



MUNICÍPIO DA NAZARÉ – CÂMARA MUNICIPAL
DIVISÃO ADMINISTRATIVA E FINANCEIRA

| | | |
|--|-----------------------|--------------|
| ASSUNTO: Plano de Ajustamento Municipal (PAM) | INFORMAÇÃO N.º | 145/DAF/2017 |
| | DATA: | 01/06/2017 |

| | |
|----------|-----------------------|
| PARECER: | DESPACHO/DELIBERAÇÃO: |
|----------|-----------------------|

Exmo. Senhor
Presidente da Câmara Municipal

A presente informação tem por âmbito sintetizar e apresentar o que esteve na base da proposta do Programa de Ajustamento Municipal (PAM) idealizado pelo Município de Nazaré no âmbito da sua candidatura ao Fundo de Apoio Municipal (FAM), de acordo com as informações obtidas junto da empresa contratada pela Câmara para a execução desse trabalho especializado.

➤ **Base de Informação**

✓ No decurso da preparação da presente proposta do PAM, foi utilizada informação de diversas fontes, disponibilizada pelo Município de Nazaré e informação específica do mercado obtida através de fontes de informação de domínio público e privado.

✓ Informações de gestão do Município de Nazaré.

✓ A informação apresentada em receitas e despesas foi preparada na base de caixa, de acordo com os requisitos, as receitas entendem-se numa ótica de fluxo de entrada/recebimento e despesas numa ótica de fluxos de saída/pagamento.



MUNICÍPIO DA NAZARÉ – CÂMARA MUNICIPAL
DIVISÃO ADMINISTRATIVA E FINANCEIRA

➤ **Grupo Autárquico**

✓ O Grupo Autárquico tem uma estrutura simples, sendo constituído pelo Município da Nazaré, que inclui a Câmara Municipal da Nazaré e os Serviços Municipalizados (SMN), e pela Empresa Municipal Nazaré Qualifica, E.M., Unipessoal, Lda. (cujo capital é totalmente detido pelo Município da Nazaré).

❖ **Tendência Geral**

✓ As receitas do Município têm apresentado uma evolução positiva no período histórico, tendo crescido de 15,50M€ em 2012 para 17,00M€ em 2014, aumentando cerca de 4,7% correspondente a um acréscimo das receitas correntes de 2,40M€ e um decréscimo das receitas de capital de 0,90M€. Em 2015, foi registado um incremento em receitas que totalizaram 30,50M€. Este acréscimo provém essencialmente de receitas de capital num montante de 12,30M€, pelo recebimento de participação em investimentos (3,20M€), venda de bens de investimento (1,50M€) e passivos financeiros – ATU, Apoio Transitório e Urgência (7,60M€);

✓ No entanto, também as despesas conheceram a mesma tendência, o que provocou a diminuição do saldo de receitas e despesas anual do Município até 2015. Uma vez que em anos anteriores existiam despesas correntes somente liquidadas parcialmente, sendo que no presente são, por norma, liquidadas na íntegra. O incremento de despesas de capital em 2015 incluiu a regularização de execução financeira dos projetos QREN, com o respetivo pagamento a credores, assim com a execução financeira respeitante à ALE Valado dos Frades.

✓ Em 2013 ocorreu um acréscimo das despesas expressas devido à liquidação contabilística de juros de mora de factoring, já pagos em anos anteriores no valor de 3,60M€.

✓ A CMN foi a entidade com maior impacto nesta evolução desfavorável com um decréscimo do seu saldo de 0,70M€ e um saldo corrente deficitário de -2,50M€ em 2013.



MUNICÍPIO DA NAZARÉ – CÂMARA MUNICIPAL
DIVISÃO ADMINISTRATIVA E FINANCEIRA

❖ **Receitas**

✓ As receitas correntes cresceram nos 4 anos históricos, tendo passado de 13,50M€ para 17,00M€, com o crescimento de 26,50%. Este aumento deveu-se essencialmente ao aumento das receitas com impostos diretos (2,3M€) mas também pelo aumento de venda de bens e serviços (0,80M€) e de transferências correntes (0,30M€).

✓ As receitas de capital diminuíram de 2012 para 2014, passando respetivamente de 2,00M€ para 1,10M€ através da redução das transferências de capital. Em 2015, esta tendência inverteu-se, registando um aumento de 12,30M€, pelo recebimento de participações em investimentos (3,20M€), venda de bens de investimento (1,50M€) e passivos financeiros – ATU, Apoio Transitório de Urgência (7,60M€).

❖ **Despesa**

✓ O total de despesas conheceu um acentuado aumento em 2015, com um acréscimo de 13,60M€, essencialmente por via do pagamento de despesas de capital (regularização de pagamentos, incluindo de projetos com participação comunitárias). Até ao ano de 2015, o montante de despesas de capital tinha sido relativamente constante, rondando os 2,90M€/ano.

✓ Entre 2012 a 2014, o total de despesa conheceram um pico em 2013, com um total de 17,80M€, pela regularização de juros de mora de factoring que foram registados contabilisticamente em dezembro de 2013, mas pagos em anos anteriores no valor de 3,70M€.

❖ **Dívida**

✓ O total da dívida tem vindo a diminuir no período de análise, tendo decrescido de um valor 40,50M€ em 2012 para 35,29M€ em 2016 (no âmbito do PAM).

➤ **Grupo Autárquico**

❖ **Medidas na Despesa do Município**



MUNICÍPIO DA NAZARÉ – CÂMARA MUNICIPAL
DIVISÃO ADMINISTRATIVA E FINANCEIRA

- ✓ Renegociação de diversos contratos de contratos de FSE:
 - Fornecimento de gás;
 - Combustível para viaturas municipais;
 - Energia Elétrica;
 - Comunicação;
 - Seguros Municipais;
 - Trabalhos Especializados;
 - Consumo de Águas;
 - Rendas de Espaços Públicos.
- ✓ Aquisição de equipamentos mais eficientes.
- ✓ Ajustamento de despesas com pessoal.
- ✓ Alienação de património dispensável;
- ✓ Maior controlo no consumo de recursos, tais como pessoal, rendas, aquisição de serviços, execução de obras.

❖ **Medidas na Receita do Município**

- ✓ Atualização de taxas, multas e outras penalidades.
- ✓ Medidas de valorização de resíduos e material abandonado.
- ✓ Cumprimento das taxas máximas de IMI, IMT, derrama e retenção da participação no IRS.
- ✓ O Município compromete-se a avaliar o sujeito ativo de Iva.
- ✓ Incremento de eficiência na cobrança de receitas próprias.

❖ **Empréstimo do FAM**

- ✓ Valor do empréstimo: 33,23M€.
- ✓ Prazo do empréstimo: 33 anos.

Face ao exposto, e nos termos do n.º 3 do artigo 24.º da Lei n.º 53/2014, de 25 de agosto, propõe-se que a Câmara Municipal aprove o formulário que se anexa, deliberando remetê-lo à Comissão Executiva do FAM para aprovação e envio da correspondente minuta de contrato.

Obtida esta decisão do FAM e em posse da minuta do contrato, esse processo será novamente remetido à Câmara Municipal, para decisão de envio à Assembleia.



MUNICÍPIO DA NAZARÉ – CÂMARA MUNICIPAL
DIVISÃO ADMINISTRATIVA E FINANCEIRA

É o que, nesta altura, se coloca à consideração superior.

A Chefe da Divisão Administrativa e Financeira



Helena Pola

