



**Documentos Previsionais da Receita e Despesa, do Plano
Plurianual de Investimentos e Plano de Atividades mais
Relevantes 2020 – Revisão**

---- 7 – Presente à reunião informação do Chefe de Divisão Administrativa, Financeira e de Recursos Humanos, com o seguinte teor: -----

---- “À consideração do Exm.º Senhor Presidente da Câmara Municipal: -----

---- O Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais (POCAL), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 54-A/99 de 22 de fevereiro, alterado pela Lei n.º 162/99, de 14 de setembro, pelo Decreto-Lei n.º 315/2000, de 2 de dezembro, pelo Decreto-Lei n.º 84-A/2002, de 5 de abril e pela Lei n.º 60-A/2005, de 30 de dezembro, estabelece o regime dos documentos previsionais, designadamente quanto às regras relativas às modificações do Orçamento constantes no ponto 8.3.1., as quais compreendem as figuras de alteração e revisão. -----

---- De acordo com o ponto 3 da NCP 26 – Contabilidade e Relato Orçamental, constante do Anexo II do Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro, que aprovou o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), as alterações orçamentais constituem um instrumento de gestão orçamental que permite a adequação do orçamento à execução orçamental ocorrendo a despesas inadiáveis, não previstas ou insuficientemente dotadas, ou receitas imprevistas, sendo que tem a natureza de alteração orçamental modificativa a que procede à inscrição de uma nova receita ou de despesa ou da qual resulta o aumento do montante global de receita, de despesa ou de ambas, face ao orçamento que esteja em vigor. -----

---- O saldo final da gerência, que resulta da diferença entre as importâncias arrecadadas (recebimentos + saldo inicial) e os pagamentos ocorridos no decurso do exercício económico de 2019, encontra-se evidenciado no mapa de fluxos de caixa, documento que também reflete a execução orçamental. -----

---- Após o apuramento do saldo da gerência anterior, pode ser utilizado como contrapartida do aumento global da despesa, resultando uma revisão orçamental, tal como se encontra estabelecido nos pontos 8.3.1.3. e 8.3.1.4. do POCAL, devendo respeitar o princípio do equilíbrio orçamental, sendo que a sua utilização se trata de uma boa prática de gestão. -----

---- Por outro lado, aquando da elaboração dos documentos previsionais para 2020 (outubro de 2019), no que respeita às transferências financeiras, a título de participação das autarquias locais

Município de Santa Marta de Penaguião
Câmara Municipal
Ata n.º 11 de 19 de maio de 2020



nos impostos do Estado e da participação variável no IRS, foram tidas em conta as constantes da Lei do Orçamento de Estado para 2019, nos termos da alínea c) do ponto 3.3.1 do POCAL, uma vez que o Orçamento de Estado para 2020, não se encontrava aprovado e que essas receitas sofreram um acréscimo em relação às constantes dos documentos previsionais em vigor para 2020, conforme se demonstra no seguinte quadro: -----

Participação dos Municípios nos Impostos do Estado								
Ano	Corrente	Capital	Total	FSM	IRS	N.º 3 - Art.º 35º Lei n.º 73//2013	IVA	Total Transferências
2019	3 701 529,00	411 281,00	4 112 810,00	121 328,00	11 171,00	310 355,00		4 555 664,00
2020	3 919 590,00	435 510,00	4 355 100,00	121 328,00	12 157,00	416 751,00	77 532,00	4 982 868,00
Diferença	218 061,00	24 229,00	242 290,00	0,00	986,00	106 396,00	77 532,00	427 204,00

---- Assim, propõe-se que de acordo com os pontos 8.3.1.2., 8.3.1.3 e 8.1.3.4. do POCAL, em conjugação com o ponto 3 da NCP 26 – Contabilidade e Relato Orçamental, constante do Anexo II do Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de Setembro, que aprovou o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP): -----

---- 1 - A Câmara Municipal aprove nos termos da alínea c) do n.º 1 do artigo 33.º do Anexo I à Lei n.º 75/2013, de 12 de Setembro, a 1.ª Revisão dos Documentos Previsionais da Receita e da Despesa, do Plano Plurianual de Investimentos e do Plano de Atividades mais Relevantes, documentos que se anexam à presente proposta e da qual ficam a fazer parte integrante; -----

---- 2 – Que a mesma seja submetida, sob a forma de proposta, à apreciação da Assembleia Municipal, ao abrigo da competência que lhe está conferida pela alínea a) do n.º 1 do artigo 25.º do Anexo I da mencionada Lei." -----

---- **Deliberação: Aprovar, por unanimidade, a 1.ª Revisão dos Documentos Previsionais da Receita e da Despesa, do Plano Plurianual de Investimentos e do Plano de Atividades mais Relevantes, nos termos da alínea c) do n.º 1 do artigo 33.º do Anexo I à Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro e submeter à Assembleia Municipal ao abrigo da alínea a) do n.º 1 do artigo 25.º do Anexo I da mencionada Lei.** -----



Município de Santa Marta de Penaguião

ALTERAÇÃO AO ORÇAMENTO DA RECEITA							Total de Revisões: - 1		ANO	2020		
Códigos					Rubricas	Tipo	Receita				Obs	
Capítulo	Grupo	Artigo	Subartigo	Alinea			Previsões iniciais	Alterações orçamentais				Previsões corrigidas
								Inscrições / reforços	Diminuições / anulações	Créditos especiais		
					(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7) = (3)+(4)-(5)+(6)	(8)
Receitas correntes												
06					Transferências correntes							
06	03				Administração central							
06	03	01			Estado							
06	03	01	01		Fundo de Equilíbrio Financeiro	M	3 701 529,00	218 061,00			3 919 590,00	
06	03	01	03		Participação fixa no IRS	M	11 171,00	986,00			12 157,00	
06	03	01	07		Participação do IVA	M		77 532,00			77 532,00	
					Total das receitas correntes		3 712 700,00	296 579,00	0,00	0,00	4 009 279,00	
Receitas de capital												
10					Transferências de capital							
10	03				Administração central							
10	03	01			Estado							
10	03	01	01		Fundo de Equilíbrio Financeiro	M	411 281,00	24 229,00			435 510,00	
10	03	01	05		Art.º 35º, n.º 3 da Lei n.º 73/2013, de 3/9	M	310 355,00	106 396,00			416 751,00	
					Total das receitas de capital		721 636,00	130 625,00	0,00	0,00	852 261,00	
Saldo da gerência anterior												
16					Saldo orçamental							
16	01				Saldo orçamental	M		44 584,49			44 584,49	
Total							4 434 336,00	471 788,49	0,00	0,00	4 906 124,49	

M - Alteração modificativa / Revisão



ALTERAÇÃO AO ORÇAMENTO DA DESPESA							Total de Revisões: - 1		ANO		2020		
Orgânica	Classificação Económica					Rubricas (1)	Tipo (2)	Despesa				M (8)	
	Agrupamento	Subagrupamento	Rubrica	Alínea	Sub-alínea			Previsões iniciais (3)	Alterações orçamentais				Previsões corrigidas (7) = (3)+(4)-(5)+(6)
									Inscrições / reforços (4)	Diminuições / anulações (5)	Créditos especiais (6)		
02						Câmara Municipal e Serviços Municipais							
						Despesas correntes							
	02					Aquisição de bens e serviços							
	02	01				Aquisição de bens							
	02	01	21			Outros bens	M	145 235,00	50 888,49			196 123,49	
	02	02				Aquisição de serviços							
	02	02	20			Outros trabalhos especializados	M	127 970,00	18 300,00			146 270,00	
	02	02	25			Outros serviços	M	1 121 445,00	36 100,00			1 157 545,00	
	04					Transferências correntes							
	04	05				Administração local							
	04	05	01			Continente							
	04	05	01	02		Freguesias		0,00	5 000,00			5 000,00	
	04	07	01			Instituições sem fins lucrativos		229 280,00	3 800,00			233 080,00	
	06					Outras despesas correntes							
	06	02				Diversas							
	06	02	03			Outras							
	06	02	03	05		Outras		118 750,00	1 000,00			119 750,00	
						Total das despesas correntes		1 742 680,00	115 088,49	0,00	0,00	1 857 768,49	
						Despesas de Capital							
	07					Aquisição de bens de capital							
	07	01				Investimentos							
	07	01	03			Edifícios							
	07	01	03	01		Instalações de serviços	M	3 600,00	39 000,00			42 600,00	
	07	01	03	02		Instalações desportivas e recreativas							
	07	01	03	05		Escolas	M	20 600,00	5 000,00			25 600,00	
	07	01	03	07		Outros	M	588 125,00	6 000,00			594 125,00	
	07	01	06			Material de transporte	M						
	07	01	06	02		Outro	M	32 500,00	41 800,00			74 300,00	



Município de Santa Marta de Penaguião

ALTERAÇÃO AO ORÇAMENTO DA DESPESA							Total de Revisões: - 1		ANO		2020		
Orgânica	Classificação Económica					Rubricas	Tipo	Despesa					M
	Agrupamento	Subagrupamento	Rubrica	Alínea	Sub-alínea			Previsões iniciais	Alterações orçamentais			Previsões corrigidas	
									Inscrições / reforços	Diminuições / anulações	Créditos especiais		
						(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7) = (3)+(4)-(5)+(6)	(8)
02						Câmara Municipal e Serviços Municipais							
	07	01	07			Equipamento de informática	M	53 760,00	21 000,00			74 760,00	
	07	01	08			Software informático	M	121 254,00	32 000,00			153 254,00	
	07	01	10			Equipamento básico							
	07	01	10	02		Outro	M	57 700,00	35 000,00			92 700,00	
	07	01	15			Outros investimentos	M	165 895,00	16 000,00			181 895,00	
	07	02				Locação financeira							
	07	02	05			Material de transporte							
	07	03				Bens do domínio público							
	07	03	01			Terrenos e recursos naturais	M	4 800,00	3 000,00			7 800,00	
	07	03	03			Outras construções e infraestruturas	M						
	07	03	03	05		Parques e jardins	M	334 350,00	15 000,00			349 350,00	
	07	03	03	08		Viação rural	M	3 000,00	27 000,00			30 000,00	
	07	03	03	13		Outros	M	725 705,00	88 700,00			814 405,00	
08						Transferências de capital							
	08	05				Administração local							
	08	05	01			Continente							
	08	07				Instituições sem fins lucrativos							
	08	07	01			Instituições sem fins lucrativos	M	97 650,00	27 200,00			124 850,00	
						Total das despesas de capital		2 208 939,00	356 700,00			2 565 639,00	
						Total		3 951 619,00	471 788,49			4 423 407,49	

M - Alteração modificativa / Revisão



Município de Santa Marta de Penaguião

ALTERAÇÃO AO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS											Total de Revisões: - 1		ANO	2020		
Objetivo	Classificação orçamental		N.º Projeto		Designação do projeto	Rubrica orçamental	Datas		Pagamentos						Modificações	
	Início	Fim					2020		Períodos seguintes							
			(1)	Orgânica			Económica	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)		(9)
1					Funções gerais				15 200,00	184 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168 800,00
1.1.0					Serviços gerais de administração pública				15 200,00	184 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168 800,00
1.1.1					Administração geral				15 200,00	184 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168 800,00
1.1.1	02	07.01.03.01	26	01/2014	Edifício dos Paços do Concelho - Obras de conservação e de adaptação de serviços	D7	jan/14	dez/21	1 000,00	40 000,00						39 000,00
1.1.1	02	07.01.08	28	03/2014	Modernização Administrativa - Internet, Intranet e Serviços Online da Autarquia	D7	jan/14	dez/24	3 000,00	8 000,00						5 000,00
1.1.1	02	07.01.07	01	01/2017	Modernização Administrativa - Aquisição de Software e Hardware	D7			6 500,00	27 500,00						21 000,00
		07.01.08				D7	jan/17	dez/24	500,00	27 500,00						27 000,00
1.1.1	02	07.01.06.02	01	1/2019	Aquisição e grande reparação de viaturas, de máquinas e de equipamento básico	D7			3 700,00	45 500,00						41 800,00
		07.01.10.02				D7	jan/19	dez/21	500,00	35 500,00						35 000,00
2					Funções sociais				315 000,00	439 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 300,00
2.1.0					Educação				15 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
2.1.1					Ensino não superior				15 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
2.1.1	02	07.01.03.05	10	04/2020	Escola Ensino Básico, 2.º e 3.º Ciclo - Obras de conservação		jan/20	dez/24	15 000,00	20 000,00						5 000,00
2.4.0					Habitação e serviços coletivos				300 000,00	419 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119 300,00
2.4.2					Ordenamento do território				285 600,00	374 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 700,00
2.4.2	02	07.01.15	20	43/2016	Plano de Pormenor da Área de Expansão de Fontes	D7	jan/16	dez/21	1 000,00	4 000,00						3 000,00
2.4.2	02	07.01.15	01	03/2019	Revisão do Plano Diretor de Santa Marta de Penaguião	D7	jan/19	dez/22	3 800,00	8 800,00						5 000,00
2.4.2	02	07.03.03.05	03	32/2014	Requalificação do Parque de Lazer e Estacionamento em Concelheiro - Sever	D7	jan/14	dez/21	125 000,00	140 000,00						15 000,00
2.4.2	02	07.01.15	10	39/2014	Elaboração de projetos diversos	D7	jan/14	dez/21	1 000,00	4 000,00						3 000,00
2.4.2	02	07.03.03.13	08	14/2015	Zona de Lazer do Viso - Construção civil e obras complementares	D7	jan/15	dez/21	500,00	16 500,00						16 000,00
2.4.2	02	07.03.01	15	17/2017	Interface de Santa Marta de Penaguião - Aquisição de terrenos	D7	jan/17	dez/21	1 000,00	4 000,00						3 000,00
2.4.2	02	07.03.03.13	17	18/2017	Arranjo Urbanístico Espírito Santo - S. João de Lobrigos	D7	jan/17	dez/22	143 300,00	177 000,00						33 700,00
2.4.2	02	07.03.03.13	10	40/2018	Douro do Frei João de Mansilha - Ligação de História	D7	jan/18	dez/21	10 000,00	20 000,00						10 000,00
2.4.6					Proteção do meio ambiente e conservação da natureza				14 400,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 600,00
2.4.6	02	02.02.25	03	39/2018	Limpeza de faixas de Gestão de Combustão, no âmbito do Sistema Nacional de Prevenção e Proteção da Floresta contra Incêndios	D2 D2	jan/18	dez/24	14 400,00	45 000,00						30 600,00



Município de Santa Marta de Penaguião

ALTERAÇÃO AO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS											Total de Revisões: - 1		ANO	2020	
Objetivo	Classificação orçamental		N.º Projeto	Designação do projeto	Rubrica orçamental	Datas		Pagamentos							Modificações
	Orgânica	Económica				2020		Períodos seguintes							
						Início	Fim	Dotação atual	Dotação corrigida	2021	2022	2023	2024	Outros	
(1)			(2)	(3)	[4]	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)=(7)-(8)
3				Funções económicas				126 400,00	218 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 000,00
3.3.0				Transportes e comunicações				58 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 000,00
3.3.1				Transportes rodoviários				58 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 000,00
3.3.1	02	07.03.03.08	03	121/2014	Pavimentação de estradas e caminhos no Concelho	D7	jan/14	dez/22	3 000,00	30 000,00					27 000,00
3.3.1	02	07.03.03.13	12	103/2014	Construção e reparação de muros diversos	D7	jan/14	dez/21	40 000,00	60 000,00					20 000,00
3.3.1	02	02.01.21	13	104/2014	Aquisição de betuminoso e inertes para a rede viária	D2	jan/14	dez/24	15 000,00	40 000,00					25 000,00
3.4.0				Comércio e turismo				68 400,00	88 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
3.4.2				Turismo				68 400,00	88 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
3.4.2	02	07.01.03.07	15	116/2014	Criação do Refúgio de Montanha (Obras de adaptação da Escola de Soutelo)	D7	jan/14	dez/21	2 000,00	4 000,00					2 000,00
3.4.2	02	07.01.03.07	04	46/2015	Rede de Moinhos - Levantamento, recuperação e valorização	D7	jan/15	dez/21	2 000,00	4 000,00					2 000,00
3.4.2	02	07.03.03.13	05	47/2015	Rede de percursos panorâmicos - Construção de pontos panorâmicos	D7	jan/15	dez/21	2 000,00	4 000,00					2 000,00
3.4.2	02	07.01.03.07	02	42/2016	Adaptação do Observatório do Marão para o Centro Interpretativo da Fauna e da Flora	D7	jan/16	dez/21	2 000,00	4 000,00					2 000,00
3.4.2	02	07.03.03.13	01			D7	jan/18	dez/21	47 900,00	54 900,00					7 000,00
3.4.2	02	07.01.15	01	36/2018	Valorização turística do Caminho Interior Português de Santiago(CIPS)	D7	jan/18	dez/21	12 500,00	17 500,00					5 000,00
TOTAL GERAL								456 600,00	841 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	385 100,00



Município de Santa Marta de Penaguião

ALTERAÇÃO AO PLANO DE ATIVIDADES MUNICIPAL

Total de Revisões: - 1

ANO

2020

Objetivo	Classificação Orçamental		Projeto / Ação		Designação do programa e projeto / Ação	Datas		Pagamentos							Modificações
	Órgã-nica	Económica	Cód-di-go	N.º		Início	Fim	2020		Períodos seguintes					
								Dotação atual	Dotação corrigida	2021	2022	2023	2024	Outros (12)	
[3]						(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)=(7)-(8)		
1					Funções gerais			8 200	38 200	0	0	0	0	0	30 000
1.2.0					Segurança e ordem públicas			8 200	38 200	0	0	0	0	0	30 000
1.2.1					Proteção civil e luta contra incêndios			8 200	38 200	0	0	0	0	0	30 000
1.2.1	02	08.07.01	02	27/2014	Comparticipação na aquisição de viaturas e equipamento diverso para as Corporações de Bombeiros do Concelho	jan/14	dez/20	1 000	28 200						27 200
1.2.1	02	04.07.01	03	28/2014	Apoio ao funcionamento das Corporações de Bombeiros do Concelho	jan/14	dez/20	7 200	10 000						2 800
2					Funções sociais			0	2 000	0	0	0	0	0	2 000
2.3.0					Segurança e ação sociais			0	2 000	0	0	0	0	0	2 000
2.3.2					Ação social			0	2 000	0	0	0	0	0	2 000
2.3.2		04.07.01							1 000						1 000
	02	06.02.03.05			Apoios Sociais - Covid 19	jun/20	dez/20		1 000						1 000
3					Funções económicas			5 000	10 500	0	0	0	0	0	5 500
3.2.0					Indústria e energia			5 000	10 500	0	0	0	0	0	5 500
3.2.0	02	02.02.25	01	21/2015	Promoção de eficiência energética	jan/15	dez/21	5 000	10 500						5 500
4					Outras funções			0	5 000	0	0	0	0	0	5 000
4.2.0					Transferências entre administrações			0	5 000	0	0	0	0	0	5 000
4.2.0	02	04.05.01.02	05	27/2015	Freguesias - Contratos interadministrativos - Outros apoios pontuais	jan/15	dez/20		5 000						5 000
TOTAL								13 200	55 700	0	0	0	0	0	42 500