

PROGRAMA DE APOIO À ECONOMIA LOCAL (PAEL)

QUADRO I: SÍNTESE DA SITUAÇÃO FINANCEIRA ATUAL E PREVISÕES DE EVOLUÇÃO

Município:

Viana do Castelo

Data:

26-03-2015

Descrição			Valores Apurados 2012	Desvio face ao previsto em PAF	Observação / Justificação	Valores estimados PAF	Valores Apurados 2013 (acumulado)	Desvio face ao previsto em PAF	Observação / Justificação	Valores estimados PAF	Valores Apurados 2014 (acumulado)	Desvio face ao previsto em PAF	Observação / Justificação
	2011	2012 total				2013				2014			
A1. Saldo inicial (de operações orçamentais)	176.659,82	773.232,55	99.757,29	-673.475,26		789.414,01	104.862,71	-684.551,30		866.576,53	142.299,92	-724.276,61	
A2. Reposições não abatidas nos pagamentos				0,00				0,00				0,00	
A3. Receita efetiva	49.623.362,07	48.601.035,26	50.388.878,33	1.787.843,07		47.767.756,30	50.439.674,89	2.671.918,59		46.717.756,30	46.009.638,92	-708.117,38	
A3.1. Receita corrente	37.656.724,76	36.140.348,30	36.642.936,56	502.588,26		36.817.756,30	39.878.198,16	3.060.441,86		36.817.756,30	40.106.613,97	3.288.857,67	
A3.2. Receita capital (s/ ativos e passivos financ.)	11.966.637,31	12.460.686,96	13.745.941,77	1.285.254,81		10.950.000,00	10.561.476,73	-388.523,27		9.900.000,00	5.903.024,95	-3.996.975,05	
... da qual													
A3.2.1. Venda de bens de investimento	356.130,86	2.116.119,00	1.978.681,31	-137.437,69		750.000,00	1.013.497,70	263.497,70		250.000,00	309.885,00	59.885,00	
A4. Despesa efetiva	48.282.415,33	48.054.549,39	46.873.257,81	-1.181.291,58		44.468.693,61	50.807.354,27	6.338.660,66		42.520.892,38	41.759.000,51	-761.891,87	
A4.1. Correntes	32.935.624,34	29.288.743,68	29.246.862,12	-41.881,56		28.821.116,97	30.536.153,98	1.715.037,01		28.988.302,13	29.603.357,29	615.055,16	
... das quais													
A4.1.1. Juros	436.415,34	644.374,93	665.073,50	20.698,57		490.821,88	363.838,80	-126.983,08		658.007,04	302.133,53	-355.873,51	
a. Resultantes do PAEL		0,00		0,00		124.576,30	48.619,12	-75.957,18		115.678,00	64.517,41	-51.160,59	
b. Resultantes de outro endividamento de médio e longo prazo	404.532,98	557.335,00	579.518,29	22.183,29		291.245,58	205.827,23	-85.418,35		467.329,04	189.601,82	-277.727,22	
c. Resultantes de endividamento de curto prazo	31.882,36	87.039,93	85.555,21	-1.484,72		75.000,00	77.124,93	2.124,93		75.000,00	48.014,30	-26.985,70	
A4.1.2. Despesas com pessoal	16.883.362,60	14.761.109,37	14.845.259,76	84.150,39		15.739.216,17	16.016.733,13	277.516,96		15.739.216,17	15.793.296,69	54.080,52	
A4.2. Despesas de capital (s/ ativos e passivos financ.)	15.346.790,99	18.765.805,71	17.626.395,69	-1.139.410,02		15.647.576,64	20.271.200,29	4.623.623,65		13.532.590,25	12.155.643,22	-1.376.947,03	
A5. Saldo global	1.340.946,74	546.485,87	3.515.620,52	2.969.134,65		3.299.062,69	-367.679,38	-3.666.742,07		4.196.863,92	4.250.638,41	53.774,49	
A5.1. Saldo corrente	4.721.100,42	6.851.604,62	7.396.074,44	544.469,82		7.996.639,33	9.342.044,18	1.345.404,85		7.829.454,17	10.503.256,68	2.673.802,51	
A5.2. Saldo de capital	-3.380.153,68	-6.305.118,75	-3.880.453,92	2.424.664,83		-4.697.576,64	-9.709.723,56	-5.012.146,92		-3.632.590,25	-6.252.618,27	-2.620.028,02	
A6. Saldo primário	1.777.362,08	1.190.860,80	4.180.694,02	2.989.833,22		3.789.884,57	-3.840,58	-3.793.725,15		4.854.870,96	4.552.771,94	-302.099,02	
A7. Ativos financeiros líquidos amortizações	-4.124.800,00	-895.877,88	-1.197.164,76	-301.286,88		-904.800,00	-90.000,00	814.800,00		-904.800,00	-1.076.582,32	-171.782,32	
A7.1. Receitas de ativos financeiros				0,00				0,00				0,00	
A7.2. Despesas de ativos financeiros	4.124.800,00	895.877,88	1.197.164,76	301.286,88		904.800,00	90.000,00	-814.800,00		904.800,00	1.076.582,32	171.782,32	
A8. Passivos financeiros líquidos amortizações	2.706.950,73	365.573,47	-2.313.350,34	-2.678.923,81		-2.317.100,17	495.116,59	2.812.216,76		-3.217.651,77	-3.181.482,95	36.168,82	
A8.1. Receitas de passivos financeiros	5.418.161,30	5.234.968,47	633.681,46	-4.601.287,01		900.551,60	5.359.410,20	4.458.858,60		2.600.000,00	2.600.000,00	0,00	
A8.2. Despesas de passivos financeiros	2.711.210,57	4.869.395,00	2.947.031,80	-1.922.363,20		3.217.651,77	4.864.293,61	1.646.641,84		3.217.651,77	5.781.482,95	2.563.831,18	
a. Resultantes do PAEL		0,00		0,00		214.417,05	173.953,60	-40.463,45		214.417,05	202.727,42	-11.689,63	
b. Resultantes de outro endividamento de médio e longo prazo	2.711.210,57	2.369.395,00	2.947.031,80	577.636,80		3.003.234,72	2.140.340,01	-862.894,71		3.003.234,72	2.978.755,53	-24.479,19	
c. Resultantes de endividamento de curto prazo		2.500.000,00		-2.500.000,00			2.550.000,00	2.550.000,00		0,00	2.600.000,00	2.600.000,00	
A9. Receita total	55.041.523,37	53.836.003,73	51.022.559,79	-2.813.443,94		48.668.307,90	55.799.085,09	7.130.777,19		46.717.756,30	48.609.638,92	1.891.882,62	
A10. Despesa total	55.118.425,90	53.819.822,27	51.017.454,37	-2.802.367,90		48.591.145,38	55.761.647,88	7.170.502,50		46.643.344,15	48.617.065,78	1.973.721,63	
A11. Saldo para a gerência seguinte	99.757,29	789.414,01	104.862,71	-684.551,30		866.576,53	142.299,92	-724.276,61		940.988,68	134.873,06	-806.115,62	
A12. Serviço da dívida	3.147.625,91	5.513.769,93	3.612.105,30	-1.901.664,63		3.708.473,65	5.228.132,41	1.519.658,76		3.875.658,81	6.083.616,48	2.207.957,67	

Descrição	2011	2012 total	Valores Apurados 2012	Desvio face ao previsto em PAF	Observação / Justificação	Valores estimados PAF	Valores Apurados 2013 (acumulado)	Desvio face ao previsto em PAF	Observação / Justificação	Valores estimados PAF	Valores Apurados 2014 (acumulado)	Desvio face ao previsto em PAF	Observação / Justificação
						2013				2014			
A13. Endividamento total	35.579.287,97	32.876.596,31	34.401.278,88	1.524.682,57		27.459.038,90	31.413.267,51	3.954.228,61		23.626.387,30	27.082.638,91	3.456.251,61	
A13.1 Bancário	26.596.247,17	26.328.139,24	24.282.896,83	-2.045.242,41		24.011.038,90	24.778.013,42	766.974,52		20.793.387,30	21.596.530,47	803.143,17	
A13.1.1 Médio e longo prazo	26.596.247,17	26.328.139,24	24.282.896,83	-2.045.242,41		24.011.038,90	24.778.013,42	766.974,52		20.793.387,30	21.596.530,47	803.143,17	
a. Resultante do PAEL		2.101.287,07		-2.101.287,07	Receita diferida	2.787.421,45	2.635.456,60	-151.964,85		2.573.004,57	2.432.729,18	-140.275,39	
b. Outro endividamento bancário de médio e longo prazo c)	26.596.247,17	24.226.852,17	24.282.896,83	56.044,66		21.223.617,45	22.142.556,82	918.939,37		18.220.382,73	19.163.801,29	943.418,56	
A13.1.2 Curto prazo				0,00				0,00				0,00	
A13.2 Fornecedores	7.930.749,13	4.268.180,68	8.175.907,62	3.907.726,94		2.000.000,00	4.694.114,89	2.694.114,89		1.650.000,00	3.266.625,60	1.616.625,60	
A13.3 Outra dívida a terceiros não financeira	1.052.291,67	2.280.276,39	1.942.474,43	-337.801,96		1.448.000,00	1.941.139,20	493.139,20		1.183.000,00	2.219.482,84	1.036.482,84	
A14. Prazo médio de pagamento (n.º dias)	108	91	91	0,00			45	45,00			74	74,00	

PROGRAMA DE APOIO À ECONOMIA LOCAL (PAEL)

QUADRO II: MEDIDAS PROPOSTAS NO PLANO DE AJUSTAMENTO FINANCEIRO

Município:

Viana do Castelo

Data: 26-03-2015

Descrição das medidas	Data início prevista para os efeitos da aplicação da medida	2011 Valores apurados (Indique o montante total executado nas rubricas respetivas)	Quantificação do impacto financeiro previsto resultante da aplicação da medida (Indique apenas o acréscimo, em relação a 2011, resultante da implementação da medida)		Valores executados		Justificação da implementação da medida (ata de reunião, edital, despacho, ...)	Quantificação dos impactos da medida	Quantificação do impacto financeiro previsto resultante da aplicação da medida (Indique apenas o acréscimo, em relação a 2011, resultante da implementação da medida)		Valores executados		Justificação da implementação da medida (ata de reunião, edital, despacho, ...)	Quantificação dos impactos da medida	Quantificação do impacto financeiro previsto resultante da aplicação da medida (Indique apenas o acréscimo, em relação a 2011, resultante da implementação da medida)		Valores executados		Justificação da implementação da medida (ata de reunião, edital, despacho, ...)	Quantificação dos impactos da medida	
			2012		2012				2013		2013				2014		2014				
			Valor ano	Peso/Impacte nas contas 2011 (%)	Valor ano	Desvio face ao previsto			Valor ano	Peso/Impacte nas contas 2011 (%)	Valor ano	Desvio face ao previsto			Valor ano	Peso/Impacte nas contas 2011 (%)	Valor ano	Desvio face ao previsto			
B.1 Aumento da receita																					
1. Maximização dos preços cobrados pelo município, através da reapreciação dos tarifários																					
2. Otimização e racionalização das taxas cobradas pelo município																					
3. Outras medidas com impacto no aumento da receita																					
3.1 - Avaliação Geral de Imóveis - Imposto Municipal s/ Imóveis																					
Aumento da taxa do IML	01-01-2013	8.956.699,66			9.364.394,69				947.410,34	11%	10.147.305,52	243.195,52	Atualização de valores patrimoniais	782.910,83	947.410,34	11%	11.257.986,93	1.353.876,93	Atualização de valores patrimoniais	1.110.681,41	
3.2 - Atualização das Rendas de Edifícios Municipais																					
Total Aumento de receita (B.1)		8.956.699,66	0,00		9.364.394,69				947.410,34		10.147.305,52	243.195,52			947.410,34		11.257.986,93	1.353.876,93			
B.2 Redução da despesa																					
4. Redução/contenção/ racionalização da despesa municipal com atividades que tenham impacto direto na diminuição de custos de funcionamento de infraestruturas municipais																					
5. Outras medidas com impacto na redução da despesa																					
5.1 - Redução despesas de funcionamento através da agregação de necessidades																					
5.2 - Redução de Subsídios e Transferências para terceiros																					
Protocolo Requalificação de Espaços Públicos - Freguesias	01-01-2012	1.213.745,57	60.687,28	5%	1.157.904,26	4.845,97		-55.841,31	60.687,28	5%	1.102.030,45	-51.027,84		-55.873,81	60.687,28	5%	972.107,84	-180.950,45		-129.922,61	
Protocolos Apoio a Actividade Cultural	01-01-2012	665.075,68	66.507,57	10%	487.107,74	-111.460,37		-177.967,94	133.015,14	20%	383.694,00	-148.366,54		-103.413,74	133.015,14	20%	360.735,27	-171.325,27		-22.958,73	
Protocolos Apoio a Actividades Desportivas	01-01-2012	356.280,87	35.628,09	10%	405.126,50	84.473,72		48.845,63	71.256,17	20%	477.599,46	192.574,76		72.472,96	71.256,17	20%	421.112,59	136.087,89		-56.486,87	
																					0,00
Iluminação pública	01-01-2013	1.594.780,62			1.697.219,00				102.438,38	318.956,12	20%	1.886.703,80	610.879,30	Aumento da taxa de IVA	189.484,80	318.956,12	20%	1.945.484,46	669.659,96	Aumento da taxa de IVA	58.780,66
Iluminação de edifícios	01-01-2013	712.818,00			626.531,41				-86.286,59	71.281,80	10%	792.971,37	151.435,17	Aumento da taxa de IVA	166.439,96	71.281,80	10%	565.497,25	-76.038,95		-227.474,12
Combustíveis - Aquecimento	01-01-2012	255.115,68	102.046,27	40%	80.206,86	-72.862,55		-174.908,82	5.102,31	2%	75.994,00	-71.973,09		-4.212,86	5.102,31	2%	69.361,73	-175.549,32		-6.632,27	
Promoção de Eventos Culturais de Iniciativa Municipal	01-01-2012	668.563,72	133.712,74	20%	373.607,99	-161.242,99		-294.955,73	133.712,74	20%	300.741,46	-234.109,52		-72.866,53	133.712,74	20%	202.074,06	-332.776,92		-98.667,40	
Outras Prestações de Serviços	01-01-2012	2.700.978,22	675.244,56	25%	1.322.005,65	-703.728,02		-1.378.972,57	675.244,56	25%	1.861.877,71	-163.855,96		539.872,06	675.244,56	25%	1.778.533,67	-247.200,00		-83.344,04	
Seguros	01-01-2012	264.638,66	26.463,87	10%	216.004,60	-22.170,19		-48.634,06	26.463,87	10%	215.680,54	-22.494,25		-324,06	26.463,87	10%	232.652,45	-5.522,34		16.971,91	
Total Poupança gerada pela redução da despesa (B.2)		8.431.997,02	1.100.290,37		6.365.714,01	-982.144,43			1.495.719,99		7.097.292,79	263.062,03			1.495.719,99		6.547.559,32	-383.615,40			
B.3 Outras medidas																					
6. Informação referente a eventuais concursos públicos que se encontrem a decorrer b)																					
7. Informação referente a processos judiciais e extrajudiciais pendentes, em resultado dos quais resulte significativo impacto financeiro para o município b)																					
8. Outras medidas b)																					
... discriminar cada medida numa linha																					
Total aumento receita / poupança gerada pelas outras medidas (B.3)																					
Total impacto esperado (B.1+B.2+B.3)			1.100.290,37		15.730.108,70	-982.144,43			2.443.130,33		17.244.598,31	506.257,55			2.443.130,33		17.805.546,25	970.261,53			

PROGRAMA DE APOIO À ECONOMIA LOCAL (PAEL)

QUADRO III: EVOLUÇÃO PREVISIONAL DA RECEITA E DA DESPESA

Município:		Viana do Castelo												Data:	26-03-2015
Descrição	Valores apresentados em candidatura		Valores Executados 2012	Desvio face ao previsto	Observação / Justificação	Valores candidatura	Valores Executados 2013	Desvio face ao previsto	Observação / Justificação	Valores candidatura	Valores Executados 2014	Desvio face ao previsto	Observação / Justificação		
	Valores apurados					Valores estimados PAF				Valores estimados PAF					
	2011	2012 total				2013				2014					
Receitas correntes	37.656.724,76	36.140.348,30	36.642.936,56	-502.588,26		36.817.756,30	39.878.198,16	-3.060.441,86		36.817.756,30	40.106.613,97	-3.288.857,67			
Impostos directos	16.357.913,98	15.805.285,00	15.575.255,40	230.029,60		16.482.693,00	17.012.646,08	-529.953,08		16.482.693,00	17.455.028,73	-972.335,73			
IMI	8.956.699,83	9.226.702,00	9.364.394,69	-137.692,69		9.904.110,00	10.147.305,52	-243.195,52		9.904.110,00	11.257.986,93	-1.353.876,93			
IMT	2.852.827,60	2.377.941,00	2.157.306,85	220.634,15		2.377.941,00	1.942.786,48	435.154,52		2.377.941,00	1.682.610,46	695.330,54			
Derrama	2.957.880,43	2.504.561,00	2.319.137,65	185.423,35		2.504.561,00	2.850.664,03	-346.103,03		2.504.561,00	2.513.837,43	-9.276,43			
Outros	1.590.506,12	1.696.081,00	1.734.416,21	-38.335,21		1.696.081,00	2.071.890,05	-375.809,05		1.696.081,00	2.000.593,91	-304.512,91			
Impostos indirectos	363.031,63	526.425,31	410.103,38	116.321,93		526.425,31	260.974,42	265.450,89		526.425,31	191.771,96	334.653,35			
Taxas, multas e outras penalidades	1.077.598,34	1.119.930,28	1.231.153,92	-111.223,64		1.119.930,28	850.572,56	269.357,72		1.119.930,28	916.215,89	203.714,39			
Taxas	954.882,58	1.050.315,37	1.147.918,81	-97.603,44		1.050.315,37	743.565,80	306.749,57		1.050.315,37	733.304,71	317.010,66			
Multas	122.715,76	69.614,91	83.235,11	-13.620,20		69.614,91	107.006,76	-37.391,85		69.614,91	182.911,18	-113.296,27			
Rendimentos da propriedade	92.517,08	97.636,45	98.280,98	-644,53		97.636,45	80.685,31	16.951,14		97.636,45	83.818,68	13.817,77			
Transferências correntes	16.352.416,09	15.592.353,97	15.822.074,65	-229.720,68		15.592.353,97	18.156.938,86	-2.564.584,89		15.592.353,97	17.893.317,44	-2.300.963,47			
Venda de bens e serviços correntes	3.137.565,52	2.738.077,14	3.057.484,57	-319.407,43		2.738.077,14	3.149.618,57	-411.541,43		2.738.077,14	3.274.213,40	-536.136,26			
Venda de bens	12.279,45	10.293,01	12.753,48	-2.460,47		10.293,01	66.909,86	-56.616,85		10.293,01	15.525,95	-5.232,94			
Serviços	897.264,94	710.152,23	758.834,37	-48.682,14		710.152,23	774.156,50	-64.004,27		710.152,23	651.641,68	58.510,55			
Rendas	2.228.021,13	2.017.631,90	2.285.896,72	-268.264,82		2.017.631,90	2.308.552,21	-290.920,31		2.017.631,90	2.607.045,77	-589.413,87			
Outras receitas correntes	275.682,12	260.640,15	448.583,66	-187.943,51		260.640,15	366.762,36	-106.122,21		260.640,15	292.247,87	-31.607,72			
Receitas de capital	17.384.798,61	17.695.655,43	14.379.623,23	3.316.032,20		11.850.551,60	15.920.886,93	-4.070.335,33		9.900.000,00	8.503.024,95	1.396.975,05			
Venda de bens de investimento	356.130,86	2.116.119,00	1.978.681,31	137.437,69		750.000,00	1.013.497,70	-263.497,70		250.000,00	309.885,00	-59.885,00			
Terrenos	356.130,86	2.116.119,00	1.978.681,31	137.437,69		750.000,00	1.013.497,70	-263.497,70		250.000,00	309.885,00	-59.885,00			
Habitações	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			
Edifícios	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			
Outros bens de investimento	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			
Transferências de capital	11.472.241,39	10.128.255,92	11.501.544,30	-1.373.288,38		10.000.000,00	9.540.586,37	459.413,63		9.500.000,00	5.571.616,52	3.928.383,48			
Fundo de Equilíbrio Financeiro (FEF)	4.494.678,00	3.485.010,00	4.182.020,00	-697.010,00		3.485.010,00	1.916.760,00	1.568.250,00		3.485.010,00	1.028.639,00	2.456.371,00			
Ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			
Passivos financeiros	5.418.161,30	5.234.968,47	633.681,46	4.601.287,01		900.551,60	5.359.410,20	-4.458.858,60		0,00	2.600.000,00	-2.600.000,00			
Outras receitas de capital	138.265,06	216.312,04	265.716,16	-49.404,12		200.000,00	7.392,66	192.607,34		150.000,00	21.523,43	128.476,57			
Rep. não abatidas nos pagamentos	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			
Total receita	55.041.523,37	53.836.003,73	51.022.559,79	2.813.443,94		48.668.307,90	55.799.085,09	-7.130.777,19		46.717.756,30	48.609.638,92	-1.891.882,62			
Receitas correntes	37.656.724,76	36.140.348,30	36.642.936,56	-502.588,26		36.817.756,30	39.878.198,16	-3.060.441,86		36.817.756,30	40.106.613,97	-3.288.857,67			
Receitas de capital	17.384.798,61	17.695.655,43	14.379.623,23	3.316.032,20		11.850.551,60	15.920.886,93	-4.070.335,33		9.900.000,00	8.503.024,95	1.396.975,05			

Descrição	Valores apresentados em candidatura		Valores Executados 2012	Desvio face ao previsto	Observação / Justificação	Valores candidatura		Valores Executados 2013	Desvio face ao previsto	Observação / Justificação	Valores candidatura		Valores Executados 2014	Desvio face ao previsto	Observação / Justificação
	Valores apurados					Valores estimados PAF					Valores estimados PAF				
	2011	2012 total				2013					2014				
Despesas correntes	32.935.624,34	29.288.743,68	29.338.844,67	-50.100,99		28.821.116,97	30.536.153,98	-1.715.037,01			28.988.302,13	29.603.357,29	-615.055,16		
Despesas com o pessoal	16.883.362,60	14.761.109,37	14.845.259,76	-84.150,39		15.739.216,17	16.016.733,13	-277.516,96			15.739.216,17	15.793.296,69	-54.080,52		
Remunerações certas e permanentes	12.919.996,74	11.948.527,79	11.789.916,46	158.611,33		12.776.634,59	12.129.200,23	647.434,36			12.776.634,59	11.706.561,24	1.070.073,35		
Abonos variáveis ou eventuais	707.126,56	601.363,79	592.816,96	8.546,83		601.363,79	640.944,47	-39.580,68			601.363,79	542.206,16	59.157,63		
Segurança social	3.256.239,30	2.211.217,79	2.462.526,34	-251.308,55		2.361.217,79	3.246.588,43	-885.370,64			2.361.217,79	3.544.529,29	-1.183.311,50		
Aquisição de bens e serviços	11.336.576,23	10.657.506,20	9.924.220,71	733.285,49		9.662.165,96	10.454.221,07	-792.055,11			9.662.165,96	9.588.171,89	73.994,07		
Aquisição de bens	2.597.239,49	2.238.656,17	1.915.279,42	323.376,75		2.133.553,86	2.147.113,36	-13.559,50			2.133.553,86	1.664.626,34	468.927,52		
Aquisição de serviços	8.739.336,74	8.418.850,03	8.008.941,29	409.908,74		7.528.612,11	8.307.107,71	-778.495,60			7.528.612,11	7.923.545,55	-394.933,44		
Juros e outros encargos	436.415,34	644.374,93	757.056,05	-112.681,12		490.821,88	363.838,80	126.983,08			658.007,04	323.316,13	334.690,91		
Resultantes do PAEL			0,00	0,00		124.576,30	48.619,12	75.957,18			115.678,00	64.517,41	51.160,59		
Resultantes de outro endividamento de médio e longo prazo	404.532,98	557.335,00	561.393,49	-4.058,49		291.245,58	205.827,23	85.418,35			467.329,04	189.601,82	277.727,22		
Resultantes de endividamento de curto prazo	31.882,36	87.039,93	85.555,21	1.484,72		75.000,00	77.124,93	-2.124,93			75.000,00	48.014,30	26.985,70		
Transferências correntes	3.670.021,45	2.562.234,48	3.102.239,69	-540.005,21		2.407.412,96	3.243.201,29	-835.788,33			2.407.412,96	3.104.979,54	-697.566,58		
Empresas públicas municipais e intermunicipais	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		
Freguesias	1.428.449,43	1.014.019,25	1.169.034,43	-155.015,18		1.014.019,25	1.062.857,79	-48.838,54			1.014.019,25	1.032.959,06	-18.939,81		
Associações de municípios	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		
Instituições sem fins lucrativos	1.405.917,76	1.199.536,19	1.332.739,68	-133.203,49		1.079.582,57	1.593.471,19	-513.888,62			1.079.582,57	1.561.419,94	-481.837,37		
Famílias	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		
Outras	835.654,26	348.679,04	600.465,58	-251.786,54		313.811,14	586.872,31	-273.061,17			313.811,14	510.600,54	-196.789,40		
Subsídios	36.000,56	20.792,31	35.092,31	-14.300,00		21.500,00	39.691,60	-18.191,60			21.500,00	16.650,00	4.850,00		
Empresas públicas municipais e intermunicipais	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		
Famílias	0,00	1.700,00	1.700,00	0,00		1.500,00	0,00	1.500,00			1.500,00	0,00	1.500,00		
Outros	36.000,56	19.092,31	33.392,31	-14.300,00		20.000,00	39.691,60	-19.691,60			20.000,00	16.650,00	3.350,00		
Outras despesas correntes	573.248,16	642.726,39	674.976,15	-32.249,76		500.000,00	418.468,09	81.531,91			500.000,00	776.943,04	-276.943,04		
Despesas de capital	22.182.801,56	24.531.078,59	21.770.592,25	2.760.486,34		19.770.028,41	25.225.493,90	-5.455.465,49			17.655.042,02	19.013.708,49	-1.358.666,47		
Aquisição de bens de capital	10.222.722,15	14.123.968,82	12.849.617,69	1.274.351,13		11.424.469,07	15.493.408,03	-4.068.938,96			9.909.482,68	8.416.094,32	1.493.388,36		
Investimentos	7.345.238,43	11.346.392,29	10.791.096,57	555.295,72		8.851.000,00	11.212.599,57	-2.361.599,57			7.401.000,00	7.089.708,91	311.291,09		
Terrenos	685.052,20	846.683,31	676.706,29	169.977,02		250.000,00	1.296.659,87	-1.046.659,87			100.000,00	1.381.879,15	-1.281.879,15		
Habitações	0,00	944,08	944,08	0,00		1.000,00	87.450,78	-86.450,78			1.000,00	2.123,18	-1.123,18		
Edifícios	3.904.171,73	7.583.226,23	6.800.954,37	782.271,86		4.500.000,00	1.716.178,45	2.783.821,55			3.200.000,00	2.874.224,99	325.775,01		
Construções diversas	1.519.774,89	2.056.849,62	2.725.937,53	-669.087,91		3.500.000,00	6.990.886,42	-3.490.886,42			3.500.000,00	1.933.925,34	1.566.074,66		
Outros	1.236.239,61	858.689,05	586.554,30	272.134,75		600.000,00	1.121.424,05	-521.424,05			600.000,00	897.556,25	-297.556,25		
Locação financeira	183.847,10	118.770,93	131.949,71	-13.178,78		73.469,07	90.446,38	-16.977,31			8.482,68	0,00	8.482,68		
Bens de domínio público	2.693.636,62	2.658.805,60	1.926.571,41	732.234,19		2.500.000,00	4.190.362,08	-1.690.362,08			2.500.000,00	1.326.385,41	1.173.614,59		

Descrição	Valores apresentados em candidatura		Valores Executados 2012	Desvio face ao previsto	Observação / Justificação	Valores candidatura	Valores Executados 2013	Desvio face ao previsto	Observação / Justificação	Valores candidatura	Valores Executados 2014	Desvio face ao previsto	Observação / Justificação
	Valores apurados					Valores estimados PAF				Valores estimados PAF			
	2011	2012 total				2013				2014			
Transferências de capital	5.003.141,49	4.641.836,89	4.776.778,00	-134.941,11		4.223.107,57	4.777.792,26	-554.684,69		3.623.107,57	3.739.548,90	-116.441,33	
Empresas públicas municipais e intermunicipais	265.059,64	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
Freguesias	3.847.037,99	3.488.107,57	3.367.986,13	120.121,44		3.488.107,57	3.286.267,69	201.839,88		3.488.107,57	2.697.905,04	790.202,53	
Associações de municípios	28.793,83	24.525,75	24.525,75	0,00		20.000,00	0,00	20.000,00		20.000,00	25.676,20	-5.676,20	
Instituições sem fins lucrativos	734.710,76	916.276,84	1.172.539,64	-256.262,80		650.000,00	1.195.581,65	-545.581,65		50.000,00	498.067,55	-448.067,55	
Famílias	57.539,27	20.996,22	10.996,22	10.000,00		15.000,00	0,00	15.000,00		15.000,00	0,00	15.000,00	
Outras	70.000,00	191.930,51	200.730,26	-8.799,75		50.000,00	295.942,92	-245.942,92		50.000,00	517.900,11	-467.900,11	
Activos financeiros	4.124.800,00	895.877,88	1.197.164,76	-301.286,88		904.800,00	90.000,00	814.800,00		904.800,00	1.076.582,32	-171.782,32	
Passivos financeiros	2.711.210,57	4.869.395,00	2.947.031,80	1.922.363,20		3.217.651,77	4.864.293,61	-1.646.641,84		3.217.651,77	5.781.482,95	-2.563.831,18	
Resultantes do PAEL			0,00	0,00		214.417,05	173.953,60	40.463,45		214.417,05	202.727,42	11.689,63	
Resultantes de outro endividamento de médio e longo prazo	2.711.210,57	2.369.395,00	2.947.031,80	-577.636,80		3.003.234,72	2.140.340,01	862.894,71		3.003.234,72	2.978.755,53	24.479,19	
Resultantes de endividamento de curto prazo	0,00	2.500.000,00		2.500.000,00		0,00	2.550.000,00	-2.550.000,00		0,00	2.600.000,00	-2.600.000,00	
Outras despesas de capital	120.927,35	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
Total despesa	55.118.425,90	53.819.822,27	51.109.436,92	2.710.385,35		48.591.145,38	55.761.647,88	-7.170.502,50		46.643.344,15	48.617.065,78	-1.973.721,63	
Despesa corrente	32.935.624,34	29.288.743,68	29.338.844,67	-50.100,99		28.821.116,97	30.536.153,98	-1.715.037,01		28.988.302,13	29.603.357,29	-615.055,16	
Despesa de capital	22.182.801,56	24.531.078,59	21.770.592,25	2.760.486,34		19.770.028,41	25.225.493,90	-5.455.465,49		17.655.042,02	19.013.708,49	-1.358.666,47	
Saldo (Receita - Despesa)	-76.902,53	16.181,46	-86.877,13	103.058,59		77.162,52	37.437,21	39.725,31		74.412,15	-7.426,86	81.839,01	

PROGRAMA DE APOIO À ECONOMIA LOCAL (PAEL)

QUADRO IV: MAPA PREVISIONAL DA EVOLUÇÃO DÍVIDA POR CURTO E MÉDIO E LONGO PRAZO E DO SERVIÇO DA DÍVIDA DE EMLP
(DÍVIDA EM 31 DE DEZEMBRO)

Município:

Viana do Castelo

26-03-2015

(euros)

MAPA PREVISIONAL DA EVOLUÇÃO DÍVIDA POR CURTO E MÉDIO E LONGO PRAZO															
Descrição	Valores apresentados em candidatura		Valores Executados 2012	Desvio	Oservação / Justificação	Valores candidatura		Valores Executados 2013	Desvio	Oservação / Justificação	Valores candidatura		Valores Executados 2014	Desvio	Oservação / Justificação
	2011	2012 total				2013	2014								
Dívida de Curto prazo	8.983.041	5.598.457	10.118.382	4.519.925		3.448.000	5.229.465	1.781.465			2.833.000	5.251.136	2.418.136		
Empréstimos de CP				0				0					0		
Empréstimos de MLP - Valor exigível a CP				0				0					0		
Outra	8.983.041	5.598.457	10.118.382	4.519.925		3.448.000	5.229.465	1.781.465			2.833.000	5.251.136	2.418.136		
Fornecedores c/c	2.257.557	1.898.610	3.865.788	1.967.178		1.000.000	2.973.310	1.973.310			750.000	2.203.831	1.453.831		
Fornecedores de imobilizado c/c	3.777.091	1.669.571	3.020.480	1.350.909		1.000.000	1.349.923	349.923			900.000	878.351	-21.649		
Estado e Outros Entes Públicos	195.665	198.370	523.231	324.861		190.000	325.549	135.549			175.000	57.155	-117.845		
Clientes, contribuintes e utentes	0	0	0	0		0	0	0			0	0	0		
Administração autárquica	8.846	8.624	403.299	394.675		8.000	244.540	236.540			8.000	1.962.707	1.954.707		
Outros credores	2.743.882	1.823.283	2.305.584	482.301		1.250.000	336.143	-913.857			1.000.000	149.092	-850.908		
Subtotal Curto prazo	8.983.041	5.598.457	10.118.382	4.519.925		3.448.000	5.229.465	1.781.465			2.833.000	5.251.136	2.418.136		
Dívida de Médio e longo prazo	26.596.247	26.328.139	24.282.897	-2.045.242		24.011.039	24.778.013	766.974			20.793.387	21.596.530	803.143		
Empréstimos	26.596.247	26.328.139	24.282.897	-2.045.242		24.011.039	24.778.013	766.974			20.793.387	21.596.530	803.143		
No âmbito do PAEL		2.101.287	0	-2.101.287		2.787.422	2.635.457	-151.965			2.573.005	2.432.729	-140.275		
Outros empréstimos de médio/longo prazo	26.596.247	24.226.852	24.282.897	56.045		21.223.617	22.142.557	918.939			18.220.383	19.163.801	943.419		
Outra	0	0	0	0		0	0	0			0	0	0		
Fornecedores c/c				0				0					0		
Fornecedores de imobilizado c/c				0				0					0		
Estado e Outros Entes Públicos				0				0					0		
Clientes, contribuintes e utentes				0				0					0		
Administração autárquica				0				0					0		
Outros credores				0				0					0		
Subtotal Médio e longo prazo	26.596.247	26.328.139	24.282.897	-2.045.242		24.011.039	24.778.013	766.974			20.793.387	21.596.530	803.143		
Total da dívida	35.579.288	31.926.596	34.401.279	2.474.683		27.459.039	30.007.478	2.548.439			23.626.387	26.847.667	3.221.279		
Dívida referente a operações de tesouraria e, se refletidas patrimonialmente, a cauções e garantias prestadas por terceiros	1.061.390	1.035.924	1.236.482	200.558		725.147	1.405.789	680.642			507.603	1.412.565	904.962		
Total da dívida de natureza orçamental	34.517.898	30.890.672	33.164.797	2.274.125		26.733.892	28.601.689	1.867.797			23.118.784	25.435.101	2.316.317		

MAPA PREVISIONAL DA EVOLUÇÃO DO SERVIÇO DA DÍVIDA DE EMLP																					
Descrição	Valores apresentados em candidatura					2012		Desvio		Valores candidatura		2013		Desvio		Valores candidatura		2014		Desvio	
	2011		2012 total (1.º sem. apurado + 2.º sem. estimado)			Valores Executados				2013		Valores Executados				2014		Valores Executados			
	Amortizações	Juros	Amortizações	Juros	Amortizações	Juros	Amortizações	Juros	Amortizações	Juros	Amortizações	Juros	Amortizações	Juros	Amortizações	Juros	Amortizações	Juros	Amortizações	Juros	
SERVIÇO DA DÍVIDA EMLP																					
No âmbito do PAEL					0	0	0	0	214.417	124.576	173.954	48.619	-40.463	-75.957	214.417	115.678	202.727	64.517	-11.690	-51.161	
Outros empréstimos de médio/longo prazo	2.711.211	350.094	2.369.395	557.335	2.947.032	561.393	577.637	4.059	3.003.235	291.246	2.140.340	205.827	-862.895	-85.418	3.003.235	467.329	2.978.756	189.602	-24.479	-277.727	
Total	2.711.211	350.094	2.369.395	557.335	2.947.032	561.393	577.637	4.059	3.217.652	415.822	2.314.294	254.446	-903.358	-161.376	3.217.652	583.007	3.181.483	254.119	-36.169	-328.888	