

FREGUESIA DE LOUSA



Proposta de deliberação 42 | 2021

1. Apreciação, discussão e votação das Opções do Plano e Orçamento para o ano de 2022, nos termos da alínea a) nº 1 artigo 9º da Lei nº 75/2013 de 12 de setembro;



Junta de Freguesia de Lousa

Proposta/ Deliberação N.º 42/2021 – 10/12/2021

Assunto: Apreciação, discussão e votação das opções do plano e orçamento para o ano de 2022, nos termos da alínea a) n.º 1 artigo 9.º da Lei n.º 75/2013 de 12 de setembro

Considerando que:

- A. As freguesias têm património e finanças próprios, cuja gestão compete aos respetivos órgãos;
- B. A autonomia financeira das freguesias assenta, designadamente, no poder dos seus órgãos elaborarem e aprovarem as opções do plano e o orçamento da freguesia;
- C. Nos termos da alínea a) do n.º 1 do artigo 16.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, que estabelece, entre outros, o regime jurídico das autarquias locais, compete à Junta de Freguesia elaborar e submeter a aprovação da Assembleia de Freguesia as opções do plano e a proposta do orçamento que visam assegurar as necessidades previstas para o ano económico de 2021;
- D. Ao abrigo da alínea a) do n.º 1 do artigo 9.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, compete à Assembleia de Freguesia, sob proposta da Junta de Freguesia, aprovar as opções do plano e a proposta de orçamento.

Assim e com fundamento no exposto, proponho que:

O órgão executivo delibere nos termos da alínea a) do n.º 1 do artigo 16.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, conjugada com a alínea a) do n.º 1 do artigo 9.º da mesma Lei, submeter à aprovação da Assembleia de Freguesia as Opções do Plano e Orçamento para 2021, conforme documento junto em anexo.

Lousa, 10 de dezembro de 2021

O Presidente,

Lino Franco



Junta de Freguesia de Lousa

DELIBERAÇÃO DA JUNTA DE FREGUESIA

(texto aprovado em minuta)

Nos termos dos n.ºs 3 e 4 do artigo 57º do Regime Jurídico das Autarquias Locais, aprovado pela Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, e do Código do Procedimento Administrativo, a Junta de Freguesia aprovou em minuta o texto da deliberação tomada na reunião de 13/12/2021.

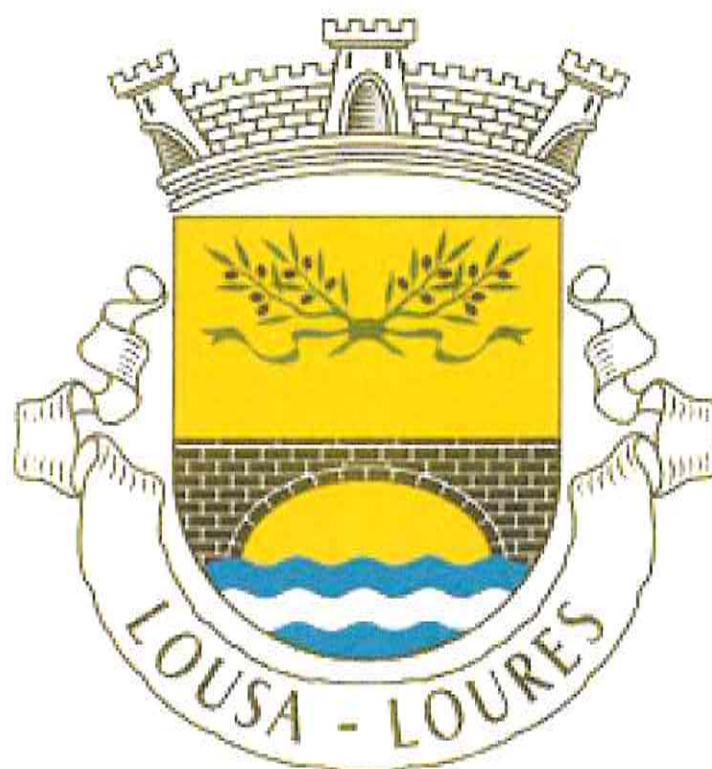
Proposta/Deliberação N.º 42/2021 – 13/12/2021

VOTAÇÃO

Aprovada Por Unanimidade	☒
Aprovada Por Maioria	☐
Reprovada	☐

O Presidente

FREGUESIA DE LOUSA



**GRANDES OPÇÕES DO PLANO E ORÇAMENTO
ANO 2022**



JUNTA DE FREGUESIA DE LOUSA

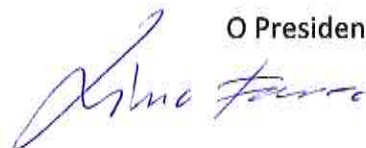
Grandes Opções do Plano de Atividades para o Ano de 2022

APROVAÇÃO

Assunto: Grandes Opções do Plano (GOP'S) / Orçamento e mapa de pessoal – 2022

Foi deliberado e aprovado por unanimidade na 7ª. Reunião Extraordinária da Junta de Freguesia de Louisa, realizada em 13 de Dezembro de 2021

Lousa, 10 de dezembro de 2021

 O Presidente



[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Junta de Freguesia
de
Lousa

Concelho de Loures

Apresentação das Grandes Opções do Plano e Orçamento e Mapa de Pessoal para o
Ano de 2022

NOTA INTRODUTÓRIA

Exmos. Senhores Membros da Assembleia de Freguesia,

Opções do Plano, Orçamento e Mapa de Pessoal para o ano de 2022

- As “ Opções do Plano e Orçamento 2021 ” e de acordo com o procedimento da alínea a), do nº. 1, do artigo 16º. Da Lei nº.75/2013 de 12 de setembro, incube à Junta de Freguesia de uma série de responsabilidades constantes em documento designado por Opções do Plano e proposta do Orçamento para 2021.

- De acordo com o artigo 29º. da Lei 35/2014 de 27 de Junho, prevê que a proposta de orçamento deve ser acompanhada pelo mapa de pessoal, cuja aprovação compete ao órgão competente para aprovação na proposta de orçamento.

- Nos termos da alínea a) do nº. 1 do Artigo 9º da Lei 75/2013 de 12 de setembro, compete à Assembleia de Freguesia, sob proposta da Junta de Freguesia de Lousa,
“ Aprovar as opções do plano e a proposta de Orçamento, bem como as suas



[Handwritten signature and initials in blue ink]

revisões “. Assim como alínea m) do nº. 1 do artigo 9º. Da lei 75/2013, de 12 de setembro. ” Aprovar o mapa de pessoal dos serviços da Freguesia.

- Entende – se assim a continuidade de uma politica económica consolidada e em respeito pelos princípios de boa governança pública.
- A procura consensual entre todas as forças políticas representativas na Freguesia, está também espelhado na proposta que aqui apresentamos, respeitando não só o estatuto da oposição previsto em sede da lei vigente, como também constituído um valor referencial e aglutinador de visões diferentes com um objetivo comum, melhor qualidade de vida dos residentes na Freguesia.
- Apesar dos quase inadiáveis constrangimentos orçamentais, procurar-se-á continuar com uma política de rigor num quadro económico de grade exigência, na execução dos protocolos de descentralização de competências encetados com a Câmara Municipal de Loures.
- Continuaremos a desenvolver políticas sociais de proximidade, permitindo a inclusão na sociedade dos mais fragilizados, jovens e idosos da freguesia.



OS PRINCÍPIOS DA INSTITUIÇÃO

☐ Visão

A Junta de Freguesia de Lousa, pretende ser uma instituição de referência, baseando a sua intervenção na melhoria contínua das suas práticas e na elevação da qualidade dos serviços prestados.

☐ Valores

No âmbito da procura constante de respostas às solicitações dos fregueses de Lousa, o entendimento de exemplos de boas práticas referenciais, pressupõem os seguintes valores.

☐ Desempenho

Procuramos, permanentemente, aumentar o nosso nível de desempenho para executar com perfeição as nossas tarefas. Avaliamos com cuidado o nosso desempenho, assegurando que a integridade e o respeito pelas pessoas não sejam comprometidos.



☐ Trabalho de Equipa

O trabalho de equipa suporta um espírito de entusiasmo, realização e paixão pelos nossos, fomenta o espírito de entreajuda, permitindo que tenhamos êxito em todos os nossos empreendimentos.

☐ Rigor

A qualidade “ faz-se “, cumprindo as normas e procedimentos estabelecidos. O rigor técnico e a padronização do trabalho.

☐ Dinamismo

O nosso dinamismo é complementado com a capacidade de inovar e de nos adaptar a um mundo em permanente mudança.

☐ Liderança

Todos devem encontrar uma forma de liderar, a proporcionar oportunidades para que os líderes cresçam dentro da nossa organização.

☐ Inovação

A inovação é a chave para melhorar a relação laboral. Procuramos identificar maneiras de fazer com que os nossos serviços sejam mais úteis e as nossas



[Handwritten signature]

práticas e processos sejam mais eficientes, de forma a satisfazer os nossos fregueses, criando diferenciação e valor acrescentado.

☐ Confidencialidade

Guardar absoluto sigilo de todos os factos e informações relativos à vida da instituição.

☐ Integridade

Respeitar os deveres e os direitos de todas as partes interessadas e as regras organizacionais de conduta.

☐ Solidariedade

Assumir a interdependência e a ajuda recíproca para a garantia da qualidade dos serviços.

☐ Participação

Fomentar a participação cívica constante dos fregueses na vida autárquica, como forma de enriquecer o princípio da democracia que deve sustentar o poder autárquico, nomeadamente as Freguesias.



Face ao exposto;

- No uso da competência que está cometida às Juntas de Freguesia, propor para aprovação à Assembleia de Freguesia as Opções do Plano, Orçamento e Mapa de Pessoal para 2022.

Lousa, 10 de dezembro de 2021

O EXECUTIVO

Almeida Manuel Gomes Ferra
Helena Simões Mendes




[Handwritten signature]

Descrição das Ações

Funções Gerais

Compreende as atividades de âmbito geral da Administração Local.

Administração Geral;

Abrange os órgãos da autarquia e os serviços gerais da autarquia, designadamente, os da área administrativa e financeira, tesouraria e património.

Continuar a aposta na formação dos trabalhadores, aquisição de equipamentos técnicos, informáticos e administrativos com vista a qualificar e simplificar procedimentos administrativos, nos serviços de Administração Geral, no sentido de modernizar os serviços autárquicos e visando reforçar e melhorar a comunicação com a população. Como previsto no ano anterior, protocolamos com a AMA o espaço de cidadão aberto a toda a população em geral.

▪ TRANSPORTES PÚBLICOS

Em conjunto com as autoridades competentes solicitar junto das Empresas de Transportes Rodoviários de Passageiros, para que estas coloquem mais viaturas e melhor qualidade das mesmas, ao serviço da população.



[Handwritten signature and initials in blue ink]

▪ **ATIVIDADES ECONÓMICAS**

A atividade económica é um motor de desenvolvimento local. As autarquias hoje encontram-se na linha da frente da promoção do empreendedorismo. É importante que no âmbito das políticas públicas as Juntas de Freguesia direcionem a sua ação no sentido de melhorar as condições para um incremento do número de iniciativas económicas relevantes para a sua população.

Queremos uma Freguesia onde as atividades económicas sejam centrais na atuação da Junta.

Queremos que os empreendedores e empresários vejam a Junta como um facilitador do seu negócio e um parceiro da sua atividade económica.

▪ **CEMITÉRIO**

Conservação e manutenção do mesmo.

▪ **VIADUTOS, ARRUAMENTOS E OBRAS COMPLEMENTARES**

Abrange os viadutos, construção e conservação de arruamentos, vias e outras obras complementares, caminhos, e sinalização e ainda a beneficiação e conservação de parques de estacionamento.

1 – Construção do miradouro do Vale de Lousa na localidade de Salemas.

2 – Continuação das obras no Polidesportivo, nomeadamente construção dos balneários.



[Handwritten signature and initials]

3 - Colocação de gradeamento de segurança na rua Joaquim Caetano Dias em Ponte de Lousa.

- **TOPONÍMIA, SINALIZAÇÃO E TRÂNSITO**

1 – Conservação e manutenção da Sinalização Vertical e toponímia.

- **ESPAÇOS VERDES**

Criação de novos espaços verdes e manutenção dos existentes, com plantação de novas espécies florais, adequadas ao espaço físico e à poupança de recursos hídricos.

- **AMBIENTE URBANO**

O espaço público é uma das prioridades da Junta de Freguesia. Daí que sejam relevantes as matérias diretamente relacionadas com o ambiente urbano, assim como a sua articulação com outras linhas de ação que se entrecruzam no espaço público.

Deste modo, é necessário incrementar ferramentas de consciencialização cívica do usufruto de um espaço que pertence a todos.

Simultaneamente importa associar estas ações às políticas que fomentem um espaço público limpo, organizado e mais harmonioso.

- **REDE ESCOLAR**

Promover no âmbito da necessária reavaliação da Carta Educativa as necessidades de requalificação dos equipamentos educativos à dimensão da Freguesia, promovendo os



melhoramentos e beneficiações necessárias aos equipamentos atuais para melhorar resposta educativa.

1 – Conservação e manutenção dos Equipamentos da Rede Escolar e respetivos logradouros.

2 – Dinamizar o relacionamento de proximidade com Agrupamento de Escolas e Associação de Pais, com vista a apoiar e dinamizar os projetos escolares da rede educativa da Freguesia.

▪ **CULTURA E PATRIMÓNIO**

A aposta na oferta cultural e na valorização do património da Freguesia de Lousa é algo em que a Junta procura intervir de forma sustentada.

Neste sentido iremos promover a realização de atividades conjuntas com as diversas entidades da freguesia, nomeadamente com as coletividades para a realização de uma feira anual do “Queijo, pão e vinho” e um festival de Bandas.

Recuperação e manutenção do património da freguesia.

Comemorações e efemérides

Para além da oferta regular de atividades culturais ao longo do ano, importa igualmente programar momentos marcantes da vida da Freguesia, bem como um conjunto de efemérides de relevo, através da articulação de atividades culturais, recreativas e desportivas.



[Handwritten signature and initials]

Sem prejuízo de outros momentos de programação coordenada com comunidades locais, o enfoque da programação cultural continuará a ser particularmente valorizado nas seguintes ocasiões:

- ☐ Trail de Lousa / Dia da Mulher / Prova de Traiks / Corrida das Coletividades / Caminhada / Dia Mundial da Criança / Prova de Ciclismo / Festejos de Santo António/Prova de carrinhos de rolamentos

▪ **ASSOCIATIVISMO**

Ao nível do Associativismo vamos desenvolver uma relação de proximidade entre a Junta e as Associações da Freguesia de modo a que a vivência em comunidade e a participação sejam fatores a potenciar.

A Junta de Freguesia irá apoiar, ao longo do ano, as associações locais e outras, que estejam a contribuir para o bem-estar na Freguesia nas diversas áreas de ação. Os apoios podem ser de cariz financeiro e não financeiro, nomeadamente através da cedência de equipamentos, divulgação de iniciativas entre outros.

Atribuição de Apoios na Freguesia de Lousa

Foi criado um regulamento para definir os procedimentos necessários para a atribuição de apoios.

Através deste regulamento pretende-se aumentar a transparência e a celeridade dos procedimentos para a atribuição de apoios.

Daremos prevalência à apresentação de planos de ação por parte das associações e clubes sedeados na Freguesia, das associações e clubes que desenvolvam atividades na



Freguesia, ou destinadas aos nossos moradores e eleitores, e à consequente celebração de protocolos de cooperação que se traduzam em ações concretas que potenciem uma adequada fruição da vida desportiva, cultural e cívica daqueles que moram na nossa Freguesia.

▪ EMPREGO

Continuar a dinamizar o Gabinete Inserção Profissional, continuando com o projeto de Educação e Formação de Adultos (RVCC – Qualifica para revalidação de competências ao nível do 9º. E 12º. Ano), cursos de formação profissional, e a retoma da Feira do Emprego e Empreendedorismo.

O EXECUTIVO

António Manuel Gomes Torres
Helena Simões Mendes




APRESENTAÇÃO

As Grandes Opções do Plano e Orçamento constituem os documentos previsionais para o ano 2022, elaborados de acordo com o previsto no SNC-AP.

Estes documentos estão coerentes com a linha seguida nos anteriores documentos previsionais e visam dar continuidade aos compromissos assumidos, às políticas e linhas orientadoras do projeto de desenvolvimento deste ciclo autárquico, apesar dos impactos e condicionantes que se perspetivam no atual cenário de pandemia.

O orçamento apresenta a previsão anual das receitas e despesas, de acordo com o respetivo classificador económico em vigor e o classificador orçamental do SNC-AP, sendo constituído pelo mapa resumo do orçamento, orçamento de receita, orçamento de despesa e plano orçamental plurianual e inclui a previsão de todos os encargos inerentes ao funcionamento dos serviços, da prestação de serviços à população, das transferências e subsídios obtidos e concedidos, bem como outros encargos, para o ano 2022 e para os quatro anos seguintes.

As grandes opções do plano são o instrumento orientador do exercício da atividade executiva num horizonte móvel de quatro anos e incluem uma descrição quantificada dos investimentos a concretizar nesse período, constituindo um elemento fundamental da política autárquica pois reflete todos os projetos e programas definidos nas linhas de desenvolvimento estratégico. Integra as atividades mais relevantes da gestão autárquica e o plano plurianual de investimentos (PPI) distribuídas pelas diversas áreas de vital importância para a Freguesia da Louisa.



ANÁLISE FINANCEIRA DOS DOCUMENTOS PREVISIONAIS

Nos termos da Lei nº 75/2013, de 12 de setembro, apresentam-se os documentos previsionais para o ano 2022 e anos seguintes, elaborados em conformidade, com a forma e conteúdo previsto no atual referencial contabilístico, Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP).

De acordo com o previsto no nº 46 do ponto 11 da Norma de Contabilidade Pública 26 do SNC-AP, as demonstrações orçamentais a elaborar são:

- Orçamento e plano orçamental plurianual (ano seguinte, mais 4 anos);
- Plano plurianual de investimentos.

O Decreto-Lei nº 192/2015, de 11 de setembro, na sua redação atual, diploma que aprovou o SNC-AP, não prevê regras ou disposições específicas para a elaboração do orçamento. Não obstante, o supracitado Decreto-Lei dispõe, no seu artigo 17º, que é excluído da revogação do POCAL, o ponto 3.3, relativo às regras previsionais, pelo que as mesmas se mantêm em vigor, aplicando-se essas regras à elaboração do orçamento.

Assim, no que respeita à elaboração do orçamento, deve atender-se às regras previsionais constantes do ponto 3.3. do POCAL, que se mantêm em vigor e à NCP 26 do SNC-AP, que estabelece os conceitos, regras e modelos de demonstrações orçamentais.

Relativamente à previsão das receitas e despesas plurianuais, é importante ter em consideração que, para além do princípio da estabilidade orçamental e equidade intergeracional, previsto na Lei das Finanças Locais, deve ainda, atender-se ao disposto nos artigos 9º-A (anualidade e plurianualidade) e 40º (equilíbrio orçamental), ter em consideração as projeções macroeconómicas, a taxa de inflação prevista, os compromissos plurianuais assumidos, bem como os projetos previstos no plano plurianual de investimentos e nas atividades mais relevantes. A previsão para os anos seguintes é meramente indicativa, sendo o plano orçamental plurianual atualizado anualmente.



A metodologia para a elaboração do orçamento obedece às seguintes regras previsionais:

- As importâncias relativas aos impostos taxas e tarifas foram calculados através da média dos últimos 24 meses, que precedem o mês da sua elaboração, conforme alínea a) do respetivo Decreto;
- As importâncias relativas às transferências correntes e de capital são apenas as aprovadas pelas entidades competentes de acordo com a alínea b);
- As importâncias previstas para despesas com pessoal incluindo “remunerações com pessoal” cumprem o estabelecido nas alíneas e) e f) do mesmo Decreto.

O valor global do orçamento para 2022 é de 611.336,00 euros, sendo que, no âmbito de receita, este orçamento prevê, em termos correntes, o montante de 501.301,00 euros, e de receitas de capital o valor 110.035,00 euros. Em termos de despesa, este orçamento prevê 467.336,00 euros de despesas correntes, e 144.000,00 euros de despesas de capital.

Os valores totais das receitas e despesas previstos no plano orçamental plurianual para os anos seguintes, são os seguintes:

Ano 2023: 611.336,00;

Ano 2024: 611.363,00;

Ano 2025: 611.363,00;

Ano 2026: 611.363,00.

O plano plurianual de investimentos (PPI), com horizonte móvel de quatro anos, inclui todos os projetos e ações a realizar no âmbito dos objetivos estabelecidos, com referência à previsão de despesa para o respetivo ano, e totalizam 720.000,00 euros, sendo que, para o ano 2022 está definido a verba de 144.000,00 euros, representando cerca de 20% do total orçamentado.

O orçamento prevê todos os projetos e ações a realizar, bem como os encargos inerentes ao funcionamento dos serviços e apoios a associações e outras entidades.

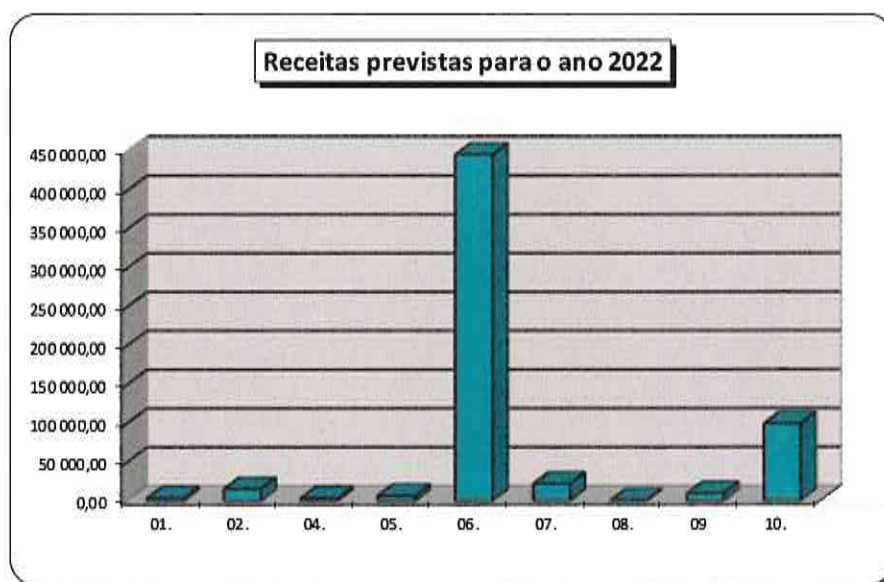
As grandes opções do plano, integram as atividades mais relevantes da gestão autárquica e o plano plurianual de investimentos (PPI), no qual são definidas todas as ações e projetos que se preveem realizar.

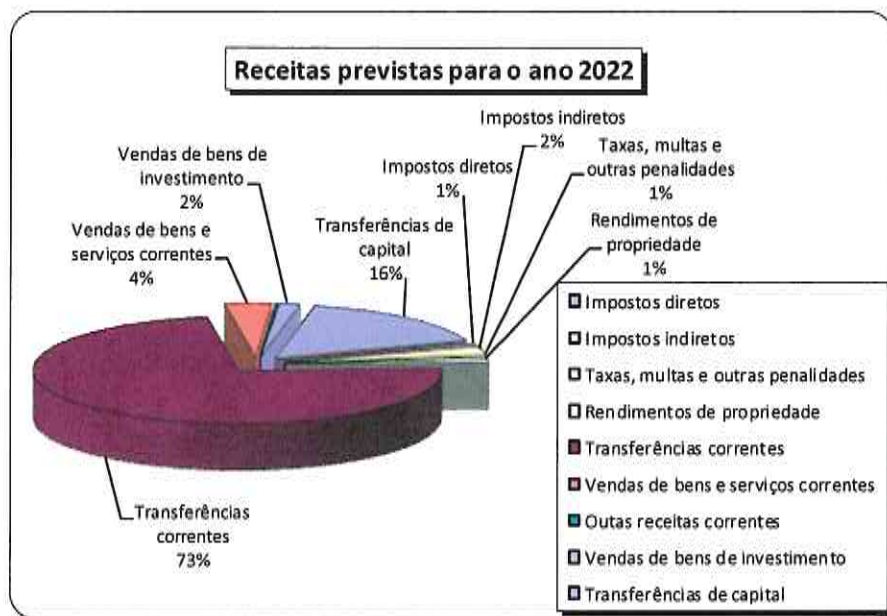


ORÇAMENTO DE RECEITA

O montante global do orçamento de receita é de 611.336,00 euros, sendo que, as receitas correntes previstas totalizam o montante de 501.301,00 euros, e as receitas de capital o montante de 110.035,00 euros, distribuída pelos diversos capítulos do classificador económico, como analisamos pelo quadro e gráficos a seguir apresentados.

Receitas previstas por classificação económica		
Classificação económica	Previsões iniciais 2022	%
01. Impostos diretos	4.000,00	0,65%
02. Impostos indiretos	16.000,00	2,62%
04. Taxas, multas e outras penalidades	4.100,00	0,67%
05. Rendimentos de propriedade	7.000,00	1,15%
06. Transferências correntes	446.751,00	73,08%
07. Vendas de bens e serviços correntes	22.350,00	3,66%
08. Outras receitas correntes	1.100,00	0,18%
09. Vendas de bens de investimento	10.000,00	1,64%
10. Transferências de capital	100.035,00	16,36%
	611.336,00	100,00%

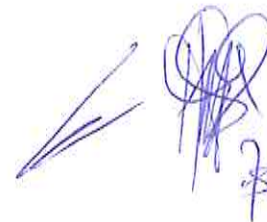




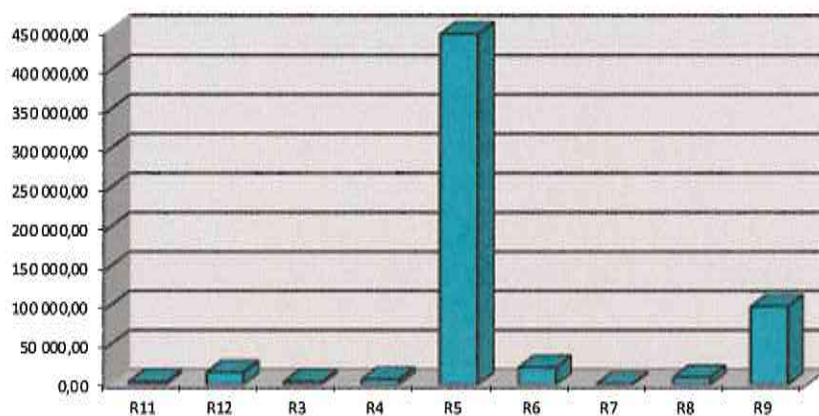
Assim, no que respeita à afetação das receitas pelos diferentes capítulos do classificador económico, é possível constatar que, o capítulo "06 - Transferências correntes" é aquele em que a autarquia prevê arrecadar a quantia mais elevada, verificando-se que este, por si só, representa cerca de 73% do volume total da receita prevista, sendo que, os restantes capítulos, na sua totalidade, representam cerca de 27% do total das receitas previstas.

No que respeita à afetação das receitas pelas diversas rubricas orçamentais do SNC-AP, pudemos observar o seguinte:

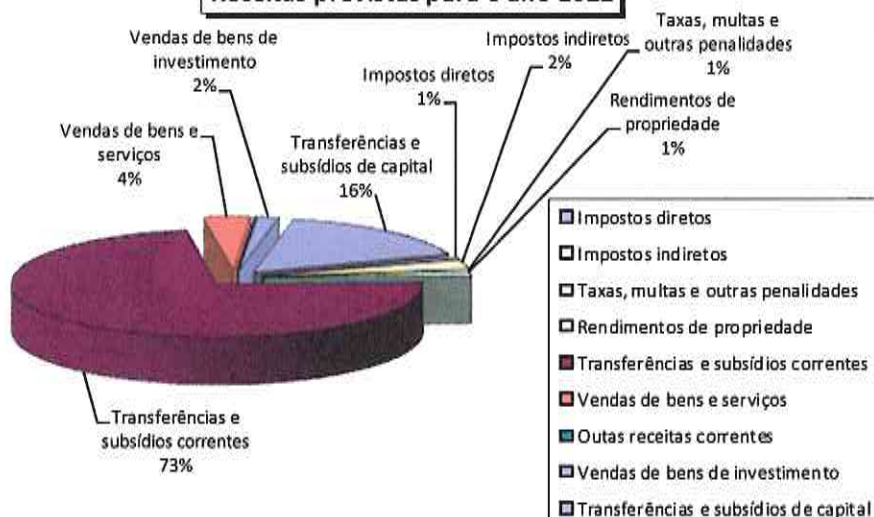
Receitas previstas por rubrica orçamental (SNC-AP)		
Rubrica orçamental	Previsões iniciais 2022	%
R11 Impostos diretos	4.000,00	0,65%
R12 Impostos indiretos	16.000,00	2,62%
R3 Taxas, multas e outras penalidades	4.100,00	0,67%
R4 Rendimentos de propriedade	7.000,00	1,15%
R5 Transferências e subsídios correntes	446.751,00	73,08%
R6 Vendas de bens e serviços	22.350,00	3,66%
R7 Outras receitas correntes	1.100,00	0,18%
R8 Vendas de bens de investimento	10.000,00	1,64%
R9 Transferências e subsídios de capital	100.035,00	16,36%
	611.336,00	100,00%



Receitas previstas para o ano 2022



Receitas previstas para o ano 2022

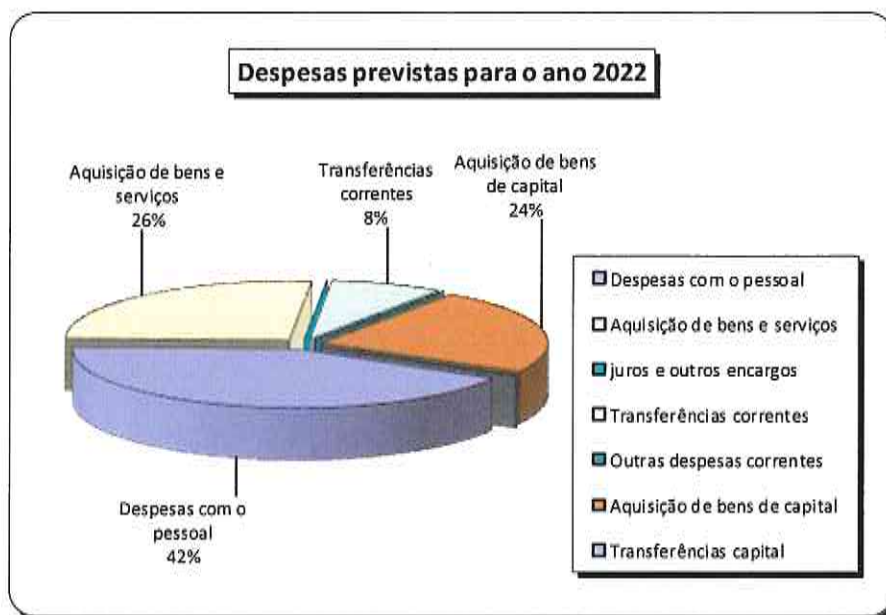


ORÇAMENTO DE DESPESA

O orçamento de despesa totaliza o montante de 611.336,00 euros, sendo que, as despesas correntes previstas são 467.363,00 euros e as despesas de capital de 144.000,00 euros, distribuídas pelos diversos agrupamentos do classificador económico, como pudemos observar pelo quadro e gráficos a seguir apresentados.

Despesas previstas por classificação económica		
Classificação económica	Dotações iniciais 2022	%
01. Despesas com o pessoal	257 571,00	42,13%
02. Aquisição de bens e serviços	159 515,00	26,09%
03. juros e outros encargos	50,00	0,01%
04. Transferências correntes	49 700,00	8,13%
06. Outras despesas correntes	500,00	0,08%
07. Aquisição de bens de capital	142 500,00	23,31%
08. Transferências capital	1 500,00	0,25%
	611 336,00	100,00%





No que respeita à afetação das despesas pelos diferentes agrupamentos do classificador económico, pudemos observar que aquele que tem maior peso no orçamento da despesa é o “01 – Despesas com o pessoal” com uma previsão de cerca de 42%. Nos restantes agrupamentos da despesa, o “07 – Aquisição de bens de capital” representa cerca de 24% do orçamento das despesas, o “04 – Transferências correntes” representa cerca de 8%, enquanto o “02 - Aquisição de bens e serviços” apresenta também uma percentagem de despesas previstas de aproximadamente 26%.

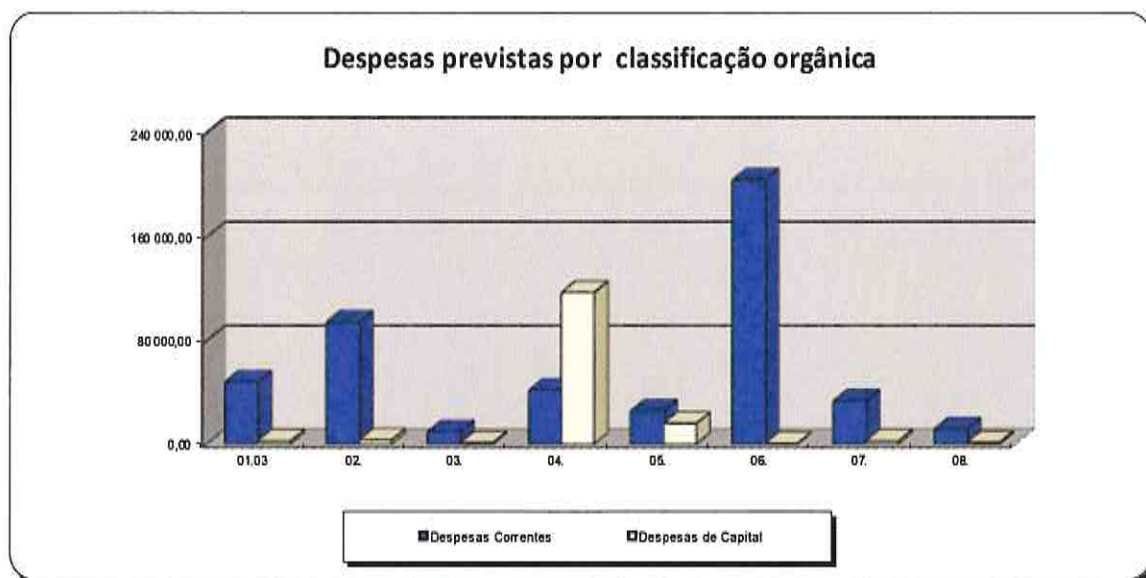
De notar, que este orçamento está estruturado ao nível da despesa, por classificação orgânica, de modo, a reestruturar e adaptar a despesa à realidade organizacional desta entidade, sendo agrupadas em oito grandes divisões orgânicas:

- Administração autárquica - órgãos da autarquia;
- Serviços administrativos e tesouraria;
- Cemitério;
- Obras;
- Zona Verdes;
- Limpeza Urbana;
- Educação, Ação Social, Cultural e Desporto;
- G.I.P.



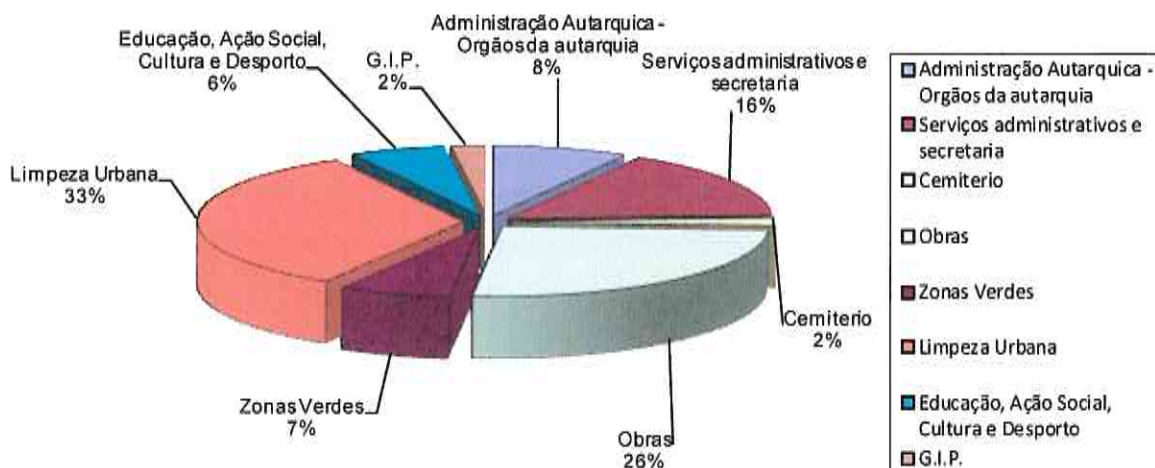
A nível da distribuição das dotações orçamentais por capítulos orgânicos, o capítulo que representa a maior percentagem de despesas pagas, é o “06. – Limpeza Urbana” com cerca de 33%.

Despesas previstas por Classificação Orgânica					
Classificação Orgânica		Dotações iniciais de 2022			%
		Despesas Correntes	Despesas de Capital	Total Despesas	
01.03	Administração Autárquica - Órgãos da autarquia	47 986,00	2 500,00	50 486,00	8,26%
02.	Serviços administrativos e secretaria	94 049,00	3 250,00	97 299,00	15,92%
03.	Cemiterio	9 400,00	1 000,00	10 400,00	1,70%
04.	Obras	41 591,00	117 000,00	158 591,00	25,94%
05.	Zonas Verdes	25 650,00	16 000,00	41 650,00	6,81%
06.	Limpeza Urbana	203 910,00	500,00	204 410,00	33,44%
07.	Educação, Ação Social, Cultura e Desporto	33 200,00	2 500,00	35 700,00	5,84%
08.	G.I.P.	11 550,00	1 250,00	12 800,00	2,09%
		467 336,00	144 000,00	611 336,00	100,00%





Despesas previstas por classificação orgânica



01.03 Administração Autarquia - Órgãos da Autarquia		
Classificação Económica	Dotações Iniciais 2022	%
01 Despesas com o pessoal	34 613,00	68,56%
02 Aquisição de bens e serviços	12 573,00	24,90%
03 Juros e outros encargos	0,00	0,00%
04 Transferências correntes	800,00	1,58%
05 Subsídios	0,00	0,00%
06 Outras despesas correntes	0,00	0,00%
07 Aquisição de bens de capital	2 500,00	4,95%
08 Transferências de capital	0,00	0,00%
09 Activos Financeiros	0,00	0,00%
10 Passivos Financeiros	0,00	0,00%
11 Outras despesas de capital	0,00	0,00%
	50 486,00	100,00%



02. Secretaria		
Classificação Económica	Dotações Iniciais 2022	%
01 Despesas com o pessoal	62 948,00	64,70%
02 Aquisição de bens e serviços	29 351,00	30,17%
03 Juros e outros encargos	50,00	0,05%
04 Transferências correntes	1 200,00	1,23%
05 Subsídios	0,00	0,00%
06 Outras despesas correntes	500,00	0,51%
07 Aquisição de bens de capital	3 250,00	3,34%
08 Transferências de capital	0,00	0,00%
09 Activos Financeiros	0,00	0,00%
10 Passivos Financeiros	0,00	0,00%
11 Outras despesas de capital	0,00	0,00%
	97 299,00	100,00%

03. Cemiterio		
Classificação Económica	Dotações Iniciais 2022	%
01 Despesas com o pessoal	0,00	0,00%
02 Aquisição de bens e serviços	9 400,00	90,38%
03 Juros e outros encargos	0,00	0,00%
04 Transferências correntes	0,00	0,00%
05 Subsídios	0,00	0,00%
06 Outras despesas correntes	0,00	0,00%
07 Aquisição de bens de capital	1 000,00	1,03%
08 Transferências de capital	0,00	0,00%
09 Activos Financeiros	0,00	0,00%
10 Passivos Financeiros	0,00	0,00%
11 Outras despesas de capital	0,00	0,00%
	10 400,00	91,41%



[Handwritten signature]

04. Obras		
Classificação Económica	Dotações Iniciais 2022	%
01 Despesas com o pessoal	0,00	0,00%
02 Aquisição de bens e serviços	34 591,00	21,81%
03 Juros e outros encargos	0,00	0,00%
04 Transferências correntes	7 000,00	4,41%
05 Subsídios	0,00	0,00%
06 Outras despesas correntes	0,00	0,00%
07 Aquisição de bens de capital	117 000,00	73,77%
08 Transferências de capital	0,00	0,00%
09 Activos Financeiros	0,00	0,00%
10 Passivos Financeiros	0,00	0,00%
11 Outras despesas de capital	0,00	0,00%
	158 591,00	100,00%

05. Zonas Verdes		
Classificação Económica	Dotações Iniciais 2022	%
01 Despesas com o pessoal	0,00	0,00%
02 Aquisição de bens e serviços	25 650,00	61,58%
03 Juros e outros encargos	0,00	0,00%
04 Transferências correntes	0,00	0,00%
05 Subsídios	0,00	0,00%
06 Outras despesas correntes	0,00	0,00%
07 Aquisição de bens de capital	16 000,00	38,42%
08 Transferências de capital	0,00	0,00%
09 Activos Financeiros	0,00	0,00%
10 Passivos Financeiros	0,00	0,00%
11 Outras despesas de capital	0,00	0,00%
	41 650,00	100,00%



[Handwritten signatures and initials]

06. Limpeza Urbana		
Classificação Económica	Dotações Iniciais 2022	%
01 Despesas com o pessoal	160 010,00	78,28%
02 Aquisição de bens e serviços	16 200,00	7,93%
03 Juros e outros encargos	0,00	0,00%
04 Transferências correntes	27 700,00	13,55%
05 Subsídios	0,00	0,00%
06 Outras despesas correntes	0,00	0,00%
07 Aquisição de bens de capital	500,00	0,24%
08 Transferências de capital	0,00	0,00%
09 Activos Financeiros	0,00	0,00%
10 Passivos Financeiros	0,00	0,00%
11 Outras despesas de capital	0,00	0,00%
	204 410,00	100,00%

07. Educação, Ação Social, Cultura e Desporto		
Classificação Económica	Dotações Iniciais 2022	%
01 Despesas com o pessoal	0,00	0,00%
02 Aquisição de bens e serviços	20 200,00	56,58%
03 Juros e outros encargos	0,00	0,00%
04 Transferências correntes	13 000,00	36,41%
05 Subsídios	0,00	0,00%
06 Outras despesas correntes	0,00	0,00%
07 Aquisição de bens de capital	1 000,00	2,80%
08 Transferências de capital	1 500,00	4,20%
09 Activos Financeiros	0,00	0,00%
10 Passivos Financeiros	0,00	0,00%
11 Outras despesas de capital	0,00	0,00%
	35 700,00	100,00%



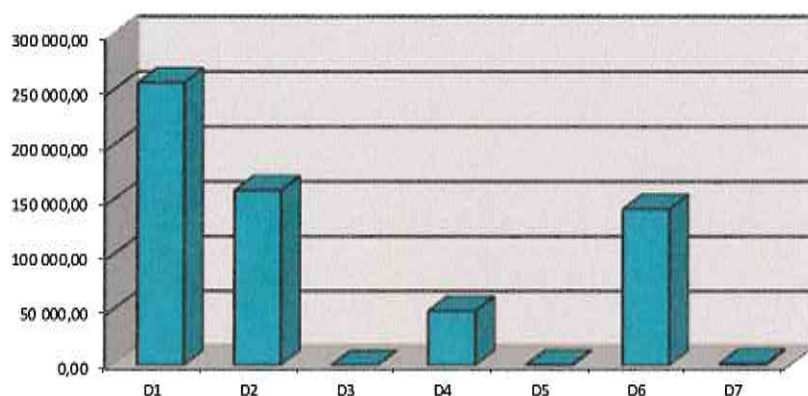
08. G.I.P.		
Classificação Económica	Dotações Iniciais 2022	%
01 Despesas com o pessoal	0,00	0,00%
02 Aquisição de bens e serviços	11 550,00	32,35%
03 Juros e outros encargos	0,00	0,00%
04 Transferências correntes	0,00	0,00%
05 Subsídios	0,00	0,00%
06 Outras despesas correntes	0,00	0,00%
07 Aquisição de bens de capital	1 250,00	3,50%
08 Transferências de capital	0,00	0,00%
09 Activos Financeiros	0,00	0,00%
10 Passivos Financeiros	0,00	0,00%
11 Outras despesas de capital	0,00	0,00%
	12 800,00	35,85%

No que respeita à afetação das despesas pelas diversas rubricas orçamentais do SNC-AP, pudemos observar o seguinte:

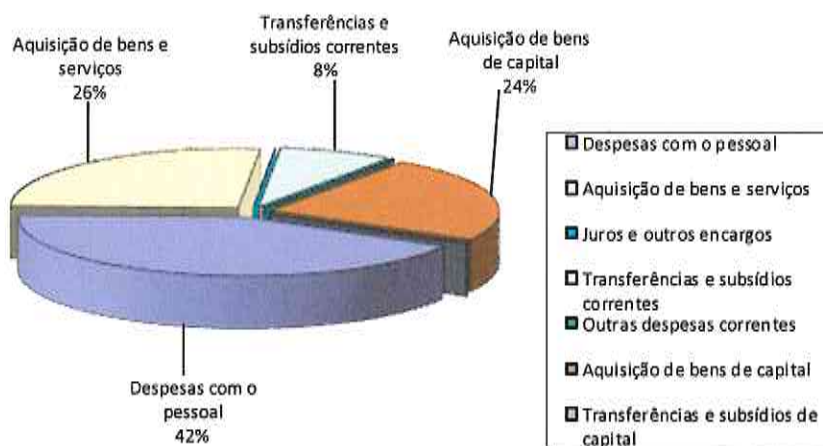
Despesas previstas por rubrica orçamental (SNC-AP)		
Rubrica orçamental	Dotações iniciais 2022	%
D1 Despesas com o pessoal	257 571,00	42,13%
D2 Aquisição de bens e serviços	159 515,00	26,09%
D3 Juros e outros encargos	50,00	0,01%
D4 Transferências e subsídios correntes	49 700,00	8,13%
D5 Outras despesas correntes	500,00	0,08%
D6 Aquisição de bens de capital	142 500,00	23,31%
D7 Transferências e subsídios de capital	1 500,00	0,25%
	611 336,00	100,00%

[Handwritten signature and initials]

Despesas previstas para o ano 2022



Despesas previstas para o ano 2022





RESUMO DO ORÇAMENTO

O valor global do orçamento para 2022 é de 611.336,00 euros, sendo que, no âmbito da receita, este orçamento prevê, em termos correntes, o montante de 501.301,00 euros, e de receitas de capital o montante de 110.035,00 euros. Em termos de despesa, este orçamento prevê 467.336,00 euros de despesas correntes e 144.000,00 euros de despesas de capital.

Como pudemos observar pelo quadro seguinte, as receitas correntes são superiores às despesas correntes, conforme o pressuposto no princípio do equilíbrio orçamental.

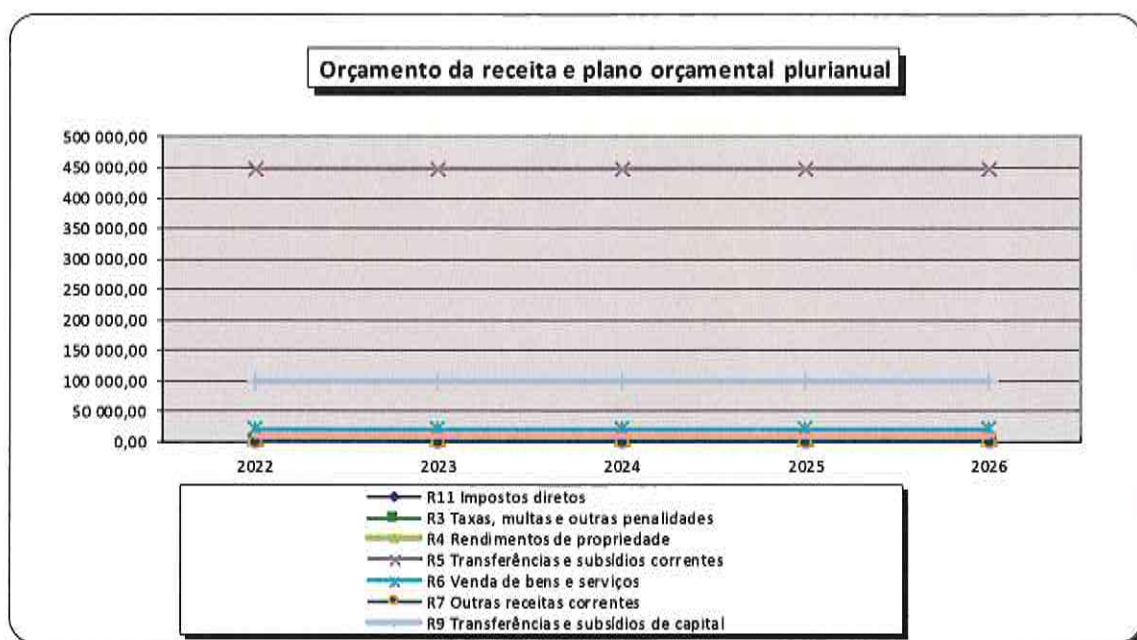
RESUMO DO ORÇAMENTO			
	Receitas		Despesas
Correntes	501 301,00	>	467 336,00
Capital	110 035,00	<	144 000,00
Total	611 336,00		611 336,00



ORÇAMENTO E PLANO ORÇAMENTAL PLURIANUAL

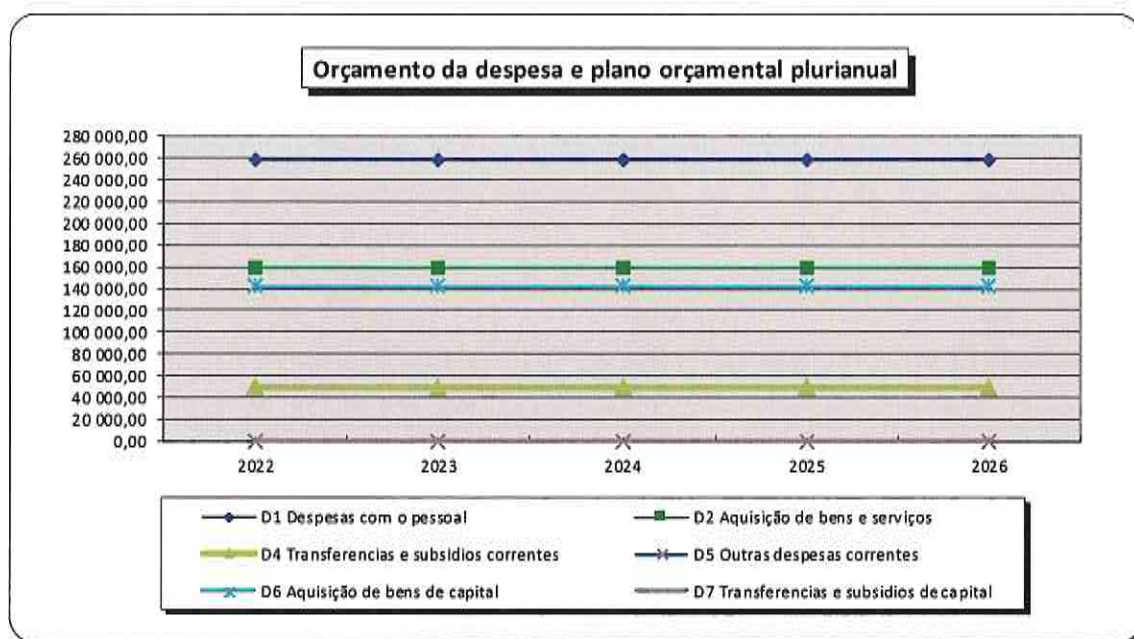
Os valores das receitas e despesas previstos no plano orçamental plurianual, estão distribuídos de acordo com as rubricas orçamentais do SNC-AP, para o ano de 2022 e para os quatro anos seguintes e são os constantes nos quadros e gráficos seguintes:

Orçamento de receita e plano orçamental plurianual							
Rubrica	Orçamento			Plano Orçamental Plurianual			
	Períodos Anteriores	Período	Soma	2023	2024	2025	2026
R1 Receita fiscal	0,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
R11 Impostos diretos	0,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
R12 Impostos indiretos	0,00	16 000,00	16 000,00	16 000,00	16 000,00	16 000,00	16 000,00
R3 Taxas, multas e outras penalidades	0,00	4 100,00	4 100,00	4 100,00	4 100,00	4 100,00	4 100,00
R4 Rendimentos de propriedade	0,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00
R5 Transferências e subsídios correntes	0,00	446 751,00	446 751,00	446 751,00	446 751,00	446 751,00	446 751,00
R5111 Administração central - estado	0,00	121 483,00	121 483,00	121 483,00	121 483,00	121 483,00	121 483,00
R5112 Administração central - outras entidades	0,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
R5115 Administração local	0,00	295 268,00	295 268,00	295 268,00	295 268,00	295 268,00	295 268,00
R513 Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R6 Venda de bens e serviços	0,00	22 350,00	22 350,00	22 350,00	22 350,00	22 350,00	22 350,00
R7 Outras receitas correntes	0,00	1 100,00	1 100,00	1 100,00	1 100,00	1 100,00	1 100,00
R8 Venda de bens de investimento	0,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
R9 Transferências e subsídios de capital	0,00	100 035,00	100 035,00	100 035,00	100 035,00	100 035,00	100 035,00
R9115 Administração Local	0,00	100 035,00	100 035,00	100 035,00	100 035,00	100 035,00	100 035,00
R9113 Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	611 336,00	611 336,00	611 336,00	611 336,00	611 336,00	611 336,00





Orçamento de despesa e plano orçamental plurianual							
Rubrica	Orçamento			Plano Orçamental Plurianual			
	Periodos Anteriores	Período	Soma	2023	2024	2025	2026
D1 Despesas com o pessoal	0,00	257 571,00	257 571,00	257 571,00	257 571,00	257 571,00	257 571,00
D11 Remuneracoes certas e permanentes	0,00	178 753,00	178 753,00	178 753,00	178 753,00	178 753,00	178 753,00
D12 Abonos variáveis ou eventuais	0,00	23 149,00	23 149,00	23 149,00	23 149,00	23 149,00	23 149,00
D13 Segurancia social	0,00	55 669,00	55 669,00	55 669,00	55 669,00	55 669,00	55 669,00
D2 Aquisição de bens e serviços	0,00	159 515,00	159 515,00	159 515,00	159 515,00	159 515,00	159 515,00
D3 Juros e outros encargos	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
D4 Transferencias e subsidios correntes	0,00	49 700,00	49 700,00	49 700,00	49 700,00	49 700,00	49 700,00
D4115 Administração local	0,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
D412 Entidades do setor não lucrativo	0,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00
D413 Famílias	0,00	35 900,00	35 900,00	35 900,00	35 900,00	35 900,00	35 900,00
D5 Outras despesas correntes	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
D6 Aquisição de bens de capital	0,00	142 500,00	142 500,00	142 500,00	142 500,00	142 500,00	142 500,00
D7 Transferencias e subsidios de capital	0,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
D712 Entidades do setor não lucrativo	0,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
	0,00	611 336,00	611 336,00	611 336,00	611 336,00	611 336,00	611 336,00





PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS (PPI)

O plano plurianual de investimentos, integra todos os projetos e ações relevantes a realizar no âmbito dos objetivos estabelecidos pelo executivo.

Estes projetos e ações estão organizados por funções, nomeadamente:

1. Funções gerais;
2. Funções sociais;
3. Funções económicas.

Para cada projeto e ação é especificada a sua programação financeira e as respetivas datas de execução, bem como uma referência numérica de identificação (objeto), um código de classificação orçamental e um número único de projeto/ação, sequencial em cada ano, acompanhando o projeto/ação até à sua conclusão.

Os projetos e ação são ainda classificados:

Quanto á forma de realização:

- A - Administração direta;
- E - Empreitadas;
- O - Fornecimentos e outras.

Quanto às fontes de financiamento, é especificada a percentagem do financiamento da seguinte forma:

- RG - Receitas gerais;
- RP - Receitas próprias;
- UE - União Europeia;
- EMPR - Empréstimos.

Quanto à fase de execução em que se encontram os projetos:

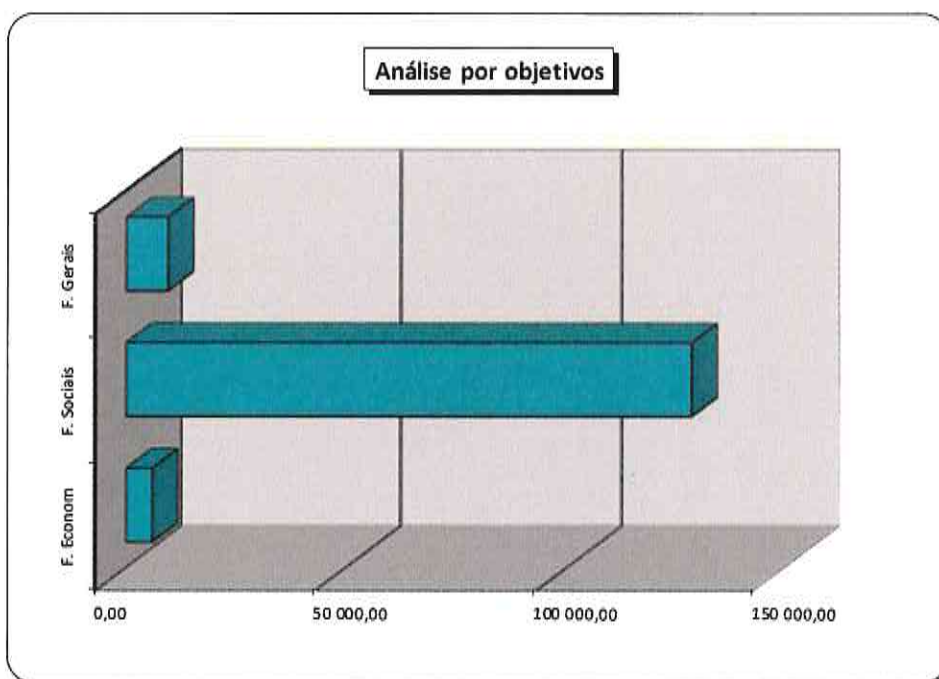
- 0 – Não iniciado;
- 1 – Com projeto técnico;

- 2 – Adjudicada;
- 3 – Execução física até 25%;
- 4 – Execução física até 50%;
- 5 – Execução física até 75%;
- 6 – Execução física superior a 75%.

Assim, os projetos/ações relevantes no âmbito dos objetivos estabelecidos pela autarquia, totalizam 720.000,00 euros, sendo que, para o ano 2022 está definido a verba de 144.000,00 euros, representando cerca de 20% do total orçamentado.

Como pudemos analisar pelo quadro e gráfico seguinte, o investimento por funções está repartido da seguinte forma:

Objetivos	Previsões iniciais 2022	%
01. FUNÇÕES GERAIS	9 500,00	6,60%
02. FUNÇÕES SOCIAIS	128 500,00	89,24%
03. FUNÇÕES ECONÓMICAS	6 000,00	4,17%
	144 000,00	100,00%

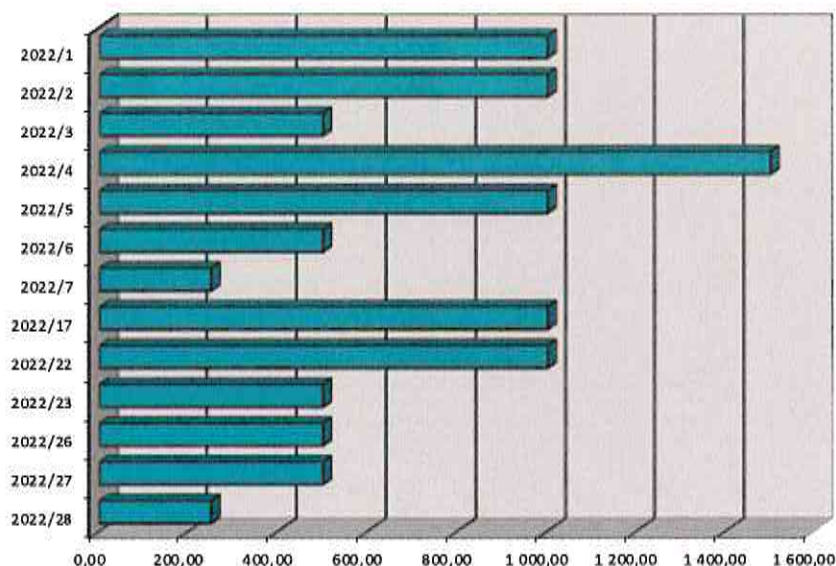




Ao nível das funções gerais o projeto/ação com maior previsão é o “2022/4 – Equipamento informático” que representa cerca de 16% do investimento em funções gerais.

Projectos/ações		Previsões iniciais 2022	%
2022/1	Conservação/Manutenção /Construção - Edifícios da Junta	1 000,00	10,53%
2022/2	Equipamento informático	1 000,00	10,53%
2022/3	Software informático	500,00	5,26%
2022/4	Equipamento informático	1 500,00	15,79%
2022/5	Software informático	1 000,00	10,53%
2022/6	Equipamento administrativo	500,00	5,26%
2022/7	ferramentas e utensílios	250,00	2,63%
2022/17	ferramentas e utensílios	1 000,00	10,53%
2022/22	ferramentas e utensílios	1 000,00	10,53%
2022/23	ferramentas e utensílios	500,00	5,26%
2022/26	Equipamento informático	500,00	5,26%
2022/27	Software informático	500,00	5,26%
2022/28	Equipamento administrativo	250,00	2,63%
		9 500,00	100,00%

Investimento em funções gerais

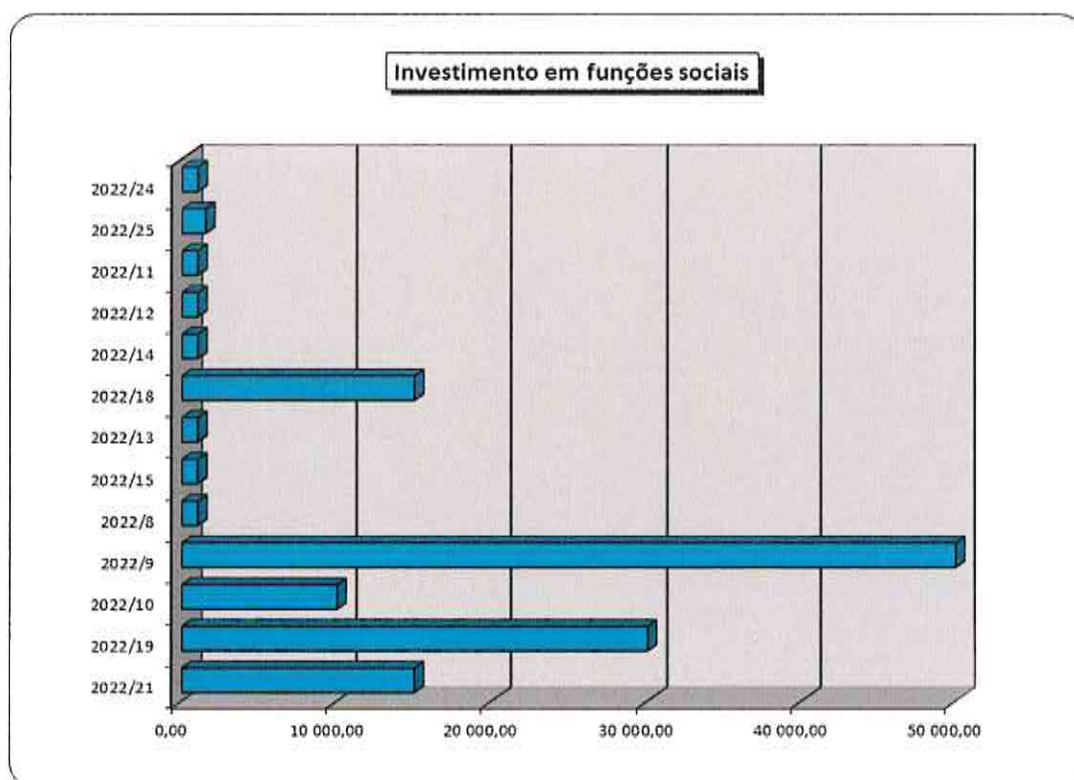




[Handwritten signatures and initials]

Ao nível das funções sociais o projeto/ação com maior previsão é o “2022/9 – Balneários do polidesportivo” que representa cerca de 39% do total do investimento em funções sociais.

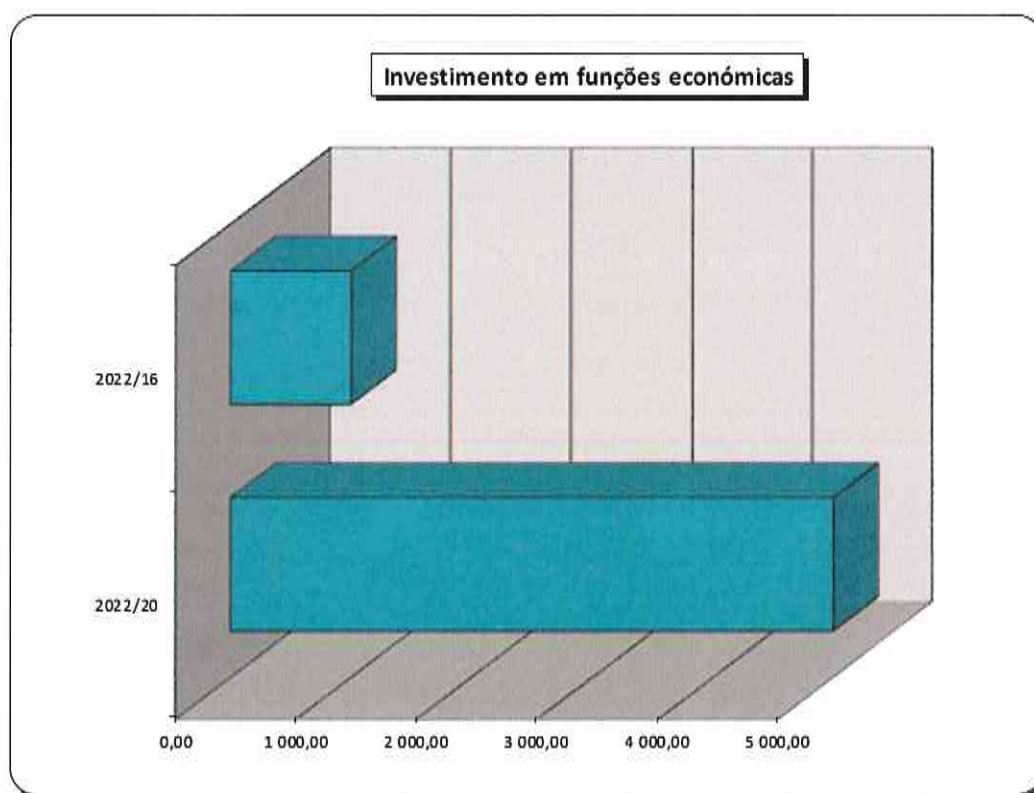
Projectos/ações		Previsões iniciais 2022	%
2022/24	Conservação/Manutenção de escolas	1 000,00	0,78%
2022/25	Apoios a Instituições sem fins lucrativos	1 500,00	1,17%
2022/11	Conservação/Manutenção de iluminação pública	1 000,00	0,78%
2022/12	Conservação/Manutenção de sinalização	1 000,00	0,78%
2022/14	Conservação/Manutenção/Construção de sentinas públicas	1 000,00	0,78%
2022/18	Sanearmento básico em Tocadelos	15 000,00	11,67%
2022/13	Conservação/Manutenção/Construção de lavadouros públicos	1 000,00	0,78%
2022/15	Conservação/Manutenção/Construção de fontanários	1 000,00	0,78%
2022/8	Conservação/Manutenção do cemitério	1 000,00	0,78%
2022/9	Balneários do polidesportivo	50 000,00	38,91%
2022/10	Conservação/Manutenção/Construção de instalações desportivas	10 000,00	7,78%
2022/19	Miradouro de Vale de Lousa	30 000,00	23,35%
2022/21	Conservação/Manutenção de parques e jardins	15 000,00	11,67%
		128 500,00	100,00%





Ao nível das funções económicas o único projeto/ação previsto é o "2022/20 – Conservação/Manutenção/Construção de viadutos e arruamentos" que representa 100% do total do investimento em funções económicas.

Projectos/ações		Previsões iniciais 2022	%
2022/16	Conservação/Manutenção/Construção de abrigos	1 000,00	16,67%
2022/20	Conservação/Manutenção/Construção de viadutos e arruamentos	5 000,00	83,33%
		6 000,00	100,00%

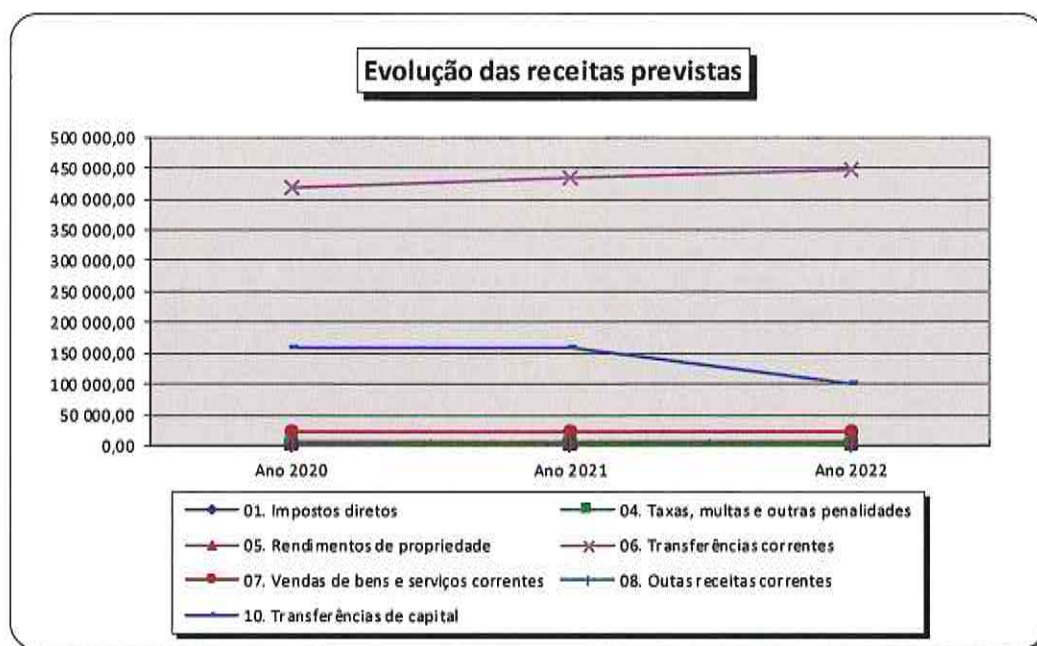




EVOLUÇÃO DA RECEITA E DESPESA 2020-2022

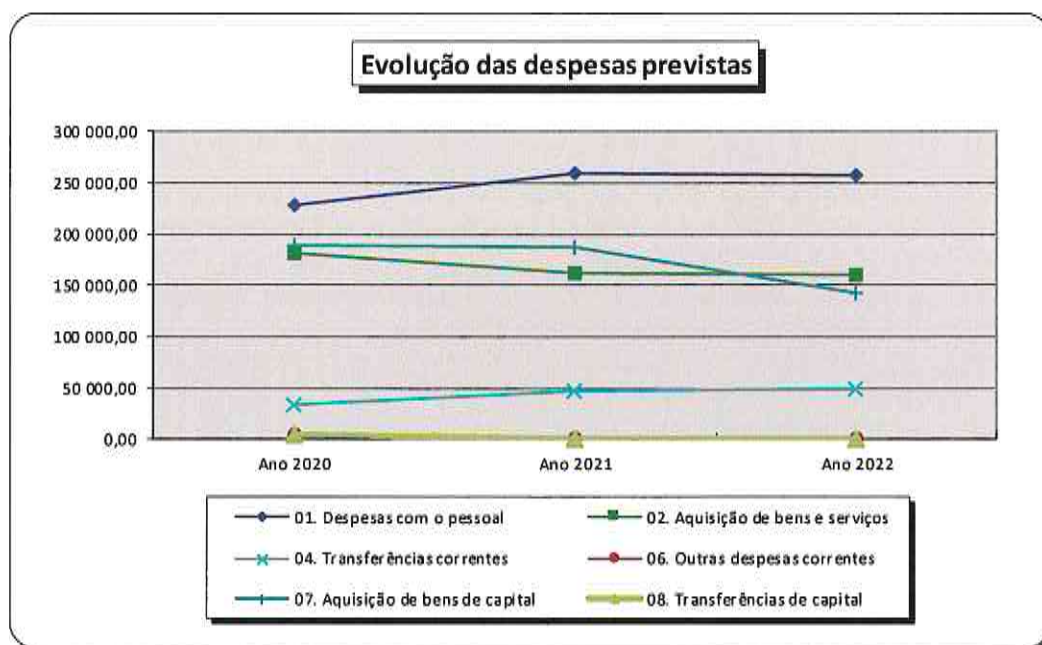
O orçamento previsto para 2022 diminuiu cerca de 5% face ao orçamento previsto para 2020, e diminuiu cerca de 8% face ao orçamento previsto para 2021, como pudemos observar pelos quadros e gráficos seguintes.

Evolução das receitas previstas por classificação económica			
Classificação económica	Ano 2020	Ano 2021	Ano 2022
01. Impostos diretos	4 000,00	4 000,00	4 000,00
01. Impostos indiretos	16 000,00	16 000,00	16 000,00
04. Taxas, multas e outras penalidades	2 700,00	4 100,00	4 100,00
05. Rendimentos de propriedade	7 000,00	7 000,00	7 000,00
06. Transferências correntes	417 019,46	433 945,00	446 751,00
07. Vendas de bens e serviços correntes	22 350,00	22 350,00	22 350,00
08. Outras receitas correntes	1 100,00	1 100,00	1 100,00
08. Venda de bens de investimento	10 000,00	10 000,00	10 000,00
10. Transferências de capital	159 229,14	159 230,00	100 035,00
	639 398,60	657 725,00	611 336,00



[Handwritten signatures and initials]

Evolução das despesas previstas por classificação económica			
Classificação económica	Ano 2020	Ano 2021	Ano 2022
01. Despesas com o pessoal	228 190,00	259 592,00	257 571,00
02. Aquisição de bens e serviços	181 858,60	162 983,00	159 515,00
03. Juros e outros encargos	50,00	50,00	50,00
04. Transferências correntes	32 800,00	46 400,00	49 700,00
06. Outras despesas correntes	3 750,00	450,00	500,00
07. Aquisição de bens de capital	189 250,00	186 750,00	142 500,00
08. Transferências de capital	3 500,00	1 500,00	1 500,00
	639 398,60	657 725,00	611 336,00





DOCUMENTOS SUPORTE

Em anexo, seguem os documentos previsionais para o ano 2022 e anos seguintes, e integra a introdução ao orçamento, resumo do orçamento, orçamento de receita, orçamento de despesa, orçamento e plano orçamental plurianual e plano plurianual de investimentos.