

P.01/2017



ORÇAMENTO E GRANDES OPÇÕES DO PLANO

2017

Índice

1. GRANDES OPÇÕES DO PLANO	2
2. IMPLEMENTAÇÃO DO SISTEMA DE NORMALIZAÇÃO CONTABILÍSTICA PARA AS ADMINISTRAÇÃO PÚBLICAS (SNC-AP).....	3
3. ANÁLISE DA RECEITA.....	4
4 – ANÁLISE DA DESPESA.....	7
5 – EQUILIBRIO DO ORÇAMENTO.....	9
6. PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS.....	11
7. PLANO DAS ATIVIDADES MAIS RELEVANTES.....	15
8. RESPONSABILIDADES CONTINGENTES.....	18
9. QUADRO PLURIANUAL DE PROGRAMA ^{PRO} ORÇAMENTAL.....	18

RELATÓRIO

Fundamentação da política orçamental proposta e descrição das responsabilidades contingentes

(al. a) do n.º 1 do artigo 47º da Lei n.º 73/2013 de 3 de setembro)

1. GRANDES OPÇÕES DO PLANO

O presente relatório é elaborado para cumprimento da alínea a) do n.º 1 do artigo 47º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, ao estabelecer a fundamentação da política orçamental proposta e a descrição das responsabilidades contingentes.

A Câmara Municipal de Sernancelhe apresenta, assim, as Grandes Opções do Plano (GOP) para 2017-2020, nos termos da lei, atribuindo particular importância às atividades e investimentos para 2017.

Com este programa pretende-se promover o desenvolvimento sustentável, tornando o Município de Sernancelhe atrativo, competitivo visando a superior qualidade de vida dos seus munícipes, sendo reconhecido:

- a) Como destino turístico de excelência, de lazer, de trabalho, de aprendizagem e de visita;
- b) Como uma autarquia que pela modernização, eficiência e qualidade dos seus equipamentos e serviços e pela sua oferta cultural contribui decisivamente para a sua atratividade;
- c) Pela preservação do seu património histórico, religioso, cultural e ambiental;
- d) Pela elevada importância que atribui aos seus recursos económicos endógenos;
- e) Pela elevada importância que atribui ao empreendedorismo e ao desenvolvimento;
- f) Pela elevada importância que atribui ao apoio aos munícipes mais desfavorecidos;

É com este enquadramento que se promoverão os seguintes objetivos estratégicos:

- 1 – A continuidade de uma política rigorosa de gestão de recursos financeiros, caracterizada pela poupança corrente, pelo aproveitamento dos recursos dos fundos comunitários, pela modernização administrativa e pela melhoria dos serviços prestados aos munícipes.

- 2 – A continuidade da construção de infraestruturas, da conservação e manutenção das existentes.
- 3 – Promover a revalorização e requalificação do concelho, nomeadamente através de pequenas intervenções que melhorem a qualidade de vida dos munícipes e que valorizem o património.
- 4 - Promover iniciativas ao nível de eventos e infraestruturas com vista à atração de investimentos que promovam o crescimento económico e a criação de emprego;
- 5 – Intensificar a dinâmica cultural e desportiva, no quadro de uma visão de promoção turística e económica que contribua para a atração de visitantes.
- 6 – Intensificar ações que visem responder às necessidades básicas dos mais carenciados designadamente da população idosa e em idade escolar.

Estabelecida a missão¹, a estratégia e os objetivos, cabe enumerar a seguir os recursos financeiros ao dispor do município, os encargos correntes e os fundos destinados aos investimentos e atividades mais relevantes para prossecução dos objetivos estratégicos.

2. IMPLEMENTAÇÃO DO SISTEMA DE NORMALIZAÇÃO CONTABILÍSTICA PARA AS ADMINISTRAÇÃO PÚBLICAS (SNC-AP).

Nos termos da nota informativa da DGAL, datada de 10 de agosto de 2016, refere-se: *“na sequência do solicitado tenho a informar que o Orçamento Municipal para 2017, ainda será elaborado, em POCAL, sendo esse o referencial contabilístico que ainda se encontra em vigor, havendo depois, a partir de 1 de janeiro de 2017, um ajustamento em sede de execução para os modelos de reporte previstos no SNC-AP. São estas indicações que estão a ser dadas aos municípios.”*

¹ - Cf. Artigo 1º. e 2º do ROSM publicado no Diário da República, 2ª série n.º 13, de 18 de janeiro de 2013.

3. ANÁLISE DA RECEITA

A receita estimada para 2017 é de € 8 847 746,00 o que representa uma ^{variacao bruta} relativamente a 2016. Da receita total estima-se que € 7 271 476,00 seja receitas correntes e € 1 586 270,00 sejam receitas de capital.

RECEITAS CORRENTES			
Capítulo	Designação	Valor	%
01.	Impostos diretos	564 000,00	6,37%
02.	Impostos Indiretos	81 400,00	0,92%
04.	Taxas, multas e outras penalidades	71 400,00	0,81%
05.	Rendimentos de propriedade	578 200,00	6,53%
06.	Transferências correntes:	4 899 967,00	55,32%
07.	Venda de bens e serviços	880 700,00	9,94%
08.	Outras receitas correntes	195 809,00	2,21%
	TOTAL RECEITAS CORRENTES	7 271 476,00	82,09%
RECEITAS DE CAPITAL			
Capítulo	Designação	Valor	%
09.	Venda de bens de investimento	109 664,00	1,24%
10.	Transferências de capital:	803 706,00	9,07%
11.	Ativos financeiros	1 200,00	0,01%
12.	Passivos financeiros	627 700,00	7,09%
13.	Outras receitas de capital	44 000,00	0,50%
	TOTAL RECEITAS DE CAPITAL	1 586 270,00	17,91%
	TOTAL DAS RECEITAS	8 857 746,00	100,00%

Do tal das receitas cerca de € 2 526 373,00 (28,52%) são receitas próprias aquelas resultantes da atividade específica do município, do rendimento de bens próprios da sua alienação e direitos sobre eles, o restante no montante € 6 331 373,00 (71,48%), de advém das transferências do Orçamento do Estado e do valor ainda não utilizado de empréstimo a médio e longo prazo no montante de € 627 700,00, destinado ao Parque Empresarial e Industrial de Sernancelhe – Fase 2.

RECEITAS CORRENTES			
Capítulo	Designação	Valor	%
	RECEITAS PRÓPRIAS		
01.	Impostos diretos	564 000,00	6,37%
02.	Impostos Indiretos	81 400,00	0,92%
04.	Taxas, multas e outras penalidades	71 400,00	0,81%
05.	Rendimentos de propriedade	578 200,00	6,53%
07.	Venda de bens e serviços	880 700,00	9,94%
09.	Venda de bens de investimento	109 664,00	1,24%
11.	Ativos financeiros	1 200,00	0,01%
08.	Outras receitas correntes	195 809,00	2,21%
13.	Outras receitas de capital	44 000,00	0,50%
	TOTAL DAS RECEITAS PRÓPRIAS	2 526 373,00	28,52%
	TRANSFERÊNCIAS/EMPRÉSTIMOS		0,00%
10.	Transferências de capital	803 706,00	9,07%
06.	Transferências correntes	4 899 967,00	55,32%
12.	Passivos financeiros	627 700,00	7,09%
	TOTAL TRANSFERÊNCIAS/EMPRÉSTIMOS	6 331 373,00	71,48%
	TOTAL DAS RECEITAS	8 857 746,00	100,00%

MAPA XIX DA PROPOSTA DE ORÇAMENTO DO ESTADO PARA 2017

FEF CORRENTE	FEF CAPITAL	FUNDO SOCIAL MUNICIPAL	IRS	TOTAL
4 515 354,00	501 706,00	160 106,00	74 207,00	5 251 373,00

No cálculo das receitas utilizaram-se os métodos legais de previsão, ou seja, relativamente aos impostos diretos, impostos indiretos e taxas, multas e outras penalidades, pelo cálculo de “metade da soma da cobrança obtida nos últimos 24 meses terminados em 30/09/2016”.

Relativamente às transferências do Orçamento do Estado o mapa XIX da proposta de orçamento.

Relativamente às restantes transferências contratos de financiamento já aprovados.

Conatbilizou-se um empréstimo de médio ou longo prazo já contratado e visado pelo Tribunal de Contas no valor ainda não utilizado.

Relativamente aos imóveis considerou-se a **média aritmética simples das receitas arrecadadas nos últimos 36 meses terminados em 30/09/2016.**

Relativamente às outras despesas, designadamente rendimentos de propriedade, considerou-se os contratos de concessão de distribuição da energia elétrica com a EDP (contrato celebrado em 30/07/2001) e no âmbito dos contratos referentes aos dois parques eólicos de Sernancelhe, (contratos celebrados em 16/07/2011 e 2/03/2009).

VARIÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES					
Capítulo	Designação	Valor 2017	Valor 2016	Varição €	Varição %
01.	Impostos diretos	564 000,00	560 000,00	4 000,00	0,71%
02.	Impostos Indiretos	81 400,00	20 100,00	61 300,00	304,98%
04.	Taxas, multas e outras penalidades	71 400,00	29 200,00	42 200,00	144,52%
05.	Rendimentos de propriedade	578 200,00	475 200,00	103 000,00	21,68%
06.	Transferências correntes:				
	FEF corrente	4 515 354,00	4 313 058,00	202 296,00	4,69%
	Fundo Social Municipal	160 106,00	160 106,00	0,00	0,00%
	IRS	74 207,00	90 217,00	-16 010,00	-17,75%
	Outras transferências correntes	150 300,00	162 000,00	-11 700,00	-7,22%
07.	Venda de bens e serviços	880 700,00	774 200,00	106 500,00	13,76%
08.	Outras receitas correntes	195 809,00	108 000,00	87 809,00	81,30%
	TOTAL RECEITAS CORRENTES	7 271 476,00	6 692 081,00	579 395,00	8,66%
VARIÇÃO DAS RECEITAS DE CAPITAL					
Capítulo	Designação	Valor 2017	Valor 2016	Varição	
09.	Venda de bens de investimento	109 664,00	5 000,00	104 664,00	2093,28%
10.	Transferências de capital:				
	FEF Capital	501 706,00	479 229,00	22 477,00	4,69%
	Participação em projetos co-financiados	296 000,00	1 400 000,00	-1 104 000,00	-78,86%
	Cooperação técnica e financeira	5 000,00	10 000,00	-5 000,00	-50,00%
	Outras transferências de capital	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
11.	Ativos financeiros	1 200,00	1 000,00	200,00	20,00%
12.	Passivos financeiros	627 700,00	1 000,00	626 700,00	62670,00%
13.	Outras receitas de capital	44 000,00	52 000,00	-8 000,00	-15,38%
	TOTAL RECEITAS DE CAPITAL	1 586 270,00	1 949 229,00	-362 959,00	-18,62%
	TOTAL DAS RECEITAS	8 857 746,00	8 641 310,00	216 436,00	2,50%

Relativamente à variação da receita relativamente a 2016, estima-se uma variação de **2,52%**, apesar do significativo atraso na aprovação dos **Fundos Comunitários do PORTUGAL 2020**, cujas candidaturas submetidas são elencados no capítulo respeitante ao Plano Plurianual de Investimentos.

4 – ANÁLISE DA DESPESA

Estima-se que a despesa para o próximo exercício económico ascenda a € 8 857 746,00 sendo o montante de € 6 320 587,00 despesa corrente e o montante de € 2 537 159,00 despesa de capital.

Em termos percentuais a despesa corrente significa 71,36% da despesa e a despesa para investimento 28,64%.

DESPESAS CORRENTES			
Capítulo	Designação	Valor	%
01.	Despesas com pessoal	2 020 650,00	22,81%
02.01.	Aquisição de bens	764 000,00	8,63%
02.02.	Aquisição de serviços	3 139 437,00	35,44%
03.	Juros	20 850,00	0,24%
04.	Transferências correntes	318 600,00	3,60%
05.	Subsídios	25 050,00	0,28%
06.	Outras despesas correntes	32 000,00	0,36%
TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES		6 320 587,00	71,36%
DESPESAS DE CAPITAL			
Capítulo	Designação	Valor	%
07.	Aquisição de bens de capital	2 085 006,00	23,54%
08.	Transferências de capital	154 000,00	1,74%
09.	Ativos financeiros	28 153,00	0,32%
10.	Passivos financeiros	259 000,00	2,92%
11.	Outras despesas de capital	11 000,00	0,12%
TOTAL DAS DESPESAS DE CAPITAL		2 537 159,00	28,64%
TOTAL DAS DESPESAS		8 857 746,00	100,00%

A despesas mais relevantes por ordem de grandeza são as aquisições de serviços, (35,44%) seguindo as aquisições de bens de capital (investimento) (23,54%) seguido das despesas com pessoal (22,81%) e de bens com (8,63%).

Relativamente às aquisições de serviços destacam-se:

Locação operacional (Exposalão): 1 060 000,00; encargos com instalações (iluminação pública e com os edifícios municipais) € 540 000,00; transportes escolares 220 000,00; Trabalhos especializados (358 000,00); limpeza e higiene pública 215 000,00; conservação de bens (110 000,00) e Estudos pareceres e consultadoria 155 000,00.

Uma componente importante das de despesas com bens e serviços destina-se a atividades relevantes abordadas no capítulo do Plano de Atividades Municipal.

As despesas com aquisição de bens de capital são abordadas no capítulo do Plano Plurianual de Investimento.

Estima-se que as despesas com pessoal ascendam a € 2 020 650, 00 cerca de 22,81% as despesas totais, corresponde ao mapa de pessoal ao vigor que se mantém praticamente inalterado, registando um evolução de 2,7% relativamente a 2016.

As despesas subdividem-se em três componentes:

Remunerações de todo o pessoal incluindo prestação de serviços	1 548 000,00
Abonos variáveis	35 150,00
Segurança social	436 500,00

Registam-se ainda as transferências e subsídios para entidades nos concelhos legalmente constituídas e que prossigam, no concelho, fins de interesse público, com conformidade com o Regulamento Municipal e que se estima o valor de € 318 600,00 (transferências correntes) e € 154 000,00 (transferências de capital). Cabe realçar a despesa com amortizações de empréstimos a médio ou longo prazo no valor de € 259 000,00 (2,92%) da despesa e com juros €20 850,00 (0,24%) da despesa total.

VARIACÃO DAS DESPESAS CORRENTES					
Capítulo	Designação	Valor 2017	Valor 2016	Variação €	Variação %
01.	Despesas com pessoal	2 020 650,00	1 977 650,00	43 000,00	2,17%
02.01.	Aquisição de bens	764 000,00	808 600,00	-44 600,00	-5,52%
02.02.	Aquisição de serviços	3 139 437,00	2 914 051,00	225 386,00	7,73%
03.	Juros	20 850,00	16 350,00	4 500,00	27,52%
04.	Transferências correntes	318 600,00	330 100,00	-11 500,00	-3,48%
05.	Subsídios	25 050,00	25 050,00	0,00	0,00%
06.	Outras despesas correntes	32 000,00	43 000,00	-11 000,00	-25,58%
TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES		6 320 587,00	6 114 801,00	205 786,00	3,37%
VARIACÃO DAS DESPESAS DE CAPITAL					
Capítulo	Designação	Valor 2017	Valor 2016	Variação €	Variação %
07.	Aquisição de bens de capital	2 085 006,00	2 039 700,00	45 306,00	2,22%
08.	Transferências de capital	154 000,00	199 500,00	-45 500,00	-22,81%
09.	Ativos financeiros	28 153,00	56 309,00	-28 156,00	-50,00%
10.	Passivos financeiros	259 000,00	220 000,00	39 000,00	17,73%
11.	Outras despesas de capital	11 000,00	11 000,00	0,00	0,00%
TOTAL DAS DESPESAS DE CAPITAL		2 537 159,00	2 526 509,00	10 650,00	0,42%
TOTAL DAS DESPESAS		8 857 746,00	8 641 310,00	216 436,00	2,50%

Relativamente à variação da despesa relativamente ao exercício económico anterior globalmente a despesa aumenta **2,50%**, com realce para os juros (**27,52%**) e amortizações (**+17,73%**), face ao novo empréstimo contratado para o Parque Empresarial, as despesas com aquisição de serviços (**+ 7,73%**), decorrentes de um projeto para reabilitação da Igreja Paroquial de Sernancelhe, e classificada no orçamento como trabalhos especializados, as despesas com pessoal aumentam **2,17%** em consequência de alteações legislativas em matéria salarial e as despesas com aquisição de bens de investimento aumentam **2,22%** decorrente da empreitadas de infraestruturas das Fases 1 e 2 do Parque Empresarial e Industrial de Sernancelhe.

5 – EQUILÍBRIO DO ORÇAMENTO

No artigo 40º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro (RFALEI) sob a epígrafe “Equilíbrio do Orçamento”, prevê-se o seguinte:

“1 – Os orçamentos das entidades do setor local preveem as receitas necessárias para cobrir todas as despesas.

2 – Sem prejuízo do disposto no número anterior, a receita corrente bruta cobrada deve ser pelo menos igual à despesa corrente acrescida das amortizações médias de empréstimos a médio ou longo prazo.

3 - ...

4 – Para efeitos do disposto no n.º 2, considera-se amortizações médias de empréstimos de médio ou longo prazo o montante correspondente à divisão do capital contraído pelo número de anos do contrato, independentemente do seu pagamento efetivo.”

Por sua vez o artigo 83º do mesmo diploma legal estabelece: “Para efeitos do n.º 4 do artigo 40º, no caso de empréstimos já existentes aquando da entrada em vigor da presente lei, considera-se amortizações médias de empréstimos o montante correspondente à divisão do capital em dívida á data da entrada em vigor da presente lei pelo número de anos de vida útil remanescente do contrato.”

Da análise da comparação entre as receitas e as despesas estima-se que as receitas correntes financiam todas as despesas correntes libertando a verba de € 951 155,00 para despesas de capital.

Nestas circunstâncias, efetuadas as contas de acordo com o referido enquadramento legal, verifica-se que o Município se encontra numa situação bastante confortável relativamente à regra do equilíbrio orçamental.

(a)	Receitas correntes	7 271 742,00
(b)	Despesas correntes	6 320 587,00
(c)	Amortizações médias	274 341,43
(d)	Total (b)+(c)	6 594 928,43
(e)	Poupança corrente (a) - (d)	676 813,57

RECEITAS CORRENTES			DESPESAS CORRENTES		
Capítulo	Designação	Valor 2017	Capítulo	Designação	Valor 2017
01.	Impostos diretos	564 000,00	01.	Despesas com pessoal	2 020 650,00
02.	Impostos indiretos	81 400,00	02.01.	Aquisição de bens	764 000,00
04.	Taxas, multas e outras penalidade	71 400,00	02.02.	Aquisição de serviços	3 139 437,00
05.	Rendimentos de propriedade	578 200,00	03.	Juros	20 850,00
06.	Transferências correntes:		04.	Transferências correntes	318 600,00
	FEF corrente	4 515 354,00	05.	Subsídios	25 050,00
	Fundo Social Municipal	160 106,00	06.	Outras despesas correntes	32 000,00
	IRS	74 207,00			
	Outras transferências correntes	150 300,00			
07.	Venda de bens e serviços	880 700,00			
08.	Outras receitas correntes	195 809,00			
	TOTAL RECEITAS CORRENTES	7 271 476,00		TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES	6 320 587,00
RECEITAS DE CAPITAL			DESPESAS DE CAPITAL		
Capítulo	Designação	Valor	Capítulo	Designação	Valor
09.	Venda de bens de investimento	109 664,00	07.	Aquisição de bens de capital	2 085 006,00
10.	Transferências de capital:		08.	Transferências de capital	154 000,00
	FEF capital	501 706,00	09.	Ativos financeiros	28 153,00
	Estado- Participação comunitária em projetos co-financiados	296 000,00	10.	Passivos financeiros	259 000,00
	Cooperação Técnica e Financeira	6 000,00	11.	Outras despesas de capital	11 000,00
11.	Ativos financeiros	1 200,00			
12.	Passivos financeiros	627 700,00			
13.	Outras receitas de capital	44 000,00			
	TOTAL RECEITAS DE CAPITAL	1 586 270,00		TOTAL DAS DESPESAS DE CAPITAL	2 537 159,00
	TOTAL DAS RECEITAS	8 857 746,00		TOTAL DAS DESPESAS	8 857 746,00

Analisado o mapa supra o Município alocou a investimento cerca € 950 889, 00 de poupança corrente.

6. PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

O Plano Plurianual de Investimentos (doravante também designado PPI) na coluna “Definido” engloba as despesas previstas no orçamento no capítulo “Aquisição de Bens de Capital” (€ 2 085 006, 00) acrescido dos ativos financeiros, referente ao Fundo de Apoio Municipal (€ 28 153,00). Este montante de € 2 085 006,00 também a componente nacional dos projetos propostos aos Fundos Comunitários (cerca de 15%).

As verbas constantes na coluna “a definir” correspondem a projetos cujas candidaturas aos Fundos Comunitários do **PORTUGAL 2020**, foram já submetidas aguardando aprovação (cerca € 1 278 955), correspondendo a participação de 85% sobre o montante legível.

No Plano Plurianual de Investimentos referenciam-se também os projetos de carácter plurianual com as verbas correspondentes a cada ano.

O Parque Empresarial e Industrial de Sernancelhe é o projeto mais relevante para 2017, correspondendo a duas fases, a que cabem duas empreitadas a realizar e concluir neste exercício económico, no valor estimado de € 1 276 191,00, representando cerca de 60% do valor total do Plano Plurianual de Investimentos para 2017.

A atividade municipal em termos de investimento, está, contudo, condicionada à aprovação dos projetos apresentados aos Fundos Comunitários **PORTUGAL 2020**.

Elencam-se a seguir os projetos e ações descritos no PPI cujas candidaturas aguardam aprovação:

Projeto n.º 1 e 2/I/ 2015

Sernancelhe Digital XXI:

Descrição	Fonte de financ.			Despesas de investimento (previsão)							Total previsto
	AC	AA	FC	Ano em curso			Anos seguintes				
				Total	Definido	Não definido	2018	2019	2020	Outros	
EQUIPAMENTO INFORMÁTICO/HARDWARE MODERNIZAÇÃO ADMINISTRATIVA		15%	85%	22 000	22 000	0	20 000	0	0	0	42 000
SERNANCELHE DIGITAL XXI:											
SOFTWARE INFORMÁTICO MODERNIZAÇÃO ADMINISTRATIVA		15%	85%	97 290	24 000	73 290	95 000	0	0	0	192 290
TOTAL DOS PROJETOS SERNANCELHE DIGITAL XXI		15%	85%	119 290	46 000	73 290	115 000	0	0	0	234 290

Fonte de Financiamento:

AC – Administração Central

AA – Administração Autárquica

FC – Fundos Comunitários

Eficiência Energética, Projeto n.º 8/I/2015,

Descrição	Fonte de financ.			Despesas de investimento (previsão)							Total previsto
	AC	AA	FC	Ano em curso			Anos seguintes				
				Total	Definido	Não definido	2018	2019	2020	Outras	
EFICIÊNCIA ENERGÉTICA											
REQUALIFICAÇÃO DAS INSTALAÇÕES ELÉTRICAS DOS EDIFÍCIOS MUNICIPAIS/EFICIÊNCIA ENERGÉTICA		15%	85%	127 000	20 000	107 950	136 500	136 500			400 000
TOTAL DO PROJETO EFICIÊNCIA ENERGÉTICA		15%	85%	127 000	20 000	107 950	136 500	136 500			400 000

Proteção Civil, Luta Contra Incêndios e Defesa da Floresta, Projeto n.º 13/I/2015, candidatura submetida aos Fundos Comunitários (PDR) aguarda aprovação, contempla os projetos mencionados no mapa seguinte:

Descrição	Fonte de financ.			Despesas de investimento (previsão)							Total previsto
	AC	AA	FC	Ano em curso			Anos seguintes				
				Total	Definido	Não definido	2018	2019	2020	Outros	
LIMPEZA, REMODELAÇÃO DE CAMINHOS E RESPECTIVAS FAIXAS E PREVENÇÃO CONTRA INCÊNDIOS FLORESTAIS (INCLUI CONSTRUÇÃO CHARCAS E ACEIROS) SILVICULTURA:		15%	85%	328 000	49 200	278 800	328 163	328 163	328 163	328 163	1 640 652
CONSTITUIÇÃO DA REDE PRIMÁRIA, SECUNDÁRIA, BENEFICIAÇÃO DA REDE VIÁRIA DO CONCELHO DE SERNANCELHE		15%	85%								
ELABORAÇÃO E ACOMPANHAMENTO DO PROJETO REDE PRIMÁRIA, SECUNDÁRIA E MOSAICOS		15%	85%								
MOSAICO DE PARCELAS DE GESTÃO DE COMBUSTÍVEL		15%	85%								
GALERIAS RIPÍCOLAS (INCLUI ELABORAÇÃO E ACOMPANHAMENTO DO PROJETO)		15%	85%								
CAMINHOS AGRÍCOLAS, RURAIS E FLORESTAIS(INCLUI OPERAÇÕES DE SILVICULTURA PREVENTIVA)		15%	85%								
TOTAL PROJETO N.º 13/I/2015				328 000	49 200	278 800	328 163	328 163	328 163	328 163	1 640 652

Requalificação de Espaços Públicos, Projeto n.º 2/I/2017, candidatura submetida aos Fundos Comunitários, aguarda aprovação, contempla as ações mencionados no mapa seguinte:

Descrição	Fonte de financ.			Despesas de investimento (previsão)							Total previsto
				Ano em curso			Anos seguintes				
	AC	AA	FC	Total	Definido	Não definido	2018	2019	2020	Outros	
REQUALIFICAÇÃO DE ESPAÇOS PÚBLICOS:		85%	15%	347 631	52 145	295 486	52 145	1 245 741	1 245 741	1 245 741	2 055 500
REQUALIFICAÇÃO DO LARGO HISTÓRICO DE FONTE ARCADEA		85%	15%								
REQUALIFICAÇÃO DO CENTRO HISTÓRICO DA LAPA		85%	15%								
REQUALIFICAÇÃO DOS PERCURSOS PEDESTRES DA MARGEM DIREITA DO RIO TÁVORA		85%	15%								
TOTAL DO PROJETO "REQUALIFICAÇÃO DOS ESPAÇOS PÚBLICOS"				347 631	52 145	295 486	52 145	1 245 741	1 245 741	1 245 741	2 055 500
CONSTRUÇÃO DE ESTACIONAMENTO E PASSEIOS NA MARGINAL DO RIO TÁVORA		100%		20 000	20 000	0	25 000	25 000	25 000	25 000	120 000
REQUALIFICAÇÃO DA PRAÇA DE AQUILINO RIBEIRO CARREGAL		100%		142 000	142 000	0	15 000	0	0	0	157 000

O PPI contempla também no projeto **"Requalificação dos espaços públicos"**, com financiamento 100% municipal as ações **"Construção de estacionamento e passeios na marginal do Rio Távora"** e **"Requalificação da Praça de Aquilino Ribeiro no Carregal"**,

Ampliação da Rede de Saneamento, Projeto n.º 3/I/2017, candidatura submetida aos Fundos Comunitários, aguarda aprovação, contempla as ações mencionados no mapa seguinte:

MUNICÍPIO DE SERNANCELHE
GRANDES OPÇÕES DO PLANO E ORÇAMENTO – 2017

Descrição	Fonte de financ.			Despesas de investimento (previsão)							Total previsto
	AC	AA	FC	Ano em curso			Anos seguintes				
				Total	Definido	Não definido	2018	2019	2020	Outros	
AMPLIAÇÃO DA REDE DE SANEAMENTO E MANUTENÇÃO E CONSTRUÇÃO DE ETARs:		15%	85%	145 873	21 881	123 992	145 873	0	0	0	291 746
ALARGAMENTO DA REDE EM CARREGAL, VILA DA PONTE, SERNANCELHE E SARZEDA		15%	85%								
FISCALIZAÇÃO DA CONSTRUÇÃO REDES PARA A ETAR DO VILAR		15%	85%								
TRABALHOS PREPARATÓRIOS		15%	85%								
CONSTRUÇÃO DA ETAR DE PONTE DO ABADE		15%	85%								
FISCALIZAÇÃO DA CONSTRUÇÃO DA ETAR DE PONTE DO ABADE		15%	85%								
TRABALHOS PREPARATÓRIOS		15%	85%								
CONSTRUÇÃO DA ETAR DE QUINTELA DA LAPA		15%	85%								
FISCALIZAÇÃO DA CONSTRUÇÃO DA ETAR DE QUINTELA DA LAPA		15%	85%								
TRABALHOS PREPARATÓRIOS		15%	85%								
TOTAL AMPLIAÇÃO DA REDE DE SANEAMENTO				145 873	21 881	123 992	145 873	0	0	0	291 746

Ligação de Adutoras de Abastecimento de Água, contempla os seguintes projetos e ações mencionados no mapa seguinte:

Descrição	Fonte de financ.			Despesas de investimento (previsão)							Total previsto
	AC	AA	FC	Ano em curso			Anos seguintes				
				Total	Definido	Não definido	2018	2019	2020	Outros	
LIGAÇÃO DE ADUTORES DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA E MANUTENÇÃO E AMPLIAÇÃO:		15%	85%	165 943	24 892	141 051	215 717	306 946	306 946		995 552
CONSTRUÇÃO DA ADUTORA EM PONTE DO ABADE		15%	85%								
FISCALIZAÇÃO		15%	85%								
TRABALHOS PREPARATÓRIOS		15%	85%								
CONSTRUÇÃO DA ADUTORA DE FAIA		15%	85%								
CONSTRUÇÃO DA S ADUTORAS DE VILA DA PONTE, FREIXINHO E PENSO		15%	85%								
CONSTRUÇÃO DAS ADUTORAS DE CHOSENDO E SEIXO		15%	85%								
FISCALIZAÇÃO		15%	85%								
TRABALHOS PREPARATÓRIOS		15%	85%								
TOTAL LIGAÇÃO DE ADUTORES DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA E MANUTENÇÃO E AMPLIAÇÃO:				165 943	24 891	141 052	215 717	306 946	306 946	0	995 552

“Reciclagem em Sernancelhe”, Projeto n.º 6/I/2016, contempla o projeto mencionado no mapa seguinte:

Descrição	Fonte de financ.			Despesas de investimento (previsão)							Total previsto
	AC	AA	FC	Ano em curso			Anos seguintes				
				Total	Definido	Não definido	2018	2019	2020	Outros	
PROJETO RECICLAGEM EM SERNANCELHE:											
FORNECIMENTO DE ECOPONTOS SUBTERRANEOS EM DIVERSAS FREGUESIAS		15%	85%	138 983	20 847	118 136	138 983	138 983	138 983		555 932
TOTAL PROJETO RECICLAGEM EM SERNANCELHE:				138 983	20 847	118 136	138 983	138 983	138 983	0	555 932

Requalificação de Estradas e Caminhos Municipais, contempla os projetos indicados no mapa seguinte no âmbito da conservação e manutenção da rede viária, sinalização e arruamentos.

Descrição	Fonte de financ.			Despesas de investimento (previsão)							Total previsto
	AC	AA	FC	Ano em curso			Anos seguintes				
				Total	Definido	Não definido	2018	2019	2020	Outros	
REQUALIFICAÇÃO DAS ESTRADAS E CAMINHOS MUNICIPAIS:		100%		120 000	120 000	0	50 000	235 000	435 000	435 000	1 275 000
GRANDES REPARAÇÕES NA REDE VIÁRIA		100%									
REP. DA EM 581, CARREGAL, LIMITE DO SÁTÃO E CAMINHO DE LAMOSA LIMITE M. DA BEIRA OBRA		100%									
CONSTRUÇÃO DE ROTUNDA NA EM 505 ACESSO NORTE A ESCURQUELA		100%									
REQUALIDIFICAÇÃO DA EM 506 DA ROTUNDA DOS MÚSICOS AO CRUZ MACIEIRA		100%									
ARRUAMENTOS		100%		40 000	40 000	0	100 000	100 000	100 000	100 000	440 000
REMODELAÇÃO DA REDE DE SINALIZAÇÃO		100%		2 000	2 000	0	2 500	2 500	2 500		9 500
REQUALIFICAÇÃO DA SINALIZAÇÃO RODOVIÁRIA E MOBILIDADE		15%	85%	10 000	5 000	7 500	25 000	25 000	25 000	25 000	110 000

7. PLANO DAS ATIVIDADES MAIS RELEVANTES

O Plano de Atividades mais Relevantes tem a mesma estrutura do Plano Plurianual de Investimentos englobando as despesas destinadas a atividades reputadas de relevantes no exercício orçamental que, em termos orçamentais configuram despesas com aquisição de bens e serviços, subsídios e transferências correntes e de capital de acordo com o Regulamento Municipal, aprovado pela Assembleia Municipal na sessão de 28 de novembro de 2014.

Nos mapas seguintes elencam-se as atividades e eventos mais relevantes, no âmbito da cultura, desporto e tempos livres, atividades cívicas e ação social, a realizar em 2017, bem como subsídios e transferências correntes e de capital a atribuir de acordo com o Regulamento Municipal.

Descrição	Fonte de financ.			Despesas de investimento (previsão)							Total previsto
				Ano em curso			Anos seguintes				
	AC	AA	FC	Total	Definido	Não definido	2018	2019	2020	Outros	
APOIO AOS BOMBEIROS VOLUNTÁRIOS DE SERNANCELHE				11 000	11 000	0	16 000	16 000	16 000	16 000	75 000
TRANSFERÊNCIAS CAPITAL		100%		6 000	6 000	0	6 000	6 000	6 000	6 000	30 000
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		100%		5 000	5 000	0	10 000	10 000	10 000	10 000	45 000

MUNICÍPIO DE SERNANCELHE
GRANDES OPÇÕES DO PLANO E ORÇAMENTO – 2017

Descrição	Fonte de financ.			Despesas de investimento (previsão)							Total previsto
				Ano em curso			Anos seguintes				
	AC	AA	FC	Total	Definido	Não definido	2018	2019	2020	Outros	
ENSINO BÁSICO				200 000	200 000	0	200 000	200 000	200 000	200 000	1 000 000
TRANSPORTES ESCOLARES		100%		200 000	200 000	0	200 000	200 000	200 000	200 000	1 000 000

Descrição	Fonte de financ.			Despesas de investimento (previsão)							Total previsto
				Ano em curso			Anos seguintes				
	AC	AA	FC	Total	Definido	Não definido	2018	2019	2020	Outros	
ACÇÃO SOCIAL				120 000	120 000	0	120 000	120 000	120 000	120 000	600 000
APOIO A AGREGADOS FAMILIARES CARENCIADOS NOS TERMOS DO REGULAMENTO MUNICIPAL		100%		120 000	120 000	0	120 000	120 000	120 000	120 000	600 000

Descrição	Fonte de financ.			Despesas de investimento (previsão)							Total previsto
				Ano em curso			Anos seguintes				
	AC	AA	FC	Total	Definido	Não definido	2018	2019	2020	Outros	
CULTURA				199 000	199 000	0	179 000	179 000	179 000	179 000	915 000
AQUISIÇÃO DE LIVROS PARA A BIBLIOTECA MUNICIPAL		100%		5 000	5 000	0	5 000	5 000	5 000	5 000	25 000
"SER + CULTURA":				30 000	30 000	0	30 000	30 000	30 000	30 000	150 000
PUBLICIDADE		100%		8 000	8 000	0	8 000	8 000	8 000	8 000	40 000
OUTROS SERVIÇOS		100%		18 000	18 000	0	18 000	18 000	18 000	18 000	90 000
ALIMENTAÇÃO REFEIÇÕES PARA CONFECCIONAR		100%		3 000	3 000	0	3 000	3 000	3 000	3 000	15 000
ALIMENTAÇÃO REFEIÇÕES CONFECCIONADAS		100%		1 000	1 000	0	1 000	1 000	1 000	1 000	5 000
APOIO A ASSOCIAÇÕES CULTURAIS		100%		135 000	135 000	0	110 000	110 000	110 000	110 000	575 000
OUTRAS PUBLICAÇÕES		100%		5 000	5 000	0	10 000	10 000	10 000	10 000	45 000
REVISTA MUNICIPAL		100%		15 000	15 000	0	15 000	15 000	15 000	15 000	75 000
LIÇÕES DOS JOVENS MESTRES				9 000	9 000	0	9 000	9 000	9 000	9 000	45 000
PUBLICIDADE		100%		3 000	3 000	0	3 000	3 000	3 000	3 000	15 000
PRÊMIOS, CONDECORAÇÕES E OFERTAS		100%		3 000	3 000	0	3 000	3 000	3 000	3 000	15 000
OUTROS SERVIÇOS		100%		3 000	3 000	0	3 000	3 000	3 000	3 000	15 000
VALORIZAÇÃO, ANIMAÇÃO E DINAMIZAÇÃO DO PATRIMÔNIO CULTURAL				340 976	296 797	44 179	39 804	0	0	0	380 780
AÇÃO 1 - CONSERVAÇÃO E RESTAURADO DA IGREJA MATRIZ DE SERNANCELHE (Transferência)		15%	85%	289 000	289 000	0	20 000	0	0	0	309 000
AÇÃO 2 - AQUILINOFONIAS		15%	85%	14 778	2 217	12 561	5 631	0	0	0	20 409
AÇÃO 3 - PROMOÇÃO E DIVULGAÇÃO DA OPERAÇÃO		15%	85%	37 198	5 580	31 618	14 173	0	0	0	51 371

Descrição	Fonte de financ.			Despesas de investimento (previsão)							Total previsto
				Ano em curso			Anos seguintes				
	AC	AA	FC	Total	Definido	Não definido	2018	2019	2020	Outros	
DESPORTOS E TEMPOS LIVRES				54 000	54 000	0	58 000	0	58 000	58 000	286 000
ASSOCIAÇÕES DESPORTIVAS E RECREATIVAS:				16 000	16 000	0	20 000	20 000	20 000	20 000	96 000
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		100%		15 000	15 000	0	15 000	15 000	15 000	15 000	75 000
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		100%		1 000	1 000	0	5 000	5 000	5 000	5 000	21 000
10ª PROVA DE BTT DA CASTANHA E DO CASTANHEIRO:				38 000	38 000	0	38 000	38 000	38 000	38 000	190 000
OUTROS BENS		100%		14 000	14 000	0	14 000	14 000	14 000	14 000	70 000
REFEIÇÕES CONFECCIONADAS		100%		18 000	18 000	0	18 000	18 000	18 000	18 000	90 000
OFERTAS		100%		3 000	3 000	0	3 000	3 000	3 000	3 000	15 000
OUTROS SERVIÇOS		100%		3 000	3 000	0	3 000	3 000	3 000	3 000	15 000

MUNICIPIO DE SERNANCELHE
GRANDES OPÇÕES DO PLANO E ORÇAMENTO – 2017

	Fonte de financ.			Despesas de investimento (previsão)							Total previsto
Descrição				Ano em curso			Anos seguintes				
	AC	AA	FC	Total	Definido	Não definido	2018	2019	2020	Outros	
OUTRAS ATIVIDADES CÍVICAS E RELIGIOSAS:				56 000	56 000	0	65 000	65 000	65 000	65 000	316 000
COMISSÕES FABRIQUEIRAS:				21 000	21 000	0	26 000	26 000	26 000	26 000	125 000
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		100%		20 000	20 000	0	25 000	25 000	25 000	25 000	120 000
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		100%		1 000	1 000	0	1 000	1 000	1 000	1 000	5 000
FESTA DE NATAL SEM IDADE:				33 000	33 000	0	33 000	33 000	33 000	33 000	165 000
OUTROS SERVIÇOS		100%		6 000	6 000	0	6 000	6 000	6 000	6 000	30 000
TRANSPORTES DE PESSOAS		100%		2 000	2 000	0	2 000	2 000	2 000	2 000	10 000
REFEIÇÕES CONFECCIONADAS		100%		15 000	15 000	0	15 000	15 000	15 000	15 000	75 000
OFERTAS		100%		10 000	10 000	0	10 000	10 000	10 000	10 000	50 000
CENTROS SOCIAIS E PAROQUIAIS E IPSS:				2 000	2 000	0	6 000	6 000	6 000	6 000	26 000
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		100%		1 000	1 000	0	5 000	5 000	5 000	5 000	21 000
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		100%		1 000	1 000	0	1 000	1 000	1 000	1 000	5 000

Descrição	Fonte de financ.			Despesas de investimento (previsão)							Total previsto
				Ano em curso			Anos seguintes				
	AC	AA	FC	Total	Definido	Não definido	2018	2019	2020	Outros	
MERCADOS E FERAS				27 000	27 000	0	27 000	27 000	27 000	27 000	135 000
FEIRA DAS ATIVIDADES ECONOMICAS / SEMENTES DA TERRA		100%		15 000	15 000	0	15 000	15 000	15 000	15 000	75 000
FEIRA AQUILINIANA:				12 000	12 000	0	12 000	12 000	12 000	12 000	60 000
PUBLICIDADE		100%		4 000	4 000	0	4 000	4 000	4 000	4 000	20 000
OUTROS SERVIÇOS		100%		8 000	8 000	0	8 000	8 000	8 000	8 000	40 000
TURISMO				15 000	15 000	0	12 000	12 000	12 000	12 000	63 000
FESTIVAL DAS SOPAS:				15 000	15 000	0	12 000	12 000	12 000	12 000	63 000
PUBLICIDADE		100%		3 000	3 000	0	1 500	1 500	1 500	1 500	9 000
OUTROS SERVIÇOS		100%		4 000	4 000	0	3 500	3 500	3 500	3 500	18 000
PRÊMIOS		100%		2 000	2 000	0	2 000	2 000	2 000	2 000	10 000
OUTROS BENS		100%		6 000	6 000	0	5 000	5 000	5 000	5 000	26 000
OUTRAS FUNÇÕES ECONÓMICAS				55 500	55 500	0	44 700	44 700	44 700	44 700	234 300
FESTA DA CASTANHA:				55 500	55 500	0	44 700	44 700	44 700	44 700	234 300
PUBLICIDADE		100%		16 500	16 500	0	16 500	16 500	16 500	16 500	82 500
OUTROS SERVIÇOS		100%		15 000	15 000	0	15 000	15 000	15 000	15 000	75 000
PRÊMIOS, CONDECORAÇÕES E OFERTAS		100%		4 000	4 000	0	4 000	4 000	4 000	4 000	20 000
LOCAÇÃO DE OUTROS BENS		100%		12 000	12 000	0	1 200	1 200	1 200	1 200	16 800
OUTROS BENS		100%		8 000	8 000	0	8 000	8 000	8 000	8 000	40 000
TRANSFERENCIA DE CAPITAL PARA INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS		100%		50 000	50 000	0	100 000	100 000	10 000	10 000	270 000

Descrição	Fonte de financ.			Despesas de investimento (previsão)							Total previsto
				Ano em curso			Anos seguintes				
	AC	AA	FC	Total	Definido	Não definido	2018	2019	2020	Outros	
CONTRATOS INTERADMINISTRATIVOS				75 000	75 000	0	0	0	0	0	75 000
FREGUESIAS:											
CONTRATOS INTERADMINISTRATIVOS COM A FREGUESIA DO CARREGAL REQUALIFICAÇÃO DA ESCOLA PRIMÁRIA DE ALDEIA DE SANTO ESTEVÃO DESTINADO APOIO DA SEDE DA JUNTA E ESPAÇO ASSOCIATIVO		100%		50 000	50 000						50 000
CONTRATOS INTERADMINISTRATIVOS COM A FREGUESIA DE QUINTELA ARRANJOS EXTERIORES DA CASA MORTUARIA		100%		25 000	25 000						25 000

8. RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

Responsabilidades contingentes por processos judiciais pendentes à data de 18/10/2016: € 242 305,44.

9. QUADRO PLURIANUAL DE PROGRAMA ORÇAMENTAL

O Quadro Plurianual Municipal carece de regulamentação estabelecida no artigo 47º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, o qual dispõe que *“os elementos constantes dos documentos referidos no presente capítulo são regulados por decreto-lei, a aprovar até 120 dias após a publicação da presente lei.”* O Decreto-Lei a que se refere o artigo 47º deveria, pois, ter sido aprovado até 3 de janeiro de 2014, o que não aconteceu até à presente data.

Nos termos da nota informativa n.º 1/2016, da CCDRN refere-se: *Nos termos do disposto no Regime Financeiro das Autarquias e das Entidades Intermunicipais (RFALEI), o órgão executivo municipal apresenta ao órgão deliberativo municipal uma proposta de quadro plurianual de programa orçamental (QPPO), em simultâneo com a proposta de Orçamento Municipal.*

O QPPO define os limites para a despesa do município, bem como para as projeções da receita discriminadas entre as provenientes do Orçamento do Estado e as cobradas pelo município, numa base móvel que abranja os quatro exercícios seguintes.

Os limites são vinculativos para o ano seguinte ao do exercício económico do orçamento e indicativos para os restantes.

O QPPO é atualizado anualmente para os quatro anos seguintes, no orçamento municipal.

A circunstância de ainda não ter sido publicado o decreto-lei que regulamentará os elementos constantes do QPPO não prejudica a obrigação da sua elaboração, nos termos estabelecidos no RFALEI.

Neste sentido considera-se que os municípios, aquando da elaboração do quadro plurianual que acompanha a proposta de orçamento municipal, deverão prever, no mínimo os totais de receita e de despesa para o horizonte temporal de 2017-2020, salientando que os limites dessa previsão assumem carácter vinculativo para o ano de 2018 (ano seguinte ao do exercício económico).

Em face do exposto propõe-se aprovar o Quadro Plurianual de Programa Orçamental (em anexo) sendo vinculativo para o exercício económico de 2018 apenas os valores totais da receita e da despesa.

QUADRO PLURIANUAL DE PROGRAMA ORÇAMENTAL	
(Valores vinculativos)	
Total da receita para 2018	€ 8 714 067
Total da despesa para 2018	€ 8 714 067

QUADRO PLURIANUAL DE PROGRAMA ORÇAMENTAL

QUADRO PLURIANUAL DE PROGRAMA ORÇAMENTAL														
RECEITAS CORRENTES							DESPESAS CORRENTES							
Capit	Designação	Valor 2017	Valor 2018	Valor 2019	Valor 2020	Capit	Designação	Valor 2017	Valor 2018	Valor 2019	Valor 2020			
01.	Impostos diretos	564 000	564 000	545 000	535 000	01.	Despesas com pessoal	2 020 650	2 148 835	2 256 277	2 301 402			
02.	Impostos indiretos	81 400	81 400	81 400	81 400	02.01.	Aquisição de bens	764 000	830 411	780 411	770 523			
	Taxas, multas e outras penalidades						Aquisição de serviços							
04.		71 400	71 400	71 400	71 400	02.02.	Juros	3 139 437	3 230 795	3 094 597	3 056 489			
05.	Rendimentos de propriedade	578 200	578 200	578 200	578 200	03.		20 850	21 457	21 457	21 886			
06.	Transferências correntes:					04.	Transferências correntes							
	FEF corrente	4 515 354	4 741 122	4 978 178	5 102 632	05.	Subsídios	318 600	327 871	327 871	308 429			
	Fundo Social Municipal	160 106	160 106	160 106	160 106	06.	Outras despesas correntes	25 050	25 779	25 779	26 295			
	IRS	74 207	74 207	74 207	74 207			32 000	32 538	32 538	33 189			
	Outras transferências correntes	150 300	150 300	150 300	150 300									
07.	Venda de bens e serviços	880 700	880 700	880 700	880 700									
08.	Outras receitas correntes	195 809	195 809	195 809	195 809									
	TOTAL RECEITAS CORRENTES	7 271 476,00	7 497 243,70	7 715 299,79	7 829 754,23		TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES	6 320 587	6 617 686	6 538 930	6 518 212			
RECEITAS DE CAPITAL							DESPESAS DE CAPITAL							
Capit	Designação	Valor	Valor 2018	Valor 2019	Valor 2020	Capit	Designação	Valor	Valor 2018	Valor 2019	Valor 2020			
09.	Venda de bens de investimento	109 664	54 832	54 832	54 832	07.	Aquisição de bens de capital	2 085 006	1 671 381	1 698 533	1 698 533			
10.	Transferências de capital:					08.	Transferências de capital	154 000	154 000	154 000	154 000			
	FEF capital	501 706	526 791	553 131	566 959	09.	Ativos financeiros	28 153	1 000	1 000	1 000			
	Estado- Participação comunitária						Passivos financeiros	259 000	259 000	259 000	259 000			
	em projetos co-financiados	296 000	592 000	296 000	148 000	10.								
	Cooperação Técnica e Financeira		1 000				Outras despesas de capital	11 000	11 000	11 000	11 000			
		6 000		1 000	1 000	11.								
11.	Ativos financeiros	1 200	1 200	1 200	1 200									
12.	Passivos financeiros	627 700												
13.	Outras receitas de capital	44 000	41 000	41 000	40 000									
	TOTAL RECEITAS DE CAPITAL	1 586 270	1 216 823	947 163	811 991		TOTAL DAS DESPESAS DE CAPITAL	2 537 159	2 096 381	2 123 533	2 123 533			
	TOTAL DAS RECEITAS	8 857 746	8 714 067	8 662 463	8 641 745		TOTAL DAS DESPESAS	8 857 746	8 714 067	8 662 463	8 641 745			

[Handwritten signatures and initials]

QUADRO PLURIANUAL DE PROGRAMA ORÇAMENTAL

QUADRO PLURIANUAL DE PROGRAMA ORÇAMENTAL											
RECEITAS CORRENTES						DESPESAS CORRENTES					
Capit	Designação	Valor 2017	Valor 2018	Valor 2019	Valor 2020	Capitul	Designação	Valor 2017	Valor 2018	Valor 2019	Valor 2020
01.	Impostos dlretos	564 000	564 000	545 000	535 000	01.	Despesas com pessoal	2 020 650	2 148 835	2 256 277	2 301 402
02.	Impostos Indiretos	81 400	81 400	81 400	81 400	02.01.	Aquisição de bens	764 000	830 411	780 411	770 523
	Taxas, multas e outras penalidades						Aquisição de serviços				
04.		71 400	71 400	71 400	71 400	02.02.		3 139 437	3 230 795	3 094 597	3 056 489
	Rendimentos de propriedade						Juros				
05.		578 200	578 200	578 200	578 200	03.		20 850	21 457	21 457	21 886
	Transferências correntes:						Transferências correntes				
06.						04.		318 600	327 871	327 871	308 429
	FEF corrente	4 515 354	4 741 122	4 978 178	5 102 632	05.	Subsídios	25 050	25 779	25 779	26 295
	Fundo Social Municipal	160 106	160 106	160 106	160 106	06.	Outras despesas correntes	32 000	32 538	32 538	33 189
	IRS	74 207	74 207	74 207	74 207						
	Outras transferências correntes	150 300	150 300	150 300	150 300						
07.	Venda de bens e serviços	880 700	880 700	880 700	880 700						
08.	Outras receitas correntes	195 809	195 809	195 809	195 809						
	TOTAL RECEITAS CORRENTES	7 271 476,00	7 497 243,70	7 745 299,73	7 829 754,23		TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES	6 320 587	6 617 686	6 538 930	6 518 212
RECEITAS DE CAPITAL						DESPESAS DE CAPITAL					
Capit	Designação	Valor	Valor 2018	Valor 2019	Valor 2020	Capitul	Designação	Valor	Valor 2018	Valor 2019	Valor 2020
09.	Venda de bens de investimento	109 664	54 832	54 832	54 832						
10.	Transferências de capital:					07.	Aquisição de bens de capita	2 085 006	1 671 381	1 698 533	1 698 533
	FEF capital	501 706	526 791	553 131	566 959	08.	Transferências de capital	154 000	154 000	154 000	154 000
	Estado- Participação comunitária					09.	Ativos financeiros	28 153	1 000	1 000	1 000
	em projetos co-financiados	296 000	592 000	296 000	148 000		Passivos financeiros	259 000	259 000	259 000	259 000
	Cooperação Técnica e Financeira		1 000			10.					
		6 000		1 000	1 000		Outras despesas de capital	11 000	11 000	11 000	11 000
11.	Ativos financeiros	1 200	1 200	1 200	1 200	11.					
12.	Passivos financeiros	627 700									
13.	Outras receitas de capital	44 000	41 000	41 000	40 000						
	TOTAL RECEITAS DE CAPITAL	1 586 270	1 216 823	947 163	811 991		TOTAL DAS DESPESAS DE CAPITAL	2 537 159	2 096 381	2 123 533	2 123 533
	TOTAL DAS RECEITAS	8 857 746	8 714 067	8 662 463	8 641 745		TOTAL DAS DESPESAS	8 857 746	8 714 067	8 662 463	8 641 745

[Handwritten signatures and initials]

