

## Monitorização da Execução do Plano de Saneamento Financeiro - 2016

Medidas redução da despesa	Previsão/ anos				Execução/Anual			Observações/conclusões
	2013	2014	2015	2016	Ano 2016	Diferencial	% Variação	
1. Redução e racionalização de despesas de funcionamento, com imposição de redução da rubrica "outros serviços = decréscimo de 2,5% sobre as despesas correntes daquela natureza em 2014 e 0,5% em 2015 e 2016 = <b>verificação pela rubrica do orçamento da despesa corrente "020225"- coluna total compromissos assumidos</b>	823.958 €	803.359 €	799.342 €	795.346 €	302.382,92 €	-492.963,08 €	-61,98%	Considerando que a obrigação em 2016, prevê uma redução de 0,5% face ao ano anterior, na rubrica 020225.,verifica-se uma <b>redução de 61,98%</b> , face ao previsto.
2. Decréscimo dos subsídios e transferências em numerário a terceiros=T. correntes decréscimo de 35% em 2014 e 10% em 2015 a 2017; T.capital =decrécimo de 15% em 2014 e 10% em 2015 a 2019 = <b>verificação pelas rubricas do orçamento da despesa "04" e "08"- coluna total compromissos assumidos</b>	2013	2014	2015	2016	Ano 2016	Diferencial	% Variação	Considerando que se prevê uma redução de 10% , nas <b>tranf. correntes</b> face a 2015, verifica-se um <b>aumento de 14,18%</b> ; Considerando que <b>nas transferências de capital</b> , se prevê uma redução de 10% em 2016 face a 2015, <b>verifica-se uma redução de 2,48%</b> , face ao previsto.
	T. Correntes							
	1.344.548,85 €	873.956,75 €	786.561,08 €	707.904,97 €	808.283,16 €	100.378,19 €	14,18%	
	T. capital							
	1.384.206,77 €	1.176.575,75 €	1.058.918,18 €	953.026,36 €	929.358,46 €	-23.667,90 €	-2,48%	
3. Redução do nº de trabalhadores (entrada de 1 por saída de 2), estimando-se 173 aposentações e 83 admissões, totalizando uma redução de 93 trabalhadores, correspondendo a uma redução de 20% em "remunerações certas e permanentes" em relação aos 475 existentes	2013	2014	2015	2016	Ano 2016	Diferencial	% Variação	Considerando que se prevê uma redução de 16 funcionários face ao ano 2013, verifica-se uma <b>redução de 29 funcionários</b> .
	475	465	467	459	446	-29	-6,11%	
	6.577.784,70 €	6.510.376,09 €	6.555.473,00 €	6.513.441,29 €	6.347.016,16 €	-166.425,13 €	-2,56%	Face ao previsto em "remunerações certas e permanentes", verifica-se uma <b>redução da despesa executada 2,56%</b>
4. Redução do nível de despesas em horas extraordinárias (50% em 2014 e 1,5% em 2015 até 2019) e 17,5% em ajudas de custo em 2014 e 1,5% entre 2015 a 2019 = <b>verificação pelas rubricas do orçamento da despesa 010204 e 010202 coluna total da despesa paga.</b>	2013	2014	2015	2016	Ano 2016	Diferencial	% Variação	"ajudas de custo" = a obrigatoriedade traduz uma redução de 1,5%, verifica-se um <b>aumento 9,37%</b> ;"horas ext." = obrigatoriedade de redução de 1,5%, o município tem <b>uma redução 36,44%</b> , face ao previsto
	Ajudas Custo							
	4.876,74 €	4.023,31 €	3.962,96 €	3.903,52 €	4.269,26 €	365,74 €	9,37%	
	Horas de extraordinárias							
	17.466,27 €	8.733,14 €	8.602,14 €	8.473,11 €	5.385,24 €	-3.087,87 €	-36,44%	
5. Implementação do plano de eficiência energética - redução em 2015 de 5% da faturação, 8% em 2016 e 1% entre 2017 até final do período - <b>verificação pela rubrica económica da despesa 020121, autonomizando compromissos relativos à EDP iluminação pública (terceiro 8980/11031)</b>	2013	2014	2015	2016	Ano 2016	Diferencial	% Variação	Considerando a obrigatoriedade de redução em 2016 de 8%, verifica-se um <b>aumento de 30,58%</b> , face ao previsto.
	1.292.445 €	1.292.445 €	1.227.823 €	1.129.597 €	1.475.028,91 €	345.431,91 €	30,58%	
Variação Total da Despesa - Ano 2016	-239.968,14 €							Considerando uma análise global dos itens constantes no PSF, verifica-se <b>uma redução de 239.968,14€</b> , face ao previsto, nas medidas elencadas

Medidas - aumento da receita	Previsão/ anos							Execução/Anual			Observações/conclusões
	2013	Acréscimo	Previsão 2014	Acréscimo	Previsão 2015	Acréscimo	Previsão 2016	Anual	Diferencial	% incremento/ decréscimo	
1.aperfeiçoamento dos processos de controlo geradores de cobrança de taxas e preços municipais, estimando-se incremento de receita em impostos indiretos e taxas de 5% em 2014 e 3% em 2015 = <b>verificação pelas rubricas do orçamento da receita 020206 e 040123 coluna receita cobrada bruta</b>	410.927,72 €	20.546,39 €	431.474,11 €	12.944,22 €	444.418,33 €	0,00 €	444.418,33 €	914.430,37 €	470.012,04 €	105,76%	Considerando a obrigatoriedade para 2016 (e anos seguintes) da manutenção do montante previsto executar em 2015 (444.418,33€/ano), verifica-se <b>um aumento 105,76%</b> , face ao previsto.
2. Fixação de preços em água, saneamento e resíduos de acordo com o definido pelo ERSAR, aproximando-se gradualmente dos preços de sustentabilidade - previsão à razão de 2% /ano = <b>verificação pela rubricas do orçamento da receita 07010802 (ex-07010801), 07020901 e 07020902 - coluna receita cobrada bruta</b>	3.597.822,13 €	71.956,44 €	3.669.778,57 €	73.395,57 €	3.743.174,14 €	74.863,48 €	3.818.037,63 €	4.464.811,51 €	646.773,88 €	16,94%	Considerando a obrigatoriedade de incremento em 2% ano de 2016 até 2022, verifica-se <b>um incremento de 16,94%</b> , face ao previsto.
4, 5 e 6 . Elaborar plano de rentabilização do património municipal pela alienação, concessão e arrendamento, com identificação dos imóveis passíveis de alienação e outros investimentos financeiros - <b>verificação pelas rubricas do orçamento da receita 09 e 11.10 receita cobrada bruta</b>	73.164,56 €	71.869,36 €	145.033,92 €	777.019,05 €	922.052,97 €	24.220,22 €	946.273,19 €	2.027.037,29 €	1.080.764,10 €	114,21%	Considerando que o PSF previa um registo de receita nas rubricas 09 e 11.10 de 946.273,19€/ano 2016, alcançou-se 2.027.037,29€ - alienação investimento financeiros(capital Águas do Norte) e imóveis - <b>verifica-se um diferencial de 114,21%</b>
7. aumento de 0,05% da taxa de IMI aplicável a prédios urbanos avaliados nos termos do CIMI no exercício de 2014, com efeitos a partir de 2015 e seguintes de acordo com quadro constante do PSF e respetiva receita incremental = <b>verificação pela rubrica do orçamento da receita 010202 receita cobrada bruta</b>	3.138.491,60 €	457.655,52 €	3.596.147,12 €	978.328,00 €	4.574.475,12 €	36.487,00 €	4.610.962,12 €	3.913.637,17 €	-697.324,95 €	-15,12%	Regista-se um <b>decréscimo de receita de IMI de 15,12%</b> , face ao previsto.
Variação Total da receita - Ano 2016	1.500.225,07 €										Pela análise global, verifica-se um <b>incremento significativo</b> no ano de 2016, nas respetivas rubricas, face ao previsto.