

34 Execução do PAEL

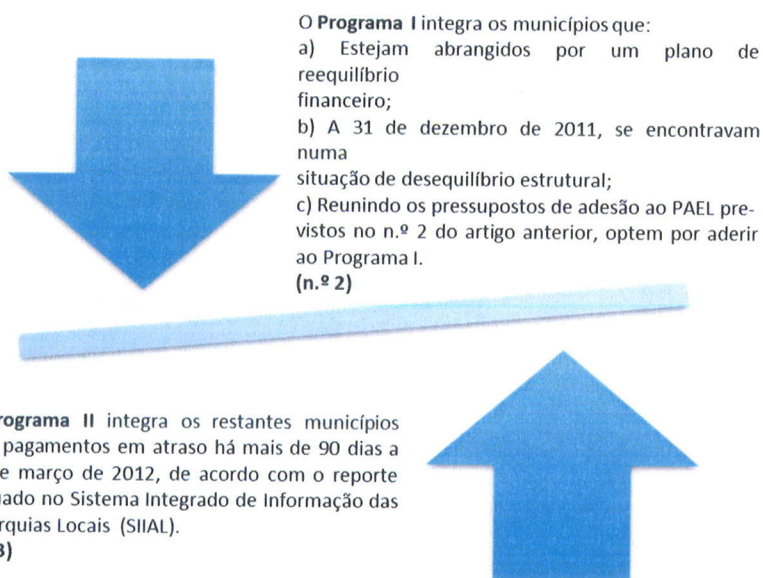


João
4
Luis
Luis
2008
Luis
Luis

Enquadramento

A Lei n.º 43/2012, de 28 de agosto, cria o Programa de Apoio à Economia Local (PAEL) com o objetivo de proceder à regularização do pagamento de dívidas dos municípios a fornecedores com fatura vencidas há mais de 90 dias.

Nos termos do disposto no artigo 2º “Os municípios aderentes são enquadrados em dois programas, de acordo com a sua situação financeira.” (n.º 1).




Estabelece, o n.º 2 do artigo 12º que “Todos os Municípios aderentes estão obrigados a incluir no relatório da conta de gerência um anexo relativo à execução do PAEL”.

Handwritten signatures and notes in blue ink on the right margin.

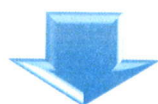
470

Análise da situação do Município

À data de reporte do presente relatório, representa-se na figura seguinte a situação do Município:



Instrumento	Instituição de Crédito	Calendário de Operações		Montante da Operação				
		Início	Termo	Contratado	Utilizado	1.ª Tranche (60%)	2.ª Tranche (20%)	3.ª Tranche (20%)
PAEL	Direção-Geral do Tesouro e Finanças	2015	2035	745.633,93 €	447.380,36 €	447.380,36 €



Reequilíbrio Financeiro

Ainda não visado pelo douto Tribunal de Contas

Análise PAEL

N análise ao PAEL é de realçar que o contrato celebrado inicialmente (23/09/2013) ascendia ao montante de 1.503.703,58€, tendo o mesmo sofrido um aditamento “na sequência das sugestões emanadas pelo despacho do Tribunal de Contas, proferido em sessão diária de visto, da 1.ª Secção, de 7 de outubro de 2015 [...]”. Em virtude deste aditamento, o contrato celebrado ascende ao montante de 745.633,93€.

Pretende-se demonstrar nos quadros seguintes demonstrar o cumprimento por parte do Município das medidas previstas no Plano de Ajustamento Financeiro (PAF) (as quais se consubstanciam sobretudo na maximização da recita e controlo/redução da despesa municipal, bem como uma análise comparativa da sua situação face ao PAF justificando-se os desvios encontrados.

407
4

4

407

4
407

407
407

472



Ano 2015			Observações
Medidas	Execução		
	Implementada	Não implementada	
Receita			
Fixação nas taxas máximas do IMI	X		
Fixação na taxa máxima da derrama	X		
Fixação nas taxas máximas da participação no IRS nos termos da Lei das Finanças Locais	X		
Maximização dos preços cobrados pelo município, através da reapreciação dos tarifários	X		Regulamento Serviços de Abastecimento de Água e do Serviço de Saneamento de Águas Residuais do Município de Montemor-o-Velho
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	X		
Venda de património		X	
Despesa			
Redução/contenção/racionalização da despesa municipal com pessoal	X		Durante o ano de 2015 o Município não procedeu à celebração de contratos de trabalho em qualquer modalidade. Foram apenas renovados os 5 contratos de trabalho na modalidade de tempo determinado dos Sapadores Florestais cofinanciados pelo IFAP
Redução/contenção/racionalização da despesa municipal com aquisição de bens e serviços correntes e de capital	X		
Redução/contenção/racionalização da despesa municipal com transferências correntes e de capital	X		Continuação da trajetória de consolidação orçamental.
Redução/contenção/racionalização da despesa municipal com atividades que tenham impacto direto na diminuição de custos de funcionamento de infraestruturas municipais	X		

Handwritten notes and signatures:
 4
 1
 1
 P. L. G. e
 473



Descrição	Valores Prestação Contas 2015	Valores Previstos PAF 2015	Desvio face ao previsto	Observação / Justificação
Receitas correntes	14.647.608,19	10.661.347,09	3.986.261,10	
Impostos directos	3.691.709,36	2.372.131,49	1.319.577,87	
IMI	2.760.212,41	1.536.128,38	1.224.084,03	Reavaliação de imóveis efectuada pela AT.
IMT	266.733,18	366.995,98	-100.262,80	
Derrama	159.593,41	93.348,38	66.245,03	
Outros	505.170,36	375.658,75	129.511,61	Aumento IUC
Impostos indirectos	53.287,23	21.877,71	31.409,52	
Taxas, multas e outras penalidades	1.419.138,36	942.016,31	477.122,05	
Taxas	1.396.903,94	810.439,14	586.464,80	Aprovação do novo Regulamento do Serviço de Abastecimento de Água e do Serviço de Saneamento de Águas Residuais do Município de Montemor-o-Velho
Multas	22.234,42	131.577,17	-109.342,75	
Rendimentos da propriedade	3.162,06	3.653,49	-491,43	
Transferências correntes	7.285.978,49	5.319.457,69	1.966.520,80	Artigo 31º RFALEI, cuja percentagem de repartição traduz-se em 90%
Venda de bens e serviços correntes	2.039.421,93	1.736.583,22	302.838,71	
Venda de bens	1.287.774,11	955.785,95	331.988,16	Aprovação do novo Regulamento do Serviço de Abastecimento de Água e do Serviço de Saneamento de Águas Residuais do Município de Montemor-o-Velho
Serviços	59.160,84	107.443,85	-48.283,01	
Rendas	692.486,98	673.353,42	19.133,56	
Outras receitas correntes	154.910,76	265.627,18	-110.716,42	
Receitas de capital	3.091.476,47	3.113.326,56	-21.850,09	
Venda de bens de investimento	0,00	0,00	0,00	
Terrenos	0,00	0,00	0,00	
Habitacões	0,00	0,00	0,00	
Edifícios	0,00	0,00	0,00	
Outros bens de investimento	0,00	0,00	0,00	
Transferências de capital	633.254,00	2.872.954,81	-2.239.700,81	
Fundo de Equilíbrio Financeiro (FEF)	633.254,00	2.872.954,81	-2.239.700,81	Artigo 31º RFALEI, cuja percentagem de repartição traduz-se em 10%
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	
Passivos financeiros	447.380,36	0,00	447.380,36	1º Tranche Empréstimo PAEL
Outras receitas de capital	2.010.842,11	240.371,75	1.770.470,36	Encerramento de candidaturas QREN
Rep. não abatidas nos pagamentos	4.404,68	11.877,62	-7.472,94	
Total receita	17.743.489,34	13.786.551,27	3.956.938,07	
Receitas correntes	14.647.608,19	10.661.347,09	3.986.261,10	
Receitas de capital	3.091.476,47	3.113.326,56	-21.850,09	

407
 4
 2
 3
 4
 5
 6
 7
 8
 9
 10
 11
 12
 13
 14
 15
 16
 17
 18
 19
 20
 21
 22
 23
 24
 25
 26
 27
 28
 29
 30
 31
 32
 33
 34
 35
 36
 37
 38
 39
 40
 41
 42
 43
 44
 45
 46
 47
 48
 49
 50
 51
 52
 53
 54
 55
 56
 57
 58
 59
 60
 61
 62
 63
 64
 65
 66
 67
 68
 69
 70
 71
 72
 73
 74
 75
 76
 77
 78
 79
 80
 81
 82
 83
 84
 85
 86
 87
 88
 89
 90
 91
 92
 93
 94
 95
 96
 97
 98
 99
 100



...

Descrição	Valores Prestação Contas 2015	Valores Previstos PAF 2015	Desvio face ao previsto	Observação / Justificação
Despesas correntes	11.201.214,38	11.570.731,88	-369.517,50	
Despesas com o pessoal	3.980.238,65	3.844.517,94	135.720,71	
Remunerações certas e	3.072.885,20	2.965.129,16	107.756,04	
Abonos variáveis ou eventuais	53.953,64	78.255,62	-24.301,98	
Segurança social	853.399,81	801.133,16	52.266,65	
Aquisição de bens e serviços	5.460.280,80	6.564.120,08	-1.103.839,28	
Aquisição de bens	986.480,26	747.902,74	238.577,52	As matérias-primas e subsidiárias são agora contabilizadas em despesa corrente ao contrário do ano em que o PAF foi elaborado
Aquisição de serviços	4.473.800,54	5.816.217,35	-1.342.416,81	
Juros e outros encargos	764.504,89	843.651,42	-79.146,53	
Resultantes do PAEL	0,00	44.003,17	-44.003,17	Contrato visado 29/10/2015, 1ª amortização capital e juros ocorrerá em fevereiro 2016
Resultantes de outro	764.504,89	799.648,25	-35.143,36	
Resultantes de endividamento de curto prazo	0,00	0,00	0,00	
Transferências correntes	892.744,16	251.493,51	641.250,65	
Empresas públicas municipais e	129.481,85	7.409,30	122.072,56	
Freguesias	196.249,40	0,00	196.249,40	Acordos de Execução com Juntas de Freguesia, decorrente da aplicação do artigo 132º do anexo I da Lei n.º 76/2013, de 12 de Setembro, bem como acordos de colaboração relativos ao fornecimento de refeições escolares
Associações de municípios	6.369,30	0,00	6.369,30	
Instituições sem fins lucrativos	414.505,53	203.471,93	211.033,60	Acordos de colaboração com IPSS's para fornecimento de refeições escolares e componente de apoio à família
Famílias	146.138,08	40.612,29	105.525,79	Auxílios económicos a alunos carenciados, bolsas de estudo e contratos de emprego inserção
Outras	0,00	0,00	0,00	
Subsídios	0,00	0,00	0,00	
Empresas públicas municipais e intermunicipais	0,00	0,00	0,00	
Famílias	0,00	0,00	0,00	
Outros	0,00	0,00	0,00	
Outras despesas correntes	103.445,88	66.948,92	36.496,96	
Despesas de capital	6.014.070,21	3.788.284,63	2.225.785,58	
Aquisição de bens de capital	5.455.609,52	1.952.419,46	3.503.190,06	
Investimentos	5.455.609,52	1.947.745,46	3.507.864,06	Encerramento candidaturas QREN
Terrenos	12.675,00	0,00	12.675,00	
Habitacões	0,00	0,00	0,00	
Edifícios	92.552,66	0,00	92.552,66	
Construções diversas	3.873.831,09	1.315.652,74	2.558.178,35	
Outros	1.476.550,77	632.092,72	844.458,05	
Locação financeira	0,00	0,00	0,00	
Bens de domínio público	0,00	4.674,00	-4.674,00	
Transferências de capital	21.420,05	238.233,30	-216.813,25	
Empresas públicas municipais e intermunicipais	0,00	0,00	0,00	
Freguesias	0,00	175.121,50	-175.121,50	Acordos de execução com Juntas de Freguesia, decorrente da aplicação do artigo 132º do anexo I da Lei n.º 76/2013, de 12 de Setembro
Associações de municípios	2.920,05	0,00	2.920,05	
Instituições sem fins lucrativos	18.500,00	63.111,80	-44.611,80	
Famílias	0,00	0,00	0,00	
Outras	0,00	0,00	0,00	
Activos financeiros	113.263,00	0,00	113.263,00	Contribuição do Município para o FA
Passivos financeiros	423.777,64	1.597.631,87	-1.173.854,23	
Resultantes do PAEL	0,00	58.069,77	-58.069,77	Contrato visado 29/10/2015, 1ª amortização capital e juros ocorrerá em fevereiro 2016
Resultantes de outro	423.777,64	1.539.562,10	-1.115.784,46	
Resultantes de endividamento de curto prazo	0,00	0,00	0,00	
Outras despesas de capital	0,00	0,00	0,00	
Total despesa	17.215.284,59	15.359.016,51	1.856.268,08	
Despesa corrente	11.201.214,38	11.570.731,88	-369.517,50	
Despesa de capital	6.014.070,21	3.788.284,63	2.225.785,58	

Handwritten signature

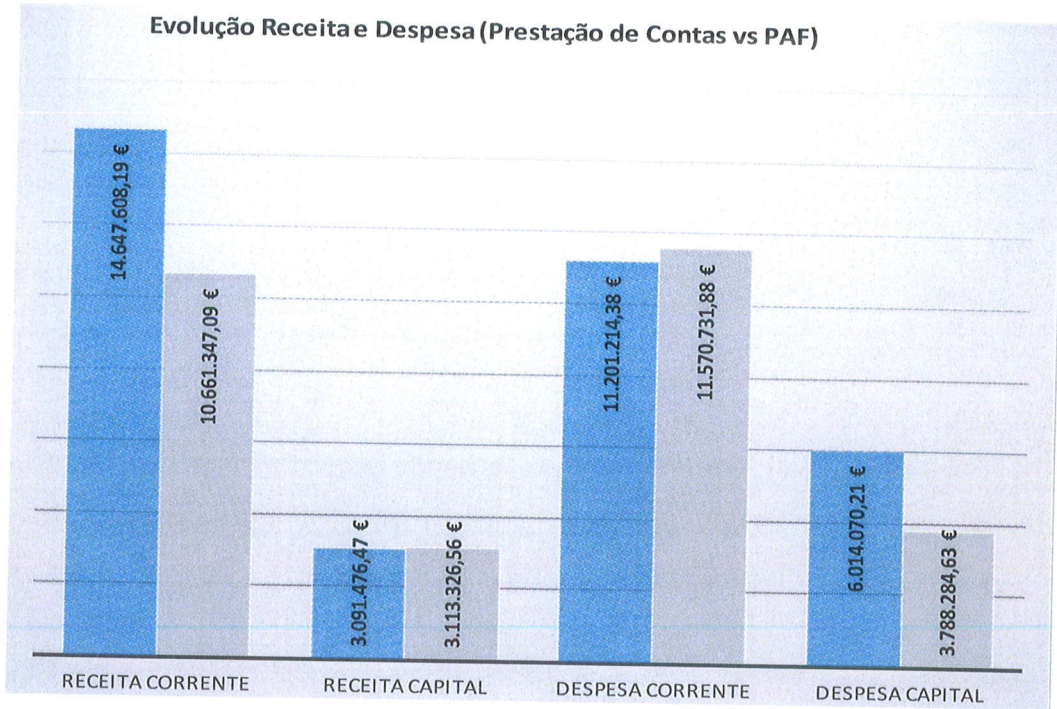
Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

475



Handwritten signatures and notes:

21-9-10

476

