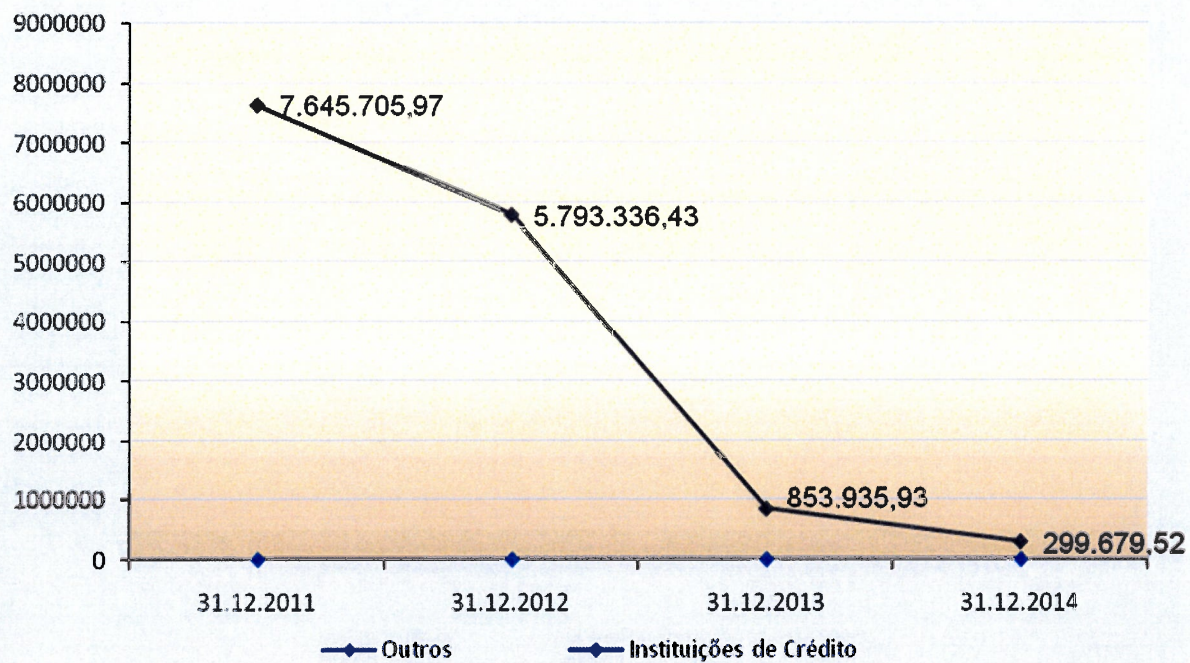
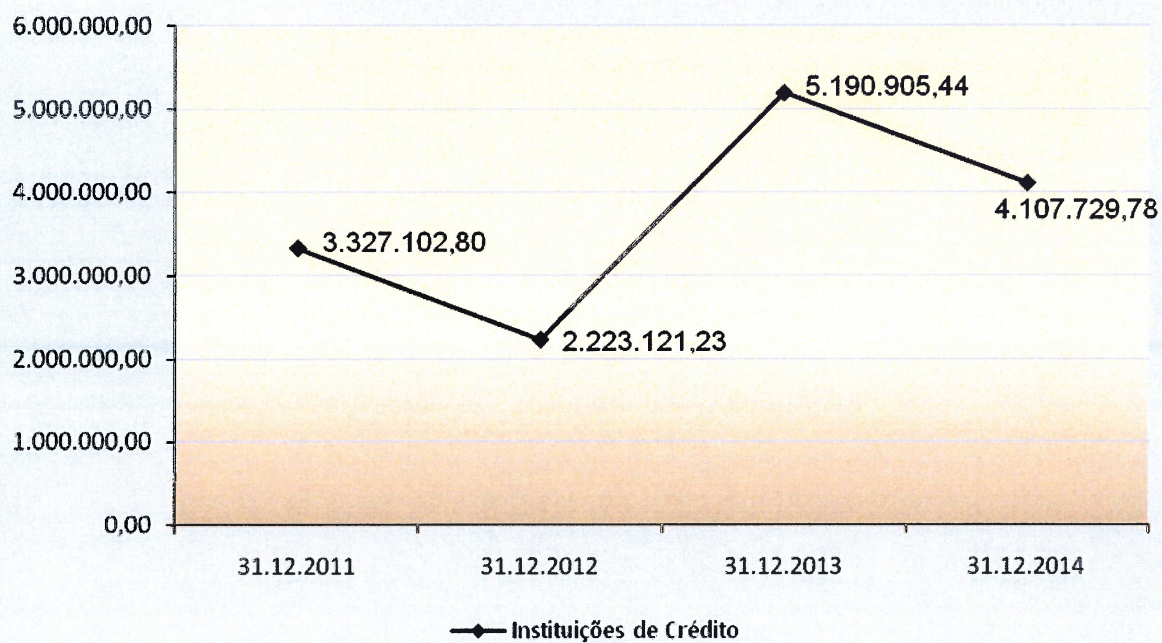
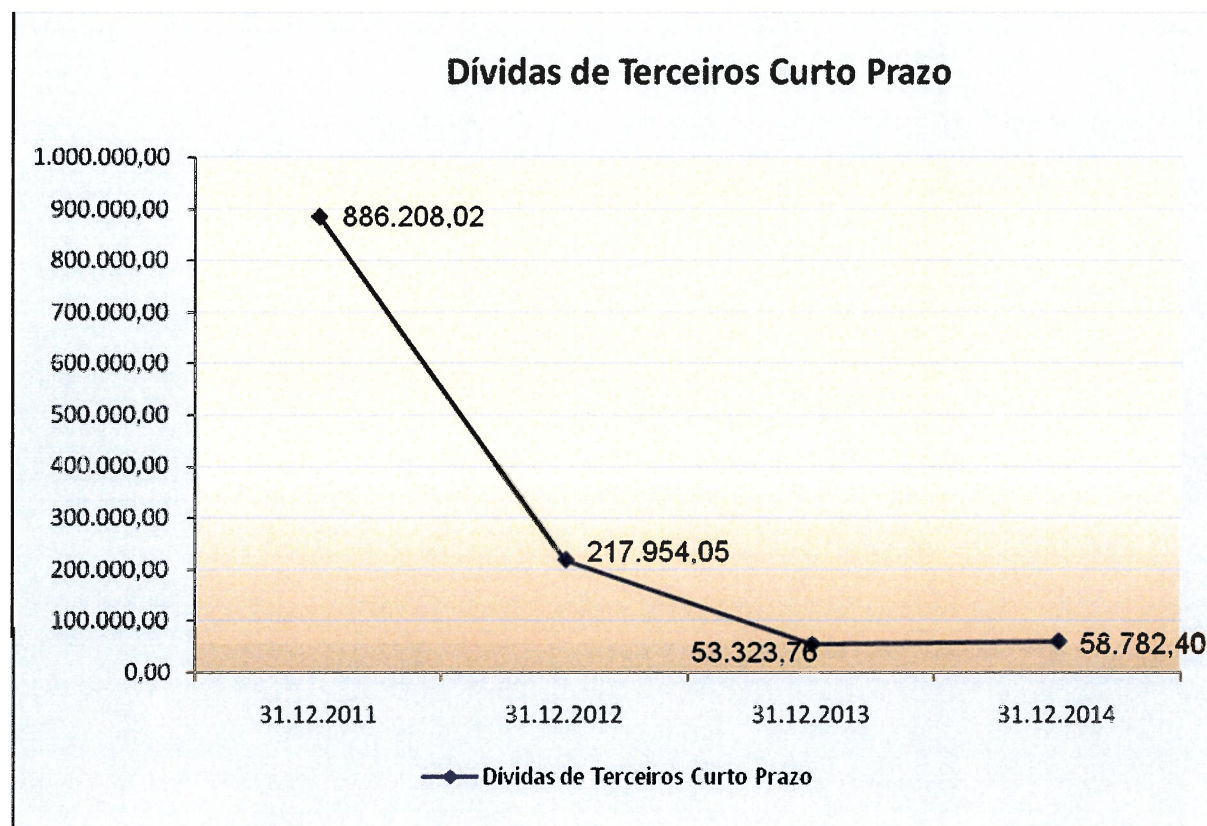


Dívidas a Terceiros Curto Prazo



Dívidas a Terceiros Médio e Longo Prazo





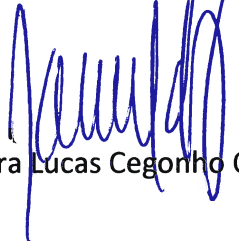
12 – PROPOSTA DE DISTRIBUIÇÃO DE RESULTADOS LÍQUIDOS DO EXERCÍCIO

Após análise do Balanço e da Demonstração de Resultados, que se encontram apenas ao presente documento, em conformidade com o Decreto-Lei nº 54-A/99, de 22 de Fevereiro e de acordo com o determinado no nº 2.7.3 do mesmo diploma legal, o Executivo Municipal propõe que:

O Resultado Líquido do Exercício de 2014 no valor de EUR 817 616,45 deverá cobrir o saldo negativo da conta 59 – Resultados Transitados, ficando a mesma com um valor negativo de 665 146,62.

Chamusca, 14 de abril de 2015

O Presidente da Câmara,



(Paulo Jorge Mira Lucas Cegonho Queimado)



Anexos



MUNICÍPIO DE CHAMUSCA
CÂMARA MUNICIPAL

SECÇÃO DE CONTABILIDADE E PATRIMÓNIO

Fundo Patrimonial - Exercício de 2014

(de harmonia com o ponto 8.2.28. do POCAL)

Nota ao ponto 8.2.28 do Pocal – Explicação e justificação dos movimentos efectuados nas contas da classe 5 – Fundo Patrimonial.

De seguida procedemos à análise e justificação dos movimentos da conta 51 – Património:

I – O valor de EUR 1.332.667,83, refere-se à aplicação do resultado líquido da gerência de 2013.

II – O valor de EUR 18.720,00, refere-se à avaliação do Bem 150 – “Habitação – Bairro do Chastre, n.º 123 - Carregueira” que ainda não se encontrava valorizado.

III – O valor de EUR 50.935,45, refere-se à avaliação do Bem 815 – “Apartamento Quinta do Nicho III – Lote 1B – Fracção C – Rés-do-chão Direito – T3” que ainda não se encontrava valorizado.

IV – O valor de EUR 52.344,89, refere-se à avaliação do Bem 816 – “Apartamento Quinta do Nicho III – Lote 2B – Fracção C – 1.º Andar Esquerdo – T3” que ainda não se encontrava valorizado.

V – O valor de EUR 52.344,89, refere-se à avaliação do Bem 817 – “Apartamento Quinta do Nicho III – Lote 3B – Fracção C – 2.º Andar Direito – T3” que ainda não se encontrava valorizado.



MUNICÍPIO DE CHAMUSCA
CÂMARA MUNICIPAL

SECÇÃO DE CONTABILIDADE E PATRIMÓNIO

Fundo Patrimonial - Exercício de 2014

(de harmonia com o ponto 8.2.28. do POCAL)

VI – O valor de EUR 52.344,89, refere-se à avaliação do Bem 818 – “Apartamento Quinta do Nicho III – Lote 4B – Fracção C – 2.º Andar Esquerdo – T3” que ainda não se encontrava valorizado.

Conta 51 – Património

Data	Diário	Lançamento	Movimentos		Justificação
			A débito	A crédito	
31.12.2014	13	812	-	18.720,00	Investimento em Imobilizado anterior ao Balanço Inicial – Bem n.º150 – Habitação – Bairro do Chastre, n.º 123 - Carregueira
31.12.2014	13	820	-	50.935,45	Investimento em Imobilizado anterior ao Balanço Inicial – Bem n.º815 – Apartamento Quinta do Nicho III – Lote 1B – Fracção C – Rés-do-chão Direito – T3
31.12.2014	13	821	-	52.344,89	Investimento em Imobilizado anterior ao Balanço Inicial – Bem n.º816 – Apartamento Quinta do Nicho III – Lote 2B – Fracção C – 1.º Andar Esquerdo – T3
31.12.2014	13	822	-	52.344,89	Investimento em Imobilizado anterior ao Balanço Inicial – Bem n.º817 – Apartamento Quinta do Nicho III – Lote 3B – Fracção C – 2.º Andar Direito – T3
31.12.2014	13	824	-	52.344,89	Investimento em Imobilizado anterior ao Balanço Inicial – Bem n.º818 – Apartamento Quinta do Nicho III – Lote 4B – Fracção C – 2.º Andar Esquerdo – T3
31.12.2014	13	847	-	1.332.667,83	Distribuição de resultados do exercício de 2013



MUNICÍPIO DE CHAMUSCA
CÂMARA MUNICIPAL

SECÇÃO DE CONTABILIDADE E PATRIMÓNIO

Fundo Patrimonial - Exercício de 2014

(de harmonia com o ponto 8.2.28. do POCAL)

Conta 571 – Reservas Legais

No exercício de 2014, esta conta foi movimentada a crédito, através do registo Diário 13, Lançamento n.º 847 pelo valor de EUR 70.140,41, relativo à distribuição de resultados do Exercício do ano 2013.

Conta 577 – Reservas decorrentes de Transferência de Ativos

No exercício de 2014, esta conta não teve movimentos.

Conta 590299

Data	Diário	Lançamento	Movimentos		Justificação
			A débito	A crédito	
08.04.2014	13	32	-	74.232,95	Valor da comparticipação de bens anteriormente incorporados no Património Municipal. Este valor deveria ter sido considerado proveito em exercícios anteriores, sendo regularizado no presente exercício
08.04.2014	13	33	1.549.636,02	-	Receita referente a anos anteriores que deveria ter sido considerada na conta de 2745 – Subsídios para investimentos mas que foi considerada como proveito de exercícios anteriores, procede-se assim à sua correcção para a conta anteriormente referida
17.12.2014	13	90	-	2.500,00	Valor relativo a investimento financeiro por incorporação de prestação suplementar, indevidamente considerada como capital
17.12.2014	13	91	-	650,00	Valor relativo a investimento financeiro por incorporação de prestação suplementar, indevidamente considerada como capital



MUNICÍPIO DE CHAMUSCA
CÂMARA MUNICIPAL

SECÇÃO DE CONTABILIDADE E PATRIMÓNIO

Fundo Patrimonial - Exercício de 2014

(de harmonia com o ponto 8.2.28. do POCAL)

17.12.2014	13	92	-	5.500,00	Valor relativo a investimento financeiro por incorporação de prestação suplementar, indevidamente considerada como capital
17.12.2014	13	92	-	950,00	Valor relativo a investimento financeiro por incorporação de prestação suplementar, indevidamente considerada como capital
31.12.2014	13	842	9.600,00		Valor considerado nos números de lançamento 90, 91, 92 e 93 – Regularizados por via da sua anulação enquanto prestações suplementares de capital
31.12.2014	13	845	7.360,00		Valor considerado em anos anteriores – Regularizados por via da sua anulação enquanto prestações suplementares de capital
31.12.2014	13	848	-	243.950,87	Proposta de aplicação dos resultados líquidos de 2013 através da cobertura do resultado negativo de anos anteriores

Conta 590212

Esta conta teve no exercício de 2014, três movimentos a débito no diário 13 e através da notas de lançamentos n.º847 e 848, no valor de EUR 1.646.759,11 relativos a:

- Transferência para Reservas Legais de EUR 70.140,41;
- Reforço do Património Municipal de EUR 1.332.667,83;
- Cobertura de resultados negativos de exercícios anteriores de EUR 243.950,87.

O Serviço de Contabilidade,



MUNICÍPIO DE CHAMUSCA
CÂMARA MUNICIPAL

CONTROLO ORÇAMENTAL

Receita

	2013	2014	% 2013 vs 2014
Corrente	7.984.342,15	8.604.065,33	+7,76
Capital	6.939.541,73	872.284,18	-87,43
Outros	1.965,91	122,05	-93,79
Total	14.925.849,79	9.476.471,56	-36,51

Despesa

	2013	2014	% 2013 vs 2014
Corrente	7.658.781,40	6.128.296,70	-19,98
Capital	6.944.311,98	2.346.781,25	-66,21
Total	14.603.093,38	5.475.077,95	-41,96



MUNICÍPIO DE CHAMUSCA
CÂMARA MUNICIPAL

Posição Orçamental
Receita

	2013	2014	% 2013 vs 2014
IMPOSTOS DIRECTOS			
Imposto Municipal sobre Imóveis (IMI)	666.952,39	760.044,31	+13,96
Imposto Único de Circulação (IUC)	189.963,45	182.209,35	-4,08
Imposto Municipal sobre Transmissões (IMT)	211.033,72	253.436,21	+20,09
Derrama	107.919,26	116.899,69	+8,32
Impostos Abolidos	0,52	-	-100,00
Impostos Directos Diversos	-	-	-
IMPOSTOS INDIRECTOS	3.422,15	5.412,58	+58,16
TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	42.781,30	13.958,54	-67,37
RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	19.578,19	19.736,52	+0,81
VENDA DE BENS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS CORRENTES	515.819,21	644.444,14	+24,94
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES			
Fundo Equilíbrio Financeiro	5.168.889,00	5.642.718,00	+9,17
Fundo Social Municipal	130.690,00	130.690,00	0,00
Participação Fixa IRS	146.170,00	151.913,00	+3,93
Outras Transferências da Administração Central	263.288,79	222.946,56	-15,32
Outras Transferências Correntes	192.934,42	163.337,23	-15,34
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	324.899,75	296.319,20	-8,80
TOTAL DA RECEITA CORRENTE	7.984.342,15	8.604.065,33	+7,76
VENDA BENS DE INVESTIMENTO	18.730,02	23.092,45	+23,29
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL			
Fundo Equilíbrio Financeiro	1.292.224,00	626.969,00	-51,48
Outras Transferências da Administração Central	4.388,09	-	-100,00
Fundos Comunitários	1.198.790,45	222.222,73	-81,46
Outras Transferências de Capital	-	-	-
ACTIVOS FINANCEIROS	-	-	-
PASSIVOS FINANCEIROS	4.425.409,17	-	-100,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-
TOTAL DA RECEITA DE CAPITAL	6.939.541,73	872.284,18	-87,43
OUTRAS RECEITAS	1.965,91	122,05	-93,79
RECEITA TOTAL	14.925.849,79	9.476.471,56	-36,51



MUNICÍPIO DE CHAMUSCA
CÂMARA MUNICIPAL

Posição Orçamental
Despesa

	2013	2014	% 2013 vs 2014
PESSOAL	3.343.797,68	3.100.977,85	-7,26
AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	3.285.786,01	2.139.049,69	-34,90
JUROS E OUTROS ENCARGOS	144.990,23	82.706,11	-42,96
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	501.564,44	647.991,08	+29,19
SUBSÍDIOS	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	382.643,04	157.571,97	-58,82
TOTAL DA DESPESA CORRENTE	7.658.781,40	6.128.296,70	-19,98
INVESTIMENTO			
Terrenos	59.521,30	1.980,00	-96,67
Habitação	148.418,44	-	-100,00
Edifícios	494.278,49	55.895,11	-88,69
Construções Diversas	3.575.144,47	755.600,96	-78,87
Material de Transporte	116.272,29	22.648,96	-80,52
Maquinaria e Equipamento	164.803,51	122.922,06	-25,41
Outros Investimentos	24.595,27	12.177,67	-50,49
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	887.726,84	292.380,83	-67,06
ACTIVOS FINANCEIROS	32.000,00	-	-100,00
PASSIVOS FINANCEIROS	1.441.551,37	1.083.175,66	-24,86
OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-
TOTAL DA DESPESA DE CAPITAL	6.944.311,98	2.346.781,25	-66,21
DESPESA TOTAL	14.603.093,38	8.475.077,95	-41,96

Contab: FV

Mapa auxiliar ao preenchimento on-line dos montantes de Pagamentos em Atraso

Município de Chamusca

Ano: 2014

Mês: Dezembro

Pagamentos em Atraso	Passivo (Stock inicial do período) (1)	Contas a pagar (Stock inicial do período) (2)	Pagamentos em atraso (Stock inicial do período) Mais de 90 dias e menor ou igual a 120 dias (3)	Pagamentos em atraso (stock inicial do período) Mais de 120 dias e menor ou igual a 240 dias (4)	Pagamentos em atraso (stock inicial do período) Mais de 240 dias e menor ou igual a 360 dias (5)	Pagamentos em atraso (stock inicial do período) Mais de 360 dias (6)	Pagamentos em atraso (stock inicial do período) TOTAL (7) = (3)+(4) + (5)+(6)	Passivo (Stock final do período) (8)	Contas a pagar (Stock final do período) (9)	Pagamentos em atraso (Stock final do período) Mais de 90 dias e menor ou igual a 120 dias (10)	Pagamentos em atraso (stock final do período) Mais de 120 dias e menor ou igual a 240 dias (11)	Pagamentos em atraso (stock final do período) Mais de 240 dias e menor ou igual a 360 dias (12)	Pagamentos em atraso (stock final do período) Mais de 360 dias (13)	Pagamentos em atraso (stock final do período) TOTAL (14) = (10)+(11) + (12)+(13)	Compromissos assumidos (valores acumulados) (15)	Pagamentos efetuados (valores acumulados) (16)
CE0101 - Remunerações certas e permanentes	283.735,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291.253,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.353.566,46	2.353.566,46
CE0102 - Abonos variáveis ou eventuais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.060,60	54.060,60
CE010301 + CE010302 - Encargos com saúde - ADSE e outros das Adm. Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.882,55	89.882,55
CE010301(residual) + CE010302(residual) - Encargos com saúde - Outros sectores fora das Adm. Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CE0103050201 - Contribuições para a segurança social - Caixa Geral de Aposentações	58.961,13	23.429,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.350,27	23.011,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	341.110,45	318.099,32
CE0103050202 - Contribuições para a segurança social - Seg. Social - Regime geral	34.649,68	13.864,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.640,55	13.674,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198.264,46	184.589,61
CE01030503 - Contribuições para a segurança social - Outros sectores	5.936,92	1.528,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.436,97	1.421,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.302,89	21.880,92
Restantes despesas com pessoal (Total CE01 menos os valores inscritos nas linhas precedentes)	1.938,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.979,87	78.898,39
CE02 - Aquisição de Bens e serviços correntes	135.457,63	97.433,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.566,54	36.491,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.296.095,20	2.139.049,69
CE03 - Juros e outros encargos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.718,68	82.706,11
Transferências correntes para sectores das Adm. Públicas (CE04.03 + CE04.04 + CE04.05 + CE04.06)	486,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207.365,51	204.471,81
Transferências correntes para fora das Adm. Públicas (CE04 menos o valor inscrito na linha imediatamente acima)	6.133,87	5.211,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	445.205,27	443.519,27
CE05 - Subsídios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CE06 - Outras despesas correntes	7.560,20	7.393,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.566,70	2.405,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161.822,07	157.571,97
CE07 - Aquisição de Bens e serviços de capital	61.298,93	61.298,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.081,84	1.081,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.112.891,02	971.224,76
Transferências de capital para sectores das Adm. Públicas (CE08.03 + CE08.04 + CE08.05 + CE 08.06)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.486,84	80.486,84
Transferências de capital para fora das Adm. Públicas (CE08 menos o valor inscrito na linha imediatamente acima)	2.365,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	226.652,46	211.893,99
CE11 - Outras despesas de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valores não imputados por falha no apuramento da classificação económica.	0,00	0,00						0,00	0,00							
TOTAIS:	598.524,89	210.160,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	553.908,50	78.086,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.753.404,33	7.391.902,29



MUNICÍPIO DE CHAMUSCA
CÂMARA MUNICIPAL

SECÇÃO DE CONTABILIDADE E PATRIMÓNIO

Declaração

Art.º 15.º da Lei n.º 8/2012 de 21 de Fevereiro alterada pela
Lei 22/2015 de 17 de março

Em conformidade com o estabelecido na alínea b) do n.º1 do art.º 15.º
da Lei 22/2015 de 17 de março declara-se:

- Pagamentos em atraso existentes a 31 de Dezembro de 2014
registados na aplicação informática SCA (0€).

O Presidente da Câmara

(Paulo Jorge Mira Lucas Cegonho Queimado)



MUNICÍPIO DE CHAMUSCA
CÂMARA MUNICIPAL

SECÇÃO DE CONTABILIDADE E PATRIMÓNIO

Declaração

Art.º 15.º da Lei n.º 8/2012 de 21 de Fevereiro alterada pela
Lei 22/2015 de 17 de março

Em conformidade com o estabelecido na alínea a) do n.º1 do art.º 15.º
da Lei 22/2015 de 17 de março declara-se:

- Compromissos Plurianuais existentes a 31 de Dezembro de 2014
registados na aplicação informática SCA:

2015 – 2.029.041,83€

2016 – 1.236.058,36€

2017 – 4.159.868,60€

O Presidente da Câmara

(Paulo Jorge Mira Lucas Cegonho Queimado)



MUNICÍPIO DE CHAMUSCA
CÂMARA MUNICIPAL

SECÇÃO DE CONTABILIDADE E PATRIMÓNIO

Declaração

Art.º 15.º da Lei n.º 8/2012 de 21 de Fevereiro alterada pela
Lei 22/2015 de 17 de março

Em conformidade com o estabelecido na alínea b) do n.º1 do art.º 15.º
da Lei 22/2015 de 17 de março declara-se:

- Recebimentos em atraso existentes a 31 de Dezembro de 2014
registados na aplicação informática SCA: 58.782,40€.

O Presidente da Câmara

(Paulo Jorge Mira Lucas Cegonho Queimado)



MINUTA DE PARTE DA ATA DA REUNIÃO DE 27.01.2015

----- (09) – MONITORIZAÇÃO E ACOMPANHAMENTO DO PAEL / ANO 2014:-

-----Presente o Processo referenciado em epígrafe, constituído por: Quadro I

- Síntese da Situação Financeira Atual e Previsões de Evolução; Quadro II – Medidas Propostas no Plano de Ajustamento Financeiro; Quadro III -Evolução Previsional da Receita e da Despesa; Quadro IV: Mapa Previsional da evolução Dívida por curto e médio e longo prazo e do Serviço da Dívida de EMLP (Divida em 31 de Dezembro); bem como de Relatório justificando os dados constantes dos quadros mencionados, documentos que por muito extenso se dão por inteiramente transcritos nesta ata para todos os efeitos.--

-----A Câmara após o Sr. Presidente ter explicado pormenorizadamente os documentos referenciados, manifestando preocupação pelos desvios verificados relativamente aos valores apurados em 2014 e o previsto no Plano de Ajustamento Financeiro do PAEL, realçando a importância de ajustar o PAF à realidade do Município, deliberou por unanimidade e em minuta para efeitos imediatos:-----

-----**UM) - APROVAR** os Documentos de Monitorização e acompanhamento do PAEL relativos ao ano financeiro de 2014.-----

-----**DOIS) –** Verificar junto da DGAL a possibilidade de reformulação do Plano de Ajustamento Financeiro do Município.-----

-----E eu, *Castro Queiroz* Técnico Superior, a subscrevi.-----

O Presidente da Câmara,



MUNICÍPIO DE CHAMUSCA
CÂMARA MUNICIPAL

SECÇÃO DE CONTABILIDADE E PATRIMÓNIO

Informação

A NEMIAO DE CÂMARA

26 Jun 15

Publicar-se no boim
de ERM E SRE

DGAL - Monitorização e Acompanhamento PAEL Prestação de Contas 2014

Justificação dos Quadros

QUADRO I: SÍNTESE DA SITUAÇÃO FINANCEIRA ATUAL E PREVISÕES DE EVOLUÇÃO

Descrição	2011	Valores Apurados 2012 (acumulado)	Valores Apurados 2013 (acumulado)	Valores estimados PAF	Valores Apurados 2014 (acumulado)	Desvio face ao previsto em PAF
				2014		
A3. Receita efetiva	10.464.529,13	10.525.335,14	10.498.474,71	10.367.470,00	9.476.349,51	-891.120,49

Verifica-se um desvio originado pela quebra da receita dos impostos, nomeadamente no IMT verifica-se um desvio de (-)372.233,79€ representando -59,49% e na Derrama verifica-se um desvio de (-)60.480,31€ representando -34,10% em relação ao previsto para 2014.

Descrição	2011	Valores Apurados 2012 (acumulado)	Valores Apurados 2013 (acumulado)	Valores estimados PAF	Valores Apurados 2014 (acumulado)	Desvio face ao previsto em PAF
				2014		
A3.2.1. Venda de bens de investimento	87.039,35	14.208,50	18.730,02	121.000,00	23.092,45	-97.907,55

O desvio verificado foi essencialmente motivado pela não concretização da venda dos terrenos relacionada com a retração do investimento privado nestas áreas da economia.



MUNICÍPIO DE CHAMUSCA
CÂMARA MUNICIPAL

SECÇÃO DE CONTABILIDADE E PATRIMÓNIO

Descrição	2011	Valores Apurados 2012 (acumulado)	Valores Apurados 2013 (acumulado)	Valores estimados PAF	Valores Apurados 2014 (acumulado)	Desvio face ao previsto em PAF
				2014		
A4.1.2. Despesas com pessoal	3.009.084,04	3.099.996,05	3.343.797,68	3.166.040,00	3.100.977,85	-65.062,15

O desvio de (-)65.062,15€ resulta das aposentações no ano em referência e na redução de trabalho extraordinário.

Descrição	2011	Valores Apurados 2012 (acumulado)	Valores Apurados 2013 (acumulado)	Valores estimados PAF	Valores Apurados 2014 (acumulado)	Desvio face ao previsto em PAF
				2014		
A10. Despesa total	11.466.963,93	11.055.016,24	14.603.093,38	10.268.486,86	8.475.077,95	-1.793.408,91

Verifica-se uma redução muito significativa da despesa total justificada com a diminuição das despesas de capital em (-)1.837.547,71€ face ao previsto na candidatura ao PAEL.

QUADRO II: MEDIDAS PROPOSTAS NO PLANO DE AJUSTAMENTO FINANCEIRO

Descrição das medidas	Valores apurados 2011	Valores executados 2012	Valores executados 2013	Quantificação do impacte financeiro previsto resultante da aplicação da medida 2014	Valores executados 2014	% desvio 2014
IMT	405.546,49	609.100,29	211.033,72	625.670,00	253.436,21	-59,49%

O desvio de (-)372.233,79€, foi essencialmente motivado pela quebra na receita de imposto do IMT que está diretamente ligado às transações imobiliárias, que foram seriamente afetadas pela atual conjuntura económica.



MUNICÍPIO DE CHAMUSCA
CÂMARA MUNICIPAL

SECÇÃO DE CONTABILIDADE E PATRIMÓNIO

Descrição das medidas	Valores apurados 2011	Valores executados 2012	Valores executados 2013	Quantificação do impacto financeiro previsto resultante da aplicação da medida 2014	Valores executados 2014	% desvio 2014
Derrama	112.427,28	141.860,31	107.919,26	177.380,00	116.899,69	-34,10%

O desvio de (-)60.480,31€, foi essencialmente motivado pela quebra na receita do imposto da Derrama que está diretamente ligado à quebra de receita de IRC das sociedades sediadas no concelho. Verificou-se um aumento de 0,05% neste imposto no ano de 2011 para 2012, cifrando-se atualmente em 1,05%, mantendo-se em 2014 como forma de apoio à economia local.

Descrição das medidas	Valores apurados 2011	Valores executados 2012	Valores executados 2013	Quantificação do impacto financeiro previsto resultante da aplicação da medida 2014	Valores executados 2014	% desvio 2014
Redução dos Custos com o Pessoal	2.381.475,81	2.393.333,55	2.511.612,52	2.357.951,62	2.407.627,06	2,11%

O desvio de (+)49.675,44€ resulta de uma previsão bastante baixa nos custos com o pessoal expresso nos mapas em fase de candidatura ao PAEL.

Descrição das medidas	Valores apurados 2011	Valores executados 2012	Valores executados 2013	Quantificação do impacto financeiro previsto resultante da aplicação da medida 2014	Valores executados 2014	% desvio 2014
Diminuição dos Encargos com Segurança Social	627.608,23	706.662,50	832.185,16	494.176,46	693.350,79	40,30%

Embora tenhamos verificado uma redução efetiva face ao ano anterior na ordem dos 138.834,37€, a previsão feita em sede de candidatura ao PAEL foi bastante reduzida, a que leva a que seja impossível atingir esta medida mantendo o quadro de pessoal permitido por lei, nomeadamente na LOE 2014.



MUNICÍPIO DE CHAMUSCA CÂMARA MUNICIPAL

SECÇÃO DE CONTABILIDADE E PATRIMÓNIO

Descrição das medidas	Valores apurados 2011	Valores executados 2012	Valores executados 2013	Quantificação do impacto financeiro previsto resultante da aplicação da medida 2014	Valores executados 2014	% desvio 2014
Redução dos gastos com Bens e Serviços	2.009.203,51	2.735.221,77	3.285.786,01	2.018.407,02	2.139.049,69	5,98%

Embora o município tenha registado Fundos Disponíveis positivos +1.791.512,65€ e uma percentagem de execução com a aquisição de bens e serviços em 31/12/2014 de 67,141%, não teve pagamentos em atraso em 2014 e cumpriu com rigor os compromissos financeiros. Ainda assim verificou-se um aumento de 120.642,67€, que se justifica com uma previsão abaixo das necessidades para o regular funcionamento do Município.

QUADRO III: EVOLUÇÃO PREVISIONAL DA RECEITA E DA DESPESA

Descrição	Valores apurados 2011	Valores Executados 2012	Valores Executados 2013	Valores estimados PAF 2014	Valores Executados 2014	Desvio face ao previsto 2014
Impostos directos	1.155.973,42	1.381.453,53	1.175.869,34	1.440.310,00	1.312.589,56	-127.720,44

O desvio de (-)127.720,44€, foi essencialmente motivado pela quebra na receita de impostos (Derrama e IMT) que estão diretamente ligados às transações imobiliárias e à quebra de receita de IRC das empresas sediadas no concelho.

Descrição	Valores apurados 2011	Valores Executados 2012	Valores Executados 2013	Valores estimados PAF 2014	Valores Executados 2014	Desvio face ao previsto 2014
Terrenos	84.676,75	14.197,91	10.494,53	121.000,00	15.223,77	-105.776,23

O desvio verificado foi essencialmente motivado pela não concretização da venda dos terrenos relacionada com a retração do investimento privado neste setor.