

**Monitorização da Execução do Plano de Saneamento Financeiro - Ano 2015**

Medidas redução da despesa	Previsão/ anos			Execução			Observações/conclusões
	2013	2014	2015	Ano 2015	Diferencial	% redução/ aumento	
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 €	451.215,39 €	-348.126,61 €	-43,55%	Considerando que a obrigação em 2015, prevê uma redução de 0,5% face a 2014 na rubrica 020225.,verifica-se uma <b>redução de 43,55%</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	Ano 2015	Diferencial	% Redução	Considerando que se prevê uma redução de 10% , nas <b>tranf. correntes</b> face a 2014, verifica-se um <b>aumento de 26,65%</b> ; Considerando que <b>nas transferências de capital</b> , se prevê uma redução de 10% em 2015 face a 2014, <b>verifica-se uma redução de 64,56%</b> , face ao previsto.
	T. Correntes						
	1.344.548,85 €	873.956,75 €	786.561,08 €	996.170,04 €	209.608,96 €	26,65%	
	T. capital						
	1.384.206,77 €	1.176.575,75 €	1.058.918,18 €	375.259,00 €	-683.659,18 €	-64,56%	
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, redução de 20% em relação aos 475 existentes	2013	2014	2015	Ano 2015	Diferencial	% Redução	Considerando que se prevê a redução de oito funcionário face ao ano 2013, verifica-se uma redução de 20 funcionários
	475	465	467	455	-20	-4,21%	
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 compromissos assumidos</b>	2013	2014	2015	Ano 2015	Diferencial	% Redução	"ajudas de custo" = a obrigatoriedade traduz uma redução de 1,5%, verifica-se uma <b>redução de 3,69%</b> ;"horas ext." = obrigatoriedade de redução de 1,5%, o município tem <b>uma redução de 53,32%</b> , face ao previsto
	Ajudas Custo						
	4.876,74 €	4.023,31 €	3.962,96 €	3.816,73 €	-146,23 €	-3,69%	
	Horas de extraordinárias						
	17.466,27 €	8.733,14 €	8.602,14 €	4.015,74 €	-4.586,40 €	-53,32%	
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)</b>	2013	2014	2015	Ano 2015	Diferencial	% Redução	Considerando a obrigatoriedade de redução em 2015 de 3%, verifica-se <b>um aumento de 11,14%</b> no 3º trimestre, face ao previsto.
	1.292.445 €	1.292.445 €	1.227.823 €	1.364.550,50 €	136.727,50 €	11,14%	
<b>Variação Total da Despesa - 2015</b>	<b>-690.181,96 €</b>						Considerando uma análise global dos itens constantes no PSF, verifica-se <b>uma redução de 690.181,96€</b> , face ao previsto, nas medidas elencadas

Medidas - aumento da receita	Previsão/ anos					Execução/Anual			Observações/conclusões
	2013	Acréscimo	Previsão 2014	Acréscimo	Previsão 2015	Ano 2015	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 €	460.271,30 €	15.852,97 €	3,57%	Considerando a obrigatoriedade de aumento de 3%/ano de 2015, verifica-se um <b>incremento de 3,57%</b> , face ao previsto/anual
2. Fixação de preços em água, saneamento e resíduos de acordo com o definido pelo ERSAR, aproximando-se gradualmente dos preços de sutentabilidade - previsão à razão de 2% /ano = <b>verificação pela rubricas do orçamento da receita 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 €	4.265.056,70 €	521.882,56 €	13,94%	Considerando a obrigatoriedade de incremento em 2%/ano de 2015, verifica-se, <b>um incremento de 13,94%</b> .
5 e 6 . Elaborar plano de rentabilização do património municipal pela alienação, concessão e arrendamento, com identificação dos imóveis passíveis de alienação - <b>verificação pela rubrica do orçamento da receita 09 receita cobrada bruta</b>	73.164,56 €	71.869,36 €	145.033,92 €	777.019,05 €	922.052,97 €	614.537,78 €	-307.515,19 €	-33,35%	Considerando que o PSF previa um registo de receita na rubrica 09 de 922.052,97€/ano, alcançando-se, apenas 614.537,38€, <b>verifica-se um diferencial de - 33,35%</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 €	4.269.069,23 €	-305.405,89 €	-6,68%	Regista-se um <b>decréscimo de receita de IMI de -6,68%</b> , face ao previsto
Variação Total da receita - 2015	<b>-75.185,55 €</b>								Pela análise global, verifica-se um <b>decréscimo de -75.185,55€</b> em 2015, nas respetivas rubricas, face ao previsto.