

município de **Olhão**

*...mais para si!*



# RELATÓRIO DE GESTÃO CONSOLIDADO 2016



## INTRODUÇÃO

De acordo com o Regime Financeiro das Autarquias Locais, o grupo autárquico é composto pelo município 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.

Com a publicação da Portaria n.º 474/2010, de 15 de Junho, ficaram estabelecidos os princípios orientadores da consolidação de contas, definindo os requisitos mínimos para a preparação e apresentação das demonstrações financeiras consolidadas.

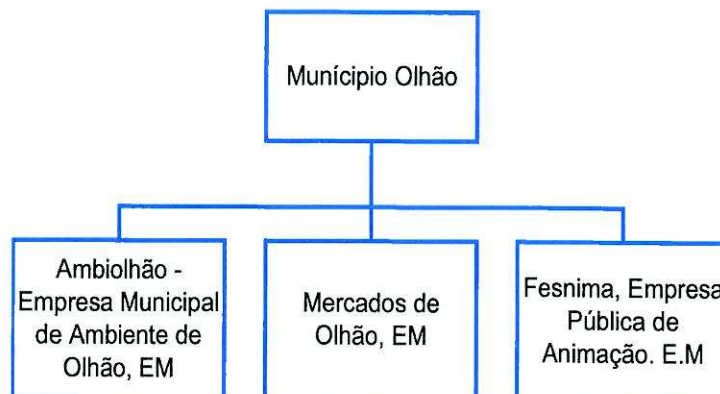
Neste sentido o Município de Olhão elaborou, para os exercícios de 2016, a consolidação de contas do grupo municipal, tendo por base a portaria já referida, o manual de consolidação aprovado e as instruções do SATAPOCAL.

## PERÍMETRO 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

## Método de Consolidação

O método de consolidação adoptado 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 respectivos dos balanços e demonstrações de resultados das entidades consolidadas.

## Análise ao Balanço

O Balanço Consolidado apresenta a situação do património do Grupo à data de encerramento do exercício 2016, dando a conhecer o Activo do Grupo, constituído pelos bens e direitos que representam a aplicação de fundos, isto é, a sua estrutura económica e o Passivo e Capital Próprio do Grupo, que representam a estrutura financeira, ou seja, a origem de fundos.

A estrutura do Activo reparte-se em Imobilizado ou Activo Fixo e Activo Circulante. Por sua vez, a estrutura do Passivo é repartida entre o Capital Próprio ou Fundos Próprios e o Passivo.

| ACTIVO   | Ano: 2016             |                      |                       |                | Ano: 2015             |                |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
|  | AB                    | AP                   | AL                    | %              | AL                    | %              |
| Imobilizado                                    |                       |                      |                       |                |                       |                |
| Bens de domínio público                        | 98 445 876,36         | 59 635 772,15        | 38 810 104,21         | 28,11%         | 41 574 788,13         | 29,82%         |
| Imobilizações incorpóreas                      | 1 189 127,59          | 1 109 502,41         | 79 625,18             | 0,06%          | 80 247,96             | 0,06%          |
| Imobilizações Corpóreas                        | 108 793 795,47        | 24 568 359,55        | 84 225 435,92         | 60,99%         | 84 895 131,77         | 60,88%         |
| Investimentos Financeiros                      | 5 065 619,67          | 2,30                 | 5 065 617,37          | 3,67%          | 5 062 248,59          | 3,63%          |
| Circulante                                     |                       |                      |                       |                |                       |                |
| Existências                                    | 172 848,95            | 0,00                 | 172 848,95            | 0,13%          | 201 964,46            | 0,14%          |
| Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo (a) | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00%          | 0,00                  | 0,00%          |
| Dívidas de terceiros - Curto prazo             | 3 326 314,43          | 1 332 792,24         | 1 993 522,19          | 1,44%          | 2 026 628,84          | 1,45%          |
| Títulos negociáveis                            | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00%          | 0,00                  | 0,00%          |
| Depósitos em instituições financeiras e caixa  | 6 174 864,21          | 0,00                 | 6 174 864,21          | 4,47%          | 4 157 752,76          | 2,98%          |
| Acréscimos e diferimentos                      | 1 566 792,69          | 0,00                 | 1 566 792,69          | 1,13%          | 1 437 810,27          | 1,03%          |
| Total de amortizações                          | 0,00                  | 85 313 634,11        | 0,00                  |                | 0,00                  |                |
| Total de provisões                             | 0,00                  | 1 332 792,24         | 0,00                  |                | 0,00                  |                |
| <b>Total do activo</b>                         | <b>224 735 239,37</b> | <b>86 646 426,35</b> | <b>138 088 810,72</b> | <b>100,00%</b> | <b>139 436 572,78</b> | <b>100,00%</b> |

| FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO                     |  | %                     |                | %                     |                |
|---|--|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| Fundos próprios                               |  |                       |                |                       |                |
| Património                                    |  | 109 568 970,42        | 79,35%         | 109 568 970,42        | 78,58%         |
| Ajustamento de partes de capital em empresas  |  | 0,00                  | 0,00%          | 0,00                  | 0,00%          |
| Reservas de reavaliação                       |  | 0,00                  | 0,00%          | 0,00                  | 0,00%          |
| Reservas                                      |  | 16 851 509,92         | 12,20%         | 16 850 471,77         | 12,08%         |
| Subsídios                                     |  | 105 468,89            | 0,08%          | 0,00                  |                |
| Resultado transitados                         |  | -42 183 803,08        | -30,55%        | -42 518 331,94        | -30,49%        |
| Resultado líquido do exercício                |  | 3 753 337,10          | 2,72%          | 891 803,58            | 0,64%          |
| Passivo                                       |  |                       |                |                       |                |
| Provisões para riscos e encargos              |  | 46 219,10             | 0,03%          | 61 579,09             | 0,04%          |
| Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo (a) |  | 24 953 348,07         | 18,07%         | 26 723 671,61         | 19,17%         |
| Dívidas a terceiros - Curto prazo             |  | 3 925 931,42          | 2,84%          | 5 807 929,73          | 4,17%          |
| Acréscimos e diferimentos                     |  | 21 067 828,88         | 15,26%         | 22 050 478,52         | 15,81%         |
| <b>Total dos fundos próprios e do passivo</b> |  | <b>138 088 810,72</b> | <b>100,00%</b> | <b>139 436 572,78</b> | <b>100,00%</b> |

Pela análise do Balanço Consolidado, verifica-se que grupo tem um Ativo Total de 138.088.810,72€, em que 92,82% é referente ao imobilizado, o qual tem associado uma amortização acumulada de 85.313.634,11€.

Relativamente à dívida de terceiros é de salientar que parte daquela dívida encontra-se em cobrança duvidosa (1.332.792,24€), tendo a provisão uma redução no valor de 63.584,98€.

No que respeita aos Fundos Próprios e Passivo verifica-se que o grupo tem Fundo Próprio no valor de 88.095.483,25€ e um Passivo de 49.993.327,47€.

No Passivo as dívida a terceiros é a mais expressiva, da qual 24.953.348,07€ são de médio e longo prazo e 3.925.931,42€ de curto prazo, representando 57,77% do passivo do grupo municipal.

Comparativamente com o ano anterior verifica-se uma redução do balanço de 0,98%. Na parte do ativos esta redução deve-se essencialmente à redução dos bens do domínio público, das imobilizações incorpóreas e corpóreas, das existências, das dívidas de terceiros de curto prazo (3.497.224,71€), a qual não foi compensada pelo aumento dos investimentos financeiros, pelos depósitos em instituições financeiras, pela caixa e pelos acréscimos e diferimentos (2.149.462,65€). Relativamente aos Fundos Próprios verifica-se um aumento de 3.302.569,42€ e no que respeita ao Passivo este regista uma redução de 4.650.331,48€.

## Análise da Demonstração de resultados

É objectivo maior da Demonstração de Resultados, aferir o grau de eficiência económica atingido, de forma a prognosticar a capacidade da autarquia em gerar fluxos de caixa.

| Custos e Perdas   | Ano: 2016            |                | Ano: 2015            |                |
|---|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
|   | Valor                | %              | Valor                | %              |
| Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:    |                      |                |                      |                |
| Mercadorias   | 2 062 037,43         | 6,40%          | 2 221 401,27         | 6,82%          |
| Matérias  | 255 655,51           | 0,79%          | 163 524,50           | 0,50%          |
| Fornecimentos e serviços externos                             | 9 717 839,11         | 30,18%         | 8 560 033,18         | 26,29%         |
| Custos com o pessoal:   |                      |                |                      |                |
| Remunerações  | 9 311 890,81         | 28,92%         | 9 107 403,33         | 27,97%         |
| Encargos sociais  | 2 389 186,87         | 7,42%          | 2 480 848,12         | 7,62%          |
| Transf. e subsídios correntes concedidos e prestações sociais | 1 232 324,34         | 3,83%          | 1 082 640,65         | 3,33%          |
| Amortizações do exercício                                     | 5 892 812,61         | 18,30%         | 6 575 421,56         | 20,20%         |
| Provisões do exercício  | 381 859,05           | 1,19%          | 492 184,31           | 1,51%          |
| Outros custos e perdas operacionais                           | 196 243,01           | 0,61%          | 180 968,17           | 0,56%          |
| <b>Total dos custos e perdas operacionais</b>                 | <b>31 439 848,74</b> | <b>97,64%</b>  | <b>30 864 425,09</b> | <b>94,81%</b>  |
| Custos e perdas financeiras                                   | 433 160,49           | 1,35%          | 577 860,11           | 1,77%          |
| <b>Total dos custos e perdas correntes</b>                    | <b>31 873 009,23</b> | <b>98,98%</b>  | <b>31 442 285,20</b> | <b>96,58%</b>  |
| Custos e perdas extraordinárias                               | 327 049,83           | 1,02%          | 1 113 335,51         | 3,42%          |
| <b>Total dos custos e perdas</b>                              | <b>32 200 059,06</b> | <b>100,00%</b> | <b>32 555 620,71</b> | <b>100,00%</b> |

Como se pode verificar os Custos Operacionais são os que têm de longe o maior peso (97,64%) dos custos totais, sendo os custos com o pessoal, fornecimentos e serviços externos e as amortizações do exercício os quais mais contribuem para esse valor.

| Proveitos e Ganhos                        | Ano: 2016            |                | Ano: 2015            |                |
|---|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
|   | Valor                | %              | Valor                | %              |
| Vendas e prestações de serviços:          |                      |                |                      |                |
| Vendas de mercadorias                     | 2 158 833,82         | 6,00%          | 2 170 485,16         | 6,49%          |
| Vendas de produtos                        | 7 527,39             | 0,02%          | 14,28                | 0,00%          |
| Prestações de serviços                    | 7 794 119,52         | 21,68%         | 7 351 652,86         | 21,98%         |
| Reembolsos e Restituições                 | -293,59              | 0,00%          | -247,31              | 0,00%          |
| Anulações                                 | -126 448,08          | -0,35%         | -36 589,46           | -0,11%         |
| Impostos e taxas                          | 12 462 615,62        | 34,66%         | 10 303 836,68        | 30,81%         |
| Variação da produção                      | 0,00                 | 0,00%          | 0,00                 | 0,00%          |
| Trabalhos para a própria entidade         | 0,00                 | 0,00%          | 0,00                 | 0,00%          |
| Proveitos suplementares                   | 46 503,08            | 0,13%          | 53 211,21            | 0,16%          |
| Transferências e subsídios obtidos        | 10 410 368,93        | 28,96%         | 10 026 439,41        | 29,98%         |
| Outros proveitos e ganhos operacionais    | 824 572,95           | 2,29%          | 825 382,37           | 2,47%          |
| Total dos proveitos e ganhos operacionais | 33 577 799,64        | 93,39%         | 30 694 185,20        | 91,77%         |
| Proveitos e ganhos financeiros            | 1 010 217,08         | 2,81%          | 593 559,38           | 1,77%          |
| Total dos proveitos e ganhos correntes    | 34 588 016,72        | 96,20%         | 31 287 744,58        | 93,54%         |
| Proveitos e ganhos extraordinários        | 1 365 379,44         | 3,80%          | 2 159 679,71         | 6,46%          |
| <b>Total dos proveitos e ganhos</b>       | <b>35 953 396,16</b> | <b>100,00%</b> | <b>33 447 424,29</b> | <b>100,00%</b> |

Quanto aos Proveitos e Ganhos, constata-se que os mais expressivos são os impostos e taxas seguidos das transferências e subsídios obtidos, com 63,62% dos Proveitos e Ganhos Operacionais.

Os Proveitos e Ganhos Financeiros e Extraordinários apenas representam 6,61% do valor total Proveitos e Ganhos.

| Resultados                                  | Valor        | Valor       |
|---|--------------|-------------|
| Resultados operacionais (B)-(A).....        | 2 137 950,90 | -170 239,89 |
| Resultados financeiros (D-B)-(C-A).....     | 577 056,59   | 15 699,27   |
| Resultados correntes (D)-(C).....           | 2 715 007,49 | -154 540,62 |
| Resultado líquido do exercício (F)-(E)..... | 3 753 337,10 | 891 803,58  |

Em termos globais, comparando Custos e Perdas com Proveitos e Ganhos, verifica-se um saldo positivo uma vez que os primeiros foram inferiores aos segundos. Tal diferença é traduzida pelo Resultado Líquido do Exercício de 3.753.337,10€.

Face ao ano anterior verifica-se uma melhoria dos resultados líquidos (2.861.533,52€) devido essencialmente ao aumento dos proveitos (2.505.971,87€) e uma diminuição dos custos (355.561,65€).

## 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 Activo engloba uma série de bens que não poderão servir de garantia de endividamento perante terceiros. Os Activos 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                             | 2016     | 2015     |
|---|----------|----------|
| <b>Estrutura do activo</b>              |          |          |
| Activo fixo/Activo total                | 92,82%   | 94,39%   |
| Activo circulante/Activo total          | 6,04%    | 4,58%    |
| Activo fixo/Activo circulante           | 1536,71% | 2060,84% |
| Acréscimos e Difer./Activo total        | 1,13%    | 1,03%    |
| <b>Estrutura do passivo</b>             |          |          |
| Passivo longo prazo/Passivo total       | 50,01%   | 49,02%   |
| Passivo curto prazo/Passivo total       | 7,85%    | 10,63%   |
| Passivo longo prazo/Passivo curto prazo | 636,78%  | 461,18%  |
| Acréscimos e Difer./Passivo total       | 42,14%   | 40,35%   |
| <b>Análise do passivo exigível</b>      |          |          |
| Dívida curto prazo/Activo fixo liq.     | 3,06%    | 4,41%    |
| Dívida MLP/Activo fixo liq.             | 19,47%   | 20,30%   |
| <b>Índices de liquidez</b>              |          |          |
| Disponibilidades/Exigível CP            | 157,28%  | 71,59%   |
| Activo circulante/Exigível CP           | 212,47%  | 109,96%  |
| <b>Solvabilidade</b>                    |          |          |
| Fundo patrimonial/Passivo               | 176,21%  | 155,17%  |
| Activo/Passivo                          | 276,21%  | 255,17%  |

Dos rácios acima referidos entendemos fazer referência aos mais significativos tendo em conta a especificidade do grupo municipal.

O rácio que mede a relação entre as disponibilidades com o exigível de curto prazo, indica a disponibilidade imediata em termos líquidos financeiros para fazer face às suas obrigações de curto prazo, tendo-se verificado um aumento de 85,69% face ao ano anterior.

O rácio de solvabilidade mede a relação entre os fundos próprios e os capitais alheios do grupo. A gestão deste indicador financeiro é importante na medida em que permite identificar os meios disponíveis para fazer face aos compromissos a médio e longo prazo. Como podemos verificar tanto os fundos próprios como o activo cobrem o valor do passivo, 176,21% e 276,21% respetivamente, tendo aumentado face ao ano anterior.

## 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€

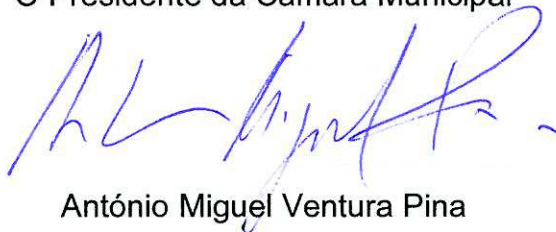
A disponibilização do montante de financiamento foi efetuado em duas tranches, uma em junho e outra em outubro de 2013.

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.

Paços do Concelho, 9 de junho de 2017

O Presidente da Câmara Municipal



António Miguel Ventura Pina



# Balço Consolidado

## MUNICIPIO DE OLHAO

Ano: 2016

Ano: 2015

| Código das Contas POCAL   | Activo   | AB                    | AP                   | AL                   | AL                   |
|---------------------------|--|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Imobilizado               |  |                       |                      |                      |                      |
| Bens de domínio público   |  |                       |                      |                      |                      |
| 451                       | Terrenos e recursos naturais                         | 2 244 067,98          | 14 111,36            | 2 229 956,62         | 2 231 972,50         |
| 452                       | Edifícios  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 453                       | Outras construções e infra-estruturas                | 94 438 852,31         | 59 621 660,79        | 34 817 191,52        | 38 569 860,14        |
| 455                       | Bens do património histórico, artístico e cultural   | 360 231,60            | 0,00                 | 360 231,60           | 310 428,90           |
| 459                       | Outros bens de domínio público                       | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 445                       | Imobilizações em curso                               | 1 402 724,47          | 0,00                 | 1 402 724,47         | 462 526,59           |
| 446                       | Adiantamentos por conta de bens de domínio público   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                           |  | <b>98 445 876,36</b>  | <b>59 635 772,15</b> | <b>38 810 104,21</b> | <b>41 574 788,13</b> |
| Imobilizações incorpóreas |  |                       |                      |                      |                      |
| 431                       | Despesas de instalação                               | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 432                       | Despesas de investigação e desenvolvimento           | 717 667,86            | 683 079,68           | 34 588,18            | 22 425,14            |
| 433                       | Propriedade industrial e outros direitos             | 471 459,73            | 426 422,73           | 45 037,00            | 56 592,82            |
| 443                       | Imobilizações em curso                               | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 1 230,00             |
| 449                       | Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                           |  | <b>1 189 127,59</b>   | <b>1 109 502,41</b>  | <b>79 625,18</b>     | <b>80 247,96</b>     |
| Imobilizações Corpóreas   |  |                       |                      |                      |                      |
| 421                       | Terrenos e recursos naturais                         | 35 301 441,70         | 0,00                 | 35 301 441,70        | 35 909 984,86        |
| 422                       | Edifícios e outras construções                       | 61 367 274,20         | 16 558 560,56        | 44 808 713,64        | 45 552 220,36        |
| 423                       | Equipamento básico                                   | 6 359 372,58          | 4 243 196,84         | 2 116 175,74         | 2 249 144,74         |
| 424                       | Equipamento de transporte                            | 2 945 587,18          | 2 006 970,00         | 938 617,18           | 532 426,75           |
| 425                       | Ferramentas e utensílios                             | 62 514,27             | 59 063,05            | 3 451,22             | 4 381,15             |
| 426                       | Equipamento administrativo                           | 1 795 487,86          | 1 589 367,30         | 206 120,56           | 252 188,34           |
| 427                       | Taras e vasilhame                                    | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 429                       | Outras imobilizações corpóreas                       | 147 348,45            | 111 201,80           | 36 146,65            | 37 663,47            |
| 442                       | Imobilizações em curso                               | 814 769,23            | 0,00                 | 814 769,23           | 357 122,10           |
| 448                       | Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                           |  | <b>108 793 795,47</b> | <b>24 568 359,55</b> | <b>84 225 435,92</b> | <b>84 895 131,77</b> |
| Investimentos Financeiros |  |                       |                      |                      |                      |
| 411                       | Partes de capital                                    | 3 970 317,98          | 0,00                 | 3 970 317,98         | 3 970 317,98         |
| 412                       | Obrigações e títulos de participação                 | 1 088 392,72          | 0,00                 | 1 088 392,72         | 1 088 392,72         |
| 414                       | Investimentos em imóveis                             | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 415                       | Outras aplicações financeiras                        | 6 908,97              | 2,30                 | 6 906,67             | 3 537,89             |
| 441                       | Imobilizações em curso                               | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 447                       | Adiantamentos por conta de investimentos financeiros | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                           |  | <b>5 065 619,67</b>   | <b>2,30</b>          | <b>5 065 617,37</b>  | <b>5 062 248,59</b>  |
| Circulante                |  |                       |                      |                      |                      |
| Existências               |  |                       |                      |                      |                      |
| 36                        | Matérias-primas, subsidiárias e de consumo           | 166 020,56            | 0,00                 | 166 020,56           | 194 615,09           |
| 35                        | Produtos e trabalhos em curso                        | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 34                        | Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos        | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 33                        | Produto acabados e intermédios                       | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 32                        | Mercadorias  | 6 828,39              | 0,00                 | 6 828,39             | 7 349,37             |
| 37                        | Adiantamentos por conta de compras                   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                           |  | <b>172 848,95</b>     | <b>0,00</b>          | <b>172 848,95</b>    | <b>201 964,46</b>    |

## Balço Consolidado


|                         |  | Ano: 2016             |                      | Ano: 2015             |                       |
|-------------------------|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Código das Contas POCAL | Activo   | AB                    | AP                   | AL                    | AL                    |
|                         | Dívidas de terceiros - Médio e longo prazo (a)         | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  |
|                         | Dívidas de terceiros - Curto prazo                     |                       |                      |                       |                       |
| 28                      | Empréstimos concedidos                                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  |
| 211                     | Clientes, c/c  | 811 199,07            | 0,00                 | 811 199,07            | 863 340,28            |
| 212                     | Contribuintes, c/c                                     | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 2,18                  |
| 213                     | Utentes, c/c   | 79 044,90             | 0,00                 | 79 044,90             | 68 236,49             |
| 218                     | Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa | 1 800 633,75          | 1 332 792,24         | 467 841,51            | 494 607,87            |
| 251                     | Devedores pela execução do orçamento                   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  |
| 229                     | Adiantamentos a fornecedores                           | 46,74                 | 0,00                 | 46,74                 | 1 053,96              |
| 2619                    | Adiantamentos a fornecedores de imobilizado            | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  |
| 24                      | Estado e outros entes públicos                         | 145 913,15            | 0,00                 | 145 913,15            | 195 688,13            |
| 264                     | Administração autárquica                               | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  |
| 202 + 203<br>+ 267 +    |  |                       |                      |                       |                       |
| 268                     | Outros devedores                                       | 489 476,82            | 0,00                 | 489 476,82            | 403 699,93            |
|                         |  | <b>3 326 314,43</b>   | <b>1 332 792,24</b>  | <b>1 993 522,19</b>   | <b>2 026 628,84</b>   |
|                         | <b>Titulos negociáveis</b>                             |                       |                      |                       |                       |
| 151                     | Acções   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  |
| 152                     | Obrigações e títulos de participação                   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  |
| 153                     | Títulos de dívida pública                              | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  |
| 159                     | Outros títulos   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  |
| 18                      | Outras aplicações de tesouraria                        | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  |
|                         |  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
|                         | <b>Depósitos em instituições financeiras e caixa</b>   |                       |                      |                       |                       |
| 12                      | Depósitos em instituições financeiras                  | 6 163 248,51          | 0,00                 | 6 163 248,51          | 4 151 646,72          |
| 11                      | Caixa  | 11 615,70             | 0,00                 | 11 615,70             | 6 106,04              |
|                         |  | <b>6 174 864,21</b>   | <b>0,00</b>          | <b>6 174 864,21</b>   | <b>4 157 752,76</b>   |
|                         | <b>Acréscimos e diferimentos</b>                       |                       |                      |                       |                       |
| 271                     | Acréscimos de proveitos                                | 1 439 813,77          | 0,00                 | 1 439 813,77          | 1 298 903,10          |
| 272                     | Custos diferidos                                       | 126 978,92            | 0,00                 | 126 978,92            | 138 907,17            |
|                         |  | <b>1 566 792,69</b>   | <b>0,00</b>          | <b>1 566 792,69</b>   | <b>1 437 810,27</b>   |
|                         | <b>Total de amortizações</b>                           | <b>0,00</b>           | <b>85 313 636,41</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
|                         | <b>Total de provisões</b>                              | <b>0,00</b>           | <b>1 332 792,24</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
|                         | <b>Total do activo</b>                                 | <b>224 735 239,37</b> | <b>86 646 428,65</b> | <b>138 088 810,72</b> | <b>139 436 572,78</b> |

# Balanço Consolidado

|  | Ano: 2016  | Ano: 2015             |                       |
|--|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO</b>                                       |  |                       |                       |
| <b>Fundos próprios</b>   |  |                       |                       |
| 51   | Património   | 109 568 970,42        | 109 568 970,42        |
| 55   | Ajustamento de partes de capital em empresas       | 0,00                  | 0,00                  |
| 56   | Reservas de reavaliação                            | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Reservas</b>  |  |                       |                       |
| 571  | Reservas legais                                    | 59 310,26             | 58 272,11             |
| 572  | Reservas estatutárias                              | 0,00                  | 0,00                  |
| 573  | Reservas contratuais                               | 0,00                  | 0,00                  |
| 574  | Reservas livres                                    | 37 836,27             | 37 836,27             |
| 575  | Subsídios  | 105 468,89            | 0,00                  |
| 576  | Doações  | 10 895 424,39         | 10 895 424,39         |
| 577  | Reservas decorrentes de transferência de activos   | 5 858 939,00          | 5 858 939,00          |
| 59   | Resultado transitados                              | -42 183 803,08        | -42 518 331,94        |
| 88   | Resultado líquido do exercício                     | 3 753 337,10          | 891 803,58            |
| <b>Total Fundos próprios</b>   |  | <b>88 095 483,25</b>  | <b>84 792 913,83</b>  |
| <b>Passivo</b>   |  |                       |                       |
| 292  | Provisões para riscos e encargos                   | 46 219,10             | 61 579,09             |
| <b>Dívidas a terceiros - Médio e longo prazo (a)</b>                   |  |                       |                       |
| 2312   | Dívidas a instituições de crédito                  | 20 063 453,08         | 20 101 390,94         |
| 264  | Administração Autárquica                           | 0,00                  | 0,00                  |
| 268  | Outros credores                                    | 4 889 894,99          | 6 622 280,67          |
| <b>Dívidas a terceiros - Curto prazo</b>                               |  |                       |                       |
| 2311   | Empréstimos de curto prazo                         | 1 206 095,69          | 2 083 568,14          |
| 269  | Adiantamentos por conta de vendas                  | 0,00                  | 5 258,50              |
| 221  | Fornecedores, c/c                                  | 2 040 391,42          | 1 714 596,40          |
| 228  | Fornecedores - Facturas em recepção e conferência  | 247 645,62            | 178 949,46            |
| 252  | Credores pela execução do orçamento                | 0,00                  | 0,00                  |
| 217  | Clientes e utentes c/ cauções                      | 30 237,04             | 30 237,04             |
| 219  | Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes | 2 448,05              | 0,00                  |
| 2611   | Fornecedores de imobilizado, c/c                   | 98 759,96             | 1 458 012,62          |
| <b>Fornecedores de imobilizado - Faturas em recepção e conferência</b> |  |                       |                       |
| 2618   |  | 25 476,92             | 43 209,09             |
| 24   | Estado e outros entes públicos                     | 193 490,45            | 223 324,90            |
| 264  | Administração autárquica                           | 0,00                  | 0,00                  |
| 262 + 263  |  |                       |                       |
| + 267 +  |  |                       |                       |
| 268  | Outros credores                                    | 81 386,27             | 70 773,58             |
| 2612   | Fornecedores de Imobilizado - Leasing              | 0,00                  | 0,00                  |
| 224  | Fornecedores, c/c em Factoring                     | 0,00                  | 0,00                  |
| 2614   | Fornecedores de Imobilizado em Factoring           | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Acréscimos e diferimentos</b>                                       |  |                       |                       |
| 273  | Acréscimos de custos                               | 1 870 923,17          | 1 714 031,67          |
| 274  | Proveitos diferidos                                | 19 196 905,71         | 20 336 446,85         |
| <b>Total Passivo</b>   |  | <b>49 993 327,47</b>  | <b>54 643 658,95</b>  |
| <b>Total dos fundos próprios e do passivo</b>                          |  | <b>138 088 810,72</b> | <b>139 436 572,78</b> |

## ORGÃO EXECUTIVO

Em .... de ..... de .....



## ORGÃO DELIBERATIVO

Em .... de ..... de .....

.....



# Demonstração de Resultados Consolidada

**MUNICÍPIO DE OLHÃO**

Ano: 2016

Ano: 2015

| Código das Contas |   |  | Valor                | Valor                |
|-------------------|---|--|----------------------|----------------------|
| POCAL             | Custos e Perdas   |  |                      |                      |
| 61                | Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:    |  |                      |                      |
| 612               | Mercadorias   |  | 2 062 037,43         | 2 221 401,27         |
| 616               | Matérias  |  | 255 655,51           | 163 524,50           |
| 62                | Fornecimentos e serviços externos                             |  | 9 717 839,11         | 8 560 033,18         |
|                   | Custos com o pessoal:   |  |                      |                      |
| 641+642           | Remunerações  |  | 9 311 890,81         | 9 107 403,33         |
| 643 a 648         | Encargos sociais  |  | 2 389 186,87         | 2 480 848,12         |
| 63                | Transf. e subsídios correntes concedidos e prestações sociais |  | 1 232 324,34         | 1 082 640,65         |
| 66                | Amortizações do exercício                                     |  | 5 892 812,61         | 6 575 421,56         |
| 67                | Provisões do exercício  |  | 381 859,05           | 492 184,31           |
| 65                | Outros custos e perdas operacionais                           |  | 196 243,01           | 180 968,17           |
|                   | (A) .....   |  | 31 439 848,74        | 30 864 425,09        |
| 68                | Custos e perdas financeiras                                   |  | 433 160,49           | 577 860,11           |
|                   | (C) .....   |  | 31 873 009,23        | 31 442 285,20        |
| 69                | Custos e perdas extraordinárias                               |  | 327 049,83           | 1 113 335,51         |
|                   | (E) .....   |  | 32 200 059,06        | 32 555 620,71        |
| 88                | Resultado líquido do exercício                                |  | 3 753 337,10         | 891 803,58           |
| <b>Total</b>      |   |  | <b>35 953 396,16</b> | <b>33 447 424,29</b> |

### Proveitos e Ganhos

|           |  |  |               |               |
|-----------|--|--|---------------|---------------|
|           | Vendas e prestações de serviços:       |  |               |               |
| 7111      | Vendas de mercadorias                  |  | 2 158 833,82  | 2 170 485,16  |
| 7112+7113 | Vendas de produtos                     |  | 7 527,39      | 14,28         |
| 712       | Prestações de serviços                 |  | 7 794 119,52  | 7 351 652,86  |
| 714       | Reembolsos e Restituições              |  | -293,59       | -247,31       |
| 715       | Anulações                              |  | -126 448,08   | -36 589,46    |
| 72        | Impostos e taxas                       |  | 12 462 615,62 | 10 303 836,68 |
|           | Varição da produção                    |  | 0,00          | 0,00          |
| 75        | Trabalhos para a própria entidade      |  | 0,00          | 0,00          |
| 73        | Proveitos suplementares                |  | 46 503,08     | 53 211,21     |
| 74        | Transferências e subsídios obtidos     |  | 10 410 368,93 | 10 026 439,41 |
| 76        | Outros proveitos e ganhos operacionais |  | 824 572,95    | 825 382,37    |
|           | (B) .....                              |  | 33 577 799,64 | 30 694 185,20 |
| 78        | Proveitos e ganhos financeiros         |  | 1 010 217,08  | 593 559,38    |
|           | (D) .....                              |  | 34 588 016,72 | 31 287 744,58 |
| 79        | Proveitos e ganhos extraordinários     |  | 1 365 379,44  | 2 159 679,71  |
|           | (F) .....                              |  | 35 953 396,16 | 33 447 424,29 |

**Resumo:**

|   |              |             |
|---|--------------|-------------|
| Resultados operacionais (B)-(A).....        | 2 137 950,90 | -170 239,89 |
| Resultados financeiros (D)-(C-A).....       | 577 056,59   | 15 699,27   |
| Resultados correntes (D)-(C).....           | 2 715 007,49 | -154 540,62 |
| Resultado líquido do exercício (F)-(E)..... | 3 753 337,10 | 891 803,58  |

ORGÃO EXECUTIVO

Em .... de ..... de .....

ORGÃO DELIBERATIVO

Em .... de ..... de .....



## Mapa de Fluxos de Caixa Consolidado

MUNICÍPIO DE OLHÃO

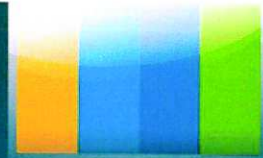
Ano: 2016

Ano: 2015

| <b>Recebimentos</b>               |                      |                      |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Saldo da Gerência Anterior</b> | <b>4 157 752,77</b>  | <b>3 130 315,21</b>  |
| Execução                          | 3 989 887,85         | 2 833 753,46         |
| Operações de Tesouraria           | 167 864,92           | 296 561,75           |
| <b>Total das Receitas</b>         | <b>38 337 850,13</b> | <b>34 211 881,03</b> |
| Receitas Correntes                | 36 701 580,98        | 33 067 342,27        |
| Receitas Capital                  | 1 634 215,64         | 1 109 284,98         |
| Receitas Outras                   | 2 053,51             | 35 253,78            |
| <b>Operações de Tesouraria</b>    | <b>1 699 216,09</b>  | <b>1 672 546,78</b>  |
| <b>Total</b>                      | <b>44 194 818,99</b> | <b>39 014 743,02</b> |
| <b>Pagamentos</b>                 |                      |                      |
| <b>Total das despesas</b>         | <b>36 306 011,81</b> | <b>33 055 746,64</b> |
| Despesas Correntes                | 30 076 579,54        | 26 988 148,87        |
| Despesas Capital                  | 6 229 432,27         | 6 067 597,77         |
| <b>Operações de Tesouraria</b>    | <b>1 713 942,96</b>  | <b>1 801 243,61</b>  |
| <b>Saldo da Gerência Anterior</b> | <b>6 174 864,22</b>  | <b>4 157 752,76</b>  |
| Execução                          | 6 021 726,17         | 3 989 887,85         |
| Operações de Tesouraria           | 153 138,05           | 167 864,91           |
| <b>Total</b>                      | <b>44 194 818,99</b> | <b>39 014 743,01</b> |







município de **Olhão**

*...mais para si!*



## Anexo ao Balanço e Demonstração de Resultados Consolidados 2016



## 1. Informações relativas às entidades incluídas no perímetro de consolidação e a outras entidades participadas:

a) Entidades incluídas no perímetro de consolidação:

- O Município de Olhão, sede no Largo Sebastião Mestre - 8700 Olhão
- Fesnima, Empresa Pública de Animação de Olhão, EM, sede no Largo Sebastião Mestre - 8700 Olhão, sem trabalhadores ao serviço.
- Mercados de Olhão, EM, sede na Av.<sup>a</sup> 5 de Outubro n.º 43 - 8700 Olhão
- Ambiolhão - Empresa Municipal de Ambiente de Olhão, EM, sede no Largo Sebastião Mestre - 8700 Olhão.

| Categoria                          | N.º de funcionários |           |                   |            | Total      |
|------------------------------------|---------------------|-----------|-------------------|------------|------------|
|                                    | CMO                 | Fesnima   | Mercados de Olhão | Ambiolhão  |            |
| Diretor executivo                  |                     |           | 1                 |            | 1          |
| Director de Departamento           | 2                   |           |                   | 2          | 4          |
| Chefe Divisão                      | 7                   | 3         |                   | 2          | 12         |
| Dirigente Intermediário de 3º Grau | 2                   |           |                   |            | 2          |
| Comandante Bombeiros               | 1                   |           |                   |            | 1          |
| Técnico Superior                   | 60                  | 1         |                   | 10         | 71         |
| Especialista de Informática        | 1                   |           |                   |            | 1          |
| Técnico Informática                | 4                   |           |                   |            | 4          |
| Assistente Técnico                 | 113                 | 2         | 1                 | 8          | 124        |
| Coordenador Técnico                | 12                  | 2         |                   | 1          | 15         |
| Assistente Operacional             | 257                 | 1         | 8                 | 148        | 414        |
| Encarregado                        | 11                  | 1         |                   | 6          | 18         |
| Fiel de Armazém                    |                     |           | 1                 |            | 1          |
| Fiscal                             | 1                   |           |                   |            | 1          |
| Bombeiro                           | 40                  |           |                   |            | 40         |
| <b>Total</b>                       | <b>511</b>          | <b>10</b> | <b>11</b>         | <b>177</b> | <b>709</b> |

b) Relativamente às entidades participadas excluídas do perímetro de consolidação, são as seguintes:

- Algar - Valorização e Tratamento de Resíduos Sólidos S.A.
- Águas do Algarve S.A.
- Municípiã - Empresa de Cartografia e Sistemas de Informação, S.A.

## 2. Informações relativas à imagem verdadeira e apropriada:

- a) Descrição dos casos em que a aplicação das normas de consolidação não seja suficiente para que as demonstrações financeiras consolidadas dêem uma imagem verdadeira e apropriada da posição financeira e dos resultados do conjunto das entidades incluídas na consolidação;

Não existe

- b) Identificação das situações relacionadas com o afastamento da aplicação das normas de consolidação, efectuadas para se obter a necessária imagem verdadeira e apropriada, com indicação das respectivas razões e dos seus efeitos no balanço e na demonstração dos resultados consolidados;

Não existe

- c) Indicação das alterações ocorridas, no decurso do exercício, na composição do conjunto das entidades incluídas no perímetro de consolidação, com fundamentação do facto de se tratar ou não de uma alteração significativa.

Não existe

## 3. Informações relativas aos procedimentos de consolidação:

- a) Identificação e fundamentação de todos os movimentos extra-contabilísticos efectuados para efeitos de consolidação, nomeadamente no que respeita à eliminação dos investimentos financeiros e das operações recíprocas;

| Lançamento<br>nº | Descrição  | Conta(s) a | Valor(es) a   | Conta(s) a | Valor(es) a   |
|------------------|--|------------|---------------|------------|---------------|
|                  |  | Débito     | Débito        | Crédito    | Crédito       |
| 1                | Anulação Capital - Fesnima                       | 51         | 5 000,00      | 41         | 5 000,00      |
| 2                | Anulação Saldos Adiantamentos Clientes - Fesnima | 219        | 5 302,00      | 271        | 5 302,00      |
| 3                | Anulação Subsídios - Fesnima                     | 74         | 298 961,00    | 63         | 244 055,00    |
|                  |  |            |               | 424        | 43 709,31     |
|                  |  |            |               | 45         | 11 196,69     |
| 4                | Anulação Capital - Mercados                      | 51         | 25 000,00     | 41         | 25 000,00     |
| 5                | Anulação dívida - Ambiolhão                      | 22         | 2 200,00      | 21         | 2 200,00      |
| 6                | Anulação Operações - Ambiolhão                   | 71         | 20 544,54     | 62         | 20 544,54     |
| 7                | Anulação Capital - Ambiolhão                     | 51         | 10 943 617,60 | 41         | 10 943 617,60 |
| 8                | Anulação Operações - Ambiolhão                   | 273        | 11 813,10     | 271        | 5 945,67      |
|                  |  |            |               | 271        | 2 426,66      |
|                  |  |            |               | 271        | 2 814,80      |
| 9                | Anulação Operações - Ambiolhão                   | 273        | 1 768 265,00  | 271        | 1 768 265,00  |
| 10               | Anulação Operações - Ambiolhão                   | 711        | 315 375,57    | 62         | 641 305,30    |
|                  |  | 712        | 325 303,76    |            |               |
| 11               | Anulação Operações - Ambiolhão                   | 228        | 528,62        | 21         | 528,62        |
| 12               | Anulação Operações - Ambiolhão                   | 712        | 1 768 265,00  | 63         | 1 768 265,00  |

- b) Discriminação da rubrica «diferenças de consolidação», com indicação dos métodos de cálculo adoptados e explicitação das variações significativas relativamente ao exercício anterior;

Não existe

- c) Justificação dos casos excepcionais em que não se tenha adoptado o princípio da consistência na consolidação e avaliação dos seus efeitos no património, na posição financeira e nos resultados do conjunto das entidades incluídas no perímetro de consolidação;

Não existe

- d) Descrição dos acontecimentos importantes relacionados com o património, a posição financeira e os resultados de uma entidade incluída no perímetro de consolidação que tenham ocorrido entre a data do balanço dessa entidade e a data do balanço consolidado;

Não existe

- e) Informações que tornem comparáveis os sucessivos conjuntos de demonstrações financeiras no caso de se alterar significativamente, no decurso do exercício, a composição do conjunto das entidades incluídas no perímetro de consolidação;

Não existe

- f) Indicação dos montantes dos ajustamentos excepcionais de valor dos activos feitos exclusivamente para fins fiscais e não eliminados da consolidação, juntamente com as razões que o determinaram;

Não existe

- g) Indicação dos casos excepcionais em que se utilizou a homogeneização valorativa, bem como das razões que justificaram a sua utilização;

Não existe

- h) Opção usada pelo conjunto das entidades incluídas no perímetro de consolidação quanto à contabilização das participações em entidades de natureza empresarial.

Não existe

#### 4. Informações relativas ao endividamento de médio e longo prazo:

a) Descrição do endividamento consolidado de médio e longo prazo, desagregada por rubrica patrimonial, de acordo com o seguinte mapa:

| Código das Contas POCAL | Dívidas a terceiros de médio/longo prazo |           |                   |              |               | Eliminação de crédito /dívidas recíprocas | Grupo público consolidado |
|-------------------------|--|-----------|-------------------|--------------|---------------|---|---------------------------|
|                         | Município de Olhão                       | Fesnima   | Mercados de Olhão | Ambiolhão    | Total         |   |                           |
| 1                       | 2  | 3         | 4                 | 5            | 7=2+3+4+5+6   | 8   | 9=7-8                     |
| 2312                    | 16 969 134,12                            | 13 338,13 | 0,00              | 3 080 980,83 | 20 063 453,08 | 0,00                                      | 20 063 453,08             |
| 264                     | 0,00                                     | 0,00      | 0,00              | 0,00         | 0,00          | 0,00                                      | 0,00                      |
| 268                     | 777 422,72                               | 0,00      | 0,00              | 4 112 472,27 | 4 889 894,99  | 0,00                                      | 4 889 894,99              |

b) Montante total das dívidas a terceiros apresentadas no balanço consolidado e que se vençam nos quatro anos seguintes à data do balanço, desagregado por entidade e por rubrica patrimonial.

| Município de Olhão |                          |                     |                   |                  |                     |
|--------------------|--------------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| Entidade           | Nº Empréstimo            | Data de contratação | Prazo do contrato | Valor contratado | Dívida a 31/12/2016 |
| CGD                | 0555000845891            | 31-05-2001          | 20                | 1 995 191,59     | 594 573,52          |
|                    | 9015002495891            | 23-08-2001          | 20                | 315 489,67       | 85 143,91           |
|                    | 9015002496691            | 23-08-2001          | 20                | 189 573,13       | 45 585,65           |
|                    | 9015002545891            | 13-09-2001          | 20                | 127 759,30       | 34 479,49           |
|                    | 9015002546691            | 13-09-2001          | 20                | 71 994,42        | 19 429,75           |
|                    | 9015003066491            | 31-05-2002          | 20                | 2 000 000,00     | 786 972,91          |
|                    | 9015003566691            | 14-01-2003          | 20                | 154 589,40       | 51 759,56           |
|                    | 9015004103891            | 29-12-2004          | 20                | 762 248,00       | 365 133,99          |
|                    | 9015004239591            | 10-03-2005          | 20                | 649 951,13       | 319 630,16          |
|                    | 9015004328691            | 10-05-2005          | 20                | 771 194,00       | 389 115,35          |
|                    | 9015005138691            | 04-12-2006          | 20                | 1 032 806,00     | 622 992,10          |
| 9015006173991      | 10-12-2008               | 20                  | 4 500 000,00      | 3 129 510,20     |                     |
| BES                | 077000872                | 05-12-2003          | 20                | 520 000,00       | 209 444,52          |
|                    | 19891100492008           | 24-04-1990          | 25                | 1 256 078,93     | 92 618,65           |
|                    | 20061101402006           | 15-12-2006          | 25                | 4 950 622,00     | 3 311 869,04        |
| CCCA               | 59037863028              | 27-12-2002          | 15                | 138 847,54       | 15 548,06           |
| BPI                | 8357676830001            | 31-05-2002          | 20                | 3 000 000,00     | 1 181 586,03        |
|                    | 8357676830006            | 30-11-2006          | 25                | 2 023 106,00     | 1 498 986,44        |
| IFDR               | ALG-03-1241-Feder-000030 | 27-08-2012          | 8                 | 145 018,59       | 128 291,96          |
| DGTF               | PAEL                     | 17-12-2012          | 14                | 4 066 207,89     | 2 967 462,83        |
| BST                | 0032,00495377770         | 04-01-2016          | 10                | 370 000,00       | 370 000,00          |
|                    | 0032,00495377810         | 04-01-2016          | 20                | 600 000,00       | 600 000,00          |
|                    | 0032,00495377830         | 04-01-2016          | 20                | 149 000,00       | 149 000,00          |
| Entidade           | Credores Adm. Pública    | Data de contratação | Prazo do contrato | Valor contratado | Dívida a 31/12/2016 |
| FAM                | Capital Social           | 25-08-2014          | 7                 | 1 088 392,72     | 777 422,72          |

| Ambiolhão                            |                         |                     |                   |                  |                     |
|--------------------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| Entidade                             | Nº Empréstimo           | Data de contratação | Prazo do contrato | Valor contratado | Dívida a 31/12/2016 |
| MG                                   | Mutuo 428.36.000222-7   | 06-11-2013          | 48 meses          | 26 000,00        | 0,00                |
| BCP                                  | Cessão Algar            | 20-03-2014          | 48 meses          | 1 895 728,50     | 0,00                |
| BCP                                  | Cessão Águas do Algarve | 29-10-2014          | 36 meses          | 3 960 000,00     | 1 265 000,00        |
|                                      |                         | 29-10-2015          | 36 meses          | 0,00             | 1 200 000,00        |
|                                      |                         | 31-12-2016          | 60 meses          | 0,00             | 1 700 000,00        |
| BCP                                  | Credi Auto 2738084972   | 29-01-2015          | 36 meses          | 13 750,00        | 5 534,00            |
| Outras contas a pagar e fornecedores |                         |                     |                   |                  |                     |
| Entidade                             |                         | Data de contratação | Prazo do contrato | Valor contratado | Dívida a 31/12/2016 |
| Aguas do Algarve                     | Acordo de pagamento     | 22-07-2013          | 72 meses          | 11 944 568,60    | 4 112 472,27        |
| Mercados de Olhão                    |                         |                     |                   |                  |                     |
| Entidade                             | Nº Empréstimo           | Data de contratação | Prazo do contrato | Valor contratado | Dívida a 31/12/2016 |
| SCP                                  | 2012/016101/01          | 21-03-2012          | 5                 | 7 000,00         | 683,83              |
| Fesnima                              |                         |                     |                   |                  |                     |
| Entidade                             | Nº Empréstimo           | Data de contratação | Prazo do contrato | Valor contratado | Dívida a 31/12/2016 |
| Novo Banco                           | 1615000002044           | 27-01-2015          | 60 Meses          | 30 000,00        | 19 184,65           |

Por força da Lei n.º 53/2014, de 25 de agosto, a qual aprova o regime jurídico da recuperação financeira municipal regulamentando o Fundo de Apoio Municipal, cabe ao Município de Olhão a contribuição para o capital social no valor de 1.088.392,72€, encontrando-se registado nas “Dívidas a Terceiros de Médio e Longo Prazo”. Este valor não revela para o limite da dívida total previsto no n.º 1 do art.º 52 da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro.

É de referir que neste mapa estão incluídos os valores de parte dos empréstimos a liquidar no ano seguinte os quais estão registados como curto prazo.

A estas dívidas deverá ser acrescentado os valores indicado na alínea t) do ponto 8.

## 5. Informações sobre saldos e fluxos financeiros:

Descrição dos saldos e dos fluxos financeiros, desagregada por tipo de acordo com os seguintes mapas:

| 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                        | 298 961,00                           |                        | 298 961,00              | 0,00          | 0,00                  | 298 961,00                         |                        | 298 961,00                | 0,00            |
| Subsídios                             |                             |                                      |                        |                         |               |                       |                                    |                        |                           |                 |
| Empréstimos                           |                             |                                      |                        |                         |               |                       |                                    |                        |                           |                 |
| Relações comerciais                   |                             |                                      |                        |                         |               |                       |                                    |                        |                           |                 |
| Participações do capital em numerário |                             |                                      |                        |                         |               |                       |                                    |                        |                           |                 |
| Participações do capital em espécie   |                             |                                      |                        |                         |               |                       |                                    |                        |                           |                 |
| Outros                                |                             |                                      |                        |                         |               |                       |                                    |                        |                           |                 |
| <b>Total</b>                          | 0,00                        | 298 961,00                           | 0,00                   | 298 961,00              | 0,00          | 0,00                  | 298 961,00                         | 0,00                   | 298 961,00                | 0,00            |

| Município de Olhão/ Mercados de Olhão |                       |                                      |                        |                         |               |                       |                                    |                        |                           |                 |
|---------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|------------------------------------|------------------------|---------------------------|-----------------|
| Tipo de fluxos                        | 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                  | 0,00                                 |                        | 0,00                    | 0,00          |                       | 0,00                               |                        | 0,00                      | 0,00            |
| Subsídios                             |                       |                                      |                        |                         |               |                       |                                    |                        |                           |                 |
| Empréstimos                           |                       |                                      |                        |                         |               |                       |                                    |                        |                           |                 |
| Relações comerciais                   |                       |                                      |                        |                         |               |                       |                                    |                        |                           |                 |
| Participações do capital em numerário |                       |                                      |                        |                         |               |                       |                                    |                        |                           |                 |
| Participações do capital em espécie   |                       |                                      |                        |                         |               |                       |                                    |                        |                           |                 |
| Outros                                |                       |                                      |                        |                         |               |                       |                                    |                        |                           |                 |
| <b>Total</b>                          | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>     |

| Município de Olhão/Ambiolhão          |                       |                                      |                        |                         |               |                       |                                    |                        |                           |                 |
|---------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|------------------------------------|------------------------|---------------------------|-----------------|
| Tipo de fluxos                        | 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                  | 1 685 000,00                         |                        | 1 685 000,00            | 0,00          | 0,00                  | 1 685 000,00                       |                        | 1 685 000,00              | 0,00            |
| Subsídios                             |                       |                                      |                        |                         |               |                       |                                    |                        |                           |                 |
| Empréstimos                           |                       |                                      |                        |                         |               |                       |                                    |                        |                           |                 |
| Relações comerciais                   | 35 916,79             | 641 305,30                           |                        | 676 693,47              | 528,62        | 35 916,79             | 641 305,30                         |                        | 676 693,47                | 528,62          |
| Participações do capital em numerário |                       |                                      |                        |                         |               |                       |                                    |                        |                           |                 |
| Participações do capital em espécie   |                       |                                      |                        |                         |               |                       |                                    |                        |                           |                 |
| Outros                                |                       |                                      |                        |                         |               |                       |                                    |                        |                           | 0,00            |
| <b>Total</b>                          | <b>35 916,79</b>      | <b>2 326 305,30</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>2 361 693,47</b>     | <b>528,62</b> | <b>35 916,79</b>      | <b>2 326 305,30</b>                | <b>0,00</b>            | <b>2 361 693,47</b>       | <b>528,62</b>   |

## 6. Informações relativas a compromissos:

- a) Montante global dos compromissos financeiros que não figure no balanço consolidado, no caso em que a sua indicação seja útil para a apreciação da situação financeira do conjunto das entidades compreendidas no perímetro de consolidação, incluindo, relativamente às entidades que adotem o POCAL, a discriminação, por agrupamento económico, dos valores que devem ser reflectidos nas contas da classe 0 relativas aos compromissos para exercícios futuros;

Não existe

- b) Descrição das responsabilidades das entidades incluídas no perímetro de consolidação por garantias prestadas, desdobrando-as de acordo com a sua natureza e mencionando expressamente as garantias reais, com indicação da norma legal habilitante.

Não existe

## 7. Informações relativas a políticas contabilísticas:

- a) Critérios de valorimetria aplicados às várias rubricas das demonstrações financeiras consolidadas e os métodos utilizados no cálculo dos ajustamentos de valor, designadamente no que diz respeito às amortizações, aos ajustamentos e às provisões;

#### Município de Olhão:

- Imobilizações Corpóreas - Todo o imobilizado adquirido no decorrer do ano 2016, foi valorizado ao custo de aquisição, de acordo com o estabelecido no ponto 4.1.1. – Imobilização do POCAL.
- Amortizações - De acordo com o estabelecido no ponto 2.7.2 – Amortização do POCAL, as amortizações do exercício foram calculadas pelo método das quotas constantes. A taxa de amortização de cada bem corresponde à fixada pela Portaria n.º 671/2000 de 17 de Abril – CIBE – Cadastro e Inventário dos Bens do Estado. Relativamente ao ano de aquisições e de abate as amortizações do exercício são efectuadas por duodécimos.
- Existências - As existências adquiridas no decorrer do ano 2016, foram valorizadas ao custo de aquisição, de acordo com o ponto 4.2.1 – Existências do POCAL. O sistema de inventário adoptado é o Intermitente ou Periódico
- Provisões - Para o cálculo das provisões foi considerado 50% das dívidas há mais de 6 meses e 100% das dívidas há mais 12 meses de acordo com o ponto 2.7.1 do POCAL.
- Disponibilidades - As disponibilidades de caixa e depósitos são expressas pelos montantes dos meios de pagamento e dos saldos de todas as contas de depósitos, respectivamente, de acordo com o ponto 4.4 do POCAL.

#### Empresas Municipais:

|                | Fesnima            | Mercados de Olhão  | Ambiolhão          |
|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Mercadorias    | Preço de aquisição | Preço de aquisição | Preço de aquisição |
| Imobilizado    | Preço de aquisição | Preço de aquisição | Preço de aquisição |
| Amortizações * | Quotas constantes  | Quotas constantes  | Quotas constantes  |

\*De acordo com o período de vida útil dos bens

- b) Cotações utilizadas para conversão em euros dos elementos incluídos nas demonstrações financeiras consolidadas que sejam ou tenham sido originariamente expressos em moeda estrangeira diferente.

Não existe

#### 8. Informações relativas a determinadas rubricas:

- a) Comentário das rubricas «despesas de instalação» e «despesas de investigação e de desenvolvimento»;

Município de Olhão:

Relativamente à conta 431 não existe qualquer registo contabilístico.



Na conta 432 está considerado o seguinte:

| Descrição   | Valor (€)  |
|---|------------|
| Plano Municipal Defesa da Floresta contra Incêndios   | 26 578,50  |
| Plano de Pormenor do Espaço de Ocupação Turística Cultural de Marim-UOP2                              | 33 255,64  |
| Plano Municipal de Emergência de Olhão  | 5 989,50   |
| Plano Municipal de Emergência da Protecção Civil de Olhão   | 21 803,18  |
| Plano Diretor Municipal de Olhão  | 30 427,80  |
| Projeto de ampliação e beneficiação da EB 1 n.º 5 de Olhão  | 39 899,33  |
| Projeto de ampliação da EB 1 n.º 4 de Olhão   | 16 954,88  |
| Projeto de requalificação da EB 1 Bias e espaços exteriores   | 10 800,00  |
| Projeto de Recuperação do Chalé do Saias  | 37 044,95  |
| Projeto de remodelação do Pavilhão Municipal de Olhão   | 17 400,00  |
| Projeto do Centro de Inovação e Desenvolvimento de Olhão  | 132 675,16 |
| Projeto de construção de infra-estruturas para o loteamento camarário                                 | 16 335,00  |
| Projeto de construção de um canil   | 2 783,00   |
| Estudo Prévio de construção da Circular Norte da cidade de Olhão                                      | 46 226,27  |
| Projeto de intervenção na Ponte da Fusetta  | 13 800,00  |
| Projecto de arranjo paisagístico das rotundas localizadas no acesso da Vila a Olhão                   | 4 950,00   |
| Levantamento topográfico para construção da rotunda no cruzamento da EN 125 e João Lobo Miranda Trigu | 535,5      |
| Projeto do Caminho Agrícola da Barreta  | 6 840,00   |
| Projeto do Caminho do Moleiro   | 2 796,50   |
| Projeto de Remodelação do Pontão junto ao Lidl  | 3 840,00   |
| Projeto de Construção da Rotunda junto à Casa do Povo de Moncarapacho                                 | 5 474,00   |
| Projeto de descarga rede pluvial Urbanização Atalaia – Bias do Sul                                    | 10 155,46  |
| Projeto Sistema Solar Térmico Estádio Municipal   | 2 656,80   |
| Estudo Prévio de Construção novas Instalações Oficinas Municipais                                     | 8 410,00   |
| Plano Estratégico de Desenvolvimento Sustentável  | 73 800,00  |
| Plano de Mobilidade e Transportes para Concelho de Olhão  | 74 907,00  |
| Projeto de Construção de Ecovia do Litoral Algarvio – 2.ª Fase  | 14 352,00  |
| Plano de Mobilidade Interurbana – Algarve Central   | 25 987,85  |
| Plano Segurança-Medidas Autoproteção Parque Subterrâneo do Levante                                    | 2 875,00   |
| Plano Segurança-Medidas Autoproteção Edifício Paços Concelho  | 1 106,41   |
| Plano Segurança-Medidas Autoproteção Auditório Municipal  | 1 483,45   |
| Plano de Ação de Regeneração Urbana (PARU)  | 22 017,00  |
| Plano Segurança-Medidas Autoproteção EB1 Moncarapacho   | 2 277,68   |
| Plano Segurança-Medidas Autoproteção Quartel Bombeiros Municipais                                     | 1 230,00   |
|   | 717 667,86 |

#### Empresas Municipais:

|  | Fesnima    | Mercados de Olhão | Ambiolhão  |
|--|------------|-------------------|------------|
| Despesas de Investigação e Desenvolvimento | Não existe | Não existe        | Não existe |

- b) Movimentos ocorridos nas rubricas do ativo imobilizado constante do balanço consolidado e nas respectivas amortizações, ajustamentos e provisões;

Mapa em anexo

- c) Indicação dos custos suportados no exercício e respeitantes a empréstimos obtidos para financiar imobilizações, durante a construção, que tenham sido capitalizados nesse período;

Não existe

- d) Montante dos ajustamentos de valor dos activos abrangidos na consolidação que tenham sido objecto de amortizações e de provisões extraordinárias, feitas exclusivamente para fins fiscais, indicando os motivos que os justificaram;

Não existe

- e) Indicação global, por categorias de bens, das diferenças materialmente relevantes, entre os custos de elementos do activo circulante, calculados de acordo com os critérios valorimétricos adoptados, e os respectivos preços de mercado;

Não existe

- f) Fundamentação das circunstâncias especiais que justificaram a atribuição a elementos do activo circulante de um valor inferior ao mais baixo do custo ou do preço do mercado;

Não existe

- g) Indicação e justificação das provisões extraordinárias respeitantes a elementos do activo circulante relativamente aos quais, face a uma análise comercial razoável, se prevejam descidas estáveis provenientes de flutuações de valor;

Não existe

- h) Montante total das dívidas a terceiros apresentadas no balanço consolidado, cobertas por garantias reais prestadas pelas entidades incluídas no perímetro de consolidação, com indicação da respectiva natureza, forma e norma habilitante à sua concessão.

Não existe

- i) Diferença, quando levada ao activo, entre as importâncias das dívidas a pagar e as correspondentes quantias arrecadadas, quando aplicável;

Não existe

- j) Repartição do valor líquido consolidado das vendas e das prestações de serviços, por categorias de actividades;

| Código e designação das Contas POCAL |   | CMO               | Fesnima           | Mercados de Olhão | Ambiolhão           | Montante consolidado |
|--------------------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| 7111                                 | Vendas de mercadorias                                     | 0,00              | 249 253,79        | 11 221,95         | 1 898 358,08        | 2 158 833,82         |
|                                      | Água  |                   |                   |                   | 1 898 358,08        | 1 898 358,08         |
|                                      | Bilhetes/senhas/packs                                     |                   | 249 253,79        |                   |                     | 249 253,79           |
|                                      | Gelo /sacos de plástico                                   |                   |                   | 11 221,95         |                     | 11 221,95            |
| 7112+7113<br>+7114                   | Vendas de produtos  | 7 527,39          | 0,00              | 0,00              | 0,00                | 7 527,39             |
| 712                                  | Prestações de serviços                                    | 1 112 279,20      | 394 832,83        | 256 720,55        | 6 030 286,94        | 7 794 119,52         |
|                                      | Serviços sociais, recreativos, culturais e de desporto    | 211 052,31        |                   |                   |                     | 211 052,31           |
|                                      | Serviços específicos das autarquias                       | 858 074,67        |                   |                   |                     | 858 074,67           |
|                                      | Saneamento, resíduos sólidos, serviços de manutenção, etc |                   |                   |                   | 6 030 286,94        | 6 030 286,94         |
|                                      | Parquímetros  |                   | 221 448,38        |                   |                     | 221 448,38           |
|                                      | Aluguer Caique  |                   | 525,00            |                   |                     | 525,00               |
|                                      | Ocupação de espaço  |                   | 66 520,00         | 256 720,55        |                     | 323 240,55           |
|                                      | Habituação social   |                   | 90 807,88         |                   |                     | 90 807,88            |
|                                      | Outros  | 43 152,22         | 15 531,57         |                   |                     | 58 683,79            |
| 714                                  | Reembolsos e Restituições                                 | 293,59            | 0,00              | 0,00              | 0,00                | 293,59               |
| 715                                  | Anulações   | 126 448,08        | 0,00              | 0,00              | 0,00                | 126 448,08           |
| <b>Total</b>                         |   | <b>993 064,92</b> | <b>644 086,62</b> | <b>267 942,50</b> | <b>7 928 645,02</b> | <b>9 833 739,06</b>  |

- k) Efeitos na determinação do resultado consolidado do exercício resultantes de critérios de valorimetria não no POCAL e de amortizações e de provisões extraordinárias efectuados com vista a obter vantagens fiscais, quer tenham sido feitas durante o exercício ou em exercícios anteriores, bem como informações adicionais quando tal valorimetria tiver influência materialmente relevante nos impostos futuros do conjunto das entidades incluídas no perímetro de consolidação;

Não existe

- l) Diferença entre os impostos imputados à demonstração consolidada dos resultados do exercício e dos exercícios anteriores e os impostos já pagos e a pagar relativamente a esses exercícios, desde que essa diferença seja materialmente relevante para a determinação dos impostos futuros;

Não existe

- m) Indicação global relativamente às entidades incluídas no perímetro de consolidação das remunerações atribuídas aos membros de cada um dos órgãos executivos e de fiscalização pelo desempenho das respectivas funções, bem como dos órgãos deliberativos das entidades de natureza empresarial;

| Nome                                | Órgão executivo da CMO     |                              | Conselho de Administração Fesnima |                              | Conselho de Administração Mercados de Olhão |                              | Conselho de Administração Ambiolhão   |                              |
|-------------------------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|---|------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|                                     | Situação na entidade       | Remuneração líquida auferida | Situação na entidade              | Remuneração líquida auferida | Situação na entidade                        | Remuneração líquida auferida | Situação na entidade                  | Remuneração líquida auferida |
| António Miguel Ventura Pina         | Presidente                 | 32 003,81                    | Presidente                        | 0,00                         |   |                              | Presidente                            | 0,00                         |
| Carlos Alberto da Conceição Martins | Vereador*                  | 26 294,63                    |                                   |                              |   |                              | Vogal                                 | 0,00                         |
| Maria Gracinda Gonçalves Rendeiros  | Vereador*                  | 23 910,09                    | Vogal                             | 0,00                         | Presidente                                  | 0,00                         |                                       |                              |
| Eduardo Manuel da Cruz              | Vereador                   | 4 189,48                     |                                   |                              |   |                              | Vogal                                 | 0,00                         |
| Sebastião Manuel da Quinta Coelho   | Vereador                   | 4 189,48                     |                                   |                              |   |                              |                                       |                              |
| Ivo Manuel Neto Madeira Conceição   | Vereador                   | 3 846,08                     |                                   |                              |   |                              |                                       |                              |
| Domitília Conceição Coutinha Matias | Vereador                   | 3 983,44                     |                                   |                              |   |                              |                                       |                              |
| Leónia Gonçalves Gramacho Norte     | Vereador (em subst.)       | 412,08                       |                                   |                              |   |                              |                                       |                              |
| Fernando António Soares             | Vereador (em subst.)       | 343,40                       |                                   |                              |   |                              |                                       |                              |
| António Humberto Camacho dos Santos |                            |                              |                                   |                              | Vogal                                       | 0,00                         |                                       |                              |
| Daniel Nobre Santana                |                            |                              | Vogal                             | 0,00                         |   |                              |                                       |                              |
| Órgão de Fiscalização               | DFK & Associados, SROC, SA | 15 842,40 €                  | DFK & Associados, SROC, SA        | 3 690,00 €                   | DFK & Associados, SROC, SA                  | 3 867,12 €                   | Oliveira Reis & Associados, SROC, Lda | 9 000,00 €                   |

- n) Indicação dos diplomas legais em que se baseou a reavaliação de imobilizações corpóreas ou de investimentos financeiros, bem como explicitação dos processos de tratamento da inflação adoptados para o cálculo, no caso de utilização de outros métodos de reavaliação;

Não existe

- o) Elaboração de um quadro discriminativo das reavaliações;

Não existiu reavaliação de bens do imobilizado

- p) Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração dos resultados consolidados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do exercício anterior;

Os movimentos ocorridos durante o exercício, nas rubricas do ativo imobilizado, constantes do balanço, podem ser resumidos no mapa ativo bruto que se encontra em anexo, em conformidade como o modelo aprovado pelo POCAL.

Os valores reportam-se às aquisições, transferências de imobilizações em curso para as respetivas contas de imobilizado e abates, decorrentes da verificação física periódica dos bens móveis, bem como o aumento do capital social da empresa municipal Ambiolhão.

Contemplam também a avaliação efetuada pela Comissão de Avaliação do Município e aprovada pela Assembleia Municipal, do "Loteamento de Quelfes", proveniente de

um terreno propriedade do Município com uma área de 40.440,00m<sup>2</sup>, o qual por força da constituição do loteamento resultou na sua divisão em 13 lotes, na sua maioria destinados a equipamentos (área total de 27.908.00m<sup>2</sup>), ficando uma área de 12.532.00 m<sup>2</sup> para infraestruturas. Face ao exposto foi necessário efetuar os devidos ajustamentos patrimoniais e contabilísticos por contrapartida de resultados transitados.

q) Demonstração consolidada dos resultados financeiros;

| Código das Contas POCAL | Custos e Perdas                                 | Valor               | Código das Contas POCAL | Proveitos e Ganhos                              | Valor               |
|-------------------------|---|---------------------|-------------------------|---|---------------------|
| 681                     | Juros suportados                                | 432 133,68          | 781                     | Juros obtidos                                   | 78 137,33           |
| 682                     | Perdas em entidades participadas                |                     | 782                     | Ganhos em entidades participadas                |                     |
| 683                     | Amortização de investimentos em imóveis         |                     | 783                     | Rendimentos de imóveis                          | 255 853,02          |
| 684                     | Provisões para aplicações financeiras           |                     | 784                     | Rendimentos de participações de capital         | 196 913,01          |
| 685                     | Diferenças de câmbio desfavoráveis              |                     | 785                     | Diferenças de câmbio favoráveis                 |                     |
| 687                     | Perdas na alienação de aplicações de tesouraria |                     | 786                     | Descontos de pronto pagamento obtidos           | 22 345,35           |
| 688                     | Outros custos e perdas financeiros              | 1 026,81            | 787                     | Ganhos na alienação de aplicações de tesouraria |                     |
|                         | Resultados Financeiros                          | 577 056,59          | 788                     | Outros proveitos e ganhos financeiros           | 456 968,37          |
|                         |   | <b>1 010 217,08</b> |                         |   | <b>1 010 217,08</b> |

r) Demonstração consolidada dos resultados extraordinários;

| Código das Contas POCAL | Custos e Perdas                              | Valor               | Código das Contas POCAL | Proveitos e Ganhos                           | Valor               |
|-------------------------|--|---------------------|-------------------------|--|---------------------|
| 691                     | Transferências de capital concedidas         | 135 118,30          | 791                     | Restituições de impostos                     |                     |
| 692                     | Dívidas incobráveis                          |                     | 792                     | Recuperação de dívidas                       |                     |
| 693                     | Perdas em existências                        | 726,03              | 793                     | Ganhos em existências                        |                     |
| 694                     | Perdas em immobilizações                     | 5 788,26            | 794                     | Ganhos em immobilizações                     | 11 589,81           |
| 695                     | Multas e Penalidades                         | 844,17              | 795                     | Benefícios de penalidades contratuais        | 32 403,87           |
| 696                     | Aumentos de amortizações e de provisões      |                     | 796                     | Reduções de amortizações e de provisões      | 181 711,46          |
| 697                     | Correcções relativas a exercícios anteriores | 181 290,88          | 797                     | Correcções relativas a exercícios anteriores | 38 792,93           |
| 698                     | Outros custos e perdas extraordinárias       | 3 282,19            | 798                     | Outros proveitos e ganhos extraordinários    | 1 100 881,37        |
|                         | Resultados Extraordinários                   | 1 038 329,61        |                         |  |                     |
|                         |  | <b>1 365 379,44</b> |                         |  | <b>1 365 379,44</b> |

s) Desdobramento das contas de provisões/ajustamentos acumulados e explicitação dos movimentos ocorridos no exercício;

| Código das Contas POCAL                      | Saldo Inicial | Aumento   | Reclassificações | Redução    | Saldo Final  |
|--|---------------|-----------|------------------|------------|--------------|
| 19 Provisões para aplicações de tesouraria   | 0,00          |           |                  |            | 0,00         |
| 291 Provisões para cobrança duvidosa         | 1 396 377,22  | 68 021,82 | 377 747,82       | 509 354,62 | 1 332 792,24 |
| 292 Provisões para riscos e encargos         | 61 579,09     | 0,00      |                  | 15 359,99  | 46 219,10    |
| 39 Provisões para depreciação de existências |               |           |                  |            | 0,00         |
| 49 Provisões para investimentos financeiros  |               |           |                  |            | 0,00         |

- t) Indicação dos bens utilizados no regime de locação financeira, com menção dos respectivos valores contabilísticos;

| Ambiolhão |                                |                     |                   |                  |                     |
|-----------|--------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| Entidade  | Nº Empréstimo                  | Data de contratação | Prazo do contrato | Valor contratado | Dívida a 31/12/2015 |
| BCP       | Leasing                        | 22-10-2014          | 60 meses          | 131 200,00       | 75 084,61           |
| BCP       | Leasing Contentores Enterrados | 01-06-2015          | 36 meses          | 62 467,12        | 34 927,56           |

- u) Valor global das dívidas que se encontram tituladas, por rubricas do balanço consolidado, quando nele não estiverem evidenciadas.

Não existe

## 9. Informações diversas

As entidades integrantes do perímetro de consolidação que aplicam o Sistema de Normalização Contabilística, SNC, pelo que foi assegurado a conveniente conversão das suas contas para o POCAL.

## Activo Bruto Consolidado

| MUNICIPIO DE OLHÃO                                   | Ano: 2016             |                    |                      |               |                   |                       |
|--|-----------------------|--------------------|----------------------|---------------|-------------------|-----------------------|
|  | Rubricas              | Saldo Inicial      | Reavaliação/Ajustam. | Aumentos      | Alienações        | Saldo Final           |
| De Bens de domínio público                           |                       |                    |                      |               |                   |                       |
| Terrenos e recursos naturais                         | 2 244 067,98          |                    |                      |               |                   | 2 244 067,98          |
| Edifícios  | 0,00                  |                    |                      |               |                   | 0,00                  |
| Outras construções e infra-estruturas                | 94 280 232,07         | 48 657,39          | 81 622,83            |               |                   | 94 438 852,31         |
| Bens do património histórico, artístico e cultural   | 310 428,90            |                    | 49 802,70            |               |                   | 360 231,60            |
| Outros bens de domínio público                       | 0,00                  |                    |                      |               |                   | 0,00                  |
| Imobilizações em curso                               | 462 526,59            | 52 079,02          | 916 458,88           |               |                   | 1 402 724,47          |
| Adiantamentos por conta de bens de domínio público   | 0,00                  |                    |                      |               |                   | 0,00                  |
|  | <b>97 297 255,54</b>  | <b>100 736,41</b>  | <b>1 047 884,41</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>       | <b>98 445 876,36</b>  |
| De Imobilizações incorpóreas                         |                       |                    |                      |               |                   |                       |
| Despesas de instalação                               | 0,00                  |                    |                      |               |                   | 0,00                  |
| Despesas de investigação e desenvolvimento           | 692 143,18            |                    |                      |               |                   | 717 667,86            |
| Propriedade industrial e outros direitos             | 461 003,73            |                    | 10 456,00            |               |                   | 471 459,73            |
| Imobilizações em curso                               | 1 230,00              |                    | 24 294,68            |               |                   | 0,00                  |
| Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas | 0,00                  |                    |                      |               |                   | 0,00                  |
|  | <b>1 154 376,91</b>   | <b>0,00</b>        | <b>34 750,68</b>     | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>       | <b>1 189 127,59</b>   |
| De Imobilizações Corpóreas                           |                       |                    |                      |               |                   |                       |
| Terrenos e recursos naturais                         | 35 909 984,86         | -861 043,16        | 252 500,00           |               |                   | 35 301 441,70         |
| Edifícios e outras construções                       | 60 883 400,85         | 133 935,19         | 60 000,00            |               |                   | 61 367 274,20         |
| Equipamento básico                                   | 6 159 823,02          | -4 585,90          | 221 761,91           |               |                   | 6 359 372,58          |
| Equipamento de transporte                            | 2 410 439,01          | 43 709,31          | 491 438,86           |               |                   | 2 945 587,18          |
| Ferramentas e utensílios                             | 62 028,37             |                    | 485,90               |               |                   | 62 514,27             |
| Equipamento administrativo                           | 1 760 101,23          |                    | 37 012,51            |               |                   | 1 795 487,86          |
| Taras e vasilhame                                    | 0,00                  |                    |                      |               |                   | 0,00                  |
| Outras imobilizações corpóreas                       | 143 688,85            |                    | 3 659,60             |               |                   | 147 348,45            |
| Imobilizações em curso                               | 357 122,10            | -15 232,20         | 820 297,02           |               |                   | 814 769,23            |
| Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas   | 0,00                  |                    |                      |               |                   | 0,00                  |
|  | <b>107 686 588,29</b> | <b>-703 226,76</b> | <b>1 887 155,80</b>  | <b>0,00</b>   | <b>-76 721,86</b> | <b>108 793 795,47</b> |
| De Investimentos Financeiros                         |                       |                    |                      |               |                   |                       |
| Partes de capital                                    | 3 970 317,98          |                    |                      |               |                   | 3 970 317,98          |
| Obrigações e títulos de participação                 | 1 088 392,72          |                    |                      |               |                   | 1 088 392,72          |
| Investimentos em imóveis                             |                       |                    |                      |               |                   |                       |
| Terrenos e recursos naturais                         | 0,00                  |                    |                      |               |                   | 0,00                  |
| Edifícios e outras construções                       | 0,00                  |                    |                      |               |                   | 0,00                  |
| Outras aplicações financeiras                        |                       |                    |                      |               |                   |                       |
| Depósitos em instituições financeiras                | 0,00                  |                    |                      |               |                   | 0,00                  |
| Títulos de dívida pública                            | 0,00                  |                    |                      |               |                   | 0,00                  |
| Outros títulos                                       | 3 537,89              |                    | 3 219,18             | 151,90        |                   | 6 906,97              |
| Imobilizações em curso                               | 0,00                  |                    |                      |               |                   | 0,00                  |
| Adiantamentos por conta de investimentos financeiros | 0,00                  |                    |                      |               |                   | 0,00                  |
|  | <b>5 062 248,59</b>   | <b>0,00</b>        | <b>3 219,18</b>      | <b>151,90</b> | <b>0,00</b>       | <b>5 065 619,67</b>   |





## Amortizações e Provisões Consolidado

| MUNICÍPIO DE OLHÃO                       |       | Ano: 2016     |              |                |               |
|--|-------|---------------|--------------|----------------|---------------|
| Rubricas                                 |       | Saldo Inicial | Reforço      | Regularizações | Saldo Final   |
| De Bens de domínio público               | 485   |               |              |                |               |
| Terrenos e recursos naturais             | 4851  | 12 095,48     | 2 015,88     |                | 14 111,36     |
| Edifícios                                | 4852  | 0,00          |              |                | 0,00          |
| Outras construções e infra-estruturas    | 4853  | 55 710 371,93 | 3 961 130,43 | -49 841,57     | 59 621 660,79 |
| cultural                                 | 4855  | 0,00          |              |                | 0,00          |
| Outros bens de domínio público           | 4859  | 0,00          |              |                | 0,00          |
|  |       | 55 722 467,41 | 3 963 146,31 | -49 841,57     | 59 635 772,15 |
| De Imobilizações incorpóreas             | 483   |               |              |                |               |
| Despesas de instalação                   | 4831  | 0,00          |              |                | 0,00          |
| desenvolvimento                          | 4832  | 669 718,04    | 13 361,64    |                | 683 079,68    |
| Propriedade industrial e outros direitos | 4833  | 404 410,91    | 23 742,80    | -1 730,98      | 426 422,73    |
|  |       | 1 074 128,95  | 37 104,44    | -1 730,98      | 1 109 502,41  |
| De Imobilizações Corpóreas               | 482   |               |              |                |               |
| Terrenos e recursos naturais             | 4821  | 0,00          |              |                | 0,00          |
| Edifícios e outras construções           | 4822  |               |              |                |               |
| Edifícios                                | 48221 | 12 927 163,83 | 1 017 827,67 |                | 13 944 991,50 |
| Outras construções                       | 48222 | 2 404 016,66  | 209 552,40   |                | 2 613 569,06  |
| Equipamento básico                       | 4823  | 3 910 678,28  | 343 216,55   | 10 697,99      | 4 243 196,84  |
| Equipamento de transporte                | 4824  | 1 878 012,26  | 128 957,70   | -0,04          | 2 006 970,00  |
| Ferramentas e utensílios                 | 4825  | 57 647,22     | 1 415,83     |                | 59 063,05     |
| Equipamento administrativo               | 4826  | 1 507 912,89  | 83 080,28    | 1 625,87       | 1 589 367,30  |
| Taras e vasilhame                        | 4827  | 0,00          |              |                | 0,00          |
| Outras imobilizações corpóreas           | 4829  | 106 025,38    | 5 176,49     |                | 111 201,87    |
|  |       | 22 791 456,52 | 1 789 226,92 | 12 323,82      | 24 568 359,62 |
| De Investimentos em imóveis              | 481   |               |              |                |               |
| Terrenos e recursos naturais             | 4811  | 0,00          |              |                | 0,00          |
| Edifícios e outras construções:          | 4812  |               |              |                |               |
| Edifícios                                | 48121 | 0,00          |              |                | 0,00          |
| Outras construções                       | 48122 | 0,00          |              |                | 0,00          |
|  |       | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00          |
| De Investimentos Financeiros             | 49    |               |              |                |               |
| Partes de capital                        | 491   | 0,00          |              |                | 0,00          |
| Obrigações e títulos de participação     | 492   | 0,00          |              |                | 0,00          |
| Outras aplicações financeiras:           | 495   |               |              |                |               |
| Depósitos em instituições financeiras    | 4951  | 0,00          |              |                | 0,00          |
| Títulos de dívida pública                | 4952  | 0,00          |              |                | 0,00          |
| Outros títulos                           | 4953  | 0,00          |              |                | 0,00          |
|  |       | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00          |

