063
0102 020119	Artigos honoríficos e de decoração	1 000,00	,00	1 000,00	356,63	43,50	356,61	643,37	643,39	35 661
0102 020121	Outros bens	14 000,00	,00	14 000,00	12 618,17	937,14	11 260,66	1 381,83	2 730,34	80 433
0102 0202	Aquisição de serviços	227 513,00	28 167,93	255 680,93	207 931,41	1 890,52	185 268,86	19 581,59	42 244,14	81 432
0102 020201	Encargos das instalações	30 500,00	,00	30 500,00	30 487,07	32,86	24 742,07	2,93	5 757,93	78 307
0102 020202	Limpeza e higiene	4 000,00	,00	4 000,00	3 899,69	492,24	3 132,29	100,31	867,71	95 389
0102 020203	Conservação de bens	21 900,00	,00	21 900,00	21 727,26	20 731,32	20 890,21	172,74	1 009,79	837,05
0102 020205	Localização de material de informática	7 025,00	9 827,03	16 852,03	7 024,32	,00	7 024,32	0,68	0,68	0,000
0102 020209	Comunicações	30 500,00	,00	30 500,00	29 304,28	27 507,91	27 507,91	1 195,72	2 992,09	1 796,37
0102 020210	Transportes	1 100,00	,00	1 100,00	1 050,00	,00	1 007,20	50,00	92,80	91 564
0102 020211	Representação dos serviços	1 500,00	,00	1 500,00	1 164,15	,00	1 164,15	335,85	335,85	0,000
0102 020212	Seguros	21 740,00	,00	21 740,00	15 992,16	,00	15 992,16	0,00	5 747,84	73 561
0102 020213	Deslocações e estadas	500,00	,00	500,00	375,00	,00	375,00	125,00	125,00	0,000
0102 020214	Estudos, pareceres, projectos e consultoria	21 838,00	10 038,80	31 876,80	17 415,60	836,40	18 252,00	240,40	3 345,60	83 579
0102 020215	Formação	1 500,00	,00	1 500,00	798,71	,00	798,71	701,29	701,29	53 247
0102 020217	Publicidade	,00	,00	,00	,00	,00	,00	0,00	0,00	0,000
0102 020219	Assistência técnica	6 710,00	8 204,10	14 914,10	4 789,84	1 539,74	6 329,58	151,39	380,42	94 331
0102 020220	Outros trabalhos especializados	19 700,00	,00	19 700,00	3 727,00	104,12	2 137,07	15 973,00	17 562,93	1 598,93
0102 020224	Encargos de cobrança de receitas	33 000,00	,00	33 000,00	32 835,53	,00	32 835,53	164,47	164,47	0,000
0102 020225	Outros serviços	26 000,00	,00	26 000,00	25 632,19	,00	23 080,66	367,81	2 919,34	99 502
0102 03	Juros e outros encargos	9 000,00	,00	9 000,00	8 097,40	,00	8 097,40	902,60	902,60	88 772
0102 0305	Outros juros	9 000,00	,00	9 000,00	8 097,40	,00	8 097,40	902,60	902,60	89 971
0102 030502	Outros	9 000,00	,00	9 000,00	8 097,40	,00	8 097,40	902,60	902,60	89 971
0102 04	Transferências correntes	332 994,00	8 687,40	341 681,40	258 497,80	12,75	236 443,09	74 496,20	96 550,91	71 005
0102 0405	Administração local	28 953,00	,00	28 953,00	21 145,73	12,75	19 850,42	7 807,27	9 102,58	1 295,31
0102 040501	Contínua	28 953,00	,00	28 953,00	21 145,73	12,75	19 850,42	7 807,27	9 102,58	1 295,31
0102 040502	Freguesias	13 410,00	,00	13 410,00	5 676,55	,00	5 085,25	7 733,45	8 324,75	591,30
0102 04050104	Associações de municípios	15 543,00	,00	15 543,00	14 752,42	12,75	14 765,17	73,82	777,83	704,01
0102 0407	Instituições sem fins lucrativos	301 041,00	8 687,40	309 728,40	243 246,70	,00	213 819,90	66 461,70	87 221,10	20 759,40
0102 040702	Instituições sem fins lucrativos	301 041,00	8 687,40	309 728,40	243 246,70	,00	213 819,90	66 461,70	87 221,10	20 759,40
0102 0408	Famílias	3 000,00	,00	3 000,00	2 772,77	,00	2 772,77	227,23	227,23	0,000
0102 040802	Outras	3 000,00	,00	3 000,00	2 772,77	,00	2 772,77	227,23	227,23	0,000
0102 08	Outras despesas correntes	29 400,00	,00	29 400,00	21 289,13	3,74	20 848,26	8 110,87	8 551,74	70 912

Controlo Orçamental - Despesa

Município de Oliveira de Frades

(designação da autarquia local)

Ano: 2015

Código	Classif. Económica Despesa	Designação	Compromissos assumidos			Despesas Pagas			Diferenças			Grau de Execução Orçamental da Despesa
			Exercício	Exercícios futuros	Total	Exercício corrente	Exercícios anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldo	Compromissos por pagar	
0102 0602	Diversas		21 280,13	.00	21 280,13	20 844,52	3,74	20 844,26	8 110,87	8 551,74	440,87	70 912
0102 060201	Impostos e taxas		212,26	.00	212,26	93,70	3,74	97,44	287,74	402,56	114,82	19 488
0102 060203	Outras		21 078,87	.00	21 078,87	20 750,82	.00	20 750,82	7 823,13	8 149,18	326,05	71 802
0102 06020301	Outras restituições		6 542,78	.00	6 542,78	6 453,88	.00	6 453,88	5 957,22	6 046,12	88,90	51 631
0102 06020304	Serviços bancários		7 994,84	.00	7 994,84	7 757,69	.00	7 757,69	905,16	1 142,31	237,15	87 165
0102 06020305	Outras		6 539,25	.00	6 539,25	6 539,25	.00	6 539,25	960,75	960,75	0,00	87 190
0102 07	Aquisição de bens de capital		447 535,96	.00	447 535,96	133 106,01	5 014,71	138 120,72	126 626,04	436 041,28	309 415,24	24 056
0102 0701	Investimentos		447 535,96	.00	447 535,96	133 106,01	5 014,71	138 120,72	126 626,04	436 041,28	309 415,24	24 056
0102 070103	Edifícios		.00	.00	.00	.00	.00	.00	84 757,00	84 757,00	0,00	0,000
0102 07010301	Instalações de serviços		.00	.00	.00	.00	.00	.00	84 757,00	84 757,00	0,00	0,000
0102 070106	Material de transporte		.00	.00	.00	.00	.00	.00	84 757,00	84 757,00	0,00	0,000
0102 07010602	Outro		.00	.00	.00	.00	.00	.00	84 757,00	84 757,00	0,00	0,000
0102 070107	Equipamento de informática		14 000,00	.00	14 000,00	14 000,00	.00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000
0102 070108	Software informático		14 000,00	.00	14 000,00	14 000,00	.00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000
0102 070109	Equipamento administrativo		13 992,47	.00	13 992,47	11 886,75	1 939,71	13 826,46	1 507,53	1 673,54	166,01	86 203
0102 070115	Outros investimentos		8 827,75	.00	8 827,75	6 474,68	.00	6 474,68	2 071,32	4 391,32	2 320,00	59 587
0102 08	Transferências de capital		401 921,06	.00	401 921,06	94 973,38	3 075,00	98 048,38	37 917,94	341 790,82	303 872,68	22 292
0102 0801	Sociedades e quase sociedades não financeiras		70 787,41	.00	70 787,41	65 273,91	.00	65 273,91	9 087,59	14 601,09	5 513,50	81 720
0102 080101	Públicas		20 639,32	.00	20 639,32	20 639,32	.00	20 639,32	60,68	60,68	0,00	99 707
0102 08010101	Empresas públicas municipais e intermunicipais		20 639,32	.00	20 639,32	20 639,32	.00	20 639,32	60,68	60,68	0,00	99 707
0102 0805	Administração local		25 058,74	.00	25 058,74	20 329,80	.00	20 329,80	3 116,26	7 845,20	4 728,94	72 155
0102 080501	Continente		25 058,74	.00	25 058,74	20 329,80	.00	20 329,80	3 116,26	7 845,20	4 728,94	72 155
0102 08050102	Freguesias		.00	.00	.00	.00	.00	.00	0,00	0,00	0,00	0,000
0102 08050104	Associações de municípios		25 058,74	.00	25 058,74	20 329,80	.00	20 329,80	3 116,26	7 845,20	4 728,94	72 155
0102 0807	Instituições sem fins lucrativos		25 089,35	.00	25 089,35	24 304,79	.00	24 304,79	5 910,65	6 695,21	784,56	78 403
0102 080701	Instituições sem fins lucrativos		25 089,35	.00	25 089,35	24 304,79	.00	24 304,79	5 910,65	6 695,21	784,56	78 403
0102 11	Outras despesas de capital		72 725,41	.00	72 725,41	72 725,41	.00	72 725,41	274,59	274,59	0,00	99 624
0102 1102	Diversas		72 725,41	.00	72 725,41	72 725,41	.00	72 725,41	274,59	274,59	0,00	99 624
0102 110299	Outras		72 725,41	.00	72 725,41	72 725,41	.00	72 725,41	274,59	274,59	0,00	99 624
0103	Operações Financeiras		1 887 340,27	1 066 887,12	2 954 227,39	1 882 030,95	.00	1 882 030,95	13 255,73	18 555,05	5 306,32	99 023
0103 03	Juros e outros encargos		66 374,65	23 852,53	90 227,18	61 065,33	.00	61 065,33	9 653,35	14 962,67	5 309,32	90 320
0103 0301	Juros da dívida pública		59 914,76	23 852,53	83 767,29	54 605,44	.00	54 605,44	9 641,24	14 950,56	5 309,32	78 506
0103 030103	Sociedade financ. Bancos e outras inst. financeiras		54 340,25	13 282,51	67 622,76	49 030,93	.00	49 030,93	9 640,75	14 950,07	5 309,32	78 634
0103 03010301	Empréstimos de curto prazo		14 290,63	.00	14 290,63	8 981,51	.00	8 981,51	10,17	5 319,49	5 309,32	80 615
0103 03010302	Empréstimos de médio e longo prazos		40 049,42	13 282,51	53 331,93	40 049,42	.00	40 049,42	9 630,58	9 630,58	0,00	99 991
0103 030106	Admin pública-Admin central-Serv. fundos autónomos		5 574,51	10 570,02	16 144,53	5 574,51	.00	5 574,51	0,49	0,49	0,00	99 811
0103 0302	Outros encargos correntes da dívida pública		6 387,89	.00	6 387,89	6 387,89	.00	6 387,89	12,11	12,11	0,00	99 811
0103 030201	Despesas diversas		6 387,89	.00	6 387,89	6 387,89	.00	6 387,89	12,11	12,11	0,00	99 811
0103 0306	Outros encargos financeiros		72,00	.00	72,00	72,00	.00	72,00	0,00	0,00	0,00	100 000
0103 030601	Outros encargos financeiros		72,00	.00	72,00	72,00	.00	72,00	0,00	0,00	0,00	100 000
0103 06	Activos financeiros		60 898,00	365 387,00	426 285,00	60 898,00	.00	60 898,00	0,00	0,00	0,00	100 000
0103 0606	Unidades de participação		60 898,00	365 387,00	426 285,00	60 898,00	.00	60 898,00	0,00	0,00	0,00	100 000
0103 060606	Admin pública-Admin central-Serv. fundos autónomos		60 898,00	365 387,00	426 285,00	60 898,00	.00	60 898,00	0,00	0,00	0,00	100 000
0103 10	Passivos financeiros		1 763 670,00	677 647,59	2 441 317,59	1 760 067,62	.00	1 760 067,62	3 602,38	3 602,38	0,00	99 796
0103 1005	Empréstimos a curto prazo		1 251 000,00	.00	1 251 000,00	1 251 000,00	.00	1 251 000,00	1,00	1,00	0,00	100 000
0103 100503	Sociedade financ. Bancos e outras inst. financeiras		1 251 000,00	.00	1 251 000,00	1 251 000,00	.00	1 251 000,00	1,00	1,00	0,00	100 000
0103 1006	Empréstimos a médio e longo prazos		512 668,00	677 647,59	1 190 315,59	509 067,62	.00	509 067,62	3 601,38	3 601,38	0,00	99 298

Controlo Orçamental - Despesa

Município de Oliveira de Frades

Ano: 2015

(designação da autarquia local)

Código	Classif. Económica Despesa Designação	Dotações corrigidas		Compromissos assumidos		Despesas Pagas		Total	Diferenças		Grau de Execução Orçamental da Despesa
		Exercício	Exercícios futuros	Exercício	Exercícios futuros	Exercício corrente	Exercícios anteriores		Dotação não comprometida	Saldo	
0103 100603	Sociedade financ. Bancos e outras inst. financeiras	440 000,00	363 750,00	831 843,24		438 093,24		438 093,24	1 906,76	1 906,76	0,00
0103 100606	Admin. pública-Admin. central-Serv. fundos autónomos	72 669,00	70 974,38	354 871,97		70 974,38		70 974,38	1 694,62	1 694,62	0,00
02	Unidade Administrativa e Financeira	400 394,00	390 442,37	390 442,37		390 766,62	5 923,58	396 690,20	9 951,63	13 703,80	3 752,17
02 01	Despesas com o pessoal	382 144,00	374 260,47	374 260,47		373 326,35		373 326,35	7 883,53	8 817,65	934,12
02 0101	Remunerações certas e permanentes	283 029,00	282 048,63	282 048,63		282 048,63		282 048,63	980,37	980,37	0,00
02 010104	Pessoal quadros-Regime contrato individ. trabalho	225 029,00	225 029,29	225 029,29		225 029,29		225 029,29	0,71	0,71	0,00
02 01010401	Pessoal em Funções	225 029,00	225 029,29	225 029,29		225 029,29		225 029,29	0,71	0,71	0,00
02 010113	Subsidio de refeição	19 800,00	19 449,85	19 449,85		19 449,85		19 449,85	350,15	350,15	0,00
02 01011301	Pessoal dos quadros	19 800,00	19 449,85	19 449,85		19 449,85		19 449,85	350,15	350,15	0,00
02 0101130101	Pessoal em Funções	19 800,00	19 449,85	19 449,85		19 449,85		19 449,85	350,15	350,15	0,00
02 010114	Subsidio de férias e de Natal	38 200,00	37 570,49	37 570,49		37 570,49		37 570,49	629,51	629,51	0,00
02 01011401	Pessoal dos quadros	38 200,00	37 570,49	37 570,49		37 570,49		37 570,49	629,51	629,51	0,00
02 0101140101	Pessoal em Funções	38 200,00	37 570,49	37 570,49		37 570,49		37 570,49	629,51	629,51	0,00
02 0102	Alimentos variáveis ou eventuais	13 517,00	12 258,27	12 258,27		12 258,27		12 258,27	1 258,73	1 258,73	0,00
02 010202	Horas extraordinárias	7 867,00	7 259,83	7 259,83		7 259,83		7 259,83	407,17	407,17	0,00
02 010204	Ajudas de custo	250,00		0,00				0,00	250,00	250,00	0,00
02 010205	Albano para falhas	5 600,00	4 998,44	4 998,44		4 998,44		4 998,44	601,56	601,56	0,00
02 0103	Segurança social	85 988,00	79 953,57	79 953,57		79 019,45		79 019,45	5 644,43	6 578,55	934,12
02 010302	Outros encargos com a saúde	8 000,00	6 252,80	6 252,80		6 252,80		6 252,80	1 747,20	1 747,20	0,00
02 010303	Subsidio familiar a criança e jovens	5 658,00	5 657,64	5 657,64		5 657,64		5 657,64	0,36	0,36	0,00
02 010305	Contribuições para a segurança social	68 100,00	64 203,82	64 203,82		64 203,82		64 203,82	3 896,18	3 896,18	0,00
02 01030502	Segurança social dos funcionários públicos	68 100,00	64 203,82	64 203,82		64 203,82		64 203,82	3 896,18	3 896,18	0,00
02 0103050201	Caixa Geral de Aposentações	63 400,00	62 627,72	62 627,72		62 627,72		62 627,72	772,28	772,28	0,00
02 0103050202	Regime Geral	4 700,00	1 576,10	1 576,10		1 576,10		1 576,10	3 123,90	3 123,90	0,00
02 010309	Seguros	3 840,00	3 839,31	3 839,31		2 905,19		2 905,19	834,81	834,81	75 656
02 01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	3 840,00	3 839,31	3 839,31		2 905,19		2 905,19	834,81	834,81	75 656
02 02	Aquisição de bens e serviços	18 250,00	16 181,90	16 181,90		7 440,27	5 923,58	13 363,85	2 068,10	4 886,15	2 818,05
02 0201	Aquisição de bens	7 300,00	6 193,40	6 193,40		2 980,13	753,58	3 733,71	1 106,60	3 566,29	51 147
02 020108	Material de escritório	6 000,00	5 655,47	5 655,47		2 442,20	753,58	3 195,78	344,53	2 804,22	53 263
02 020114	Outro material-Peças	1 000,00	504,54	504,54		504,54		504,54	495,46	495,46	0,00
02 020117	Ferramentas e utensílios	100,00		0,00				0,00	100,00	100,00	0,00
02 020118	Livros e documentação técnica	100,00		0,00				0,00	100,00	100,00	0,00
02 020121	Outros bens	100,00	33,39	33,39		33,39		33,39	66,61	66,61	0,00
02 0202	Aquisição de serviços	10 950,00	9 888,50	9 888,50		4 480,14	5 170,00	9 630,14	961,50	1 319,86	358,36
02 020203	Conservação de bens	100,00		0,00				0,00	100,00	100,00	0,00
02 020209	Comunicações	250,00	160,00	160,00		136,64		136,64	90,00	113,36	23,36
02 020210	Transportes	100,00		0,00				0,00	100,00	100,00	0,00
02 020215	Formação			0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
02 020217	Publicidade			0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
02 020220	Outros trabalhos especializados	10 500,00	9 828,50	9 828,50		4 323,50	5 170,00	9 493,50	671,50	1 006,50	335,00
02 020225	Outros serviços			0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
03	Unidade de Planeamento Urbano e Ambiente	5 697 687,00	5 288 370,27	5 288 370,27	815 777,91	4 560 266,84	200 708,60	4 760 875,44	399 316,73	836 711,56	83 560
03 01	Despesas com o pessoal	938 862,00	937 626,66	937 626,66		933 424,42		933 424,42	1 235,34	5 437,58	4 202,24
03 0101	Remunerações certas e permanentes	725 825,00	725 340,30	725 340,30		725 340,30		725 340,30	484,70	484,70	0,00
03 010104	Pessoal quadros-Regime contrato individ. trabalho	561 752,00	561 751,65	561 751,65		561 751,65		561 751,65	0,35	0,35	0,00
03 01010401	Pessoal em Funções	561 752,00	561 751,65	561 751,65		561 751,65		561 751,65	0,35	0,35	0,00
03 010109	Pessoal em qualquer outra situação	3 167,00	3 166,42	3 166,42		3 166,42		3 166,42	0,58	0,58	0,00

Controlo Orçamental - Despesa

Município de Oliveira de Frades

(designação da autarquia local)

Ano: 2015

Classif. Económica Despesa										Grau de Execução
Designação										Orçamental
Código	Designação	Dotações corrigidas		Compromissos assumidos		Despesas Pagas		Diferenças		da Despesa
		Exercício	Exercícios futuros	Total	Exercício corrente	Exercícios anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldo	Compromissos por pagar
03	010111	2 306,00	2 204,88	2 204,88	2 204,88	,00	2 204,88	101,12	101,12	0,00
03	010113	63 100,00	62 798,89	62 798,89	62 798,89	,00	62 798,89	301,11	301,11	0,00
03	01011301	59 200,00	59 011,40	59 011,40	59 011,40	,00	59 011,40	188,60	188,60	0,00
03	0101130101	59 200,00	59 011,40	59 011,40	59 011,40	,00	59 011,40	188,60	188,60	0,00
03	01011302	3 900,00	3 787,49	3 787,49	3 787,49	,00	3 787,49	112,51	112,51	0,00
03	010114	95 500,00	95 418,46	95 418,46	95 418,46	,00	95 418,46	81,54	81,54	0,00
03	01011401	95 500,00	95 418,46	95 418,46	95 418,46	,00	95 418,46	81,54	81,54	0,00
03	0101140101	95 500,00	95 418,46	95 418,46	95 418,46	,00	95 418,46	81,54	81,54	0,00
03	0102	22 500,00	21 766,11	21 766,11	21 766,11	,00	21 766,11	733,89	733,89	0,00
03	010202	22 500,00	19 709,12	19 709,12	19 709,12	,00	19 709,12	290,88	290,88	0,00
03	010204	500,00	189,52	189,52	189,52	,00	189,52	310,48	310,48	0,00
03	010205	2 000,00	1 867,47	1 867,47	1 867,47	,00	1 867,47	132,53	132,53	0,00
03	0103	190 537,00	190 520,25	190 520,25	186 318,01	,00	186 318,01	16,75	4 218,99	4 202,24
03	010302	22 977,00	22 976,01	22 976,01	22 976,01	,00	22 976,01	0,99	0,99	0,00
03	010303	2 260,00	2 257,86	2 257,86	2 257,86	,00	2 257,86	2,14	2,14	0,00
03	010305	152 200,00	152 200,00	152 200,00	152 068,11	,00	152 068,11	0,00	131,89	131,89
03	01030502	152 200,00	152 200,00	152 200,00	152 068,11	,00	152 068,11	0,00	131,89	131,89
03	0103050201	122 200,00	122 200,00	122 200,00	122 162,64	,00	122 162,64	0,00	37,36	37,36
03	0103050202	30 000,00	30 000,00	30 000,00	29 905,47	,00	29 905,47	0,00	94,53	94,53
03	010308	,00	,00	0,00	,00	,00	,00	0,00	0,00	0,00
03	010309	13 100,00	13 086,38	13 086,38	9 016,03	,00	9 016,03	13,62	4 083,97	4 070,35
03	01030901	13 100,00	13 086,38	13 086,38	9 016,03	,00	9 016,03	13,62	4 083,97	4 070,35
03	02	1 408 629,00	1 347 503,85	1 347 503,85	909 569,19	145 410,28	1 054 979,47	61 125,35	353 649,53	292 524,18
03	0201	505 581,00	467 162,16	467 162,16	330 156,06	57 295,69	387 451,75	38 418,84	118 129,25	79 710,41
03	020101	36 820,00	35 875,37	35 875,37	13 165,31	8 759,12	21 824,43	944,63	14 895,57	13 950,94
03	020102	263 698,00	250 519,95	250 519,95	201 346,39	20 834,38	222 190,77	13 176,05	41 515,23	28 339,18
03	02010201	8 500,00	6 416,90	6 416,90	4 980,27	298,90	5 277,17	2 083,10	3 222,83	1 139,73
03	02010202	241 896,00	231 454,87	231 454,87	189 998,18	17 477,83	207 476,01	10 441,13	34 419,99	23 978,86
03	02010209	13 300,00	12 648,18	12 648,18	12 648,18	,00	12 648,18	651,82	3 872,41	3 220,59
03	020104	6 185,00	5 248,06	5 248,06	3 445,39	1 385,18	4 830,57	916,94	1 334,43	417,49
03	020107	3 600,00	2 701,20	2 701,20	1 903,78	416,02	2 319,80	898,80	1 280,20	381,40
03	020108	6 000,00	5 608,95	5 608,95	4 753,01	269,30	5 022,31	391,05	977,69	598,64
03	020111	28 000,00	26 608,92	26 608,92	9 227,48	3 859,15	13 086,63	1 391,08	14 913,37	13 522,29
03	020112	43 000,00	37 225,63	37 225,63	24 550,16	6 744,08	31 294,24	5 774,37	11 705,76	5 831,39
03	020114	50 000,00	43 762,00	43 762,00	37 441,36	1 411,72	39 853,08	6 238,00	11 146,92	4 908,92
03	020117	4 300,00	4 067,68	4 067,68	3 230,66	717,09	3 947,75	232,32	352,25	119,83
03	020118	,00	,00	0,00	,00	,00	,00	0,00	0,00	0,00
03	020121	64 000,00	55 544,40	55 544,40	31 082,52	12 899,65	43 992,17	8 455,60	20 007,63	11 552,23
03	0202	903 048,00	880 341,49	880 341,49	578 413,13	88 114,59	667 527,72	22 706,51	235 520,28	212 813,77
03	020201	130 000,00	128 749,55	128 749,55	114 328,77	7,50	114 336,27	1 250,45	15 663,73	14 413,28
03	020202	2 030,00	2 018,73	2 018,73	1 324,64	296,49	1 621,13	11,27	408,87	397,60
03	020203	138 520,00	125 605,27	125 605,27	90 493,19	24 129,65	114 622,84	12 914,73	23 897,16	10 982,43
03	02020301	,00	,00	0,00	,00	,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	02020302	4 100,00	3 743,08	3 743,08	3 335,61	,00	3 335,61	356,92	764,39	407,47
03	020210	1 800,00	1 532,25	1 532,25	1 392,37	,00	1 392,37	267,75	407,63	139,88
03	020212	33 000,00	32 100,00	32 100,00	3 598,62	,00	3 598,62	900,00	29 401,38	28 501,38
03	020215	750,00	387,95	387,95	349,50	,00	349,50	382,05	400,50	18,45

Controlo Orçamental - Despesa

Município de Oliveira de Frades

(designação da autarquia local)

Ano: 2015

Classif. Económica Despesa		Dotações corrigidas		Compromissos assumidos		Despesas Pagas		Diferenças		Grau de Execução Orçamental da Despesa
Código	Designação	Exercício	Exercícios futuros	Total	Exercício corrente	Exercícios anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldo	
03	020217	Publicidade	3 000,00		2 034,26	1 631,31	316,85	1 948,16	86,10	64 939
03	020220	Outros trabalhos especializados	76 700,00		77 386,97	45 801,77	14 792,72	60 504,49	16 792,48	76 028
03	020225	Outros serviços	510 148,00		506 803,43	317 157,35	48 571,38	365 728,73	141 074,70	71 691
03	03	Juros e outros encargos	400,00		384,96	384,96		384,96	15,04	96 240
03	0303	Juros de locação financeira	400,00		384,96	384,96		384,96	15,04	96 240
03	030307	Maquinaria e equipamento	400,00		384,96	384,96		384,96	15,04	96 240
03	04	Transferências correntes	77 328,00	15 770,30	69 010,49	26 437,28		26 437,28	15,04	96 240
03	0405	Administração local	77 328,00	15 770,30	69 010,49	26 437,28		26 437,28	15,04	96 240
03	040501	Confinante	77 328,00	15 770,30	69 010,49	26 437,28		26 437,28	15,04	96 240
03	04050102	Freguesias	77 328,00	15 770,30	69 010,49	26 437,28		26 437,28	15,04	96 240
03	06	Outras despesas correntes	9 910,00		2 512,99	2 443,42		2 443,42	7 397,01	24 656
03	0602	Diversas	9 910,00		2 512,99	2 443,42		2 443,42	7 397,01	24 656
03	060203	Outras	9 910,00		2 512,99	2 443,42		2 443,42	7 397,01	24 656
03	06020301	Outras restituições	1 000,00		40,21	40,21		40,21	959,79	4 021
03	06020304	Serviços bancários	4 500,00		1 750,28	1 680,71		1 680,71	2 819,29	37 349
03	06020305	Outras	4 410,00		722,50	722,50		722,50	3 887,50	16 383
03	07	Aquisição de bens de capital	3 282 558,00	800 007,61	3 757 106,43	2 688 007,57	55 298,32	2 743 305,99	305 456,18	84 085
03	0701	Investimentos	946 303,00	800 007,61	1 525 284,30	712 199,27	5 591,95	717 701,22	228 511,78	75 852
03	070101	Terrenos	62 000,00		60 495,10	60 495,10		60 495,10	1 504,90	97 573
03	070103	Edifícios	2 000,00		1 906,50	1 906,50		1 906,50	93,50	95 325
03	07010301	Instalações de serviços	2 000,00		1 906,50	1 906,50		1 906,50	93,50	95 325
03	070104	Construções diversas	724 584,00		1 256 915,66	498 390,24	1 040,95	498 431,19	225 152,81	68 927
03	07010404	Iluminação pública	3 334,00		3 333,90	3 333,90		3 333,90	0,10	99 997
03	07010405	Parques e jardins	685 250,00		1 200 000,00	450 000,00		450 000,00	215 250,00	67 644
03	07010407	Captação e distribuição de água	50 000,00		48 292,76	45 056,34	1 040,95	46 067,29	3 902,71	92 195
03	07010412	Cemitérios			0,00	0,00		0,00	0,00	0,000
03	07010413	Outros	6 000,00		5 289,00	0,00		5 289,00	6 000,00	0,000
03	070110	Equipamento básico	43 715,00		42 890,35	38 339,35	4 551,00	42 890,35	824,65	98 114
03	07011001	Equipamento de recolha de resíduos	3 715,00		3 714,60	0,00		3 714,60	0,40	99 989
03	07011002	Outro	40 000,00		39 175,75	38 339,35	836,40	39 175,75	824,25	97 839
03	070115	Outros investimentos	114 004,00	50 007,61	163 076,69	113 068,08		113 068,08	935,92	99 179
03	0702	Locação financeira	19 146,00		18 735,18	18 735,18		18 735,18	410,82	97 854
03	070207	Maquinaria e equipamento	19 146,00		18 735,18	18 735,18		18 735,18	410,82	97 854
03	0703	Bens de domínio público	2 297 106,00		2 213 089,95	1 957 073,12	49 706,37	2 006 779,49	290 320,51	87 361
03	070303	Outras construções e infraestruturas	2 297 106,00		2 213 089,95	1 957 073,12	49 706,37	2 006 779,49	290 320,51	87 361
03	07030301	Viadutos, arruamentos e obras complementares	975 242,00		915 074,08	864 412,35	20 532,83	894 945,18	90 266,82	90 741
03	07030302	Sistemas de drenagem de águas residuais	734 990,00		727 316,88	713 400,24	5 409,09	718 809,33	16 160,67	97 799
03	07030305	Parques e jardins	1,00		0,00	0,00		0,00	1,00	0,000
03	07030307	Captação e distribuição de água	12 500,00		10 210,13	8 722,20	1 487,93	10 210,13	2 289,87	81 681
03	07030309	Viação rural	573 376,00		559 858,86	370 160,33	22 276,52	392 436,85	180 939,15	68 443
03	07030309	Sinalização e trânsito	1 000,00		630,00	378,00		378,00	622,00	37 800
03	07030309	Sinalização e trânsito	605 151,18		6 205 528,44	4 469 354,15	663 131,86	5 132 486,01	185 513,74	88 707
03	01	Unidade Desem. Soc. Cultural e Humano	5 785 981,00		849 763,49	846 421,03		846 421,03	6 770,97	99 205
03	0101	Despesas com o pessoal	853 201,00		663 986,83	663 986,83		663 986,83	2 333,07	99 650
03	010104	Remunerações certas e permanentes	666 320,00		501 037,17	500 037,17		500 037,17	982,83	99 808
03	01010401	Pessoal quadros-Regime contrato individ. trabalho	501 000,00		500 037,17	500 037,17		500 037,17	982,83	99 808
03	01010401	Pessoal em Funções	501 000,00		500 037,17	500 037,17		500 037,17	982,83	99 808
03	010109	Pessoal em qualquer outra situação	11 610,00		11 567,35	11 567,35		11 567,35	42,65	99 633

Controlo Orçamental - Despesa

Município de Oliveira de Frades

Ano: 2015

(designação da autarquia local)

Código	Classif. Económica Despesa Designação	Dotações corrigidas		Compromissos assumidos		Despesas Pagas		Diferenças		Grau de Execução Orçamental da Despesa
		Exercício	Exercícios futuros	Total	Exercício corrente	Exercícios anteriores	Total	Saldo	Compromissos por pagar	
04	010113	Subsídio de refeição	68 610,00	67 756,36	67 756,36	,00	67 756,36	853,64	0,00	98 756
04	0101301	Pessoal dos quadros	60 000,00	59 365,81	59 365,81	,00	59 365,81	634,19	0,00	98 943
04	010130101	Pessoal em Funções	60 000,00	59 365,81	59 365,81	,00	59 365,81	634,19	0,00	98 943
04	0101302	Pessoal em qualquer outra situação	8 610,00	8 390,55	8 390,55	,00	8 390,55	219,45	0,00	97 451
04	010114	Subsídio de férias e de Natal	85 100,00	84 626,05	84 626,05	,00	84 626,05	473,95	0,00	98 443
04	01011401	Pessoal dos quadros	85 100,00	84 626,05	84 626,05	,00	84 626,05	473,95	0,00	98 443
04	0101140101	Pessoal em Funções	85 100,00	84 626,05	84 626,05	,00	84 626,05	473,95	0,00	98 443
04	0102	Abonos variáveis ou eventuais	20 789,00	19 632,52	19 632,52	,00	19 632,52	956,48	0,00	95 309
04	010202	Horas extraordinárias	19 289,00	19 289,84	19 289,84	,00	19 289,84	0,16	0,00	99 999
04	010204	Ajuda de custo	500,00	288,96	288,96	,00	288,96	211,04	0,00	57 792
04	010205	Abono para falhas	1 000,00	254,72	254,72	,00	254,72	745,28	0,00	25 472
04	0103	Segurança social	166 092,00	165 944,04	165 944,04	,00	165 944,04	147,96	3 342,46	97 899
04	010302	Outros encargos com a saúde	12 387,00	12 386,91	12 386,91	,00	12 386,91	0,09	0,00	99 899
04	010303	Subsídio familiar e criança e jovens	5 505,00	5 457,13	5 457,13	,00	5 457,13	47,87	0,00	99 130
04	010305	Contribuições para a segurança social	130 900,00	130 900,00	130 900,00	,00	130 900,00	0,00	50,86	99 951
04	01030502	Segurança social dos funcionários públicos	130 900,00	130 900,00	130 900,00	,00	130 900,00	0,00	50,86	99 951
04	0103050201	Caixa Geral de Aposentações	81 800,00	81 800,00	81 800,00	,00	81 800,00	0,00	16,51	99 980
04	0103050202	Regime Geral	17 300,00	17 200,00	17 200,00	,00	17 200,00	0,00	34,35	99 830
04	010309	Seguros	17 300,00	17 200,00	17 200,00	,00	17 200,00	0,00	3 201,60	80 385
04	01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	17 300,00	17 200,00	17 200,00	,00	17 200,00	0,00	3 201,60	80 385
04	02	Aquisição de bens e serviços	1 231 710,00	1 115 123,09	1 115 123,09	,00	1 115 123,09	116 586,91	256 590,14	69 703
04	0201	Aquisição de bens	432 055,00	386 506,00	386 506,00	,00	386 506,00	45 549,00	99 596,24	66 406
04	020102	Combustíveis e lubrificantes	86 881,00	74 781,62	74 781,62	,00	74 781,62	12 079,38	14 239,30	69 700
04	02010201	Gasolina	100,00	12,00	12,00	,00	12,00	88,00	12,00	0 000
04	02010202	Gasóleo	75 761,00	65 750,76	65 750,76	,00	65 750,76	10 010,24	13 361,25	69 151
04	02010209	Outros	11 000,00	9 018,86	9 018,86	,00	9 018,86	1 981,14	866,05	74 116
04	020104	Limpeza e higiene	15 100,00	14 454,94	14 454,94	,00	14 454,94	645,06	3 998,97	69 245
04	020106	Alimentação-Géneros para confeccionar	178 500,00	176 798,78	176 798,78	,00	176 798,78	1 701,22	47 070,42	72 677
04	020107	Vestuário e artigos pessoais	1 250,00	1 234,14	1 163,46	,00	1 163,46	15,86	0,63	98 691
04	020108	Material de escritório	3 500,00	2 007,40	2 007,40	,00	2 007,40	1 492,60	729,21	36 520
04	020111	Material de consumo clínico	2 000,00	1 996,91	1 996,91	,00	1 996,91	3,09	1 561,96	21 748
04	020112	Material de transporte-Peças	20 100,00	13 272,69	13 272,69	,00	13 272,69	6 827,31	803,04	61 541
04	020114	Outro material-Peças	1 000,00	461,69	461,69	,00	461,69	538,31	0,00	46 169
04	020117	Ferramentas e utensílios	100,00	15,51	15,51	,00	15,51	84,49	0,00	15 510
04	020118	Livros e documentação técnica	,00	,00	,00	,00	,00	0,00	0,00	0 000
04	020120	Material de educação, cultura e recreio	27 000,00	22 036,12	22 036,12	,00	22 036,12	4 963,88	5 991,86	59 905
04	020121	Outros bens	96 644,00	79 446,20	79 446,20	,00	79 446,20	17 197,80	25 230,85	56 098
04	0202	Aquisição de serviços	799 655,00	728 617,09	728 617,09	,00	728 617,09	71 037,91	156 993,90	71 484
04	020201	Encargos das instalações	182 000,00	177 606,33	177 606,33	,00	177 606,33	4 393,67	40 292,97	75 447
04	020202	Limpeza e higiene	2 000,00	1 552,07	1 552,07	,00	1 552,07	447,93	1 207,46	17 231
04	020203	Conservação de bens	52 305,00	51 612,93	51 612,93	,00	51 612,93	692,07	7 039,52	85 218
04	020204	Locação de edifícios	7 000,00	6 650,00	6 650,00	,00	6 650,00	350,00	7,87	94 888
04	020209	Comunicações	10 300,00	8 639,12	8 639,12	,00	8 639,12	1 660,88	408,61	79 908
04	020210	Transportes	326 400,00	301 033,75	301 033,75	,00	301 033,75	25 366,25	78 950,55	68 040
04	020212	Seguros	22 350,00	22 350,00	22 350,00	,00	22 350,00	0,00	14 772,39	33 904
04	020215	Formação	2 000,00	900,00	900,00	,00	900,00	1 100,00	0,00	45 000
04	020217	Publicidade	1 200,00	640,59	640,59	,00	640,59	559,41	0,00	53 383

Controlo Orçamental - Despesa

Município de Oliveira de Frades

Ano: 2015

(designação da autarquia local)

Código	Classif. Económica Despesa Designação	Dotações corrigidas		Compromissos assumidos		Despesas Pagas		Diferenças		Grau de Execução Orçamental da Despesa
		Exercício	Exercícios futuros	Total	Exercício corrente	Exercícios anteriores	Total	Dotação não comprometida	Saldo	Compromissos por pagar
04 020219	Assistência técnica	4.300,00		2.280,66	2.280,66	,00	2.280,66	2.019,34	2.019,34	0,00
04 020220	Outros trabalhos especializados	10.000,00		8.105,86	8.105,86	1.413,92	7.337,92	1.894,14	2.662,08	767,94
04 020225	Outros serviços	179.800,00		147.245,78	147.245,78	4.400,37	133.699,19	32.554,22	46.100,81	13.546,59
04 03	Juros e outros encargos	50,00		19,13	19,13	,00	19,13	30,87	30,87	0,00
04 0303	Juros de locação financeira	50,00		19,13	19,13	,00	19,13	30,87	30,87	0,00
04 030305	Material de transporte	50,00		19,13	19,13	,00	19,13	30,87	30,87	0,00
04 04	Transferências correntes	66.753,00		61.590,50	61.590,50	945,67	43.201,52	5.162,50	23.461,48	18.208,66
04 0403	Administração central	21.000,00		17.237,75	17.237,75	,00	15.729,09	3.762,25	5.270,91	1.508,66
04 040301	Estado	21.000,00		17.237,75	17.237,75	,00	15.729,09	3.762,25	5.270,91	1.508,66
04 0405	Administração local	45.753,00		44.352,75	44.352,75	945,67	27.562,43	1.400,25	18.190,57	16.790,32
04 040501	Continente	45.753,00		44.352,75	44.352,75	945,67	27.562,43	1.400,25	18.190,57	16.790,32
04 04050101	Municípios	200,00		,00	,00	,00	,00	200,00	200,00	0,00
04 04050102	Freguesias	45.553,00		44.352,75	44.352,75	945,67	27.562,43	1.200,25	17.990,57	16.790,32
04 0602	Outras despesas correntes	1.000,00		79,95	79,95	,00	79,95	920,05	920,05	0,00
04 060203	Diversas	1.000,00		79,95	79,95	,00	79,95	920,05	920,05	0,00
04 06020305	Outras	1.000,00		79,95	79,95	,00	79,95	920,05	920,05	0,00
04 07	Aquisição de bens de capital	3.621.573,00		3.572.483,97	3.572.483,97	,00	3.383.532,09	49.089,03	238.040,91	188.951,88
04 0701	Investimentos	3.619.481,00		3.570.412,10	3.570.412,10	,00	3.381.460,22	48.068,90	238.020,78	188.951,88
04 070102	Habitáções	,00		,00	,00	,00	,00	0,00	0,00	0,00
04 07010201	Construção	,00		,00	,00	,00	,00	0,00	0,00	0,00
04 070103	Edifícios	3.483.456,11		3.463.456,11	3.463.456,11	495.571,96	3.286.890,45	30.343,89	207.106,55	176.765,66
04 07010301	Instalações de serviços	51.799,00		26.786,97	26.786,97	,00	,00	25.000,03	51.799,00	26.786,97
04 07010302	Instalações desportivas e recreativas	1.527.608,00		1.524.440,37	1.524.440,37	270.378,99	1.503.005,45	3.167,63	24.602,55	21.434,92
04 07010305	Escolas	1.914.383,00		1.912.216,77	1.912.216,77	225.192,97	1.789.685,00	2.176,23	130.709,00	128.531,77
04 07010307	Outros	,00		,00	,00	,00	,00	0,00	0,00	0,00
04 070104	Construções diversas	43.750,00		33.743,13	33.743,13	8.960,01	21.839,20	10.006,87	21.910,80	11.903,93
04 07010406	Instalações desportivas e recreativas	43.750,00		33.743,13	33.743,13	8.960,01	21.839,20	10.006,87	21.910,80	11.903,93
04 070108	Material de transporte	1.001,00		,00	,00	,00	,00	1.001,00	1.001,00	0,00
04 07010802	Outro	1.001,00		,00	,00	,00	,00	1.001,00	1.001,00	0,00
04 070110	Equipamento básico	14.000,00		13.230,28	13.230,28	12.853,28	12.847,99	769,72	1.052,01	282,29
04 07011002	Outro	14.000,00		13.230,28	13.230,28	12.853,28	12.847,99	769,72	1.052,01	282,29
04 070115	Outros investimentos	66.830,00		59.982,58	59.982,58	3.328,74	59.982,58	6.947,42	6.947,42	0,00
04 0702	Locação financeira	2.062,00		2.071,87	2.071,87	,00	2.071,87	20,13	20,13	0,00
04 070205	Material de transporte	2.062,00		2.071,87	2.071,87	,00	2.071,87	20,13	20,13	0,00
04 08	Transferências de capital	11.604,00		1.317,13	1.317,13	,00	609,34	10.286,87	10.994,66	707,79
04 0807	Instituições sem fins lucrativos	,00		,00	,00	,00	,00	0,00	0,00	0,00
04 080701	Instituições sem fins lucrativos	,00		,00	,00	,00	,00	0,00	0,00	0,00
04 0808	Famílias	11.604,00		1.317,13	1.317,13	,00	609,34	10.286,87	10.994,66	707,79

Município de Oliveira de Frades

(designação da autarquia local)

[illegible]

ORGÃO EXECUTIVO

Em 14 de abril de 2016

ÓRGÃO DELIBERATIVO

Em 22 de abril de 2016

Execução Anual das Grandes Opções do Plano

Município de Oliveira de Frades

(designação da autarquia local)

Ano: 2015
(unidade: €)

Obj.	Prog	Projeto		Designação	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%)			Datas (Mês/Ano)			Montante Previsto			Montante executado			Nível Execução Anual (%)	Nível Execução Global (%)
		Ano / Nº	Ação				AC	AA	FC	Início	Fim	Ano	Anos seguintes	Total	Anos Anteriores	Ano	Total			
Funções Gerais																				
01	001			Serviços Gerais de Administração Autárquica																
01	001	2007/2		Proteção Civil e Luta Contra Incêndios																
01	001	2007/2	1	Casa do Guarda do Soutinho	0102 070115	O				01/2007	12/2015	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
01	001	2009/1		Administração Municipal																
01	001	2009/1	7	Armazem Municipal - Obras de Beneficiação	03 07010301	E				01/2009	12/2015	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	1.906,50	53.164,90	95,32	99,82	
01	001	2009/1	9	Req. Antiga Estação de São Vicente de Lafões	0102 070115	A				01/2009	12/2015	0,00	0,00	0,00	0,00	1.835,97	0,00	1.835,97	0,00	
01	001	2010/1		Administração Municipal															100,00	
01	001	2010/1	5	Aquisição de Maquinaria e Equipamento (Leasing)	03 070207	O				01/2010	12/2015	19.146,00	0,00	19.146,00	0,00	18.735,18	123.245,99	97,85	99,67	
01	001	2011/1		Administração Municipal																
01	001	2011/1	5	Req. Edifício Paços do Concelho	0102 07010301	E				01/2011	12/2016	84.757,00	0,00	84.757,00	0,00	6.027,00	6.027,00	0,00	6,64	
01	001	2014/2		Administração Municipal																
01	001	2014/2	5	Requalificação Escola Música	04 07010307	E				01/2014	12/2016	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
01	001	2014/2	6	Aquisição de Viatura Fiscalização Municipal	0102 07010602	O				01/2014	12/2017	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00	14.000,00	100,00	100,00	
01	001	2014/12		Modernização Administrativa na Região Dão Lafões																
01	001	2014/12	1	Aquisição de Software (Sistema de Gestão de Faturação, My Doc BPM, My Net Services Online, Webservice PPAP)	0102 070108	O		85	01/2014	12/2015	2.566,00	0,00	2.566,00	0,00	38.750,53	0,00	38.750,53	0,00	93,79	
01	001	2014/15		Proteção Civil e Luta Contra Incêndios																
01	001	2014/15	1	Apoio Aquisição de Equipamento de Proteção Civil	0102 080701	O				01/2014	12/2017	23.000,00	25.056,00	48.056,00	0,00	21.952,29	25.091,79	95,44	49,01	
01	001	2015/1		Administração Municipal																
01	001	2015/1	1	Aquisição de Software Informático	0102 070108	O				01/2015	12/2017	8.300,00	12.432,00	20.732,00	0,00	6.474,68	25.673,69	78,01	64,30	
01	001	2015/1	2	Aquisição de Equipamento Administrativo	0102 070109	O				01/2015	12/2015	9.200,00	0,00	9.200,00	0,00	5.771,20	12.160,45	62,73	78,01	
01	001	2015/1	3	Aquisição de Equipamento Informático	0102 070107	O				01/2015	12/2015	15.500,00	0,00	15.500,00	0,00	13.826,46	31.012,63	89,20	94,88	
01	001	2015/1	4	Aquisição de Maquinaria e Equipamento	03 07011002	O				01/2015	12/2015	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	39.175,75	317.535,30	97,94	99,74	
01	001	2015/15		Proteção Civil e Luta Contra Incêndios																
01	001	2015/15	1	Aquisição de Equipamentos de Comunicação e Acessórios (POVT -36-2014-94)	0102 08050104	O				01/2015	12/2015	23.575,00	0,00	23.575,00	0,00	18.846,06	18.846,06	79,94	79,94	
Totais do Programa 001:												242.045,00	137.488,00	379.533,00	0,00	526.656,19	140.688,12	667.344,31	58,12	73,64
Totais do Objetivo 01:												242.045,00	137.488,00	379.533,00	0,00	526.656,19	140.688,12	667.344,31	58,12	73,64

Execução Anual das Grandes Opções do Plano

Município de Oliveira de Frades

(designação da autarquia local)

Ano: 2015
(unidade: €)

Obj.	Prog.	Projeto		Designação	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%)			Datas (Mês/Ano)		Montante Previsto			Montante executado			Nível Execução								
		Ano / Nº	Ação				AC	AA	FC	Início	Fim	Ano	Anos seguintes	Total	Anos Anteriores	Ano	Total	Execução Anual (%)	Global (%)							
Funções Sociais																										
Educação																										
02	001			Serviços Auxiliares de Ensino																						
02	001	2010/9	1	Aquisição de Viatura de Transporte de Passageiros				04	070205		01/2010	12/2015	2 092,00	0,00	2 092,00	104 733,80	2 071,87	106 805,67	99,04							
02	001	2010/12		Ensino Integrado																						
02	001	2010/12	1	Centro Escolar (1º Ciclo Ensino Básico)				04	07010305	E	85	01/2010	12/2015	1 914 393,00	0,00	1 914 393,00	1 257 153,63	1 783 685,00	3 040 838,63	95,88						
02	001	2015/2		Transportes Escolares																						
02	001	2015/2	1	Aquisição de Serviços de Transportes Escolares				04	020210	O		01/2015	12/2015	321 400,00	0,00	321 400,00	231 693,54	217 115,05	448 808,59	81,15						
02	001	2015/2	2	Aquisição de Viatura Pesada de Passageiros (55 Lugares)				04	07010602	O		01/2015	12/2015	1 001,00	0,00	1 001,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
Totais do Programa 001:																			1 593 580,97	2 002 871,92	3 596 452,89	89,46	93,84			
02	003			Ação Social									2 238 886,00	0,00	2 238 886,00											
02	003	2014/3		Política Social																						
02	003	2014/3	4	Apoio Construção Centro de Dia de São João da Serra				04	080701	O		01/2014	12/2015	0,00	0,00	0,00	109 693,45	0,00	109 693,45	0,00	100,00					
02	003	2015/3		Política Social																						
02	003	2015/3	1	Aquisição de Bens Festa e Passeio dos Idosos				04	020121	O		01/2015	12/2015	10 000,00	0,00	10 000,00	25 596,60	7 028,11	32 624,71	91,65						
02	003	2015/3	2	Aquisição de Serviços Festa e Passeio dos Idosos				04	020225	O		01/2015	12/2015	15 000,00	0,00	15 000,00	33 317,90	11 172,00	44 489,90	92,08						
02	003	2015/3	3	Apoio a Famílias Carentiadas (Habitações)				04	080802	O		01/2015	12/2015	11 604,00	0,00	11 604,00	12 717,24	609,34	13 326,58	54,79						
Totais do Programa 003:																			36 604,00	0,00	36 604,00	181 325,19	18 809,45	200 134,64	51,39	91,83
02	004			Habitação e Serviços Colectivos																						
02	004	2003/12		Rede de Esgotos																						
02	004	2003/12	3	Saneamento Básico a Varzílias				03	07030302	E	75	01/2001	12/2015	6 000,00	0,00	6 000,00	1 144 630,52	0,00	1 144 630,52	99,48						
02	004	2008/2		Requalificação Urbana (Abast. Água, Saneamento, Pavimentação) Vila																						
02	004	2008/2	1	Requalificação Urbana (Abast. Água, Saneamento, Pavimentação etc) Vila				03	07030302	E		01/2008	12/2015	699 000,00	0,00	699 000,00	60 270,91	698 217,65	758 488,56	99,90						
02	004	2009/7		Rede de Esgotos																						
02	004	2009/7	2	Saneamento em São João da Serra (Elár)				03	07030302	O		01/2009	12/2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
02	004	2011/4		Resíduos Sólidos																						
02	004	2011/4	1	Aquisição de Ecopontos e Contentores do Lixo				03	07011001	O		01/2011	12/2015	3 715,00	0,00	3 715,00	12 598,88	3 714,60	16 313,48	99,99						
02	004	2012/5		Abastecimento de Água																						
02	004	2012/5	3	Construção de Estação de Tratamento de Águas				03	07010407	E	85	01/2012	12/2015	50 000,00	0,00	50 000,00	1 288 776,98	46 097,29	1 334 874,27	99,71						
02	004	2013/4		Abastecimento de Água																						
02	004	2013/4	3	Abastecimento de Água ao Coveiro				03	07030307	O		01/2013	12/2015	0,00	0,00	0,00	3 345,60	0,00	3 345,60	100,00						
02	004	2014/5		Rede de Esgotos																						
02	004	2014/5	2	Saneamento Básico em Acozelo das Matias				03	07030302	E		01/2014	12/2015	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
02	004	2014/5	3	Saneamento Básico em Ribeiradio				03	07030302	E		01/2014	12/2015	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
02	004	2015/4		Abastecimento de Água																						
02	004	2015/4	1	Reforço e Grandes Reparações na Rede de Abastecimento de Água				03	07030307	O		01/2015	12/2015	10 500,00	0,00	10 500,00	172 739,96	9 723,05	182 463,01	99,58						
02	004	2015/4	2	Aquisição de Contadores de Água				03	07030307	O		01/2015	12/2015	2 000,00	0,00	2 000,00	1 923,84	487,08	2 410,92	61,44						
02	004	2015/5		Rede de Esgotos																						

[Assinaturas e rubricas manuais]

Execução Anual das Grandes Opções do Plano

Município de Oliveira de Frades

(designação da autarquia local) Ano: 2015 (unidade: €)

Obj	Prog	Projeto		Designação	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz	Fonte Financiamento (%)			Datas (Mês/Ano)		Montante Previsto			Montante executado			Nível Execução Anual (%)	Nível Execução Global (%)		
		Ano / Nº	Ação				AC	AA	FC	Início	Fim	Ano	Anos seguintes	Total	Anos Anteriores	Ano	Total				
02				Funções Sociais																	
02	004			Habituação e Serviços Coletivos																	
02	004	2015/5	1	Reforço e Grandes Reparações na Rede de Esgotos e Águas Pluviais	03 07030302	O				01/2015	12/2015	29.790,00	0,00	29.790,00	72.685,12	20.591,68	93.276,80	69,12	91,02		
02	004	2015/6		Resíduos Sólidos																	
02	004	2015/6	1	Deposição e Tratamento de Resíduos Sólidos Urbanos	03 020225	O				01/2015	12/2015	188.000,00	0,00	188.000,00	1.013.778,71	141.756,65	1.155.535,36	75,40	96,15		
02	004	2015/13		Requalificação Urbana (Abast. Água, Saneamento, Pavimentação) Vila																	
02	004	2015/13	1	Requalificação Urbana (Abast. Água, Saneamento, Pavimentação, etc) Vila - 2ª Fase	03 07030301	E				01/2015	12/2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
							Totais do Programa 004:														
02	005			Serviços Culturais, Recreativos, e Religiosos								989.205,00	0,00	989.205,00	3.770.750,52	920.588,00	4.691.338,52	93,06	98,56		
02	005	2003/4		Património Cultural																	
02	005	2003/4	15	Requalificação Zona Exterior Polo Turístico (Acessos)	04 070115	O				01/2003	12/2015	0,00	0,00	0,00	22.276,92	0,00	22.276,92	0,00	100,00		
02	005	2003/24		Administração Cultural																	
02	005	2003/24	1	Requal. Edifício P/ Instalação de Serviços Biblioteca	04 07010301	E				01/2003	12/2016	51.799,00	203.598,00	255.397,00	1.158.210,35	0,00	1.158.210,35	0,00	81,93		
02	005	2007/5		Desporto Recreio e Lazer																	
02	005	2007/5	1	Requalificação das Piscinas Municipais	04 07010302	E				01/2007	12/2015	1.435.206,00	0,00	1.435.206,00	731.520,14	1.416.528,52	2.148.048,66	98,70	99,14		
02	005	2007/6		Cultura																	
02	005	2007/6	1	Requalificação do Cine Teatro	04 07010302	E				01/2007	12/2015	1,00	0,00	1,00	52.556,56	0,00	52.556,56	0,00	100,00		
02	005	2008/5		Desporto Recreio e Lazer																	
02	005	2008/5	2	Construção de Ecopista	0102 08050104	O				01/2008	12/2015	1.000,00	0,00	1.000,00	40.828,45	0,00	40.828,45	0,00	97,61		
02	005	2008/16		Património Cultural																	
02	005	2008/16	1	Reconstrução Edifício Estação P/ Polo Turístico	04 070115	O				01/2008	12/2015	0,00	0,00	0,00	14.244,26	0,00	14.244,26	0,00	100,00		
02	005	2011/5		Desporto Recreio e Lazer																	
02	005	2011/5	2	Requalificação Zona Envolvente Parque Desportivo (Polidesportivo, Campos de Ténis, Campo de Areia,...)	04 07010406	O				01/2011	12/2015	43.750,00	0,00	43.750,00	428.169,39	21.839,20	450.008,59	49,92	95,36		
02	005	2012/8		Desporto Recreio e Lazer																	
02	005	2012/8	1	Polidesportivo de São Vicente de Lafões	04 07010302	A				01/2012	12/2015	1,00	0,00	1,00	1.640,13	0,00	1.640,13	0,00	99,94		
02	005	2012/8	3	Parque Desportivo Municipal (Recuperação do Relvado Sintético e Obras Complementares)	04 07010302	E				01/2012	12/2015	0,00	0,00	0,00	4.279,17	0,00	4.279,17	0,00	100,00		
02	005	2014/8		Desporto e Tempos Livres																	
02	005	2014/8	1	Obras Complementares Pavilhão Desportivo Municipal	04 07010302	O				01/2014	12/2015	92.400,00	0,00	92.400,00	1.482.525,26	86.476,93	1.569.002,19	93,59	99,62		
02	005	2014/8	2	Aquisição de Equipamento Desportivo e de Recreio	04 07011002	O				01/2014	12/2015	14.000,00	0,00	14.000,00	31.144,49	12.947,99	44.092,48	92,49	97,67		
02	005	2015/7		Eventos Culturais, Desportivos e Recreativos																	
02	005	2015/7	1	Aq. Bens (Jg. Desportivos, Dia Mundial Criança, Ag. Cultural, Férias Desportivas e Festas Vila)	04 020121	O				01/2015	12/2015	38.100,00	0,00	38.100,00	77.549,21	20.821,13	98.370,34	54,65	85,06		
02	005	2015/7	2	Aq. Serviços (Jg. Desportivos, Dia Mundial Criança, Ag. Cultural, Férias Desportivas e Festas da Vila)	04 020225	O				01/2015	12/2015	126.800,00	0,00	126.800,00	242.772,08	117.119,88	359.891,96	92,37	97,38		
02	005	2015/14		Desporto Recreio e Lazer																	
02	005	2015/14	1	Espaço de Lazer Quinta de Torneiros	03 07010405	E				01/2015	12/2015	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Execução Anual das Grandes Opções do Plano

Município de Oliveira de Frades

(designação da autarquia local)

Ano: 2015
(unidade: €)

Obj.	Prog	Projeto		Designação	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%)			Datas (Mês/Ano)			Montante Previsto			Montante executado			Nível Execução	
		Ano / N.º	Ação				AC	AA	FC	Início	Fim	Ano	Anos seguintes	Total	Anos Anteriores	Ano	Total	Anual (%)	Global (%)	
02		Funções Sociais																		
02	005	Serviços Culturais, Recreativos, e Religiosos																		
02	005	2015/14	2	Espaço de Recreio e Lazer Parque Desportivo		03	07010405	E	01/2015			12/2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totais do Programa 005:																		
02	006	Proteção do Meio Ambiente e Conservação da Natur																		
02	006	2009/9		Cemitério																
02	006	2009/9	1	Requalificação do Cemitério Municipal - Oliveira de Frades		03	07010412	A	01/2009			12/2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	006	2009/13		Higiene Pública																
02	006	2009/13	1	Construção de Canil		03	070115	E	01/2009			12/2015	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	006	2011/8		Conservação Valorização do Património Rural																
02	006	2011/8	1	Rota dos Polos (Restauração Hab. Traça Tradicional e Polos de Interpretação Destriz e Antelas)		04	070115	O	60			01/2011	12/2015	20.930,00	0,00	20.930,00	171.402,82	14.053,50	185.456,32	67,15
02	006	2011/8	2	Rd. de Espaços de Lazer e Recreio (Espaços: Verde Junto EBI, Pinheiro Junto a Ponte Souto junto molinho e circuito desfolhada)		04	070115	O	60			01/2011	12/2015	46.000,00	0,00	46.000,00	101.435,07	45.929,08	147.424,15	99,85
		Totais do Programa 006:																		
02	007	Habituação																		
02	007	2014/16		Habituação Social																
02	007	2014/16	1	Construção de Habitação Social		04	07010201	E	01/2014			12/2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totais do Programa 007:																		
		Totais do Objetivo 02:																		
		5.134.933,00																		
		203.598,00																		
		5.338.531,00																		
		10.106.270,98																		
		4.677.985,60																		
		14.784.256,58																		
		91,10																		
		95,72																		

Execução Anual das Grandes Opções do Plano

Município de Oliveira de Frades

(designação da autarquia local)

Ano: 2015
(unidade: €)

Obj.	Prog	Projeto	Designação	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%)			Datas (Mês/Ano)			Montante Previsto			Montante executado			Nível Execução Anual (%)	Nível Execução Global (%)
						AC	AA	FC	Início	Fim	Ano	Anos seguintes	Total	Anos Anteriores	Ano	Total			
03			Funções Económicas																
03	002		Indústria e Energia																
03	002	2010/13	Áreas de Acolhimento Empresarial e Logística																
03	002	2010/13	Ano Reg da ZIOF (Pav. Saneas. Passeios, Dep/Reser. Conduta Elevatória e Rep. Açudes)	03 07030301	E			85	01/2010	12/2015	0,00	0,00	0,00	1.401.450,58	0,00	1.401.450,58	0,00	100,00	
03	002	2014/9	Parques Industriais																
03	002	2014/9	Aquisição de Terrenos Zona Industrial de Oliveira de Frades	03 070101	O				01/2014	12/2015	62.000,00	0,00	62.000,00	82.560,70	60.495,10	143.055,80	97,57	98,96	
03	002	2014/9	Requalificação Zona Industrial de Oliveira de Frades (2ª Fase)	03 07030301	E				01/2014	12/2015	287.405,00	0,00	287.405,00	520,42	287.404,49	287.924,91	100,00	100,00	
03	002	2014/13	Eficiência Energética na Iluminação Pública																
03	002	2014/13	Regulador de Fluxo Luminoso e Semáforos Led	03 070115	O			85	01/2014	12/2015	114.000,00	0,00	114.000,00	0,00	113.068,08	113.068,08	99,18	99,18	
03	002	2014/13	Aquisição de Interruptores Horário	03 020121	O			85	01/2014	12/2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03	002	2015/8	Iluminação Pública																
03	002	2015/8	Ampliação da Rede de Iluminação Pública no Concelho	03 07010404	O				01/2015	12/2015	3.334,00	0,00	3.334,00	23.775,38	3.333,90	27.109,28	100,00	100,00	
03	002	2015/16	Parques Industriais																
03	002	2015/16	Aquisição de Terrenos Zona Industrial de Reigoso	03 070101	O				01/2015	12/2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Totais do Programa 002:								466.739,00	0,00	466.739,00	1.508.307,08	464.301,57	1.972.608,65	99,48	99,88	
03	003		Transportes e Comunicações																
03	003	2003/11	Urbanização																
03	003	2003/11	Terrenos e Infraestr. para Loteamentos Urbanos (Travanca, Vilalinho, Souto, Feiral/Cabeço)	03 07010413	A				01/2003	12/2015	6.000,00	0,00	6.000,00	140.379,31	0,00	140.379,31	0,00	95,90	
03	003	2007/4	Arruamentos, Vias, Caminhos e Sinalização																
03	003	2007/4	Constr. Estr. da ZIOF as Fregs. Arc. Malas e Ribeiradio e ao N.º de Reigoso - IFS-A25																
03	003	2007/4	Estr. Lig. da Zona Industrial ao n.º de reigoso e à EM 617-1 Santa Cruz	03 07030301	E				01/2007	12/2007	30,00	0,00	30,00	0,00	26,87	26,87	89,57	89,57	
03	003	2007/4	Estrada de Ligação da EM617-1 a Arcoselo/Ribeiradio	03 07030301	E				01/2007	12/2015	1,00	0,00	1,00	6.027,00	0,00	6.027,00	0,00	99,98	
03	003	2007/4	Pav. da Estrada de Travanca à Zona Industrial	03 07030301	A				01/2007	12/2015	1,00	0,00	1,00	5.538,40	0,00	5.538,40	0,00	99,98	
03	003	2009/6	Arruamentos, Vias, Caminhos e Sinalização																
03	003	2009/6	Pav. da EN 16 à Santa Barbara	03 07030301	A				01/2009	12/2015	21.272,00	0,00	21.272,00	0,00	18.984,85	18.984,85	89,25	89,25	
03	003	2013/10	Arruamentos, Vias, Caminhos e Sinalização																
03	003	2013/10	Requalificação de Feira (Pav. Largo da Feira)	03 07030305	O				01/2013	12/2015	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03	003	2014/1	Arruamentos, Vias, Caminhos e Sinalização																
03	003	2014/1	Parque Urbano	03 07010405	O				01/2014	12/2017	665.000,00	714.000,00	1.379.000,00	0,00	450.000,00	450.000,00	67,67	32,63	
03	003	2014/1	Restabelecimento rodoviário Virela Fomelo (391)	03 07030308	E				01/2014	12/2015	350.726,00	0,00	350.726,00	0,00	181.041,28	181.041,28	51,62	51,62	
03	003	2014/1	Restabelecimento Rodoviário Ugeiras - Seixas (634)	03 07030308	E				01/2014	12/2015	222.650,00	0,00	222.650,00	78.737,73	211.395,57	290.133,30	94,95	96,27	
03	003	2015/9	Arruamentos, Vias, Caminhos e Sinalética																
03	003	2015/9	Abertura e Pav. de Arruamentos na Freguesia de Arca	03 07030301	O				01/2015	12/2015	161.000,00	0,00	161.000,00	1.905,50	159.277,52	161.183,02	98,93	98,94	
03	003	2015/9	Abertura e Pav. de Arruamentos na Freguesia de Arcoselo das Malas	03 07030301	O				01/2015	12/2015	20.500,00	0,00	20.500,00	131.107,34	16.337,93	147.445,27	79,70	97,25	
03	003	2015/9	Abertura e Pav. de Arruamentos na Freguesia de Destiz	03 07030301	O				01/2015	12/2015	10.450,00	0,00	10.450,00	69.759,65	7.357,12	77.116,77	70,40	96,14	
03	003	2015/9	Abertura e Pav. de Arruamentos na Freguesia de Oliveira de Frades	03 07030301	O				01/2015	12/2015	230.419,00	0,00	230.419,00	458.237,52	203.048,64	661.286,16	88,12	96,03	

Execução Anual das Grandes Opções do Plano

Município de Oliveira de Frades

(designação da autarquia local)

Ano: 2015
(unidade: €)

Obj.	Prog	Projeto		Designação	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%)			Datas (Mês/Ano)			Montante Previsto			Montante executado			Nível Execução Global (%)			
		Ano / N.º	Ação				AC	AA	FC	Início	Fim	Ano	Anos seguintes	Total	Anos Anteriores	Ano	Total	Anual (%)	Global (%)			
Funções Económicas																						
03	003			Transportes e Comunicações																		
03	003	2015/9	5	Abertura e Pav. de Arruamentos na Freguesia de Pinheiro																		
03	003	2015/9	6	Abertura e Pav. de Arruamentos na Freguesia de Relgo																		
03	003	2015/9	7	Abertura e Pav. de Arruamentos na Freguesia de Ribeiradio																		
03	003	2015/9	8	Abertura e Pav. de Arruamentos na Freguesia de São João da Serra																		
03	003	2015/9	9	Abertura e Pav. de Arruamentos na Freguesia de São Vicente de Lafões																		
03	003	2015/9	10	Abertura e Pav. de Arruamentos na Freguesia de Sejaes																		
03	003	2015/9	11	Abertura e Pav. de Arruamentos na Freguesia de Souto de Lafões																		
03	003	2015/9	12	Abertura e Pav. de Arruamentos na Freguesia de Varzielas																		
03	003	2015/9	13	Toponomia e Placas Sinaléticas e Congéneres																		
03	003	2015/9	14	Alargamento da EN 333-3 (Da Rua D. Maria II a Sejaes)																		
03	003	2015/9	15	Espaço Central Varzielas																		
03	003	2015/9	16	Alargamento da EN 333-3 Km 3,5 (Frango) ao KM 4,4 (Ambiformed)																		
03	003	2015/9	17	Beneficiação da EM 618 (Feira a São Vicente)																		
03	003	2015/9	18	Beneficiação da Variante de Caladães																		
Totais do Programa 003:														1.933.214,00	714.000,00	2.647.214,00	1.772.701,96	1.440.355,54	3.213.057,50	74,51	72,69	
03	004			Comércio e Turismo																		
03	004	2014/14		Turismo																		
03	004	2014/14	1	Praia Fluvial de Destriz																		
03	004	2014/14	2	Praia Fluvial de São João da Serra																		
03	004	2014/14	3	Praia Fluvial de Sejaes																		
Totais do Programa 004:														3,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totais do Objetivo 03:														2.399.956,00	714.000,00	3.113.956,00	3.281.009,04	1.904.657,11	5.185.666,15	79,36	81,09	

Execução Anual das Grandes Opções do Plano

Município de Oliveira de Frades

(designação da autarquia local)

Ano: 2015
(unidade: €)

Obj	Prog	Projeto	Designação	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz	Fonte Financiamento (%)			Datas (Mês/Ano)		Montante Previsto			Montante executado			Nível Execução Global (%)										
						AC	AA	FC	Início	Fim	Ano	Anos seguintes	Total	Anos Anteriores	Ano	Total											
04			Outras Funções																								
04	001		Operações Da Dívida Autárquica																								
04	001	2015/10	Serviço da Dívida																								
04	001	2015/10	1	Amortização de Empréstimos Médio e Longo Prazos	0103 100603	O				01/2015	12/2015	440 000,00	0,00	440 000,00	1 313 615,89	438 093,24	1 751 709,13	99,57									
04	001	2015/10	2	Juro de Empréstimos Médio e Longo Prazos	0103 03010302	O				01/2015	12/2015	47 500,00	0,00	47 500,00	170 742,43	38 007,54	208 749,97	80,02									
04	001	2015/10	3	Outros Encargos Financeiros (Comissões de Processamento)	0103 030601	O				01/2015	12/2015	72,00	0,00	72,00	324,00	72,00	396,00	100,00									
04	001	2015/10	4	Despesas Diversas (Comissão de Gestão)	0103 030201	O				01/2015	12/2015	6 400,00	0,00	6 400,00	22 292,03	6 387,89	28 679,92	99,81									
04	001	2015/10	5	Amortização de Empréstimo PAEL	0103 100606	O				01/2015	12/2015	72 669,00	0,00	72 669,00	130 742,28	70 974,38	201 716,66	97,67									
04	001	2015/10	6	Juros de Empréstimo PAEL	0103 030106	O				01/2015	12/2015	5 575,00	0,00	5 575,00	11 632,37	5 574,51	17 206,88	99,99									
04	001	2015/10	7	Amortização de Empréstimo de Curto Prazo	0103 100503	O				01/2015	12/2015	1 251 001,00	0,00	1 251 001,00	561 472,00	1 251 000,00	1 812 472,00	100,00									
04	001	2015/10	8	Juros de Empréstimo de Curto Prazo	0103 03010301	O				01/2015	12/2015	14 301,00	0,00	14 301,00	13 624,70	8 981,51	22 506,21	62,80									
04	001	2015/10	9	Amortização de Empréstimo Médio e Longo Prazo (Parque Urbano)	0103 100603	O				01/2015	02/2019	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
04	001	2015/10	10	Juros de Empréstimo Médio e Longo Prazo (Parque Urbano)	0103 03010302	O				01/2015	02/2019	2 180,00	12 077,00	14 257,00	0,00	2 041,88	2 041,88	93,66	14,32								
04	001	2015/11		Fundo de Apoio Municipal																							
04	001	2015/11	1	Subscrição de Unidades de Participação (Lei nº 53/2014 de 25/8)	0103 090806	O				01/2015	12/2018	60 898,00	365 387,00	426 285,00	0,00	60 898,00	60 898,00	100,00	14,29								
04	003			Totais do Programa 001:								1 900 596,00	827 464,00	2 728 060,00	2 224 445,70	1 882 030,95	4 106 476,65	99,02	82,92								
04	003			Diversas Não Especificadas																							
04	003	2008/11		Outros Investimentos																							
04	003	2008/11	2	Requalificação do Posto da GNR	0102 070115	O				01/2008	12/2016	439 838,00	166 865,00	606 703,00	68 876,48	98 048,38	166 924,86	22,29	24,71								
04	003			Totais do Programa 003:								439 838,00	166 865,00	606 703,00	68 876,48	98 048,38	166 924,86	22,29	24,71								
04	003			Totais do Objetivo 04:								2 340 434,00	994 329,00	3 334 763,00	2 293 322,18	1 980 079,33	4 273 401,51	84,60	75,93								
										Total Geral:		10 117 368,00		2 049 415,00		12 166 783,00		16 207 258,39		8 703 410,16		24 910 668,55		86,02		87,79	

ORGÃO EXECUTIVO
Em 14 de abril de 2016

ORGÃO DELIBERATIVO
Em 14 de abril de 2016

Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos

Município de Oliveira de Frades

(designação da autarquia local) Ano: 2015 (unidade: €)

Obj. Prog	Projeto	Designação	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz	Fonte Financiamento (%)			Datas (Mês/Ano)			Montante Previsto			Montante executado			Nível Execução Anual (%)	Nível Execução Global (%)	
					AC	AA	FC	Início	Fim	Ano	Anos seguintes	Total	Anos Anteriores	Ano	Total				
Funções Gerais																			
01	001	Serviços Gerais de Administração Autárquica																	
01	001	2007/2	Proteção Civil e Luta Contra Incêndios																
01	001	2007/2	1	01/02/070115	O				01/2007	12/2015	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
01	001	2009/1																	
01	001	2009/1	7	03 07010301	E				01/2009	12/2015	2.000,00	0,00	2.000,00	51.258,40	1.906,50	53.164,90	95,32		
01	001	2009/1	9	01/02/070115	A				01/2009	12/2015	0,00	0,00	0,00	1.835,97	0,00	1.835,97	0,00		
01	001	2010/1																	
01	001	2010/1	5	03 070207	O				01/2010	12/2015	19.146,00	0,00	19.146,00	104.510,81	18.735,18	123.245,99	97,85		
01	001	2011/1																	
01	001	2011/1	5	01/02 07010301	E				01/2011	12/2016	84.757,00	0,00	84.757,00	6.027,00	0,00	6.027,00	0,00		
01	001	2014/2																	
01	001	2014/2	5	Requalificação Escola Música	E				01/2014	12/2016	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
01	001	2014/2	6	Aquisição de Viatura Fiscalização Municipal	O				01/2014	12/2017	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00	14.000,00	100,00		
01	001	2014/12																	
01	001	2014/12	1	Modernização Administrativa na Região Dão Lafões															
01	001	2014/12	1	Aquisição de Software (Sistema de Gestão de Faturação, My Doc BPM, My Net Services Online, Webservice PPAP)	O	85			01/2014	12/2015	2.566,00	0,00	2.566,00	38.750,53	0,00	38.750,53	0,00		
01	001	2015/1																	
01	001	2015/1	1	Aquisição de Software Informático	O				01/2015	12/2017	8.300,00	12.432,00	20.732,00	19.199,01	6.474,68	25.673,69	78,01		
01	001	2015/1	2	Aquisição de Equipamento Administrativo	O				01/2015	12/2015	9.200,00	0,00	9.200,00	6.389,25	5.771,20	12.160,45	62,73		
01	001	2015/1	3	Aquisição de Equipamento Informático	O				01/2015	12/2015	15.500,00	0,00	15.500,00	17.186,17	13.826,46	31.012,63	89,20		
01	001	2015/1	4	Aquisição de Maquinaria e Equipamento	O				01/2015	12/2015	40.000,00	0,00	40.000,00	278.359,55	39.175,75	317.535,30	97,94		
										Totais do Programa 001:									
										195.470,00	112.432,00	307.902,00	523.516,69	99.889,77	623.406,46	51,10	74,98		
										195.470,00	112.432,00	307.902,00	523.516,69	99.889,77	623.406,46	51,10	74,98		



Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos

Município de Oliveira de Frades

(designação da autarquia local)

Ano: 2015
(unidade: €)

Obj. Prog.	Projeto	Designação	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%)			Datas (Mês/Ano)		Montante Previsto			Montante executado			Nível Execução Anual (%)	Nível Execução Global (%)
					AC	AA	FC	Início	Fim	Ano	Anos seguintes	Total	Anos Anteriores	Ano	Total		
02		Funções Sociais															
02	001	Educação															
02	001	Serviços Auxiliares de Ensino															
02	001	Aquisição de Viatura de Transporte de Passageiros	04 070205	O				01/2010	12/2015	2.092,00	0,00	2.092,00	104.733,80	2.071,87	106.805,67	99,04	99,98
02	001	Ensino Integrado															
02	001	Centro Escolar (1º Ciclo Ensino Básico)	04 07010305	E	85			01/2010	12/2015	1.914.393,00	0,00	1.914.393,00	1.257.153,63	1.783.685,00	3.040.838,63	93,17	95,88
02	001	Transportes Escolares															
02	001	Aquisição de Viatura Pesada de Passageiros (55 Lugares)	04 07010602	O				01/2015	12/2015	1.001,00	0,00	1.001,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
								Totais do Programa 001:				1.917.486,00	1.361.887,43	1.785.756,87	3.147.644,30	93,13	95,98
02	004	Habituação e Serviços Coletivos															
02	004	Rede de Esgotos															
02	004	Saneamento Básico a Varzéis	03 07030302	E	75			01/2001	12/2015	6.000,00	0,00	6.000,00	1.144.630,52	0,00	1.144.630,52	0,00	99,48
02	004	Requalificação Urbana (Abast. Água, Saneamento, Pavimentação) Vila															
02	004	Requalificação Urbana (Abast. Água, Saneamento, Pavimentação etc) Vila	03 07030302	E				01/2008	12/2015	699.000,00	0,00	699.000,00	60.270,91	698.217,85	758.488,56	99,89	99,90
02	004	Rede de Esgotos															
02	004	Saneamento em São João da Serra (Elár)	03 07030302	O				01/2009	12/2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	004	Resíduos Sólidos															
02	004	Aquisição de Ecopontos e Contentores do Lixo	03 07011001	O				01/2011	12/2015	3.715,00	0,00	3.715,00	12.598,88	3.714,60	16.313,48	99,99	100,00
02	004	Abastecimento de Água															
02	004	Construção de Estação de Tratamento de Águas	03 07010407	E	85			01/2012	12/2015	50.000,00	0,00	50.000,00	1.288.776,98	46.037,29	1.334.874,27	92,19	99,71
02	004	Abastecimento de Água															
02	004	Abastecimento de Água ao Covelo	03 07030307	O				01/2013	12/2015	0,00	0,00	0,00	3.345,60	0,00	3.345,60	0,00	100,00
02	004	Rede de Esgotos															
02	004	Saneamento Básico em Arcozeiro das Malas	03 07030302	E				01/2014	12/2015	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	004	Saneamento Básico em Ribeiradio	03 07030302	E				01/2014	12/2015	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	004	Abastecimento de Água															
02	004	Reforço e Grandes Reparações na Rede de Abastecimento de Água	03 07030307	O				01/2015	12/2015	10.500,00	0,00	10.500,00	172.739,96	9.723,05	182.463,01	92,60	99,58
02	004	Aquisição de Contadores de Água	03 07030307	O				01/2015	12/2015	2.000,00	0,00	2.000,00	1.923,84	487,08	2.410,92	24,35	61,44
02	004	Rede de Esgotos															
02	004	Reforço e Grandes Reparações na Rede de Esgotos	03 07030302	O				01/2015	12/2015	29.790,00	0,00	29.790,00	72.685,12	20.591,68	93.276,80	69,12	91,02
02	004	Requalificação Urbana (Abast. Água, Saneamento, Pavimentação) Vila															
02	004	Requalificação Urbana (Abast. Água, Saneamento, Pavimentação etc) Vila - 2ª Fase	03 07030301	E				01/2015	12/2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
								Totais do Programa 004:				801.205,00	2.756.971,81	778.831,35	3.535.803,16	97,21	99,37
02	005	Serviços Culturais, Recreativos, e Religiosos															
02	005	Património Cultural															
02	005	Requalificação Zona Exterior Polo Turístico (Acessos)	04 070115	O				01/2003	12/2015	0,00	0,00	0,00	22.276,92	0,00	22.276,92	0,00	100,00
02	005	Administração Cultura															

Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos

Município de Oliveira de Frades

Ano: 2015
(unidade: €)

(designação da autarquia local)

Ob.	Projeto	Ano / Nº	Ação	Designação	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%)			Datas (Mês/Ano)		Montante Previsto			Montante executado			Nível Execução Anual (%)	Nível Execução Global (%)
							AC	AA	FC	Início	Fim	Ano	Anos seguintes	Total	Anos Anteriores	Ano	Total		
02				Funções Sociais															
02 005				Serviços Culturais, Recreativos, e Religiosos															
02 005 2003/24	1			Requal. Edifício P/ Instalação de Serviços Biblioteca	04 07010301	E				01/2003	12/2016	51.799,00	203.598,00	255.397,00	1.158.210,35	0,00	1.158.210,35	0,00	81,93
02 005 2007/5				Desporto Recreio e Lazer															
02 005 2007/5	1			Requalificação das Piscinas Municipais	04 07010302	E				01/2007	12/2015	1.435.206,00	0,00	1.435.206,00	731.520,14	1.416.528,52	2.148.048,66	98,70	99,14
02 005 2007/6				Cultura															
02 005 2007/6	1			Requalificação do Cine Teatro	04 07010302	E				01/2007	12/2015	1,00	0,00	1,00	52.556,56	0,00	52.556,56	0,00	100,00
02 005 2008/16				Património Cultural															
02 005 2008/16	1			Reconstrução Edifício Estação P/ Polo Turístico	04 070115	O				01/2008	12/2015	0,00	0,00	0,00	14.244,26	0,00	14.244,26	0,00	100,00
02 005 2011/5				Desporto Recreio e Lazer															
02 005 2011/5	2			Requalificação Zona Envolvente Parque Desportivo (Polidesportivo, Campos de Ténis, Campo de Areia,...)	04 07010406	O				01/2011	12/2015	43.750,00	0,00	43.750,00	428.169,39	21.839,20	450.008,59	49,32	95,36
02 005 2012/8				Desporto Recreio e Lazer															
02 005 2012/8	1			Polidesportivo de São Vicente de Laíões	04 07010302	A				01/2012	12/2015	1,00	0,00	1,00	1.640,13	0,00	1.640,13	0,00	99,94
02 005 2012/8	3			Parque Desportivo Municipal (Recuperação do Relvado Sintético e Obras Complementares)	04 07010302	E				01/2012	12/2015	0,00	0,00	0,00	4.279,17	0,00	4.279,17	0,00	100,00
02 005 2014/8				Desporto e Tempos Livres															
02 005 2014/8	1			Obras Complementares Pavilhão Desportivo Municipal	04 07010302	O				01/2014	12/2015	92.400,00	0,00	92.400,00	1.482.525,26	86.476,93	1.569.002,19	93,59	99,62
02 005 2014/8	2			Aquisição de Equipamento Desportivo e de Recreio	04 07011002	O				01/2014	12/2015	14.000,00	0,00	14.000,00	31.144,49	12.947,99	44.092,48	92,49	97,67
02 005 2015/14				Desporto Recreio e Lazer															
02 005 2015/14	1			Espaço de Lazer Quinta de Torneiros	03 07010405	E				01/2015	12/2015	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 005 2015/14	2			Espaço de Recreio e Lazer Parque Desportivo	03 07010405	E				01/2015	12/2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totais do Programa 005:												1.637.407,00	203.598,00	1.841.005,00	3.926.566,67	1.537.792,64	5.464.359,31	93,92	94,74
02 006				Proteção do Meio Ambiente e Conservação da Natur															
02 006 2009/9				Cemitério															
02 006 2009/9	1			Requalificação do Cemitério Municipal - Oliveira de Frades	03 07010412	A				01/2009	12/2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 006 2009/13				Higiene Pública															
02 006 2009/13	1			Construção de Canil	03 070115	E				01/2009	12/2015	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 006 2011/8				Conservação Valorização do Património Rural															
02 006 2011/8	1			Reia dos Polos (Restauração Hab. Traça Tradicional e Polos de Interpretação Desliz e Antelas)	04 070115	O				60 01/2011	12/2015	20.930,00	0,00	20.930,00	171.402,82	14.053,50	185.456,32	67,15	96,42
02 006 2011/8	2			Rd. de Espaços de Lazer e Recreio (Espaços: Verde junto EBI, Pinheiro Junto a Ponte Souto junto molino e circuito desfolhada)	04 070115	O				60 01/2011	12/2015	46.000,00	0,00	46.000,00	101.495,07	45.929,08	147.424,15	99,85	99,95
Totais do Programa 006:												66.931,00	0,00	66.931,00	272.897,89	59.982,58	332.880,47	89,62	97,96
02 007				Habitação															
02 007 2014/16				Habitação Social															
02 007 2014/16	1			Construção de Habitação Social	04 07010201	E				01/2014	12/2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totais do Programa 007:												0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totais do Objetivo 02:												4.423.029,00	203.598,00	4.626.627,00	8.318.323,80	4.162.363,44	12.480.687,24	94,11	96,41

Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos

Município de Oliveira de Frades

(designação da autarquia local)

Ano: 2015
(unidade: €)

Obj. Prog	Projeto	Ano / Nº Ação	Designação	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%)			Datas (Mês/Ano)		Montante Previsto			Montante executado			Nível Execução Global (%)
						AC	AA	FC	Início	Fim	Ano	Anos seguintes	Total	Anos Anteriores	Ano	Total	
03			Funções Económicas														
03	002		Indústria e Energia														
03	002	2010/13	Áreas de Acolhimento Empresarial e Logística														
03	002	2010/13	1 Amp. Red. da ZIOF (Pav. Saneat. Passeios, Dep/Reser. Conduta Elevatória e Rep. Águas)	03 07030301	E			85	01/2010	12/2015	0,00	0,00	0,00	1.401.450,58	0,00	1.401.450,58	100,00
03	002	2014/9	Parques Industriais														
03	002	2014/9	1 Aquisição de Terrenos Zona Industrial de Oliveira de Frades	03 070101	O				01/2014	12/2015	62.000,00	0,00	62.000,00	82.560,70	60.495,10	143.055,80	97,57
03	002	2014/9	2 Requalificação Zona Industrial de Oliveira de Frades (2ª Fase)	03 07030301	E				01/2014	12/2015	287.405,00	0,00	287.405,00	520,42	287.404,49	287.924,91	100,00
03	002	2014/13	Eficiência Energética na Iluminação Pública														
03	002	2014/13	1 Regulador de Fluxo Luminoso e Semáforos Led	03 070115	O			85	01/2014	12/2015	114.000,00	0,00	114.000,00	0,00	113.068,08	113.068,08	99,18
03	002	2015/8	Iluminação Pública														
03	002	2015/8	1 Ampliação de Rede de Iluminação Pública no Concelho	03 07010404	O				01/2015	12/2015	3.334,00	0,00	3.334,00	23.775,38	3.333,90	27.109,28	100,00
03	002	2015/16	Parques Industriais														
03	002	2015/16	1 Aquisição de Terrenos Zona Industrial de Reigoso	03 070101	O				01/2015	12/2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Totais do Programa 002:						466.739,00	0,00	466.739,00	0,00	466.739,00	1.508.307,08	464.301,57	1.972.608,65	99,48
03	003		Transportes e Comunicações														
03	003	2003/11	Urbanização														
03	003	2003/11	74 Terrenos e Infraestr. para Loteamentos Urbanos (Travanca, Vilarinho, Souto, Feiral/Cabeço)	03 07010413	A				01/2003	12/2015	6.000,00	0,00	6.000,00	140.379,31	0,00	140.379,31	95,90
03	003	2007/4	Arruamentos, Vias, Caminhos e Sinalização														
03	003	2007/4	2 Constr. Estr. da ZIOF as Freg. Arc. Maías e Ribeirado e ao N.º de Reigoso - IPS-A25														
03	003	2007/4	2/1 Estr. Lig. da Zona Industrial ao N.º de reigoso e à EM 617-1 Santa Cruz	03 07030301	E				01/2007	12/2007	30,00	0,00	30,00	0,00	26,87	26,87	89,57
03	003	2007/4	2/2 Estrada de Ligação da EM617-1 a Arcozelo/Ribeirado	03 07030301	E				01/2007	12/2015	1,00	0,00	1,00	6.027,00	0,00	6.027,00	99,98
03	003	2007/4	9 Pav. da Estrada de Travanca à Zona Industrial	03 07030301	A				01/2007	12/2015	1,00	0,00	1,00	5.538,40	0,00	5.538,40	99,98
03	003	2009/6	Arruamentos, Vias, Caminhos e Sinalização														
03	003	2009/6	13 Pav. da EN 16 à Santa Barbara	03 07030301	A				01/2009	12/2015	21.272,00	0,00	21.272,00	0,00	18.984,85	18.984,85	89,25
03	003	2013/10	Arruamentos, Vias, Caminhos e Sinalização														
03	003	2013/10	1 Requalificação da Feira (Pav. Largo da Feira)	03 07030305	O				01/2013	12/2015	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	003	2014/1	Arruamentos, Vias, Caminhos e Sinalização														
03	003	2014/1	3 Parque Urbano	03 07010405	O				01/2014	12/2017	685.000,00	714.000,00	1.379.000,00	0,00	450.000,00	450.000,00	67,67
03	003	2014/1	22 Restabelecimento rodoviário Virela Fornelo (391)	03 07030308	E				01/2014	12/2015	350.726,00	0,00	350.726,00	0,00	181.041,28	181.041,28	51,62
03	003	2014/1	23 Restabelecimento Rodoviário Ugeiras - Seixas (634)	03 07030308	E				01/2014	12/2015	222.650,00	0,00	222.650,00	78.737,73	211.395,57	290.133,30	96,27
03	003	2015/9	Arruamentos, Vias, Caminhos e Sinalética														
03	003	2015/9	1 Abertura e Pav. de Arruamentos na Freguesia de Arca	03 07030301	O				01/2015	12/2015	161.000,00	0,00	161.000,00	1.905,50	159.277,52	161.183,02	98,94
03	003	2015/9	2 Abertura e Pav. de Arruamentos na Freguesia de Arcozelo das Maías	03 07030301	O				01/2015	12/2015	20.500,00	0,00	20.500,00	131.107,34	16.337,93	147.445,27	79,70
03	003	2015/9	3 Abertura e Pav. de Arruamentos na Freguesia de Dastiz	03 07030301	O				01/2015	12/2015	10.450,00	0,00	10.450,00	69.759,65	7.357,12	77.116,77	96,14
03	003	2015/9	4 Abertura e Pav. de Arruamentos na Freguesia de Oliveira de Frades	03 07030301	O				01/2015	12/2015	230.419,00	0,00	230.419,00	458.237,52	203.048,64	661.286,16	96,03

Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos

Município de Oliveira de Frades

(designação da autarquia local)

Ano: 2015
(unidade: €)

Obj.	Prog	Projeto		Designação	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%)			Datas (Mês/Ano)		Montante Previsto			Montante executado			Nível Execução			
		Ano / Nº	Ação				AC	AA	FC	Início	Fim	Ano	Anos seguintes	Total	Anos Anteriores	Ano	Total	Anual (%)	Global (%)		
Funções Económicas																					
03	003	Transportes e Comunicações																			
03	003	5	2015/9	Abertura e Pav. de Arruamentos na Freguesia de Pinheiro	03 07030301	O				01/2015	12/2015	91.100,00	0,00	91.100,00	237.904,21	79.528,59	317.432,80	87,30	96,48		
03	003	6	2015/9	Abertura e Pav. de Arruamentos na Freguesia de Relgo	03 07030301	O				01/2015	12/2015	29.730,00	0,00	29.730,00	94.428,10	24.638,94	119.067,04	82,88	95,90		
03	003	7	2015/9	Abertura e Pav. de Arruamentos na Freguesia de Ribeiradio	03 07030301	O				01/2015	12/2015	37.500,00	0,00	37.500,00	164.067,94	30.653,64	194.721,58	81,74	96,60		
03	003	8	2015/9	Abertura e Pav. de Arruamentos na Freguesia de São João da Serra	03 07030301	O				01/2015	12/2015	26.197,00	0,00	26.197,00	151.524,54	12.912,44	164.436,98	49,29	92,53		
03	003	9	2015/9	Abertura e Pav. de Arruamentos na Freguesia de São Vicente de Lafões	03 07030301	O				01/2015	12/2015	25.300,00	0,00	25.300,00	99.010,40	19.401,01	118.411,41	76,68	95,25		
03	003	10	2015/9	Abertura e Pav. de Arruamentos na Freguesia de Selães	03 07030301	O				01/2015	12/2015	20.167,00	0,00	20.167,00	101.076,49	12.825,73	113.902,22	63,60	93,95		
03	003	11	2015/9	Abertura e Pav. de Arruamentos na Freguesia de Souto de Lafões	03 07030301	O				01/2015	12/2015	14.167,00	0,00	14.167,00	28.856,49	12.547,41	41.403,90	88,57	96,24		
03	003	12	2015/9	Abertura e Pav. de Arruamentos na Freguesia de Varzielas	03 07030301	O				01/2015	12/2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	003	13	2015/9	Toponomia e Placas Sinaleíticas e Congéneres	03 07030309	O				01/2015	12/2015	1.000,00	0,00	1.000,00	4.141,34	378,00	4.519,34	37,80	87,90		
03	003	14	2015/9	Alargamento da EN 333-3 (Da Rua D. Maria II a Selães)	03 07030301	E				01/2015	12/2015	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	003	15	2015/9	Espaco Central Varzielas	03 07030301	E				01/2015	12/2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	003	16	2015/9	Alargamento de EN 333-3 Km 3,5 (Frango) ao KM 4,4 (Arbiformed)	03 07030301	E				01/2015	12/2016	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	003	17	2015/9	Beneficiação da EM 618 (Feira a São Vicente)	03 07030301	E				01/2015	12/2016	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	003	18	2015/9	Beneficiação da Variante de Cajadães	03 07030301	E				01/2015	12/2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totais do Programa 003:												1.933.214,00	714.000,00	2.647.214,00	1.772.701,96	1.440.355,54	3.213.057,50	74,51	72,69		
03	004	Comércio e Turismo																			
03	004	Turismo																			
03	004	2014/14																			
03	004	2014/14	1	Praia Fluvial de Destriz	03 070115	E				01/2014	12/2015	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	004	2014/14	2	Praia Fluvial de São João da Serra	03 070115	E				01/2014	12/2015	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	004	2014/14	3	Praia Fluvial de Selães	03 070115	E				01/2014	12/2015	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totais do Programa 004:												3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totais do Objetivo 03:												2.399.956,00	714.000,00	3.113.956,00	3.281.009,04	1.904.657,11	5.185.666,15	79,36	81,09		

Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos

Município de Oliveira de Frades

(designação da autarquia local) Ano: 2015 (unidade: €)

Obj. Prog.	Projeto	Designação	Código Classificação Orçamental	Forma de Realiz.	Fonte Financiamento (%)			Datas (Mês/Ano)		Montante Previsto			Montante executado			Nível Execução Global (%)	
					AC	AA	FC	Início	Fim	Ano	Anos seguintes	Total	Anos Anteriores	Ano	Total	Anual (%)	Nível Execução Global (%)
04		Outras Funções		O													
04 003		Diversas Não Especificadas															
04 003 2008/11		Outros Investimentos															
04 003 2008/11 2		Requalificação do Posto da GNR	0102 070115	O				01/2008	12/2016	439.838,00	166.865,00	606.703,00	68.876,48	98.048,38	166.924,86	22,29	24,71
Totais do Programa 003:										439.838,00	166.865,00	606.703,00	68.876,48	98.048,38	166.924,86	22,29	24,71
Totais do Objetivo 04:										439.838,00	166.865,00	606.703,00	68.876,48	98.048,38	166.924,86	22,29	24,71
Total Geral:										7.458.293,00	1.196.895,00	8.655.188,00	12.191.726,01	6.264.958,70	18.456.684,71	84,00	88,53

ORGÃO EXECUTIVO
Em 14 de abril de 2016

ORGÃO DELIBERATIVO
Em 22 de abril de 2016

[Handwritten signatures]

Fluxos de Caixa

Município de Oliveira de Frades

Ano: 2015

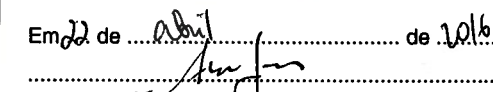
(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Recebimentos		
Saldo da Gerência Anterior		499.201,13
Execução Orçamental	262.677,51	
Operações de Tesouraria	236.523,62	
Total das Receitas Orçamentais		13.263.647,85
Receitas Correntes		7.403.611,64
Receitas Capital		5.839.928,87
Receitas Outras		20.107,34
Operações de Tesouraria		628.274,94
Total		14.391.123,92

Pagamentos		
Total das Despesas Orçamentais		13.479.450,23
Despesas Correntes		5.254.917,25
Despesas Capital		8.224.532,98
Operações de Tesouraria		608.927,36
Saldo para a Gerência Seguinte		302.746,33
Execução Orçamental	46.875,13	
Operações de Tesouraria	255.871,20	
Total		14.391.123,92

ORGÃO EXECUTIVO
Em 14 de abril de 2016


ORGÃO DELIBERATIVO
Em 22 de abril de 2016




Fluxos de Caixa

Município de Oliveira de Frades

Ano: 2015

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Recebimentos

Saldo da Gerência Anterior

499.201,13

Execução Orçamental

262.677,51

Operações de Tesouraria

236.523,62

Total das Receitas Orçamentais

13.263.647,85

Receitas Correntes

7.403.611,64

01	Impostos directos	1.567.166,03
0102	Outros	1.567.166,03
010202	Imposto municipal sobre imóveis	952.847,87
010203	Imposto único de circulação	191.235,19
010204	Imposto municipal sobre transm. onerosas imóveis	166.634,42
010205	Derrama	256.414,93
010207	Impostos abolidos	33,62
01020701	Contribuição autárquica	33,62
02	Impostos indirectos	44.923,51
0202	Outros	44.923,51
020206	Impostos indirectos específicos das autarq.locais	44.923,51
02020601	Mercados e feiras	1.151,70
02020602	Loteamentos e obras	17.162,93
02020603	Ocupação da via pública	4.279,00
02020605	Publicidade	3.494,29
02020606	Saneamento	17.194,42
02020699	Outros	1.641,17
0202069999	Outros	1.641,17
04	Taxas, multas e outras penalidades	126.650,47
0401	Taxas	107.503,38
040123	Taxas específicas das autarquias locais	107.503,38
04012301	Mercados e feiras	30.059,58
04012302	Loteamentos e obras	31.635,82
04012303	Ocupação da via pública	2.564,79
04012305	Caça, uso e porte de arma	57,98
04012306	Saneamento	37.236,67
04012399	Outras	5.948,54
0401239901	Taxa de depósito da ficha técnica da habitação	45,00
0401239902	Taxa pela emissão do certificado de registo	8,19
0401239999	Outras	5.895,35
0402	Multas e outras penalidades	19.147,09
040201	Juros de mora	7.778,63
040202	Juros compensatórios	912,86
040204	Coimas e penalidades por contra-ordenações	1.251,64
040299	Multas e penalidades diversas	9.203,96
05	Rendimentos da propriedade	280.766,14
0502	Juros-Sociedades financeiras	389,98
050201	Bancos e outras instituições financeiras	389,98
0510	Rendas	280.376,16
051099	Outros	280.376,16

Fluxos de Caixa

Município de Oliveira de Frades

Ano: 2015

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Recebimentos

Total das Receitas Orçamentais

13.263.647,85

Receitas Correntes

7.403.611,64

06	Transferências correntes	4.701.107,91
0601	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	166.260,42
060102	Privadas	166.260,42
0603	Administração central	4.380.380,47
060301	Estado	4.380.380,47
06030101	Fundo de Equilíbrio Financeiro	3.594.110,00
06030102	Fundo Social Municipal	262.939,00
06030103	Participação Variável no IRS	233.855,00
06030199	Outras	289.476,47
0606	Segurança social	41.701,40
060601	Sistemas de solidariedade e segurança social	41.701,40
0608	Famílias	112.765,62
060801	Famílias	112.765,62
07	Venda de bens e serviços correntes	629.017,10
0701	Venda de bens	378.520,89
070111	Produtos acabados e intermédios	371.020,89
07011101	Água	371.020,89
070199	Outros	7.500,00
0702	Serviços	223.253,25
070201	Aluguer de espaços e equipamentos	7.869,96
070203	Vistorias e ensaios	2.794,56
070208	Serv.sociais,recreativos,culturais e de desporto	4.687,31
07020804	Serviços desportivos	4.687,31
070209	Serviços específicos das autarquias	206.443,29
07020902	Resíduos sólidos	199.441,49
07020904	Trabalhos por conta de particulares	4.826,49
07020905	Cemitérios	2.175,31
070299	Outros	1.458,13
07029999	Outros	1.458,13
0703	Rendas	27.242,96
070301	Habitações	19.702,92
070302	Edifícios	3.457,16
070399	Outras	4.082,88
08	Outras receitas correntes	53.980,48
0801	Outras	53.980,48
080199	Outras	53.980,48
08019901	Indemniz.por deterior,roubo extravio bens patrim.	6.188,00
08019999	Diversas	47.792,48

Receitas Capital

5.839.928,87

09	Venda de bens de investimento	378.205,10
0901	Terrenos	370.205,10
090101	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	370.205,10
0902	Habitações	8.000,00
090210	Famílias	8.000,00
10	Transferências de capital	3.751.957,01
1001	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	1.500.000,00

Fluxos de Caixa

Município de Oliveira de Frades

Ano: 2015

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Recebimentos		
Total das Receitas Orçamentais		13.263.647,85
Receitas Capital		5.839.928,87
100102	Privadas	1.500.000,00
1003	Administração central	2.135.822,52
100301	Estado	577.732,58
10030101	Fundo de Equilíbrio Financeiro	399.346,00
10030104	Cooperação Técnica e Financeira	178.386,58
100307	Estado-Particip.comunitária project.co-financiados	1.558.089,94
1005	Administração local	20.000,00
100501	Continente	20.000,00
1007	Instituições sem fins lucrativos	96.134,49
100701	Instituições sem fins lucrativos	96.134,49
11	Activos financeiros	50,00
1108	Acções e outras participações	50,00
110801	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	50,00
12	Passivos financeiros	1.701.000,00
1205	Empréstimos a curto prazo	1.251.000,00
120502	Sociedades financeiras	1.251.000,00
1206	Empréstimos a médio e longo prazos	450.000,00
120602	Sociedades financeiras	450.000,00
13	Outras receitas de capital	8.716,76
1301	Outras	8.716,76
130199	Outras	8.716,76
Receitas Outras		20.107,34
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	20.107,34
1501	Reposições não abatidas nos pagamentos	20.107,34
150101	Reposições não abatidas nos pagamentos	20.107,34
Operações de Tesouraria		628.274,94
Total		14.391.123,92

Fluxos de Caixa

Município de Oliveira de Frades

Ano: 2015

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Pagamentos

Total das Despesas Orçamentais

13.479.450,23

Despesas Correntes

10.698,57

0101 01	Despesas com o pessoal	10.140,81
0101 0102	Abonos variáveis ou eventuais	9.491,95
0101 010204	Ajudas de custo	760,32
0101 010213	Outros suplementos e prémios	8.731,63
0101 0103	Segurança social	648,86
0101 010309	Seguros	648,86
0101 01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	648,86
0101 02	Aquisição de bens e serviços	557,76
0101 0201	Aquisição de bens	123,56
0101 020108	Material de escritório	90,09
0101 020121	Outros bens	33,47
0101 0202	Aquisição de serviços	434,20
0101 020211	Representação dos serviços	434,20

Despesas Correntes

1.030.449,02

0102 01	Despesas com o pessoal	529.904,72
0102 0101	Remunerações certas e permanentes	348.088,97
0102 010101	Titulares órgãos soberania e memb. órgãos autárq.	84.730,92
0102 010104	Pessoal quadros-Regime contrato individ. trabalho	160.099,64
0102 01010401	Pessoal em Funções	160.099,64
0102 010109	Pessoal em qualquer outra situação	21.651,00
0102 010111	Representação	23.441,52
0102 010113	Subsidio de refeição	13.446,23
0102 01011301	Pessoal dos quadros	9.727,06
0102 0101130101	Pessoal em Funções	9.727,06
0102 01011302	Pessoal em qualquer outra situação	986,37
0102 01011303	Membros dos órgãos autárquicos	2.732,80
0102 010114	Subsídio de férias e de Natal	44.719,66
0102 01011401	Pessoal dos quadros	26.759,54
0102 0101140101	Pessoal em Funções	26.759,54
0102 01011402	Pessoal em qualquer outra situação	3.608,57
0102 01011403	Membros dos órgãos autárquicos	14.351,55
0102 0102	Abonos variáveis ou eventuais	20.470,95
0102 010204	Ajudas de custo	18.028,55
0102 010213	Outros suplementos e prémios	2.442,40
0102 0103	Segurança social	161.344,80
0102 010301	Encargos com a saúde	38.163,16
0102 010302	Outros encargos com a saúde	4.862,11
0102 010305	Contribuições para a segurança social	111.578,08
0102 01030501	Assistência na doença dos funcionários públicos	33.739,07
0102 01030502	Segurança social dos funcionários públicos	77.839,01
0102 0103050201	Caixa Geral de Aposentações	45.875,67
0102 0103050202	Regime Geral	31.963,34
0102 010309	Seguros	6.741,45
0102 01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	6.741,45
0102 02	Aquisição de bens e serviços	235.155,55
0102 0201	Aquisição de bens	49.886,69

Fluxos de Caixa

Município de Oliveira de Frades

Ano: 2015

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Pagamentos		
Total das Despesas Orçamentais		13.479.450,23
Despesas Correntes		1.030.449,02
0102 020102	Combustíveis e lubrificantes	14.000,78
0102 02010202	Gasóleo	14.000,78
0102 020104	Limpeza e higiene	952,62
0102 020108	Material de escritório	3.024,89
0102 020112	Material de transporte-Peças	2.836,78
0102 020115	Prémios, condecorações e ofertas	17.159,55
0102 020118	Livros e documentação técnica	294,80
0102 020119	Artigos honoríficos e de decoração	356,61
0102 020121	Outros bens	11.260,66
0102 0202	Aquisição de serviços	185.268,86
0102 020201	Encargos das instalações	24.742,07
0102 020202	Limpeza e higiene	3.132,29
0102 020203	Conservação de bens	20.890,21
0102 020205	Locação de material de informática	7.024,32
0102 020209	Comunicações	27.507,91
0102 020210	Transportes	1.007,20
0102 020211	Representação dos serviços	1.164,15
0102 020212	Seguros	15.992,16
0102 020213	Deslocações e estadas	375,00
0102 020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	18.252,00
0102 020215	Formação	798,71
0102 020219	Assistência técnica	6.329,58
0102 020220	Outros trabalhos especializados	2.137,07
0102 020224	Encargos de cobrança de receitas	32.835,53
0102 020225	Outros serviços	23.080,66
0102 03	Juros e outros encargos	8.097,40
0102 0305	Outros juros	8.097,40
0102 030502	Outros	8.097,40
0102 04	Transferências correntes	236.443,09
0102 0405	Administração local	19.850,42
0102 040501	Continente	19.850,42
0102 04050102	Freguesias	5.085,25
0102 04050104	Associações de municípios	14.765,17
0102 0407	Instituições sem fins lucrativos	213.819,90
0102 040701	Instituições sem fins lucrativos	213.819,90
0102 0408	Famílias	2.772,77
0102 040802	Outras	2.772,77
0102 06	Outras despesas correntes	20.848,26
0102 0602	Diversas	20.848,26
0102 060201	Impostos e taxas	97,44
0102 060203	Outras	20.750,82
0102 06020301	Outras restituições	6.453,88
0102 06020304	Serviços bancários	7.757,69
0102 06020305	Outras	6.539,25
Despesas Capital		276.120,04
0102 07	Aquisição de bens de capital	138.120,72

Fluxos de Caixa

Município de Oliveira de Frades

Ano: 2015

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Pagamentos

Total das Despesas Orçamentais

13.479.450,23

Despesas Capital

276.120,04

0102 0701	Investimentos	138.120,72
0102 070106	Material de transporte	14.000,00
0102 07010602	Outro	14.000,00
0102 070107	Equipamento de informática	13.826,46
0102 070108	Software informático	6.474,68
0102 070109	Equipamento administrativo	5.771,20
0102 070115	Outros investimentos	98.048,38
0102 08	Transferências de capital	65.273,91
0102 0801	Sociedades e quase sociedades não financeiras	20.639,32
0102 080101	Públicas	20.639,32
0102 08010101	Empresas públicas municipais e intermunicipais	20.639,32
0102 0805	Administração local	20.329,80
0102 080501	Continente	20.329,80
0102 08050104	Associações de municípios	20.329,80
0102 0807	Instituições sem fins lucrativos	24.304,79
0102 080701	Instituições sem fins lucrativos	24.304,79
0102 11	Outras despesas de capital	72.725,41
0102 1102	Diversas	72.725,41
0102 110299	Outras	72.725,41

Despesas Correntes

61.065,33

0103 03	Juros e outros encargos	61.065,33
0103 0301	Juros da dívida pública	54.605,44
0103 030103	Socied.financ.-Bancos e outras instit. financeiras	49.030,93
0103 03010301	Empréstimos de curto prazo	8.981,51
0103 03010302	Empréstimos de médio e longo prazos	40.049,42
0103 030106	Admin.pública-Admin.central-Serv. fundos autónomo	5.574,51
0103 0302	Outros encargos correntes da dívida pública	6.387,89
0103 030201	Despesas diversas	6.387,89
0103 0306	Outros encargos financeiros	72,00
0103 030601	Outros encargos financeiros	72,00

Despesas Capital

1.820.965,62

0103 09	Activos financeiros	60.898,00
0103 0908	Unidades de participação	60.898,00
0103 090806	Admin.pública-Admin.central-Serv. fundos autónomo	60.898,00
0103 10	Passivos financeiros	1.760.067,62
0103 1005	Empréstimos a curto prazo	1.251.000,00
0103 100503	Socied.financ.-Bancos e outras instit. financeiras	1.251.000,00
0103 1006	Empréstimos a médio e longo prazos	509.067,62
0103 100603	Socied.financ.-Bancos e outras instit. financeiras	438.093,24
0103 100606	Admin.pública-Admin.central-Serv. fundos autónomo	70.974,38

Despesas Correntes

386.690,20

02 01	Despesas com o pessoal	373.326,35
02 0101	Remunerações certas e permanentes	282.048,63
02 010104	Pessoal quadros-Regime contrato individ. trabalho	225.028,29
02 01010401	Pessoal em Funções	225.028,29

Fluxos de Caixa

Município de Oliveira de Frades

Ano: 2015

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Pagamentos

Total das Despesas Orçamentais			13.479.450,23
Despesas Correntes			386.690,20
02	010113	Subsidio de refeição	19.449,85
02	01011301	Pessoal dos quadros	19.449,85
02	0101130101	Pessoal em Funções	19.449,85
02	010114	Subsídio de férias e de Natal	37.570,49
02	01011401	Pessoal dos quadros	37.570,49
02	0101140101	Pessoal em Funções	37.570,49
02	0102	Abonos variáveis ou eventuais	12.258,27
02	010202	Horas extraordinárias	7.259,83
02	010205	Abono para falhas	4.998,44
02	0103	Segurança social	79.019,45
02	010302	Outros encargos com a saúde	6.252,80
02	010303	Subsídio familiar a criança e jovens	5.657,64
02	010305	Contribuições para a segurança social	64.203,82
02	01030502	Segurança social dos funcionários públicos	64.203,82
02	0103050201	Caixa Geral de Aposentações	62.627,72
02	0103050202	Regime Geral	1.576,10
02	010309	Seguros	2.905,19
02	01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	2.905,19
02	02	Aquisição de bens e serviços	13.363,85
02	0201	Aquisição de bens	3.733,71
02	020108	Material de escritório	3.195,78
02	020114	Outro material-Peças	504,54
02	020121	Outros bens	33,39
02	0202	Aquisição de serviços	9.630,14
02	020209	Comunicações	136,64
02	020220	Outros trabalhos especializados	9.493,50
Despesas Correntes			2.017.669,55
03	01	Despesas com o pessoal	933.424,42
03	0101	Remunerações certas e permanentes	725.340,30
03	010104	Pessoal quadros-Regime contrato individ. trabalho	561.751,65
03	01010401	Pessoal em Funções	561.751,65
03	010109	Pessoal em qualquer outra situação	3.166,42
03	010111	Representação	2.204,88
03	010113	Subsidio de refeição	62.798,89
03	01011301	Pessoal dos quadros	59.011,40
03	0101130101	Pessoal em Funções	59.011,40
03	01011302	Pessoal em qualquer outra situação	3.787,49
03	010114	Subsídio de férias e de Natal	95.418,46
03	01011401	Pessoal dos quadros	95.418,46
03	0101140101	Pessoal em Funções	95.418,46
03	0102	Abonos variáveis ou eventuais	21.766,11
03	010202	Horas extraordinárias	19.709,12
03	010204	Ajudas de custo	189,52
03	010205	Abono para falhas	1.867,47
03	0103	Segurança social	186.318,01
03	010302	Outros encargos com a saúde	22.976,01

Fluxos de Caixa

Município de Oliveira de Frades

Ano: 2015

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Pagamentos

Total das Despesas Orçamentais

13.479.450,23

Despesas Correntes

2.017.669,55

03	010303	Subsídio familiar a criança e jovens	2.257,86
03	010305	Contribuições para a segurança social	152.068,11
03	01030502	Segurança social dos funcionários públicos	152.068,11
03	0103050201	Caixa Geral de Aposentações	122.162,64
03	0103050202	Regime Geral	29.905,47
03	010309	Seguros	9.016,03
03	01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	9.016,03
03	02	Aquisição de bens e serviços	1.054.979,47
03	0201	Aquisição de bens	387.451,75
03	020101	Matérias-primas e subsidiárias	21.924,43
03	020102	Combustíveis e lubrificantes	222.180,77
03	02010201	Gasolina	5.277,17
03	02010202	Gasóleo	207.476,01
03	02010299	Outros	9.427,59
03	020104	Limpeza e higiene	4.830,57
03	020107	Vestuário e artigos pessoais	2.319,80
03	020108	Material de escritório	5.022,31
03	020111	Material de consumo clínico	13.086,63
03	020112	Material de transporte-Peças	31.294,24
03	020114	Outro material-Peças	38.853,08
03	020117	Ferramentas e utensílios	3.947,75
03	020121	Outros bens	43.992,17
03	0202	Aquisição de serviços	667.527,72
03	020201	Encargos das instalações	114.336,27
03	020202	Limpeza e higiene	1.621,13
03	020203	Conservação de bens	114.622,84
03	020209	Comunicações	3.335,61
03	020210	Transportes	1.392,37
03	020212	Seguros	3.598,62
03	020215	Formação	349,50
03	020217	Publicidade	1.948,16
03	020220	Outros trabalhos especializados	60.594,49
03	020225	Outros serviços	365.728,73
03	03	Juros e outros encargos	384,96
03	0303	Juros de locação financeira	384,96
03	030307	Maquinaria e equipamento	384,96
03	04	Transferências correntes	26.437,28
03	0405	Administração local	26.437,28
03	040501	Continente	26.437,28
03	04050102	Freguesias	26.437,28
03	06	Outras despesas correntes	2.443,42
03	0602	Diversas	2.443,42
03	060203	Outras	2.443,42
03	06020301	Outras restituições	40,21
03	06020304	Serviços bancários	1.680,71
03	06020305	Outras	722,50

Fluxos de Caixa

Município de Oliveira de Frades

Ano: 2015

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Pagamentos

Total das Despesas Orçamentais			13.479.450,23
Despesas Capital			2.743.305,89
03	07	Aquisição de bens de capital	2.743.305,89
03	0701	Investimentos	717.791,22
03	070101	Terrenos	60.495,10
03	070103	Edifícios	1.906,50
03	07010301	Instalações de serviços	1.906,50
03	070104	Construções diversas	499.431,19
03	07010404	Iluminação pública	3.333,90
03	07010405	Parques e jardins	450.000,00
03	07010407	Captação e distribuição de água	46.097,29
03	070110	Equipamento básico	42.890,35
03	07011001	Equipamento de recolha de resíduos	3.714,60
03	07011002	Outro	39.175,75
03	070115	Outros investimentos	113.068,08
03	0702	Locação financeira	18.735,18
03	070207	Maquinaria e equipamento	18.735,18
03	0703	Bens de domínio público	2.006.779,49
03	070303	Outras construções e infraestruturas	2.006.779,49
03	07030301	Viadutos, arruamentos e obras complementares	884.945,18
03	07030302	Sistemas de drenagem de águas residuais	718.809,33
03	07030307	Captação e distribuição de água	10.210,13
03	07030308	Viação rural	392.436,85
03	07030309	Sinalização e trânsito	378,00
Despesas Correntes			1.748.344,58
04	01	Despesas com o pessoal	846.421,03
04	0101	Remunerações certas e permanentes	663.986,93
04	010104	Pessoal quadros-Regime contrato individ. trabalho	500.037,17
04	01010401	Pessoal em Funções	500.037,17
04	010109	Pessoal em qualquer outra situação	11.567,35
04	010113	Subsidio de refeição	67.756,36
04	01011301	Pessoal dos quadros	59.365,81
04	0101130101	Pessoal em Funções	59.365,81
04	01011302	Pessoal em qualquer outra situação	8.390,55
04	010114	Subsídio de férias e de Natal	84.626,05
04	01011401	Pessoal dos quadros	84.626,05
04	0101140101	Pessoal em Funções	84.626,05
04	0102	Abonos variáveis ou eventuais	19.832,52
04	010202	Horas extraordinárias	19.288,84
04	010204	Ajudas de custo	288,96
04	010205	Abono para falhas	254,72
04	0103	Segurança social	162.601,58
04	010302	Outros encargos com a saúde	12.386,91
04	010303	Subsídio familiar a criança e jovens	5.457,13
04	010305	Contribuições para a segurança social	130.849,14
04	01030502	Segurança social dos funcionários públicos	130.849,14
04	0103050201	Caixa Geral de Aposentações	81.783,49
04	0103050202	Regime Geral	49.065,65

Fluxos de Caixa

Município de Oliveira de Frades

Ano: 2015

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Pagamentos

Total das Despesas Orçamentais			13.479.450,23
Despesas Correntes			1.748.344,58
04	010309	Seguros	13.908,40
04	01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	13.908,40
04	02	Aquisição de bens e serviços	858.532,95
04	0201	Aquisição de bens	286.909,76
04	020102	Combustíveis e lubrificantes	60.542,32
04	02010202	Gasóleo	52.389,51
04	02010299	Outros	8.152,81
04	020104	Limpeza e higiene	10.455,97
04	020106	Alimentação-Géneros para confeccionar	129.728,36
04	020107	Vestuário e artigos pessoais	1.233,51
04	020108	Material de escritório	1.278,19
04	020111	Material de consumo clínico	434,95
04	020112	Material de transporte-Peças	12.369,65
04	020114	Outro material-Peças	461,69
04	020117	Ferramentas e utensílios	15,51
04	020120	Material de educação, cultura e recreio	16.174,26
04	020121	Outros bens	54.215,35
04	0202	Aquisição de serviços	571.623,19
04	020201	Encargos das instalações	137.313,36
04	020202	Limpeza e higiene	344,61
04	020203	Conservação de bens	44.573,41
04	020204	Locação de edifícios	6.642,13
04	020209	Comunicações	8.230,51
04	020210	Transportes	222.083,20
04	020212	Seguros	7.577,61
04	020215	Formação	900,00
04	020217	Publicidade	640,59
04	020219	Assistência técnica	2.280,66
04	020220	Outros trabalhos especializados	7.337,92
04	020225	Outros serviços	133.699,19
04	03	Juros e outros encargos	19,13
04	0303	Juros de locação financeira	19,13
04	030305	Material de transporte	19,13
04	04	Transferências correntes	43.291,52
04	0403	Administração central	15.729,09
04	040301	Estado	15.729,09
04	0405	Administração local	27.562,43
04	040501	Continente	27.562,43
04	04050102	Freguesias	27.562,43
04	06	Outras despesas correntes	79,95
04	0602	Diversas	79,95
04	060203	Outras	79,95
04	06020305	Outras	79,95
Despesas Capital			3.384.141,43
04	07	Aquisição de bens de capital	3.383.532,09
04	0701	Investimentos	3.381.460,22

Fluxos de Caixa

Município de Oliveira de Frades

Ano: 2015

(designação da autarquia local)

(unidade: €)

Pagamentos		
Total das Despesas Orçamentais		13.479.450,23
Despesas Capital		3.384.141,43
04	070103 Edifícios	3.286.690,45
04	07010302 Instalações desportivas e recreativas	1.503.005,45
04	07010305 Escolas	1.783.685,00
04	070104 Construções diversas	21.839,20
04	07010406 Instalações desportivas e recreativas	21.839,20
04	070110 Equipamento básico	12.947,99
04	07011002 Outro	12.947,99
04	070115 Outros investimentos	59.982,58
04	0702 Locação financeira	2.071,87
04	070205 Material de transporte	2.071,87
04	08 Transferências de capital	609,34
04	0808 Famílias	609,34
04	080802 Outras	609,34
Operações de Tesouraria		608.927,36
Saldo para a Gerência Seguinte		302.746,33
Execução Orçamental		46.875,13
Operações de Tesouraria		255.871,20
Total		14.391.123,92

ORGÃO EXECUTIVO

Em 14 de abril de 2016

ORGÃO DELIBERATIVO

Em 22 de abril de 2016

Operações de Tesouraria

Município de Oliveira de Frades

Ano: 2015

(designação da autarquia local)

(unidade: EUR)

CONTAS		SALDO GERÊNCIA ANTERIOR		MOVIMENTO ANUAL		SALDO GERÊNCIA SEGUINTE	
Código	Designação	Devedor	Credor	Devedor	Credor	Devedor	Credor
217	Cientes e utentes c/ cauições						
2421	Trabalho dependente			198.696,00	197.746,00		15.551,00
2422	Trabalho independente			4.842,78	5.176,27		392,37
2423	Capitais						
2424	Prediais						
2429	Sobre outros rendimentos		138,83	1.660,80	1.660,59		138,62
2440101	1000 - Aquisição Onerosa						
2440102	3000 - Autos e Termos						
2440103	8000 - Escritos de Quaisquer Contratos						
2440104	12510 - Outras Licenças Com Taxa						
2440105	12520 - Outras Licenças Sem Taxa						
2440106	15100 - Escrituras e Testamentos						
2440107	12320 - Outros Estabelecimentos						
2440108	15700 - Contratos de Arrendamento D.L 27/11/2001						
2440109	12100 - Exploração de Máquinas Electrónicas e Div.						
2440110	12200 - Quaisquer Outros Jogos Legais c/ Máquina						
24403	Conservatória Registos Centrais - Emol. Notariais						
24512	Contribuição dos Funcionários - 11%		11.187,38	144.476,74	144.551,65		11.262,29
24513	Contribuição de Empreiteiros, Fornecedores Outros						
24514	José de Oliveira Pereira						
24522	Contribuição dos Funcionários - 11%					4.246,08	4.246,08
24523	Contribuição de Empreiteiros, Fornecedores Outros			63.028,33	62.438,93		4.785,72
24532	Contribuição dos Funcionários						
249011	Estado - Direcção Geral do Tesouro		3,80	45,60	45,60		3,80
249012	Instituto Florestal - Direcção Geral de Florestas						
249013	Fundo de Fiscalização - PSP						
249021	Taxa Direcção Geral de Florestas						

Operações de Tesouraria

Município de Oliveira de Frades

Ano: 2015

(designação da autarquia local)

(unidade: EUR)

Código	CONTAS Designação	SALDO GERÊNCIA ANTERIOR		MOVIMENTO ANUAL		SALDO GERÊNCIA SEGUINTE	
		Devedor	Credor	Devedor	Credor	Devedor	Credor
249022	Impressos / Cartões Direcção Geral de Florestas						
249023	Instituto Conservação da Natureza						
249031	Taxa Direcção Geral de Florestas		7,55	143,37	135,82		
249032	Impressos / Cartões Direcção Geral de Florestas						
24904	Custas de Execuções Fiscais						
24905	Autuantes ou Participantes			35,00	35,00		
24906	A.D.S.E - Assistência na Doença			63.768,98	63.768,98		
24907	Peritos e Estranhos ao Funcionalismo						
24908	Ass. Técnicos Administrativos Municipais						
24909	SNB - Taxa de Vistoria - Licença de Utilização		48,38	580,56	580,56		48,38
24910	Cobrança de débitos de terceiros						
24911000135	Construtora da Corga S.A						
24911000193	Carlos Manuel Rodrigues Rocha			786,80	1.180,20		393,40
24911000351	Fernanda Maria de Oliveira Laranjeira			4.437,71	4.358,47		312,49
24911000352	Patricia de Almeida Pereira		391,73				
24911000600	António Moreira Matos						
24911000632	Luís Rodrigues Loureiro						
24911000641	Jose Oliveira Laranjeira						
24911000646	Maria da Conceição Ferreira Vasconcelos Moreira						
24911000651	Anabela Santos Henriques		68,53	588,46	838,13		318,20
24911000682	Paulo Jorge Oliveira Laranjeira						
24911000692	Marta Sofia Sergio Correia						
24911000706	José Luís Almeida						
24911000722	Susana Maria Santos Loureiro			1.905,23	1.905,23		
24911001008	Esmeralda de Almeida Reis Serrano		76,33	381,65	381,65		76,33
24911001689	Susana Maria de Jesus Moreira						
24911001829	António Figueiredo Fernandes Ribeiro						

Operações de Tesouraria

Município de Oliveira de Frades

Ano: 2015

(designação da autarquia local)

(unidade: EUR)

Código	CONTAS	SALDO GERÊNCIA ANTERIOR		MOVIMENTO ANUAL		SALDO GERÊNCIA SEGUINTE	
		Devedor	Credor	Devedor	Credor	Devedor	Credor
24911003203	António Manuel Lopes Tavares		61,06	305,30	305,30		61,06
24911003304	Manuel Rodrigues de Almeida						
24911005662	Carlos Alberto da Rocha Martins Pais						
24911005987	Maria de Fátima Gomes Ferreira Cunha						
24911006373	Maria de Fátima Carvalho Pereira Gaspar						
24911010090	Carlos Alberto de Jesus Tavares			572,35	624,77		52,42
24912	Ass. Diplomados com Curso Adm. Autárquica						
24915	Conta de Iva - Incorporação OT						
249161	Cofres do Estado - 60%						
249162	Taxa Direcção Geral do Turismo - 40%						
249171	Cofres do Estado - 60%						
24918	Penhora de Créditos Finanças			90,00	90,00		
24919	Taxa Prévia para pedidos de Autorização			4.612,34	4.612,34		
2492001	Licença de Representação						
2492002	Espectáculos Ocasionais						
2626000082	Florinda Pereirinha						
26260000357	Jorge Martins de Almeida						
26260000358	António Marques Antunes						
26260000472	Ana Isabel Moreira Choupeiro						
2626001339	Francisco José Alves Neves						
26292000078	Porfírio António Sousa Carvalho						
26292000082	Florinda Pereirinha						
2630000045	Sindicato de Engenheiros Técnicos do Norte						
2630000046	Stal - Sindicato Trabalhadores Administração Local		7,62	91,44	91,44		7,62
263003929	SINTAP - Sindicato Trabalhadores Administração Púb		146,80	1.704,54	1.717,67		159,93
263008481	SPZC - Sindicato dos Professores da Zona Centro						
2685000065	Fausto Caseiro Fernandes		2.403,66				2.403,66

Operações de Tesouraria

Município de Oliveira de Frades

Ano: 2015

(designação da autarquia local)

CONTAS		SALDO GERÊNCIA ANTERIOR		MOVIMENTO ANUAL		SALDO GERÊNCIA SEQUINTE	
Código	Designação	Devedor	Credor	Devedor	Credor	Devedor	Credor
2685000066	Silva Brandão & Filhos, Lda		33.937,43	17.790,52			16.146,91
2685000093	Embeiral - Engenharia e Construção, S. A.		1.432,88				1.432,88
2685000106	Lourizela - Terraplanagens, Lda.		1.026,53				1.026,53
2685000123	Sifergal - Metalúrgica Transformadora, Lda.						
2685000126	Somitel - Rep. E Montagens Industriais						
2685000132	António Dos Santos Neves & Filhos, Lda.						
2685000133	Constlaf - Contrutora Lafonense, Lda.		494,29				494,29
2685000134	Construções Soares - Soares & Carvalho, Lda		785,89				785,89
2685000135	Construtora da Corga S.A		13.437,55				13.437,55
2685000136	Irmãos Guimarães Lda.		8.539,09				8.539,09
2685000137	Entrac - Empresa de Trabalhos de Construção, Lda.						
2685000208	Carlos Nogueira D. Ferreira		2.262,85				2.262,85
2685000266	Alumínios do Zela, Lda.						
2685000298	Caleporvoug - Construção Civil, Lda.		784,60				784,60
2685000313	Irmãos Almeida Cabral, Lda		3.064,67	10.022,65	52.277,99		45.320,01
2685000314	Laurinda Ferreira de Almeida						
2685000339	Alfa Ténis - Campos de Ténis, Lda.						
2685000348	Tecnasol - FGE Fundações e Geotecnia, SA						
2685000353	Campiténica Sociedade de Construções Sa						
2685000354	Construções António Martins Sampaio Sucrs., Lda.		5.440,89				5.440,89
2685000355	Castricol Sociedade de Construções, S.A		2.203,21				2.203,21
2685000356	Sinalética Comunicação Visual, Lda.						
2685000733	José Salazar-Desenho e Topografia, Unipessoal, Lda						
2685001006	Construções Laurindo de Almeida, Lda				662,90		27.056,71
2685001436	ENIARTIS-Arquitectura, Eng. e Consultadoria, L.da		26.393,81				
2685002923	Larcli - Sistemas de Climatização e Electricidade						
2685003029	RENET-Redes de Energia e Telecomunicações		2.395,69	1.540,08			855,61

Operações de Tesouraria

Município de Oliveira de Frades

Ano: 2015

(designação da autarquia local)

(unidade: EUR)

Código	CONTAS	SALDO GERÊNCIA ANTERIOR		MOVIMENTO ANUAL		SALDO GERÊNCIA SEQUINTE	
		Devedor	Credor	Devedor	Credor	Devedor	Credor
2685003233	Revi 96 - Revestimentos, Lda.						
2685003625	Urbiplanteo - Urbanizações e Terraplanagens, Lda.						
2685003819	Carlos Almeida Marques, Lda.						
2685005434	DECORINA - Comércio de Interiores, Lda.		1.046,70				1.046,70
2685005654	Aveirotel - Equipamento Hoteleiro, Lda						
2685005673	MDP - Manuel Dias & Primo, Lda		254,50				254,50
2685005893	PREDIBISPEIRA - Construções, Lda.		738,99				738,99
2685005936	GRACOVIL - Granitos e Construções de Visau, Lda		750,79				750,79
2685006082	Constróifart-Construção Civil, Unipessoal, Lda.		473,99				473,99
2685006142	Tediplac - Comércio Div isórias Tectos Falsos, Lda		753,60				753,60
2685006258	Prio Energy, S.A.		15.000,00				15.000,00
2685006790	SUDÁRIO - Restauro de Arte Sacra e Arte Lda.						
2685006805	BASCONTRIZ-Aces. e Componentes para Carroçarias Lda						
2685007274	OLICOF - Construções, Lda.		887,42				887,42
2685007618	Universidade de Aveiro						
2685007883	Construções Paulo Tavares, Lda						
2685007978	CMEO - Estudos e Projetos Técnicos, Lda.						
2685008019	Consipal - Construções Simões Pereira, Lda		29.346,12	82.991,95	53.645,83		
2685008021	Horizonpolis II S.A.		2.460,46				2.460,46
2685008119	D'Eiras - Construções, Lda		1.843,22	1.843,22			
2685008786	Construções Imãos Peres, SA		23.280,48				23.280,48
2685008907	PAVIAZEMEIS - Pavimentações de Azemeis, Lda		11.110,94		8.271,00		19.381,94
2685009002	Visorip, Lda						
2685009150	Miguel Dias Duarte - Construções Unipessoal, Lda				6.771,00		6.771,00
2685009706	PMP Calçadas, Unipessoal, Lda			1.977,65	1.977,65		
2685010145	Imãos Almeida Cabral II - Ambiente, S.A		7.391,70				7.391,70
2685010845	Brimo - Britas de Mouquim, Lda.		2.508,66		2.837,18		5.345,84

Operações de Tesouraria

Município de Oliveira de Frades

Ano: 2015

(designação da autarquia local)

(unidade: EUR)

CONTAS		SALDO GERÊNCIA ANTERIOR		MOVIMENTO ANUAL		SALDO GERÊNCIA SEQUINTE	
Código	Designação	Devedor	Credor	Devedor	Credor	Devedor	Credor
2685011462	Santander Totta, S.A.						
2685013490	i-sete-Inovação Soluções Econ. e Tecn. Ecológicas, S.A.						
268601	Depósitos de Garantia Anteriores a 1997				5.333,40		5.333,40
268602	Licenciamentos Sanitários						
268603	Contratos de água						
268604	Antero da Costa Lopes						
268605	Joaquim Pereira Valente						
268606	Alberto Jesus Rodrigues						
268607	Ana Margarida Martinho Correia						
268701	Caixa Geral de Depósitos/ Encargo de Cobrança						
268702	Banco BPI / Encargo de Cobrança						
268703	Nuno Filipe Figueiredo Dias						
268704	Escola 1º CEB de Fornelo						
268705	Taxa de Inspeção de Ascensores						
268706	Guarda Nacional Republicana DL 156/2004 30/06						
268707	Associação de Munic. Região do Planalto Beirão						
268708	Banco Totta / Encargo de Cobrança						
268709	Restituição de Receitas de Outras Entidades						
268710	Estorno de Pagamentos						
268711	IGAC - Inspeção-Geral das Actividades Culturais						
268712	Serviços de Estrangeiros e Fronteiras			7,31	7,31		
268713	Bani/Encargos de Cobrança						
268714	Cedência de Créditos Silva Brandão - Ilídio Mota						
268715	Penhoras de Créditos						
268716	Instituto Nacional de Estatística						
268717	Massa Insolvente						
TOTAL		0,00	236.523,62	608.927,36	628.274,94	0,00	255.871,20

Município de Oliveira de Frades

Ano: 2015

Unidade: Euros

Contas de Ordem

Saldo da Gerência Anterior			1.873.645,83	Garantias e Cauções Acionadas		8.296,76
Garantias e Cauções		1.869.093,24		Garantias e Cauções Devolvidas		77.460,12
Recibos para Cobrança		4.552,59		Receita Virtual Cobrada		5,11
Garantias e Cauções Prestadas			197.822,10	Receita Virtual Anulada		2,98
Receita Virtual Liquidada			0,00	Saldo para a Gerência Seguinte		1.985.702,96
				Garantias e Cauções	1.981.158,46	
				Recibos para Cobrança	4.544,50	
TOTAL DOS RECEBIMENTOS			2.071.467,93	TOTAL DOS PAGAMENTOS		2.071.467,93

12