



MUNICÍPIO DA CALHETA

*[Handwritten signatures and initials]*

# RELATÓRIO DO ORÇAMENTO

## ANO 2020

A QUE SE REFERE O ARTIGO 46.º DA LEI N.º 73/2013, DE 3 DE SETEMBRO





MUNICÍPIO DA CALHETA

## INTRODUÇÃO

### ESTRATÉGIA DE CONSOLIDAÇÃO ORÇAMENTAL

O Orçamento do Município para 2020, mantém o valor das receitas provenientes do Fundo de Equilíbrio Financeiro, relativo ao Orçamento de Estado de 2019, a diminuição da carga fiscal incidente sobre os contribuintes relativamente ao IMI, o aumento dos apoios sociais e a realização de novos investimentos fundamentais ao desenvolvimento do concelho.

O orçamento assenta em três pilares fundamentais:

- Consolidação orçamental;
- Continuação da redução da dívida financeira;
- Aumento dos apoios sociais.

Os sucessos alcançados nos últimos anos em todas estas dimensões permitiram atenuar e recuperar o equilíbrio orçamental.

No que concerne à despesa de investimento, a dotação prevista contempla também o investimento a realizar na beneficiação da rede viária, equipamento básico, hardware e software informático.



MUNICÍPIO DA CALHETA

## ENQUADRAMENTO LEGAL

O presente orçamento cumpriu com os princípios do Equilíbrio Orçamental, Anualidade e Plurianualidade, Unidade e Universalidade e da Não Consignação, definidos nos artigos 40º a 47º da Lei que estabelece o regime financeiro das autarquias locais e das entidades intermunicipais (Lei n.º 73/2013, de 3 de Setembro).

Para aferir da evolução do desempenho financeiro do Município, apresentam-se os seguintes indicadores:

## EQUILIBRIO ORÇAMENTAL 2020

A Proposta do Orçamento para 2020 encontra-se equilibrada uma vez que a receita corrente bruta é superior à despesa corrente adicionada das amortizações médias de empréstimos a M/L prazos, de acordo com o art.º 40 da Lei nº. 73/2013, de 3 de Setembro.

		DESPESA CORRENTE	9.039.347,00€
RECEITA CORRENTE BRUTA	10.497.663,00		
		AMORTIZAÇÕES MÉDIAS EMPRÉSTIMOS M/L	374 059,77 €
TOTAL (1)	10.497.663,00€	TOTAL (2)	9.413.406,77€
Receita corrente bruta ≥ Despesa corrente + Amortizações médias Empréstimos M/L Prazo (3)=(1)-(2)			1.084.256,23€



MUNICÍPIO DA CALHETA

### RELAÇÃO DA DÍVIDA PROTOCOLADA

ENTIDADE	Modalidade	Divida Prevista a 31-dez-19	Divida Prevista a 31-dez-20	Divida para anos Seguintes
ARM (VALOR AMBIENTE)	Acordo Pagamento	214.252,69 €	128.551,33 €	128.551,33 €
ARM (IGA)	Acordo Pagamento	24.657,90 €	1.896,54 €	1.896,54 €
EMPRESA DE ELECTRICIDADE DA MADEIRA, S.A.	Acordo Pagamento	146.843,63 €	132.158,15 €	132.158,15 €
PONTA DO OESTE, S.A.	Acordo Pagamento	243.745,46 €	193.373,30 €	193.373,30 €
		629.499,68 €	455.979,32 €	455.979,32 €

### RELAÇÃO DA DÍVIDA À BANCA E ESTADO

ENTIDADES	VALOR a 30/Set/2019	VALOR A 31/12/2019
C.G.D - Empréstimos M.L.P -Habitação Social	213.025,97€	195.339,16€
IGCP E.P.E.Estado - Empréstimo M.L.P	2.292.810,79€	2.139.956,73€
<b>TOTAL EM EUROS</b>	<b>2.505.836,76€</b>	<b>2.335.295,89€</b>

Comprova e evidencia o quadro acima transcrito, que as finanças municipais gozam de boa saúde devido à política de sustentabilidade seguida pelo executivo camarário.



MUNICÍPIO DA CALHETA

*[Handwritten signatures and initials]*

### **ESTRUTURA DO ORÇAMENTO**

A estrutura do orçamento assentou na seguinte decomposição:

01.01 – OPERAÇÕES FINANCEIRAS

01.02 – ASSEMBLEIA MUNICIPAL

01.03 – CÂMARA MUNICIPAL

### **ESTRUTURA DA RECEITA E DA DESPESA**

#### **PREVISÃO DAS RECEITAS**

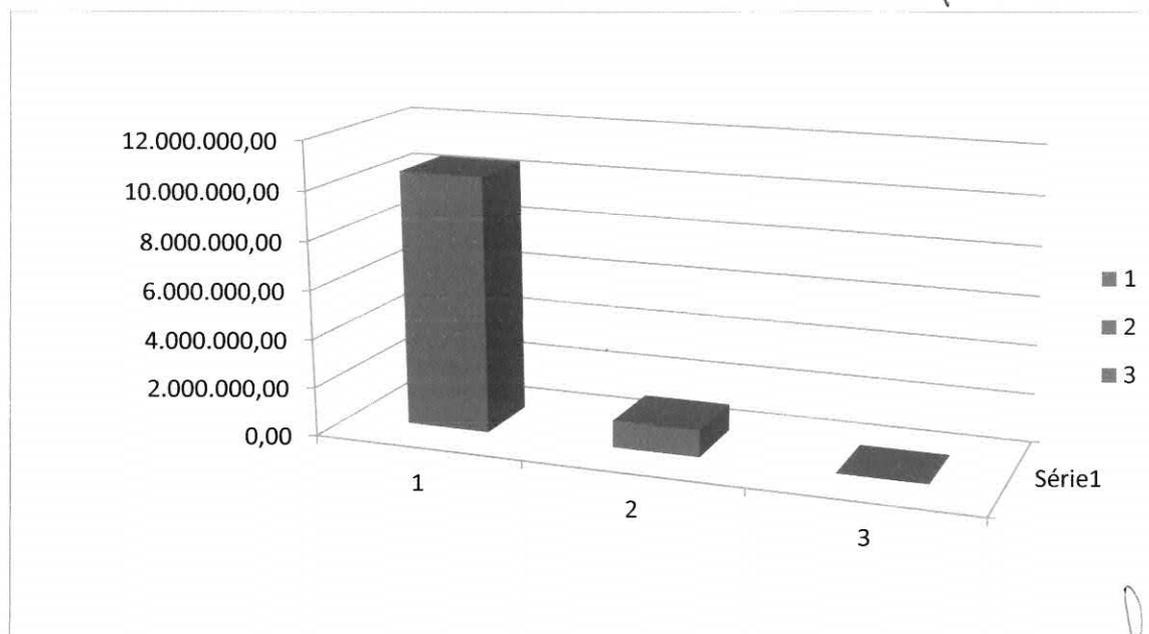
##### **1. Visão global das receitas**

O cálculo da previsão das receitas para o ano económico de 2020, apresenta um aumento de 804.180,00 euros, em relação ao ano anterior. Deve-se este aumento à inscrição da participação de um projeto comunitário e a média da receita dos direitos de passagem, dos últimos 24 meses. Ficando o orçamento da receita no montante de 11.601.455,00 euros.

RECEITAS CORRENTES	10.497.663,00€
RECEITAS CAPITAL	1.103.782,00€
OUTRAS RECEITAS	10,00 €
<b>TOTAL EM EUROS</b>	<b>11.601.455,00 €</b>



MUNICÍPIO DA CALHETA



## 2. Receita por grandes rubricas

DESIGNAÇÃO DA RUBRICA	
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>10.497.663,00 €</b>
IMPOSTOS DIRETOS	1.966.727,00 €
IMPOSTOS INDIRETOS	838.211,00 €
TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	213.060,00 €
RENDIMENTOS DE PROPRIEDADE	7.961,00 €
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	6.094.407,00 €
VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES	1.363.709,00 €
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	13.588,00 €
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>1.103.792,00 €</b>
VENDAS DE BENS DE INVESTIMENTO	210,00 €
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.103.542,00 €
PASSIVOS FINANCEIROS	10,00 €
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	20,00 €
REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS	10,00 €



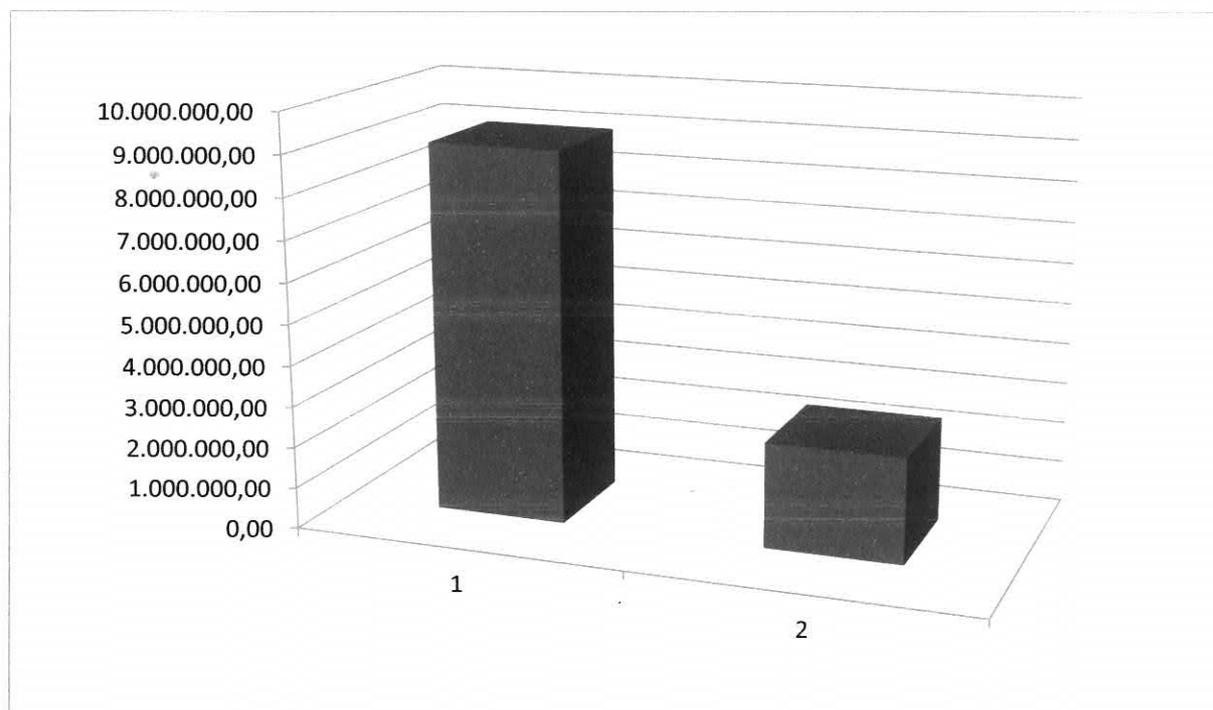
MUNICÍPIO DA CALHETA

### PREVISÃO DAS DESPESAS

#### 3. Visão global das despesas

Relativamente à despesa municipal para o exercício económico de 2020, repartida por despesa corrente e despesa de capital, e constituída pelos diversos agrupamentos, prevê-se o montante de 11.601.455,00 euros.

DESPEAS CORRENTES	9.039.347,00€
DESPEAS CAPITAL	2.562.108,00€
<b>TOTAL EM EUROS</b>	<b>11.601.455,00 €</b>





MUNICÍPIO DA CALHETA

#### 4. Despesa por classificação económica

DESIGNAÇÃO DA RUBRICA	
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>9.039.347,00 €</b>
DESPESAS COM O PESSOAL	3.481.750,00 €
AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	4.209.600,00 €
JUROS E OUTROS ENCARGOS	78.750,00 €
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	720.650,00 €
SUBSIDIOS	105.010,00 €
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	443.587,00 €
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>2.562.108,00 €</b>
AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	2.165.465,00 €
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	50,00 €
ACTIVOS FINANCEIROS	19.693,00 €
PASSIVOS FINANCEIROS	376.800,00 €
OUTRAS DESPESAS DE CAPITAL	100,00 €

#### 5. Quadro Plurianual Municipal

Nos termos do art.º 44 da Lei 73/2013 de 3 de setembro, deve o município acompanhar o orçamento do quadro plurianual de programação orçamental.

Contudo e apesar de previsto na referida legislação, ainda não foi publicada portaria que regulamentasse o referido quadro, pelo que se apresenta apenas como indicativo o quadro seguinte, salientando-se ainda que o mesmo deverá variar em função da aprovação de candidaturas a fundos comunitários e da aprovação do Orçamento de Estado de 2020.



MUNICÍPIO DA CALHETA

Despesa	Orçamento	Previsão		
	2020	2021	2022	2023
Despesas com pessoal	3.481.750,00 €			
Aquisição de bens e serviços	4.209.600,00 €			
Juros e outros encargos	78.750,00 €			
Transferências correntes	720.650,00 €			
Subsídios	105.010,00 €			
Outras despesas correntes	443.587,00 €			
<b>Total das despesas correntes</b>	<b>9.039.347,00 €</b>			
Aquisição de bens de capital	2.165.465,00 €			
Transferências de capital	50,00 €			
Outras despesas de capital	100,00 €			
Ativos Financeiros	19.693,00 €			
Passivos Financeiros	376.800,00 €			
<b>Total despesas de capital</b>	<b>2.562.108,00 €</b>			
<b>Total</b>	<b>11.601.455,00 €</b>	<b>11.833.484,10 €</b>	<b>12.070.153,78 €</b>	<b>12.311.556,86 €</b>
<b>Receita OE</b>	<b>11.601.445,00 €</b>	<b>11.833.473,90 €</b>	<b>12.070.143,38 €</b>	<b>12.311.546,26 €</b>
Administração central (corrente)	10.497.663,00 €	10.707.616,26 €	10.921.768,59 €	11.140.203,97 €
Administração central (capital)	1.103.782,00 €	1.125.857,64 €	1.148.374,79 €	1.171.342,29 €
<b>Outras receita cobrada pelo Município</b>	<b>10,00 €</b>	<b>10,20 €</b>	<b>10,40 €</b>	<b>10,60 €</b>
<b>Total de receita definida alocada à despesa</b>	<b>11.601.455,00 €</b>	<b>11.833.484,10 €</b>	<b>12.070.153,78 €</b>	<b>12.311.556,86 €</b>

Para efeitos de apuramento do mapa foi considerada uma taxa de inflação de 2% para os anos de 2020 a 2023.

Salvaguarda-se ainda a possibilidade da existência de alterações orçamentais entre as rubricas em função da execução normal do orçamento, desde que cumpridas as regras previstas no POCAL e na regulamentação municipal de execução do orçamento.



## 6. Encargos correntes da dívida

Os juros e outros encargos correntes que se prevê para o ano de 2020, serão de 78.750,00 euros, registando-se um aumento de 1.550,00 euros, comparativamente com o ano anterior.

## 7. Transferências correntes

As transferências correntes englobam, entre outras, as transferências para as Freguesias, para os estudantes e para as instituições sem fins lucrativos.

## 8. Despesas com pessoal

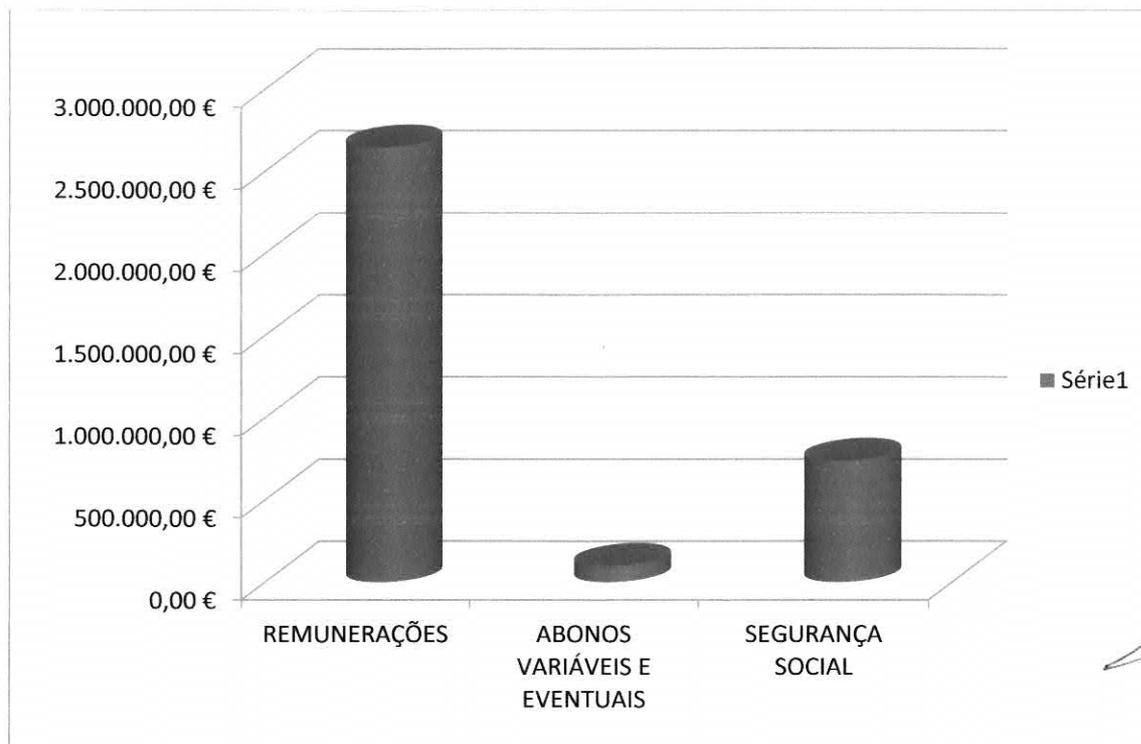
No exercício económico de 2020 estima-se que as despesas com pessoal aumentem face ao ano anterior, com uma dotação de 3.469.550,00 euros, devido a admissão de pessoal, durante o ano de 2019.

## 9. Despesas com pessoal por natureza económica

REMUNERAÇÕES	2.646.400,00 €
ABONOS VARIÁVEIS E EVENTUAIS	97.850,00 €
SEGURANÇA SOCIAL	737.500,00 €
TOTAL	3.481.750,00 €



MUNICÍPIO DA CALHETA



## 10. Áreas de Intervenção do Plano Plurianual de Investimentos (PPI)

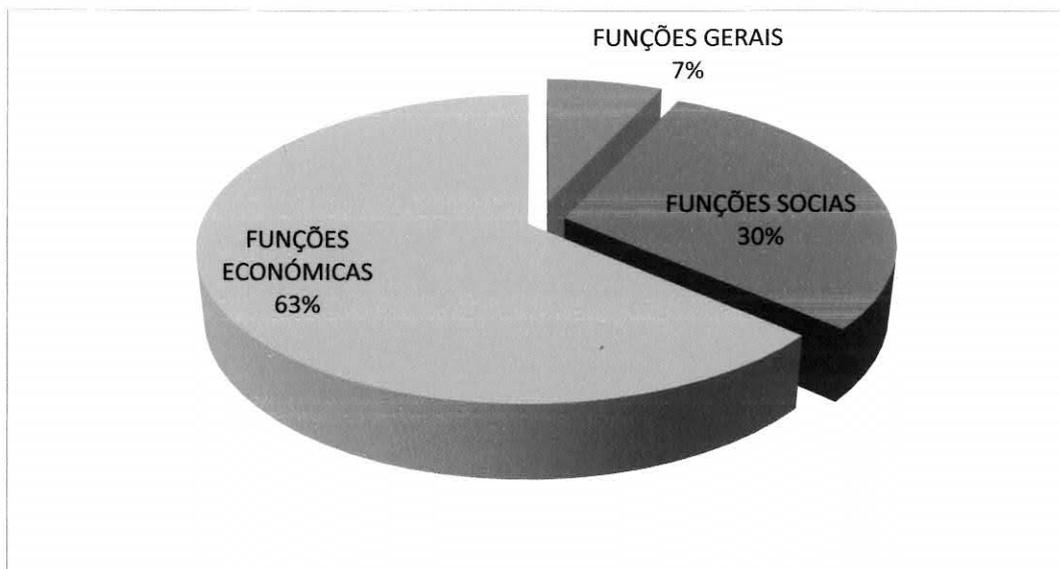
O Plano Plurianual de Investimentos reflete todos os projetos e ações que implicam despesas orçamentais destinadas ao investimento, as quais são classificadas na rubrica económica 07 - Aquisições de bens de capital.

Desta forma, o PPI reflete os investimentos diretos que a autarquia promove e desenvolve no âmbito dos objetivos e programas que são definidos como prioritários, apresentando ainda os investimentos a realizar no próximo ano e nos anos seguintes:

FUNÇÕES GERAIS	145.593,00 €
FUNÇÕES SOCIAS	651.500,00 €
FUNÇÕES ECONÓMICAS	1.365.065,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>2.162.158,00 €</b>



MUNICÍPIO DA CALHETA

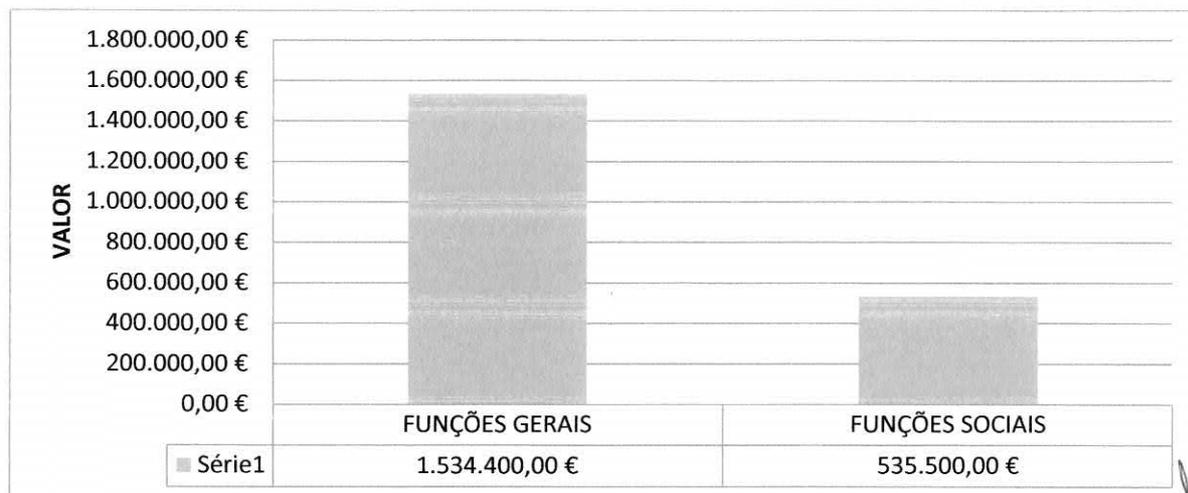


Dando cumprimento à alínea e do n.º1 do artigo 46.º da Lei 73/2013, de 3 de setembro, a descrição dos programas afetos ao PPI encontra-se devidamente mencionada no respetivo mapa, sendo que a opção por estes programas enquadra-se na necessária política equilíbrio orçamental e de respeito pelas regras previsionais, sendo que estrategicamente continua a autarquia a procurar intervir em infraestruturas que possibilitem melhores condições aos agentes económicos e uma melhoria da qualidade de vida dos munícipes.

### 11. Áreas de intervenção do Plano de Atividades Municipais (PAM)

Sendo o Plano de Atividades Municipais (PAM) um documento previsional que contém as atividades mais relevantes, demonstrativo da preocupação constante das carências nas mais variadas vertentes sociais e humanas que afetam a população, para o ano de 2020 dando continuidade aos projetos ou ações que de certa forma valorizam todo o Concelho da Calheta.

FUNÇÕES GERAIS	1.534.400,00 €
FUNÇÕES SOCIAIS	535.500,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>2.069.900,00 €</b>



Dando cumprimento à alínea e do n.º1 do artigo 46.º da Lei 73/2013, de 3 de setembro, e à semelhança no atrás referido para o PPI, a descrição dos programas afetos ao PAM encontra-se devidamente mencionada no respetivo mapa, sendo que a opção por estes programas enquadra-se na necessária política equilíbrio orçamental e de respeito pelas regras previsionais, sendo que encontram-se discriminadas as variadas atividades, nomeadamente aquelas afetas aos serviços comuns a toda a autarquia e salienta-se a forte aposta do município nas suas funções sociais, nomeadamente nos apoios e subsídios concedidos, bem como nas atividades lúdico desportivas e de manutenção física. Assim, estrategicamente continua a autarquia a focar-se na população, procurando intervir na educação, na família e na saúde dos munícipes, ou seja, existe um esforço orçamental nas necessidades imediatas da população, sem obviamente ir além das capacidades financeiras do município.

## 12. Procedimentos observados na preparação do Orçamento da Receita

Na sua elaboração foi tida em consideração as regras previsionais de forma a garantir a uniformização dos critérios de previsão (Ponto 3.3 das CT do POCAL). As importâncias relativas dos impostos, taxas e tarifas foram inscritas no orçamento por um valor que não pode ser superior a metade das cobranças efetuadas nos últimos 24 meses que procedem o mês da sua elaboração e a venda de bens imóveis em montante superior à média aritmética simples das receitas arrecadadas nos últimos 36 meses (artigo 253º LOE).



MUNICÍPIO DA CALHETA

### 13. Passivos contingentes

De acordo com o artº 46 da Lei nº 73/2013, de 3 de Setembro é obrigatória a divulgação dos passivos contingentes, ou seja de obrigações presentes (legal ou construtiva) como resultado de acontecimento passado e que ainda não sejam dívida e que não tenham sido reconhecidas como provisões por não ser possível prever se irá conduzir a um pagamento e ou estimar o seu valor.

Na presente data o Município não tem conhecimento de passivos contingentes.

### 14. Considerações Finais

Como se evidenciou ao longo deste documento, o Município da Calheta continua a depender fortemente das transferências do Estado.

Calheta, 25 de Outubro de 2019.

Presidente da Câmara Municipal da Calheta

Carlos Manuel Figueira de Ornelas Teles