



município de **Olhão**

...mais para si!



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
CONSOLIDADAS 2020
Grupo Município Olhão



Índice

| | | |
|--------|--|----|
| 1. | Relatório de gestão consolidado | 3 |
| 1.1. | Introdução..... | 3 |
| 1.2. | Entidades do grupo autárquico, perímetro de consolidação e métodos de consolidação | 4 |
| 1.3. | Recursos humanos..... | 5 |
| 1.4. | Demonstrações orçamentais consolidadas..... | 6 |
| 1.4.1. | Demonstração consolidada do desempenho orçamental | 6 |
| 1.4.2. | Demonstração consolidada de direitos e obrigações por natureza | 7 |
| 1.5. | Demonstrações financeiras consolidadas..... | 8 |
| 1.5.1. | Balanço consolidado | 8 |
| 1.5.2. | Demonstração dos resultados por natureza consolidada..... | 9 |
| 1.5.3. | Demonstração consolidada de fluxos de caixa consolidado | 10 |
| 1.5.4. | Demonstração consolidada das alterações no património líquido | 11 |
| 1.5.5. | Anexo às demonstrações financeiras consolidadas | 12 |
| | Nota 1 – entidades incluídas no perímetro de consolidação e outras entidades participadas..... | 12 |
| | Nota 2 – principais políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros..... | 13 |
| | Nota 3 – ativos intangíveis..... | 16 |
| | Nota 4 – acordos de concessão de serviços: concedente..... | 16 |
| | Nota 5 – ativos fixos tangíveis..... | 17 |
| | Nota 6 – locações | 18 |
| | Nota 7 – financiamentos obtidos..... | 19 |
| | Nota 8 – propriedades de investimento..... | 21 |
| | Nota 9 – imparidade de ativos..... | 21 |
| | Nota 10 – inventários..... | 22 |
| | Nota 15 – provisões, passivos contingentes e ativos contingentes..... | 22 |
| | Nota 20 – divulgações de parte relacionadas | 23 |
| | Nota 23 – outras divulgações | 23 |
| | Indicadores de gestão | 25 |
| | PAEL | 26 |

1. RELATÓRIO DE GESTÃO E CONTAS CONSOLIDADO

1.1. Introdução

O Município de Olhão apresenta demonstrações financeiras consolidadas, decorrente da obrigatoriedade estabelecida no artigo 75º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, republicada pela Lei 51/2018 de 16 de agosto, que estabelece o regime financeiro das autarquias locais e das entidades intermunicipais, o qual estipula que “Sem prejuízo dos documentos de prestação de contas individuais previstos na lei, os municípios, as entidades intermunicipais e as suas entidades associativas, apresentam contas consolidadas com as entidades detidas ou participadas”, sendo “O grupo autárquico composto por um município, uma entidade intermunicipal ou uma entidade associativa municipal e pelas entidades controladas, de forma direta ou indireta, considerando-se que o controlo corresponde ao poder de gerir as políticas financeiras e operacionais de uma outra entidade a fim de beneficiar das suas atividades”.

Subsequente a esta integração, são eliminadas todas as operações intragrupo, ou seja, operações entre as entidades que compõem o perímetro de consolidação.

O SNC-AP permite uniformizar os procedimentos e aumentar a fiabilidade da consolidação de contas, com uma aproximação ao SNC, aplicados no contexto do setor empresarial local.

As demonstrações financeiras consolidadas do Município foram elaboradas de acordo com Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), aprovado pelo Decreto-Lei nº 192/2015 de 11 de setembro, e foram aplicados os requisitos das Normas de Contabilidade Pública (NCP).

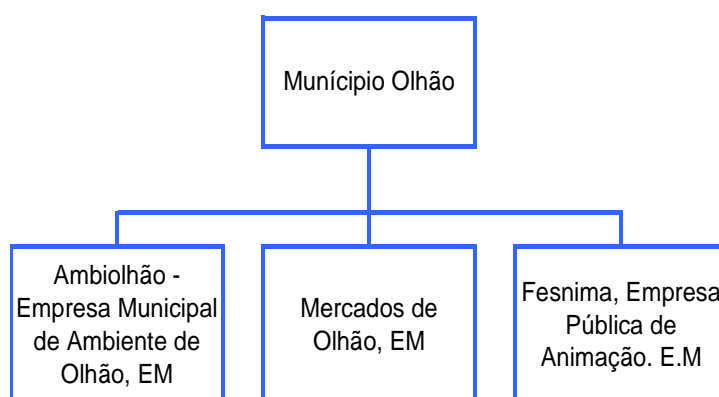
O presente relatório não contém informações da contabilidade de gestão de acordo com a NCP 27, uma vez que, apesar de todas as entidades do grupo autárquico terem implementada a contabilidade de gestão, naturalmente, não cumprem com a referida norma em toda a sua extensão, decorrente da sua obrigatoriedade apenas de se aplicar ao Município de Olhão.

1.2. Entidades do grupo autárquico, perímetro de consolidação e métodos de consolidação

Conforme preconizado no Regime Financeiro das Autarquias Locais, a existência ou presunção de controlo, por parte do município relativamente a outra entidade, afere-se pela verificação das seguintes condições:

- De poder, como sejam a detenção da maioria do capital ou dos direitos de voto, a homologação dos estatutos ou regulamento internos e a faculdade de designar, homologar a designação ou destituir a maioria dos membros dos órgãos de gestão;
- De resultado, como sejam o poder de exigir a distribuição de ativos ou de dissolver outra entidade.

Neste sentido o Grupo Público Municipal engloba o Município de Olhão e três empresas municipais: a Fesnima, EM, encarregue de desenvolver a realização de atividades de âmbito económico, cultural, desportivo e recreativo, atuando igualmente ao nível da gestão, exploração e dinamização dos equipamentos municipais, a Mercados, EM que tem a seu cargo a gestão, promoção e manutenção dos mercados municipais existentes no concelho e a Ambiolhão, EM, que atua na gestão das águas, rede pública de abastecimento, resíduos, limpeza e ambiente.



Face ao exposto foram excluídas da consolidação as seguintes entidades:

- Algar - Valorização e Tratamento de Resíduos Sólidos S.A.

- Águas do Algarve S.A.
- Municípa - Empresa de Cartografia e Sistemas de Informação, S.A.
- Polis Litoral Ria Formosa – Soc. Req. E Valor. da Ria Formosa, SA

O método de consolidação adotado na consolidação de contas do Município de Olhão foi o método de consolidação integral, o qual consiste na integração no balanço e demonstração de resultados da entidade consolidante dos elementos respetivos dos balanços e demonstrações de resultados das entidades consolidadas.

1.3. Recursos Humanos

Durante o ano 2020 o município e as empresas municipais contam com um conjunto de colaboradores, conforme quadro abaixo indicado, de forma a atenderem à prossecução das suas atividades.

| Categoria | N.º de funcionários | | | | Total |
|---|---------------------|-----------|-------------------|------------|------------|
| | CMO | Fesnima | Mercados de Olhão | Ambiolhão | |
| Director de Departamento | 3 | | | 2 | 5 |
| Chefe de Divisão | 11 | 3 | | 2 | 16 |
| Dirigente Intermédio 3º grau | 1 | | | | 1 |
| Dirigente Intermédio 4º grau | 9 | | | | 9 |
| Chefe de Equipa Multidisciplinar | 1 | | | | 1 |
| Comandante Bombeiros | 1 | | | | 1 |
| 2º Comandante de Bombeiros | 1 | | | | 1 |
| Adjunto Técnico (Quadro Comando) | 1 | | | | 1 |
| Chefe de Gabinete | 1 | | | | 1 |
| Secretários | 2 | | | | 2 |
| Coordenador Técnico | 15 | 2 | | | 17 |
| Chefe de Serviço de Administração Escolar | 1 | | | | 1 |
| Técnico Superior | 66 | 8 | | 18 | 92 |
| Assistente Técnico | 123 | 5 | 1 | 19 | 148 |
| Assistente Operacional | 296 | | 13 | 167 | 476 |
| Encarregado Operacional | 9 | | 1 | 7 | 17 |
| Fiel de Armazém | | | | 2 | 2 |
| Subchefe de 2ª Classe | 15 | | | | 15 |
| Bombeiro Sapador | 30 | | | | 30 |
| Técnico de Informática Grau 1 | 3 | | | | 3 |
| Técnico de Informática Grau 2 | 1 | | | | 1 |
| Téc. Inform. (Estag. Grau 1-Niv. 1) | 1 | | | | 1 |
| Especialista de Informática Grau 1 | 1 | | | | 1 |
| Fiscal Serviço Higiene e Limpeza | 1 | | | | 1 |
| Fiscal | 1 | | 2 | | 3 |
| Agente Municipal 2ª Classe | 8 | | | | 8 |
| Polícia Municipal - Estagiário | 5 | | | | 5 |
| Total | 607 | 18 | 17 | 217 | 859 |

1.4. Demonstrações orçamentais consolidadas

De acordo com o nº1 do art.º 7 do D.L. 192/2015, de 11 de setembro, o perímetro de consolidação orçamental das administrações públicas compreende os subperímetros referentes à administração central, segurança social, administração local e regiões autónomas, pelo que as demonstrações orçamentais consolidadas do grupo apenas inclui o Município de Olhão.

1.4.1. Demonstração consolidada do desempenho orçamental

| Município de Olhão | | | | | |
|--|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| Demonstração consolidada do desempenho orçamental do período findo em 31 de Dezembro de 2020 | | | | | |
| RUBRICA RECEBIMENTOS | | | RUBRICA PAGAMENTOS | | |
| | 2020 | 2019 | | 2020 | 2019 |
| Saldo da gerência anterior | 7.056.536,25 | 7.538.842,08 | | | |
| Operações Orçamentais [1] | 6.930.419,05 | 7.391.362,45 | | | |
| Devolução do saldo oper. Orçamentais | 0,00 | 0,00 | | | |
| Operações de tesouraria [A] | 126.117,20 | 147.479,63 | | | |
| Receita corrente | 28.339.205,30 | 27.565.178,26 | Despesa corrente | 22.597.122,45 | 23.082.041,23 |
| R1 Receita Fiscal | 13.859.081,29 | 14.502.629,45 | D1 Despesas com o pessoal | 11.465.535,60 | 10.714.981,43 |
| R1.1 Impostos diretos | 13.401.857,54 | 13.827.210,91 | D1.1 Remunerações Certas e Permanentes | 8.683.667,17 | 8.114.273,14 |
| R1.2 Impostos indiretos | 457.223,75 | 675.418,54 | D1.2 Abonos Variáveis ou Eventuais | 456.145,34 | 396.148,85 |
| R2 Contribuições para sistemas de proteção social e sub-sistemas de saúde | 0,00 | 0,00 | D1.3 Segurança Social | 2.325.723,09 | 2.204.559,44 |
| R3 Taxas, multas e outras penalidades | 607.290,00 | 205.979,93 | D2 Aquisição de bens e serviços | 6.709.873,08 | 7.627.262,11 |
| R4 Rendimentos de propriedade | 294.428,80 | 20,56 | D3 Juros e outros encargos | 121.577,10 | 126.298,97 |
| R5 Transferências correntes | 11.456.615,31 | 10.852.440,58 | D4 Transferências correntes | 1.554.144,09 | 1.423.626,36 |
| R5.1 Administrações Públicas | 11.456.615,31 | 10.852.440,58 | D4.1 Administrações Públicas | 549.659,87 | 749.200,41 |
| R5.1.1 Administração Central - Estado | 11.166.468,02 | 10.619.116,52 | D4.1.1 Administração Central - Estado | 166.441,24 | 170.817,08 |
| R5.1.2 Administração Central - Outras entidades | 290.147,29 | 233.324,06 | D4.1.2 Administração Central - Outras entidades | 0,00 | 0,00 |
| R5.1.3 Segurança Social | 0,00 | 0,00 | D4.1.3 Segurança Social | 0,00 | 0,00 |
| R5.1.4 Administração Regional | 0,00 | 0,00 | D4.1.4 Administração Regional | 0,00 | 0,00 |
| R5.1.5 Administração Local | 0,00 | 0,00 | D4.1.5 Administração Local | 383.218,63 | 578.383,33 |
| R5.2 Exterior - U E | 0,00 | 0,00 | D4.2 Instituições sem fins lucrativo | 838.561,46 | 570.177,84 |
| R6 Venda de bens e serviços | 1.449.191,30 | 1.124.957,06 | D4.3 Famílias | 165.922,76 | 104.248,11 |
| R7 Outras receitas correntes | 702.598,60 | 879.150,68 | D4.4 Outras | 0,00 | 0,00 |
| Receita de capital | 5.213.513,70 | 1.303.306,31 | D5 Subsídios correntes | 2.591.117,10 | 2.846.018,33 |
| R8 Venda de bens de investimento | 3.502.000,00 | 57.240,46 | D6 Outras despesas correntes | 154.875,48 | 343.854,03 |
| R9 Transferências de capital | 1.711.513,70 | 1.246.065,85 | Despesa de capital | 10.306.538,14 | 4.945.897,12 |
| R9.1 Administrações Públicas | 1.711.513,70 | 1.246.065,85 | D7 Investimento | 9.755.498,33 | 4.804.989,66 |
| R9.1.1 Administração Central - Estado Português | 1.661.513,70 | 1.246.065,85 | D8 Transferência de capital | 551.039,81 | 140.907,46 |
| R9.1.2 Administração Central - Outras entidades | 50.000,00 | 0,00 | D8.1 Administrações Públicas | 0,00 | 0,00 |
| R9.1.3 Segurança Social | 0,00 | 0,00 | D8.1.1 Administração Central - Estado | 0,00 | 0,00 |
| R9.1.4 Administração Regional | 0,00 | 0,00 | D8.1.2 Administração Central - Outras entidades | 0,00 | 0,00 |
| R9.1.5 Administração Local | 0,00 | 0,00 | D8.1.3 Segurança Social | 0,00 | 0,00 |
| R9.2 Exterior - U E | 0,00 | 0,00 | D8.1.4 Administração Regional | 0,00 | 0,00 |
| R9.3 Outras | 0,00 | 0,00 | D8.1.5 Administração Local | 0,00 | 0,00 |
| R10 Outras receitas de capital | 0,00 | 0,00 | D8.2 Instituições sem fins lucrativo | 306.039,81 | 116.307,46 |
| R11 Reposições não abatidas aos pagamentos | 6.257,54 | 1.465,06 | D8.3 Famílias | 0,00 | 0,00 |
| Receita efetiva [2] | 33.558.976,54 | 28.869.949,63 | D8.4 Outras | 245.000,00 | 24.600,00 |
| Receita não efetiva [3] | 354.469,86 | 435.785,52 | D9 Outras despesas de capital | 0,00 | 0,00 |
| R12 Receita com ativos financeiros | 0,00 | 0,00 | Despesa efetiva [5] | 32.903.660,59 | 28.027.938,35 |
| R13 Receita com passivos financeiros | 354.469,86 | 435.785,52 | Despesa não efetiva [6] | 2.003.287,24 | 1.981.034,14 |
| Soma [4]=[1]+[2]+[3] | 40.843.865,45 | 36.697.097,60 | D10 Despesa com ativos financeiros | 38.871,25 | 77.742,50 |
| Operações de tesouraria [B] | 42.779,38 | 2.012.150,33 | D11 Despesa com passivos financeiros | 1.964.415,99 | 1.903.291,64 |
| | | | Soma [7]=[5]+[6] | 34.906.947,83 | 30.008.972,49 |
| | | | Operações de tesouraria [C] | 96.234,35 | 2.033.512,75 |
| | | | Saldo para a gerência seguinte | 6.009.579,85 | 7.056.536,26 |
| | | | Operações orçamentais [8] = [4]-[7] | 5.936.917,62 | 6.930.419,05 |
| | | | Operações de tesouraria [D]=[A]+[B]-[C] | 72.662,23 | 126.117,21 |
| | | | Saldo global [2] - [5] | 655.315,95 | 842.011,28 |
| | | | Despesa primária | 32.782.083,49 | 27.901.639,38 |
| | | | Saldo corrente | 5.742.082,85 | 4.483.137,03 |
| | | | Saldo de capital | -5.093.024,44 | -3.642.590,81 |
| | | | Saldo primário | 776.893,05 | 968.310,25 |
| | | | Receita total [1] + [2] + [3] | 40.843.865,45 | 36.697.097,60 |
| | | | Despesa total [5] + [6] | 34.906.947,83 | 30.008.972,49 |

1.4.2. Demonstração Consolidada de direitos e obrigações por natureza

| Município de Olhão | | | | | |
|---|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| Demonstração Consolidada de direitos e obrigações por natureza do período findo em 31 de Dezembro de 2020 | | | | | |
| RUBRICA LIQUIDAÇÕES | 2020 | 2019 | RUBRICA OBRIGAÇÕES | 2020 | 2019 |
| Receita corrente | 28.339.205,30 | 27.565.178,26 | Despesa corrente | 22.597.122,45 | 23.082.041,23 |
| R1 Receita Fiscal | 13.859.081,29 | 14.502.629,45 | D1 Despesas com o pessoal | 11.465.535,60 | 10.714.981,43 |
| R1.1 Impostos diretos | 13.401.857,54 | 13.827.210,91 | D1.1 Remunerações Certas e | 8.683.667,17 | 8.114.273,14 |
| R1.2 Impostos indiretos | 457.223,75 | 675.418,54 | D1.2 Abonos Variáveis ou Eventuais | 456.145,34 | 396.148,85 |
| R2 Contribuições para sistemas de proteção social e subsistemas de saúde | 0,00 | 0,00 | D1.3 Segurança Social | 2.325.723,09 | 2.204.559,44 |
| R3 Taxas, multas e outras penalidades | 607.290,00 | 205.979,93 | D2 Aquisição de bens e serviços | 6.709.873,08 | 7.627.262,11 |
| R4 Rendimentos de propriedade | 264.428,80 | 20,56 | D3 Juros e outros encargos | 121.577,10 | 126.298,97 |
| R5 Transferências correntes | 11.456.615,31 | 10.852.440,58 | D4 Transferências correntes | 1.554.144,09 | 1.423.626,36 |
| R5.1 Administrações Públicas | 11.456.615,31 | 10.852.440,58 | D4.1 Administrações Públicas | 549.659,87 | 749.200,41 |
| R5.1.1 Administração Central - Estado | 11.166.468,02 | 10.619.116,52 | D4.1.1 Administração Central - Estado | 166.441,24 | 170.817,08 |
| R5.1.2 Administração Central - Outras entidades | 290.147,29 | 233.324,06 | D4.1.2 Administração Central - Outras entidades | 0,00 | 0,00 |
| R5.1.3 Segurança Social | 0,00 | 0,00 | D4.1.3 Segurança Social | 0,00 | 0,00 |
| R5.1.4 Administração Regional | 0,00 | 0,00 | D4.1.4 Administração Regional | 0,00 | 0,00 |
| R5.1.5 Administração Local | 0,00 | 0,00 | D4.1.5 Administração Local | 383.218,63 | 578.383,33 |
| R5.2 Exterior - U E | 0,00 | 0,00 | D4.2 Instituições sem fins lucrativo | 838.561,46 | 570.177,84 |
| R5.3 Outras | 0,00 | 0,00 | D4.3 Famílias | 165.922,76 | 104.248,11 |
| R6 Venda de bens e serviços | 1.449.191,30 | 1.124.957,06 | D4.4 Outras | 0,00 | 0,00 |
| R7 Outras receitas correntes | 702.598,60 | 879.150,68 | D5 Subsídios correntes | 2.591.117,10 | 2.846.018,33 |
| Receita de capital | 5.213.513,70 | 1.303.306,31 | D6 Outras despesas correntes | 154.875,48 | 343.854,03 |
| R8 Venda de bens de investimento | 3.502.000,00 | 57.240,46 | Despesa de capital | 10.306.538,14 | 4.945.897,12 |
| R9 Transferências de capital | 1.711.513,70 | 1.246.065,85 | D7 Investimento | 9.755.498,33 | 4.804.989,66 |
| R9.1 Administrações Públicas | 1.711.513,70 | 1.246.065,85 | D8 Transferência de capital | 551.039,81 | 140.907,46 |
| R9.1.1 Administração Central - Estado Português | 1.661.513,70 | 1.246.065,85 | D8.1 Administrações Públicas | 0,00 | 0,00 |
| R9.1.2 Administração Central - Outras entidades | 50.000,00 | 0,00 | D8.1.1 Administração Central - Estado | 0,00 | 0,00 |
| R9.1.3 Segurança Social | 0,00 | 0,00 | D8.1.2 Administração Central - Outras entidades | 0,00 | 0,00 |
| R9.1.4 Administração Regional | 0,00 | 0,00 | D8.1.3 Segurança Social | 0,00 | 0,00 |
| R9.1.5 Administração Local | 0,00 | 0,00 | D8.1.4 Administração Regional | 0,00 | 0,00 |
| R9.2 Exterior - U E | 0,00 | 0,00 | D8.1.5 Administração Local | 0,00 | 0,00 |
| R9.3 Outras | 0,00 | 0,00 | D8.2 Instituições sem fins lucrativo | 306.039,81 | 116.307,46 |
| R10 Outras receitas de capital | 0,00 | 0,00 | D8.3 Famílias | 0,00 | 0,00 |
| R11 Reposições não abatidas aos pagamentos | 6.257,54 | 1.465,06 | D8.4 Outras | 245.000,00 | 24.600,00 |
| | | | D9 Outras despesas de capital | 0,00 | 0,00 |
| Receita efetiva [1] | 33.558.976,54 | 28.869.949,63 | Despesa efetiva [4] | 32.903.660,59 | 28.027.938,35 |
| Receita não efetiva [2] | 354.469,86 | 435.785,52 | Despesa não efetiva [5] | 2.003.287,24 | 1.981.034,14 |
| R12 Receita com ativos financeiros | 0,00 | 0,00 | D10 Despesa com ativos financeiros | 38.871,25 | 77.742,50 |
| R13 Receita com passivos financeiros | 354.469,86 | 435.785,52 | D11 Despesa com passivos financeiros | 1.964.415,99 | 1.903.291,64 |
| Soma [4]=[1]+[2] | 33.913.446,40 | 29.305.735,15 | Soma [7]=[4]+[5] | 34.906.947,83 | 30.008.972,49 |

1.5. Demonstrações Financeiras consolidadas

1.5.1. Balanço consolidado

| Activo | Notas | Ano: 2020 | Ano: 2019 |
|--|-------|-----------------------|-----------------------|
| | | AL | AL |
| Activo não corrente | | | |
| Ativos fixos tangíveis | 5 | 129.457.070,95 | 132.364.690,18 |
| Propriedades de investimento | 8 | 29.309,00 | 0,00 |
| Ativos intangíveis | 3 | 688.197,81 | 322.517,90 |
| Ativos biológicos | | 0,00 | 0,00 |
| Participações financeiras | 20 | 4.673.305,29 | 4.670.000,48 |
| Devedores por empréstimos bonificados e subsídios reembolsáveis | | 0,00 | 0,00 |
| Acionistas/sócios/associados | | 0,00 | 0,00 |
| Diferimentos | | 0,00 | 0,00 |
| Outros ativos financeiros | 5 | 28.221,21 | 24.965,63 |
| Ativos por impostos diferidos | | 0,00 | 0,00 |
| Clientes, contribuintes e utentes | | 0,00 | 0,00 |
| Outras contas a receber | | 0,00 | 0,00 |
| | | 134.876.104,26 | 137.382.174,19 |
| Activo corrente | | | |
| Inventários | 10 | 916.659,26 | 844.305,18 |
| Ativos biológicos | | 0,00 | 0,00 |
| Devedores por transferências e subsídios não reembolsáveis | | 392.329,15 | 390.567,92 |
| Devedores por empréstimos bonificados e subsídios reembolsáveis | | 0,00 | 0,00 |
| Clientes, contribuintes e utentes | 9 | 1.439.064,43 | 1.350.841,32 |
| Estado e outros entes públicos | | 101.607,71 | 78.706,79 |
| Acionistas/sócios/associados | | 0,00 | 0,00 |
| Outras contas a receber | 23 | 3.963.960,08 | 5.078.685,18 |
| Diferimentos | | 313.024,87 | 314.620,18 |
| Ativos financeiros detidos para negociação | | 0,00 | 0,00 |
| Outros ativos financeiros | | 0,00 | 0,00 |
| Ativos não correntes detidos para venda | | 0,00 | 0,00 |
| Caixa e depósitos | 1 | 7.071.173,84 | 7.980.028,21 |
| | | 14.197.819,34 | 16.037.754,78 |
| Total Activo | | 149.073.923,60 | 153.419.928,97 |
| | | | 1 |
| | | Ano: 2020 | Ano: 2019 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| Patrimônio/Capital | | 109.576.307,38 | 109.576.307,38 |
| Ações (quotas) próprias | | 0,00 | 0,00 |
| Outros instrumentos de capital próprio | | 0,00 | 0,00 |
| Prêmios de emissão | | 0,00 | 0,00 |
| Reservas | | 180.615,16 | 158.021,75 |
| Resultados transitados | | -28.261.412,74 | -29.041.516,86 |
| Ajustamentos em ativos financeiros | | 0,00 | 0,00 |
| Outras variações no Patrimônio Líquido | | 37.413.214,09 | 36.443.216,55 |
| Resultados Líquido do período | | 2.609.001,64 | 2.200.088,01 |
| | | 121.517.725,53 | 119.336.116,83 |
| PASSIVO | | | |
| Passivo não corrente | | | |
| Provisões | 15 | 46.219,10 | 46.219,10 |
| Financiamentos obtidos | 7 | 18.403.204,73 | 19.476.867,22 |
| Fornecedores de investimentos | | 0,00 | 0,00 |
| Responsabilidades por benefícios pós-emprego | | 0,00 | 0,00 |
| Diferimentos | | 0,00 | 0,00 |
| Passivos por impostos diferidos | | 0,00 | 0,00 |
| Fornecedores | | 0,00 | 0,00 |
| Outras contas a pagar | | 0,00 | 1.978.058,25 |
| | | 18.449.423,83 | 21.501.144,57 |
| Passivo corrente | | | |
| Credores por transferências e subsídios não reembolsáveis concedidos | | 0,00 | 0,00 |
| Fornecedores | | 1.599.238,37 | 2.320.444,23 |
| Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes | | 0,00 | 0,00 |
| Estado e outros entes públicos | | 232.282,67 | 330.541,61 |
| Acionistas/sócios/associados | | 0,00 | 0,00 |
| Financiamentos obtidos | 7 | 4.189.579,26 | 3.797.374,76 |
| Fornecedores de investimentos | | 313.758,87 | 0,00 |
| Outras contas a pagar | 23 | 2.693.086,71 | 144.647,18 |
| Diferimentos | | 78.828,36 | 5.989.659,79 |
| Passivos financeiros detidos para negociação | | 0,00 | 0,00 |
| Outros passivos financeiros | | 0,00 | 0,00 |
| | | 9.106.774,24 | 12.582.667,57 |
| Total Passivo | | 27.556.198,07 | 34.083.812,14 |
| Total do Patrimônio Líquido e Passivo | | 149.073.923,60 | 153.419.928,97 |

1.5.2. Demonstração dos resultados por natureza consolidada

| | Ano: 2020 | Ano: 2019 |
|---|---------------------|---------------------|
| RENDIMENTOS E GASTOS | Valor | Valor |
| Impostos, contribuições e taxas | 14.565.241,85 | 14.542.340,57 |
| Vendas | 2.128.830,33 | 2.478.784,61 |
| Prestações de serviços e concessões | 9.714.124,09 | 9.193.021,30 |
| Rendimentos/Gastos imputados de entidades controladas, associadas e empreendimentos conjuntos | 264.408,24 | |
| Transferências e subsídios correntes obtidos | 11.387.721,47 | 11.643.818,77 |
| Variações nos inventários da produção | 0,00 | |
| Trabalhos para a própria entidade | 0,00 | |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | -2.321.358,21 | -2.327.063,01 |
| Fornecimentos e serviços externos | -12.275.051,53 | -13.028.018,41 |
| Gastos com pessoal | -15.451.991,79 | -14.487.951,20 |
| Transferências e subsídios concedidos | -1.842.486,38 | -1.407.044,17 |
| Prestações sociais | 0,00 | |
| Imparidade de inventários e ativos biológicos (perdas/reversões) | 0,00 | |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões) | -242.164,04 | |
| Provisões (aumentos/reduções) | 0,00 | |
| Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões) | 0,00 | |
| Aumentos/reduções de justo valor | 0,00 | |
| Outros rendimentos | 3.759.179,79 | 2.261.018,09 |
| Outros gastos | -450.175,99 | -790.150,64 |
| Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento | 9.236.277,83 | 8.078.755,91 |
| Gastos/reversões de depreciação e amortização | -6.205.243,12 | -5.567.637,58 |
| Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões) | 0,00 | 0,00 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento) | 3.031.034,71 | 2.511.118,33 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 19.456,21 | 78.645,67 |
| Juros e gastos similares suportados | -346.033,62 | -389.675,99 |
| Resultado antes de impostos Imposto | 2.704.457,30 | 2.200.088,01 |
| Imposto sobre o rendimento | -95.455,66 | |
| Resultado líquido do período | 2.609.001,64 | 2.200.088,01 |
| Resultado líquido do período atribuível a: | | |
| Detentores do capital da entidade-mãe | 2.609.001,64 | 2.200.088,01 |
| Interesses que não controlam | | |

1.5.3. Demonstração consolidada dos fluxos de caixa

| Demonstração consolidada dos fluxos de caixa | |
|--|---------------------|
| Fluxos de caixa das atividades operacionais | |
| Recebimentos de clientes | 7.939.064,07 |
| Recebimentos de contribuintes | 13.859.081,29 |
| Recebimentos de transferências e subsídios correntes | 11.456.615,31 |
| Recebimentos de utentes | 2.055.682,59 |
| Pagamentos a fornecedores | -10.150.215,75 |
| Pagamentos ao pessoal | -13.261.503,24 |
| Pagamentos a contribuintes / Utes | 0,00 |
| Pagamentos de transferências e subsídios | -4.696.301,00 |
| Pagamentos de prestações sociais | -2.325.723,09 |
| Caixa gerada pelas operações | 4.876.700,18 |
| Recebimento do imposto sobre o rendimento | 14.363,03 |
| Pagamento do imposto sobre o rendimento | -315.735,10 |
| Outros recebimentos | 1.727.396,12 |
| Outros pagamentos | -255.997,23 |
| Fluxos de caixa das atividades operacionais (a) | 6.046.727,00 |
| Fluxos de caixa das atividades de investimento | |
| Pagamentos respeitantes a: | |
| Ativos fixos tangíveis | -9.599.451,55 |
| Ativos intangíveis | -389.892,05 |
| Propriedades de investimento | 0,00 |
| Investimentos financeiros | -49.090,25 |
| Outros ativos | 0,00 |
| Recebimentos provenientes de: | |
| Ativos fixos tangíveis | 3.700.363,80 |
| Ativos intangíveis | 0,00 |
| Propriedades de investimento | 0,00 |
| Investimentos financeiros | 0,00 |
| Outros ativos | 0,00 |
| Subsídios ao investimento | 3.674,49 |
| Transferências de capital | 1.711.513,70 |
| Juros e rendimentos similares | 897.893,87 |
| Dividendos | 264.408,24 |
| Fluxos de caixa das atividades de investimento (b) | -3.460.579,75 |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamento | |
| Recebimentos provenientes de: | |
| Financiamentos obtidos | 2.130.156,86 |
| Realizações de capital e de outros instrumentos de capital | 0,00 |
| Cobertura de prejuízos | 0,00 |
| Doações | 0,00 |
| Outras operações de financiamento | 0,00 |
| Pagamentos respeitantes a: | |
| Financiamentos obtidos | -5.281.295,35 |
| Juros e gastos similares | -343.863,13 |
| Dividendos | 0,00 |
| Reduções de capital e de outros instrumentos de capital | 0,00 |
| Outras operações de financiamento | 0,00 |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c) | -3.495.001,62 |
| Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c) | -908.854,37 |
| Efeito das diferenças de câmbio | |
| Caixa e seus equivalentes no início do período | 7.980.028,21 |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período | 7.071.173,84 |

1.5.4. Demonstração consolidada das alterações no património líquido

| Descrição | Notas | Capital / Património Subscrito | Ações (Quotas) Próprias | Outros Instrum. de Capital Próprio | Prémios de Emissão | Reservas Legais | Resultados Transitados | Ajustamentos em Ativos Financeiros | Excedentes de Revalorização | Outras Variações Património Líquido | Resultado Líquido do Período | Total | Interesses que não controlam | Total do Património Líquido |
|---|---------------------|--------------------------------|-------------------------|------------------------------------|--------------------|-------------------|------------------------|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Posição no início do período | (1) | 109.576.307,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 158.021,75 | -29.041.516,86 | 0,00 | 0,00 | 36.443.216,55 | 2.200.088,01 | 119.336.116,83 | 0,00 | 119.336.116,83 |
| Alterações no período | | | | | | | | | | | | | | |
| Primeira adoção de novo referencial contabilístico | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.395.805,17 | 0,00 | 0,00 | -1.386.687,50 | 0,00 | -2.782.492,67 | 0,00 | -2.782.492,67 |
| Alterações de políticas contabilísticas | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Diferenças de conversão de demonstrações financeiras | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Realização do excedente de revalorização | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Excedentes de revalorização e respetivas variações | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transferências e subsídios de capital | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 934.799,72 | 0,00 | 934.799,72 | 0,00 | 934.799,72 |
| Correção de erros materiais | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.180,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.180,00 | 0,00 | 11.180,00 |
| Outras alterações reconhecidas no Património Líquido | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.593,41 | 2.164.729,29 | 0,00 | 0,00 | 1.421.885,32 | -2.200.088,01 | 1.409.120,01 | 0,00 | 1.409.120,01 |
| | (2) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.593,41 | 780.104,12 | 0,00 | 0,00 | 969.997,54 | -2.200.088,01 | -427.392,94 | 0,00 | -427.392,94 |
| Resultado Líquido do Período | (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.609.001,64 | 2.609.001,64 | 0,00 | 2.609.001,64 |
| Resultado Integral | (4)=(2)+(3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.593,41 | 780.104,12 | 0,00 | 0,00 | 969.997,54 | 408.913,63 | 2.181.608,70 | 0,00 | 2.181.608,70 |
| Operações com detentores de capital no período | | | | | | | | | | | | | | |
| Realizações de capital/património | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entradas para cobertura de perdas | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras operações | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Subscrições de prémios de emissão | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | (5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Posição fim período | (6)=(1)+(2)+(3)+(5) | 109.576.307,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 180.615,16 | -28.261.412,74 | 0,00 | 0,00 | 37.413.214,09 | 2.609.001,64 | 121.517.725,53 | 0,00 | 121.517.725,53 |

1.5.5. Anexo às Demonstrações Financeiras Consolidadas

NOTA 1 – Entidades incluídas no perímetro de consolidação e outras entidades participadas

✓ Entidades incluídas na consolidação

O Grupo Público Municipal engloba o Município de Olhão e três empresas municipais: a Fesnima, EM, a Mercados, EM e a Ambiolhão, EM.

✓ Entidades associadas contabilizadas pelo método da equivalência patrimonial

- Fesnima, EM
- Mercados, EM
- Ambiolhão, EM

✓ Entidades associadas não contabilizadas pelo método da equivalência patrimonial (não se aplica)

✓ Caixa e depósitos

Para efeitos de caixa e equivalentes são considerados os valores em numerário, depósitos bancários imediatamente mobilizáveis. A Caixa e seus equivalentes em 31 de dezembro de 2020 tem a seguinte composição:

| Conta | 2020 | 2019 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Caixa | 9.157,46 | 7.037,12 |
| Depósitos à ordem | | |
| Depósitos bancários à ordem | 6.469.847,06 | 7.552.110,29 |
| Outros depósitos | | |
| Depósitos a prazo | 0,00 | 0,00 |
| Depósitos consignados | 592.169,32 | 420.880,80 |
| Total | 7.071.173,84 | 7.980.028,21 |

Nota 2 – Principais políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros e transição para o SNC-AP

As demonstrações financeiras consolidadas foram elaboradas de acordo com os pressupostos da continuidade das operações, do regime do acréscimo, da consistência de apresentação, da materialidade e agregação, da não compensação, da informação comparativa e não apresentam derrogações às disposições do SNC-AP.

No Município o balanço e a demonstração de resultados de 2020 foram preparadas de acordo com o SNC-AP e a informação relativa ao ano anterior baseia-se no Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais (POCAL), através de uma mera conversão dos saldos das contas e rubricas de acordo com o SNC-AP.

O Município apresenta pela primeira vez, no exercício de 2020, as demonstrações financeiras consolidadas no novo normativo aplicável SNC-AP. Decorrente da demonstração de alterações no património líquido não existir no normativo anterior, assim como o atual modelo de demonstração dos fluxos de caixa ser significativamente diferente, não foi possível apresentar os mapas comparativos da demonstração de alterações no património líquido e da demonstração dos fluxos de caixa. Com a transição de normativos, no ano de 2020 existiram várias situações que afetaram as demonstrações financeiras do município, sendo as seguintes as mais relevantes.

Ao nível do património líquido, verificou-se a regularização das vidas úteis dos subsídios de investimento (1.386.687,50€) por contrapartida da conta 564 – Ajustamentos de transição para o SNC-AP.

Ativos fixos tangíveis, intangíveis e propriedades de investimento

Na transição do ano para o novo normativo contabilístico, foram efetuadas reclassificações, tendo por base o classificador complementar 2 (CC2).

Analisando os bens que compunham os ativos intangíveis de acordo com o normativo anterior (POCAL), verificou-se que alguns destes bens não satisfazem a definição de ativo fixo intangível no SNC-AP. Foram, por isso, desreconhecidos nesta conta e transferidos para uma conta 56 – Resultados transitados.

Todos os bens do ativo fixo tangível, intangível e as participações financeiras foram mensurados pelo seu custo.

As depreciações e amortizações correspondem à desvalorização normal dos ativos fixos, decorrentes do gasto com a sua utilização, sendo o método das quotas constantes (ou da linha reta) o método utilizado, considerando a vida útil de referência que consta no CC2.

Participações financeiras

As participações financeiras inferiores a 20% encontram-se mensuradas pelo seu custo. Salienta-se que as participações financeiras em empresas subsidiárias foram anuladas em conformidade com os procedimentos de consolidação de contas aplicáveis.

Inventários

A mensuração de inventários foi efetuada pelo custo de aquisição. O sistema de inventário adotado é o permanente, mensurado ao custo médio ponderado.

O valor das existências finais corresponde à valorização dos stocks, segundo o critério do custo médio ponderado. O sistema de inventário adotado é o permanente.

Os produtos e trabalhos em curso encontram-se valorizados ao custo de produção, que inclui o custo dos materiais incorporados, mão-de-obra direta, gastos gerais e ainda encargos com o financiamento.

Clientes, contribuintes e utentes e Outros devedores

As contas a receber de clientes e outros devedores são reconhecidas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas por imparidade, reconhecidas nas rubricas “Perdas de imparidade acumuladas”, para que as mesmas reflitam o seu valor realizável líquido. A imparidade das contas a receber é estabelecida quando há evidência objetiva de que a autarquia não receberá a totalidade dos montantes em dívida conforme as condições originais das suas contas a receber.

O montante acumulado de imparidades para cobertura das dívidas em situação de cobrança duvidosa apurado para dívidas superiores a 12 meses.

Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar a fornecedores e outros credores, que não vencem juros, são registadas pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

Devedores e Credores por acréscimos

Os gastos e rendimentos são reconhecidos contabilisticamente à medida que são gerados, independentemente do momento em que são pagos ou recebidos, de acordo com o princípio da especialização dos exercícios.

Património

O património líquido de uma entidade pública corresponde ao valor agregado dos seus ativos, deduzidos de passivos, com referência à data do relato financeiro.

A rubrica de outras variações do capital próprio inclui todas as variações e valores relacionados com transferências e subsídios (não reembolsáveis) de

capital. Assim os subsídios são amortizados de acordo com o período de vida útil ao qual estão associados dando cumprimento ao disposto no CC2.

Financiamentos obtidos

O reconhecimento do passivo do capital em dívida dos empréstimos é registado de acordo com o nível de maturidade da mesma, sendo considerado passivo de médio e longo prazo quando a exigibilidade é superior a um ano e de curto prazo para valores exigíveis até um ano.

Provisões

São reconhecidas provisões quando o Município: tem uma obrigação presente legal ou construtiva, fruto de um acontecimento passado e seja provável uma saída de recursos proveniente deste acontecimento, desde que a quantia desta obrigação possa ser estimativa com fiabilidade da quantia.

Nota 3 – Ativos intangíveis

Em 2020, o movimento ocorrido na quantia escriturada dos ativos intangíveis encontra-se nos quadros seguintes.

| RUBRICAS | Início do período | | | | Final do período | | | |
|---|---------------------|-----------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|-----------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| | Quantia Bruta (1) | Amortizações Acumuladas (2) | Perdas por Imparidade Acumuladas (3) | Quantia escriturada (4)=(1)-(2)-(3) | Quantia Bruta (5) | Amortizações Acumuladas (6) | Perdas por Imparidade Acumuladas (7) | Quantia escriturada (8)=(5)-(6)-(7) |
| 440 Ativos intangíveis de domínio público, património histórico, artístico e cultural | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 441 Goodwill | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 442 Projetos de desenvolvimento | 1.216.206,65 | 997.215,95 | 0,00 | 218.990,70 | 1.561.826,05 | 1.161.171,73 | 0,00 | 400.654,32 |
| 443 Programas de computador e sistemas de informação | 451.969,50 | 407.968,16 | 0,00 | 44.001,34 | 689.315,81 | 448.633,78 | 0,00 | 240.682,03 |
| 444 Propriedade industrial e intelectual | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 127,37 | 42,46 | 0,00 | 84,91 |
| 445 Outros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.590,00 | 0,00 | 0,00 | 5.590,00 |
| 454 Ativos intangíveis em curso | 59.525,86 | 0,00 | 0,00 | 59.525,86 | 41.186,55 | 0,00 | 0,00 | 41.186,55 |
| TOTAL | 1.727.702,01 | 1.405.184,11 | 0,00 | 322.517,90 | 2.298.045,78 | 1.609.847,97 | 0,00 | 688.197,81 |

Como nota mais relevante, foi reclassificado o valor de 165 972,19€, para a rubrica bens intangíveis classificados anteriormente em ativos fixos tangíveis. Salienta-se que estes ajustamentos decorrem da transição para o SNC-AP.

Nota 4 – Acordos de concessão de serviços: concedente

No quadro seguinte encontram-se descritos os contratos de concessão, com a informação fundamental. Não há lugar a qualquer pagamento, há sim lugar a recebimentos. No modelo de compensação dos concessionários é o da

atribuição de um direito. Estes contratos referem-se somente ao Município de Olhão.

| Acordos de concessão de serviço | Concessionário | Ativo de concessão | Período de concessão | Valor do contrato | Pagamentos ao concessionário | | |
|---|---|--------------------|----------------------|-------------------|------------------------------|--------------|--------------|
| | | | | | Anos anteriores | Ano corrente | Anos futuros |
| Exploração da concessão de distribuição de eletricidade em baixa tensão | E-Redes-Distribuição de Eletricidade, SA. | - | 20A | * | 854.128,52 | 856.857,20 | 854.966,08 |

* O contrato foi celebrado ao abrigo do DL n.º 344-B/82 de 1 de setembro, não mencionando o valor contratual

Nota 5 – Ativos fixos tangíveis

Os bens do ativo fixo tangível foram mensurados pelo seu custo e o gasto de depreciação dos ativos inicia quando fica disponível para uso e cessa quando o ativo é desreconhecido. O Grupo Autárquico utiliza o método das quotas constantes (ou da linha reta) para calcular as depreciações.

No período findo a 31 de dezembro de 2020, o detalhe da quantia escriturada dos ativos tangíveis consolidados, bem como as respetivas depreciações acumuladas, é o seguinte:

| RUBRICAS | Início do período | | | | Final do período | | | |
|--|-----------------------|-----------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| | Quantia Bruta (1) | Depreciações Acumuladas (2) | Perdas por Imparidade Acumuladas (3) | Quantia escriturada (4)=(1)-(2)-(3) | Quantia Bruta (5) | Depreciações Acumuladas (6) | Perdas por Imparidade Acumuladas (7) | Quantia escriturada (8)=(5)-(6)-(7) |
| Bens de domínio público, património histórico, artístico e cultural | | | | | | | | |
| Terrenos e recursos naturais | 2.746.107,36 | 0,00 | 0,00 | 2.746.107,36 | 3.141.561,76 | 0,00 | 0,00 | 3.141.561,76 |
| Edifícios e outras construções | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.091.221,34 | 351.465,76 | 0,00 | 1.739.755,58 |
| Infraestruturas | 76.032.290,50 | 65.582.876,88 | 0,00 | 10.449.413,62 | 75.824.675,35 | 68.025.608,58 | 0,00 | 7.799.066,77 |
| Património histórico, artístico e cultural | 360.231,60 | 0,00 | 0,00 | 360.231,60 | 468.050,04 | 0,00 | 0,00 | 468.050,04 |
| Outros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bens de domínio público em curso | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ativos fixos em concessão | | | | | | | | |
| Terrenos e recursos naturais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Edifícios e outras construções | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Infraestruturas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Património histórico, artístico e cultural | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bens de domínio público em curso | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outros ativos fixos tangíveis | | | | | | | | |
| Terrenos e recursos naturais | 42.830.150,65 | 0,00 | 0,00 | 42.830.150,65 | 40.002.350,79 | 123.166,33 | 0,00 | 39.879.184,46 |
| Edifícios e outras construções | 67.678.718,65 | 21.083.399,62 | 0,00 | 46.595.319,03 | 66.970.114,09 | 25.127.791,58 | 0,00 | 41.842.322,51 |
| Equipamento básico | 29.052.919,74 | 8.329.714,11 | 0,00 | 20.723.205,63 | 27.640.300,79 | 7.339.232,36 | 0,00 | 20.301.068,43 |
| Equipamento de transporte | 3.735.474,62 | 2.335.486,45 | 0,00 | 1.399.988,17 | 5.538.106,20 | 3.607.211,24 | 0,00 | 1.930.894,96 |
| Equipamento administrativo | 2.227.883,79 | 1.745.786,02 | 0,00 | 482.097,77 | 2.529.587,87 | 1.981.249,82 | 0,00 | 548.338,05 |
| Equipamentos biológicos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outros | 219.293,57 | 185.602,63 | 0,00 | 33.690,94 | 1.311.123,83 | 1.017.271,01 | 0,00 | 293.852,82 |
| Ativos fixos tangíveis em curso | 6.744.485,41 | 0,00 | 0,00 | 6.744.485,41 | 11.512.975,57 | 0,00 | 0,00 | 11.512.975,57 |
| TOTAL | 231.627.555,89 | 99.262.865,71 | 0,00 | 132.364.690,18 | 237.030.067,63 | 107.572.996,68 | 0,00 | 129.457.070,95 |

Na transição do ano para o novo normativo contabilístico, foram efetuadas reclassificações, tendo por base o classificador complementar 2 (CC2), pelo que o valor no início do período em cada rubrica não corresponde ao mapa final de 2019, sendo o valor global da quantia escriturada igual.

Nota 6 – Locações

Os contratos de locação são classificados como locações financeiras, se através deles forem transferidos substancialmente todos os riscos e vantagens inerentes à posse do ativo sob locação. Caso contrário são classificados como locações operacionais.

Locações financeiras

A quantia escriturada líquida, dos bens em regime de locação financeira à data, para cada categoria de ativo, detalha-se de seguinte forma:

| Locações financeira | | |
|------------------------------------|------------------|-------------------|
| | 2020 | 2019 |
| Município Olhão | 0,00 | 0,00 |
| Ambiolhão | 62.338,30 | 101.264,22 |
| Novo Banco - Leasing 2067382 | 0,00 | 896,22 |
| Novo Banco - Leasing 2067383 | 0,00 | 1.310,43 |
| Millennium BCP - Leasing 400116634 | 0,00 | 5.320,17 |
| Novo Banco - Leasing 2071558 | 5.599,87 | 12.339,37 |
| Novo Banco - Leasing 2071981 | 11.316,91 | 17.225,15 |
| Novo Banco - Leasing 2072668 | 45.421,52 | 64.172,88 |
| Fesnima | 0,00 | 0,00 |
| Mercados | 9.481,40 | 13.056,22 |
| Banco BPI - Leasing 1960366000 | 9.481,40 | 13.056,22 |

Locações operacionais

Nas locações consideradas como operacionais, as rendas devidas são reconhecidas como gasto na demonstração de resultados.

A quantia escriturada líquida dos bens em regime de locação operacional, a 31 de dezembro de 2020, detalha-se da seguinte forma:

| Locações operacionais - Locatário | | | | | | | | | | |
|---|-------------------|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------|----------------------------|------------------|---------------|-----------------|----------------------------------|
| CONTRATOS | Valor do contrato | Pagamentos efetuados acumulados | | | | Futuros pagamentos mínimos | | | | Valor presente futuros pag. mín. |
| | | Período | | Acumulado | | Até 1 ano | Entre 1 e 5 anos | Sup. a 5 anos | Total | |
| | | Pag. min. | Rendas C. | Pag. min. | Rendas C. | | | | | |
| Município Olhão | 160.317,32 | 154.577,32 | 0,00 | 143.577,32 | 0,00 | 5.740,00 | 0,00 | 0,00 | 5.740,00 | 5.740,00 |
| Req. Ext. 50 - Aluguer de Geradores QAS78, para fazer faça a testes electro-técnicos diversos no apoio a eventos bem como no apoio aos procedimentos de manutenção | 5.076,12 | 5.076,12 | 0,00 | 5.076,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 145 - 29/20 - Aquisição de Serviço de alojamento, refeições e aluguer de sala para eventos | 8.610,00 | 2.870,00 | 0,00 | 2.870,00 | 0,00 | 5.740,00 | 0,00 | 0,00 | 5.740,00 | 5.740,00 |
| 66 - 61/20 - Aluguer de veículo ligeiro comercial | 7.380,00 | 7.380,00 | 0,00 | 7.380,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Req. Ext. 168 - Aluguer de trator com capacidade para trabalhar com destrocador | 2.779,80 | 2.779,80 | 0,00 | 2.779,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Req. Ext. 176 - Aluguer de módulos monoblocos destinados à prevenção, contenção e mitigação da infecção epidemológica COVID19 | 12.999,39 | 12.999,39 | 0,00 | 12.999,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Req. Ext. 191 - Aluguer de 3 filmes para exibição na biblioteca municipal de Olhão | 479,70 | 479,70 | 0,00 | 479,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Req. Ext. 199 - Aluguer de máquinas diversas sem manobrador com os equipamentos infra, para movimentação de terras. Aluguer de Equipamentos para produção de energia. Aluguer de empilhadores sem manobrador. | 6.027,00 | 6.027,00 | 0,00 | 6.027,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Req. Ext. 195 - Aluguer de 2 veículos Moto 4 com condutor, para apoio à época balnear, destinados a repor a normalidade face à contenção e mitigação da infecção epidemológica. | 18.204,00 | 18.204,00 | 0,00 | 18.204,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Req. Ext. 223 - Aluguer de 1 atrelado com capacidade para suportar 3 toneladas para colocação de bandas musicais para apoio a organização de eventos durante o período de animação | 6.137,70 | 6.137,70 | 0,00 | 6.137,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Req. Ext. 230 - Aluguer de um DCP para o Festival Internacional de Cinema de Olhão (FICLO) | 4.950,75 | 4.950,75 | 0,00 | 4.950,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Req. Ext. 257 - Carrinha-paço itinerante cenografada com espelho e decoração prateada, com plataforma equipada com suporte de som e iluminação. | 6.088,50 | 6.088,50 | 0,00 | 6.088,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 177 - 129/20 Aquisição de serviços para locação e montagem de estruturas diversas | 12.298,46 | 12.298,46 | 0,00 | 1.298,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 263 - 188/20 - Aluguer de máquinas e camião sem condutor para apoio dos serviços municipais | 64.980,90 | 64.980,90 | 0,00 | 64.980,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 275 - 218/20 - Aquisição de serviços de aluguer de máquinas diversas com condutor | 4.305,00 | 4.305,00 | 0,00 | 4.305,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ambiolhão | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fesnima | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mercados | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota 7 – Financiamentos obtidos

Em 31 de dezembro de 2020, o detalhe da rubrica de financiamento obtidos consolidado corrente e não corrente é o seguinte:

| Designação | 2020 | 2019 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| Empréstios bancários | | |
| Passivo corrente | 4.189.579,26 | 3.797.374,76 |
| Passivo não corrente | 18.403.204,73 | 19.476.867,22 |
| Total | 22.592.783,99 | 23.274.241,98 |

| Município de Olhão | | | | | |
|---------------------------|------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| Entidade | Nº Empréstimo | Data de contratação | Prazo do contrato | Valor contratado | Divida a 31/12/2020 |
| CGD | 0555000845891 | 31-05-2001 | 20 | 1.995.191,59 | 66.089,17 |
| | 9015002495891 | 23-08-2001 | 20 | 315.489,67 | 17.028,79 |
| | 9015002496691 | 23-08-2001 | 20 | 189.573,13 | 9.117,13 |
| | 9015002545891 | 13-09-2001 | 20 | 127.759,30 | 6.895,89 |
| | 9015002546691 | 13-09-2001 | 20 | 71.994,42 | 3.885,95 |
| | 9015003066491 | 31-05-2002 | 20 | 2.000.000,00 | 262.408,84 |
| | 9015003566691 | 14-01-2003 | 20 | 154.589,40 | 19.907,53 |
| | 9015004103891 | 29-12-2004 | 20 | 762.248,00 | 182.566,96 |
| | 9015004239591 | 10-03-2005 | 20 | 649.951,13 | 164.658,00 |
| | 9015004328691 | 10-05-2005 | 20 | 771.194,00 | 206.002,23 |
| | 9015005138691 | 04-12-2006 | 20 | 1.032.806,00 | 373.795,26 |
| | 9015006173991 | 10-12-2008 | 20 | 4.500.000,00 | 2.112.967,28 |
| | 9015008499391 | 04-08-2016 | 12 | 795.651,92 | 758.618,91 |
| | BES | 077000872 | 05-12-2003 | 20 | 520.000,00 |
| | 20061101402006 | 15-12-2006 | 25 | 4.950.622,00 | 2.497.710,00 |
| CCCA | 56065179096 | 04-05-2018 | 12 | 793.502,78 | 707.249,11 |
| | 56065179890 | 04-05-2018 | 4 | 13.595,81 | 13.595,81 |
| | 56065179246 | 04-05-2018 | 8 | 37.185,62 | 37.185,62 |
| BPI | 8357676830001 | 31-05-2002 | 20 | 3.000.000,00 | 401.660,13 |
| | 8357676830006 | 30-11-2006 | 25 | 2.023.106,00 | 1.124.239,80 |
| | 8357676001001 | 29-01-2018 | 8 | 1.110.000,00 | 971.985,41 |
| IFDR | ALG-03-1241-Feder-000030 | 27-08-2012 | 8 | 145.018,59 | 15.369,74 |
| DGTF | PAEL | 17-12-2012 | 14 | 4.066.207,89 | 1.837.000,75 |
| BST | 0032,00495377770 | 04-01-2016 | 10 | 370.000,00 | 205.555,60 |
| | 0032,00495377810 | 04-01-2016 | 20 | 600.000,00 | 473.684,24 |
| | 0032,00495377830 | 04-01-2016 | 20 | 149.000,00 | 118.435,92 |
| Ambiolhão | | | | | |
| Entidade | Empréstimo | Data de contratação | Prazo do contrato | Valor contratado | Divida a 31/12/2020 |
| BCP | Cessão Águas do Algarve | 29-10-2014 | 36 meses | 3.960.000,00 | 2.413.214,36 |
| | | 29-10-2015 | 36 meses | 1.200.000,00 | |
| | | 31-12-2016 | 36 meses | 1.700.000,00 | |
| | | 14-11-2017 | 36 meses | 1.600.000,00 | |
| | | 30-11-2018 | 84 meses | 3.495.000,00 | |
| Novo Banco | Contrato n.º 770086809 | 20-09-2017 | 120 meses | 990.000,00 | 735.242,98 |
| Novo Banco | Contrato n.º 770096121 | 08-01-2019 | 84 meses | 1.500.000,00 | 1.089.285,78 |
| BPI | Contrato n.º 5798942830 | 14-11-2019 | 120 meses | 1.407.000,00 | 1.407.000,00 |
| BPI | Contrato n.º 5798942830-002 | 27-10-2020 | 144 meses | 2.088.158,68 | 2.088.158,68 |
| Entidade | Nº Leasing (parte de MLP) | Data de contratação | Prazo do contrato | Valor contratado | Divida a 31/12/2020 |
| Novo Banco | 2071558 | 02-09-2018 | 36 meses | 21.217,50 | 5.599,87 |
| Novo Banco | 2071981 | 02-09-2018 | 48 meses | 24.985,36 | 11.316,92 |
| Novo Banco | 2072668 | 02-03-2019 | 48 meses | 64.800,00 | 45.421,52 |
| Entidade | Nº Confirming (parte de MLP) | Data de contratação | Prazo do contrato | Valor contratado | Divida a 31/12/2020 |
| Novo Banco | 987 | 25-03-2019 | 6 meses | 1.250.000,00 | 1.087.110,27 |
| Fesnima | | | | | |
| Entidade | Nº Empréstimo | Data de contratação | Prazo do contrato | Valor contratado | Divida a 31/12/2020 |
| Montepio | 154361001709 | 09-03-2017 | 120 meses | 770.331,87 | 349.253,09 |
| CGD | 9015008714391 | 20-11-2017 | 120 meses | 331.263,12 | 239.880,08 |
| CA | 56065246674(285773) | 26-06-2018 | 180 meses | 1.100.000,00 | 430.316,05 |
| Mercados | | | | | |
| Entidade | Nº Leasing | Data de contratação | Prazo do contrato | Valor contratado | Divida a 31/12/2020 |
| BPI | 1960366000 | 11-06-2019 | 50 meses | 18.517,13 € | 9.481,40 € |

Nota 8 – Propriedades de investimento

As propriedades de investimento são mensuradas ao custo. O custo de aquisição compreende o seu preço de compra e quaisquer outros gastos que lhe sejam diretamente imputáveis.

De seguida apresenta-se o quadro com as propriedades de investimento no início e no final do ano.

| RUBRICAS | Quantia Escriturada Inicial | Variações | | | | | | Quantia Escriturada Final |
|---------------------------------------|-----------------------------|-------------|------------------|----------------------|-------------------|---------------------|-------------|---------------------------|
| | | Adições | Transf. Internas | Depreciações período | Perdas imparidade | Diferenças cambiais | Diminuições | |
| Propriedades de Investimento | | | | | | | | |
| Bens de Domínio Público | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Terrenos e Recursos Naturais | 29.309,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29.309,00 |
| Edifícios e Outras Construções | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Propriedades de Investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Propriedades de Investimento em Curso | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 29.309,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29.309,00 |

A inclusão de um terreno que consubstancia uma propriedade de investimento, tal como preconizado na Norma de Contabilidade Pública 8, motivou a alteração desta rubrica para 29 309,00€, mensurado ao modelo do custo.

Nota 9 – Imparidade de ativos

Segue-se a informação sobre a quantia recuperável dos ativos.

| Classes | Quantia Bruta | Perdas por Imparidade Acumuladas | Reversão de Imparidades | Quantia Recuperável |
|----------------------------------|---------------------|----------------------------------|-------------------------|---------------------|
| Cientes, contribuintes e utentes | 3.115.200,88 | 1.676.136,45 | 17.176,39 | 1.439.064,43 |
| TOTAL | 3.115.200,88 | 1.676.136,45 | 17.176,39 | 1.439.064,43 |

As dívidas de clientes, contribuintes e utentes a 31 de dezembro ascendem a 3 115 200,88€

Foram constituídas imparidades no montante de 1.676.136,45€ e foi desreconhecido em dívidas a receber o montante de 17.176,39€, procedendo-se à respetiva reversão da perda por imparidade.

Nota 10 – Inventários

O custo de cada item de inventário é determinado através da média ponderada do seu custo inicial e do custo de itens semelhantes adquiridos durante o ano de 2020 – custo médio ponderado. De seguida apresenta-se o quadro com a informação dos valores da conta de inventário e os movimentos do período.

| Ativo | Quantia bruta | Imparidade acumulada | Quantia recuperável |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|
| Mercadorias | 12.786,77 € | | 12.786,77 € |
| Matérias primas, subsidiárias e de consumo | 170.373,74 € | | 170.373,74 € |
| Produtos acabados e intermédios | | | |
| Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos | | | |
| Produtos e trabalhos em curso | 733.498,75 € | | 733.498,75 € |
| Total | 916.659,26 € | | 916.659,26 € |

| Rubrica | Quantia escriturada inicial | Movimentos do período | | | | | | | Quantia escriturada final (9)=(1)+(2)-(3)- /(+4)-(5)+(6)- (7)+(8) |
|---|-----------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------|-----------------------|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--|
| | | Compras Líquidas | Consumos/gastos | Variações nos inventários da produção | Perdas por imparidade | Reversões de perdas por imparidade | Outras reduções de inventários | Outros aumentos de Inventários | |
| | (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) | |
| Mercadorias | 10.787,79 | 2.107.025,64 | 2.103.635,38 | | | | 1.391,28 | | 12.786,77 |
| Matérias primas, subsidiárias e de consumo | 163.517,39 | 237.308,63 | 217.722,83 | | | | 12.765,82 | 36,37 | 170.373,74 |
| Produtos acabados e intermédios | | | | | | | | | |
| Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos | | | | | | | | | |
| Produtos e trabalhos em curso | 670.000,00 | 63.498,75 | | | | | | | 733.498,75 |
| TOTAL | 844.305,18 | 2.407.833,02 | 2.321.358,21 | | | | 14.157,10 | 36,37 | 916.659,26 |

Nota 15 – Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

Relativamente aos diversos processos judiciais que se encontram em curso, quer instaurados pelo Município, quer instaurados por outras entidades, após reapreciação jurídica para efeitos de prestação anual das contas, não existem alterações a registar face ao ano anterior.

| Rubricas (1) | Quantia escriturada inicial (2) | Aumentos | | | | Diminuições | | | | Quantia escriturada final (11)=(2)+(6)-(10) |
|---|---------------------------------|--------------|------------------------------------|---------------------|--------------------------------|-----------------|---------------|------------------------|------------------------------------|---|
| | | Reforços (3) | Aumentos da quantia descontada (4) | Outros aumentos (5) | Total aumentos (6)=(3)+(4)+(5) | Utilizações (7) | Reversões (8) | Outras diminuições (9) | Total diminuições (10)=(7)+(8)+(9) | |
| Impostos, contribuições e taxas | | | | | | | | | | |
| Garantias a clientes | | | | | | | | | | |
| Processos judiciais em curso | 46.219,10 | | | | | | | | | 46.219,10 |
| Acidentes de trabalho e doenças profissionais | | | | | | | | | | |
| Matérias ambientais | | | | | | | | | | |
| Contratos onerosos | | | | | | | | | | |
| Reestruturação e reorganização | | | | | | | | | | |
| Outras provisões | | | | | | | | | | |
| Total | 46.219,10 | | | | | | | | | 46.219,10 |

Nota 20 – Divulgações de parte relacionadas

Nos quadros seguintes indica-se da identidade das partes relacionadas do Município e de todos os relacionamentos e transações com partes relacionadas de que tivemos conhecimento. Os relacionamentos e as transações com partes relacionadas foram apropriadamente contabilizados e divulgados de acordo com os requisitos do normativo contabilístico aplicável.

| Designação da Entidade | Tipo de Entidade | Morada | Capital Social | Participação | % Controlo | | Controlo Final |
|--|-----------------------------------|--|-----------------|-----------------|------------|----------|----------------|
| | | | | | Direto | Indireto | |
| Ambiolhão - Empresa Municipal de Ambiente de Olhão, EM | EPM | Rua do Comércio, n.º 9 a 11 8700-427 Olhão | 12.298.814,91 € | 12.298.814,91 € | 100% | | 100% |
| Fesnima - Empresa Pública de Animação de Olhão, E.M. | EPM | Largo Sebastião Martins Mestre 8700-349 Olhão | 5.000,00 € | 5.000,00 € | 100% | | 100% |
| Mercados de Olhão, E.M. | EPM | Av.ª 5 de Outubro, Loja n.º 43 8700-306 Olhão | 25.000,00 € | 25.000,00 € | 100% | | 100% |
| Águas do Algarve, S.A. | Soc. Anónima de Capitais Públicos | Rua do Repouso, n.º 10 8000-302 Faro | 29.825.000,00 € | 1.153.955,00 € | 3,87% | | 3,87% |
| Algar - Valorização e Tratamento de Resíduos Sólidos, S.A. | S.A. | Barros de São João da Venda 8135-026 Almancil | 7.500.000,00 € | 336.375,00 € | 4,49% | | 4,49% |
| Sociedade Polis Litoral Ria Formosa Sociedade para a Requalificação e Valorização da Ria Formosa, S.A. | S.A. | Parque Natural Ria Formosa Chalet João Lúcio, Pinheiros de Marim 8700-225 Olhão | 22.500.000,00 € | 2.475.000,00 € | 11% | | 11,00% |
| Municipia - Empresa de Cartografia e Sistemas de Informação, E.M., S.A. | S.A. | Av. Prof. Dr. Cavaco Silva, Edifício Ciência II, número 11, 3.º B, Taguspark 2740-120 Porto Salvo | 3.236.678,67 € | 4.987,98 € | 0,15% | | 0,15% |

As participações financeiras das subsidiárias Ambiolhão, EM, Fesnima, EM, e Mercados EM foram anuladas no âmbito dos procedimentos de consolidação, sendo o valor da rubrica de participações financeiras consolidadas de 4.673.305,29€.

Nota 23 – Outras divulgações

Apresentam-se de seguida as rubricas mais relevantes do Balanço Consolidado e da Demonstração de Resultados Consolidada:

Fluxos financeiros

| Tipo de fluxos | Município de Olhão/ Fesnima | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|------------------------------------|------------------------|---------------------------|-----------------|
| | Obrigações/Pagamentos | | | | | Direitos/Recebimentos | | | | |
| | Saldo inicial | Obrigações constituídas no exercício | Anulações no exercício | Pagamentos do exercício | Saldo final | Saldo inicial | Direitos constituídos no exercício | Anulações do exercício | Recebimentos do exercício | Saldo final |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=(2+3)-(4+5) | 7 | 8 | 9 | 10 | 11=(7+8)-(9+10) |
| Transferências | 0,00 | 462.000,00 | | 462.000,00 | 0,00 | 0,00 | 462.000,00 | | 462.000,00 | 0,00 |
| Subsídios | | | | | | | | | | |
| Empréstimos | | | | | | | | | | |
| Relações comerciais | | | | | | | | | | |
| Participações do capital em numerário | | | | | | | | | | |
| Participações do capital em espécie | | | | | | | | | | |
| Outros | | | | | | | | | | |
| Total | 0,00 | 462.000,00 | 0,00 | 462.000,00 | 0,00 | 0,00 | 462.000,00 | 0,00 | 462.000,00 | 0,00 |

| Tipo de fluxos | Município de Olhão/ Mercados de Olhão | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|------------------------------------|------------------------|---------------------------|-----------------|
| | Obrigações/Pagamentos | | | | | Direitos/Recebimentos | | | | |
| | Saldo inicial | Obrigações constituídas no exercício | Anulações no exercício | Pagamentos do exercício | Saldo final | Saldo inicial | Direitos constituídos no exercício | Anulações do exercício | Recebimentos do exercício | Saldo final |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=(2+3)-(4+5) | 7 | 8 | 9 | 10 | 11=(7+8)-(9+10) |
| Transferências | 0,00 | 186.000,00 | | 186.000,00 | 0,00 | | 186.000,00 | | 186.000,00 | 0,00 |
| Subsídios | | | | | | | | | | |
| Empréstimos | | | | | | | | | | |
| Relações comerciais | | | | | | | | | | |
| Participações do capital em numerário | | | | | | | | | | |
| Participações do capital em espécie | | | | | | | | | | |
| Outros | | | | | | | | | | |
| Total | 0,00 | 186.000,00 | 0,00 | 186.000,00 | 0,00 | 0,00 | 186.000,00 | 0,00 | 186.000,00 | 0,00 |

| Tipo de fluxos | Município de Olhão/Ambiolhão | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------|-----------------------|------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------|
| | Obrigações/Pagamentos | | | | | Direitos/Recebimentos | | | | |
| | Saldo inicial | Obrigações constituídas no exercício | Anulações no exercício | Pagamentos do exercício | Saldo final | Saldo inicial | Direitos constituídos no exercício | Anulações do exercício | Recebimentos do exercício | Saldo final |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=(2+3)-(4+5) | 7 | 8 | 9 | 10 | 11=(7+8)-(9+10) |
| Transferências | 0,00 | 4.660.107,46 | | 4.660.107,46 | 0,00 | 0,00 | 4.660.107,46 | | 4.660.107,46 | 0,00 |
| Subsídios | | | | | | | | | | |
| Empréstimos | | | | | | | | | | |
| Relações comerciais | 23,08 | 698061,85 | | 656942,57 | 41142,36 | 23,08 | 698061,85 | | 656942,57 | 41142,36 |
| Participações do capital em numerário | | | | | | | | | | |
| Participações do capital em espécie | | | | | | | | | | |
| Outros | | | | | | | | | | |
| Total | 23,08 | 5.358.169,31 | 0,00 | 5.317.050,03 | 41.142,36 | 23,08 | 5.358.169,31 | 0,00 | 5.317.050,03 | 41.142,36 |

Fornecimento e Serviços Externos

| Rubrica | 2020 | 2019 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Subcontratos e parcerias | 396.835,97 | 715.463,81 |
| Serviços especializados | 4.168.301,91 | 3.659.977,58 |
| Materiais de consumo | 266.909,90 | 553.202,67 |
| Energia e fluidos | 2.464.262,94 | 2.601.127,10 |
| Deslocações, estadas e transportes | 114.034,09 | 47.695,22 |
| Serviços diversos | 4.864.706,72 | 5.450.552,03 |
| Total | 12.275.051,53 | 13.028.018,41 |

Gastos com pessoal

| Rubrica | 2020 | 2019 |
|---|----------------------|----------------------|
| Remunerações dos titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos | 254.508,83 | 213.940,07 |
| Remunerações do pessoal | 11.665.614,47 | 11.122.504,60 |
| Benefícios pós-emprego | 4.654,50 | 16.945,80 |
| Encargos sobre remunerações | 2.626.148,28 | 2.456.292,31 |
| Acidentes no trabalho e doenças profissionais | 158.798,48 | 146.015,26 |
| Outros gastos com o pessoal | 507.381,57 | 514.496,28 |
| Outros encargos sociais | 234.885,66 | 17.756,88 |
| Total | 15.451.991,79 | 14.487.951,20 |

Transferências e subsídios concedidos

| Rubrica | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Estado | 166.441,24 | 170.817,08 |
| Administração Local | 363.700,11 | 597.901,85 |
| Outros setores institucionais | 971.305,22 | 638.325,24 |
| Subsídios correntes concedidos | 0,00 | 0,00 |
| Transferências de capital concedidas | 341.039,81 | 0,00 |
| Total | 1.842.486,38 | 1.407.044,17 |

Património líquido

| Rubrica | 2020 | 2019 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Património/capital | 109.576.307,38 | 109.576.307,38 |
| Resultados transitados | -28.261.412,74 | -29.041.516,86 |
| Ajustamentos em ativos financeiros | 2.789.616,80 | |
| Outras variações no património líquido | 37.413.214,09 | 38.801.326,31 |
| Total | 121.517.725,53 | 119.336.116,83 |

Outras contas a receber

| Rubrica | 2020 | 2019 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| Fornecedores | 191.761,13 | 89.004,05 |
| Devedores por acréscimos | 1.896.995,48 | 1.653.776,08 |
| Outros devedores | 1.875.203,47 | 3.335.905,05 |
| Total | 3.963.960,08 | 5.078.685,18 |

Outras contas a pagar

| Rubrica | 2020 | 2019 |
|-------------------------|---------------------|-------------------|
| Credores por acréscimos | 2.569.621,44 | 0,00 |
| Outros credores | 123.465,27 | 144.647,18 |
| Total | 2.693.086,71 | 144.647,18 |

Rendimentos

| Rubrica | 2020 | 2019 |
|---|----------------------|----------------------|
| Impostos, contribuições e taxas | 14.565.241,85 | 14.542.340,57 |
| Vendas | 2.128.830,33 | 2.478.784,61 |
| Prestações de serviços e concessões | 9.714.124,09 | 9.193.021,30 |
| Rendimentos/Gastos imputados de entidades controladas, associadas e empreendimentos conjuntos | 264.408,24 | 0,00 |
| Transferências e subsídios correntes obtidos | 11.387.721,47 | 11.643.818,77 |
| Outros rendimentos | 3.759.179,79 | 2.261.018,09 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 19.456,21 | 78.645,67 |
| Total | 41.838.961,98 | 40.197.629,01 |

Em termos gerais os gastos os FSE apresentam uma redução de 5,78%, os custos com pessoal e as transferências e subsídios concedidos um aumento de 6,65% e 30,95%, respetivamente.

Relativamente ao património líquido este teve um aumento de 1,83%.

Nas outras contas a receber verifica-se uma redução de 21,95% e as outras contas a pagar um aumento de 1.761,83%. Este grande aumento nas outras contas a pagar deve-se à reclassificação dos credores por deferimento face ao novo sistema de contabilidade.

Relativamente aos rendimentos este apresentam um crescimento de 4.08%.

Indicadores de Gestão

Os indicadores de natureza patrimonial apresentam sinais da evolução da situação financeira de uma entidade e permitindo apreciar a sua capacidade de endividamento.

Uma vez que estamos perante a situação financeira de um Grupo Público Municipal, há que ter em conta que o Ativo engloba uma série de bens que não poderão servir de garantia de endividamento perante terceiros. Os Ativos do Grupo integram bens não hipotecáveis ou alienáveis, como sejam, os bens

de domínio público e bens privados necessários à prestação do serviço público.

| Indicadores | Rácio | 2020 | 2019 |
|----------------------------------|--|--------|--------|
| Autonomia Financeira | Património Líquido/Ativo | 81,52% | 77,78% |
| Solvabilidade | Património Líquido/Passivo | 4,41 | 3,50 |
| Liquidez Geral | Ativo corrente/Passivo corrente | 1,56 | 1,27 |
| Liquidez Reduzida | (Ativo corrente-Inventário)/Passivo corrente | 1,46 | 1,21 |
| Liquidez Imediata | Disponibilidades/Passivo corrente | 0,78 | 0,63 |
| Rendimento do Património Líquido | Resultado Líquido/Património Líquido | 2,15% | 1,84% |

PAEL

O Município de Olhão enquadrou-se no Programa II do PAEL, reunindo condições para apresentar uma candidatura de adesão, a qual pressupõe o recurso a um empréstimo, celebrando o seu contrato com o Estado Português e obtido o visto do Tribunal de Contas em 27/05/2013, no valor de 4.083.539,95€

A disponibilização do montante de financiamento foi efetuado em duas tranches, uma em junho e outra em outubro de 2013.

No final de 2013 a dívida incluída no programa encontrava-se totalmente liquidada.

De acordo com o n.º 2 do art. 12º da Lei n.º 43/2012, de 28 de Agosto, foi incluído nas contas individuais do Município um anexo relativo à execução do PAEL.

Em 25/07/2017 foi suspensa a aplicação do plano de ajustamento financeiro e as suas obrigações através do despacho conjunto do Secretário de Estado das Autarquias Locais e do Secretário de Estado do Tesouro.

Olhão, 8 de junho de 2021

O Presidente da Câmara