



MUNICÍPIO DO MONTIJO  
CÂMARA MUNICIPAL

DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E PATRIMONIAL

**ORÇAMENTO**

**2015**

**(Transposto 2014)**

A presente proposta de Orçamento foi elaborada no respeito pelas regras previsionais constantes no ponto 3.3 do POCAL (Plano Oficial das Autarquias Locais), aprovado pelo Decreto -Lei 54 A/99, de 22 de Fevereiro, com as alterações introduzidas pela Lei 162/99 de 14 de Setembro, pelo Decreto -Lei 315/2000 de 2 de Dezembro e pelo Decreto -Lei 84-A/2002 de 12 de Abril.

A elaboração do Orçamento tem por base a estrutura orgânica aprovada por deliberação de 20 de Dezembro de 2012 da Assembleia Municipal.

**Receita**

Os valores inscritos na previsão da receita de 2014 foram calculados da seguinte forma:

**Receitas Correntes**

***Impostos Directos:***

Os valores foram calculados por média aritmética simples tendo como base o valor arrecadado nos últimos 24 meses que precedem o mês da elaboração do orçamento conforme o ponto 3.3 alínea a) do Pocal.

**01.02.02 – Imposto Municipal sobre Imóveis** - O valor desta rubrica foi calculado com base nos mapas onde consta a relação dos prédios urbanos e rústicos do concelho do Montijo disponibilizados pela Direção Geral de Contribuições e Impostos.

***Impostos Indirectos:***

Os valores foram calculados por média aritmética simples tendo como base o valor arrecadado nos últimos 24 meses que precedem o mês da elaboração do orçamento conforme o ponto 3.3 alínea a) do Pocal.

***Taxas, Multas e Outras Penalidades:***

**04.01 Taxas** – Os valores foram calculados por média aritmética simples tendo como base o valor arrecadado nos últimos 24 meses que precedem o mês da elaboração do orçamento conforme o ponto 3.3 alínea a) do Pocal.

**04.02 Multas e Outras Penalidades** – Os valores foram calculados por média aritmética simples tendo como base o valor arrecadado nos últimos 24 meses que precedem o mês da elaboração do orçamento conforme o ponto 3.3 alínea a) do Pocal.



MUNICÍPIO DO MONTIJO  
CÂMARA MUNICIPAL

DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E PATRIMONIAL

**Rendimentos de Propriedade:**

**05.02 Juros – Sociedades Financeiras** – O valor da rubrica 05.02.01 foi calculado por média aritmética simples tendo como base o valor arrecadado nos últimos 24 meses que precedem o mês da elaboração do orçamento.

**05.07 – Dividendos e Participação nos Lucros de Sociedades e Quase - Sociedades não Financeiras** – O valor foi calculado por média aritmética simples tendo como base o valor arrecadado nos últimos 24 meses que precedem o mês da elaboração do orçamento.

**Transferências Correntes:**

**06.03.01 Estado** – Os valores inscritos nesta rubrica estão conforme a proposta do Orçamento de Estado para o ano de 2014.

| Rubrica                                   | Orçamento 2013 | Orçamento 2014 |
|---|----------------|----------------|
| 06.03.01.01 – Fundo Equilíbrio Financeiro | 2.559.748,0€   | 2.823.098,0€   |
| 06.03.01.02 – Fundo Social Municipal      | 668.442,0€     | 668.442,0€     |
| 06.03.01.03 – Participação Fixa no IRS    | 1.887.379,0€   | 1.433.311,0€   |

**06.03.01.99 Outras** – Os valores inscritos estão conforme a previsão de receita prestada pela Divisão de Ensino, pelo Gabinete Florestal e Comissão de Proteção de Crianças e Jovens.

Estes valores são referentes a:

- Transferências da administração central relativas à compensação pelos encargos financeiros do município com a implementação de actividades de enriquecimento curricular para os alunos do 1º ciclo do ensino básico;
- Transferência da administração central referente à compensação pelos encargos municipais com o transporte escolar;
- Transferências da administração central relativas à compensação pelos encargos financeiros do município com o fornecimento de refeições a alunos do 1º ciclo do ensino básico;
- Transferências da administração central relativas à compensação pelos encargos financeiros do município com a colocação de pessoal não docente nos estabelecimentos de educação pré escolar e Ensino Básico;
- Transferências da administração central relativas à compensação pelos encargos financeiros do município com a implementação dos serviços de apoio à família nos jardins-de-infância da rede pública;
- Transferência de Competências na Área da Educação – Manutenção e Apetrechamento da EB 2,3 de Pegões;



MUNICÍPIO DO MONTIJO  
CÂMARA MUNICIPAL

DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E PATRIMONIAL

- Transferência do Fundo Florestal Permanente referente ao financiamento do gabinete técnico Florestal;
- Protocolo Relativo à Proteção de Crianças e Jovens;

**06.03.09 Serviço e Fundos Autónomos - Subsistema de Protecção à Família e Políticas Ativas de Emprego e Formação Profissional** – O valor foi inscrito conforme a previsão de receita prestada pela Divisão de Gestão de Recursos Humanos.

**06.05 Administração Local** - O valor inscrito está conforme a previsão de receita prestada pela Divisão de Ensino, Gabinete Florestal e Divisão Gestão Financeira e Patrimonial.

**06.08 Famílias** – O valor inscrito está conforme a previsão de receita prestada pela Divisão de Ensino. Esta receita é proveniente das participações familiares no serviço de complemento de horário prestado nos jardins-de-infância da rede pública. Incluindo ainda o pagamento das senhas de refeição das crianças carenciadas (escalão B) e não carenciadas.

***Venda de Bens e Serviços Correntes:***

**07.01 Venda de Bens** – Os valores foram calculados por média aritmética simples tendo como base o valor arrecadado nos últimos 24 meses que precedem o mês da elaboração do orçamento.

**07.02.08.03 Serviços Culturais** – O valor inscrito está conforme a previsão de receita prestada pela Divisão Cultura, Biblioteca, Juventude e Desporto e pela Divisão de Desenvolvimento Social e Promoção da Saúde.

**07.02.08.04 Serviços Desportivos** – O valor inscrito está conforme a previsão de receita prestada pela Divisão Cultura, Biblioteca, Juventude e Desporto.

**07.02.09.02 Resíduos Sólidos** – Os valores foram calculados por média aritmética simples tendo como base o valor arrecadado nos últimos 24 meses que precedem o mês da elaboração do orçamento conforme o ponto 3.3 alínea a) do Pocal.

**07.02.09.03 – Transportes Coletivos de Pessoas e Mercadorias** – O valor inscrito está conforme a previsão de receita prestada pela Divisão de Educação.

**Restantes Rubricas** – Os valores foram calculados por média aritmética simples tendo como base o valor arrecadado nos últimos 24 meses que precedem o mês da elaboração do orçamento conforme o ponto 3.3 alínea a) do Pocal.

**07.03 Rendas**

07.03.01 Habitações – O valor inscrito está conforme a previsão de receita prestada pela Divisão de Habitação Reabilitação Urbana.

07.03.02 Edifícios – Os valores foram calculados por média aritmética simples tendo como base o valor arrecadado nos últimos 24 meses que precedem o mês da elaboração do orçamento.

07.03.99 Outro – O valor foi calculado por média aritmética simples tendo como base o valor arrecadado nos últimos 24 meses que precedem o mês da elaboração do orçamento, acrescendo o



MUNICÍPIO DO MONTIJO  
CÂMARA MUNICIPAL

DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E PATRIMONIAL

montante de 137.500,00€ referente ao protocolo celebrado com o Montepio Geral para desenvolvimento do projeto residências montepio - serviços de saúde.

**Outras Receitas Correntes:**

**08.01.99 Outras** – Os valores foram calculadas por média aritmética simples tendo como base o valor arrecadado nos últimos 24 meses que precedem o mês da elaboração do orçamento.

**Receitas de Capital:**

**Vendas de Bens de Investimento:**

**09.01 Terrenos**

| Local   | Área        | C.R.P.        | Valor<br>(inscrito na<br>caderneta<br>predial urbana) | Valor<br>(considerado<br>na receita) | Observações                              |
|---|-------------|---------------|---|--------------------------------------|--|
| Terreno entre Av. Garcia de Orta e a Circular Externa do Montijo, na direção das Portas da Cidade | 3.086,00 m2 | 1112/20080528 | 1.252.610 €   | 824.194 €                            | Desafetação do domínio público municipal |

**09.02 Habitações** – O valor inscrito está conforme a previsão de receita prestada pela Divisão de Habitação Reabilitação Urbana.

**Transferência de Capital**

**10.03.01 Estado** – Os valores inscritos nesta rubrica estão conforme a proposta do Orçamento de Estado para o ano de 2014.

10.03.01.01 – Fundo Equilíbrio Financeiro

| Rubrica                                   | Orçamento 2013 | Orçamento 2014 |
|---|----------------|----------------|
| 10.03.01.01 – Fundo Equilíbrio Financeiro | 639.937,0€     | 313.678,0€     |



MUNICÍPIO DO MONTIJO  
CÂMARA MUNICIPAL

DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E PATRIMONIAL

**Passivos Financeiros:**

**12.06 Empréstimos a Médio e Longo Prazo** – O valor inscrito nesta rubrica é referente ao montante não utilizado em empréstimos já contratados conforme o ponto 3.3 alínea d) do Pocal

| Empréstimo | Designação da Obra   | Valor        |
|------------|--|--------------|
| **         | Remodelação do edifício Centenário devoluto para criação JI Alto Estanqueiro | 100.000,00 € |

\*\* O número do empréstimo será atribuído na primeira utilização

**Despesa**

Os valores inscritos na previsão da despesa para o ano de 2014 foram calculados da seguinte forma:

**Despesa Corrente**

**Despesas com o Pessoal**

As despesas com pessoal estão conforme a previsão do departamento de gestão de recursos humanos. Representam 62% das despesas correntes e 54% do total das despesas.

Não estão previstos quaisquer encargos relativos a alterações obrigatórias e gestionárias de posições remuneratórias e prémios de desempenho, considerando as proibições de valorizações remuneratórias em vigor e que vão continuar em 2014.

Incluíram-se as verbas respeitantes à totalidade dos subsídios de férias e de Natal de todos os trabalhadores.

Repartiram-se pelas unidades orgânicas os encargos com a saúde (exceto faturação cuja despesa ficou agregada na unidade orgânica dos recursos humanos), os acidentes de trabalho, a caixa geral de aposentações e a segurança social.

Os encargos com trabalho noturno, subsídio de turno e abono para falhas foram calculados tendo por base o montante pago em Agosto.

Mais, na divisão de recursos humanos está prevista a despesa relativa a programas de emprego. Estes dados foram fornecidos pelo gabinete de Estudos e Formação conforme quadro abaixo:

| Designação                  | Valor (em euros) |
|-----------------------------|------------------|
| Estágios profissionais      | 20.770,00        |
| Contrato emprego inserção   | 19.155,00        |
| Contrato emprego inserção + | 191.335,00       |



MUNICÍPIO DO MONTIJO  
CÂMARA MUNICIPAL

DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E PATRIMONIAL

|   |                   |
|---|-------------------|
| Medidas passaporte emprego                | 13.400,00         |
| Medida passaporte emprego economia social | 11.100,00         |
| Medida estágio emprego                    | 122.638,00        |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>378.398,00</b> |

### ***Aquisição de Bens e Serviços***

As despesas com aquisição de bens e serviços foram calculadas com base na despesa realizada e foi incluído em cada rubrica orçamental o valor dos compromissos assumidos e não pagos.

O mês que serviu de referência para o apuramento dos compromissos assumidos e não pagos foi o mês de Setembro de 2013.

Na aquisição de bens incluem-se despesas com: Combustíveis; Produtos de Limpeza, Material de Escritório; Material Didático e Outros bens.

Relativamente à aquisição de serviços incluem-se despesas com Conservação de Bens; Locação de Edifícios e Outros Bens; Comunicação; Seguros; Vigilância e Segurança, Publicidade e Outros Serviços.

As despesas com aquisição de bens e serviços representam **30%** da despesa corrente e **27%** da despesa total.

As aquisições de bens e serviços com maior peso na despesa por unidade orgânica inscritas na presente proposta de Orçamento são:

- **0102 – Câmara Municipal**

- Eventuais emolumentos

- *Gabinete de sanidade pecuária*

- Ração para o canil

- Gestão de subprodutos de origem animal e resíduos hospitalares no canil

- *Gabinete de comunicação e relações públicas*

- Publicidade

- Bens de desgaste rápido

- Prémios condecorações e ofertas

- Artigos honoríficos e de decoração

- Funcionamento da gráfica

- *Serviço Municipal de proteção civil*

- Plano florestal.



MUNICÍPIO DO MONTIJO  
CÂMARA MUNICIPAL

DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E PATRIMONIAL

- **02 – Divisão de Administração Organizacional**

Material de limpeza  
Material de escritório  
Contrato das licenças informáticas  
Contrato das fotocopiadoras em outsourcing  
Contrato de manutenção do centro de dados  
Contrato de manutenção das aplicações informáticas  
Contrato de manutenção da aplicação informática das piscinas  
Contratos de manutenção/atualização dos vários programas informáticos utilizados na Câmara  
Contrato da plataforma de contratação pública  
Comunicações telefónicas e ligações à internet  
Contratos de assistência das várias fotocopiadoras

- **03 – Divisão de Gestão de Recursos Humanos**

Vestuário  
Formação

- **04 – Divisão de Gestão Financeira e Patrimonial**

Encargos de instalações, nomeadamente gastos com eletricidade.

O valor da despesa com eletricidade foi inscrito no pressuposto que se verifica uma redução de cerca de 5% relativamente ao valor faturado no ano de 2011 conforme previsto no plano de ajustamento financeiro que suportou o plano de apoio à economia local.

Seguros de viaturas e edifícios.  
Encargos de cobrança de receita.

- **05 – Divisão de Educação**

A despesa relativa a bens e serviços desta unidade orgânica está discriminada no plano de atividades municipal.

- **06 – Divisão de cultura biblioteca juventude e desporto**

Combustíveis utilizados na piscina e pavilhões desportivos.  
Produtos de higiene.  
Bens de desgaste rápido.  
Conservação de bens / reparações necessárias em instalações desportivas.  
Serviços que se pretendam realizar relacionados com atividades de interesse cultural.

- **07 – Divisão de desenvolvimento social e promoção da saúde**

Pequenas reparações no parque habitacional da autarquia.  
Condomínios.



MUNICÍPIO DO MONTIJO  
CÂMARA MUNICIPAL

DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E PATRIMONIAL

• **08 – Divisão de Planeamento do Território e Urbanismo**

Despesa relativa à execução do protocolo de cooperação entre a CMM, a Universidade Técnica de Lisboa e o Gabinete de apoio da UTL.  
Despesa a suportar com as Inspeções de elevadores.

• **09 - Divisão de Obras serviços urbanos ambiente e qualidade de vida**

Conservação de bens, essencialmente viaturas da autarquia.  
Matéria Primas.  
Bens de desgaste rápido, essencialmente utilizados pelos serviços de higiene e limpeza.  
Combustíveis a utilizar pelo parque automóvel da Câmara.  
Produtos de limpeza.  
Locação de bens, nomeadamente os sanitários instalados na freguesia de Montijo e Afonsoeiro.  
Serviços de vigilância/portaria no parque de exposições da Montagri.

**Aquisição de serviços – Outros**

- Tratamento de resíduos sólidos (Amarsul)
- Manutenção de espaços verdes
- Desinfestações
- Recolha e lavagem de contentores
- Limpeza do canil
- Recolha de RSU e lavagem de contentores na Zona Este do concelho
- Manutenção/limpeza de fontes
- Acreditação do serviço de metrologia nas medições acústicas.

***Juros e Outros Encargos:***

As despesas com juros e outros encargos são referentes a Empréstimos de Médio e Longo Prazo, Juros de Locação Financeira e Outros Juros e Encargos Financeiros, os valores para a previsão da despesa de 2014 foram calculados por estimativa.

***Transferências Correntes:***

As despesas com Transferências Correntes são referentes a Transferências para a Administração Central; Transferência para a Administração Local; Instituições sem Fins Lucrativos e Famílias.

***Outras Despesas Correntes:***

As “outras despesas correntes” são referentes a Impostos e Taxas; Restituições; Iva; Serviços Bancários e Outras. Os valores para a previsão da despesa de 2014 foram calculados com base na despesa de Janeiro a Setembro de 2013 e considerados na orgânica – divisão de gestão financeira e patrimonial.





MUNICÍPIO DO MONTIJO  
CÂMARA MUNICIPAL

DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E PATRIMONIAL

**Despesa de Capital**

As despesas de capital distribuem-se por três grandes grupos:

- Aquisição de bens de capital
- Transferências de capital
- Passivos Financeiros.

***Aquisição de Bens de Capital:***

As despesas com aquisição de Bens de capital englobam Investimentos; Locação Financeira e Bens de Domínio Público (descriminado em PPI).

***Transferências de Capital:***

As Transferências de Capital englobam Administração Local, Instituições sem Fins Lucrativos e Famílias.

Dentro da Administração Local destacam-se as transferências para as Juntas de Freguesia:

| <b>JUNTA DE FREGUESIA</b>  | <b>TRANSFERÊNCIA CORRENTE</b> | <b>TRANSFERÊNCIA DE CAPITAL</b> | <b>TOTAL</b>      |
|----------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| Afonsoeiro - Montijo       | 67.000,00                     | 10.000,00                       | 77.000,00         |
| Atalaia - Alto Estanqueiro | 127.000,00                    | 20.000,00                       | 147.000,00        |
| Canha                      | 25.000,00                     | 5.000,00                        | 30.000,00         |
| Pegões - Santo Isidro      | 223.000,00                    | 22.000,00                       | 245.000,00        |
| Sarilhos Grandes           | 31.000,00                     | 10.000,00                       | 41.000,00         |
| <b>TOTAL</b>               | <b>473.000,00</b>             | <b>67.000,00</b>                | <b>540.000,00</b> |

(Em euros)

***Passivos Financeiros:***

Serviço da dívida descriminado no mapa dos empréstimos em anexo.

Montijo, 14 de Novembro de 2013