



CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO
DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E DE CONTROLO ORÇAMENTAL

ORÇAMENTO PARA

2022

RELATÓRIO

dezembro de 2021





CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO
DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E DE CONTROLO ORÇAMENTAL

APRESENTAÇÃO DOS DOCUMENTOS PREVISIONAIS PARA O ANO 2022

I – INTRODUÇÃO

- 1. Apresentação do documento – eixos e linhas de força**
- 2. Apresentação dos documentos Previsionais para 2022 - Enquadramento Geral**
- 3. Apresentação Geral do Orçamento para o Ano 2022**

II - PREVISÃO DAS RECEITAS

- 1. Estrutura da Receita Prevista: Visão Global das Receitas. Razões Justificativas**

III - PREVISÃO DAS DESPESAS

- 1. Estrutura Económica das Despesas**
- 2. Estrutura do Investimento**
- 3. Análise das Despesas com o Pessoal**
- 4. Classificação Funcional das Despesas Autárquicas**
- 5. Plano Plurianual de Investimentos**
- 6. Grandes Opções do Plano**
- 7. Evolução da Despesa por Funções**

IV - ANEXOS

- 1. Resumo das Receitas e das Despesas**
- 2. Orçamento da Receita**
- 3. Orçamento da Despesa**
- 4. Empréstimos (previsão de Encargos)**
- 5. Plano Plurianual de Investimentos (Mapa)**
- 6. Plano de Atividades Municipais (Mapa)**
- 7. Grandes Opções do Plano (Mapa)**
- 8. Mapa de pessoal**



CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO
DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E DE CONTROLO ORÇAMENTAL

I
INTRODUÇÃO





CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO

DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E DE CONTROLO ORÇAMENTAL

1. Apresentação do documento – eixos e linhas de força

Este é o primeiro documento das Grandes Opções do Plano (GOP) de um ciclo de quatro anos. Será o primeiro passo para concretizar todos os compromissos assumidos para com os baionenses. Como documento e plano de ação, não constitui uma rutura, antes uma evolução na continuidade. É um documento exigente pelos múltiplos projetos e ações que contém e que obedece a uma linha condutora: o de apostar na qualificação de Pessoas e território, aumentando a qualidade de Vida de todos os munícipes.

As GOP para 2022, traduzem o maior orçamento de sempre que o município de Baião irá executar, com 22.658.692,44 Euros. Este montante beneficia da capacidade de atração de financiamento comunitário no âmbito de diversas linhas de financiamento, traduzindo um trabalho muito fino de desenvolvimento de projetos, identificação de eixos a candidatar e desenvolvimento de candidaturas com elevado grau de maturidade e qualidade técnica. Reflete igualmente uma realidade e desafios incontornáveis: o de englobar as responsabilidades inerentes à transferência de competências de diversos serviços e que o município de Baião abarcou, no sentido de ter serviços de maior qualidade, eficiência e que estejam mais próximos dos munícipes.

Na sua estruturação, para além do alavancamento dos compromissos assumidos e sufragados que servirão de programa de governo municipal, destaca-se uma atenção muito particular em mitigar os efeitos que a pandemia do COVID-19 representa no tecido social e económico, assim como de uma realidade que afeta todo o território nacional e que resulta do envelhecimento e despovoamento.

Da mesma forma, incorpora um conjunto de mecanismos que nos permitirão acomodar candidaturas aos diversos instrumentos financeiros que se avizinham e que até 2023 irão coexistir:

- as reprogramações e *overbooking* do Quadro de Apoio Comunitário 2020;





CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO

DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E DE CONTROLO ORÇAMENTAL

- os avisos em preparação pela tutela Quadro de Apoio Comunitário 2030;
- O Plano de Recuperação e Resiliência (conhecido como PRR).

Como sempre, as GOP alavancam-se num conjunto de princípios que norteiam os trabalhos da autarquia:

- O foco nas pessoas;
- O respeito pelo cumprimento dos compromissos assumidos;
- A relação profícua, de respeito e proximidade com os autarcas de freguesia;
- O reconhecimento dos recursos materiais e imateriais como riquezas do nosso território;
- Aproveitamento e capacidade de aposta nos eixos proporcionados pelos Fundos Comunitários;
- O reconhecimento da urgência de políticas de desenvolvimento ancoradas na sustentabilidade;
- A opção pelo Turismo como pilar estruturante do desenvolvimento, assente numa estratégia de sustentabilidade;
- O Rigor Orçamental.

Para além daquelas que foram as linhas de ação definidas é de sublinhar a importância na elaboração de um documento técnico como o que se apresenta, das propostas, iniciativas de todas as Juntas de Freguesia, instituições sociais, culturais, desportivas e recreativas, humanitárias, educativas, empresariais.

O ciclo que ora se inicia, irá ver a conclusão de várias obras estruturantes que transitam do mandato anterior e de muitas novas ações que se irão abrir e que iremos dar vida. Em termos de valorização territorial e trave-mestra de desenvolvimento, iremos implementar os princípios e estratégias inerentes a uma das mais importantes certificações ambientais de territórios a nível mundial e validada pela organização mundial *Global Sustainable Tourism Council* e que passa pela Certificação e manutenção de Baião como *Destino*



CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO

DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E DE CONTROLO ORÇAMENTAL

Turístico Sustentável, permitindo alinhar com aquilo que de melhor se faz a nível internacional e garantirá a manutenção de elevados padrões em termos de qualidade ambiental, social, cultural e económica, ou seja, da Qualidade de Vida.

Muitos projetos estruturantes estão vertidos nas Grande Opções do Plano. No entanto, permitimo-nos sublinhar alguns que pelo seu impacto junto às pessoas merecem ser referidos.

Na dinamização económica e emprego, um setor estruturante para garantir a qualidade de vida, e a fixação e atração de população, aprofundaremos práticas e implementaremos novas medidas:

- Continuaremos a criar condições para as empresas se instalarem – sejam elas de Baião ou de fora -, por via da expansão da zona industrial de Campelo, pela capacitação da zona industrial de Eiriz, e da criação de uma zona industrial em Santa Marinha do Zêzere.
- Iremos continuar a dar passos seguros para a criação de um entreposto logístico que junte produtores dos vários sectores agrícolas na partilha de espaço funcional e equipado que posicionará os nossos produtores no mercado nacional.
- Apostar na internacionalização de Baião como destino empresarial, mas também como lugar de residência pela segurança, qualidade das nossas escolas e do sistema de saúde, assim como na promoção e atração de turistas.

Na mobilidade, algo estruturante para residentes, visitantes, turistas e empresários continuará a dar-se uma forte aposta, que tão bons resultados tem conseguido:

- Concretizar a qualificação da Estrada 304-3 entre a Teixeira e Santa Marinha do Zêzere, cujo protocolo foi assinado cabendo ao município uma parcela residual de investimento, e que se encontra refletido no documento em apreço.



CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO

DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E DE CONTROLO ORÇAMENTAL

- Acompanhar e garantir a concretização das empreitadas para ligação à Ponte da Ermida, a ligação entre Soalhães e Mesquinhata, ou a eletrificação da linha do Douro entre o Marco de Canaveses e a Régua.

No abastecimento de água e sistema de águas residuais, continuaremos a evoluir nos níveis que registamos, garantindo melhores condições de acesso de cada vez mais munícipes a um serviço básico, continuando a aposta na expansão das redes de abastecimento de água.

Na requalificação do espaço urbano, de uso público, como também privado, são de destacar:

- a futura área de expansão urbana que albergará um Parque de Lazer Urbano em Campelo, com cerca de 5 hectares, uma componente de lazer com campos de jogos e área com divertimentos para pessoas de todas as idades, percursos para caminhadas e ciclovias, zonas de descanso e de trabalho, uma área de loteamento para construção de habitação unifamiliar e outra para habitação coletiva.
- Iniciaremos a implementação da *Estratégia Local de Habitação*, um importante instrumento para garantir habitação condigna a famílias carenciadas e vulneráveis.

Na área da programação cultural e turística, setor crescentemente importante para as pessoas, mas igualmente como atividade económica:

- a entrada em funcionamento do projeto cultural do Mosteiro de Santo André de Ancede,
- a dinamização da nova Biblioteca Municipal, que terá um projeto articulado com os três agrupamentos de escola,
- a requalificação e programação do Auditório Municipal com atividades culturais que vão do cinema ao teatro; da música às conferências,



CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO

DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E DE CONTROLO ORÇAMENTAL

- a valorização do património tradicional como as cestas de Frende e as bengalas de Gestaçô, sem esquecer as importantes manifestações etnográficas dos nossos grupos de raiz popular.

Sem esquecer os nossos eixos de desenvolvimento que desde sempre tiveram um forte investimento: a educação e o setor social.

2. Apresentação dos documentos Previsionais para 2022 - Enquadramento geral

Sendo os documentos previsionais, elementos fundamentais de toda a atividade financeira do Município¹, a sua elaboração obedece a um conjunto variado de regras técnicas a serem respeitadas. A elaboração do Orçamento assentou no levantamento rigoroso das *Despesas* obrigatórias previstas, nomeadamente:

1. Dotações necessárias para o cumprimento das obrigações decorrentes da Lei: obrigações fiscais, contribuições para a Caixa Geral de Aposentações e Segurança Social;
2. Dotações destinadas às remunerações certas e permanentes;
3. Dotações para as despesas que resultem de contratos para empreitadas, fornecimento de bens ou de prestação de serviços;
4. Dotações para liquidações de encargos da dívida resultantes de empréstimos contraídos;
5. Dotações para compromissos assumidos com terceiros, resultantes de contratos em curso e protocolos estabelecidos, respeitando-se, deste modo, todas as vinculações externas existentes.

¹ A preparação do Orçamento teve como referenciais o disposto no Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro (SNC-AP) e no ponto 3.3. do Decreto-Lei n.º 54-A/99 de 22 de fevereiro (POCAL), o disposto no Orçamento de Estado de 2021 e ainda nos termos da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, na sua redação atual, com exceção do disposto no capítulo IV pelo facto de o mesmo não ter sido regulado por decreto lei, conforme o disposto no artigo 47º, nomeadamente a alínea a) e d) do nº 1 do artigo 46º, [Fundamentação da política orçamental e articulado com as medidas para orientar a execução orçamental], bem como pelo Regulamento do Sistema de Controlo Interno do Município de Baião.



CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO

DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E DE CONTROLO ORÇAMENTAL

Por sua vez, no que respeita às *Receitas*, a sua previsão teve por base os valores arrecadados nos últimos vinte e quatro meses, quer no que respeita às taxas e tarifas cobradas pelo Município, quer no que concerne aos impostos diretos liquidados pela Administração Central, assim como as receitas provenientes da venda de serviços.

No que se refere ao *Financiamento Externo*, isto é, aos recursos provenientes de programas comunitários, protocolos com a Administração Central e com outras entidades, foram consideradas as importâncias respeitantes à componente subvencionada do investimento ou das ações a realizar no ano de 2022, em conformidade com a efetiva atribuição pelas respetivas entidades gestoras dos fundos.

Quanto à *Receita de Venda de Bens Imóveis* foi considerado, como limite, a média da receita arrecadada com a venda de bens imóveis nos últimos 36 meses por forma a cumprir com o estipulado no artigo n.º 124 da Lei n.º 75-B/2020, de 31 de dezembro – Orçamento do Estado para 2021.

As *Grandes Opções do Plano* (GOP's), o *Plano Plurianual de Investimentos* (PPI) e o *Orçamento* para o ano de 2022, que a seguir se apresentam, e elaborados de acordo com as disposições legais em vigor, definem e quantificam as fontes de financiamento e as respetivas aplicações para as diferentes áreas de intervenção municipal, a realizar durante o ano económico de 2022.

O *Plano Plurianual de Investimentos*² contém discriminado por objetivos, programas, projetos e ações, as despesas a realizar por investimentos, num horizonte móvel de cinco anos.

² Nos termos da Norma de Contabilidade Pública (NCP) 26 do Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro (SNC-AP).



CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO

DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E DE CONTROLO ORÇAMENTAL

Por sua vez, as *Grandes Opções do Plano* (GOP's) contêm, para além das *Despesas de Investimento*, as restantes *Despesas de Capital*, as *Despesas Plurianuais*, as *Transferências Correntes* e *Outras Despesas Correntes* que se realizam no âmbito de um determinado projeto ou objetivo definido pelo executivo camarário.

Procurando respeitar o estabelecido nos documentos base anteriormente mencionados, o presente *Orçamento* para 2022, pretende refletir os princípios da proporcionalidade e da solidariedade recíproca dentro das diversas funções e atribuições municipais visando a continuação do esbatimento das assimetrias territoriais com o desenvolvimento de políticas inclusivas, proporcionando aos diversos setores de gestão, os meios necessários e considerados adequados para atingir os objetivos identificados no *Plano de Médio Prazo*.

No que concerne ao apuramento da receita e da despesa plurianual foram utilizadas as importâncias que são expectáveis receber e os compromissos já assumidos, tendo em consideração os valores conhecidos no momento de elaboração do orçamento, e nos restantes casos utilizou-se a taxa de inflação de 0,49%.

A Norma de Contabilidade Pública n.º 1 do Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP) estipula no n.º 17 do ponto 6 a obrigatoriedade de as entidades públicas elaborarem demonstrações financeiras previsionais, designadamente balanço, demonstração dos resultados por natureza e demonstração dos fluxos de caixa, no entanto, como ainda existem algumas dificuldades de implementação integral do novo sistema contabilístico e como não é obrigatório para o ano de 2022 (número 1 do artigo 132.º da Lei 75-B/2020, de 31-12-2020), não foi possível proceder à elaboração dos mesmos.



CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO

DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E DE CONTROLO ORÇAMENTAL

3. Apresentação Geral do Orçamento para o Ano de 2022

A estimativa das *Receitas* e das *Despesas* para o próximo ano económico, efetuada com base nos pressupostos anteriores, é apresentada no Quadro I, o qual resume, em termos de distribuição de valores, a *Receita* e a *Despesa* segundo os dois grandes agrupamentos da Classificação Económica.

A *Receita Corrente* foi, no que se refere aos valores constantes na tabela de taxas, calculada tendo por base a taxa de inflação de 0,49%³.

O SNC-AP estipula a obrigatoriedade de o Orçamento se enquadrar num Plano Orçamental Plurianual, assim como a apresentação de um Plano Plurianual de Investimentos. Esta obrigatoriedade está contemplada no artigo 44.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, e refere que os valores são vinculativos para o ano em curso (2022) e indicativos para os restantes. Nesse sentido apresentam-se os quadros I e II.

Por sua vez, no Quadro III, a previsão da receita total arrecadada, no valor global de **22.658.692,44** euros, é constituída por receitas correntes (**15.512.237,05** euros) e receitas de capital (**7.146.455,39** euros), enquanto a despesa é constituída por despesas correntes (**14.169.364,42** euros) e por despesas de capital (**8.489.328,02** euros).

³ Índice de preços no consumidor referente a agosto de 2021 – média dos últimos 12 meses, constante do Boletim Mensal de Estatística de agosto de 2020, do Instituto Nacional de Estatística.



CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO
DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E DE CONTROLO ORÇAMENTAL

Quadro I - Resumo Plurianual do Orçamento da Receita 2022-2026

Designação	2022	2023	2024	2025	2026
Receita corrente	15.512.237,05	15.214.205,62	15.230.975,83	15.247.830,44	15.264.767,66
Receita fiscal	1.864.429,00	1.873.563,83	1.882.744,16	1.891.969,61	1.901.240,27
Impostos Diretos	1.626.364,00	1.634.333,18	1.642.341,42	1.650.388,89	1.658.475,80
Impostos Indiretos	238.065,00	239.230,65	240.402,74	241.580,72	242.764,47
Contribuições para sistemas de proteção social e subsistemas de saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Taxas, multas e outras penalidades	321.669,00	322.210,39	323.788,95	325.375,51	326.969,87
Rendimentos de propriedade	487.584,00	489.963,12	492.363,94	494.776,51	497.200,92
Transferências e subsídios correntes	12.104.148,05	11.791.259,78	11.791.259,78	11.791.259,78	11.791.259,78
Transferências correntes	12.095.782,05	11.791.259,78	11.791.259,78	11.791.259,78	11.791.259,78
Administrações públicas	12.095.782,05	11.791.259,78	11.791.259,78	11.791.259,78	11.791.259,78
Administração Central - Estado Português	11.926.342,11	11.791.259,78	11.791.259,78	11.791.259,78	11.791.259,78
Administração Central - Outras entidades	169.439,94				
Segurança Social					
Administração Regional					
Administração Local					
Exterior - EU					
Outras					
Subsídios correntes	8.366,00				
Venda de bens e serviços	706.229,00	708.902,47	712.374,28	715.864,92	719.372,65
Outras Receitas Correntes	28.178,00	28.306,03	28.444,72	28.584,11	28.724,17
Receita de capital	4.174.932,67	1.233.449,00	1.233.449,00	1.233.449,00	1.233.449,00
Venda de bens de investimento	64.814,00				
Transferências e subsídios de capital	4.110.118,67	1.233.449,00	1.233.449,00	1.233.449,00	1.233.449,00
Transferências de capital	4.110.118,67	1.233.449,00	1.233.449,00	1.233.449,00	1.233.449,00
Administrações públicas	4.110.118,67	1.233.449,00	1.233.449,00	1.233.449,00	1.233.449,00
Administração Central - Estado Português					
Administração Central - Outras entidades					
Segurança Social					
Administração Regional					
Administração Local					
Exterior - EU					
Outras					
Subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras receitas de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reposições não abatidas nos pagamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita efetiva	19.687.169,72	16.447.654,62	16.464.424,83	16.481.279,44	16.498.216,66
Receita não efetiva	2.971.522,72	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita com ativos financeiros					
Receita com passivos financeiros	2.971.522,72				
Saldo da gerência anterior - Operações orçamentais					
Receita total	22.658.692,44	16.447.654,62	16.464.424,83	16.481.279,44	16.498.216,66



CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO
DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E DE CONTROLO ORÇAMENTAL

Quadro II - Resumo Plurianual do Orçamento da Despesa 2022-2026

Designação	2022	2023	2024	2025	2026
Despesa corrente	14.169.364,42	8.907.195,47	8.409.314,70	9.751.002,25	7.405.918,16
DESPESAS COM O PESSOAL	6.655.348,15	6.631.604,83	6.309.958,47	7.635.383,84	6.251.489,04
Remunerações certas e permanentes	5.003.879,94	4.999.304,17	4.994.225,62	5.999.966,96	4.614.286,58
Abonos variáveis ou eventuais	67.593,66	67.661,26	67.578,92	67.646,65	67.864,44
Segurança social	1.583.874,55	1.564.639,40	1.248.153,93	1.567.770,23	1.569.338,02
Aquisição de bens e serviços	5.737.438,18	1.773.293,14	1.762.632,42	1.784.452,71	1.020.534,24
Juros e outros encargos	117.332,17	116.624,47	115.653,31	116.049,35	114.452,68
Transferências e subsídios correntes	1.514.991,84	299.822,18	135.263,80	129.263,80	18.588,80
Transferências correntes	1.514.991,84	299.822,18	135.263,80	129.263,80	18.588,80
Administrações públicas	463.001,32	136.483,38	11.925,00	11.925,00	1.250,00
Administração Central - Estado Português	76.875,96	10.675,00	10.675,00	10.675,00	
Administração Central - Outras entidades					
Segurança Social					
Administração Regional					
Administração Local	386.125,36	125.808,38	1.250,00	1.250,00	1.250,00
Entidades do setor não lucrativo	581.415,06	147.338,80	107.338,80	107.338,80	17.338,80
Famílias	439.143,41				
Outras	31.432,05	16.000,00	16.000,00	10.000,00	
Subsídios correntes					
Outras Despesas Correntes	144.254,08	85.850,85	85.806,70	85.852,55	853,40
Despesa de capital	7.862.940,86	1.868.511,83	1.269.187,39	580.180,00	46.080,00
Aquisição de bens de capital	7.216.634,68	1.518.461,83	874.987,39	235.180,00	46.080,00
Transferências e subsídios de capital	646.306,18	350.050,00	394.200,00	345.000,00	0,00
Transferências de capital	646.306,18	350.050,00	394.200,00	345.000,00	0,00
Administrações públicas	555.393,66	345.050,00	340.000,00	340.000,00	0,00
Administração Central - Estado Português					
Administração Central - Outras entidades					
Segurança Social					
Administração Regional					
Administração Local	555.393,66	345.050,00	340.000,00	340.000,00	
Entidades do setor não lucrativo	53.110,00	5.000,00	54.200,00	5.000,00	
Famílias	37.802,52				
Outras					
Subsídios correntes					
Outras despesas de capital					
Despesa efetiva	22.032.305,28	10.775.707,30	9.678.502,09	10.331.182,25	7.451.998,16
Despesa não efetiva	626.387,16	462.480,00	480.860,48	481.441,44	481.722,88
Despesa com ativos financeiros					
Despesa com passivos financeiros	626.387,16	462.480,00	480.860,48	481.441,44	481.722,88
Despesa total	22.658.692,44	11.238.187,30	10.159.362,57	10.812.623,69	7.933.721,04



CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO
DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E DE CONTROLO ORÇAMENTAL

Quadro III - Receita e Despesa previstas para o ano de 2022

Designação	Classificação Orçamental		Total
	Corrente	Capital	
Receitas	15.512.237,05	7.146.455,39	22.658.692,44
Despesas	14.169.364,42	8.489.328,02	22.658.692,44
Saldo	1.342.872,63	-1.342.872,63	

Conforme se infere da leitura do Quadro IV, se acrescentarmos a média das amortizações dos empréstimos às despesas correntes (no valor de 439.741,51 euros) fica garantido o cumprimento do Princípio do Equilíbrio Orçamental⁴, (a receita corrente bruta cobrada deve ser pelo menos igual à despesa corrente acrescida das amortizações médias de empréstimos de médio e longo prazos), determinado no n.º 2 do artigo 40.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro. (Pela leitura do quadro IV verificamos que para além do cumprimento do princípio do equilíbrio orçamental ainda ficamos com um **superavit** corrente de **903.131,12** euros).

Quadro IV - Equilíbrio orçamental

Receita Corrente Prevista	15.512.237,05
Despesa Corrente Prevista	14.169.364,42
Amortizações médias	439.741,51
Total da Despesa Corrente Prevista Acrescida das Amortizações Médias	14.609.105,93
Saldo Corrente incluindo Amortizações Médias	903.131,12

⁴ A Receita Corrente deve ser pelo menos igual à Despesa Corrente acrescida das Amortizações Médias de Empréstimos de médio e longo prazo.



CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO

DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E DE CONTROLO ORÇAMENTAL

A leitura sintetizada da composição das *Receitas* e das *Despesas* previstas para o ano de 2022 pode ser obtida a partir do Quadro V, que mostra ainda o peso de cada um dos capítulos económicos no respetivo valor total que traduz o peso e a relação entre as *Receitas Correntes* e *Receitas de Capital* e as *Despesas Correntes* e *Despesas de Capital*. A evolução das diferentes componentes da *Receita* e da *Despesa* constantes do quadro, pela sua importância na estruturação do orçamento, serão objeto de análise em capítulos subsequentes.

Quadro V - Resumo das Receitas e das Despesas Previstas para o ano de 2022

RECEITAS	VALOR	%	DESPESAS	VALOR	%
Receitas Correntes	15 512 237,05	68,5%	Despesas Correntes	14 169 364,42	62,5%
Impostos Diretos	1 626 364,00	7,2%	Despesas com o Pessoal	6 655 348,15	29,4%
Impostos Indiretos	238 065,00	1,1%	Aquisição de Bens e Serviços	5 737 438,18	25,3%
Taxas, Multas e Outras Penalidades	321 669,00	1,4%	Juros e Outros Encargos	117 332,17	0,5%
Rendimentos de Propriedade	487 584,00	2,2%	Transferências e Subsídios Correntes	1 514 991,84	6,7%
Transferências e Subsídios Correntes	12 104 148,05	53,4%	Outras Despesas Correntes	144 254,08	0,6%
Venda de Bens e Serviços	706 229,00	3,1%			
Outras Receitas Correntes	28 178,00	0,1%			
Receitas de Capital	7 146 455,39	31,5%	Despesas de Capital	8 489 328,02	37,5%
Venda de Bens de Investimento	64 814,00	0,3%	Aquisição de Bens de Capital	7 216 634,68	31,8%
Transferências e Subsídios de Capital	4 110 118,67	18,1%	Transferências e Subsídios de Capital	646 306,18	2,9%
Ativos Financeiros		0,0%	Ativos Financeiros		0,0%
Passivos Financeiros	2 971 522,72	13,1%	Passivos Financeiros	626 387,16	2,8%
Outras Receitas de Capital		0,0%	Outras Despesas de Capital		0,0%
Reposições Não Abatidas Nos Pagamentos		0,0%			
Total Geral	22 658 692,44	100,0%	Total Geral	22 658 692,44	100,0%



CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO

DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E DE CONTROLO ORÇAMENTAL

De referir que a receita de *Transferências e Subsídios Correntes*, no montante de 12.104 mil euros, e as *Transferências de Capital*, no valor de 4.110 mil euros, respetivamente, representam 72% da receita total e as *Receitas* próprias do município (6.444 mil euros) 28%⁵.

Por sua vez, a Despesa Corrente representa 63% e a Despesa de Capital 37%, verificando-se um Saldo Orçamental corrente de cerca de um milhão, trezentos e quarenta e três mil euros (1.343 mil euros), canalizado para despesa de investimento.

⁵ Refere-se a Impostos Diretos e Indiretos, Taxas, Rendimentos de Propriedade, Venda de Bens e Serviços, Outras Receitas Correntes, Venda de Bens de Investimento e Passivos Financeiros.



CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO
DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E DE CONTROLO ORÇAMENTAL

II
PREVISÃO
DAS
RECEITAS





CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO
DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E DE CONTROLO ORÇAMENTAL

2.1. Estrutura da Receita Prevista: Visão Global das Receitas. Razões Justificativas

O Quadro VI permite conhecer e comparar, não só a estrutura das fontes de financiamento, como proceder à análise da evolução da receita orçamentada para o ano de 2022, relativamente aos valores inscritos nos Orçamentos dos anos anteriores.

Quadro VI - Estrutura e Evolução da Receita Prevista – Ano 2019-2022

Receitas	2019	2020	2021	2022
Impostos Diretos	1 491 181,00	1 469 631,00	1 469 527,00	1 626 364,00
Impostos Indiretos	250 787,00	272 575,00	251 318,00	238 065,00
Taxas, Multas e Outras Penalidades	178 052,00	123 817,00	180 022,00	321 669,00
Rendimentos de Propriedade	493 199,00	495 039,00	487 639,00	487 584,00
Transferências e Subsídios Correntes	9 216 846,79	9 172 047,05	11 489 397,89	12 104 148,05
Venda de Bens e Serviços Correntes	676 480,00	811 884,75	804 539,00	706 229,00
Outras Receitas Correntes	55 832,00	17 336,00	22 659,00	28 178,00
Receita Corrente	12 362 377,79	12 362 329,80	14 705 101,89	15 512 237,05
Venda de Bens de Investimento	20 003,00	49 579,00	62 871,00	64 814,00
Transferências e Subsídios de Capital	1 592 111,70	3 357 071,05	2 948 270,64	4 110 118,67
Passivos Financeiros			3 157 637,33	2 971 522,72
Outras Receitas de Capital		1 876 987,68		
Reposições não Abatidas nos Pagamentos		336 816,31		
Receita de Capital	1 612 114,70	5 620 454,04	6 168 778,97	7 146 455,39
TOTAL GERAL	13 974 492,49	17 982 783,84	20 873 880,86	22 658 692,44



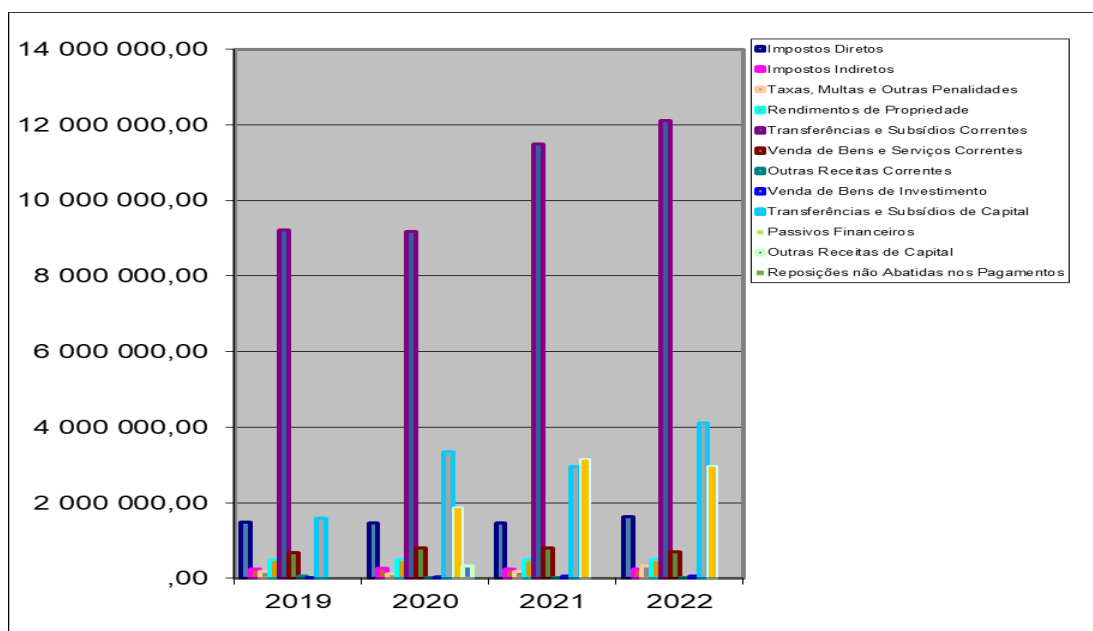
CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO

DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E DE CONTROLO ORÇAMENTAL

A previsão do aumento das *Receitas Correntes* em 2022, relativamente à previsão do ano anterior, é de cerca de 807 mil euros, aumento esse que corresponde essencialmente, aos impactos das componentes relativas a transferências correntes (615 mil euros), impostos diretos (156 mil euros) e a taxas, multas e outras penalidades (142 mil euros). De referir ainda que devido à pandemia e ao encerramento temporário de alguns serviços se verificou um decréscimo de cerca de 98 mil euros na rubrica de Venda de Bens e serviços.

Por sua vez, prevê-se um aumento das Receitas de Capital de 2022 em cerca de 978 mil de euros relativamente à previsão do ano anterior. Este aumento está relacionado essencialmente com as transferências de capital associadas a investimentos com financiamento comunitário.

Gráfico 1 – Evolução da Receita





CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO
DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E DE CONTROLO ORÇAMENTAL

No que concerne à evolução da Receita Fiscal (constituída pelos Impostos Diretos e Impostos Indiretos), estima-se um aumento das receitas na ordem dos 144 mil euros, para o ano de 2022, conforme tratado no Quadro VII ⁶.

Quadro VII - Estrutura e Evolução da Receita Fiscal Prevista Para o Ano de 2022

Descrição	Anos		Variação Valores
	2021	2022	
Impostos Diretos	1.469.527,00	1.626.364,00	156.837,00
Imposto Municipal Sobre Imóveis	779.553,00	852.520,00	72.967,00
Imposto Único de Circulação	376.417,00	391.611,00	15.194,00
Imposto Municipal Sobre Transmissões Onerosas de Imóveis	313.557,00	382.233,00	68.676,00
Impostos Indiretos	251.318,00	238.065,00	-13.253,00
Total Geral	1.720.845,00	1.864.429,00	143.584,00

Este aumento verifica-se nos Impostos Diretos, mais precisamente no Imposto Municipal sobre Imóveis (73 mil euros) e no Imposto Municipal sobre Transmissões Onerosas de Imóveis (69 mil euros) e no Imposto Único de Circulação 15 mil euros).

⁶ Refira-se ainda que o cálculo destas receitas resulta do estabelecido no ponto 3.3. do Plano Oficial das Autarquias Locais, aprovado pelo Decreto-Lei n.º. 54-A/99, de 29 de fevereiro, que tem em consideração a média das receitas arrecadadas nos últimos 24 meses.



CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO
DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E DE CONTROLO ORÇAMENTAL

III
PREVISÃO
DAS
DESPESAS



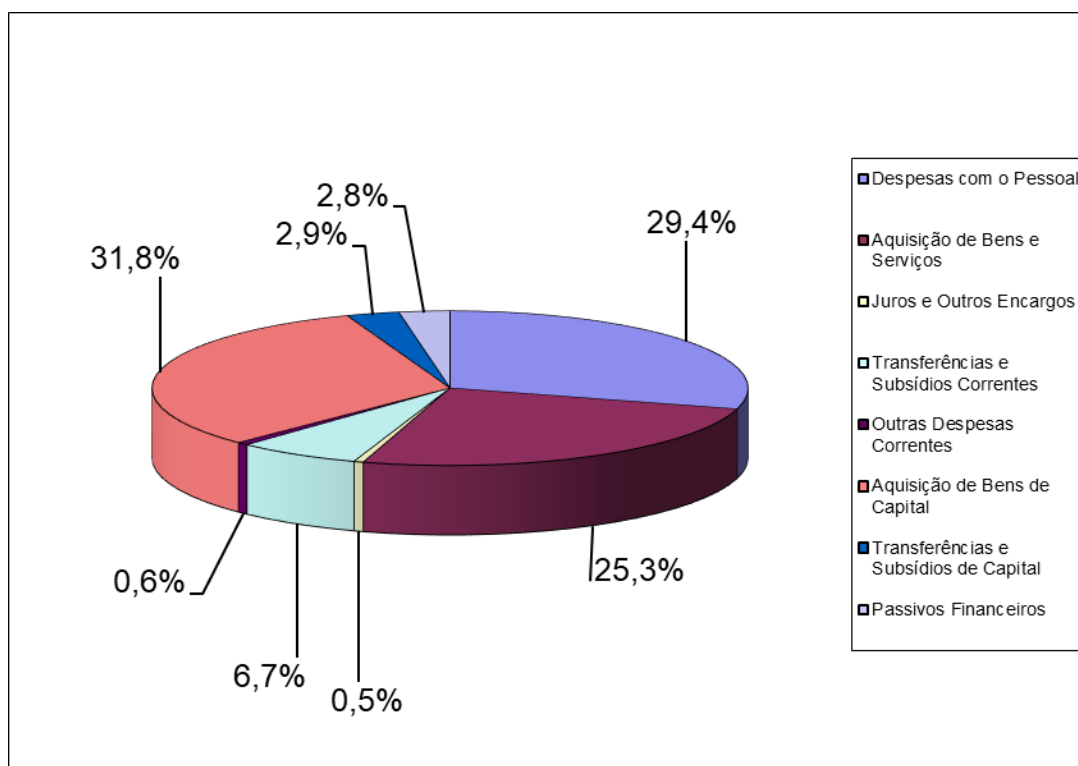
CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO

DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E DE CONTROLO ORÇAMENTAL

3.1. Estrutura Económica das Despesas

Da análise do comportamento da *Despesa*, cujo valor previsto ascende a cerca de 23 milhões de euros verifica-se que as componentes, *Aquisições de Bens de Capital*, *Despesas com o Pessoal* e *Aquisição de Bens e Serviços* absorvem 86% da despesa total.

Gráfico 2 – Estrutura da Despesa



Conforme se pode verificar as maiores parcelas (31,8% e 29,4%) destinam-se respetivamente à Aquisição de Bens de Capital (Investimentos) e às Despesas com o Pessoal. De seguida surge a Aquisição de Bens e Serviços (25,3%) e estão aqui refletidos todas as despesas de consumo corrente, designadamente combustíveis,



CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO
DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E DE CONTROLO ORÇAMENTAL

matérias-primas, refeições e transportes escolares, peças para as viaturas, conservação de bens, energia elétrica de edifícios, iluminação pública, comunicações, seguros, tratamento de RSU, publicidade...), bem como as aquisições de serviços de diversos eventos e atividades municipais.

3.2. Estrutura do Investimento

Em 2022, o investimento direto executado pela Autarquia, estima-se que ascenda aos 7,9 milhões de euros, valor (representado no quadro abaixo apresentado) que resulta essencialmente da concretização de vários investimentos em curso e a realizar, no âmbito da Cultura, Desporto, Recreio e Lazer, Ordenamento do Território, Indústria e Energia, Transportes Rodoviários, dos Serviços Gerais da Administração e da Educação.

O Quadro VIII desagrega o montante do investimento por natureza económica.

Quadro VIII

Natureza Económica do Investimento	Valor Definido
Terrenos	341.100,00
Edifícios e Outras Construções	2.977.697,29
Viadutos, Arruamentos e Obras Complementares	2.129.537,69
Sistemas de Drenagem de Águas Residuais	102.100,00
Iluminação Pública	20.000,00
Parques e Jardins	27.500,00
Instalações Desportivas e Recreativas	453.848,83
Captação e Distribuição de Água	26.100,00
Material de Transporte	300.997,88
Equipamento de Informática	196.493,45
Software Informático	86.246,95
Maquinaria e Equipamento	555.012,59
Transferências de Capital	646.306,18
TOTAL	7.862.940,86



CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO

DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E DE CONTROLO ORÇAMENTAL

3.3. Análise das Despesas com Pessoal

As *Despesas com o Pessoal* ascendem a 6.655 mil euros e representam 29,4% do total das despesas da autarquia. Este valor integra a despesa com o pessoal não docente das escolas básicas e da educação pré-escolar do Agrupamento de escolas de Eiriz–Ancede, do Agrupamento de escolas de Santa Marinha do Zêzere e do Agrupamento de escolas de Vale de Ovil, resultante da assunção, pelo Município de Baião, da transferência de competências que teve início em 2009, em cerca de 1.673 mil euros. Inclui ainda as despesas com o pessoal da saúde, resultante também da transferência de competências que teve início em 2021, em cerca de 258 mil euros. De sublinhar que a Despesa com Pessoal, excluindo os encargos com o pessoal não docente e da saúde, se cifra nos 22,8%.

3.4. Classificação Funcional das Despesas Autárquicas

A totalidade da *Despesa*, definida e não definida, está distribuída por funções e subfunções de acordo com os objetivos finais a realizar pela Autarquia, conforme se apresenta no quadro IX.

A metodologia adotada para a distribuição da despesa pelas diferentes Funções segue de perto as atividades desenvolvidas pelos respetivos Pelouros e Direções de Serviço, procedendo-se à imputação direta dos respetivos encargos. A maioria das atribuições e competências das autarquias estão centradas nas *Funções Sociais*, sendo essas as que absorvem a maior parcela do Orçamento.

Relativamente às atividades mais relevantes, constantes das Grandes Opções do Plano, salienta-se:



CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO

DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E DE CONTROLO ORÇAMENTAL

Nas *Funções Gerais* destaca-se:

- aquisição de terrenos para ordenamento florestal e outros no valor de 285 mil euros,
- continuação gradual da renovação do parque automóvel com a aquisição de viaturas no valor de 140 mil euros e ainda com a possibilidade de aquisição de mais duas viaturas ligeiras elétricas pelo sistema *leasing*,
- aquisição de equipamento informático e *software* no valor de cerca de 200 mil euros,
- apoio às corporações de bombeiros no valor de 60 mil euros⁷,
- despesas com energia elétrica de edifícios (272 mil euros), iluminação pública (370 mil euros), água e saneamento (95 mil euros) e comunicações (115 mil euros),
- a construção do Centro de Recolha Oficial (CRO) Baião/Resende no montante global de 496 mil euros a repartir pelos dois municípios.

No que respeita às *Funções Sociais* há a realçar os investimentos na educação, ordenamento do território, proteção do ambiente e conservação da natureza, cultura, ação social e desporto, de entre outros. Esses investimentos distribuem-se, em traços gerais conforme assinalado a seguir:

- Educação: prevista a importância de 812 mil euros em refeições escolares e 421 mil euros para transportes escolares. De referir ainda que depois do investimento efetuado em 2021 na Requalificação da Escola EB 2,3 de Santa Marinha do Zêzere se prevê para 2022 a Requalificação da Escola EB 2,3 de Eiriz no valor de 470 mil euros,
- Saúde: despesas provenientes da descentralização de competências na saúde em cerca de 138 mil euros e ainda os apoios à fixação de médicos no concelho de Baião, com a disponibilização de (1) habitação, no montante de cerca de 4 mil euros, para além da utilização de outras habitações pertencentes à autarquia,
- Ação Social: continuidade das políticas ativas de apoio social através dos projetos

⁷ O valor total a transferir para as Associações Humanitárias dos Bombeiros Voluntários é de 131.772,46 Euros, correspondendo 60.000,00 ao apoio ordinário e extraordinário e 71.772,46 às Equipas de Intervenção Permanente



CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO

DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E DE CONTROLO ORÇAMENTAL

- Apoio ao Emprego e à qualificação profissional: através da inserção dos desempregados e com o rendimento social de inserção, em parceria com o Instituto de Emprego e Formação Profissional (IEFP), em programas ocupacionais no valor de 426 mil euros e Estágios Profissionais no valor de 21 mil euros,
- Na Habitação prevê-se um investimento, por parte do município, de cerca de 322 mil euros, no âmbito do programa “1.º Direito – Programa de Apoio ao Acesso à Habitação”. De salientar que este projeto, para um horizonte temporal previsto de 3 anos, tem um investimento global previsto de 2.601 mil euros.
- No Ordenamento do Território: na regeneração e mobilidade urbana, prevê-se um investimento de cerca de 584 mil euros. Destaca-se a Qualificação dos Centros Urbanos e Cívicos das Freguesias no montante de 264 mil euros.
- Arranjos urbanísticos diversos no valor de 69 mil euros e revisão do Plano Diretor Municipal (PDM) 46 mil euros e ainda a delegação de competências nas freguesias para gestão e manutenção de espaços verdes e manutenção e reparação de mobiliário urbano instalado no espaço público no montante de 30 mil euros.
- Resíduos Sólidos Urbanos uma despesa de cerca de 631 mil euros (para além dos custos não contabilizados da autarquia com motoristas e viaturas), dos quais 331 mil euros se destinam ao pagamento de serviços de transporte e tratamento à empresa “Resinorte”, taxa de gestão de resíduos (TGR) 81 mil euros, aquisição de viaturas em leasing 67 mil euros, limpeza e desinfeção de contentores 37 mil euros e a aquisição de contentores com um montante de 45 mil euros.
De destacar, ainda neste ponto, o serviço de Gestão de óleos alimentares usados no montante de 4.600 euros, assim como a Recolha e Tratamento de Biorresíduos no montante de 50 mil euros.
- No que se refere à Preservação do Ambiente e Conservação da Natureza prevê-se um investimento de cerca de 496 mil euros. Destaca-se a obra do Percurso Pedonal do Rio Ovil no valor de 142 mil euros e a do Percurso Lateral Pedestre do Rio Teixeira no valor de 60 mil euros.
Nesta função, de salientar a Construção da Casa Mortuária de Gestação no montante de cerca de 154 mil euros e a Ampliação das Instalações Sanitárias da Capela Mortuária de Mesquinhata no montante de 18 mil euros.



CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO
DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E DE CONTROLO ORÇAMENTAL

- Na Cultura, é de sublinhar a continuação do projeto “Conservação e Restauro do Projeto Arquitetónico do Mosteiro de Ancede”, onde se prevê um investimento definido para 2022 em cerca de 1 061 mil euros. A remodelação dos espaços expositivos do Mosteiro de Ancede em 92 mil euros. Prevê-se ainda a continuação da Requalificação do Edifício da Escola da Avenida, com um valor definido para 2022 de 448 mil euros e ainda do Edifício da Biblioteca/Museu, com um valor de 91 mil euros, bem como a requalificação do Auditório Municipal com um valor de 177 mil euros. Salienta-se ainda um investimento para o ano de 2022 na Requalificação do Edifício da Antiga Casa dos Magistrados na “Casa das Memórias” no montante de 212 mil euros,
- Desporto: além de todas as políticas de desenvolvimento desportivo que têm vindo a ser implementadas por este executivo, prevê-se um apoio ao associativismo desportivo no valor de 146 mil euros. De referir ainda a criação de zonas de lazer no valor de 207 mil euros.
- Atividades Cívicas e Religiosas: prevê-se um investimento em 2022 de cerca de 249 mil euros na obra de Conservação e Restauro da Igreja Paroquial de Santa Marinha do Zêzere.



CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO

DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E DE CONTROLO ORÇAMENTAL

No âmbito das *Funções Económicas*⁸, uma área fundamental num contexto de recuperação do tecido económico no pós-COVID19, destaca-se:

- O investimento em cerca de 584 mil euros nas Área de Acolhimento Empresarial. Desta forma daremos uma resposta às solicitações que o município tem tido para a expansão de empresas do município e/ou fixação de novas empresas. De salientar, igualmente, que o orçamento se encontra preparado para acomodar uma eventual candidatura para infraestruturização dos terrenos recentemente adquiridos para a criação de uma Área de Acolhimento Empresarial em Santa Marinha do Zêzere.
- A Requalificação da Antiga Adega do Gôve com um investimento definido de 50 mil euros em 2022, sendo o investimento global de cerca de 3 milhões de euros
- Nos Transportes e Comunicações prevê-se executar em 2022 o valor de 1.074 mil euros em acessibilidades várias distribuídas pelo concelho por forma a responder às necessidades dos munícipes. De referir ainda o valor a transferir para as freguesias destinada à conservação e limpeza de valetas, bermas e caminhos municipais no montante de 132 mil euros⁸.

Nas Outras Funções, destacam-se os contratos interadministrativos com as freguesias com um valor de 350 mil euros.

⁸ O valor total a transferir para as Freguesias é de 543.327,80 Euros: 350.000,00 referente a protocolos para despesas de investimento, 170.727,80 referente à delegação de competências e 22.600,00 para outras transferências, designadamente apoio aos feirantes.



CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO
DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E DE CONTROLO ORÇAMENTAL

Quadro IX

Objetivo	Descrição	Despesas de Investimento (PREVISÃO)		
		Ano em Curso (Financiamento)		
		Total	Definido	Não Definido
1.	FUNÇÕES GERAIS	2.420.075,28	2.387.075,28	33.000,00
1.1.	SERVIÇOS GERAIS DA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA	1.705.656,32	1.672.656,32	33.000,00
1.1.1.	ADMINISTRAÇÃO GERAL	1.705.656,32	1.672.656,32	33.000,00
1.2.	SEGURANÇA E ORDEM PÚBLICAS	714.418,96	714.418,96	0,00
1.2.1.	PROTEÇÃO CIVIL E LUTA CONTRA INCÊNDIOS	714.418,96	714.418,96	
2.	FUNÇÕES SOCIAIS	14.697.790,79	8.830.295,83	5.867.494,96
2.1.	EDUCAÇÃO	1.909.245,60	1.872.445,60	36.800,00
2.1.1.	ENSINO NÃO SUPERIOR	603.436,99	603.436,99	
2.1.2.	SERVIÇOS AUXILIARES DE EDUCAÇÃO	1.305.808,61	1.269.008,61	36.800,00
2.2.	SAÚDE	141.620,44	141.620,44	0,00
2.2.0.	SAÚDE	3.800,00	3.800,00	
2.2.1.	SERVIÇOS INDIVIDUAIS DE SAÚDE	137.820,44	137.820,44	
2.3.	SEGURANÇA E AÇÃO SOCIAIS	871.480,92	738.161,03	133.319,89
2.3.2.	AÇÃO SOCIAL	871.480,92	738.161,03	133.319,89
2.4.	HABITAÇÃO E SERVIÇOS COLETIVOS	5.891.822,63	2.136.866,13	3.754.956,50
2.4.1.	HABITAÇÃO	2.682.845,30	322.226,30	2.360.619,00
2.4.2.	ORDENAMENTO DO TERRITÓRIO	906.919,89	583.707,39	323.212,50
2.4.3.	SANEAMENTO	102.100,00	102.100,00	
2.4.4.	ABASTECIMENTO DE ÁGUA	1.100,00	1.100,00	
2.4.5.	RESÍDUOS SÓLIDOS	631.454,28	631.454,28	
2.4.6.	PROTEÇÃO DO MEIO AMBIENTE E CONSERVAÇÃO DA NATUREZA	1.567.403,16	496.278,16	1.071.125,00
2.5.	SERVIÇOS CULTURAIS, RECREATIVOS E RELIGIOSOS	5.883.621,20	3.941.202,63	1.942.418,57
2.5.1.	CULTURA	4.302.606,16	2.956.661,39	1.345.944,77
2.5.2.	DESPORTO, RECREIO E LAZER	1.307.419,23	710.945,43	596.473,80
2.5.3.	OUTRAS ATIVIDADES CÍVICAS E RELIGIOSAS	273.595,81	273.595,81	
3.	FUNÇÕES ECONÓMICAS	6.440.149,65	2.403.669,65	4.036.480,00
3.1.	AGRICULTURA, PECUÁRIA, SILVICULTURA, CAÇA E PESCA	2.773.689,46	223.689,46	2.550.000,00
3.2.	INDÚSTRIA E ENERGIA	609.123,85	609.123,85	
3.3.	TRANSPORTES E COMUNICAÇÕES	2.471.610,92	1.211.610,92	1.260.000,00
3.3.1.	TRANSPORTES RODOVIÁRIOS	2.471.610,92	1.211.610,92	1.260.000,00
3.4.	COMÉRCIO E TURISMO	585.625,42	359.145,42	226.480,00
3.4.1.	MERCADOS E FEIRAS	165.008,15	125.008,15	40.000,00
3.4.2.	TURISMO	420.617,27	234.137,27	186.480,00
3.5.	OUTRAS FUNÇÕES ECONÓMICAS	100,00	100,00	
3.5.1.	OUTRAS FUNÇÕES ECONÓMICAS	100,00	100,00	
4.	OUTRAS FUNÇÕES	545.195,67	545.195,67	0,00
4.2.	TRANSFERÊNCIAS ENTRE ADMINISTRAÇÕES	506.603,81	506.603,81	
4.3.	DIVERSAS NÃO ESPECIFICADAS	38.591,86	38.591,86	
		24.103.211,39	14.166.236,43	9.936.974,96



CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO

DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E DE CONTROLO ORÇAMENTAL

3.5. Plano Plurianual de Investimentos

O *Plano Plurianual de Investimentos* (PPI) da autarquia, inclui, num horizonte de cinco anos, os projetos e ações a realizar no âmbito dos objetivos estratégicos e operacionais estabelecidos para o *Plano de Médio e Longo Prazo*, explicitando a respetiva previsão da despesa. O PPI contém, por isso, devidamente discriminados os projetos e ações que impliquem despesas orçamentais a realizar por investimentos, coincidindo, assim, o seu total definido, excluindo os juros do leasing, com o total da rubrica 07 - *Aquisições de Bens de Capital*⁹.

O *Plano Plurianual de Investimentos*, em anexo, discrimina por objetivos, os montantes anuais previstos para o investimento a executar apenas pela Autarquia distinguindo-se os valores com financiamento definido e os valores com financiamento não definido.

A análise pormenorizada daquele documento permitirá identificar, ainda, cada ação, a sua finalidade, a dotação atribuída e a sua extensão temporal.

O valor global, definido para 2022, das *Grandes Opções do Plano* é de 14.166 mil euros, dos quais 7.221 mil euros respeitam ao *Plano Plurianual de Investimentos* e 6.945 mil euros do *Plano de Atividades*.

⁹ O Plano Plurianual de Investimentos obedece à NCP 26 do SNC-AP, nomeadamente o quadro apresentado no ponto 2 dos modelos de demonstrações orçamentais: áreas de atuação (objetivo, programa, projetos e ações); por orgânicas e ainda discrimina a forma de realização das ações (empreitadas, fornecimentos ou outros), datas de início e fim, montantes previstos para o ano e anos seguintes, bem como as respetivas fontes de financiamento.



CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO
DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E DE CONTROLO ORÇAMENTAL

3.7. Evolução da Despesa por Funções

Quadro X

Função/subfunções	Ano de 2019		Ano de 2020		Ano de 2021		Ano de 2022	
	GO Plano	%	GO Plano	%	GO Plano	%	GO Plano	%
	Definido		Definido		Definido		Definido	
1. Funções Gerais	573.158,26	9,8	926.443,10	9,6	1.760.871,02	14,1	2.387.075,28	16,9
1.1.0. Serviços Gerais da Administração Pública	383.985,53	6,5	308.125,79	3,2	1.233.013,04	9,9	1.672.656,32	11,8
1.1.1. Administração Geral	383.985,53	6,5	308.125,79	3,2	1.233.013,04	9,9	1.672.656,32	11,8
1.2. Segurança e Ordem Públicas	189.172,73	3,2	618.317,31	6,4	527.857,98	4,2	714.418,96	5,0
1.2.1. Proteção Civil e luta contra incêndios	189.172,73	3,2	618.317,31	6,4	527.857,98	4,2	714.418,96	5,0
2. Funções Sociais	3.950.726,09	67,2	5.898.366,28	60,8	8.302.505,30	66,6	8.830.295,83	62,3
2.1.0. Educação	927.338,82	15,8	942.002,20	9,7	1.623.250,09	13,0	1.872.445,60	13,2
2.1.1. Ensino não superior	72.504,59	1,2	70.004,59	0,7	254.417,51	2,0	603.436,99	4,3
2.1.2. Serviços auxiliares da educação	854.834,23	14,6	871.997,61	9,0	1.368.832,58	11,0	1.269.008,61	9,0
2.2.0. Saúde	8.355,41	0,1	180.512,49	1,9	10.310,44	0,1	141.620,44	1,0
2.2.0. Saúde	3.720,00	0,1	3.950,00	0,0	3.950,00	0,0	3.800,00	0,0
2.2.1. Serviços Individuais de Saúde	4.635,41	0,1	176.562,49	1,8	6.360,44	0,1	137.820,44	1,0
2.3.0. Segurança e Ações Sociais	404.474,11	6,9	394.911,93	4,1	451.007,15	3,6	738.161,03	5,2
2.3.2. Ação Social	404.474,11	6,9	394.911,93	4,1	451.007,15	3,6	738.161,03	5,2
2.4.0. Habitação e Serviços Coletivos	1.377.402,91	23,4	1.134.907,83	11,7	1.839.464,04	14,8	2.136.866,13	15,1
2.4.1. Habitação	45.000,00	0,8	6.500,00	0,1	81.500,00	0,7	322.226,30	2,3
2.4.2. Ordenamento do Território	755.506,96	12,9	568.662,91	5,9	902.985,74	7,2	583.707,39	4,1
2.4.3. Saneamento	1.000,00	0,0	100,00	0,0	181.729,04	1,5	102.100,00	0,7
2.4.4. Abastecimento de Água	1.000,00	0,0	100,00	0,0	11.685,74	0,1	1.100,00	0,0
2.4.5. Resíduos Sólidos	346.328,40	5,9	317.677,39	3,3	538.823,17	4,3	631.454,28	4,5
2.4.6. Proteção Meio Ambiente e C. Natureza	228.567,55	3,9	241.867,53	2,5	122.740,35	1,0	496.278,16	3,5
2.5.0. Serv. Culturais, Rec.e Religiosos	1.233.154,84	21,0	3.246.031,83	33,5	4.378.473,58	35,1	3.941.202,63	27,8
2.5.1. Cultura	836.358,79	14,2	2.843.135,78	29,3	3.794.103,98	30,4	2.956.661,39	20,9
2.5.2. Desporto, Recreio e Lazer	341.796,05	5,8	372.896,05	3,8	559.359,60	4,5	710.945,43	5,0
2.5.3. Outras Atividades Cívicas e Religiosas	55.000,00	0,9	30.000,00	0,3	25.010,00	0,2	273.595,81	1,9
3. Funções Económicas	867.483,29	14,8	2.283.579,96	23,5	1.831.366,95	14,7	2.403.669,65	17,0
3.1.0. Agricultura, Pecu. Sil., Caça e Pesca	146.351,25	2,5	133.297,46	1,4	167.257,46	1,3	223.689,46	1,6
3.2.0. Indústria e Energia	127.392,98	2,2	1.476.196,41	15,2	756.901,08	6,1	609.123,85	4,3
3.3. Transporte e Comunicações	374.825,67	6,4	510.818,68	5,3	709.142,45	5,7	1.211.610,92	8,6
3.3.1. Transporte Rodoviários	374.825,67	6,4	510.818,68	5,3	709.142,45	5,7	1.211.610,92	8,6
3.4.0. Comércio e Turismo	218.913,39	3,7	163.267,41	1,7	198.065,96	1,6	359.145,42	2,5
3.4.1. Mercados e Feiras	147.347,39	2,5	98.440,00	1,0	73.580,00	0,6	125.008,15	0,9
3.4.2. Turismo	71.566,00	1,2	64.827,41	0,7	124.485,96	1,0	234.137,27	1,7
3.5. Outras Funções Económicas							100,00	0,0
3.5.1. Outras Funções Económicas							100,00	0,0
4. Outras Funções	483.796,39	8,2	594.953,37	6,1	580.367,14	4,7	545.195,67	3,9
4.2.0 Transferências entre Administrações	450.647,49	7,7	556.704,47	5,7	551.348,24	4,4	506.603,81	3,6
4.3.0. Diversas não especificadas	33.148,90	0,6	38.248,90	0,4	29.018,90	0,2	38.591,86	0,3
	5.875.164,03	100,0	9.703.342,71	100,0	12.475.110,41	100,0	14.166.236,43	100,0



CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO
DIVISÃO DE GESTÃO FINANCEIRA E DE CONTROLO ORÇAMENTAL

IV
ANEXOS