2022

PROGRAMA DE EXECUÇÃO, FINANCIAMENTO E FUNDAMENTAÇÃO DA SUA SUSTENTABILIDADE ECONÓMICA E FINANCEIRA

Município de Castanheira de Pera

Índice

1. NOTA INTRODUTÓRIA 2

2. PROGRAMA DE EXECUÇÃO 2

3. PLANO DE FINANCIAMENTO E SUSTENTABILIDADE ECONÓMICA E FINANCEIRA 7

1. NOTA INTRODUTÓRIA

De acordo com a alínea c) do n.º 2 do artigo 97º do Decreto-Lei n.º 80/2015, de 14 de maio, que revogou o Decreto-Lei n.º 380/99, de 22 de setembro, os planos diretores municipais devem ser acompanhados por um programa de execução das opções previstas, abordando "… as disposições sobre a execução das intervenções prioritárias do Estado e do município, previstas a curto e médio prazo, e o enquadramento das intervenções do Estado e as intervenções municipais previstas a longo prazo".

A alínea d) do n.º 2 do artigo 97º do presente Decreto-Lei refere que o PDM deverá conter um plano de financiamento e a fundamentação da sua sustentabilidade.

2. PROGRAMA DE EXECUÇÃO

O Plano Diretor Municipal de Castanheira de Pera enquanto instrumento de gestão e planeamento municipal que visa estabelecer uma estratégia de desenvolvimento e ordenamento, definindo um modelo de estrutura espacial de todo o território municipal, identifica algumas intervenções / projetos estratégicas e estruturantes da implementação desse modelo.

A programação dessas intervenções, enquanto geradoras das dinâmicas que se pretendem implementar, foram escalonadas no tempo em função das prioridades e oportunidades de concretização, face os objetivos estratégicos e operacionais estabelecidos.

Contudo, o quadro do 'Novo Urbanismo', em que a instabilidade, incerteza, mudança e probabilidades, são conceitos intrínsecos, exige à autarquia a definição de um programa com alguma flexibilidade e, simultaneamente, rigor, empenhamento e acompanhamento sistemático que permita balizar dentro do período de tempo definido a execução das intervenções identificados como fundamentais e estruturantes da implementação da estratégia municipal preconizada.

Não se espera, no entanto, que todas as propostas obedeçam a um calendário rígido ou que as suas prioridades vejam a sua hierarquia inalterada.

Para além destas intervenções são ainda apontadas neste caderno um conjunto de ações que oportunamente deverão ser consideradas na gestão municipal, as quais se encontram referidas no ponto relativo às formas processuais a considerar na qualificação / valorização de Castanheira de Pera.

Desta forma, o Programa de Execução do Plano Diretor Municipal do Município de Castanheira de Pera assenta em 11 eixos:

1. Administração Geral

Eixo	Medida	Financiamento					
		CMCP	Empresas Municipais	Empresas Participadas	OE	Fundos Comunitários	Privados
Administração Geral	Edifício Paços do Concelho - Eficiência Energética e Contrato Programa				X	X	
	Modernização Administrativa e Transição Digital - Espaço Cidadão	X					
	Requalificação da Casa Bissaya Barreto	X					

Em termos de Administração Geral as obras prioritárias estão relacionadas com o Edifício dos Paços do Concelho, a criação do Espaço Cidadão e a Requalificação da Casa Bissaya Barreto.

2. Agricultura, Pecuária, Silvicultura, Caça e Pesca

Eixo	Medida	Financiamento					
		CMCP	Empresas Municipais	Empresas Participadas	OE	Fundos Comunitários	Privados
Agricultura, Pecuária, Silvicultura, Caça e Pesca	Requalificação do regadio tradicional do Bolo e Pera					X	X

O principal investimento a considerar na área da agricultura será realizado pela Junta de Agricultores do Bolo e Pera e prende-se com a requalificação do regadio destas duas áreas agrícolas.

3. Cultura

Eixo	Medida	Financiamento					
		CMCP	Empresas Municipais	Empresas Participadas	OE	Fundos Comunitários	Privados
Cultura	Casa da Cultura	X					
	Centro Interpretativo da Bacia Hidrográfica da Ribeira das Quelhas	X					
	Núcleo Museológico dos Têxteis e dos Lanifícios	X					
	Museu do Barrete	X					

Na área da cultura o destaque vai para a criação do Museu do Barrete. Estão também previstos a criação da confraria do neveiro, do núcleo museológico dos têxteis e dos lanifícios, do centro interpretativo da Bacia Hidrográfica da Ribeira das Quelhas, da Casa da Cultura, além das conclusões dos programas do Território 5 Sentidos, do Programa Viver ao Vivo com Tempo no Centro e da Rede Cultural da Região de Leiria, bem como a entrega de apoios a associações, coletividades e ranchos.

4. Educação

Eixo	Medida	Financiamento						Anos					
		CMCP	Empresas Municipais	Empresas Participadas	OE	Fundos Comunitários	Privados	2022	2023	2024	2025	2026	Seguintes
Educação	Beneficiação e Conservação de Edifícios	X						21 000.00 €	20 000.00 €	20 200.00 €	20 402.00 €	20 606.00 €	20 812.00 €
	Parque Escolar	X						15 006.00 €	- €	- €	- €	- €	- €
	Transportes Escolares	X						58 389.00 €	59 153.00 €	59 924.00 €	60 704.00 €	79 491.00 €	80 286.00 €

Na educação, os principais investimentos a serem realizados estão relacionados com a beneficiação e conservação de edifícios, com a rede de transportes escolares, além de outros programas como o Plano Inovador de Combate ao Insucesso Escolar da Região de Leiria, com a aquisição de uma viatura e com o Programa de Empreendedorismo nas Escolas.

5. Indústria e Energia

Eixo	Medida	Financiamento					
		CMCP	Empresas Municipais	Empresas Participadas	OE	Fundos Comunitários	Privados
Indústria e Energia	Remodelação Ampliação e Valorização Luminotécnica no Concelho	X					
	Requalificação do Pavilhão Empresarial da Terserra	X					
	Requalificação do Pavilhão Empresarial da Barros III	X					
	Requalificação do Pavilhão Empresarial da Retorta	X					
	Reabilitação de Imóveis (Ribeirapera)		X			X	
	Autosuficiência energética (Ribeirapera anos futuros)		X			X	

No âmbito da Indústria são de destacar as Requalificações dos Pavilhões Empresariais da Terserra, da Barros III e da Retorta, bem como de outros imóveis da Ribeirapera. Já no âmbito da energia, a autossuficiência energética da Ribeirapera é uma prioridade. São de destacar também a Remodelação, Ampliação e Valorização Luminotécnica no Concelho.

6. Ordenamento do Território

Eixo	Medida	Financiamento					
		CMCP	Empresas Municipais	Empresas Participadas	OE	Fundos Comunitários	Privados
Ordenamento do Território	Requalificação do Espaço Público da Alameda das Rocas e Reabilitação de Frente Ribeirina	X				X	
	Requalificação do Largo Herlander Machado "Vidoiro"	X					
	Requalificação do Espaço Envolvente da Praia das Rocas	X	X				
	Requalificação da Envolvente do Poço do Corga	X					
	Renovação de Aldeias - Santo António da Neve	X				X	
	Parque Verde do Concelho	X					
	Estabilização de Talude na Praia das Rocas	X	X				
	Bairros Comerciais Digitais					X	

Em termos de Ordenamento do Território os destaques vão para as obras a realizar na Praia das Rocas, nomeadamente a requalificação do espaço público da Alameda das Rocas, do Talude e da zona envolvente. Destaque também para a Requalificação do Largo Herlander Machado para servir de apoio aos investimentos realizados no Coentral no âmbito do Turismo e da Envolvente do Poço Corga, a criação do Parque Verde do Concelho numa zona subaproveitada da Vila de Castanheira de Pera, dos Bairros Comerciais Digitais que pretendem digitalizar e inovar o comércio do Centro Histórico da Vila, bem como a Renovação, Beneficiação e Requalificação do espaço do Santo António da Neve, zona emblemática do Município.

7. Proteção Civil

Eixo	Medida	Financiamento					
		CMCP	Empresas Municipais	Empresas Participadas	OE	Fundos Comunitários	Privados
Proteção Civil	Construção e Conservação de Tanques p/ Combate aos Incêndios	X					
	Centro Municipal de Proteção Civil	X				X	
	Faixas de Gestão de Combustíveis	X					
	Beneficiação de Aceiros e Caminhos	X					
	Prevenção e Recuperação de Áreas Rurais Florestais	X					
	Aldeias Seguras Pessoas Seguras	X					
	Condomínio de Aldeia: Programa Integrado de Apoio às Aldeias Localizadas em Territórios de Floresta	X				X	
	Prevenção e controlo de espécies invasoras lenhosas					X	
	Prevenção da floresta contra agentes bióticos e abióticos					X	

No âmbito da Proteção Civil os destaques vão para a conclusão do Centro Municipal de Proteção Civil, atualmente já em funcionamento, a Construção e Conservação de Tanques para Combate aos Incêndios, a criação e a gestão de Faixas de Gestão de Combustíveis e de Aceiros e Caminhos. Estão também previstos a Prevenção e Recuperação de Áreas Rurais Florestais, do Programa Aldeias Seguras Pessoas Seguras, da criação de Condomínios de Aldeia no âmbito do Programa do PRR, da Prevenção e controlo de espécies invasoras lenhosas e da floresta contra agentes bióticos e abióticos.

8. Proteção do Meio Ambiente e Conservação da Natureza

Eixo	Medida	Financiamento					
		CMCP	Empresas Municipais	Empresas Participadas	OE	Fundos Comunitários	Privados
Proteção do Meio Ambiente e Conservação da Natureza	Arranjos em Jardins Públicos	X					
	Reabilitação de Beneficiação do Cemitério Municipal	X					
	Intervenções de Estabilização de Emergência Pós-Incêndio 2017	X			X	X	
	Valorização e Adaptação da Ribeira de Pera	X					
	Reabilitação e Requalificação do Ecossistema Ribeirinho	X				X	
	Áreas de Integração de Gestão da Paisagem (AIGP)	X				X	
	Reabilitação e Valorização da Ribeira de Pera	X				X	
	Valorização dos Recursos Hídricos	X					
	Investimento APIN - Requalificação de Sistemas de Saneamento			X			

No eixo 8, da proteção do meio ambiente e conservação da natureza as principais intervenções estão ao nível de Arranjos em Jardins Públicos, da Reabilitação de Beneficiação do Cemitério Municipal, também alguns investimentos ao nível dos recursos hídricos, com a Requalificação de sistemas de saneamento (APIN), a reabilitação e valorização da Ribeira de Pera, bem como a reabilitação e requalificação do Ecossistema Ribeirinho. Por fim, destaque para a criação de Áreas de Integração de Gestão da Paisagem (AIGP), além do programa de Educação e Sensibilização Ambiental.

9. Serviços Coletivos e Habitação

Eixo	Medida	Financiamento					
		CMCP	Empresas Municipais	Empresas Participadas	OE	Fundos Comunitários	Privados
Serviços Coletivos e Habitação	Reabilitação do Edifício e Logradouro da Escola Primária Viscondessa de Nova Granada					X	
	Beneficiação e Conservação de Edifícios Municipais	X					
	Reabilitação Urbana da Estratégia Local de Habitação					X	
	Beneficiação e Conservação das Casas da Habitação Social	X					
	Regeneração de Edifícios e Construções Municipais, Edificações Municipais	X					
	Programa de Apoio ao Acesso à Habitação	X					
	Recuperação e Requalificação do Mercado Municipal	X					
	Espaços de Cowork	X				X	
	Acessibilidades 360º - Pavilhão Municipal	X				X	
	Acessibilidades 360º - Villa Praia	X				X	

Nos Serviços Coletivos e Habitação os destaques vão para a Reabilitação do Edifício e Logradouro da Escola Primária Viscondessa de Nova Granada, obras que se encontram a decorrer, a Reabilitação Urbana da Estratégia Local de Habitação e a Beneficiação e Conservação das Casas da Habitação Social. Destaques ainda para a criação de espaços de Cowork, a Recuperação e Requalificação do Mercado Municipal, o Programa de Apoio ao Acesso à Habitação e a Beneficiação e Conservação de Edifícios Municipais incluindo as Acessibilidades 360º que inclui a criação de acessibilidades no Pavilhão Municipal e na Villa Praia.

10. Transportes Rodoviários

Eixo	Medida	Financiamento					
		CMCP	Empresas Municipais	Empresas Participadas	OE	Fundos Comunitários	Privados
Transportes Rodoviários	Rede Viária Municipal	X				X	
	PAMUS - Requalificação da Rua Dr. Ernesto Marreca David					X	
	PAMUS - Requalificação da Rua do Fontão					X	
	PAMUS - Eliminação de Pontos de Conflito entre os Automóveis e os Peões					X	
	PAMUS - Construção de Passeios na Urbanização das Piscinas, Avenida de Leimen					X	
	PAMUS - Construção de Passeios na EN236-11, à entrada da Vila de Castanheira de Pera					X	
	PAMUS - Construção de Passeios na Variante à EN236 nas Imediações da Praia das Rocas					X	
	PAMUS - Ciclovia Intermunicipal - Castanheira de Pera/Pedrógão Grande					X	
	PAMUS - Melhoramentos do Terminal Rodoviário de Transportes Coletivos Públicos					X	
	Safrujo - Requalificação de Estradas Municipais	X					
	Requalificação da Estrada do Santo António da Neve	X	X				

No âmbito dos Transportes Rodoviários destaque para o Plano de Ação de Mobilidade Urbana Sustentável que conta com a Requalificação de algumas estradas incluindo a Rua Dr. Ernesto Marreca David, entretanto já concluída. Destaque também para algumas intervenções no âmbito da Rede Viária Municipal. O Safrujo, local onde se encontra o Parque Industrial gerido pela Ribeirapera, conta também com a reabilitação das suas estradas e ainda a requalificação da estrada do Santo António da Neve.

11. Turismo

Eixo	Medida	Financiamento					
		CMCP	Empresas Municipais	Empresas Participadas	OE	Fundos Comunitários	Privados
	Valorização e Promoção do Património Natural da Região de Leiria - Percursos Pedestres					X	
	Passadiços das Quelhas					X	
	Rota dos Açudes	X					
	Extensão e Beneficiação dos Passadiços das Quelhas	X					
	Castanheira de Pera Walking & Cycling Tour	X					
	Casa do Tempo (Obras de requalificação)	X	X				
	Lagar do Poço Corga (Obras de reabilitação)		X				
	Reabilitação da Praia das Rocas e Zona Envolvente	X	X				
	Construção de serviços de apoio à Villa Praia		X				
	Reconversão e Reabilitação das Piscinas do Valseá	X	X				

Por fim, no décimo primeiro eixo estão programadas diversas atividades desenvolvidas pela Prazilândia, Turismo e Ambiente E.M. estas atividades estão essencialmente centradas no desenvolvimento de Feiras, de programas desportivos e da reabilitação de edifícios sob a gestão

desta empresa. Também no âmbito do Turismo, o Município prevê a criação de Percursos Pedestres e Rotas, do Serra da Lousã Walking Festival e da entrada na ADXTUR – Agência para o Desenvolvimento Turístico das Aldeias do Xisto.

3. PLANO DE FINANCIAMENTO E SUSTENTABILIDADE ECONÓMICA E FINANCEIRA

Considerando a realidade que se centra no Município de Castanheira de Pera são encontrados diversos atores e recursos que irão financiar os diversos investimentos dos diferentes eixos de intervenção considerados como estratégicos. São considerados como financiadores o próprio Município, as Empresas Municipais, as Empresas Participadas, o Orçamento de Estado e os Fundos Comunitários.

Para além do Município, a Prazilândia, Turismo e Ambiente E.M. tem um papel fulcral ao dar vida à mais recente base económica do Município: o Turismo. Mas não só de Turismo vive esta empresa que é capaz de lhe juntar aquilo que faz a essência de Castanheira de Pera: o seu ambiente e a sua natureza. Esta empresa, gestora de um dos principais motores económicos de Castanheira de Pera, a Praia das Rocas, desenvolve também atividades noutras vertentes do Turismo, nomeadamente no Turismo de Natureza e com especial atenção a fatores ambientais cumprindo com os objetivos e compromissos nacionais e internacionais.

Noutra vertente, mas mantendo o foco nas empresas municipais, surge a Ribeirapera, E.M.. A empresa gestora do único polo industrial do Município (não obstante as maiores indústrias atualmente a funcionar no Município se encontrem descentralizadas do mesmo), o Parque Industrial do Safrujo. A indústria, e principalmente a dos lanifícios, está na génese de Castanheira de Pera. Com uma forte ligação à Ribeira de Pera, os lanifícios ainda hoje são uma das bases económicas do Município com dois dos principais empregadores.

No âmbito das empresas participadas surge, além de outras, a APIN - Empresa Intermunicipal de Ambiente do Pinhal Interior, E.I.M., S.A.. Com forte operação no setor do ambiente foi-lhe delegada a gestão e operação dos serviços de água, saneamento e resíduos urbanos dos municípios aderentes.

Outro peso importante nos investimentos previstos neste PDM está relacionado com os Fundos Comunitários. O Plano de Recuperação e Resiliência (PRR), o Programa Portugal 2030 e outros fundos nacionais e comunitários foram, até aqui, subaproveitados pelo Município, no entanto, faz parte da estratégia de Castanheira de Pera aproveitar melhor estes fundos. Estes fundos são

criados com um propósito estratégico bem delineado que junta os fatores a ter em conta para o desenvolvimento dos territórios. Todos aqueles fundos que se enquadrem na estratégia de desenvolvimento aqui definida devem ser aproveitados.

No entanto, a principal fonte de financiamento deste programa de execução cabe ao Município. Sem prejuízo da leitura e análise dos diferentes instrumentos de gestão existentes no Município, apresentam-se dados referentes ao desempenho orçamental deste ao longo dos últimos anos baseados, entre outros, nos Relatórios de Prestação de Contas dos últimos anos.

Designação	Dotação Corrigida	Executado	Grau de Execução (%)
Receita Corrente	4 812 710.00 €	4 317 386.64 €	89.71%
Receita de Capital	1 123 675.00 €	1 149 686.58 €	102.31%
Saldo da Gerência Anterior	2 178 421.35 €	2 175 603.15 €	99.87%
Receita Total	**8 114 806.35 €**	**7 642 676.37 €**	94.18%
Despesa Corrente	4 339 211.35 €	2 964 199.54 €	68.31%
Despesa de Capital	3 775 595.00 €	1 625 126.29 €	43.04%
Despesa Total	**8 114 806.35 €**	**4 589 325.83 €**	**56.55%**

FIGURA 1 - EXECUÇÃO ORÇAMENTO (PRESTAÇÃO DE CONTAS, 2021)

Nesta primeira tabela é possível verificar a existência de uma baixa execução da despesa que rondou os 4.589.325,83€ face aos 8.114.806,35€ previstos no orçamento. No caso da receita esta apresenta um bom grau de execução de 94,18% ficando executados 7.642.676,37€.

	2018		2019		2020		2021	
Designação	**Executado**	**%**	**Executado**	**%**	**Executado**	**%**	**Executado**	**%**
Outras Receitas	1 048.25 €		114.17 €		1 382 733.81 €	100.01%	2 175 603.15 €	99.87%
Receita Corrente	4 454 473.52 €	82.83%	4 404 715.09 €	89.28%	4 062 302.32 €	82.70%	4 317 386.64 €	89.71%
Receita de Capital	834 635.20 €	20.02%	1 441 698.70 €	35.34%	1 611 857.10 €	85.08%	1 149 686.58 €	102.31%
Receita Total	**5 290 156.97 €**	**55.41%**	**5 846 527.96 €**	**64.87%**	**7 056 893.23 €**	**87.05%**	**7 642 676.37 €**	**94.18%**
Despesa Corrente	3 384 202.28 €	86.97%	3 676 219.06 €	87.91%	3 309 334.38 €	72.05%	2 964 199.54 €	68.31%
Despesa de Capital	1 804 469.09 €	31.91%	3 158 249.57 €	65.36%	1 572 803.50 €	44.77%	1 625 126.29 €	43.04%
Despesa Total	**5 188 671.37 €**	**54.35%**	**6 834 468.63 €**	**75.82%**	**4 882 137.88 €**	**60.23%**	**4 589 325.83 €**	**56.55%**

FIGURA 2 - EVOLUÇÃO DOS VALORES EXECUTADOS (PRESTAÇÃO DE CONTAS, 2018-2021)

Ao longo dos anos de 2018 a 2021 é possível verificar o elevado aumento da receita executada, no entanto podemos verificar também um baixo nível de despesa executada transversal aos quatro anos.

Designação	2018	2019	2020	2021
Receitas Correntes	4 454 473.52 €	4 404 715.09 €	4 062 303.32 €	4 317 386.64 €
Receitas de Capital	833 586.95 €	1 441 584.53 €	1 611 857.10 €	1 149 686.58 €
Outras Receitas	1 048.25 €	114.17 €	1 382 733.81 €	2 175 603.15 €
Total Receitas	**5 289 108.72 €**	**5 846 413.79 €**	**7 056 894.23 €**	**7 642 676.37 €**
Despesas Correntes	3 384 202.28 €	3 674 219.06 €	3 309 334.38 €	2 964 199.54 €
Despesas de Capital	1 804 469.09 €	3 158 249.57 €	1 572 803.50 €	1 625 126.29 €
Total Despesas	**5 188 671.37 €**	**6 832 468.63 €**	**4 882 137.88 €**	**4 589 325.83 €**
Saldo Corrente	1 070 271.24 €	730 496.03 €	752 968.94 €	1 353 187.10 €
Saldo de Capital	- 970 882.14 €	- 1 716 665.04 €	39 053.60 €	- 475 439.71 €
Saldo Global	2 041 153.38 €	2 447 161.07 €	713 915.34 €	1 828 626.81 €
Saldo da Gerência Anterior	2 319 054.42 €	2 409 732.01 €	1 465 264.84 €	2 273 357.83 €
Saldo para a Gerência Seguinte	**2 409 732.01 €**	**1 465 264.84 €**	**2 273 357.83 €**	**3 182 810.93 €**

FIGURA 3 - SALDOS ORÇAMENTAIS (PRESTAÇÃO DE CONTAS, 2018-2021)

No que respeita às regras do equilíbrio orçamental estabelecidas pelo RFALEI, importa verificar os rácios entre receita e despesa contemplados no quadro seguinte.

Valores executados	2018	2019	2020	2021
Receita Corrente/ Despesa Corrente	131.63%	119.82%	122.75%	145.65%
Receita de Capital/ Despesa de Capital	46.25%	45.65%	102.48%	70.74%
Receita Total/ Despesa Total*	101.96%	85.54%	144.55%	166.53%
*Valores sem saldo da gerência anterior				

FIGURA 4 - RÁCIOS RECEITA/DESPESA (PRESTAÇÃO DE CONTAS, 2018-2021)

No quadro seguinte pode ser confirmado o cumprimento do disposto no RFALEI no que reporta ao princípio do equilíbrio orçamental.

Designação	2020	2021
Receitas Correntes	4 062 302.32 €	4 317 386.64 €
Despesas Correntes	3 309 334.38 €	2 964 199.54 €
Receitas Correntes - Despesas Correntes	**752 967.94 €**	**1 353 187.10 €**
Receita Corrente Cobrada Bruta	4 062 272.32 €	4 317 386.64 €
Amortizações Médias	550 755.00 €	550 755.00 €
Total	**202 182.94 €**	**802 432.10 €**

FIGURA 5 - REGRA DO EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL (PRESTAÇÃO DE CONTAS, 2018-2021)

Vamos agora focar-nos nos valores referentes às receitas e despesas orçamentais e na sua flutuação entre os últimos anos.

Designação	2018	2019	2020	2021
Receita Corrente	4 454 473.52 €	4 404 715.09 €	4 062 303.32 €	4 317 386.64 €
Receita de Capital	833 586.95 €	1 441 584.53 €	1 611 857.10 €	1 149 686.58 €
Outras Receitas	1 048.25 €	114.17 €	1 382 733.81 €	2 175 603.15 €
Saldo da Gerência Anterior	2 319 054.42 €	2 409 732.01 €	1 465 264.84 €	2 273 357.83 €
Receita Total	**7 608 163.14 €**	**8 256 145.80 €**	**8 522 159.07 €**	**9 916 034.20 €**

FIGURA 6 - EVOLUÇÃO DA RECEITA (PRESTAÇÃO DE CONTAS 2018-2021)

Como pode ser verificado pela análise das Figuras 6 e 7 a receita do município tem vindo a aumentar. O principal aumento concentra-se nas Outras Receitas.

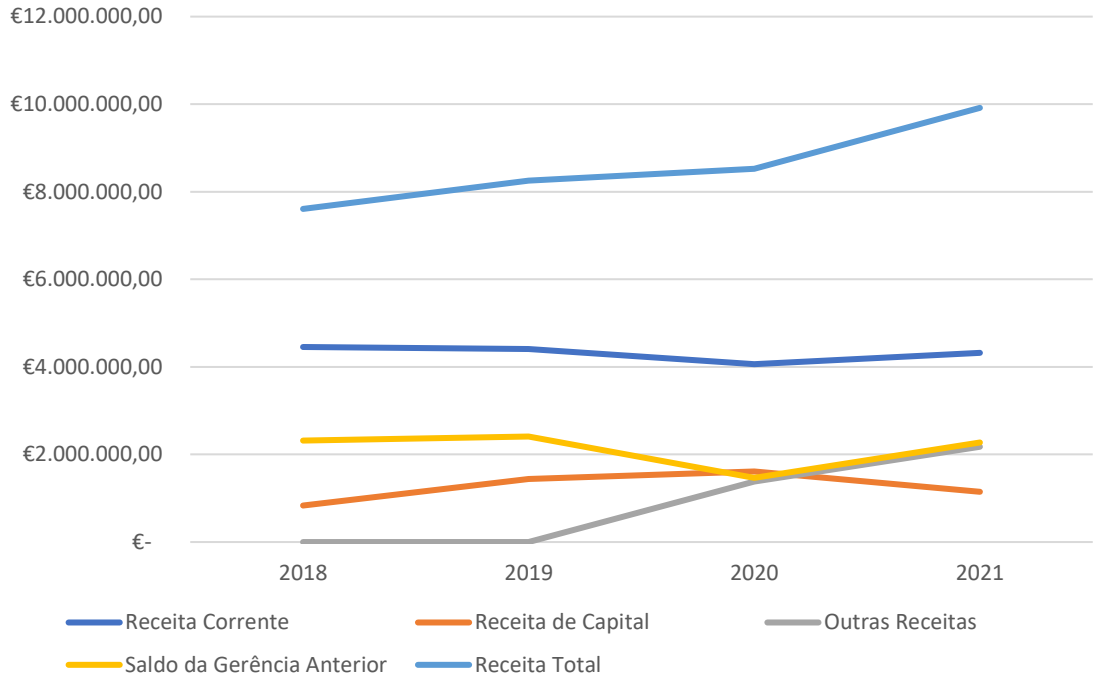

FIGURA 7 - EVOLUÇÃO DA RECEITA

Pela análise da Figura 8 é possível concluir que as principais rúbricas da receita são os Impostos diretos (IMI, IMT, IUC, etc), os rendimentos de propriedade, as transferências correntes e as transferências de capital, com destaque para as transferências relativas ao Orçamento de Estado.

Rúbricas da Receita	Previsão Corrigida	Receita Cobrada Líquida	Grau de Execução
Impostos diretos	456 130.00 €	446 590.01 €	97.91%
Impostos Indiretos	7 896.00 €	3 659.70 €	46.35%
Taxas, Multas e Outras Penalidades	14 927.00 €	12 473.08 €	83.56%
Rendimentos de Propriedade	423 066.00 €	425 043.42 €	100.47%
Transferências Correntes	3 839 914.00 €	3 344 556.65 €	87.10%
Venda de Bens e Serviços Correntes	65 274.00 €	60 627.82 €	92.88%
Outras Receitas Correntes	5 503.00 €	16 194.98 €	294.29%
Venda de Bens de Investimento	2 326.00 €	1 499.10 €	64.45%
Transferências de Capital	1 121 348.00 €	1 148 187.48 €	102.39%
Reposições não abatidas a pag.	3 696.00 €	877.80 €	23.75%
Saldo da Gerência Anterior	2 174 725.35 €	2 174 725.35 €	100.00%

FIGURA 8 - EXECUÇÃO DAS RÚBRICAS DA RECEITA (PRESTAÇÃO DE CONTAS, 2021)

Face a 2020, como pode ser verificado na Figura 9, todas as rúbricas das receitas correntes, com exceção feita aos impostos indiretos, taxas, multas e outras penalidades e rendimentos de propriedade, aumentaram. No que respeita às receitas de capital, é de notar a diminuição de todas as rúbricas associadas.

Designação	2020	2021
Impostos diretos	399 872.75 €	454 830.99 €
IMI	298 525.83 €	315 019.72 €
IUC	62 348.92 €	66 706.93 €
IMT	38 961.84 €	72 901.69 €
Derrama	36.16 €	202.65 €
Impostos Indiretos	7 924.93 €	3 659.70 €
Taxas, Multas e Outras Penalidades	30 327.56 €	12 473.08 €
Rendimentos de Propriedade	441 700.17 €	425 043.42 €
Transferências Correntes	3 124 977.13 €	3 344 556.65 €
Venda de Bens e Serviços Correntes	41 786.85 €	60 627.82 €
Outras Receitas Correntes	15 682.93 €	16 194.98 €
Total Receitas Correntes	**4 062 272.32 €**	**4 317 386.64 €**
Venda de Bens de Investimento	18 550.70 €	1 499.10 €
Transferências de Capital	1 593 306.40 €	1 148 187.48 €
Ativos Financeiros	- €	- €
Passivos Financeiros	- €	- €
Outras Receitas de Capital	- €	- €
Receitas Outras	7 410.02 €	877.80 €
Total Receitas Capital	**1 619 267.12 €**	**1 150 564.38 €**

FIGURA 9 - EVOLUÇÃO DOS VALORES DAS DIVERSAS RÚBRICAS DA RECEITA FACE A 2020 (PRESTAÇÃO DE CONTAS, 2020-2021)

No que diz respeito à despesa podemos verificar o forte aumento em 2019, especialmente no que respeita a despesa de capital, que, no entanto, retraiu para níveis inferiores a 2018, em 2020 e 2021.

Designação	2018	2019	2020	2021
Despesa Corrente	3 384 202.28 €	3 674 219.06 €	3 309 334.38 €	2 964 199.54 €
Despesa Capital	1 804 469.09 €	3 158 249.57 €	1 572 803.50 €	1 625 126.29 €
Despesa Total	**5 188 671.37 €**	**6 832 468.63 €**	**4 882 137.88 €**	**4 589 325.83 €**

FIGURA 10 - EVOLUÇÃO DA DESPESA (PRESTAÇÃO DE CONTAS 2018-2021)

Pode ser verificado pela análise das figuras 10 e 11 que a despesa de capital influenciou em grande medida a despesa total em 2019. Em 2021 a despesa total diminuiu ao ritmo da despesa corrente.

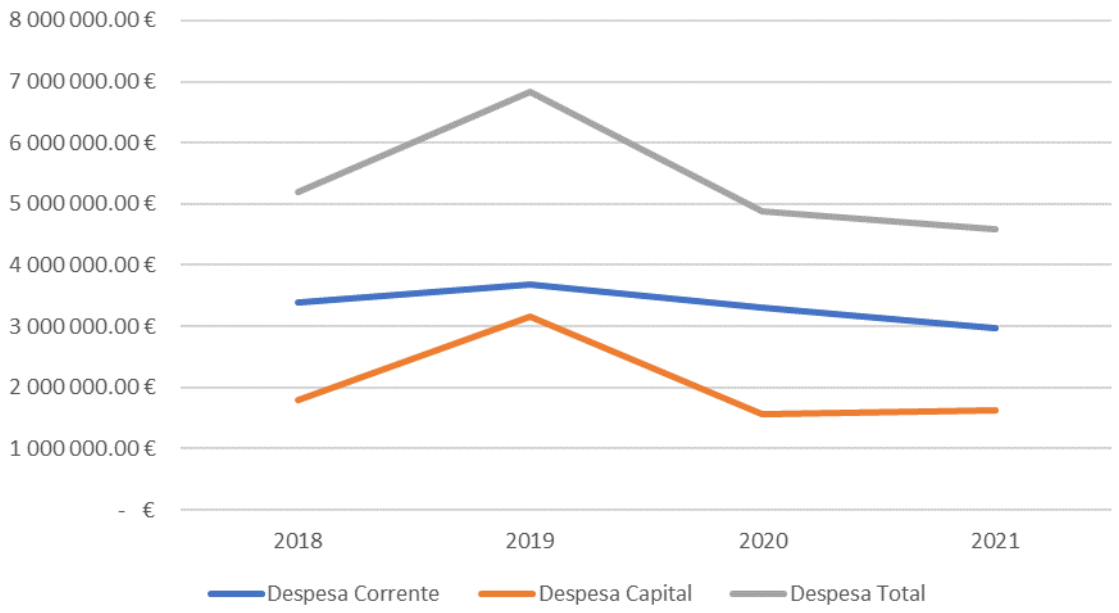

FIGURA 11 - EVOLUÇÃO DA DESPESA

Ao nível da execução é possível verificar que os juros e outros encargos e os passivos financeiros se aproximaram da previsão corrigida tendo as restantes rúbricas graus de execução bastante a baixo das expetativas. Os destaques, pela negativa, vão para a aquisição de bens e serviços e outras despesas correntes, esta última com um grau de execução de apenas 8,61%. No caso das despesas de capital destaque para os apenas 29,61% de execução em aquisição de bens de capital tendo havido uma despesa de 896.666,84€ para uma previsão superior a 3.028.135,00€.

Rúbricas da Despesa	Previsão Corrigida	Despesa Paga Líquida	Grau de Execução
Despesas com o pessoal	1 860 036.00 €	1 567 438.08 €	84.27%
Aquisição de bens e serviços	1 512 768.00 €	884 332.37 €	58.46%
Juros e Outros Encargos	40 928.00 €	40 207.68 €	98.24%
Transferências Correntes	299 100.00 €	225 125.13 €	75.27%
Subsídios	276 512.00 €	216 965.14 €	78.46%
Outras despesas correntes	349 867.35 €	30 131.14 €	8.61%
Aquisição de Bens de Capital	3 028 135.00 €	896 666.84 €	29.61%
Transferências de Capital	152 502.00 €	136 097.30 €	89.24%
Ativos Financeiros	2 104.00 €	- €	0.00%
Passivos Financeiros	592 854.00 €	592 362.15 €	99.92%

FIGURA 12 - EXECUÇÃO DAS RÚBRICAS DA DESPESA (PRESTAÇÃO DE CONTAS, 2021)

Face a 2020 as principais alterações estão relacionadas com as rúbricas Outras Despesas Correntes e Transferências de Capital.

Designação	2020	2021
Pessoal	1 524 818.04 €	1 567 438.08 €
Aqui. Bens e Serviços	1 051 128.24 €	884 332.37 €
Encargos Correntes da Dívida	50 161.81 €	40 207.68 €
Transferências Correntes	230 220.43 €	225 125.13 €
Subsídios	253 462.40 €	216 965.14 €
Outras Despesas Correntes	199 543.46 €	30 131.14 €
Total Despesas Correntes	**3 309 334.38 €**	**2 964 199.54 €**
Aquisição de Bens de Investimento	904 485.50 €	896 666.84 €
Transferências de Capital	71 995.00 €	136 097.30 €
Ativos Financeiros	4 260.62 €	- €
Passivos Financeiros	592 062.38 €	592 362.15 €
Outras Despesas de Capital	- €	- €
Total Despesas Capital	**1 572 803.50 €**	**1 625 126.29 €**

FIGURA 13 - EVOLUÇÃO DOS VALORES DAS DIVERSAS RÚBRICAS DA DESPESA FACE A 2020 (PRESTAÇÃO DE CONTAS, 2020-2021)

O regime financeiro das autarquias locais e das entidades intermunicipais, lei n.º 73/2013 de 3 de setembro, consagra no seu artigo 52º, desde janeiro de 2014, um novo conceito de endividamento, o limite da dívida total, que de acordo com a execução orçamental, os municípios não podem ultrapassar, em 31 de dezembro de cada ano, 1,5 vezes a média da receita corrente líquida cobrada nos três exercícios anteriores.

Designação	Ano	Valores (€)
Receita Corrente Líquida Cobrada	2018	4 386 936 €
	2019	4 394 080 €
	2020	4 062 272 €
Total		**12 843 288 €**
Média da Receita Corrente Líquida Cobrada		4 281 096 €
Limite da dívida total (art. 52º RFALEI)		**6 421 644 €**

FIGURA 14 - LIMITE DA DÍVIDA

Desta forma, o Limite da Dívida do Município de Castanheira de Pera, de acordo com o art. 52º do RFALEI situa-se nos 6.421.644€. Desta forma, a Margem Utilizável encontra-se nos 746.473€.

Limite	Total da dívida a terceiros	Contribuição SM+AM+SEL+ Ent. Part.	Dívida Total	Dívida Total, Excluindo Dívidas Não Orçamentais, exceções e FAM	Margem em Excesso/Absoluta	Margem Utilizável
6 421 644 €	2 454 852 €	372 027 €	2 826 879 €	2 689 277 €	3 732 367 €	746 473 €

FIGURA 15 - MARGEM DISPONÍVEL POR UTILIZAR

De destacar também que ao longo dos últimos anos houve uma grande diminuição das dívidas a instituições de crédito devido a amortizações extraordinárias do empréstimo de médio e longo prazo que faz cumprir com o Plano de Reequilíbrio Financeiro em vigor desde 2009.

A análise da forma como os investimentos/ projetos/ ações que irão ser desenvolvidos no Município no horizonte temporal em questão está dividido pelos diferentes eixos/funções de intervenção que podem, também, ser encontrados nos Orçamentos.

Desta forma, o Município de Castanheira de Pera, em conjunto com as restantes entidades deste espaço territorial, com os fundos comunitários e outros instrumentos de política económica que venham a surgir espera conseguir aplicar as diferentes propostas de investimento que tem como objetivo e que demonstra ao longo deste Plano.