


M. A. Vencado
M. P. do Coito
22/08/14

Sua referência  Sua comunicação

Exmo(a). Senhor(a)
Presidente da Câmara Municipal de Seia.
Largo Dr. Borges Pires
6270-494 SEIA

Nossa referência
02 (02.02.01)-200/08/02 / DCAF

**ASSUNTO: MUNICÍPIO DE SEIA. APRECIÇÃO TÉCNICA DAS REVISÕES AOS DOCUMENTOS
PREVISIONAIS DO ANO DE 2014 (PAEL).**

Na sequência do estabelecido na alínea b), do n.º 1, do artigo 10.º da Lei n.º 43/2012, de 28 de agosto, envia-se a V. Exa. apreciação técnica da revisão apresentada pelo Município aos documentos previsionais do ano de 2014 feita por esta Direção-Geral.

Mais se informa que a documentação remetida em anexo deverá acompanhar a revisão dos documentos previsionais a apresentar à assembleia municipal.

Com os melhores cumprimentos,

A Diretora-Geral



Lucília Ferra

DCAL 16-04-2014 S-000673-2014

PROGRAMA DE APOIO À ECONOMIA LOCAL (PAEL) - Programa I
1.ª REVISÃO AOS DOCUMENTOS PREVISIONAIS DO MUNICÍPIO DE SEIA
2014

I – Enquadramento

De acordo com o previsto na alínea b), n.º1, do artigo 10.º, da Lei n.º 43/2012, de 28 de agosto, os municípios que integrem o Programa I ficam obrigados a submeter à DGAL, durante os cinco anos subsequentes à assinatura do contrato, os seus documentos previsionais, e eventuais revisões, para apreciação técnica, antes da sua apresentação, para aprovação, à assembleia municipal.

O aumento global da despesa prevista dá sempre lugar a revisão do orçamento, salvo quando se trata da aplicação de receitas legalmente consignadas, empréstimos contratados ou nova tabela de vencimentos publicada após a aprovação do orçamento inicial¹. Na revisão do orçamento podem ser utilizadas como contrapartidas, para além das referidas, **o saldo apurado (saldo da gerência anterior)**, o excesso de cobrança em relação à totalidade das receitas previstas no orçamento ou outras receitas que as autarquias estejam autorizadas a arrecadar².

Pretendendo o município de Seia incorporar o saldo da gerência anterior bem como as RNAP's procedeu à elaboração da proposta de 1.ª revisão ao OM₂₀₁₄, dando deste modo cumprimento à Lei n.º 43/2012, de 28 de agosto, bem como ao preconizado no POCAL.

II – Análise do *template* de comparação (de acordo com os dados remetidos pelo município em anexo)

Quadro I – Empréstimo PAEL

Instrumento	Instituição de crédito	Calendário de operações		Montante da operação			
		Início	Termo	Contratado	1.ª T (60%)	2.ª T (20%)	3.ª T (20%)
PAEL	Direção - Geral do Tesouro e Finanças	2013	2032	€ 2.768.064,92	€ 1.660.838,95	€553.612,98	€544.412,99

Até à data foram libertadas as 3 tranches do empréstimo PAEL, em 01 de julho de 2013, 17 de fevereiro de 2014 e 11 de abril de 2014.

¹ Ponto 8.3.1.3 do POCAL

² Ponto 8.3.1.4 do POCAL

PROGRAMA DE APOIO À ECONOMIA LOCAL (PAEL) - Programa I
1.ª REVISÃO AOS DOCUMENTOS PREVISIONAIS DO MUNICÍPIO DE SEIA
2014

O município de Seia informou que existem faturas no montante de €9.200,00, que não irão ser pagas pelo município, sendo que o montante em causa foi abatido ao valor da 3ª tranche, reduzindo o valor do financiamento para €2.758.864,92.

Quadro II – Comparação das previsões da receita e despesa

em euros

Descrição	Valores Previstos Orçamento Municipal 2014	Valores Previstos no PAF para 2014	Desvio face ao previsto	Valores Previstos Orçamento Municipal 2014 (revisto)	Desvio face ao orçamento inicial
Total receita	21.066.490,00	18.942.455,99	-2.124.034,01	21.821.356,72	754.866,72
Receitas correntes	18.009.139,00	16.492.128,60	-1.517.010,40	18.009.139,00	0,00
Receitas de capital	3.057.351,00	2.450.327,39	-607.023,61	3.057.351,00	0,00
Total despesa	21.066.490,00	18.745.540,70	-2.320.949,30	21.821.356,72	754.866,72
Despesa corrente	16.047.010,00	14.966.877,09	-1.080.132,91	16.386.876,72	339.866,72
Despesa de capital	5.019.480,00	3.778.663,61	-1.240.816,39	5.434.480,00	415.000,00

A receita e a despesa prevista no OM₂₀₁₄ com a modificação orçamental para a incorporação total do saldo da gerência anterior e Reposições não abatidas nos pagamentos (RNAP's) apresentam valores superiores aos previstos no OM 2014, **uma revisão que ascende aos €754.866,72.**

Quadro III – Comparação dos saldos considerando as receitas e despesas efetivas, expurgada das tranches em falta do PAEL e das despesas suportadas com o saldo da gerência anterior

Descrição	Valores estimados		
	PAF ₂₀₁₄	OM ₂₀₁₄	1.ª ROM ₂₀₁₄
Saldo global	2.399.300,71	1.943.904,97	1.943.904,97
Saldo Primário	5.692.903,80	4.985.965,97	4.985.965,97

PROGRAMA DE APOIO À ECONOMIA LOCAL (PAEL) - Programa I

**1.ª REVISÃO AOS DOCUMENTOS PREVISIONAIS DO MUNICÍPIO DE SEIA
2014**

O saldo global e primário³ decorrente da proposta de revisão de OM₂₀₁₄ é idêntico ao apurado para o OM₂₀₁₄. Esta revisão visa apenas incorporar o saldo transitado da gerência anterior. Conclui-se que com a execução da proposta de revisão o OM₂₀₁₄ mantém uma trajetória consentânea com a apresentada no PAF.

Quadro IV – Comparação entre o saldo para a gerência seguinte previsto no PAF e o saldo apurado após conta de gerência de 2013

Descrição	Valores estimados		
	Previsto no PAF ₂₀₁₃	Apurado a incorporar no OM ₂₀₁₄	Desvio
Saldo para a gerência seguinte	1.050.902,50	754.766,72	-296.135,78

O saldo para a gerência seguinte, ou saldo orçamental, é constituído pela diferença entre as disponibilidades reais e as aplicações efetuadas pelo município no ano anterior e que transita para a gerência seguinte.

Verifica-se um desvio entre o saldo para a gerência seguinte estimado no PAF e o apurado no montante de €296.135,78.

II.1 - Principais variações no lado da receita

A utilização do saldo de gerência do ano anterior, total ou parcial, só pode ocorrer em sede de revisão orçamental, como contrapartida de aumentos de despesas orçadas. Pretendendo o município de Seia utilizar o saldo da gerência anterior, bem como as RNAP's, procedeu à elaboração da proposta de 1.ª revisão aos documentos previsionais do ano 2014.

Deste modo, a revisão aos documentos previsionais incrementa a receita do orçamento em €754.866,72, correspondendo €754.766,72 a saldo da gerência anterior na posse do serviço e €100,00 a reposições não abatidas nos pagamentos.

³ Expurgando a despesa dos pagamentos a serem efetuados no âmbito do PAEL e das suportadas pelo saldo da gerência anterior.

PROGRAMA DE APOIO À ECONOMIA LOCAL (PAEL) - Programa I
1.ª REVISÃO AOS DOCUMENTOS PREVISIONAIS DO MUNICÍPIO DE SEIA
2014

II.2 - Principais variações no lado da despesa

No que alude à despesa corrente, ocorre um desvio na rubrica “**Aquisição de Bens**”, face ao OM₂₀₁₄, no montante de **€147.866,72**, para reforço dos valores a pagar ao sistema de abastecimento de água em alta. A rubrica “**Aquisição de Serviços**” apresenta um desvio face ao OM₂₀₁₄ no montante de **€192.000,00**, para reforço dos valores a pagar ao sistema de tratamento de efluentes em alta.

Ao nível das despesas de capital, apuraram-se desvios ao nível das rubricas de “**Edifícios**”, “**Construções Diversas**” e “**Outros**”.

A rubrica “**Edifícios**” apresenta um desvio face ao OM₂₀₁₄ no montante de **€90.000,00**, para proceder a obras na cobertura no Mercado Municipal, por se encontrar degradado e poder causar prejuízos materiais e humanos.

Relativamente à rubrica “**Construções Diversas**”, o desvio apurado face ao OM₂₀₁₄ ascende aos **€265.000,00**. O município de Seia fundamenta este reforço pelo intuito de aumentar a dotação do Centro Municipal de Operações de Socorro, para permitir que a ANPC desloque a título definitivo meios aéreos de combate a incêndio para o Aeródromo em questão.

No que concerne à rubrica “**Outros**”, a mesma apresenta um desvio face ao OM₂₀₁₄ no montante de **€60.000,00**. O município de Seia fundamenta este desvio pelo facto de pretender adquirir uma pequena viatura de recolha de lixo, dado que as outras viaturas têm mais de 15 anos, provocando elevados gastos de conservação nas mesmas.

No **Anexo B** à presente ficha, encontra-se reproduzido o “ template revisão do orçamento municipal” com as justificações dos desvios apresentadas pelo município de Seia, decorrentes da proposta de 1.ª revisão ao OM₂₀₁₄.

III – Parecer

Não obstante o município de Seia apresentar uma situação global em linha com o previsto no PAF com a concretização da proposta de 1.ª revisão ao OM₂₀₁₄, atendendo às perspetivas de redução das transferências do OE₂₀₁₄, redução do endividamento, execução orçamental subordinada à LCPA - Lei

PROGRAMA DE APOIO À ECONOMIA LOCAL (PAEL) - Programa I**1.ª REVISÃO AOS DOCUMENTOS PREVISIONAIS DO MUNICÍPIO DE SEIA
2014**

dos Compromissos e dos pagamentos em atraso ⁴ e ao PAEL, recomenda-se que, por prudência, a execução das dotações da despesa revistas em alta na proposta de revisão ao orçamento municipal para 2014 comparativamente aos pressupostos avançados quer no OM 2014, quer no PAF, esteja dependente da efetiva arrecadação da receita e da verificação da redução prevista noutras despesas.

O município deverá garantir que os investimentos/projetos incluídos no OM2014 deverão estar consentâneos com a previsão apresentada no Quadro XII – Lista de investimentos em curso e previstos, que integra o PAF. Importa referir que o município está sujeito a um contrato de reequilíbrio financeiro, pelo que qualquer investimento não previsto no PRF ou no PAF tem de respeitar o estabelecido no n.º 2 e no n.º 3 do artigo 15.º do Decreto-Lei n.º 38/2008, de 7 de março, existindo igualmente a obrigação de que o financiamento da despesa de investimento deve ser limitado ao valor global da receita de capital do Fundo de Equilíbrio Financeiro (FEF) (alínea f) do n.º 1 do art.º 11.º o Decreto-Lei n.º 38/2008, de 7 de março).

De notar que, a execução orçamental deverá ser pautada de tal forma que se obtenham os saldos orçamentais com os quais o município se comprometeu em sede de candidatura ao PAEL, bem como a trajetória descendente do seu endividamento.

⁴ Lei n.º 8/2012, de 21 de fevereiro

PROGRAMA DE APOIO À ECONOMIA LOCAL (PAEL) - Programa I
1.ª REVISÃO AOS DOCUMENTOS PREVISIONAIS DO MUNICÍPIO DE SEIA
2014

ANEXO B

PROGRAMA DE APOIO À ECONOMIA LOCAL (PAEL)

Município: Seia

em euros

Descrição	Valores Previstos Orçamento Municipal 2014	Valores Previstos no PAF vinculativo	Desvio face ao previsto	Observação / Justificação	Valores Previstos Orçamento Municipal 2014 (revisão)	Desvio face ao orçamento inicial	Observação / Justificação
Receitas correntes	18.009.139,00	16.492.128,60	-1.517.010,40		18.009.139,00	0,00	
Impostos directos	3.455.001,00	3.459.000,00	3.999,00		3.455.001,00	0,00	
IMI	2520.000,00	2.445.000,00	-75.000,00	Melhor execução do IMI face ao previsto no PAEL sendo que o valor posto à cobrança em 2013 já é de 2.495.000€ prevê-se um aumento para 2.520.000 facilmente alcançável em 2014 dado que continuarão a ser aplicadas taxas máximas.	2520.000,00	0,00	
IMI	300.000,00	350.000,00	50.000,00	Redução face as receitas executadas até Outubro 2013	300.000,00	0,00	
Derrama	300.000,00	250.000,00	50.000,00	Redução face as receitas executadas até Outubro 2013	300.000,00	0,00	
Outros	435.001,00	414.000,00	-21.001,00	Melhor execução do IUC face ao previsto no PAEL.	435.001,00	0,00	
Impostos indirectos	143.850,00	144.717,50	867,50		143.850,00	0,00	
Taxas, multas e outras penalidades	1.254.401,00	1.362.807,50	108.406,50		1.254.401,00	0,00	
Taxas	1.223.401,00	1.325.440,00	102.039,00	Redução face as receitas executadas até Outubro 2013	1.223.401,00	0,00	
Multas	31.000,00	37.367,50	6.367,50	Redução face as receitas executadas até Outubro 2013	31.000,00	0,00	
Rendimentos da propriedade	819.001,00	1.000,00	-818.001,00	Por lapsos na candidatura ao PAEL não foi considerado o valor das rendas de concessão da EDP valor que no ano de 2013 será de 818.613,00 €	819.001,00	0,00	
Transferências correntes	9.610.435,00	8.620.428,60	-990.006,40	1 - Alteração de 60% para 90% do FEF corrente face ao total do FEF. 2 - Aumento de transferências do I.E.F.P. relacionadas com os programas ocupacionais e estágios.	9.610.435,00	0,00	
Venda de bens e serviços correntes	2.714.200,00	2.891.925,00	177.725,00		2.714.200,00	0,00	
Venda de bens	952.700,00	1.077.700,00	125.000,00	Redução face as receitas executadas até Outubro	952.700,00	0,00	
Serviços	1.748.500,00	1.806.575,00	58.075,00	Redução face as receitas executadas até Outubro	1.748.500,00	0,00	
Rendas	13.000,00	7.650,00	-5.350,00	Melhor execução face ao previsto no PAEL.	13.000,00	0,00	
Outras receitas correntes	12.251,00	12.250,00	-1,00		12.251,00	0,00	

PROGRAMA DE APOIO À ECONOMIA LOCAL (PAEL) - Programa I

**1.ª REVISÃO AOS DOCUMENTOS PREVISIONAIS DO MUNICÍPIO DE SEIA
2014**

PROGRAMA DE APOIO À ECONOMIA LOCAL (PAEL)

Município: Seia

em euros

Descrição	Valores Previstos Orçamento Municipal 2014	Valores Previstos no PAF vinculativo	Desvio face ao previsto	Observação / Justificação	Valores Previstos Orçamento Municipal 2014 (revisto)	Desvio face ao orçamento inicial	Observação / Justificação
Receitas de capital	3.057.351,00	2.450.327,39	-607.023,61		3.057.351,00	0,00	
Venda de bens de investimento	200.005,00	380.000,00	179.995,00		200.005,00	0,00	
Terrenos	2,00	0,00	-2,00		2,00	0,00	
Habitções	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Edifícios	200.000,00	380.000,00	180.000,00	As hastas públicas dos imóveis têm ficado desertas, só ainda se conseguiu vender um deles.	200.000,00	0,00	
Outros bens de investimento	3,00	0,00	-3,00		3,00	0,00	
Transferências de capital	1.749.120,00	2.069.327,39	320.207,39		1.749.120,00	0,00	
Fundo de Equilíbrio Financeiro (FEF)	858.889,00	1.769.467,40	910.578,40	Alteração de 40% para 10% do FEF aliada à redução de valores Orçamento Estado para 2014	858.889,00	0,00	
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Passivos financeiros	1.107.226,00	0,00	-1.107.226,00	2ª e 3ª Tranche do PAEL	1.107.226,00	0,00	
Outras receitas de capital	1.000,00	1.000,00	0,00		1.000,00	0,00	
Rep. não abatidas nos pagamentos	0,00	0,00	0,00		100,00	100,00	
Saldo orçamental da gerência anterior alvo de integração					754.766,72	754.766,72	Pela utilização do saldo efetivo da Gerência anterior
Total receita	21.066.490,00	18.942.455,99	-2.124.034,01		21.821.356,72	754.866,72	
Receitas correntes	18.009.139,00	16.492.128,60	-1.517.010,40		18.009.139,00	0,00	
Receitas de capital	3.057.351,00	2.450.327,39	-607.023,61		3.057.351,00	0,00	

PROGRAMA DE APOIO À ECONOMIA LOCAL (PAEL) - Programa I

1.ª REVISÃO AOS DOCUMENTOS PREVISIONAIS DO MUNICÍPIO DE SEIA
2014

PROGRAMA DE APOIO À ECONOMIA LOCAL (PAEL)

Município: Seia

em euros

Descrição	Valores Previstos Orçamento Municipal 2014	Valores Previstos no PAF vinculativo	Desvio face ao previsto	Observação / Justificação	Valores Previstos Orçamento Municipal 2014 (revisto)	Desvio face ao orçamento inicial	Observação / Justificação
Despesas correntes	16.047.010,00	14.966.877,09	-1.080.132,91		16.386.876,72	339.866,72	
Despesas com o pessoal	4.910.823,00	4.742.500,00	-168.323,00		4.910.823,00	0,00	
Remunerações certas e permanentes	3.802.350,00	3.819.500,00	17.150,00	Redução de remuneração base prevista no Orçamento Estado de 2014 que foi mitigada pelo pagamento na íntegra dos subsídios de férias e natal que não tinham sido previstos no PAEL.	3.802.350,00	0,00	
Abonos variáveis ou eventuais	92.750,00	126.500,00	33.750,00	Esforço do Município na redução de horas extraordinárias e ajudas de custo	92.750,00	0,00	
Segurança social	1.015.723,00	796.500,00	-219.223,00	Aquando da candidatura do PAEL ainda não era conhecida a subida da taxa contribuição para a CGA para 2013 e que será agravada para 23,75% em 2014	1.015.723,00	0,00	
Aquisição de bens e serviços	7.180.701,00	6.256.306,50	-924.394,50		7.520.567,72	339.866,72	
Aquisição de bens	2.082.501,00	1.717.989,00	-364.512,00	1- Encontram-se faturas no montante de 304.780,73 e que estão por pagar na 2ª e 3ª tranche do PAEL. 2- Apesar de redução em algumas rubricas ainda não é suficiente para compensar o aumento de 177.500€ na aquisição de água ao sistema em alta.	2.230.367,72	147.866,72	Para reforço dos valores a pagar ao sistema de abastecimento de água em alta
Aquisição de serviços	5.098.200,00	4.538.317,50	-559.882,50	1- Encontram-se faturas no montante de 526.048,80 e que estão por pagar na 2ª e 3ª tranche do PAEL. 2- Apesar de redução em algumas rubricas ainda não é suficiente para compensar o aumento nos custos de tratamento de resíduos e saneamento.	5.290.200,00	192.000,00	Para reforço dos valores a pagar ao sistema de tratamento de efluentes em alta
Juros e outros encargos	3.042.061,00	3.293.603,09	251.542,09		3.042.061,00	0,00	
Resultantes do PAEL	81.536,00	81.535,27	-0,73		81.536,00	0,00	
Resultantes de outro endividamento de médio e longo prazo	2.757.500,00	3.095.071,57	337.571,57	Redução de valores face ao previsto no PAEL, face as taxas de juro historicamente baixas	2.757.500,00	0,00	
Resultantes de endividamento de curto prazo	203.005,00	116.976,25	-86.028,75	Encontram-se faturas no montante de 123.400,90 € que estão por pagar na 2ª e 3ª	203.005,00	0,00	
Transferências correntes	703.425,00	535.920,00	-167.505,00		703.425,00	0,00	
Empresas públicas municipais e intermunicipais	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Freguesias	247.500,00	279.125,00	31.625,00	Redução de 10% nos protocolos com Juntas de Freguesia	247.500,00	0,00	

PROGRAMA DE APOIO À ECONOMIA LOCAL (PAEL) - Programa I

1.ª REVISÃO AOS DOCUMENTOS PREVISIONAIS DO MUNICÍPIO DE SEIA
2014

PROGRAMA DE APOIO À ECONOMIA LOCAL (PAEL)

Município: Seia

em euros

Descrição	Valores Previstos Orçamento Municipal 2014	Valores Previstos no PAF vinculativo	Desvio face ao previsto	Observação / Justificação	Valores Previstos Orçamento Municipal 2014 (revisão)	Desvio face ao orçamento inicial	Observação / Justificação
Despesas correntes	16.047.010,00	14.966.877,09	-1.080.132,91		16.386.876,72	339.866,72	
Associações de municípios	28.000,00	2030,00	-25.970,00	Alteração de classificação orçamental da quota para a Associação de Município Planalto Beirão (sistema inter-municipal de tratamento de resíduos sólidos), antes eazra classificado em outras despesas correntes.	28.000,00	0,00	
Instituições sem fins lucrativos	319.500,00	203.000,00	-116.500,00	1 - Encontra-se um montante de 50.000,00 € que está por pagar na 2ª e 3ª tranche do PAEL. 2 - O executivo pretende continuar a reforçar o apoio a instituições e coletividades	319.500,00	0,00	
Famílias	80.750,00	25.375,00	-55.375,00	O executivo pretende reforçar o apoio em situações de carência e de apoio a despesas escolares.	80.750,00	0,00	
Outras	27.675,00	26.390,00	-1.285,00	Encontra-se um montante de 7.675,00 € que está por pagar na 2ª e 3ª tranche do PAEL.	27.675,00	0,00	
Subsídios	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Empresas públicas municipais e intermunicipais	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Famílias	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Outros	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Outras despesas correntes	210.000,00	138.547,50	-71.452,50	1 - Encontra-se um montante de 19.518,73 € que está por pagar na 2ª e 3ª tranche do PAEL. 2 - Aumento de custos com TRH devidas aos sistemas em alta de água, saneamento e resíduos sólidos, encargos com ERSAR e valores de reembolsos e restituições de Impostos que têm sido superiores ao projetado no PAEL	210.000,00	0,00	

PROGRAMA DE APOIO À ECONOMIA LOCAL (PAEL) - Programa I

1.ª REVISÃO AOS DOCUMENTOS PREVISIONAIS DO MUNICÍPIO DE SEIA
2014

PROGRAMA DE APOIO À ECONOMIA LOCAL (PAEL)

Município: Seia

em euros

Descrição	Valores Previstos Orçamento Municipal 2014	Valores Previstos no PAF vinculativo	Desvio face ao previsto	Observação / Justificação	Valores Previstos Orçamento Municipal 2014 (revisão)	Desvio face ao orçamento inicial	Observação / Justificação
Despesas de capital	5.019.480,00	3.778.663,61	-1.240.816,39		5.434.480,00	415.000,00	
Aquisição de bens de capital	2.466.000,00	1.112.953,19	-1.353.046,81		2.881.000,00	415.000,00	
Investimentos	2.466.000,00	1.112.953,19	-1.352.046,81		2.880.000,00	415.000,00	
Terrenos	0,00	0,00	0,00			0,00	
Habitções	63.850,00	0,00	-63.850,00	Face às carências económicas e estado de degradação de alguns imóveis o Município pretende apoiar a sua reabilitação.	63.850,00	0,00	
Edifícios	142.500,00	90.000,00	-52.500,00	1 - Encontra-se um montante de 6.000,00 € que está por pagar na 2ª e 3ª tranches do PAEL. 2 - Face ao valor de aumento do Orçamento por via da não inclusão no PAEL das rendas de concessão o Município pretende reabilitar alguns edifícios próprios	232.500,00	90.000,00	Proceder a obras na cobertura no Mercado Municipal, que está bastante degradado e pode causar prejuízos materiais e humanos
Construções diversas	1.807.650,00	947.953,19	-859.696,81	1 - Encontra-se um montante de 34.029,81 € que está por pagar na 2ª e 3ª tranches do PAEL. 2 - Face ao valor de aumento do Orçamento por via da não inclusão no PAEL das rendas de concessão o Município pretende: a) proceder à construção de muros de suporte no montante de 200.000,00 € que põem em causa a segurança das vias municipais; b) O Plano de promoção de eficiência energética no montante de 365.000,00€ aprovado no QREN vai ter execução no ano 2014 ao invés do PAEL (2013 e 2014). trata-se de um investimento estruturante que permitirá obter mais receita nos próximos anos; c) O atraso na construção do CMOS devido a adesão ao PER por parte do empreiteiro vai obrigar a adiar o investimento de 317.586,44€ e respetiva comparticipação financeira para o ano 2014	2.072.650,00	265.000,00	Aumentar a dotação do Centro Municipal de Operações de Socorro, para permitir a ANPC desloque a título definitivo meios aéreos de combate a incêndio para o Aeródromo em questão
Outros	451.000,00	75.000,00	-376.000,00	1 - Face ao valor de aumento do Orçamento por via da não inclusão no PAEL das rendas de concessão o Município pretende: a) avançar com o programa de modernização administrativa no montante de 251.000,00 € comparicipado através de uma candidatura da Comunidade Intermunicipal que permitirá dotar o Município de ferramentas mais eficientes nomeadamente o investimento em sistemas tecnológicos e em reengenharia de desmaterialização de processos; b) Face à impossibilidade de aquisição de novas viaturas de recolha de resíduos sólidos e outras viaturas, o Município pretende proceder à grande reparação dos existentes, no montante de 60.000,00 € permitindo ter mais uns anos de vida útil; c) no sentido de diminuir perdas de faturação pretende-se adquirir mais contadores de água para substituir os mais antigos.	511.000,00	60.000,00	Na rubrica viaturas pretende-se adquirir uma pequena viatura de recolha de lixo, dado que as outras viaturas têm mais de 15 anos, provocando elevados gastos de conservação nas mesmas.
Locação financeira	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Bens de domínio público	1.000,00	0,00	-1.000,00		1.000,00	0,00	

PROGRAMA DE APOIO À ECONOMIA LOCAL (PAEL) - Programa I
1.ª REVISÃO AOS DOCUMENTOS PREVISIONAIS DO MUNICÍPIO DE SEIA
2014

PROGRAMA DE APOIO À ECONOMIA LOCAL (PAEL)

Município: Seia

em euros

Descrição	Valores Previstos Orçamento Municipal 2014	Valores Previstos no PAF vinculativo	Desvio face ao previsto	Observação / Justificação	Valores Previstos Orçamento Municipal 2014 (revisão)	Desvio face ao orçamento inicial	Observação / Justificação
Despesas de capital	5.019.480,00	3.778.663,61	-1.240.816,39		5.434.480,00	415.000,00	
Transferências de capital	609.575,00	463.325,00	-146.250,00		609.575,00	0,00	
Empresas públicas municipais e intermunicipais	0,00	0,00	0,00			0,00	
Freguesias	407.000,00	253.750,00	-153.250,00	1 - Encontra-se um montante de 14.000,00 € que está por pagar na 2ª e 3ª tranches do PAEL. 2 - Atrasos na execução dos investimentos previstos para 2013 no PAEL que estão a ser assegurados pelas Juntas, nomeadamente o parque da Vila de Loriga com 60.000,00 € e a reconversão do mercado de S. Romão com 85.000,00 €	407.000,00	0,00	
Associações de municípios	20.500,00	40.600,00	20.100,00	Redução de valores face ao previsto no PAEL	20.500,00	0,00	
Instituições sem fins lucrativos	125.775,00	76.125,00	-49.650,00	1 - Encontra-se um montante de 17.580,00 € que está por pagar na 2ª e 3ª tranches do PAEL. 2 - Face ao valor de aumento do Orçamento por via da não inclusão no PAEL das rendas de concessão o Município vai continuar a apoiar a o Setor Social na melhoria das condições dos seus edifícios e equipamentos.	125.775,00	0,00	
Famílias	6.000,00	40.600,00	34.600,00	Redução de valores face ao previsto no PAEL	6.000,00	0,00	
Outras	50.300,00	52.250,00	1.950,00	Redução de valores face ao previsto no PAEL	50.300,00	0,00	
Activos financeiros	0,00	0,00	0,00			0,00	
Passivos financeiros	1.943.905,00	2.202.385,42	258.480,42		1.943.905,00	0,00	
Resultantes do PAEL	138.405,00	138.403,24	-1,76		138.405,00	0,00	
Resultantes de outro endividamento de médio e longo prazo	1.805.500,00	2.063.982,18	258.482,18	Redução de valores face ao previsto no PAEL e pela amortização durante o ano de 2013 da totalidade do empréstimo da Empresa Municipal de Cultura e Recreio que estava previsto no PAEL ser amortizado até 2016	1.805.500,00	0,00	
Resultantes de endividamento de curto prazo			0,00			0,00	
Outras despesas de capital			0,00			0,00	
Total despesa	21.066.490,00	18.745.540,70	-2.320.949,30		21.821.356,72	754.866,72	
Despesa corrente	16.047.010,00	14.966.877,09	-1.080.132,91		16.386.876,72	339.866,72	
Despesa de capital	5.019.480,00	3.778.663,61	-1.240.816,39		5.434.480,00	415.000,00	