4

VILA REAL DE SANTO ANTÓNIO

Município de VRSA

Orçamento municipal 2017

ESTRUTURA:

- Relatório do orçamento para o ano 2017
- Mapa Resumo do Orçamento
- Mapa Resumo do Orçamento por Capítulo
- Lista Geral do Orçamento por Capítulo
- Resumo da Despesa por Classificação Orgânica
- Grandes Opções do Plano (GOP)
- Plano Plurianual de Investimentos (PPI)
- Actividades Mais Relevantes (AMR)
- Quadro Plurianual de Programação Orçamental 2017-2020

ANEXOS:

- Plano de Atividades e Orçamento de 2017 da VRSA, Sociedade de Gestão Urbana, E.M. SA
- Mapa das Entidades Participadas

VILAREALSTºANTONIO

Relatório do Orçamento de 2017

1. Enquadramento do processo orçamental 2017

Contexto Macroeconómico

A proposta de orçamento para 2017 para o Município de Vila Real de Santo António encontra-se elaborada de acordo com os grandes objetivos estratégicos constantes do programa do Executivo para o presente mandato, traduzidos nas Grandes Opções do Plano (GOP), tendo em conta tanto o enquadramento legal nacional como o europeu e a informação que se pode inferir dos principais indicadores macroeconómicos nacionais e internacionais, disponibilizados pelo INE[1], BdP[2], BCE[3].

Mantêm-se, tal como no orçamento de 2016, os condicionalismos de avaliação do contexto macroeconómico decorrentes da informação sobre a proposta de Orçamento de Estado para o ano de 2017.

Assim e para contextualizar o quadro macroeconómico em que se insere o orçamento de 2017 e as previsões de receita que o sustentam, o Município recorre a dados disponibilizados nos sites do INE, BdP, BCE, que não disponibilizam qualquer contextualização dos Municípios.

O BdP prevê uma trajetória de crescimento moderado do PIB e da taxa de inflação (taxa de variação homóloga do índice de preços ao consumidor), tanto na Área Euro como em Portugal, o que corresponderá a uma melhoria no desempenho da economia.

[1] INE – Instituto Nacional de Estatística
[2] BdP – Banco de Portugal
[3] BCE – Banco Central Europeu

Municipio de Vila Real de Stº. António
Praça Marquês de Pombal
8900 - 231 Vila Real de Stº. António

Tel. 281 510 000
Fax. 281 510 003

www.cm-vrsa.pt

Fig 1. Dados de previsão macroeconómica

		Data da projeção	2014	2015 (p)	2016 (1trim)	2016 (2trim)
PIB (tvh %)	Portugal	08-06-2015	0,9	1,5	0,9	0,9
	Área Euro	03-09-2015	0,9	2,0	1,7	1,6
Índice harmonizado de preços no consumidor	Portugal	08-06-2015	-0,2	0,5	0,7	0,7
	Área Euro	03-09-2015	0,4	0,01	0,1	0,2

Fonte: Banco de Portugal (atualizado em 17-10-2016)

Conforme dados do BdP, no âmbito da participação do consumo para a riqueza nacional, depois de uma contração no consumo público é expetável que este estabilize, ocorrendo contudo um aumento do consumo privado. Nas projeções do BdP as exportações continuam a ter uma posição preponderante na produção de riqueza que se intensificou em 2016.

Os principais indicadores recentes, disponíveis no BdP revelam esta progressão positiva da economia, traduzida na evolução positiva do PIB, do consumo privado, do investimento (de que se salienta a formação bruta de capital fixo), das exportações, ainda que com oscilações. Contudo, mantêm-se níveis elevados na dívida pública.

Mantêm-se as taxas de juros referenciais do BCE determinadas em setembro de 2014, em 0,05%, a qual foi acompanhada por uma descida das taxas Euribor em todos os prazos, impulsionando condições de crédito mais favoráveis.

1.1 Constrangimentos externos à elaboração do Orçamento

O Orçamento de 2017 ocorre assim no âmbito de um clima económico em fase de transição de um período recessivo ou de estagnação para um clima de crescimento económico incipiente, bem como no âmbito da subordinação a um quadro legal em mutação que coloca novos desafios à gestão municipal:

a) A adaptação contínua às recomendações e regulamentos de entidades reguladoras (ERSAR) obrigam a reajustamentos dos sistemas fiscais municipais entre outros;

Municipio de Vila Real de Stº. António
Praça Marquês de Pombal
8900 - 231 Vila Real de Stº. António

Tel. 281 510 000
Fax. 281 510 003

www.cm-vrsa.pt

b) Os diplomas: nova Lei de Enquadramento Orçamental e o novo regime administrativo e financeiro das Administrações Públicas, na adoção do SNC-AP (Sistema de Normalização Contabilística da Administração Pública), que implicarão uma alteração de procedimentos, Norma de Controlo Interno e Sistemas Informáticos, ainda por avaliar.

Adicionalmente, o próprio Regime Financeiro da Administração Local e Entidade Intermunicipais, aprovado pela Lei n.º 73/2013 de 3 de setembro, e suas alterações, ainda não totalmente regulamentado, implicam vários condicionalismos:

a) Não é disponibilizada aos Municípios informação relativa a "Projeções dos principais agregados macroeconómicos com influência no Orçamento do Estado" e "Linhas gerais da política orçamental do Governo, nomeadamente quanto às medidas com impacto na receita fiscal".
b) Continua por regular o Quadro Plurianual de Programação Orçamental (de despesa e receita) na Administração Local. Não foram assim criadas as condições legais para o cumprimento desta legislação, não obstante o caráter plurianual que o município tem vindo a desenvolver no processo de planeamento do seu orçamento da despesa, bem como criando de per si de instrumentos, ainda incipientes, previsão de receita.
c) Mantém-se o risco da eliminação do IMT, com data prevista de redução de um terço a partir de 2017. Atualmente a receita do IMT corresponde a cerca de 7.8 % da receita do Município.

Note-se que a estrutura da receita fiscal do MVRSA está desajustada dos custos que o concelho tem, por via de receber nos meses de verão uma população flutuante de dimensão superior à população residente, mas só ter como base fiscal impostos sobre população residente.

Ao nível da despesa estrutural, a participação no capital do Fundo de Apoio Municipal (FAM), num valor total próximo dos 817.199 € (em 7 anos), tem um impacto negativo nas disponibilidades financeiras do município.

Municipio de Vila Real de Stº. António
Praça Marquês de Pombal
8900 - 231 Vila Real de Stº. António

Tel. 281 510 000
Fax. 281 510 003

www.cm-vrsa.pt

1.2 Evolução recente do Município de Vila Real de Santo António

Em 10 anos (de 2007 a 2016) o Município não superou uma profunda crise institucional e financeira e encontra-se hoje numa situação de resgate financeiro.

O esforço de melhoria que vem a ser concretizado desde as primeiras contas com parecer de ROC em 2009, em que sucessivamente e face às recomendações e reservas do ROC, o Município promoveu a regularização sucessiva das situações identificadas, designadamente em reservas decorrentes de processos ou procedimentos herdados do passado.

Em 2016, a situação financeira do Município mantém-se muito delicada apesar de ter reduzido da dívida de curto prazo com o desembolso, em 2014, do PAEL e do Reequilíbrio financeiro, a acumulação de dívida mantêm-se.

Na elaboração do orçamento municipal 2017, releva-se, em termos de contexto, a apreciação do Plano de Ajustamento Municipal (PAM) aprovado nas sessões de câmara de 25-05-2015, 01-09-2015 e 29-09-2015, decorrente da adesão ao Fundo de Apoio Municipal (FAM) nos termos do artigo 24.º da Lei 53/20154, de 25 de agosto, o qual foi aprovado pela Direcção Executiva do FAM (sobre a versão aprovada pela Câmara a 29-09-2015) no dia 1 de Abril de 2016 e com visto do Tribunal de Contas datado de dia 11 de Outubro do presente ano.

No PAM constam medidas de reequilíbrio orçamental e evidencia uma necessidade líquida de financiamento no montante de até € 19.619.907,20 (inclui € 15.833.589,90€ para liquidar dívida transitada e € 3.786.317,30 de processos em contingente).

2. Opções estratégicas do Orçamento para 2017

O Orçamento de 2017 prossegue o caminho traçado que procura assegurar a sustentabilidade financeira do Município, quer ao nível da sua receita estrutural quer por via do controlo da despesa, bem como, identificando formas de assegurar o investimento em áreas prioritárias do concelho. As opções estratégicas do Orçamento para 2017, da CVRSA incluem as medidas de reequilíbrio orçamental, previstas no artigo 35.ºda Lei 53/2014, de 25 de agosto e indicadas no

Municipio de Vila Real de Stº. António
Praça Marquês de Pombal
8900 - 231 Vila Real de Stº. António

Tel. 281 510 000
Fax. 281 510 003

www.cm-vrsa.pt

PAM apresentado ao FAM, conforme Listagem das Medidas de Reequilíbrio Orçamental (Anexo I), as quais consistem essencialmente em:

1. Manter as taxas máximas dos impostos por imposição legal (IMI, IRS e Derrama);
2. Otimizar a cobrança de receita do Município;
3. Conter, otimizando, a despesa corrente do Município
4. Estabelecer regras para a execução do orçamento municipal

O presente orçamento traduz a opção política deste Executivo, de utilizar a previsão de receita mais prudente apresentada pela Direção Municipal de Finanças, com estimativas conservadoras que asseguram a estabilidade estrutural das contas do Município, que permitem reduzir o prazo de pagamento e passem a libertar fundos próprios para liquidação de dívida.

2.1 Manter as taxas máximas dos impostos por imposição legal (IMI, IRS e Derrama)

Importa, desde logo, destacar como fundamental que o orçamento municipal para 2017, o Executivo mantém o compromisso assumido no âmbito do PAEL, nomeadamente em:

- Aplicar a taxa de IMI no máximo (0,8% para os prédios rústicos e de 0,5% para os prédios urbanos);
- Aplicar a taxa de participação do IRS nos 5%;
- Lançar a taxa máxima 1,5€ na Derrama;
- Desenvolver junto do governo uma proposta para a melhoria da qualidade de informação disponibilizada pela Autoridade Tributária ao Município no sentido de uma melhor avaliação de política fiscal em sede de IMI, IMT e Derrama. De momento a informação disponibilizada é manifestamente insuficiente para uma avaliação específica dos impactos dos impostos de forma a implementar políticas fiscais mais justas;
- No âmbito do IMI, manter o processo de monitorização e aferição no terreno, se possível em articulação com a Autoridade Tributária, de avaliação/reavaliação de imóveis, tendo em vista a correção de irregularidades (p. e. discrepâncias entre áreas reais e as registadas nos registos predais, prédios com características de urbanos classificados

Municipio de Vila Real de Stº. António
Praça Marquês de Pombal
8900 - 231 Vila Real de Stº. António

Tel. 281 510 000
Fax. 281 510 003

www.cm-vrsa.pt

como rústicos e índices de localização desatualizados, entre outras) detetadas em imóveis reavaliados em 2010/2011 pelos serviços da Autoridade Tributária em conjunto com o Município de Vila Real de Santo António;

- Promover em articulação com a Autoridade Tributária ações para a arrecadação da receita dos impostos municipais em atraso à data de 31-12-2015, que permitirá ao Município de Vila Real de Santo António reduzir os seus pagamentos em atraso e consequentemente o seu endividamento.

2.2 Otimizar a cobrança de receita do Município

As receitas diminuem 11.65% em 2017 por comparação com o ano de 2016 conforme quadro infra. Adicionalmente, e no que respeita às receitas inscritas no Orçamento, importa destacar a seguinte evolução:

Fig. 2 - Comparativo de orçamento 2016 e 2017 (em euros)

Receitas	2016	2017	(2017-2016)	%
Receita corrente	39.756.240	22.191.334	-17.564.906	-44,18%
Receita capital	1.171.950	13.978.453	12.806.503	-0,4418
Outras Receitas	0	25.555	25.555	100,00%
Receita total	**40.928.190**	**36.195.342**	**-4.732.848**	**-11,56%**

Ainda no âmbito da receita, constata-se não haver equilíbrio estrutural[4]. No âmbito do orçamento é relevante a manutenção de limitações legais quanto à inscrição de receita de cobrança certa, designadamente quando ultrapassam a média de:

- 24 meses nos impostos, taxas e tarifas, constantes no POCAL;
- 36 meses relativamente à venda de bens imóveis, constantes no artigo 253.º da Lei 82 - B/2014, de 31 de dezembro (Lei do Orçamento de Estado).

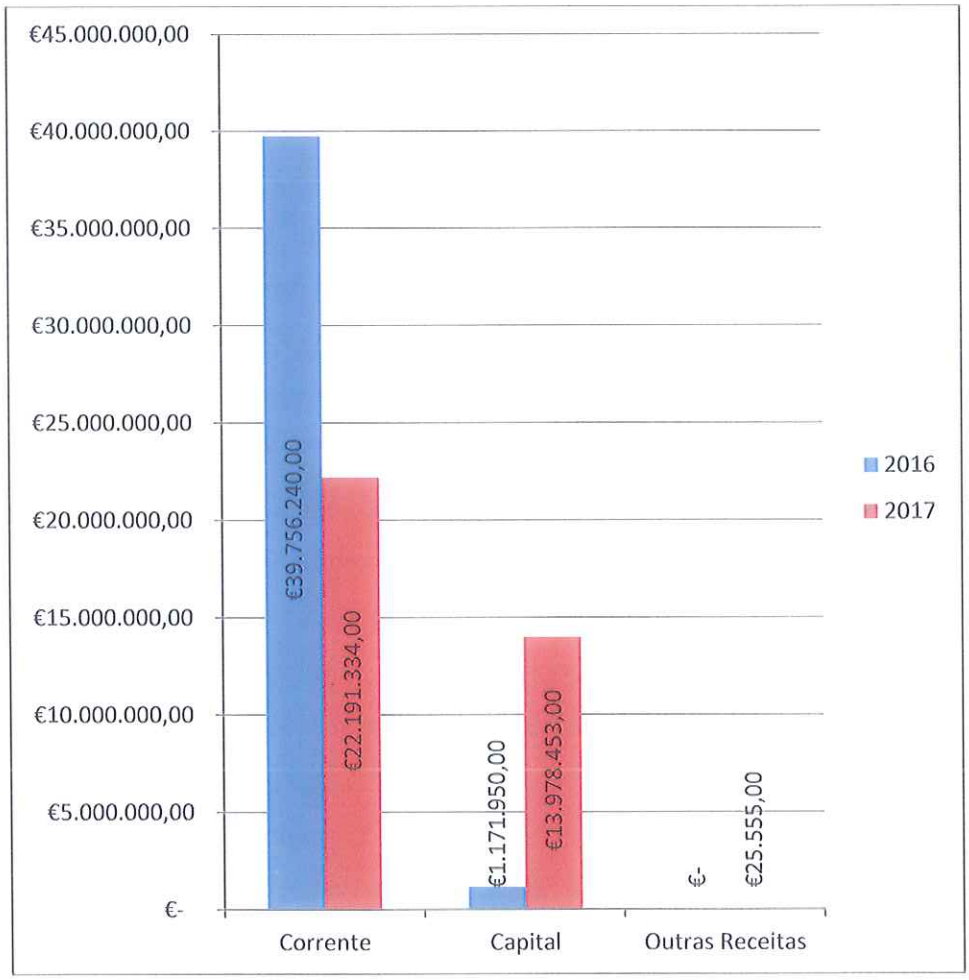
[4] Nos termos do n.º 1 do artigo 52º da Lei 73/2013, de 3 de Setembro, a divida total das operações orçamentais do Município, incluindo a das entidades previstas no artigo 54º, não pode ultrapassar, em 31 de Dezembro de cada ano, 1.5 vezes a média da receita corrente liquida cobrada nos últimos três exercícios anteriores.

Municipio de Vila Real de Stº. António
Praça Marquês de Pombal
8900 - 231 Vila Real de Stº. António

Tel. 281 510 000
Fax. 281 510 003

www.cm-vrsa.pt

Fig. 3 – Evolução da receita para 2017



Importa referir que a receita respeitante ao empréstimo a conceder pelo FAM foi registado como receita de capital – passivos financeiros (10.611.281€) correspondente à quota-parte de recebimento em 2017 dando cumprimento ao disposto na alínea d) do ponto 3.3 do Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de Fevereiro, na sua atual redação, diploma que aprovou o POCAL, "as importâncias relativas aos empréstimos só podem ser consideradas no orçamento depois da sua contratação, independentemente da eficácia do respetivo contrato".

No que respeita à receita corrente, importa destacar as seguintes variações principais:

Municipio de Vila Real de Stº. António
Praça Marquês de Pombal
8900 - 231 Vila Real de Stº. António

Tel. 281 510 000
Fax. 281 510 003

www.cm-vrsa.pt

i. **Impostos diretos (10.166.013€)** – em relação ao IMI, estima-se um aumento de 568.825,17 € (5.9%) por força da diminuição das isenções temporárias, no IMT optou-se por inscrever a média da receita nos últimos 24 meses (com referência de datas de 01/10/2014 a 30/09/2016) no montante de 1.719.131€ consequência de uma visível reacção positiva no mercado da construção civil. Finalmente, no que respeita à Derrama inscreveu-se no orçamento uma verba de 170.908€, superior em 17.061,77€ relativamente a 2016. O valor inscrito é a média dos últimos 24 meses.

ii. **Taxas, multas e outras penalidades (1.640.718€)** – estima-se um aumento global de 754.552,08€ face a 2016, esse aumento decorre essencialmente Taxa turística a criar (800.000€). Esta rubrica compreende ainda a receita dos mercados e feiras (102.903€), Taxa pela apreciação de pedidos (308.283€), Taxa Municipal de proteção civil (213.518€) ambas calculadas através da média dos últimos 24 meses.

iii. **Rendimentos de Propriedade (199.762€)** – Em consequência da "Concessão para a gestão e exploração dos serviços públicos de distribuição de água e drenagem de águas residuais do Município de VRSA" o qual prevemos a assinatura do contrato até final de 2016 e que fará cessar o contrato de gestão das águas e saneamento com a SGU. Daí a não inscrição no orçamento para 2017 do valor de 250.000€. Estimamos cerca de 71.145€ proveniente da distribuição de dividendos por parte de entidades participadas, nomeadamente, Águas do Algarve, SA e Algar, S.A..

iv. **Transferências correntes (3.684.873€)** – compreendem essencialmente, receitas provenientes da Administração Central (FEF – 1.636.724€; FSM – 325.545€ e Participação fixa no IRS – 533.529€), Outras transferências provenientes de protocolo celerados por transferência de competências nomeadamente na educação (945.147€) e transferência proveniente do Estado no âmbito de subsídios/projetos (242.928€).

v. **Vendas e Prestação de Serviços (5.656.110€)** – aumento de 515.908,27€ face à receita prevista para 2016, respeita principalmente à previsão da contrapartida da "Concessão para a gestão e exploração dos serviços públicos de distribuição de água e drenagem de águas residuais do Município de VRSA" no valor de 460.000€ por um lado e por outro, um aumento (face ao orçamento previsional de 2016) de 116.132,26€ na rúbrica dos

Municipio de Vila Real de Stº. António
Praça Marquês de Pombal
8900 - 231 Vila Real de Stº. António

Tel. 281 510 000
Fax. 281 510 003

www.cm-vrsa.pt

Serviços específicos da autarquia – Resíduos sólidos urbanos fruto do resultado da média dos últimos 24 meses.

vi. **Outras receitas correntes (410.196,00€)** – O montante inscrito nesta rúbrica no valor de 410.196€ resulta da média de receita arrecadada nos últimos dois anos.

No que respeita às receitas de capital, importa realçar as seguintes situações:

i. **Venda de Bens de Investimento (1.305.719€)** – Maioritariamente este valor diz respeito a uma previsão cautelosa de dois processos a decorrer, um deles respeitante a uma hasta pública para alienação de prédio urbano sito em Monte gordo cujas propostas estão a ser analisadas e que colmatará num processo de compra e venda do imóvel.

ii. **Transferências de capital (1.535.407€)** – parte deste valor é resultante do Orçamento do Estado para 2017 (181.858€) e o restante no montante estimado de 1.250.000€ será para cobrir o investimento numa obra "Passadiços da Praia de Monte Gordo" comparticipada através de Protocolo com a APA – Agência Portuguesa do Ambiente.

iii. **Passivos Financeiros (10.611.281€)** - respeitante ao empréstimo do Fundo de Apoio Municipal (FAM) com previsão de recebimento no decorrer do ano de 2017.

iv. **Outras receitas de capital (526.046€)** – Maioritariamente dizem respeito à média da receita dos últimos 24 meses.

Na proposta de PAM aprovada apresentada ao FAM, identifica-se ainda como medidas prioritárias a valorização e venda de diversos ativos da Câmara, com processos concretos já em curso, onde destacamos, a alienação dos terrenos do atual Parque de Campismo, a valorização de ativos com o Projeto da ponta da Areia, o projeto do Hotel da Praia de Monte Gordo e o projeto da frente ribeirinha de Vila Real de Santo António.

Salienta-se que as receitas de capital, provenientes da alienação de património municipal, são utilizadas exclusivamente na redução extraordinária da dívida, quando não previstas no PAM, conforme o disposto no n.º 4 do artigo 35 da Lei 53/2014, de 25 de agosto.

Municipio de Vila Real de Stº. António
Praça Marquês de Pombal
8900 - 231 Vila Real de Stº. António

Tel. 281 510 000
Fax. 281 510 003

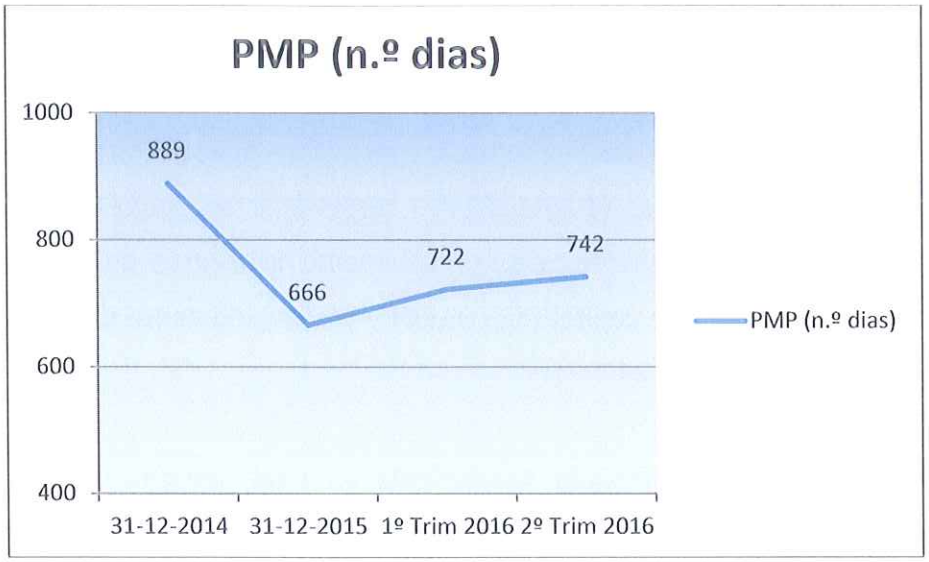
www.cm-vrsa.pt

2.3 Conter, otimizando, a despesa corrente do Município

Neste contexto, no que se refere às relações comerciais com fornecedores, o Município mantém um elevado prazo médio de pagamentos, facto que não permite a promoção dos melhores preços na contratação, devido à perceção do risco por parte dos fornecedores.

Face ao descrito no parágrafo anterior, o MVRSA constata-se a redução dos pagamentos efetuados no âmbito do PAEL e do reequilíbrio Financeiro para 666 dias à data de 31-12-2015 (conforme figura 4), contudo mantem-se a acumulação de pagamentos em atraso (PMP), por o Município não dispor de fundos disponíveis.

Fig. 4 – Evolução do PMP



O Município aguarda o recebimento da primeira tranche do FAM (Fundo de Apoio Municipal) no montante total de 5.541.509,59€ por forma a iniciar os pagamentos aos fornecedores em conformidade com o Plano de Ajustamento Municipal (PAM), no qual constam medidas de racionalização e contenção de despesa, num esforço que visa o reequilíbrio orçamental.

Municipio de Vila Real de Stº. António
Praça Marquês de Pombal
8900 - 231 Vila Real de Stº. António

Tel. 281 510 000
Fax. 281 510 003

www.cm-vrsa.pt

O PAM evidencia uma necessidade líquida de financiamento no montante de até € 19.619.907,20 (inclui € 15.833.589,90€ para liquidar dívida transitada[5] e € 3.786.317,30 para processos em contencioso com probabilidade de reconhecimento e pagamento por parte do Município.

O orçamento para o ano de 2017, apresenta o valor total de € 36.195.342 (trinta e seis milhões, cento e noventa e cinco mil, trezentos e quarenta e dois euros), decompõe-se da seguinte forma:

a. Orçamento de base zero (€23.702.661)

b. Compromissos assumidos em 2016 e não pagos (€1.881.400,69)

c. Orçamento correspondente ao financiamento do Fundo de Apoio Municipal durante o ano de 2017 (€10.611.280,31)

O orçamento da despesa apresenta uma diminuição na despesa face ao ano de 2016 (conforme Fig. 5). Este decréscimo no valor em orçamento resulta do desembolso da 1ª tranche do Empréstimo no âmbito do FAM, que se irá realizar até final de 2016, e que por consequência reduzirá o montante do empréstimo FAM a orçamentar em 2017.

Fig. 5 - Comparativo de orçamento 2016 e 2017 (em euros):

Despesa	2016	2017	(2017-2016)	%
Despesa corrente	32.443.005	28.289.187	4.153.818	-12,80%
Despesa capital	8.485.185	7.906.155	579.030	-6,82%
Despesa total	**40.928.190**	**36.195.342**	**4.732.848**	**-11,56%**

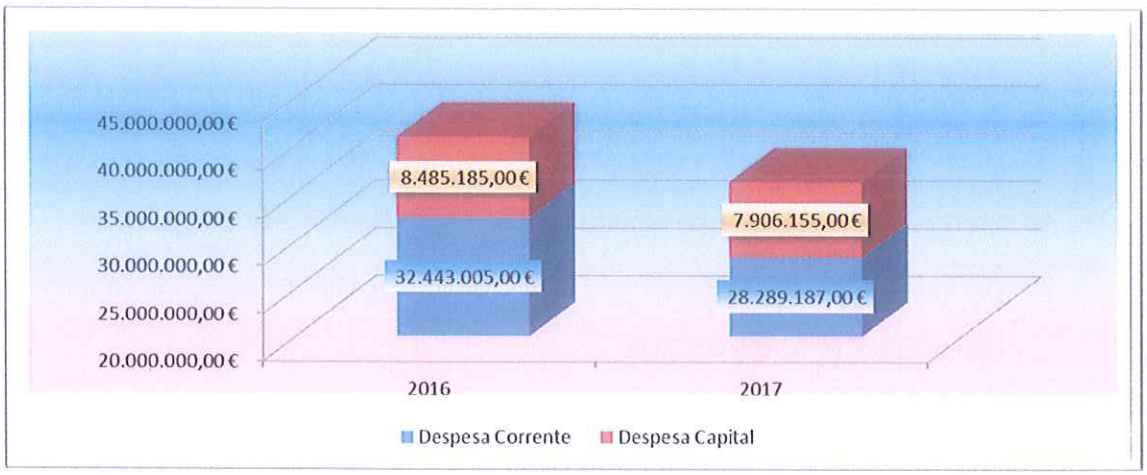
[5] O montante da dívida transitada incluída no PAM (15.833.590€), refere-se a despesa corrente (13.678.140€) e despesa de capital (2.155.450€).

Municipio de Vila Real de Stº. António
Praça Marquês de Pombal
8900 - 231 Vila Real de Stº. António

Tel. 281 510 000
Fax. 281 510 003

www.cm-vrsa.pt

Fig. 6 – Evolução da despesa para 2017



No que respeita à despesa corrente, importa destacar as principais variações:

i. **Despesa com pessoal (8.407.018€)** – o montante de despesas com pessoal segue em linha de conta com a execução verificada no decorrer de 2016 bem como todos os encargos aplicados sobre remunerações pois prevê-se que as taxas aplicadas mantenham-se com as mesmas percentagens.

ii. **Aquisição de bens e serviços (12.088.427€)** – o orçamento total na rubrica 02 inclui 5.248.634€ de dívida transitada a liquidar com recurso financiamento aprovado pelo FAM, 658.638€ referente a divida corrente acumulada durante 2016 e o montante de 6.181.155€ referente ao orçamento corrente para 2017.

iii. **Juros e outros encargos (3.514.299€)** – nesta rúbrica está incluído o montante de 1.597.989€ referente a divida transitada que será liquidada no decorrer de 2017 com o financiamento do FAM, o restante valor diz respeito às necessidades correntes para o orçamento do próximo ano de acordo com a estimativa apresentada no serviço da divida de cada empréstimo contratualizado.

Municipio de Vila Real de Stº. António
Praça Marquês de Pombal
8900 - 231 Vila Real de Stº. António

Tel. 281 510 000
Fax. 281 510 003

www.cm-vrsa.pt

iv. **Transferência correntes (3.509.603€)** – o orçamento total na rubrica 04 inclui cerca de 1.660.895€ de dívida transitada a liquidar com recurso ao financiamento a conceder pelo FAM e de 1.848.708€ refere-se ao orçamento corrente para 2017 para ações de âmbito social.

v. **Outras Despesas Correntes (769.840€)** – Esta rúbrica compreende 409.602€ para orçamento corrente de 2017 e 360.238€ de divida transitada de anos anteriores.

No que respeita à despesa de capital, destacam-se as seguintes rubricas:

i. **Aquisições de bens de capital (2.418.355€)** –O orçamento total na rubrica 07 inclui cerca de 675.716€ de dívida transitada a liquidar com recurso à assistência financeira a conceder pelo FAM e cerca de 492.000€ de orçamento corrente para 2017, para Investimentos (370.750€, inclui um investimento para alteração do telhado do Mercado Municipal para remoção do amianto por motivos de saúde pública), Locação financeira de um edifício (85.889€) e Outras construções e infraestruturas de domínio público (36.000€). Nesta rúbrica também se encontra inscrito o montante de 1.250.000€ respeitante ao investimento "Passadiços na Praia de Monte Gordo" comparticipado através de Protocolo a firmar com a APA – Agência Portuguesa do Ambiente. Salienta-se que os investimentos encontram-se limitados ao FEF capital (171.138€).

ii. **Transferências de capital (66.190€)** – inclui o valor de 44.847€ referente ao Contrato programa com o Lusitano Futebol Clube, dos quais 21.343€ são dívida transitada a liquidar com recurso à assistência financeira do FAM.

iii. **Ativos financeiros (175.114€)** – refere-se à participação no capital do Fundo de Apoio Municipal (FAM) no ano de 2017 no valor de 116.743€, a diferença face ao valor total orçamentado prende-se com divida da prestação em falta a liquidar no decorrer do ano.

iv. **Passivos financeiros (3.600.689€)** – O detalhe do serviço da dívida é apresentado no Mapa do serviço da dívida que consta no ponto 3 deste relatório e o Capital em Dívida a 31/12/2016 são valores previsionais aferidos no final do mês de setembro/2016.

v. **Outras despesas de capital (1.645.807€)** – dos quais 1.428.047€ refere-se ao Processo de expropriação do Pavilhão desportivo de Vila Nova de Cacela com a Direção geral dos

Municipio de Vila Real de Stº. António
Praça Marquês de Pombal
8900 - 231 Vila Real de Stº. António

Tel. 281 510 000
Fax. 281 510 003

www.cm-vrsa.pt

estabelecimentos escolares (DGEST), que se prevê regularizar com o recurso à assistência financeira do FAM em 2017. A diferença de 153.716€ diz respeito ao Acordo extrajudicial Processo Tribunal Admn Fiscal Loulé nº 79/13.5BELLE.

2.4 Estabelecer regras para a execução do orçamento municipal

Sem prejuízo do disposto neste ponto, são aplicáveis as disposições constantes do Regulamento de Controlo Interno Municipal de Vila Real de Santo António, aprovado em reunião de Câmara de 14 de dezembro de 2004, publicado do Edital n.º 180/2005 (2.ª série), de 21 de março de 2005. A fim de prosseguir o caminho da contenção da despesa e por forma a existir um maior controlo da despesa, importa dar seguimento a um conjunto de medidas e regras que a seguir se elencam:

i. Caberá aos chefes de Divisão, para as divisões, e o chefe de Gabinete, para os gabinetes de apoio ao executivo e executivo, fazer a gestão do orçamento da sua divisão, de acordo com o orçamento atribuído;
ii. No início do ano cada chefe de Divisão/Gabinete, será sendo para informado pela DGAF/Cabimentação, dos montantes aprovados em sede de orçamento municipal;
iii. No início do cada chefe de Divisão/Gabinete será informado pela DGAF/Cabimentação da despesa cabimentada que transita de exercícios anteriores;
iv. Cada chefe de Divisão/Gabinete será ainda informado pela DGAF/Cabimentação, do montante do orçamento disponível, informação essa que em princípio terá uma periodicidade mensal, podendo ser inferior se assim se justificar ou for solicitado;
v. Em sede de execução da despesa, deverão todos os pedidos de despesa (RI - Requisição Interna) ser centralizados no serviço responsável pela promoção da ação, para que o chefe de Divisão/Gabinete possa confirmar a dotação antes de se executar a despesa;
vi. Nos casos em que as ações sejam transversais a mais que uma Divisão/Gabinete, deve haver sempre comunicação, via Gestão documental, por forma a haver centralização no serviço responsável;

Municipio de Vila Real de Stº. António
Praça Marquês de Pombal
8900 - 231 Vila Real de Stº. António

Tel. 281 510 000
Fax. 281 510 003

www.cm-vrsa.pt

vii. No seguimento do circuito da despesa que se encontra em vigor, na fase da cabimentação (RI), devem os setores indicar onde cabimentar a despesa de acordo com o seu orçamento disponível da Divisão/Gabinete respetivo;.

viii. Quando o pedido chegar à cabimentação será verificada e confirmada a dotação disponível do orçamento da Divisão/Gabinete respetivo, se for verificado que não há dotação, deverá ser devolvido o pedido ao serviço emissor respetivo, informando o mesmo para indicar de onde deverá ser diminuída a verba do seu orçamento para realizar aquela despesa;

ix. Não havendo dotação disponível no orçamento da divisão para efetuar o pedido de despesa encaminhado ao Presidente da Câmara por forma a este, decidir se recusa a execução da mesma ou se aprova a mesma indicando, nesse caso, de entre outras divisões de onde diminuir a dotação para poder executar aquela despesa.

3. Verificação da regra do Equilíbrio orçamental

De acordo com a regra do equilíbrio orçamental prevista na Lei 73/2013, de 3 de setembro os orçamentos municipais devem ser elaborados em observância com este princípio, observando a seguinte equação:

Receita corrente ≥ [Despesa corrente + Amortizações médias de EMLP]

O orçamento do Município de Vila Real de Santo António, não cumpre com a regra do equilíbrio orçamental estabelecida no artigo 40º da Lei 73/2013, de 3 de Setembro, conforme quadro seguinte:

Equilíbrio Orçamental	Valor
Receitas Correntes	**22.191.334,00 €**
∑ (Despesa Corrente + Amortizações de capital)	**31.883.599,00 €**
... Despesa Corrente	28.289.187,00 €
... Amortizações de Capital	3.594.412,00 €

Municipio de Vila Real de Stº. António
Praça Marquês de Pombal
8900 - 231 Vila Real de Stº. António

Tel. 281 510 000
Fax. 281 510 003

www.cm-vrsa.pt

Art.º 40º n.º2, da Lei 73/2013, de 3 de Setembro	-9.692.265,00 €

O resultado verificado pelo apuramento do saldo corrente deduzido das amortizações regista um valor negativo justificado pela inscrição do empréstimo, a contrair no âmbito do FAM, como Receita de Capital na sua totalidade quando na prática servirá para pagamento de despesas correntes e de capital e que origina desequilíbrio orçamental entre rúbricas Despesas/ Capital.

4. Quadro Plurianual de Programação Municipal (QPPO)

O quadro Plurianual de Programação Orçamental previsto no artigo 44º da Lei 73/2013, de 3 de setembro, define os limites da despesa do Município, bem como as projecções da receita discriminadas entre as provenientes do Orçamento de Estado e as cobradas pelo município, numa base móvel, para quatro anos.

Os limites são vinculativos, para o ano seguinte ao exercício económico do orçamento e indicativos para os seguintes, o QPPO é actualizado, anualmente, no orçamento municipal.

Aquando da apresentação do Orçamento Municipal para 2016 o QPPO estabeleceu um limite de despesa de 21.462.301€, sendo a proposta de orçamento para 2017 de 36.195.342€, originando um desvio de 14.733.041€, face ao limite definido. Tal desvio decorre, essencialmente, do facto de não ter ocorrido durante o ano de 2016, a arrecadação de 100% da receita no âmbito do FAM (15.833.589,90€).

Municipio de Vila Real de Stº. António
Praça Marquês de Pombal
8900 - 231 Vila Real de Stº. António

Tel. 281 510 000
Fax. 281 510 003

www.cm-vrsa.pt

5. Mapa com o plano do serviço da dívida para 2017

Empréstimo	Banco	Capital em dívida		Prazo		Taxa de	Taxa de	2017		
		01-01-2016	30-09-2016	Inicial	Restante	Juro inicial	Juro atual	Amortização	Juros	Total
0909/000013/487/0019 - 0909/001176/091	CGD	67.936,93 €	60.466,15 €	24	3	1,60%	1,55%	15.034,62 €	1.415,86 €	16.450,48 €
0909/000015/487/0019 - 0909/001185/991	CGD	303.294,29 €	268.278,70 €	25	6	1,59%	1,59%	35.143,20 €	3.309,57 €	38.452,77 €
56021963514	CCAM	184.672,20 €	170.466,65 €	20	6	0,24%	0,16%	26.624,98 €	2.521,19 €	29.146,17 €
106037501	Millennium BCP	10.357,58 €	- €	10	0	0,69%	0,69%	- €	- €	- €
9015/002224/987/0019 - 9015/004946/291	CGD	53.605,35 €	15.470,90 €	10	1	0,46%	0,46%	- €	- €	- €
142715141	Millennium BCP	181.494,41 €	169.439,06 €	15	6	0,46%	0,46%	24.042,46 €	5.076,04 €	29.118,50 €
142714171	Millennium BCP	206.588,00 €	192.877,86 €	15	6	0,46%	0,46%	27.366,60 €	2.270,52 €	29.637,12 €
142711261	Millennium BCP	232.411,51 €	216.987,65 €	15	6	0,46%	0,46%	30.787,42 €	2.584,44 €	33.371,86 €
142710291	Millennium BCP	438.999,53 €	409.865,56 €	15	6	0,46%	0,46%	58.154,00 €	5.491,94 €	63.645,94 €
142716111	Millennium BCP	516.470,06 €	482.194,78 €	15	6	0,46%	0,46%	68.416,48 €	6.461,10 €	74.877,58 €
0130022 830 015	BPI	1.344.443,10 €	1.192.455,19 €	15	7	0,82%	0,68%	162.962,80 €	15.431,39 €	178.394,19 €
0130022 830 016	BPI	1.082.990,70 €	1.017.354,90 €	15	7	0,82%	0,68%	131.271,60 €	12.430,46 €	143.702,06 €
0018.000.32496777002069	SantanderTotta	3.319.178,91 €	3.229.471,37 €	20	17	6,34%	6,20%	179.412,09 €	82.972,20 €	262.384,29 €
0033.0000.4544149416505	Millennium BCP	3.700.000,00 €	3.600.000,00 €	20	17	6,84%	6,34%	200.000,00 €	224.250,00 €	424.250,00 €
0046.0332.00.6001957228	Banco Popular	194.408,51 €	188.902,35 €	15	13	4,41%	4,41%	11.434,62 €	7.189,84 €	18.624,46 €
0045.570404.000.667508765	CCAM	482.488,76 €	476.212,71 €	20	17	7,39%	7,20%	26.078,17 €	28.439,11 €	54.517,28 €
0036.0114991.0000.306973 (*)	Montepio	321.543,71 €	297.543,71 €	10	7	8,41%	8,41%	37.181,85 €	13.427,75 €	50.609,60 €
0010.00000.1300.22010418	BPI/CGD/BNOVO	24.001.314,64 €	23.352.630,46 €	20	17	6,84%	5,46%	1.297.368,42 €	633.023,10 €	1.930.391,52 €
PAEL0291E133142014.01	DGTF/IGCP	4.639.081,48 €	4.626.700,45 €	20	17	3,15%	3,15%	733.984,54 €	428.268,87 €	1.162.253,41 €
PAEL0291E133142014.02	DGTF/IGCP	4.648.568,77 €	4.526.238,01 €	20	17	2,96%	2,96%	244.661,52 €	134.268,08 €	868.252,62 €
PAEL0291E133142014.03	DGTF/IGCP	13.578.714,05 €	13.578.714,05 €	20	17	3,07%	3,07%	244.162,18 €	139.022,22 €	383.683,74 €
Empréstimo FAM	DGTF/IGCP	- €	- €	20	20	0%	0,00%	- €	155.861,90 €	400.024,08 €

6. Descrição das Responsabilidade Contingentes

Entidade Credora	NIF	Situação Atual	Montante	Obs.:
Mota-Engil Engenharia e Construção, S.A.	500197814	Processo 241/13.0BELLE	1.080.609,29	Pedido de indemnização
ACA - Alberto Couto Alves, S.A.	501312412	Processo 79/13.5BELLE	336.000,00	Valor pedido 687.560,05€ - Encontram-se pendentes negociações entre as partes tendo em vista a celebração de um acordo extrajudicial
Orlandino José Gonçalves Rosa	132997371	Processo 2241/0/.3BELLE	300.000,00	Há relatório do contencioso onde constam os termos da sentença - Valor indeterminável à data
Santos e Pombo - Instalações Elétricas, Lda.	503915386	Processo 529/07.0BELLE	153.492,97	Inclui Capital e juros de mora à data da instauração da Acão (Biblioteca Municipal)
José Manuel Santos Ferreira da Silva		Processo 688/13.7TBVRS	1.084.500,00	Condenação das RR a pagar solidariamente ao Autor por danos patrimoniais e não patrimoniais
RAZÃO E SUGESTÃO - Unipessoal, Lda.	508817293	Injunção 74328/12.0YIPRT	1.633,91	Está suspensa a instância
PLASTICOLORS - Transf. de Matérias Plásticas, Lda.	504183346	Processo 34/12.2BEMDL	3.031,21	Falta pagar juros no valor de 3.031,21€
HR PROTECÇÃO, S.A.	505766205	Injunção 42463/12.0YIPRT	1.198,17	Falta pagar juros (1.198,17€)
GEOCONTROLE - Geotécnica e Estruturas de Fundação, S.A.	500126321	Processo 406/13.5BELLE	1.899,49	Falta pagar juros de mora 1.899,49 € mais vincendos até ao pagamento.
GUSTAVO - CUDELL - Outdoor Solutions, S.A.	500132453	Processo 1909/13.7BEPRT	642,00	Falta pagar 642,00 €. Juros e despesas da agente de execução.
FLORÊNCIO RAMINHOS E FILHOS, LDA.	500682470	Processo 49/13.3TBVRS	3.500,00	Foi pago o capital do PAEL. Falta pagar juros. Valor aproximado: 3.500,00 €
ASSOCIAÇÃO CULTURAL SETE SOIS SETE LUAS	505564300	Processo 449/13.9BELLE	25.491,80	No pedido consta também o pagamento de juros no valor de 25.491,80 €. O processo prossegue para este pagamento.

Entidade Credora	NIF	Situação Atual	Montante	Obs.:
MUNICIPIA, S.A.	504475606	Processo 120/12.9TBVRS	84.608,91	Foi pago o valor do montante de capital falta pagar juros, está para ser celebrado um acordo que prevê o pagamento do valor em falta em 10 prestações até ao final do ano de 2015
CAAL – CENTRO AGRÍCOLA DO ALGARVE, LDA.	501250204	Processo 366/12.0BELLE	3.488,00	Foi pago o valor do capital. Falta pagar juros solicitados na Acão no montante de 3.488,00 €. (foi a única Acão em que se decidiu a capitalização de juros)
TEATRO MARIONETAS DO PORTO	502554592	Injunção 34004/13.9YIPRT	1.481,05	Foi pago o valor do capital. Ainda não há decisão. Pedem juros de mora no valor de 1.481,05 €.
CESPA PORTUGAL, S.A.	503307483	Processo 257/11.1BELLE-A	77.890,56	Foi pago o valor do capital/pedem o prosseguimento do processo para cobrança de juros e despesas no valor de 77.890,56€.
GASTRADE SOCIEDADE DE REPRESENTAÇÃO, LDA (SERVIALL E HIDRAULICONCEPT)	502927089	Processo 655/12.3BELLE	22.183,48	Foi pago o capital em dívida, pedem o pagamento de juros de mora no valor de 8.810,80 € + 13.372,68 €. O processo está a decorrer.
TNL, S.A	505032465	Injunção 118314/12.9YIPRT	675,44	Foi pago o capital e apresentou requerimento para cobrança de juros no valor total de 675,44 €.
AGS - Administração e Gestão de Sistemas de Salubridade, S.A.	502012005	Processo 303/12.1TBVRS	18.310,58	Foi pago o capital. Encontra-se por pagar os juros pedidos no valor de 18.310,58€
AQUINO CONSTRUÇÕES, S.A. (AQUINO E RODRIGUES)	500721050	Processo 134/12.9BELLE	727,43	Juros
ANTÓNIO MANUEL ALEIXO CANDEIAS	117520292	Processo 315/12.5BELLE	56.867,18	Falta pagar o valor do pedido no montante de 47.475€ mais juros, até integral pagamento, que eram em 14 de Maio de 2012: 3.798,00€ (cálculo à data de 20-03-2015 - 9.392,18€). Refere-se à parte do contrato de prestação de serviços 17/2009 que aguarda fatura.
SERRA LOPES CORTES MARTINS E ASSOCIADOS	502127015	Injunção 266417/11.2YIPRT	4.500,95	Foi pago o valor do capital: reclamam juros no valor de 4.500,95 €.
VIANAS - MÁQUINAS, FERRAMENTAS E MATERIAL DE INCÊNDIO, LDA.	501745068	Injunção 55653/12.7YIPRT	1.264,94	O Município foi condenado ao pagamento do capital e juros a efetuar por conta da dotação orçamental do S.T.A 1.264,94 € e juros vincendos.

Entidade Credora	NIF	Situação Atual	Montante	Obs.:
RONSEGUR – RONDAS E SEGURANÇA, LDA	507011724	Processo 352/12.0BELLE-A	66.629,92	Foi pago o valor do capital. Pede a continuação do processo para o pagamento de juros no valor de 66.629,92 €.
NORTE ESCOLAR, S.A	503128368	Injunção 157888/13.0YIPRT	4.530,91	Pedem juros de mora no valor de 4.530,91 €. O capital já foi pago.
MELFA, LDA	502792531	Processo 401/13.4BELLE	479,37	Pedem juros de mora no valor de 479.37 €. O capital já foi pago.
JOÃO FERNANDES DA SILVA, LDA	500669686	Processo 363/13.8BELLE	103.140,34	Foi pago o valor do capital. Pedem juros de mora no valor de 103.140,34€
PROCESL - ENGENHARIA HIDRAULICA E AMBIENTAL, LDA.	501683631	Processo 958/13.0BELLE-A	6.122,68	Relativamente aos três processos encontra-se pago o capital. Está em divida o valor de juros.
ZEMBE FARO - SOC. TÉCNICA E COMERCIAL, LDA.	510417752	Injunção 160738/14.6YIPRT	2.183,02	Está por liquidar o valor dos juros (2.183,02€).
QUOTIDIAN, LDA	512092400	Processo 437/14.8BELSB	9.000,00	Foi pago o capital. Existia negociação para o pagamento dos juros.
BONS OFICIOS - ASSOCIAÇÃO CULTURAL	508622999	Processo 3/11.0TBVRS	1.500,00	Está por liquidar o valor dos juros + custas
ITAU - INSTITUTO TÉCNICO DE ALIMENTAÇÃO HUMANA, S.A.	500142858	Processo 819/14.5BELLE	6.500,00	Encontra-se em divida o capital e juros (6.500,00)
GREEN VALUE - ENERGYE BUILDING SOLUTIONS, LDA	508344085	Processo 195/14.6BELLE	18.006,93	Foi pago. Falta pagar os juros que foram solicitados na Acão.
VECOFABRIL - ACESSÓRIOS E TRANSF. DE VEÍCULOS, LDA.	501150595	Processo 807/13.9BELLE	510,00	Está marcado julgamento. Falta juros
SILVEX INDUSTRIA DE PLÁSTICOS E PAPÉIS, S.A.	500249725	Injunção N.º 145971/14.9YIPRT	5.011,40	Parte do valor do capital e juros encontram-se em divida.
VIAGENS ABREU, S.A	500297177	Injunção N.º 161401/13.0YIPRT	1.962,11	Valor de capital 8.720,00€ registado patrimonialmente - Falta juros.
INSYNCRO, S.A	508407095	Injunção N.º 161401/13.0YIPRT	6.500,00	Encontra-se paga uma parte da divida. Falta os juros e custas de parte. Juros (5.105,61) aproximado 6.500,00 total

Entidade Credora	NIF	Situação Atual	Montante	Obs.:
LIMPALGARVE SERVIÇOS E SISTEMAS DE LIMPEZA, LDA.	504332210	Processo 190/08.4BELLE	38.375,50	O Município foi condenado ao pagamento de 38.375,50€. Com juros ainda não devidos. Está em fase de recurso.
WERNR KERN E OUTROS	202983870	Processo 795/11.6BELLE	229.000,19	Pedido de indemnização por licenciamento nulo, no valor de 229.000,19€ acrescido de juros desde a data da citação até integral pagamento. O Município contestou a totalidade do pedido.
LISTORRES - CONSTRUÇÃO CIVIL E OBRAS PÚBLICAS, S.A.	502474114	Processo 143/04.1BELLE	148.726,74	Pedido de 148.726,74€ no âmbito da "empreitada de construção de adaptação do terreno Sul a Arquivo Municipal" por suspensão da obra. O Município contestou a totalidade do valor está ainda em fase de pagamento na 1ª Instância.
SANEOBRA (CABRAL & FILHOS, S.A.)	501155570	Processo 446/11.9BELLE	105.320,72	Pedido de 105.320,72€ referente a execução de trabalhos a mais e respetivos juros. O Município contestou tendo sido proferida sentença de indeferimento do pedido. Está em recurso para o S.T.A.
GISELA BRANT		Processo 236/07.3TBVRS	45.930,10	Pedido de indemnização extra contratual no valor de 42.176,51 por danos morais e 3.753,59€ danos patrimoniais. O Município contestou o pedido na totalidade.
Mota-Engil Engenharia e Construção, S.A.	500197814	Processo 121/12.7BELLE	485.181,01	Pedido de pagamento de trabalhos a mais no valor de 166.115,66€ acrescidos de IVA e juros legais desde a data das faturas totalizando 319.065,35€. O pedido foi contestado na totalidade.
FERNANDA HERMINIA DE J. C. DRAGO COUTINHO PÓVOS		Processo 170/06.4TBVRS	6.000,00	Pedido de 6.000,00€ (e um reconhecimento por parte do Município da sua qualidade de proprietária de uma parcela de terreno onde se encontra o depósito de água do Pocinho.)

Entidade Credora	NIF	Situação Atual	Montante	Obs.:
ARH Algarve - Administração da Região Hidrográfica do Algarve (atual Agência Portuguesa do Ambiente, I.P.)	508609720	Proc. N.º 22.02.2009.000010	279.092,98	Ofício n.º S04462-201107-DRHI de 19-07-2011 - O valor total pedido ascende a 412.838,81€ (inclui 133.745,83€ de taxas de recursos hídricos (TRH) referentes ao ano de 2009 e está reconhecido como dívida). O valor restante refere-se a TRH dos anos de 2008, 2009 (NL complementar) e 2010 com o valor total 226.401,63€ (capital) + Juros à data do Ofício no valor de 52.691,35€.
A.M. Pereira, Sáragga Leal, Oliveira Martins, Júdice & Associados, SA	502289929		350.500,00	Provisão de faturação
TOTAL DOS CRÉDITOS			5.184.201,28	

ANEXO I – Listagem das Medidas de Reequilíbrio Orçamental

FUNDO DE APOIO MUNICIPAL

Formulário I - Listagem das Medidas de Reequilíbrio Orçamental

Município:
Vila Real de Santo António

Data:
30-09-2015

Medidas	Natureza (permanente/temporária)	Alínea (*)	Impactos previstos				Ato Deliberativo (**)	Prazos de implementação (trimestres de início e de conclusão)
			Descrição	2017 (em €)	2018 (em €)	2019 (em €)		
i) Racionalização da despesa								
Identificação e quantificação do património municipal e serviços a alienar, concessionar ou ceder a exploração, com uma justificação das vantagens económicas para o município;		g)						
Alienação dos Terrenos do atual Parque de Campismo;	Permanente	g1)	Alienação de Ativos Territoriais da EM, implicará redução de despesa na Rub: 020204 - Locação de edifícios	*-363.564*	*-363.564*	*-363.564*	A aprovar pelo executivo e AM	Concurso público a lançar em 2017, no Município implica redução de custos com renda do Parque de Campismo. Os impactos previstos na redução de despesa não estão refletidos no Formulário III, e ainda o produto da venda será utilizado para pagar passivo de médio e longo prazo (dívida bancária)
Prestação de serviços de Recolha de Resíduos Sólidos Urbanos e Limpeza Urbana no Município de Vila Real de Santo António	Temporária	g2)	Impacto previsto com a prestação de serviços de recolha de resíduos e limpeza urbana nas Rubricas orçamentais: 02 e 01	-325.643	-305.528	-285.011		Consideramos a medida temporária devido ao facto de se tratar uma prestação de serviços por tempo limitado (Pe. 10 anos)
Prestação de serviços de Recolha de Resíduos Sólidos Urbanos, Recolha de Monstros, Lavagem de Contentores, Limpeza Urbana no Município de Vila Real de Santo António	Temporária		*Prestação de serviços de recolha de resíduos e limpeza urbana - concurso público aprovada em 2016. A prestação de serviços é sujeita a Iva.*	*1.005.737*	*1.025.851*	*1.046.368*	*A aprovar pelo executivo e AM*	*Concurso Público lançada em 2016, concessão a iniciar em 2017*
Redução de despesa corrente (no âmbito da Recolha de Resíduos Sólidos e Limpeza Urbana)	Temporária		*Despesas com viaturas (combustíveis, seguros, manutenção, portagens)*	*-246.483*	*-246.483*	*-246.483*	*A aprovar pelo executivo e AM*	
			Outros custos de funcionamento (consumíveis RSU's e limpeza urbana, tardamentos, etc)	*-488.473*	*-488.473*	*-488.473*		
			Contratos programa/protocolos com Juntas de Freguesia (VRSA, MG e VNC)	*-52.600*	*-52.600*	*-52.600*		
			Celebração de Acordo de cedência de interesse público, entre as partes, nos termos do disposto no artigo 58.º da Lei n.º 12-A/2008, de 27 de Fevereiro, no que se refere aos Recursos Humanos.	*-543.824*	*-543.824*	*-543.824*		*Acordos de cedência a celebrar com os funcionários que passarem para os Concessionário. A ocorrer em simultâneo com a adjudicação da prestação de serviços (previsto para 2016)*
Identificação e quantificação de segmentos da atividade empresarial local ou de participações locais a reestruturar, alienar ou concessionar, com uma justificação das vantagens económicas para o município		h)						
	Permanente	h1)	Lançamento, por parte do MVRSA, de Concessão da atividade de Gestão venda de água e saneamento (a 30 anos)	4.000.000	10.000	10.000	A aprovar pelo executivo e AM	Concessão da atividade de Abastecimento de Água e Recolha de Águas Residuais Domésticas: EVF em elaboração; Concurso público a lançado em 2016, procedimento com o caderno de encargos é bastante complexo, acresce a necessidade de se obter autorizações prévias para o efeito
Medidas concretas e quantificadas tendentes à melhoria e ao equilíbrio dos resultados operacionais das empresas do setor empresarial local	Temporária	j)	Faturação a emitir pela VRSA-SGU, SA: a clubes e associações locais pela utilização das instalações do Complexo desportivo.	*1.000.000*	*650.000*	*200.000*	A aprovar pelo executivo e AM	Celebração de contratos programa com os clubes e associações e VRSA, SGU, SA, para efeitos de suportar as utilizações do Complexo desportivo, por aquelas entidades para o desenvolvimento da sua atividade desportiva e para eventos
Limitação da despesa corrente, incluindo um plano detalhado e quantificado de redução de custos com pessoal e com a aquisição de bens e serviços;		k)						
Concessão da Prestação de serviços de Recolha de Resíduos Sólidos Urbanos e Limpeza Urbana no Município de Vila Real de Santo António	Temporária	k1)	Limitar despesa corrente ao valor da concessão (previsto no caderno de encargos)				A aprovar pelo executivo e AM	Limitar despesa corrente ao valor da concessão [ver alínea g2)]
Redução do spread aplicado nas taxas de juros dos empréstimos do Reequilíbrio Financeiro	Temporária	k2)	Negociação das taxas de juro	-860.515	-817.632	-773.953		Impacto total com a redução do spread para níveis próximos dos 3%.

Medidas	Natureza (permanente/temporária)	Alínea (*)	Impactos previstos				Ato Deliberativo (**)	Prazos de implementação (trimestres de início e de conclusão)
			Descrição	2017 (em €)	2018 (em €)	2019 (em €)		
Redução de despesa corrente	Permanente	k3)	*Limites anuais na aquisição de bens e serviços: i) Combustíveis e lubrificantes; ii) Material de escritório; iii) Encargos com instalações; iv) Locação de edifícios; v) Comunicações; vi) Deslocações e estadas; vii) Estudos e pareceres, projetos e consultadoria; viii) Assistência técnica; ix) Outros bens; x) Reparações de habitações; xi) Serviços de saúde; xii) Conservação de bens; xiii) Transportes; xiv) Seminários, exposições e similares; xv) Outros trabalhos especializados; xvi) Outros serviços. Rub: 02*	*-3.914.228*	*-24.932*	*0*	A aprovar pelo Executivo	Elaboração um plano detalhado e quantificado que compreenda o final do ano de 2015 e mais quatro anos (2016-2019)
	Permanente	k4)	*Redução de juros de mora. Rub: 0305*	*-3.201.213*	*0*	*-160.730*		
Redução de despesa de capital	Permanente	k5)	*Limites anuais na aquisição de bens e serviços: i) Software informático. Rub: 07*	*-8.758*	*0*	*0*	A aprovar pelo Executivo	Elaboração um plano plurianual investimentos detalhado e quantificado que compreenda o final do ano de 2015 e mais quatro anos (2016-2019)
Medidas de racionalização dos custos com pessoal, incluindo as relativas ao pagamento de trabalho extraordinário e ao desenvolvimento de programas de rescisão por mútuo acordo;		l)						
Redução no pagamento de trabalho extraordinário e ajudas de custo	Permanente	l1)	*Limite anual de trabalho extraordinário e ajudas de custo. Rub: 010202 e 010204*	157.050	157.050	157.050	A aprovar pelo Executivo	O Município impõe como limite anual de despesa para pagamento de trabalho extraordinário e ajudas de custo o montante de 157.050€, a partir de 2017
Redução de outros abonos variáveis e eventuais	Permanente	l2)	*Limitar o pagamento dos "outros abonos variáveis e eventuais", para eventual redução. Restantes Rub:0102*	-281	-1.122	-1.403	A aprovar pelo Executivo	Aplicar a partir do ano de 2017
Avaliação da sustentabilidade e eventual renegociação das condições das parcerias público-privadas;	Permanente	m)	Não aplicável					
Limites à realização de investimento	Permanente	n)	Limitação legal (OE) - Investimento até ao limite do valor do FEF de capital (para exceder este montante é necessária autorização do Ministro da tutela). Rub: 0701	168.505	170.190	171.892	Legislativo (Orçamento do Estado)	
ii) Maximização da receita								
Determinação da participação variável no IRS, à taxa máxima prevista nos termos do artigo 26.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro;	Permanente	a)	O Município tem fixada a taxa máxima na participação variável no IRS (5%)	577.290	577.290	577.290	Aprovado em AM	Medida aplicada a partir de 01-01-2010
Definição da taxa máxima de derrama sobre o lucro tributável sujeito e não isento de imposto sobre o rendimento das pessoas coletivas, nos termos previstos no artigo 18.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro;	Permanente	b)	O Município aplica a taxa de 1,5% da Derrama	155.385	156.939	158.508	Aprovado em AM	Medida aplicada a partir de 01-01-2013
Definição das taxas máximas nos impostos municipais, designadamente o IMI, nos termos previstos na respetiva legislação, incluindo a não aplicação de qualquer fator minorativo e a aplicação dos fatores majorativos previstos, sem prejuízo do disposto na alínea d) do artigo 35.º da Lei n.º 53/2014, de 25 de agosto.	Permanente	c)	O Município tem fixadas as taxas máximas de IMI: Taxa Urbana (0,50%) e Taxa Rústica (0,80%);	7.781.297	7.859.110	7.937.701	Aprovado em AM	Medida aplicada a partir de 01-01-2013 (aplicável ao IMI referente a 2012).
Análise e proposta de revogação de benefícios fiscais e isenções de taxas, cuja concessão seja da competência do município, e abstenção de concessão de benefícios durante o PAM, exceto se autorizado pelo FAM mediante justificação das vantagens económicas para o município;	Temporária	d)	Revogação de benefícios fiscais e isenções de taxas, cuja concessão é competência do Município e abster-se de conceder benefícios durante o período do PAM	1.712	1.712	1.712	Aprovado em AM	Implementado no 2.º semestre de 2015
Fixação dos preços cobrados pelo município nos setores do saneamento, água e resíduos, nos termos definidos nas recomendações da Entidade Reguladora dos Serviços de Águas e Resíduos, incluindo a possibilidade de fixação de tarifas sociais;	Temporária	e)	Aprovar o tarifário dos RSU's para 2017, de acordo com as recomendações no Parecer da ERSAR	439.396	422.305	405.044	A aprovar pelo executivo e AM	O Município está obrigado a aplicar o tarifário de acordo com as recomendações da ERSAR. Facto que irá ocorrer no ano de 2017, o tarifário carece de aprovação por parte dos órgãos municipais. O impacto da medida não está refletido na receita prevista na rubrica 07.
Identificação e quantificação de novos preços e tributos municipais a lançar, incluindo derramas, taxas e encargos de mais-valia;		f)		605.345	609.951	614.650		
Parque de estacionamento e estacionamento na via pública	Temporária	f1)	*Concessão parques de estacionamento (Rub:07039903)*	*230.345*	*234.951*	*239.650*	Aprovado em AM	Contrato em vigor desde 2015.
Aluguer de salas (Biblioteca, Centro Cultural, Arquivo histórico, etc...)	Permanente	f2)	*Incluir novos e preços na atualização do Regulamento Geral de Taxas Municipais*	*50.000*	*50.000*	*50.000*	A aprovar pelo executivo e AM	A incluir na atualização do Regulamento Geral de Taxas Municipais a efetuar a aplicar no ano de 2017. O impacto desta receita não está refletido na projeção da receita

Medidas	Natureza (permanente/temporária)	Alínea (*)	Impactos previstos				Ato Deliberativo (**)	Prazos de implementação (trimestres de início e de conclusão)
			Descrição	2017 (em €)	2018 (em €)	2019 (em €)		
Taxa Hoteleira/Turística	Permanente	f3)	*Criar taxa, com início de cobrança em 2017 o valor resulta da estimativa de 25% de 1.000.000 de dormidas a 1€ cada, no ano de 2017 estima-se um aumento de 10%. Rub: 0401239014*	*275.000*	*275.000*	*275.000*	A aprovar pelo executivo e AM	Taxa a aplicar a partir de 2017
Cobrança do autocarro social, utilização da Casa do Avô, recolha de monos, entre outros..	Permanente	f4)	*Criação de novas taxas*	*50.000*	*50.000*	*50.000*	A aprovar pelo executivo e AM	A incluir na atualização do Regulamento Geral de Taxas Municipais a efetuar até ao final do ano de 2017. O impacto desta receita não está refletido na projeção da receita
Identificação e quantificação do património municipal e serviços a alienar, concessionar ou ceder a exploração, com uma justificação das vantagens económicas para o município;		g)						
	Permanente	g1)	Alienação de ativos territoriais da EM: Terreno do Parque de Campismo				A aprovar pelo executivo e AM	Concurso público a lançar em 2017. A receita da venda permitira redução de dívida de ML/P na VRSA-SGU,EM, que ascende a cerca de 26 milhões de euros
	Permanente	g2)	Alienação de ativos territoriais da EM: Outros Imoveis propriedade da EM					Ações a desenvolver pela EM. As vantagens económicas serão de forma indireta para o Município, uma vez que a obtenção de recursos financeiros por parte da EM, permitirá a diminuição da sua dívida bancaria
	Permanente	g3)	Terrenos: Vasco do Gama em Monte Gordo	*3.000.000*	*0*	*500.000*		Concurso público a lançado em 2016 - Plano pormenor para loteamento em execução (visa permitir a venda por lotes)
	Permanente	g4)	Hotel na Praia de Monte Gordo	*750.000*	*2.250.000*	*750.000*		Concurso público a lançado em 2016
	Permanente	g5)	Projeto da Ponta da Areia				A aprovar pelo executivo e AM	Aguarda resposta da Administração central
	Temporária	g6)	Instalação do novo Parque de Campismo de Monte Gordo				A aprovar pelo executivo e AM	Aguarda resposta da Administração central sobre a utilização dos terrenos e posterior concessão (que pode prever a construção e exploração do equipamento)
	Temporaria	g7)	Alienação de ativos territoriais do Município: Terrenos				A aprovar pelo executivo e AM	Sem validade por comissão de avaliação do Município
Identificação e quantificação de segmentos da atividade empresarial local ou de participações locais a reestruturar, alienar ou concessionar, com uma justificação das vantagens económicas para o município;		h)						
	Permanente	h1)	Cancelamento do Contrato de Gestão entre o Município e a EM em consequência do lançamento por parte do MVRSA de Concessão da atividade de Abastecimento de Agua e Recolha de Aguas Residuais Domésticas	*-250.000*	*-250.000*	*-250.000*		Concessão da atividade de Abastecimento de Água e Recolha de Aguas Residuais Domesticas: EVF em elaboração: Concurso público a lançado em 2016, procedimento com o caderno de encargos é bastante complexo, acresce a necessidade de se obter autorizações prévias para o efeito.
	Temporária	h2)	Concessão da atividade de Gestão e venda de água e saneamento a 30 anos	4.500.000	10.000	10.000		
Medidas concretas e quantificadas tendentes ao aperfeiçoamento dos processos e do controlo sobre os factos suscetíveis de gerarem a cobrança de taxas e preços municipais, bem como ao nível da aplicação de coimas e da promoção dos processos de execução fiscal a cargo do município;	Permanente	i)	Otimização de arrecadação de receita nos processos de contraordenação que existem no Município. Rub: 0402 - Multas e outras penalidades	*40.000*	*40.000*	*40.000*	A aprovar pelo executivo e AM	Aprovar o Regulamento Municipal de processos de Execução fiscal e Contraordenações e motivar uma maior atuação por parte da Fiscalização Municipal
iii) Outras Medidas								
Otimização da cobrança de receita:				168.783	0	0		
Cobrança de rendas de habitação social	Permanente		A secção de taxas notifica pessoal ou por escrito para a liquidação da renda e a acção social promove reuniões para planos de pagamento (Rub: 070301)	46.219			Executivo	Prevê-se o recebimento em 2017
Cobrança de divida de terceiros (VNC) por parte da Divisão do urbanismo	Permanente		Outras receitas de capital (Rub:130199)	70.000			Executivo	Prevê-se o recebimento em 2017
Cobrança de divida referente a Obras executadas por conta de terceiros (Município de Castro Marim)	Permanente		Outras transferências de capital (Rub:10030199)	52.564			Executivo	Existem negociações com o Municipio de Castro Marim para a cobrança do valor em divida em 24 meses

(*) Indicar a alínea do nº 1 do art. 35º ou do nº 1 do art. 36º da Lei nº 53/2014, abrangida pela medida respetiva

(**) Indicar tipo de deliberação (Presidente/Executivo/Assembleia Municipal) e natureza do ato (legislativo / regulamentar)

Nota: Sugerimos que as medidas sejam identificadas de forma sequencial, com a seguinte ordenação: i) Racionalização da despesa; ii) Maximização da receita; iii) Outras Medidas

RESUMO DO ORÇAMENTO PARA O ANO 2017

Receitas	Montante (€)		Despesas	Montante (€)	
Correntes	22.191.334		Correntes	28.289.187	
Capital	14.004.008		Capital	7.906.155	
Total:		36.195.342	Total:		36.195.342
Serviços Municipalizados		0	Serviços Municipalizados		0
	Total Geral:	36.195.342		Total Geral:	36.195.342

ORGÃO EXECUTIVO

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

.....

ORGÃO DELIBERATIVO

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

.....

Município de Vila Real de Santo António

Resumo do orçamento por Capitulo para 2017

	Receitas	Montante
01	Impostos directos	10.166.013
02	Impostos indirectos	433.662
03	Contribuições para Seg.Social,Cx.G.Aposent. e ADSE	
04	Taxas, multas e outras penalidades	1.640.718
05	Rendimentos da propriedade	199.762
06	Transferências correntes	3.684.873
07	Venda de bens e serviços correntes	5.656.110
08	Outras receitas correntes	410.196
	Total das Receitas Correntes	**22.191.334**
09	Venda de bens de investimento	1.305.719
10	Transferências de capital	1.535.407
11	Activos financeiros	
12	Passivos financeiros	10.611.281
13	Outras receitas de capital	526.046
14	Recursos próprios comunitários	
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	25.555
16	Saldo da gerência anterior	
17	Operações extra-orçamentais	
	Total das Receitas Capital	**14.004.008**

	Despesas	Montante
01	Despesas com o pessoal	8.407.018
02	Aquisição de bens e serviços	12.088.427
03	Juros e outros encargos	3.514.299
04	Transferências correntes	3.509.603
05	Subsídios	
06	Outras despesas correntes	769.840
	Total das Despesas Correntes	**28.289.187**
07	Aquisição de bens de capital	2.418.355
08	Transferências de capital	66.190
09	Activos financeiros	175.114
10	Passivos financeiros	3.600.689
11	Outras despesas de capital	1.645.807
12	Operações extra-orçamentais	
17	Operações extra-orçamentais	
	Total das Despesas de Capital	**7.906.155**

Total das Receitas: 36.195.342

Total das Despesas: 36.195.342

ORGÃO EXECUTIVO

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

.....

ORGÃO DELIBERATIVO

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

.....

ORÇAMENTO PARA O ANO 2017 - Receita

Código Class. Económica	Designação	Montante €
01	**Impostos directos**	
0102	Outros	
010202	Imposto municipal sobre imóveis	7.781.297
010203	Imposto único de circulação	489.677
010204	Imposto municipal sobre transm. onerosas imóveis	1.719.131
010205	Derrama	170.908
010207	Impostos abolidos	
01020701	Contribuição autárquica	1.000
01020702	Imposto municipal de sisa	1.000
01020703	Imposto municipal sobre veículos	1.000
01020799	Outros impostos abolidos	1.000
010299	Impostos directos diversos	
01029902	impostos directos diversos	1.000
	Total do Capítulo Económico 01:	10.166.013
02	**Impostos indirectos**	
0202	Outros	
020206	Impostos indirectos específicos das autarq.locais	
02020602	Loteamentos e obras	183.862
02020603	Ocupação da via pública	74.324
02020605	Publicidade	31.558
02020607	Utilização da rede viária municipal	1.000
02020699	Outros	
0202069901	TMDP - Taxa municipal de direitos de passagem	8.043
0202069902	TDFTH-Tx de depósito da ficha técnica da habitação	1.000
0202069903	Licenças de Máquinas de Diversão	125
0202069904	Licenciamento de Actividade Industrial	1.000
0202069905	Inspecção de Ascensores	43.942
0202069906	Licenciamento/Armazenagem Combustíveis	1.000
0202069907	Espectáculos e Divertimentos Públicos	734
0202069908	Licenciamento de Taxis	368
0202069909	Licenciamento Veiculos Transporte Turistico-Trens	1.000
0202069910	Licença Especial de Ruido	8.097
0202069999	Outros	77.609
	Total do Capítulo Económico 02:	433.662
04	**Taxas, multas e outras penalidades**	
0401	Taxas	
040123	Taxas específicas das autarquias locais	

ORÇAMENTO PARA O ANO 2017 - Receita

Código Class. Económica	Designação	Montante €
04012301	Mercados e feiras	
0401230101	Cobradores - Bancas VRSA	65.239
0401230102	Cobradores - Bancas Monte Gordo	5.128
0401230103	Cobradores - Bancas VNCacela	5.156
0401230104	Mercado Mensal VNCacela	26.774
0401230199	Outros	606
04012302	Loteamentos e obras	95.932
04012303	Ocupação da via pública	
0401230301	Ocupação via pública - Casuística	11.362
0401230302	Ocupação via pública - Periódica	3.013
0401230399	Outros	11.757
04012305	Caça, uso e porte de arma	137
04012399	Outras	
0401239901	TDFTH-Tx de depósito da ficha técnica da habitação	4
0401239902	Taxa pela emissão do certificado de registo	1.669
0401239903	Veículos de Tracção Animal	332
0401239905	Inspecção de Ascensores	1.683
0401239908	Ficha Técnica de Habitação	1.000
0401239909	TDFTH-Taxa deposito da ficha técnica da habitação	1.000
0401239910	Taxa pela Apreciação de Pedidos	308.283
0401239911	CAM-Coeficiente de conservação	1.000
0401239912	Remoção de Viaturas do Espaço Público	1.000
0401239913	Taxa Municipal de Protecção Civil	213.518
0401239914	Taxa Turistica	800.000
0401239999	Outras taxas	23.910
0402	Multas e outras penalidades	
040201	Juros de mora	44.808
040202	Juros compensatórios	8.244
040204	Coimas e penalidades por contra-ordenações	5.746
040299	Multas e penalidades diversas	3.417
	Total do Capítulo Económico 04:	1.640.718
05	**Rendimentos da propriedade**	
0502	Juros-Sociedades financeiras	
050201	Bancos e outras instituições financeiras	4.971
0507	Dividend.partic.lucros socied.quase-soc.nãofinanc.	
050702	Empresas públicas municipais e intermunicipais	71.145
0510	Rendas	

ORÇAMENTO PARA O ANO 2017 - Receita

Código Class. Económica	Designação	Montante €
051004	Edifícios	20.034
051099	Outros	102.612
0511	Activos incorpóreos	1.000
	Total do Capítulo Económico 05:	199.762
06	**Transferências correntes**	
0601	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	
060101	Públicas	
06010102	Empresas públicas municipais e intermunicipais	1.000
0603	Administração central	
060301	Estado	
06030101	Fundo de Equilibrio Financeiro	1.636.724
06030102	Fundo Social Municipal	325.545
06030103	Participação fixa no IRS	533.529
06030199	Outras	945.147
060306	Estado-Particip.comunit.projectos co-financiados	242.928
	Total do Capítulo Económico 06:	3.684.873
07	**Venda de bens e serviços correntes**	
0701	Venda de bens	
070102	Livros e documentação técnica	730
070103	Publicações e impressos	
07010301	Publicações - Centro Cultural	726
07010399	Outras Publicações e impressos	8.197
070105	Bens inutilizados	1.000
070108	Mercadorias	
07010801	Consumo de Agua	20.078
070110	Desperdícios, resíduos e refugos	
07011001	Sucata	20.461
07011099	Outros	155
0702	Serviços	
070201	Aluguer de espaços e equipamentos	5.290
070205	Actividades de saúde	103
070207	Alimentação e alojamento	49.839
070208	Serv.sociais,recreativos,culturais e de desporto	
07020801	Serviços sociais	1.000
07020802	Serviços recreativos	
0702080202	Serviços Recreativos - UTL	1.000
0702080299	Outros	1.000

ORÇAMENTO PARA O ANO 2017 - Receita

Código Class. Económica	Designação	Montante €
07020803	Serviços culturais	
0702080302	Venda de Bilhetes de Espectáculos	1.598
0702080399	Outros	154
07020804	Serviços desportivos	2.403
070209	Serviços específicos das autarquias	
07020901	Saneamento	
0702090101	Recolha e tratamento	661
07020902	Resíduos sólidos	
0702090201	Recolha e tratamento	1.808.262
0702090202	Conservação	1.000
07020903	Transportes colectivos de pessoas e mercadorias	
0702090302	Transportes Escolares - Vinhetas	16.594
07020904	Trabalhos por conta de particulares	6.370
07020905	Cemitérios	98.155
07020906	Mercados e feiras	
0702090601	Feira da Praia VRSA	213.533
0702090602	Festa de Monte Gordo	33.808
0702090603	Feira de Vila Nova Cacela	54
0702090604	Festa de VRSA	1.000
0702090699	Outros	1.000
07020907	Parques de estacionamento	246.000
07020908	Parques de campismo	
0702090801	Visitas e Ténis	6.999
0702090899	Outros de Parque de Campismo	1.563.334
07020999	Outros	
0702099999	Outras	1.000
070299	Outros	
07029902	Encargos de cobrança de receitas	1.000
07029999	Outros	1.000
0703	Rendas	
070301	Habitações	
07030101	Bairro 112 Fogos - Sitio do Encalhe (VRSA)	6.428
07030102	Bairro Manta Rota 32 Fogos	5.410
07030103	Bairro 72 Fogos - Bairro da Barquinha (VRSA)	41.576
07030104	Bairro 36 Fogos - Bairro dos Navegantes (MG)	9.850
07030105	Bairro 48 Fogos - Bairro Caminhos de Ferro (VRSA)	27.928
07030106	Bairro Operário (VRSA)	185

ORÇAMENTO PARA O ANO 2017 - Receita

Código Class. Económica	Designação	Montante €
07030107	Bairro C.P. (VRSA)	2.798
07030108	Bairro 160 Fogos (VRSA)	70.145
07030109	Bairro da Caixa de Previdência (VRSA)	8.740
07030110	Outras rendas em Bairros Sociais	3.770
07030111	Bairro Sto António (rotunda Praça Touros)	61.206
07030112	Bairro Avenida Catalunha	61.206
07030199	Outras rendas de habitação	4.418
070302	Edifícios	
07030201	Mercado VRSA	75.691
07030202	Mercado Monte Gordo	12.785
07030203	Mercado VNCacela	7.984
07030205	Centro Cultural António Aleixo	27.120
07030299	Outras rendas de edifícios	21.452
070399	Outras	
07039902	Outras Receitas de Vendas e Serviços	1.092.914
07039903	Concessão parques estacionamento	1.000
	Total do Capítulo Económico 07:	5.656.110
08	**Outras receitas correntes**	
0801	Outras	
080199	Outras	
08019999	Diversas	410.196
	Total do Capítulo Económico 08:	410.196
	Total das Receitas Correntes:	22.191.334
09	**Venda de bens de investimento**	
0901	Terrenos	
090101	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	1.262.617
090102	Sociedades financeiras	1.000
090110	Famílias	30.230
0902	Habitações	
090201	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	9.872
090210	Famílias	1.000
0904	Outros bens de investimento	
090401	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	
09040103	Outros	1.000
	Total do Capítulo Económico 09:	1.305.719
10	**Transferências de capital**	
1003	Administração central	

ORÇAMENTO PARA O ANO 2017 - Receita

Código Class. Económica	Designação	Montante €
100301	Estado	
10030101	Fundo de Equilibrio Financeiro	181.858
10030199	Outras	1.257.956
100307	Estado-Particip.comunitária project.co-financiados	95.593
	Total do Capítulo Económico 10:	1.535.407
12	**Passivos financeiros**	
1206	Empréstimos a médio e longo prazos	
120604	Admin.pública-Admin.central-Serv.fundos autónomos	
12060401	FAM-Fundo de Apoio Municipal	10.611.281
	Total do Capítulo Económico 12:	10.611.281
13	**Outras receitas de capital**	
1301	Outras	
130101	Indemnizações	456.046
130199	Outras	70.000
	Total do Capítulo Económico 13:	526.046
15	**Reposições não abatidas nos pagamentos**	
1501	Reposições não abatidas nos pagamentos	
150101	Reposições não abatidas nos pagamentos	25.555
	Total do Capítulo Económico 15:	25.555
	Total das Receitas de Capital:	14.004.008
	Total do Orçamento da Receita:	36.195.342

ORÇAMENTO PARA O ANO 2017 - Despesa

Código Class. Orgânica/Económica	Designação	Montante €
01	**Administração Autárquica**	
0101	Assembleia Municipal	
0101 01	Despesas com o pessoal	
0101 0102	Abonos variáveis ou eventuais	
0101 010204	Ajudas de custo	2.500
0101 010213	Outros suplementos e prémios	
0101 01021302	Outros	20.000
	Total do Capítulo Económico 01:	22.500
0101 02	Aquisição de bens e serviços	
0101 0201	Aquisição de bens	
0101 020115	Prémios, condecorações e ofertas	100
0101 020118	Livros e documentação técnica	250
0101 020121	Outros bens	500
0101 0202	Aquisição de serviços	
0101 020213	Deslocações e estadas	1.000
0101 020217	Publicidade	600
0101 020225	Outros serviços	
0101 02022503	Outros Serviços	200
	Total do Capítulo Económico 02:	2.650
	Total das Despesas Correntes:	25.150
	Total da Divisão Orgânica 0101:	25.150
0102	Câmara Municipal	
0102 01	Despesas com o pessoal	
0102 0101	Remunerações certas e permanentes	
0102 010101	Titulares órgãos soberania e memb. órgãos autárq.	134.000
0102 010104	Pessoal quadros-Regime contrato individ. trabalho	
0102 01010401	Pessoal em Funções	3.650.000
0102 010106	Pessoal contratado a termo	
0102 01010601	Pessoal em Funções	73.000
0102 010108	Pessoal aguardando aposentação	48.000
0102 010109	Pessoal em qualquer outra situação	587.000
0102 010111	Representação	54.000
0102 010113	Subsidio de refeição	500.000
0102 010114	Subsídio de férias e de Natal	692.000
0102 010115	Remunerações por doença e maternidade/paternidade	100.000
0102 0102	Abonos variáveis ou eventuais	
0102 010202	Horas extraordinárias	124.085

ORÇAMENTO PARA O ANO 2017 - Despesa

Código Class. Orgânica/Económica		Designação	Montante €
0102	010204	Ajudas de custo	25.344
0102	010205	Abono para falhas	11.000
0102	010210	Subsídio de trabalho nocturno	24.000
0102	010211	Subsídio de turno	52.000
0102	010212	Indemnizações por cessação de funções	8.000
0102	010213	Outros suplementos e prémios	
0102	01021302	Outros	10.000
0102	010214	Outros abonos em numerário ou espécie	100
0102	0103	Segurança social	
0102	010301	Encargos com a saúde	258.977
0102	010303	Subsídio familiar a criança e jovens	32.500
0102	010304	Outras prestações familiares	21.000
0102	010305	Contribuições para a segurança social	
0102	01030501	Assistência na doença dos funcionários públicos	359.527
0102	01030502	Segurança social dos funcionários públicos	
0102	0103050201	Caixa Geral de Aposentações	1.154.266
0102	0103050202	Segurança Social - Regime Geral	440.617
0102	01030503	Segurança social-Regime geral	3.000
0102	010306	Acidentes em serviço e doenças profissionais	22.102
		Total do Capítulo Económico 01:	8.384.518
0102	02	Aquisição de bens e serviços	
0102	0201	Aquisição de bens	
0102	020101	Matérias-primas e subsidiárias	500
0102	020102	Combustíveis e lubrificantes	
0102	02010201	Gasolina	47.981
0102	02010202	Gasóleo	166.695
0102	02010299	Outros	94.895
0102	020104	Limpeza e higiene	12.667
0102	020106	Alimentação-Géneros para confeccionar	175.000
0102	020107	Vestuário e artigos pessoais	12.430
0102	020108	Material de escritório	64.523
0102	020110	Produtos vendidos nas farmácias	175
0102	020112	Material de transporte-Peças	23.465
0102	020114	Outro material-Peças	10.651
0102	020115	Prémios, condecorações e ofertas	10.200
0102	020117	Ferramentas e utensílios	6.226
0102	020118	Livros e documentação técnica	11.327

ORÇAMENTO PARA O ANO 2017 - Despesa

Código Class. Orgânica/Económica	Designação	Montante €
0102 020120	Material de educação, cultura e recreio	48.685
0102 020121	Outros bens	620.142
0102 0202	Aquisição de serviços	
0102 020201	Encargos das instalações	2.322.518
0102 020202	Limpeza e higiene	2.598.777
0102 020203	Conservação de bens	383.744
0102 020204	Locação de edifícios	1.638.075
0102 020205	Locação de material de informática	6.487
0102 020209	Comunicações	170.451
0102 020210	Transportes	419.388
0102 020212	Seguros	58.793
0102 020213	Deslocações e estadas	89.403
0102 020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	548.389
0102 020215	Formação	2.137
0102 020216	Seminários, exposições e similares	862.451
0102 020217	Publicidade	102.427
0102 020218	Vigilância e segurança	25.380
0102 020219	Assistência técnica	107.250
0102 020220	Outros trabalhos especializados	307.552
0102 020222	Serviços de saúde	325.097
0102 020224	Encargos de cobrança de receitas	236.084
0102 020225	Outros serviços	
0102 02022503	Outros Serviços	575.812
	Total do Capítulo Económico 02:	12.085.777
0102 03	Juros e outros encargos	
0102 0301	Juros da dívida pública	
0102 030103	Socied.financ.-Bancos e outras instit. financeiras	
0102 03010302	Empréstimos de médio e longo prazos	
0102 0301030201	PRF-plano de reequilibrio financeiro	1.655.337
0102 0301030299	Emp. M/ L prazo - outros	13.003
0102 030105	Admin.pública-Admin.central-Estado	
0102 03010502	Empréstimos de médio e longo prazo	
0102 0301050201	PAEL-Programa de apoio à economia local	657.506
0102 0301050202	PAM- Programa de apoio Municipal	155.862
0102 0303	Juros de locação financeira	
0102 030303	Edifícios	637
0102 0305	Outros juros	

ORÇAMENTO PARA O ANO 2017 - Despesa

Código Class. Orgânica/Económica		Designação	Montante €
0102	030502	Outros	1.031.954
		Total do Capítulo Económico 03:	3.514.299
0102	04	Transferências correntes	
0102	0401	Sociedades e quase sociedades não financeiras	
0102	040101	Públicas	
0102	04010101	Empresas públicas municipais e intermunicipais	1.600.000
0102	0405	Administração local	
0102	040501	Continente	
0102	04050102	Freguesias	241.100
0102	04050104	Associações de munícipios	184.750
0102	04050106	Regiões de turismo	500
0102	04050108	Outros	16.180
0102	0406	Segurança social	
0102	040601	Sistemas de solidariedade e segurança social	465.255
0102	0407	Instituições sem fins lucrativos	
0102	040701	Instituições sem fins lucrativos	706.500
0102	0408	Famílias	
0102	040802	Outras	271.018
0102	0409	Resto do mundo	
0102	040903	Países terceiros e organizações internacionais	24.300
		Total do Capítulo Económico 04:	3.509.603
0102	06	Outras despesas correntes	
0102	0602	Diversas	
0102	060201	Impostos e taxas	335.835
0102	060203	Outras	
0102	06020301	Outras restituições	37.369
0102	06020302	IVA pago	100.000
0102	06020304	Serviços bancários	113.705
0102	06020305	Outras	182.931
		Total do Capítulo Económico 06:	769.840
		Total das Despesas Correntes:	28.264.037
0102	07	Aquisição de bens de capital	
0102	0701	Investimentos	
0102	070101	Terrenos	52.437
0102	070102	Habitações	
0102	07010203	Reparação e beneficiação	92.260
0102	070103	Edifícios	

ORÇAMENTO PARA O ANO 2017 - Despesa

Código Class. Orgânica/Económica		Designação	Montante €
0102	07010303	Mercados e instalações de fiscalização sanitária	344.500
0102	070104	Construções diversas	
0102	07010401	Viadutos, arruamentos e obras complementares	160.368
0102	07010406	Instalações desportivas e recreativas	550
0102	07010413	Outros	1.250.000
0102	070107	Equipamento de informática	15.177
0102	070108	Software informático	10.947
0102	070110	Equipamento básico	
0102	07011001	Equipamento de recolha de resíduos	237
0102	07011002	Outro	35.345
0102	070113	Investimentos incorpóreos	18.491
0102	0702	Locação financeira	
0102	070203	Edificios	96.304
0102	0703	Bens de domínio público	
0102	070303	Outras construções e infraestruturas	
0102	07030301	Viadutos, arruamentos e obras complementares	61.945
0102	07030304	Iluminação pública	15.913
0102	07030312	Cemitérios	259.680
0102	070305	Bens do património histórico, artístico e cultural	4.201
		Total do Capítulo Económico 07:	2.418.355
0102	08	Transferências de capital	
0102	0807	Instituições sem fins lucrativos	
0102	080701	Instituições sem fins lucrativos	66.190
		Total do Capítulo Económico 08:	66.190
0102	09	Activos financeiros	
0102	0908	Unidades de participação	
0102	090802	Socied.e quase socied.não financeiras-Públicas	175.114
		Total do Capítulo Económico 09:	175.114
0102	10	Passivos financeiros	
0102	1006	Empréstimos a médio e longo prazos	
0102	100603	Socied.financ.-Bancos e outras instit. financeiras	2.377.381
0102	100605	Admin.pública-Admin.central-Estado	1.223.308
		Total do Capítulo Económico 10:	3.600.689
0102	11	Outras despesas de capital	
0102	1102	Diversas	

ORÇAMENTO PARA O ANO 2017 - Despesa

Código Class. Orgânica/Económica		Designação	Montante €
0102 110299		Outras	1.645.807
		Total do Capítulo Económico 11:	1.645.807
		Total das Despesas de Capital:	7.906.155
		Total da Divisão Orgânica 0102:	36.170.192
		Total do Capítulo Orgânico 01:	36.195.342
		Total do Orçamento da Despesa:	36.195.342

ORGÃO EXECUTIVO

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

.....

ORGÃO DELIBERATIVO

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

.....

Município de Vila Real de Santo António

Resumo da Despesa por Classificação Orgânica (2017)

Orgânica		Despesas Correntes	Despesas de Capital	Total
0101 Assembleia Municipal		25.150,00	0,00	25.150,00
0102 Câmara Municipal		28.264.037,00	7.906.155,00	36.170.192,00
	Total Geral:	**28.289.187,00**	**7.906.155,00**	**36.195.342,00**

Município de Vila Real de Santo António

GOP - Grandes Opções do Plano para 2017

Obj	Prg	Projeto Ano/Nº	Ac.	Sub ac.	Designação	Classif. Orçamental Org.	Classif. Orçamental Económica	Frm de Real	% de Fonte Financiam. AC	% de Fonte Financiam. AA	% de Fonte Financiam. FC	Resp	Datas (Mês/Ano) Inicio	Datas (Mês/Ano) Fim	Fases de Exec.	Realizado (a)	Ano Corrente 2017 Total (b) = (c) + (d)	Ano Corrente 2017 Financiam. Definido (c)	Ano Corrente 2017 Financ. Não Definido (d)	Anos Seguintes 2018 (e)	Anos Seguintes 2019 (f)	Anos Seguintes 2020 (g)	Anos Seguintes 2021 e Seg. (h)	Total Previsto (i)=(a)+(b)+(c)+(f)+(g)+(h)
1					Funções Gerais												112.139	112.139		26.250	26.250	26.250	26.250	217.139
1	111				Administração Geral												112.139	112.139		26.250	26.250	26.250	26.250	217.139
1	111 05/8				Aquisição de terrenos	0102	070101	O				3	01/05	12/23			26.250	26.250		26.250	26.250	26.250	26.250	131.250
1	111 05/24				Operação de leasing imobiliario	0102	070203	O				3	01/05	12/18			54.089	54.089						54.089
1	111 06/5012				Aquisição de Edifício												31.800	31.800						31.800
1	111 06/5012		1		Câmara Municipal- Instalações provisórias	0102	070203	O				3	01/06	12/18			31.800	31.800						31.800
2					Funções Sociais												31.000	31.000						31.000
2	246				Protecção do Meio Ambiente e Conserv. da Natureza												30.000	30.000						30.000
2	246 12/10				Cemitério												30.000	30.000						30.000
2	246 12/10		9		Construção de catacumbas/ossários/wc	0102	07030312	O				4	01/12	12/18			30.000	30.000						30.000
2	251				Cultura												1.000	1.000						1.000
2	251 13/2				Biblioteca - fundo documental	0102	070305	O				1	01/13	12/18			1.000	1.000						1.000
3					Funções Económicas												1.599.500	1.599.500						1.599.500
3	320				Indústria e Energia												5.000	5.000						5.000
3	320 14/2				Iluminação pública- Conservação/Ampliação de rede	0102	07030304	E				7	01/14	12/18			5.000	5.000						5.000
3	331				Transportes Rodoviários												1.250.000	1.250.000						1.250.000
3	331 17/2				Passadiço da praia de Monte Gordo	0102	07010413	E				3	01/17	12/17			1.250.000	1.250.000						1.250.000
3	341				Mercados e feiras												344.500	344.500						344.500
3	341 17/1				Remoção do telhado de amianto do mercado municipal de VRSA	0102	07010303	E				3	01/17	12/17			344.500	344.500						344.500
4					Outras Funções											233.486	12.609.424	12.609.424		116.743	116.743	116.743	116.741	13.309.880
4	410				Outras Funções												12.434.310	12.434.310						12.434.310
4	410 11/1				Outras Funções - Outras												12.434.310	12.434.310						12.434.310
4	410 11/1		3		Material de escritório	0102	020108	O				3	01/11	12/18			44.723	44.723						44.723
4	410 11/1		4		Outros bens	0102	020121	O				3	01/11	12/18			465.795	465.795						465.795
4	410 11/1		5		Encargos com instalações	0102	020201	O				3	01/11	12/18			1.044.014	1.044.014						1.044.014
4	410 11/1		6		Serviços de limpeza	0102	020202	O				3	01/11	12/18			768.644	768.644						768.644
4	410 11/1		7		Comunicações	0102	020209	O				3	01/11	12/18			97.750	97.750						97.750
4	410 11/1		8		Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	0102	020214	O				3	01/11	12/18			190.206	190.206						190.206
4	410 11/1		9		Seminários e similares	0102	020216	O				3	01/11	12/18			470.491	470.491						470.491
4	410 11/1		10		Assitência técnica	0102	020219	O				3	01/11	12/18			51.757	51.757						51.757
4	410 11/1		11		Trabalhos especializados	0102	020220	O				3	01/11	12/18			152.632	152.632						152.632
4	410 11/1		12		Outros serviços	0102	02022503	O				3	01/11	12/18			279.636	279.636						279.636
4	410 11/1		13		Transferências correntes para empresas municipais	0102	04010101	O				3	01/11	12/18			600.000	600.000						600.000
4	410 11/1		15		Reparação de habitações	0102	07010203	O				3	01/11	12/18			92.260	92.260						92.260
4	410 11/1		17		Construção de viadutos, arruamentos e obras complementares	0102	07010401	O				3	01/11	12/18			160.368	160.368						160.368

Município de Vila Real de Santo António

GOP - Grandes Opções do Plano para 2017

Obj	Prg	Projeto Ano/Nº	Aç.	Sub ac.	Designação	Classif. Orçamental Org.	Classif. Orçamental Económica	Frm de Real	% de Fonte Financiam. AC	% de Fonte Financiam. AA	% de Fonte Financiam. FC	Resp	Datas (Mês/Ano) Inicio	Datas (Mês/Ano) Fim	Fases de Exec.	Realizado (a)	Ano Corrente 2017 Total (b) = (c) + (d)	Ano Corrente 2017 Financiam. Definido (c)	Ano Corrente 2017 Financ. Não Definido (d)	Anos Seguintes 2018 (e)	Anos Seguintes 2019 (f)	Anos Seguintes 2020 (g)	Anos Seguintes 2021 e Seg. (h)	Total Previsto (i)=(a)+(b)+(e)+(f)+(g)+(h)
4	410	11/1	21		Investimento em equipamento informático	0102	070107	O				3	01/11	12/18			15.177	15.177						15.177
4	410	11/1	22		Investimento em software	0102	070108	O				3	01/11	12/18			10.947	10.947						10.947
4	410	11/1	24		Investimentos incorpórios	0102	070113	O				3	01/11	12/18			18.491	18.491						18.491
4	410	11/1	28		Investimentos - terrenos	0102	070101	O				3	01/11	12/18			26.187	26.187						26.187
4	410	11/1	29		Locação- edifícios	0102	070203	O				3	01/11	12/18			10.415	10.415						10.415
4	410	11/1	32		Bens do património histórico, artistico e cultural	0102	070305	O				3	01/11	12/18			3.201	3.201						3.201
4	410	11/1	33		Equipamento básico - outro	0102	07011002	O				3	01/11	12/18			35.345	35.345						35.345
4	410	11/1	39		equipamento de recolha de residuos	0102	07011001	O				3	01/11	12/18			237	237						237
4	410	11/1	40		Construções diversas-instalações desportivas e recreativas	0102	07010406	O				3	01/11	12/18			550	550						550
4	410	11/1	41		instituições sem fins lucrativos	0102	040701	O				3	01/11	12/11			331.130	331.130						331.130
4	410	11/1	45		Familias - outras	0102	040802	O				3	01/11	12/18			87.360	87.360						87.360
4	410	11/1	51		instituições sem fins lucrativos	0102	080701	O				3	01/11	12/18			21.343	21.343						21.343
4	410	11/1	53		Emp.-m/l prazo-bancos e outras inst.financeiras	0102	100603	O				3	01/11	12/18			6.277	6.277						6.277
4	410	11/1	54		Outras despesas de capital	0102	110299	O				3	01/11	12/18			1.492.091	1.492.091						1.492.091
4	410	11/1	57		encargos com a saude	0102	010301	O				3	01/11	12/18			88.977	88.977						88.977
4	410	11/1	58		Assistência na doença dos funcionários públicos	0102	01030501	O				3	01/11	12/18			259.527	259.527						259.527
4	410	11/1	59		caixa geral de aposentações	0102	0103050201	O				3	01/11	12/18			304.266	304.266						304.266
4	410	11/1	60		Segurança social - regime geral	0102	0103050202	O				3	01/11	12/18			57.617	57.617						57.617
4	410	11/1	62		Gasolina	0102	02010201	O				3	01/11	12/18			7.981	7.981						7.981
4	410	11/1	63		Gasóleo	0102	02010202	O				3	01/11	12/18			76.695	76.695						76.695
4	410	11/1	64		Outros combustiveis e lubrificantes	0102	02010299	O				3	01/11	12/18			76.843	76.843						76.843
4	410	11/1	65		Limpeza e higiene	0102	020104	O				3	01/11	12/18			12.667	12.667						12.667
4	410	11/1	66		Vestuário e artigos pessoais	0102	020107	O				3	01/11	12/18			9.580	9.580						9.580
4	410	11/1	68		Material de transporte-peças	0102	020112	O				3	01/11	12/18			13.465	13.465						13.465
4	410	11/1	69		Outro material-peças	0102	020114	O				3	01/11	12/18			8.351	8.351						8.351
4	410	11/1	72		Ferramentas e utensilios	0102	020117	O				3	01/11	12/18			4.869	4.869						4.869
4	410	11/1	73		Livros e documentação técnica	0102	020118	O				3	01/11	12/18			8.650	8.650						8.650
4	410	11/1	75		Material de educação, cultura e recreio	0102	020120	O				3	01/11	12/18			13.935	13.935						13.935
4	410	11/1	76		Conservação de bens	0102	020203	O				3	01/11	12/18			307.644	307.644						307.644
4	410	11/1	77		Locação de edifícios	0102	020204	O				3	01/11	12/18			1.066.790	1.066.790						1.066.790
4	410	11/1	78		Locação de material de informática	0102	020205	O				3	01/11	12/18			6.487	6.487						6.487
4	410	11/1	80		Transportes	0102	020210	O				3	01/11	12/18			350.888	350.888						350.888
4	410	11/1	81		Seguros	0102	020212	O				3	01/11	12/18			28.793	28.793						28.793
4	410	11/1	82		Deslocações e estadas	0102	020213	O				3	01/11	12/18			73.258	73.258						73.258
4	410	11/1	83		Formação	0102	020215	O				3	01/11	12/18			1.137	1.137						1.137
4	410	11/1	84		Publicidade	0102	020217	O				3	01/11	12/18			39.427	39.427						39.427
4	410	11/1	85		Vigilância e segurança	0102	020218	O				3	01/11	12/18			9.102	9.102						9.102

Município de Vila Real de Santo António

GOP - Grandes Opções do Plano para 2017

Obj	Prg	Projeto Ano/Nº	Aç.	Sub ac.	Designação	Classif. Orçamental Org.	Classif. Orçamental Económica	Frm de Real	% de Fonte Financiam. AC	% de Fonte Financiam. AA	% de Fonte Financiam. FC	Resp	Datas (Mês/Ano) Inicio	Datas (Mês/Ano) Fim	Fases de Exec.	Realizado (a)	Ano Corrente 2017 Total (b) = (c) + (d)	Ano Corrente 2017 Financiam. Definido (c)	Ano Corrente 2017 Financ. Não Definido (d)	Anos Seguintes 2018 (e)	Anos Seguintes 2019 (f)	Anos Seguintes 2020 (g)	Anos Seguintes 2021 e Seg. (h)	Total Previsto (i)=(a)+(b)+(e)+(f)+(g)+(h)
4	410	11/1	86		Serviços de saúde	0102	020222	O				3	01/11	12/18			225.062	225.062						225.062
4	410	11/1	90		Outros juros	0102	030502	O				3	01/11	12/18			931.954	931.954						931.954
4	410	11/1	91		Associações de municípios	0102	04050104	O				3	01/11	12/18			111.250	111.250						111.250
4	410	11/1	93		Outras transferências correntes	0102	04050108	O				3	01/11	12/18			15.500	15.500						15.500
4	410	11/1	94		Sistemas de solidariedade e segurança social	0102	040601	O				3	01/11	12/18			368.255	368.255						368.255
4	410	11/1	96		Países terceiros e organizações internacionais	0102	040903	O				3	01/11	12/18			18.700	18.700						18.700
4	410	11/1	97		Impostos e taxas	0102	060201	O				3	01/11	12/18			138.344	138.344						138.344
4	410	11/1	98		Outras restituições	0102	06020301	O				3	01/11	12/18			30.369	30.369						30.369
4	410	11/1	99		Serviços bancários	0102	06020304	O				3	01/11	12/18			13.460	13.460						13.460
4	410	11/1	100		Outras restituições - outras	0102	06020305	O				3	01/11	12/18			178.065	178.065						178.065
4	410	11/1	101		Acidentes em serviço e doenças profissionais	0102	010306	O				3	01/11	12/18			2.102	2.102						2.102
4	410	11/1	103		Outras construções e infraestruturas-cemitérios	0102	07030312	O				3	01/14	12/18			229.680	229.680						229.680
4	410	11/1	105		Freguesias	0102	04050102	O				3	01/11	12/18			128.700	128.700						128.700
4	410	11/1	106		Viadutos, arruamentos e obras complementares	0102	07030301	O				3	01/11	12/18			61.945	61.945						61.945
4	410	11/1	107		Iluminação pública	0102	07030304	O				3	01/11	12/18			10.913	10.913						10.913
4	410	11/1	110		PRF-plano de reequilíbrio financeiro	0102	0301030201	O				3	01/11	12/18			666.035	666.035						666.035
4	420				Transferências entre administrações											233.486	175.114	175.114		116.743	116.743	116.743	116.741	875.570
4	420	15/2			Realização do capital social do FAM-Fundo de Apoio Municipal	0102	090802	A				3	01/15	12/21		233.486	175.114	175.114		116.743	116.743	116.743	116.741	875.570
					Totais das GOP - Grandes Opções do Plano											233.486	14.352.063	14.352.063	0	142.993	142.993	142.993	142.991	15.157.519

ORGÃO EXECUTIVO

Em de de

ORGÃO DELIBERATIVO

Em de de

Município de Vila Real de Santo António

PPI - Plano Plurianual de Investimentos para 2017

Obj	Prg	Projeto Ano/Nº	Aç.	Sub ac.	Designação	Classif. Orçamental Org.	Classif. Orçamental Económica	Frm de Real	% de Fonte Financiam. AC	% de Fonte Financiam. AA	% de Fonte Financiam. FC	Resp	Datas (Mês/Ano) Início	Datas (Mês/Ano) Fim	Fases de Exec.	Realizado (a)	Ano Corrente 2017 Total (b) = (c) + (d)	Ano Corrente 2017 Financiam. Definido (c)	Ano Corrente 2017 Financ. Não Definido (d)	Anos Seguintes 2018 (e)	Anos Seguintes 2019 (f)	Anos Seguintes 2020 (g)	Anos Seguintes 2021 e Seg. (h)	Total Previsto (i)=(a)+(b)+(e)+(f)+(g)+(h)
1					Funções Gerais												112.139	112.139		26.250	26.250	26.250	26.250	217.139
1	111				Administração Geral												112.139	112.139		26.250	26.250	26.250	26.250	217.139
1	111	05/8			Aquisição de terrenos	0102	070101	O				3	01/05	12/23			26.250	26.250		26.250	26.250	26.250	26.250	131.250
1	111	05/24			Operação de leasing imobiliario	0102	070203	O				3	01/05	12/18			54.089	54.089						54.089
1	111	06/5012			Aquisição de Edifício												31.800	31.800						31.800
1	111	06/5012	1		Câmara Municipal- Instalações provisórias	0102	070203	O				3	01/06	12/18			31.800	31.800						31.800
2					Funções Sociais												31.000	31.000						31.000
2	246				Protecção do Meio Ambiente e Conserv. da Natureza												30.000	30.000						30.000
2	246	12/10			Cemitério												30.000	30.000						30.000
2	246	12/10	9		Construção de catacumbas/ossários/wc	0102	07030312	O				4	01/12	12/18			30.000	30.000						30.000
2	251				Cultura												1.000	1.000						1.000
2	251	13/2			Biblioteca - fundo documental	0102	070305	O				1	01/13	12/18			1.000	1.000						1.000
3					Funções Económicas												1.599.500	1.599.500						1.599.500
3	320				Indústria e Energia												5.000	5.000						5.000
3	320	14/2			Iluminação pública- Conservação/Ampliação de rede	0102	07030304	E				7	01/14	12/18			5.000	5.000						5.000
3	331				Transportes Rodoviários												1.250.000	1.250.000						1.250.000
3	331	17/2			Passadiço da praia de Monte Gordo	0102	07010413	E				3	01/17	12/17			1.250.000	1.250.000						1.250.000
3	341				Mercados e feiras												344.500	344.500						344.500
3	341	17/1			Remoção do telhado de amianto do mercado municipal de VRSA	0102	07010303	E				3	01/17	12/17			344.500	344.500						344.500
4					Outras Funções											233.486	850.830	850.830		116.743	116.743	116.743	116.741	1.551.286
4	410				Outras Funções												675.716	675.716						675.716
4	410	11/1			Outras Funções - Outras												675.716	675.716						675.716
4	410	11/1	15		Reparação de habitações	0102	07010203	O				3	01/11	12/18			92.260	92.260						92.260
4	410	11/1	17		Construção de viadutos, arruamentos e obras complementares	0102	07010401	O				3	01/11	12/18			160.368	160.368						160.368
4	410	11/1	21		Investimento em equipamento informático	0102	070107	O				3	01/11	12/18			15.177	15.177						15.177
4	410	11/1	22		Investimento em software	0102	070108	O				3	01/11	12/18			10.947	10.947						10.947
4	410	11/1	24		Investimentos incorpórios	0102	070113	O				3	01/11	12/18			18.491	18.491						18.491
4	410	11/1	28		Investimentos - terrenos	0102	070101	O				3	01/11	12/18			26.187	26.187						26.187
4	410	11/1	29		Locação- edifícios	0102	070203	O				3	01/11	12/18			10.415	10.415						10.415
4	410	11/1	32		Bens do património histórico, artístico e cultural	0102	070305	O				3	01/11	12/18			3.201	3.201						3.201
4	410	11/1	33		Equipamento básico - outro	0102	07011002	O				3	01/11	12/18			35.345	35.345						35.345
4	410	11/1	39		equipamento de recolha de resíduos	0102	07011001	O				3	01/11	12/18			237	237						237
4	410	11/1	40		Construções diversas-instalações desportivas e recreativas	0102	07010406	O				3	01/11	12/18			550	550						550
4	410	11/1	103		Outras construções e infraestruturas-cemitérios	0102	07030312	O				3	01/14	12/18			229.680	229.680						229.680
4	410	11/1	106		Viadutos, arruamentos e obras complementares	0102	07030301	O				3	01/11	12/18			61.945	61.945						61.945

Município de Vila Real de Santo António

PPI - Plano Plurianual de Investimentos para 2017

Obj	Prg	Projeto Ano/Nº	Aç.	Sub ac.	Designação	Classif. Orçamental Org.	Classif. Orçamental Económica	Frm de Real	% de Fonte Financiam. AC	% de Fonte Financiam. AA	% de Fonte Financiam. FC	Resp	Datas (Mês/Ano) Início	Datas (Mês/Ano) Fim	Fases de Exec.	Realizado (a)	Ano Corrente 2017 Total (b) = (c) + (d)	Ano Corrente 2017 Financiam. Definido (c)	Ano Corrente 2017 Financ. Não Definido (d)	Anos Seguintes 2018 (e)	Anos Seguintes 2019 (f)	Anos Seguintes 2020 (g)	Anos Seguintes 2021 e Seg. (h)	Total Previsto (i)=(a)+(b)+(e)+(f)+(g)+(h)
4	410	11/1		107	Iluminação pública	0102	07030304	O				3	01/11	12/18			10.913	10.913						10.913
4	420				Transferências entre administrações											233.486	175.114	175.114		116.743	116.743	116.743	116.741	875.570
4	420	15/2			Realização do capital social do FAM-Fundo de Apoio Municipal	0102	090802	A				3	01/15	12/21		233.486	175.114	175.114		116.743	116.743	116.743	116.741	875.570
					Totais do PPI - Plano Plurianual de Investimentos											233.486	2.593.469	2.593.469	0	142.993	142.993	142.993	142.991	3.398.925

ORGÃO EXECUTIVO

Em de de

ORGÃO DELIBERATIVO

Em de de

Município de Vila Real de Santo António

AMR - Atividades Mais Relevantes para 2017

Obj	Prg	Projeto Ano/Nº	Aç.	Sub ac.	Designação	Classif. Orçamental Org.	Classif. Orçamental Económica	Frm de Real	% de Fonte Financiam. AC	% de Fonte Financiam. AA	% de Fonte Financiam. FC	Resp	Datas (Mês/Ano) Início	Datas (Mês/Ano) Fim	Fases de Exec.	Realizado (a)	Ano Corrente 2017 Total (b) = (c) + (d)	Ano Corrente 2017 Financiam. Definido (c)	Ano Corrente 2017 Financ. Não Definido (d)	Anos Seguintes 2018 (e)	Anos Seguintes 2019 (f)	Anos Seguintes 2020 (g)	Anos Seguintes 2021 e Seg. (h)	Total Previsto (i)=(a)+(b)+(e)+(f)+(g)+(h)
4					Outras Funções												11.758.594	11.758.594						11.758.594
4	410				Outras Funções												11.758.594	11.758.594						11.758.594
4	410 11/1				Outras Funções - Outras												11.758.594	11.758.594						11.758.594
4	410 11/1		3		Material de escritório	0102	020108	O				3	01/11	12/18			44.723	44.723						44.723
4	410 11/1		4		Outros bens	0102	020121	O				3	01/11	12/18			465.795	465.795						465.795
4	410 11/1		5		Encargos com instalações	0102	020201	O				3	01/11	12/18			1.044.014	1.044.014						1.044.014
4	410 11/1		6		Serviços de limpeza	0102	020202	O				3	01/11	12/18			768.644	768.644						768.644
4	410 11/1		7		Comunicações	0102	020209	O				3	01/11	12/18			97.750	97.750						97.750
4	410 11/1		8		Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	0102	020214	O				3	01/11	12/18			190.206	190.206						190.206
4	410 11/1		9		Seminários e similares	0102	020216	O				3	01/11	12/18			470.491	470.491						470.491
4	410 11/1		10		Assistência técnica	0102	020219	O				3	01/11	12/18			51.757	51.757						51.757
4	410 11/1		11		Trabalhos especializados	0102	020220	O				3	01/11	12/18			152.632	152.632						152.632
4	410 11/1		12		Outros serviços	0102	02022503	O				3	01/11	12/18			279.636	279.636						279.636
4	410 11/1		13		Transferências correntes para empresas municipais	0102	04010101	O				3	01/11	12/18			600.000	600.000						600.000
4	410 11/1		41		instituições sem fins lucrativos	0102	040701	O				3	01/11	12/11			331.130	331.130						331.130
4	410 11/1		45		Famílias - outras	0102	040802	O				3	01/11	12/18			87.360	87.360						87.360
4	410 11/1		51		instituições sem fins lucrativos	0102	080701	O				3	01/11	12/18			21.343	21.343						21.343
4	410 11/1		53		Emp.-m/l prazo-bancos e outras inst.financeiras	0102	100603	O				3	01/11	12/18			6.277	6.277						6.277
4	410 11/1		54		Outras despesas de capital	0102	110299	O				3	01/11	12/18			1.492.091	1.492.091						1.492.091
4	410 11/1		57		encargos com a saude	0102	010301	O				3	01/11	12/18			88.977	88.977						88.977
4	410 11/1		58		Assistência na doença dos funcionários públicos	0102	01030501	O				3	01/11	12/18			259.527	259.527						259.527
4	410 11/1		59		caixa geral de aposentações	0102	0103050201	O				3	01/11	12/18			304.266	304.266						304.266
4	410 11/1		60		Segurança social - regime geral	0102	0103050202	O				3	01/11	12/18			57.617	57.617						57.617
4	410 11/1		62		Gasolina	0102	02010201	O				3	01/11	12/18			7.981	7.981						7.981
4	410 11/1		63		Gasóleo	0102	02010202	O				3	01/11	12/18			76.695	76.695						76.695
4	410 11/1		64		Outros combustíveis e lubrificantes	0102	02010299	O				3	01/11	12/18			76.843	76.843						76.843
4	410 11/1		65		Limpeza e higiene	0102	020104	O				3	01/11	12/18			12.667	12.667						12.667
4	410 11/1		66		Vestuário e artigos pessoais	0102	020107	O				3	01/11	12/18			9.580	9.580						9.580
4	410 11/1		68		Material de transporte-peças	0102	020112	O				3	01/11	12/18			13.465	13.465						13.465
4	410 11/1		69		Outro material-peças	0102	020114	O				3	01/11	12/18			8.351	8.351						8.351
4	410 11/1		72		Ferramentas e utensílios	0102	020117	O				3	01/11	12/18			4.869	4.869						4.869
4	410 11/1		73		Livros e documentação técnica	0102	020118	O				3	01/11	12/18			8.650	8.650						8.650
4	410 11/1		75		Material de educação, cultura e recreio	0102	020120	O				3	01/11	12/18			13.935	13.935						13.935
4	410 11/1		76		Conservação de bens	0102	020203	O				3	01/11	12/18			307.644	307.644						307.644
4	410 11/1		77		Locação de edifícios	0102	020204	O				3	01/11	12/18			1.066.790	1.066.790						1.066.790
4	410 11/1		78		Locação de material de informática	0102	020205	O				3	01/11	12/18			6.487	6.487						6.487
4	410 11/1		80		Transportes	0102	020210	O				3	01/11	12/18			350.888	350.888						350.888

Município de Vila Real de Santo António

AMR - Atividades Mais Relevantes para 2017

Obj	Prg	Projeto Ano/Nº	Aç.	Sub ac.	Designação	Classif. Orçamental Org.	Classif. Orçamental Económica	Frm de Real	% de Fonte Financiam. AC	% de Fonte Financiam. AA	% de Fonte Financiam. FC	Resp	Datas (Mês/Ano) Inicio	Datas (Mês/Ano) Fim	Fases de Exec.	Realizado (a)	Ano Corrente 2017 Total (b) = (c) + (d)	Ano Corrente 2017 Financiam. Definido (c)	Ano Corrente 2017 Financ. Não Definido (d)	Anos Seguintes 2018 (e)	Anos Seguintes 2019 (f)	Anos Seguintes 2020 (g)	Anos Seguintes 2021 e Seg. (h)	Total Previsto (i)=(a)+(b)+(c)+(f)+(g)+(h)
4	410	11/1	81		Seguros	0102	020212	O				3	01/11	12/18			28.793	28.793						28.793
4	410	11/1	82		Deslocações e estadas	0102	020213	O				3	01/11	12/18			73.258	73.258						73.258
4	410	11/1	83		Formação	0102	020215	O				3	01/11	12/18			1.137	1.137						1.137
4	410	11/1	84		Publicidade	0102	020217	O				3	01/11	12/18			39.427	39.427						39.427
4	410	11/1	85		Vigilância e segurança	0102	020218	O				3	01/11	12/18			9.102	9.102						9.102
4	410	11/1	86		Serviços de saúde	0102	020222	O				3	01/11	12/18			225.062	225.062						225.062
4	410	11/1	90		Outros juros	0102	030502	O				3	01/11	12/18			931.954	931.954						931.954
4	410	11/1	91		Associações de municípios	0102	04050104	O				3	01/11	12/18			111.250	111.250						111.250
4	410	11/1	93		Outras transferências correntes	0102	04050108	O				3	01/11	12/18			15.500	15.500						15.500
4	410	11/1	94		Sistemas de solidariedade e segurança social	0102	040601	O				3	01/11	12/18			368.255	368.255						368.255
4	410	11/1	96		Países terceiros e organizações internacionais	0102	040903	O				3	01/11	12/18			18.700	18.700						18.700
4	410	11/1	97		Impostos e taxas	0102	060201	O				3	01/11	12/18			138.344	138.344						138.344
4	410	11/1	98		Outras restituições	0102	06020301	O				3	01/11	12/18			30.369	30.369						30.369
4	410	11/1	99		Serviços bancários	0102	06020304	O				3	01/11	12/18			13.460	13.460						13.460
4	410	11/1	100		Outras restituições - outras	0102	06020305	O				3	01/11	12/18			178.065	178.065						178.065
4	410	11/1	101		Acidentes em serviço e doenças profissionais	0102	010306	O				3	01/11	12/18			2.102	2.102						2.102
4	410	11/1	105		Freguesias	0102	04050102	O				3	01/11	12/18			128.700	128.700						128.700
4	410	11/1	110		PRF-plano de reequilíbrio financeiro	0102	0301030201	O				3	01/11	12/18			666.035	666.035						666.035
															Totais das AMR - Atividades Mais Relevantes	0	11.758.594	11.758.594	0	0	0	0	0	11.758.594

ORGÃO EXECUTIVO

Em de de

ORGÃO DELIBERATIVO

Em de de

Quadro Plurianual de Programação Orçamental
2017-2020

Município de Vila Real de Santo António

Descrição	2017	2018	2019	2020
Receitas correntes	22.191.334 €	19.710.393 €	19.471.258 €	19.673.568 €
Receitas próprias	18.506.461 €	16.172.897 €	15.904.160 €	16.057.560 €
Transferências Estado	3.684.873 €	3.537.495 €	3.567.097 €	3.616.008 €
Receitas de capital	14.004.008 €	2.773.751 €	1.775.453 €	953.952 €
Receitas próprias	1.857.320 €	2.250.000 €	1.250.000 €	500.000 €
Transferências Estado	1.535.407 €	523.751 €	525.453 €	453.952 €
Passivos Financeiros	10.611.281 €	- €	- €	- €
Total receita	36.195.342 €	22.484.143 €	21.246.710 €	20.627.520 €
Despesas correntes	28.289.187 €	16.844.563 €	15.965.033 €	15.642.457 €
Despesas com o pessoal	8.407.018 €	7.214.720 €	7.122.302 €	7.122.302 €
Aquisição de bens e serviços	12.088.427 €	5.265.355 €	5.248.495 €	5.242.207 €
Juros e outros encargos	3.514.299 €	2.299.694 €	1.991.456 €	1.869.519 €
Transferências correntes	3.509.603 €	1.597.417 €	1.141.415 €	950.446 €
Outras despesas correntes	769.840 €	467.377 €	461.365 €	457.984 €
Despesas de capital	7.906.155 €	4.035.345 €	3.969.721 €	4.961.000 €
Aquisição de bens de capital	2.418.355 €	317.171 €	248.989 €	248.989 €
Transferências de capital	66.190 €	44.846 €	44.846 €	44.846 €
Activos financeiros	175.114 €	116.743 €	116.743 €	116.743 €
Passivos financeiros	3.600.689 €	3.556.585 €	3.559.143 €	4.550.421 €
Outras despesas de capital	1.645.807 €	- €	- €	- €
Total despesa	36.195.342 €	20.879.909 €	19.934.754 €	20.603.457 €
Saldo corrente	- 6.097.853 €	2.865.829 €	3.506.225 €	4.031.110 €
Saldo capital	6.097.853 €	- 1.261.595 €	- 2.194.269 €	- 4.007.048 €
Saldo Receita-Despesa	- €	1.604.235 €	1.311.956 €	24.063 €