



FREGUESIA DE LOUSA

1 _ Apreciação, discussão e votação das Opções do Plano e Orçamento para o Ano de 2023, nos termos da alínea a) nº. 1 artigo 9º. Da Lei ,º. 75/2013 de 12 de Setembro.

Proposta de Deliberação 142 | 2022

Assembleia de Freguesia de Louisa
12-12-2022



Junta de Freguesia

Proposta/ Deliberação N.º 142/2022 – 07/12/2022

Assunto: Opções do plano e orçamento para o ano de 2023, nos termos da alínea a) n.º 1 artigo 9º da Lei n.º 75/2013 de 12 de setembro

Considerando que:

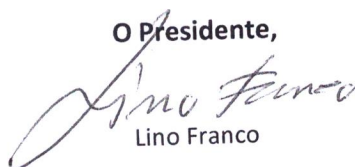
- A. As freguesias têm património e finanças próprios, cuja gestão compete aos respetivos órgãos;
- B. A autonomia financeira das freguesias assenta, designadamente, no poder dos seus órgãos elaborarem e aprovarem as opções do plano e o orçamento da freguesia;
- C. Nos termos da alínea a) do n.º 1 do 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 2023;
- 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 16º 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 2023, conforme documento junto em anexo.

Lousa, 7 de dezembro de 2022

O Presidente,


Lino Franco



Junta de Freguesia

DELIBERAÇÃO DA JUNTA DE FREGUESIA

(texto aprovado em minuta)

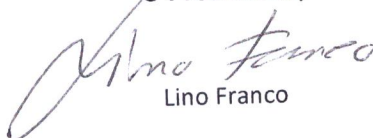
Nos termos dos n.ºs 3 e 4 do artigo 57º do Regime Jurídico das Autarquias Locais, aprovado pela Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, e do Código do Procedimento Administrativo, a Junta de Freguesia aprovou em minuta o texto da deliberação tomada na reunião de 07/12/2022.

Proposta/ Deliberação N.º 142/2022 – 07/12/2022

VOTAÇÃO:

Aprovada Por Unanimidade	☒
Aprovada Por Maioria	☐
Reprovada	☐

O Presidente,


Lino Franco



APRESENTAÇÃO

As Grandes Opções do Plano e Orçamento constituem os documentos previsionais para o ano 2023, 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 Inflação.

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 2023 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 de Louisa, tais como: proteção e segurança, educação, cultura, desporto e atividades recreativas, área administrativa, ação e apoio social, saúde pública e ambiente, vias de comunicação, cemitério, infraestruturas, obras e conservação de espaços públicos, entre outras.



NOTA INTRODUTÓRIA

Para cumprimento do disposto na alínea a) do nº 1 do Artigo 16º da Lei nº 75/2013, de 12 de setembro, propomos à aprovação da Assembleia de Freguesia, as Grandes Opções do Plano e Orçamento para o ano de 2023.

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 n. 1 do Artigo 9º da Lei 75/2013 de 12 de setembro, compete à Assembleia de Freguesia, sob proposta da Junta de Freguesia de Louisa, “Aprovar as opções do plano e a proposta de Orçamento, bem como as suas revisões “. Assim como alínea m) do artigo 9º. Da lei 75/2013, de 12 de setembro. “ Aprovar o mapa de pessoal dos serviços da freguesia “.

Tendo em conta a prossecução dos objetivos previamente traçados, pretende-se neste capítulo, ao planear as atividades, continuar a definir as linhas de orientação no que respeita ao investimento e desenvolvimento da freguesia.

Em tempos de inflação, o esforço que temos de levar por diante, no sentido de apoiar a nossa comunidade, especialmente os mais vulneráveis, deve ser reforçado, sabendo que, somos uma freguesia rural e periférica, tendo em conta as necessidades da população, entendemos que o serviço de proximidade será fundamental, principalmente para aqueles que não têm retaguarda familiar.

Trata-se de um momento que impõe vencer desafios que permitam investimento, dinamização e acima de tudo, uma maior proximidade do poder autárquico, sempre conscientes das dificuldades e reais necessidades da população, mas com o foco nas suas maiores prioridades.



Para facilitar a leitura, apresentam-se segundo as seguintes grandes áreas de atuação:

Descrição das Ações:

PROTEÇÃO E SEGURANÇA

- No âmbito da proteção civil, colaboraremos nas operações de socorro numa primeira intervenção, assistência à população em situação de emergência e na informação sobre os riscos, as vulnerabilidades e as medidas de autoproteção a adotar;
- Sensibilizar e alertar os proprietários para atempadamente procederem à limpeza das matas, regos e regueiras de águas nas suas propriedades ou na área da sua responsabilidade;
- Colaborar com as autoridades competentes na segurança das pessoas e dos seus bens;
- Solicitar à Câmara Municipal de Loures, a colocação de Iluminação Pública nos seguintes Locais:
 - Rua das Casinhas – Louisa;
 - Rua da Cruz – Casais do Forno;
 - Travessa do Carrascal – Carrascal;
- Solicitar à Câmara Municipal de Loures a colocação de Rails de Segurança em várias Localidades e sítios da Freguesia;

ÁREA ADMINISTRATIVA

- Garantir o atendimento diário ao público e expediente geral;
- Garantir a continuidade dos serviços prestados no Espaço do Cidadão;



- Garantir a continuidade dos serviços prestados nos CTT;
- Garantir a continuidade dos serviços prestados no Gabinete de Inserção Profissional (GIP);
- Dar formação contínua para os trabalhadores da Junta de Freguesia, tendo como objetivo a melhoria da qualidade da oferta dos serviços públicos;
- Acolher pessoas no âmbito dos programas do IEFP (Instituto de Emprego e Formação Profissional);
- Na área administrativa e financeira será mantida uma gestão eficaz, sensível ao gasto e atenta às necessidades;
- Efetuar candidaturas a programas de modernização administrativa, caso existam e se justifique;
- Efetuar a manutenção do software autárquico e hardware para sede da Junta de Freguesia;
- Desenvolver o site da Junta de Freguesia: trabalhar o seu cariz interativo, potenciando o acesso a assuntos de interesse para o cidadão residente;
- Divulgar as atividades que a Junta de Freguesia apoia ou organiza, desenvolvendo e melhorando os seus conteúdos, procurando manter atualizada toda a informação e promovendo a comunicação à população;
- Garantir um atendimento personalizado que vá de encontro à satisfação das necessidades dos nossos fregueses e de outras freguesias limítrofes.



TRANSPORTES PÚBLICOS

- Em conjunto com as autoridades competentes, pretendemos acompanhar a implementação da nova oferta de transportes da Carris Metropolitana;

CEMITÈRIO

- Proceder à construção de um Jardim das memórias “Depósito de Cinzas”;
- Proceder a Pintura e manutenção do mesmo;

VIADUTOS, ARRUAMENTOS E OBRAS E CONSERVAÇÃO DE ESPAÇOS PÚBLICOS

- Recuperação da Escadaria na Rua da Vitória, na localidade de Cabeço de Montachique;
- Beneficiação e requalificação viadutos, arruamentos e obras complementares;
- Efetuar a manutenção dos parques infantis e parques fitness;
- Construção do Parque Infantil na Localidade de Carcavelos;
- Continuação das obras no Polidesportivo do Casal do Barril, no que concerne aos Balneários e campo de PADEL;
- Manutenção do património, nomeadamente (tanques, fontanários, etc.);
- Dar início à elaboração do estudo para viabilidade da Zona de Recreio e Lazer (Praia Fluvial);
- Estar atentos à abertura de candidaturas que privilegiem o desenvolvimento da freguesia, em qualquer área de intervenção;



TOPONIMIA SINALIZAÇÃO E TRANSITO

- Conservação e manutenção da Sinalização Vertical e Horizontal;
- Colocação de nova Sinalização Vertical e Horizontal em todo o Bairro Tocadelos.

AMBIENTE

- Combater e denunciar todos aqueles que coloquem lixos e entulhos em locais impróprios para o efeito;
- Assegurar a limpeza da rede viária, manutenção e conservação dos espaços públicos, sargetas e sumidouros;
- Solicitar aos SIMAR o alargamento da rede de saneamento básico nos locais que ainda se vêm privados da sua utilização;

ESPAÇOS VERDES

- Conservação e manutenção dos espaços verdes da Freguesia;
- Plantação de novas espécies florais, adequadas ao espaço e à poupança nos Recursos Hídricos.

EDUCAÇÃO, CULTURA, DESPORTO E ATIVIDADES RECREATIVAS

- Garantir o apoio necessário às EB/JI da Freguesia, no que concerne a pequenas reparações e manutenção dos logradouros.
- Atribuir ao Agrupamento de escolas da área e de acordo com estipulado na Lei nº 75/2013, de 12 de setembro, um valor para material de expediente e limpeza às escolas e pré-escolar, potenciando o eficaz cumprimento das competências e alargando o apoio na ação educativa;



- Promover atividades que potenciem o convívio intergeracional, nomeadamente no dia da criança e nas ocupações dos tempos livres;
- Disponibilizar e ceder a sala e equipamentos para formação e reuniões;
- Disponibilizar o Espaço do jardim Público para eventos da Freguesia.
- Disponibilizar o Polidesportivo do Barril , para atividades diversas;
- Ceder equipamentos para festejos na freguesia;
- Apoiar no que concerne a transporte para atividades diversas”;
- Proceder às pinturas na Escola da Ponte de Louisa;
- Apoiar e colaborar com todas as coletividades sem fins lucrativos, não só no que respeita à atribuição de subsídios, mas também no estabelecimento de parcerias para desenvolvimento de projetos;
- Apoiar os festejos populares e religiosos;
- Apoiar as Coletividades, com donativos para as diversas secções;
- Apoiar a participação cívica de cidadania e associativismo;
- Realizar reuniões mais frequentemente com associações e coletividades, com o objetivo de incentivar à participação na dinamização de atividades que possam contribuir para o desenvolvimento da freguesia;
- Apoiar a Banda de Música;
- Apoiar os Escuteiros;



[Handwritten signatures in blue and black ink]

- Entregar as lembranças de natal a todos os alunos da EB/JI da freguesia;
- Lembranças do dia da Mulher;
- Feira do Pão, queijo e vinho;
- Continuação das explicações
- Escola de Música
- Rota do Queijo
- Trail de Lousa
- Prova de Traiks
- Caminhada
- Prova de Ciclismo
- Festejos de Santo António

COMEMORAÇÕES E EFEMÉRIDES

- Para além da Oferta 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.

Freguesia de Lousa, 12 de dezembro de 2022

O Executivo

[Handwritten signature in blue ink]
Helena Simão Mendes
[Handwritten signature in black ink]



FREGUESIA DE LOUSA

507084233

Rua Heróis do Ultramar, N.º 39C

2670-759 Louisa

Freguesia de Louisa

**Grandes Opções do Plano e
Orçamento
2023**



[Handwritten signatures and initials]

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 2023 é de 678.800,00 euros, sendo que, no âmbito de receita, este orçamento prevê, em termos correntes, o montante de 621.899,00 euros, e de receitas de capital o valor 56.901,00 euros. Em termos de despesa, este orçamento prevê 510.800,00 euros de despesas correntes, e 168.000,00 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 2024: 678.800,00;

Ano 2025: 678.800,00;

Ano 2026: 678.800,00;

Ano 2027: 678.800,00.

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 906.152,13 euros, sendo que, para o ano 2023 está definido a verba de 168.000,00 euros, representando cerca de 19% 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.

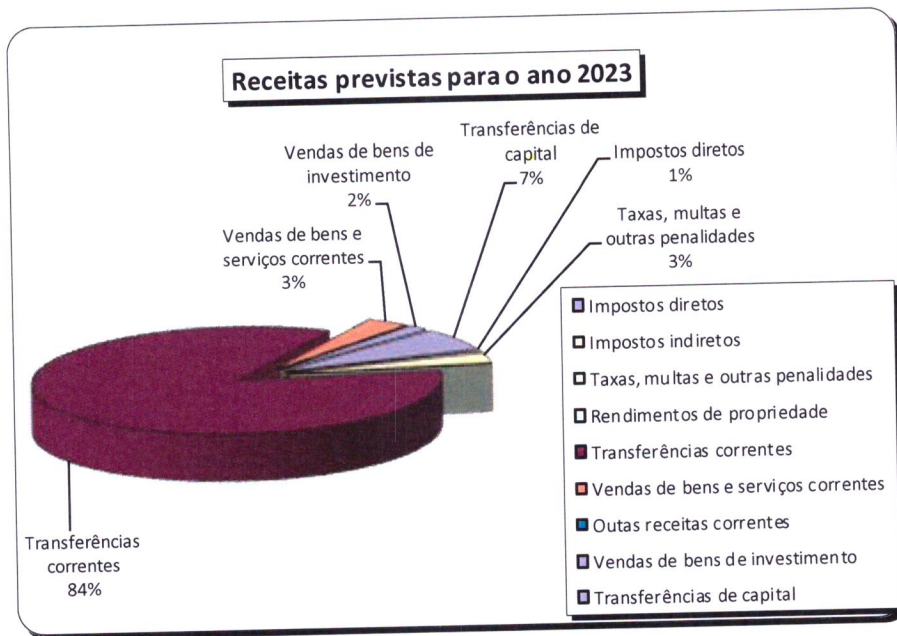


ORÇAMENTO DE RECEITA

O montante global do orçamento de receita é de 678.800,00 euros, sendo que, as receitas correntes previstas totalizam o montante de 621.899,00 euros, e as receitas de capital o montante de 56.901,00 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 2023	%
01. Impostos diretos	4.000,00	0,59%
02. Impostos indiretos	0,00	0,00%
04. Taxas, multas e outras penalidades	20.100,00	2,96%
05. Rendimentos de propriedade	1.000,00	0,15%
06. Transferências correntes	573.352,00	84,47%
07. Vendas de bens e serviços correntes	22.350,00	3,29%
08. Outras receitas correntes	1.097,00	0,16%
09. Vendas de bens de investimento	11.000,00	1,62%
10. Transferências de capital	45.901,00	6,76%
	678.800,00	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 84% do volume total da receita prevista, sendo que, os restantes capítulos, na sua totalidade, representam cerca de 16% do total das receitas previstas.

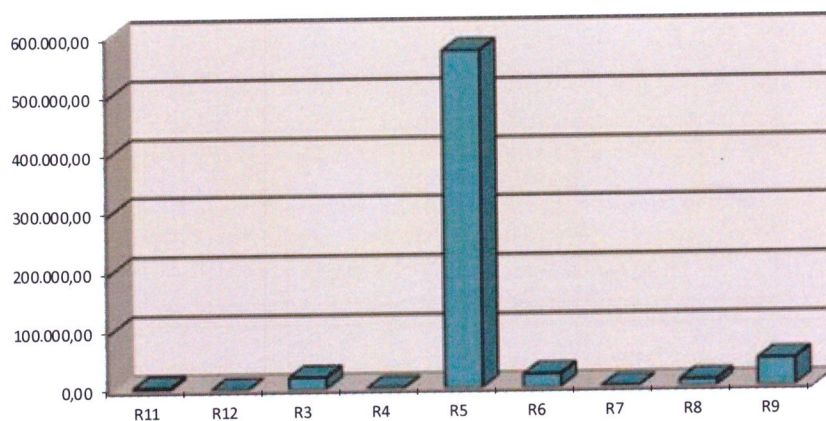
No que respeita à afetação das receitas pelas diversas rubricas orçamentais do SNC-AP, pudemos observar o seguinte:

Receitas previstas por rubrica orçamental (SNC-AP)		
Rubrica orçamental	Previsões iniciais 2023	%
R11 Impostos diretos	4.000,00	0,59%
R12 Impostos indiretos	0,00	0,00%
R3 Taxas, multas e outras penalidades	20.100,00	2,96%
R4 Rendimentos de propriedade	1.000,00	0,15%
R5 Transferências e subsídios correntes	573.352,00	84,47%
R6 Vendas de bens e serviços	22.350,00	3,29%
R7 Outas receitas correntes	1.097,00	0,16%
R8 Vendas de bens de investimento	11.000,00	1,62%
R9 Transferências e subsídios de capital	45.901,00	6,76%
	678.800,00	100,00%

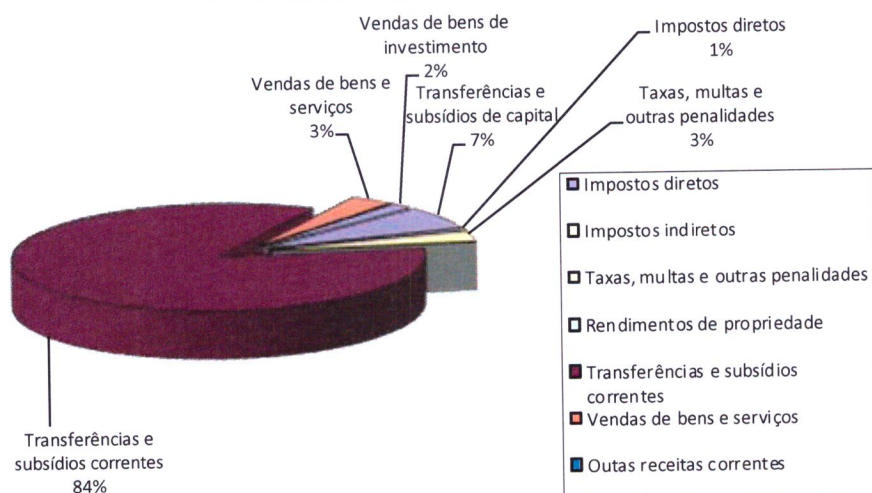




Receitas previstas para o ano 2023



Receitas previstas para o ano 2023

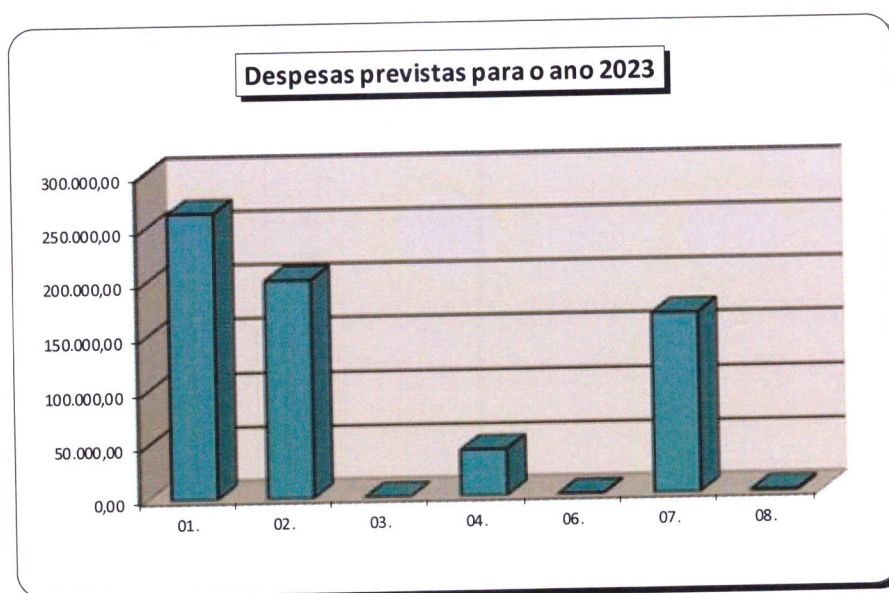


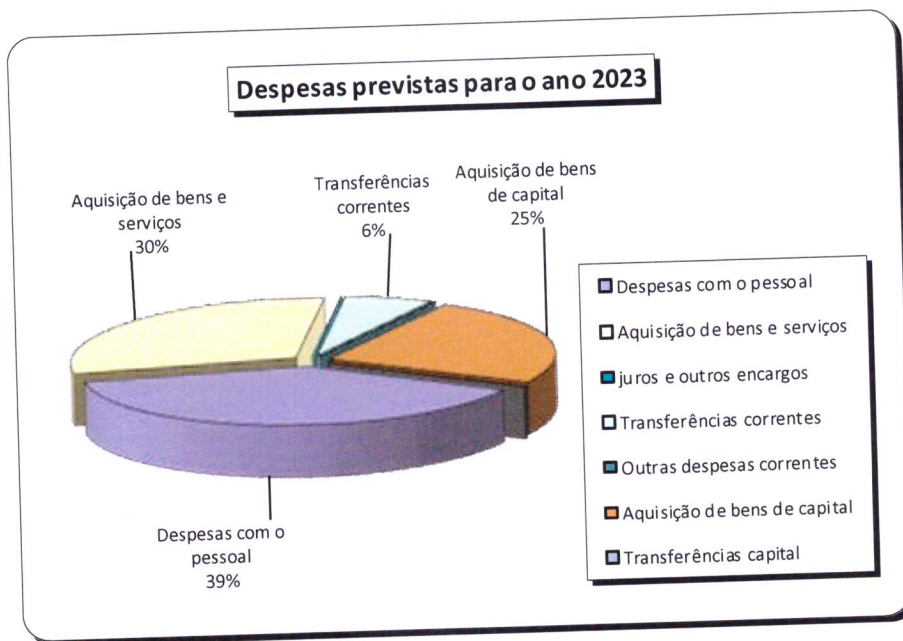


ORÇAMENTO DE DESPESA

O orçamento de despesa totaliza o montante de 678.800,00 euros, sendo que, as despesas correntes previstas são 510.800,00 euros e as despesas de capital de 168.000,00 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 2023	%
01. Despesas com o pessoal	265.048,00	39,05%
02. Aquisição de bens e serviços	201.902,00	29,74%
03. juros e outros encargos	50,00	0,01%
04. Transferências correntes	43.300,00	6,38%
06. Outras despesas correntes	500,00	0,07%
07. Aquisição de bens de capital	166.500,00	24,53%
08. Transferências capital	1.500,00	0,22%
	678.800,00	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 39%. Nos restantes agrupamentos da despesa, o “07 – Aquisição de bens de capital” representa cerca de 25% do orçamento das despesas, o “04 – Transferências correntes” representa cerca de 6%, enquanto o “02 - Aquisição de bens e serviços” apresenta também uma percentagem de despesas previstas de aproximadamente 30%.

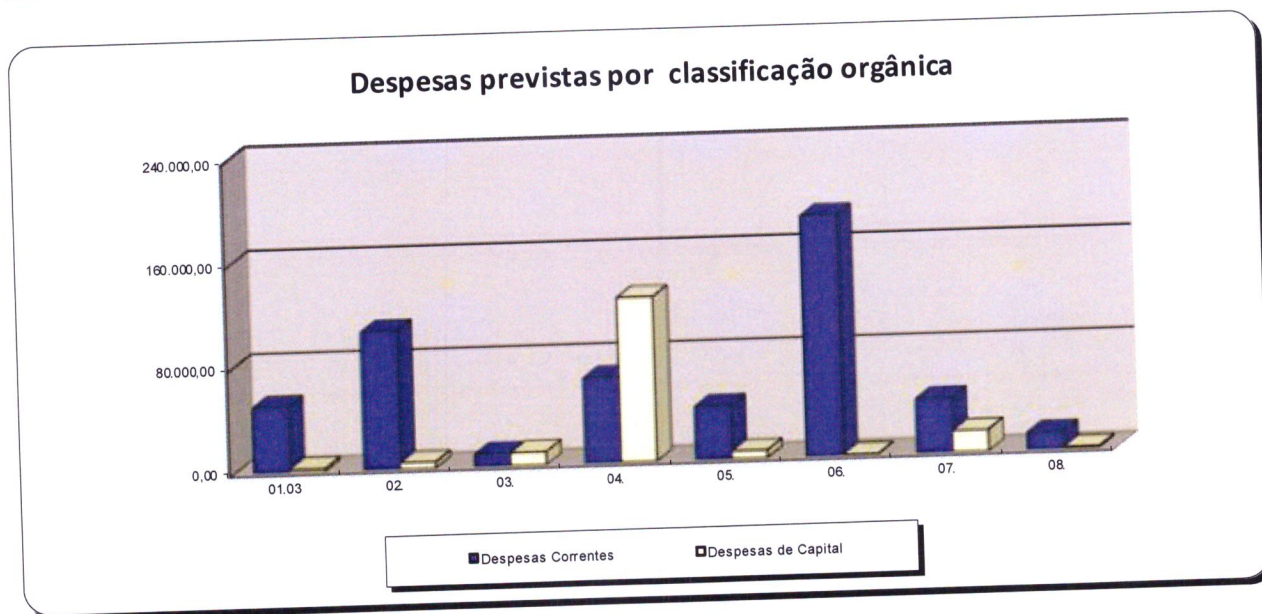
De notar, que este orçamento está estruturado ao nível da despesa, por classificação orgânica, de modo, a reestruturar e adaptar a despesa à realidade organizacional desta entidade, sendo agrupadas em oito grandes divisões orgânicas:

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



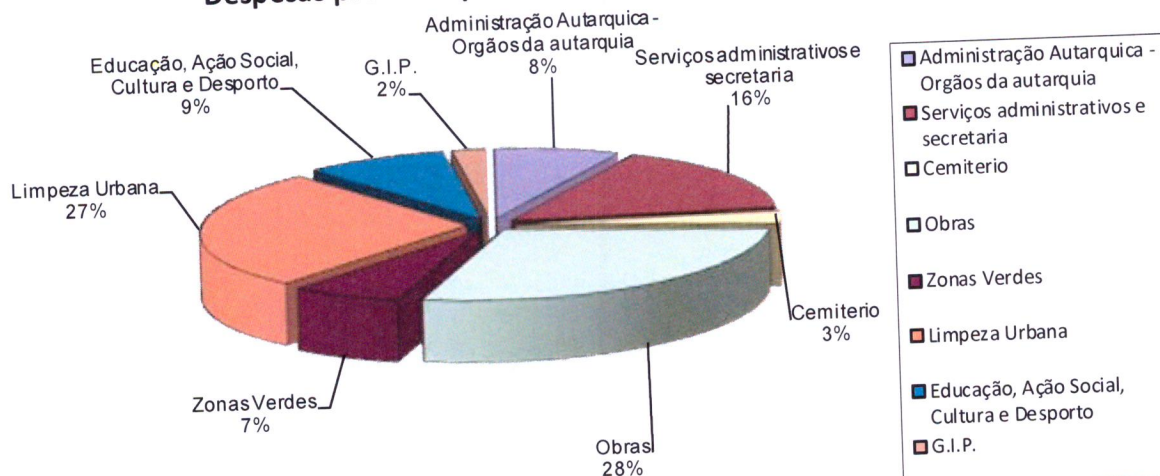
A nível da distribuição das dotações orçamentais por capítulos orgânicos, o capítulo que representa a maior percentagem de despesas pagas, é o "04. – Obras" com cerca de 28%.

Despesas previstas por Classificação Orgânica					
Classificação Orgânica		Dotações iniciais de 2023			%
		Despesas Correntes	Despesas de Capital	Total Despesas	
01.03	Administração Autárquica - Órgãos da autarquia	49.965,00	2.500,00	52.465,00	7,73%
02.	Serviços administrativos e secretaria	105.635,00	4.750,00	110.385,00	16,26%
03.	Cemiterio	9.400,00	10.000,00	19.400,00	2,86%
04.	Obras	64.990,00	126.500,00	191.490,00	28,21%
05.	Zonas Verdes	40.850,00	6.000,00	46.850,00	6,90%
06.	Limpeza Urbana	185.460,00	500,00	185.960,00	27,40%
07.	Educação, Ação Social, Cultura e Desporto	41.450,00	16.500,00	57.950,00	8,54%
08.	G.I.P.	13.050,00	1.250,00	14.300,00	2,11%
		510.800,00	168.000,00	678.800,00	100,00%





Despesas previstas por classificação orgânica



01.03 Administração Autárquica - Órgãos da Autarquia

Classificação Económica	Dotações Iniciais 2023	%
01 Despesas com o pessoal	35.115,00	66,93%
02 Aquisição de bens e serviços	14.050,00	26,78%
03 Juros e outros encargos	0,00	0,00%
04 Transferências correntes	800,00	1,52%
05 Subsídios	0,00	0,00%
06 Outras despesas correntes	0,00	0,00%
07 Aquisição de bens de capital	2.500,00	4,77%
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%
	52.465,00	100,00%



FREGUESIA DA LOUISA

Grandes Opções do Plano e Orçamento 2023

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

02. Secretaria		
Classificação Económica	Dotações Iniciais 2023	%
01 Despesas com o pessoal	67.433,00	61,09%
02 Aquisição de bens e serviços	33.152,00	30,03%
03 Juros e outros encargos	50,00	0,05%
04 Transferências correntes	4.500,00	4,08%
05 Subsídios	0,00	0,00%
06 Outras despesas correntes	500,00	0,45%
07 Aquisição de bens de capital	4.750,00	4,30%
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%
	110.385,00	100,00%

03. Cemiterio		
Classificação Económica	Dotações Iniciais 2023	%
01 Despesas com o pessoal	0,00	0,00%
02 Aquisição de bens e serviços	9.400,00	48,45%
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	10.000,00	9,06%
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%
	19.400,00	57,51%



FREGUESIA DA LOUISA

Grandes Opções do Plano e Orçamento 2023

04. Obras		
Classificação Económica	Dotações Iniciais 2023	%
01 Despesas com o pessoal	14.690,00	7,67%
02 Aquisição de bens e serviços	43.300,00	22,61%
03 Juros e outros encargos	0,00	0,00%
04 Transferências correntes	7.000,00	3,66%
05 Subsídios	0,00	0,00%
06 Outras despesas correntes	0,00	0,00%
07 Aquisição de bens de capital	126.500,00	66,06%
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%
191.490,00		100,00%

05. Zonas Verdes		
Classificação Económica	Dotações Iniciais 2023	%
01 Despesas com o pessoal	0,00	0,00%
02 Aquisição de bens e serviços	40.850,00	87,19%
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	6.000,00	12,81%
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%
46.850,00		100,00%



FREGUESIA DA LOUSA

Grandes Opções do Plano e Orçamento 2023

06. Limpeza Urbana		
Classificação Económica	Dotações Iniciais 2023	%
01 Despesas com o pessoal	147.810,00	79,48%
02 Aquisição de bens e serviços	20.650,00	11,10%
03 Juros e outros encargos	0,00	0,00%
04 Transferências correntes	17.000,00	9,14%
05 Subsídios	0,00	0,00%
06 Outras despesas correntes	0,00	0,00%
07 Aquisição de bens de capital	500,00	0,27%
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%
	185.960,00	100,00%

07. Educação, Ação Social, Cultura e Desporto		
Classificação Económica	Dotações Iniciais 2023	%
01 Despesas com o pessoal	0,00	0,00%
02 Aquisição de bens e serviços	27.450,00	47,37%
03 Juros e outros encargos	0,00	0,00%
04 Transferências correntes	14.000,00	24,16%
05 Subsídios	0,00	0,00%
06 Outras despesas correntes	0,00	0,00%
07 Aquisição de bens de capital	15.000,00	25,88%
08 Transferências de capital	1.500,00	2,59%
09 Activos Financeiros	0,00	0,00%
10 Passivos Financeiros	0,00	0,00%
11 Outras despesas de capital	0,00	0,00%
	57.950,00	100,00%



FREGUESIA DA LOUSA

Grandes Opções do Plano e Orçamento 2023

08. G.I.P.		
Classificação Económica	Dotações Iniciais 2023	%
01 Despesas com o pessoal	0,00	0,00%
02 Aquisição de bens e serviços	13.050,00	22,52%
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	2,16%
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%
	14.300,00	24,68%

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

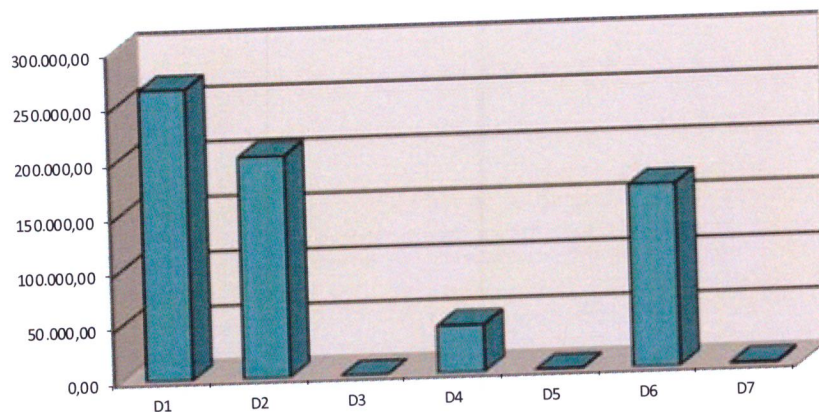
Despesas previstas por rubrica orçamental (SNC-AP)		
Rubrica orçamental	Dotações iniciais 2023	%
D1 Despesas com o pessoal	265.048,00	39,05%
D2 Aquisição de bens e serviços	201.902,00	29,74%
D3 Juros e outros encargos	50,00	0,01%
D4 Transferências e subsídios correntes	43.300,00	6,38%
D5 Outras despesas correntes	500,00	0,07%
D6 Aquisição de bens de capital	166.500,00	24,53%
D7 Transferências e subsídios de capital	1.500,00	0,22%
	678.800,00	100,00%



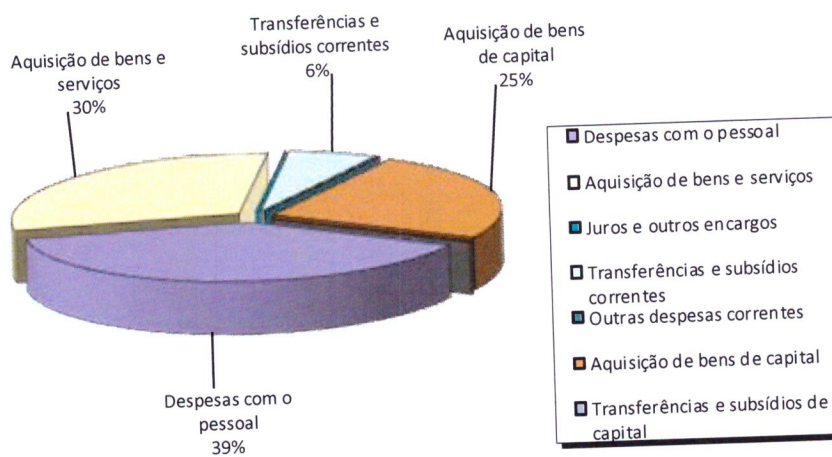
FREGUESIA DA LOUSA

Grandes Opções do Plano e Orçamento 2023

Despesas previstas para o ano 2023



Despesas previstas para o ano 2023





[Handwritten signatures]

RESUMO DO ORÇAMENTO

O valor global do orçamento para 2023 é de 678.800,00 euros, sendo que, no âmbito da receita, este orçamento prevê, em termos correntes, o montante de 621.899,00 euros, e de receitas de capital o montante de 56.901,00 euros. Em termos de despesa, este orçamento prevê 510.800,00 euros de despesas correntes e 168.000,00 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	621 899,00	>	510 800,00
Capital	56 901,00	<	168 000,00
Total	678 800,00		678 800,00

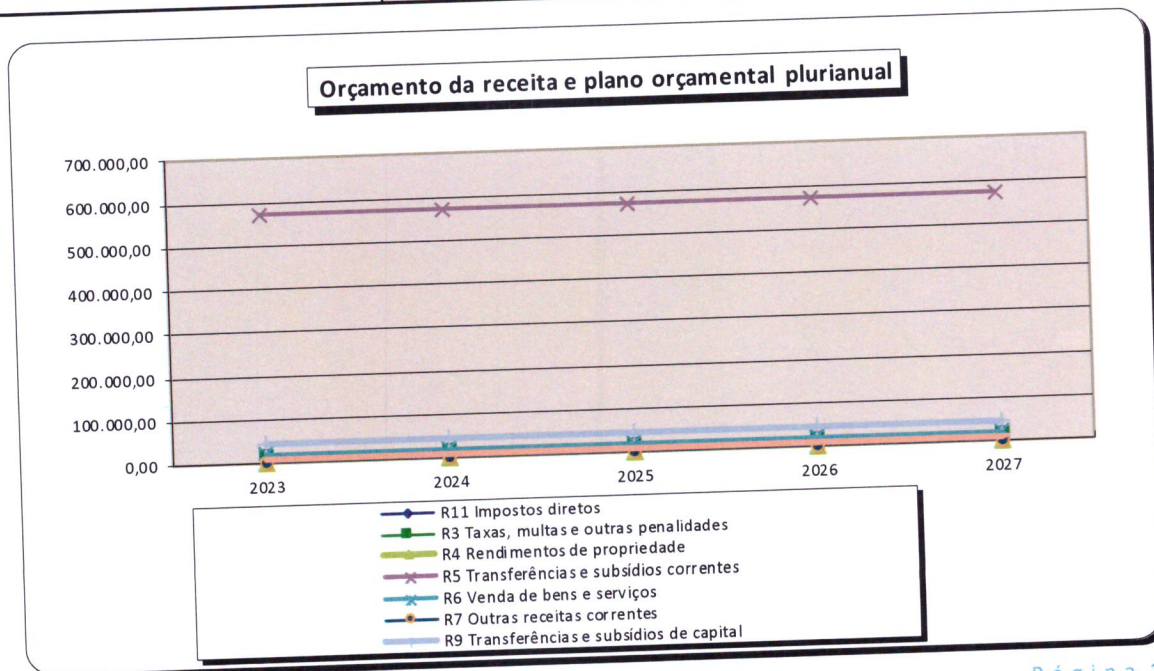


[Handwritten signatures and initials]

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 2023 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	2024	2025	2026	2027
R1 Receita fiscal	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R3 Taxas, multas e outras penalidades	0,00	20.100,00	20.100,00	20.100,00	20.100,00	20.100,00	20.100,00
R4 Rendimentos de propriedade	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
R5 Transferências e subsídios correntes	0,00	573.352,00	573.352,00	573.352,00	573.352,00	573.352,00	573.352,00
R5111 Administração central - estado	0,00	320.668,00	320.668,00	320.668,00	320.668,00	320.668,00	320.668,00
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	222.684,00	222.684,00	222.684,00	222.684,00	222.684,00	222.684,00
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	1.097,00	1.097,00	1.097,00	1.097,00	1.097,00	1.097,00
R8 Venda de bens de investimento	0,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
R9 Transferências e subsídios de capital	0,00	45.901,00	45.901,00	45.901,00	45.901,00	45.901,00	45.901,00
R9115 Administração Local	0,00	45.901,00	45.901,00	45.901,00	45.901,00	45.901,00	45.901,00
R9113 Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	678.800,00	678.800,00	678.800,00	678.800,00	678.800,00	678.800,00

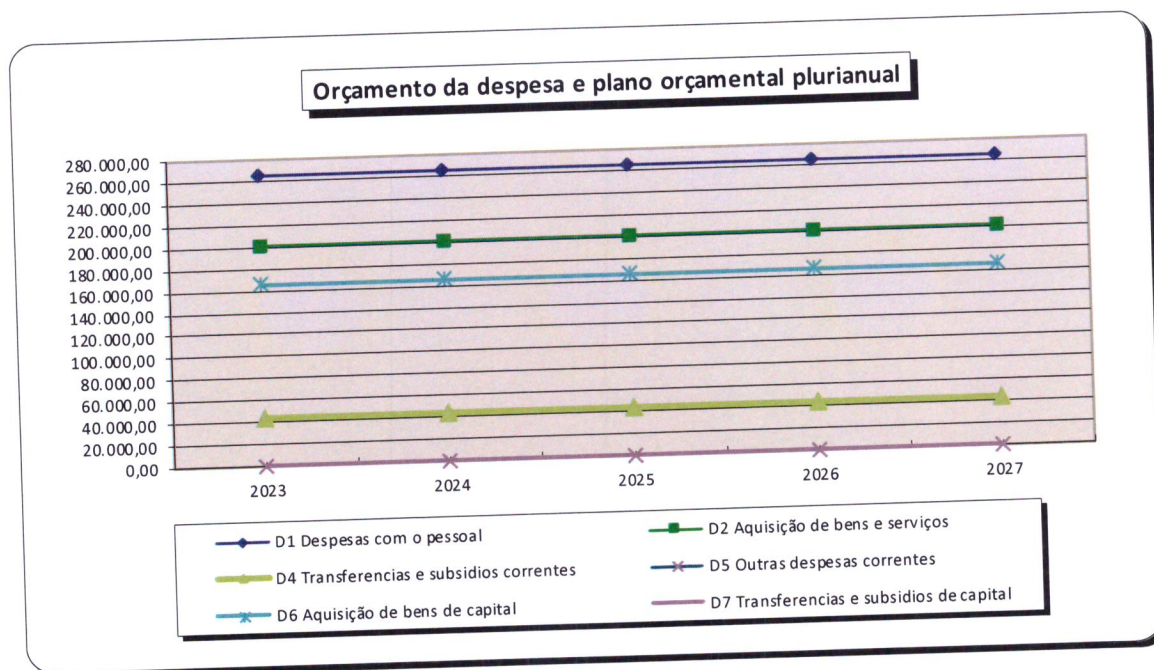




FREGUESIA DA LOUSA

Grandes Opções do Plano e Orçamento 2023

Orçamento de despesa e plano orçamental plurianual							
Rubrica	Orçamento			Plano Orçamental Plurianual			
	Periodos Anteriores	Periodo	Soma	2024	2025	2026	2027
D1 Despesas com o pessoal	0,00	265.048,00	265.048,00	265.048,00	265.048,00	265.048,00	265.048,00
D11 Remuneracoes certas e permanentes	0,00	185.753,00	185.753,00	185.753,00	185.753,00	185.753,00	185.753,00
D12 Abonos variaveis ou eventuais	0,00	21.080,00	21.080,00	21.080,00	21.080,00	21.080,00	21.080,00
D13 Seguranca social	0,00	58.215,00	58.215,00	58.215,00	58.215,00	58.215,00	58.215,00
D2 Aquisição de bens e serviços	0,00	201.902,00	201.902,00	201.902,00	201.902,00	201.902,00	201.902,00
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	43.300,00	43.300,00	43.300,00	43.300,00	43.300,00	43.300,00
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	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
D413 Familias	0,00	28.500,00	28.500,00	28.500,00	28.500,00	28.500,00	28.500,00
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	166.500,00	166.500,00	166.500,00	166.500,00	166.500,00	166.500,00
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	678.800,00	678.800,00	678.800,00	678.800,00	678.800,00	678.800,00





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;



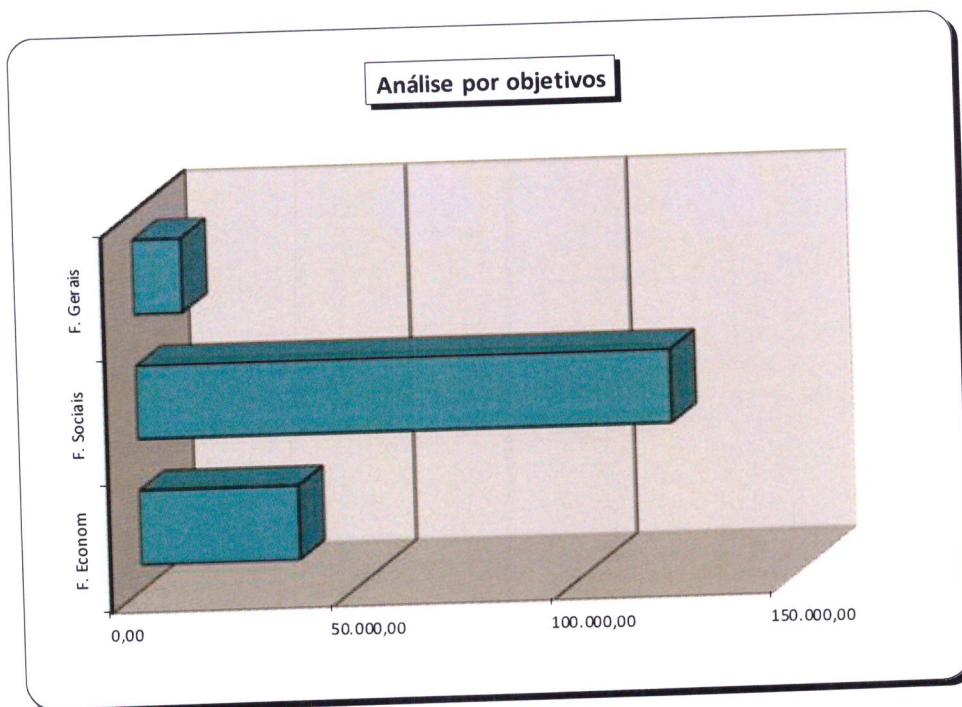
[Handwritten signatures and marks]

- 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 906.152,13 euros, sendo que, para o ano 2023 está definido a verba de 168.000,00 euros, representando cerca de 19% do total orçamentado.

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

Objetivos	Previsões iniciais 2023	%
01. FUNÇÕES GERAIS	11.000,00	6,55%
02. FUNÇÕES SOCIAIS	121.000,00	72,02%
03. FUNÇÕES ECONÓMICAS	36.000,00	21,43%
	168.000,00	100,00%



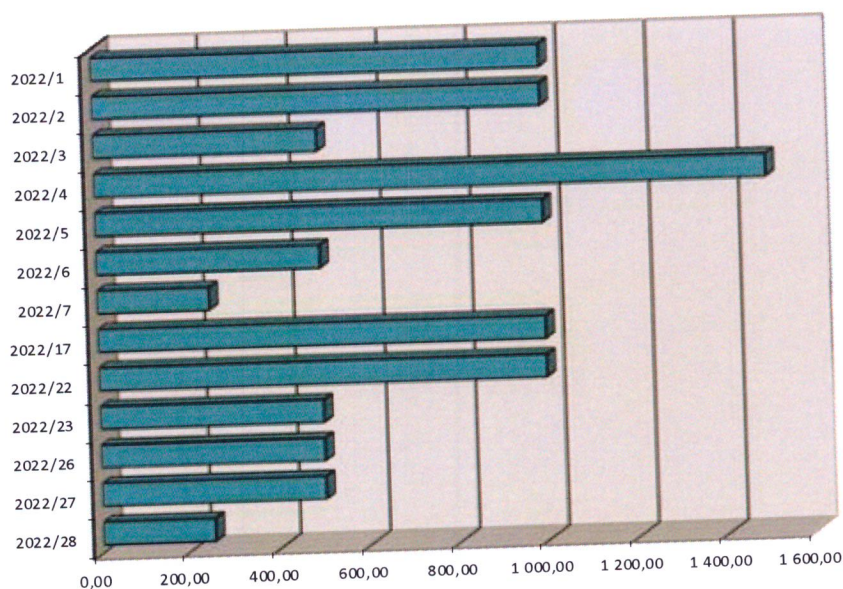


[Handwritten signatures and marks]

Ao nível das funções gerais o projeto/ação com maior previsão é o “2022/6 – Equipamento administrativo” que representa cerca de 27% do investimento em funções gerais.

Projectos/ações		Previsões iniciais 2023	%
2022/1	Conservação/Manutenção /Construção - Edifícios da Junta	1.000,00	9,09%
2022/2	Equipamento informático	1.000,00	9,09%
2022/3	Software informático	500,00	4,55%
2022/4	Equipamento informático	500,00	4,55%
2022/5	Software informático	500,00	4,55%
2022/6	Equipamento administrativo	3.000,00	27,27%
2022/7	ferramentas e utensilios	250,00	2,27%
2022/17	ferramentas e utensilios	1.000,00	9,09%
2022/22	ferramentas e utensilios	1.000,00	9,09%
2022/23	ferramentas e utensilios	500,00	4,55%
2022/26	Equipamento informático	500,00	4,55%
2022/27	Software informático	500,00	4,55%
2022/28	Equipamento administrativo	250,00	2,27%
2022/30	Aquisição de equipamento básico	500,00	4,55%
		11.000,00	100,00%

Investimento em funções gerais



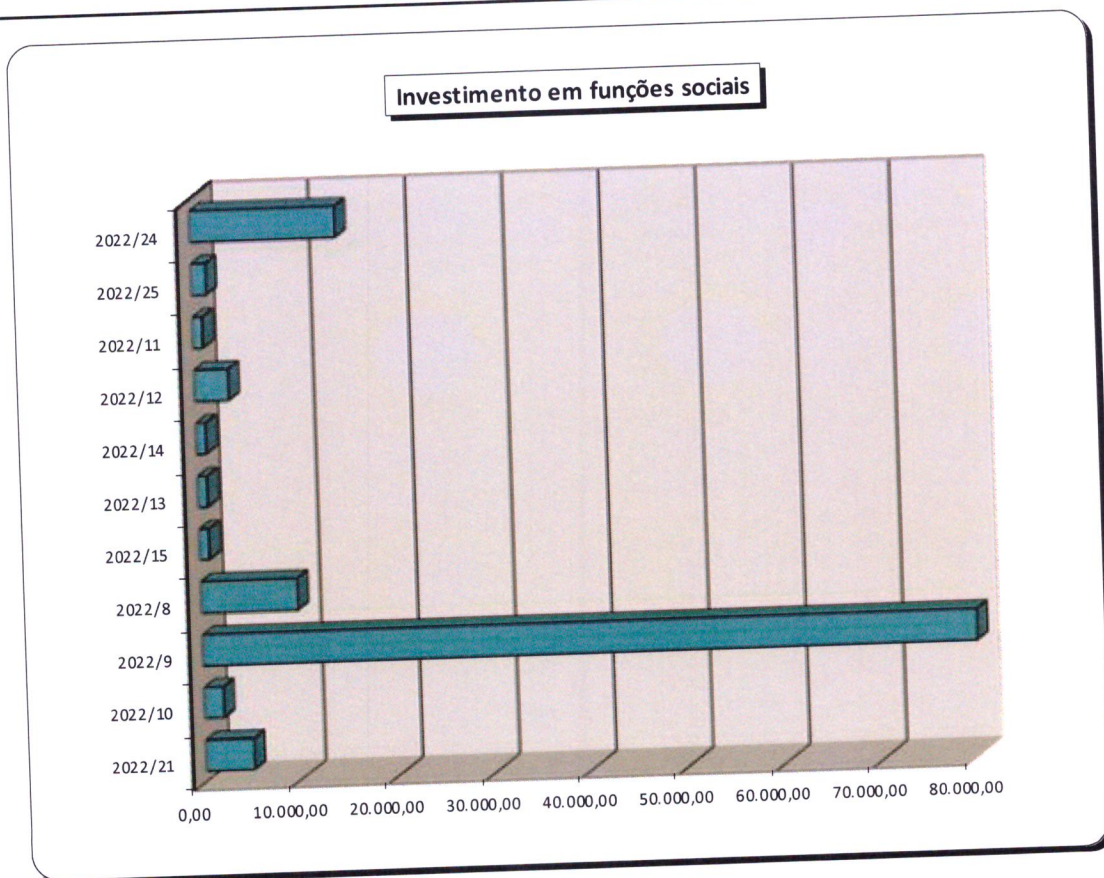


FREGUESIA DA LOUSA

Grandes Opções do Plano e Orçamento 2023

Ao nível das funções sociais o projeto/ação com maior previsão é o “2022/9 – Balneários do polidesportivo” que representa cerca de 66% do total do investimento em funções sociais.

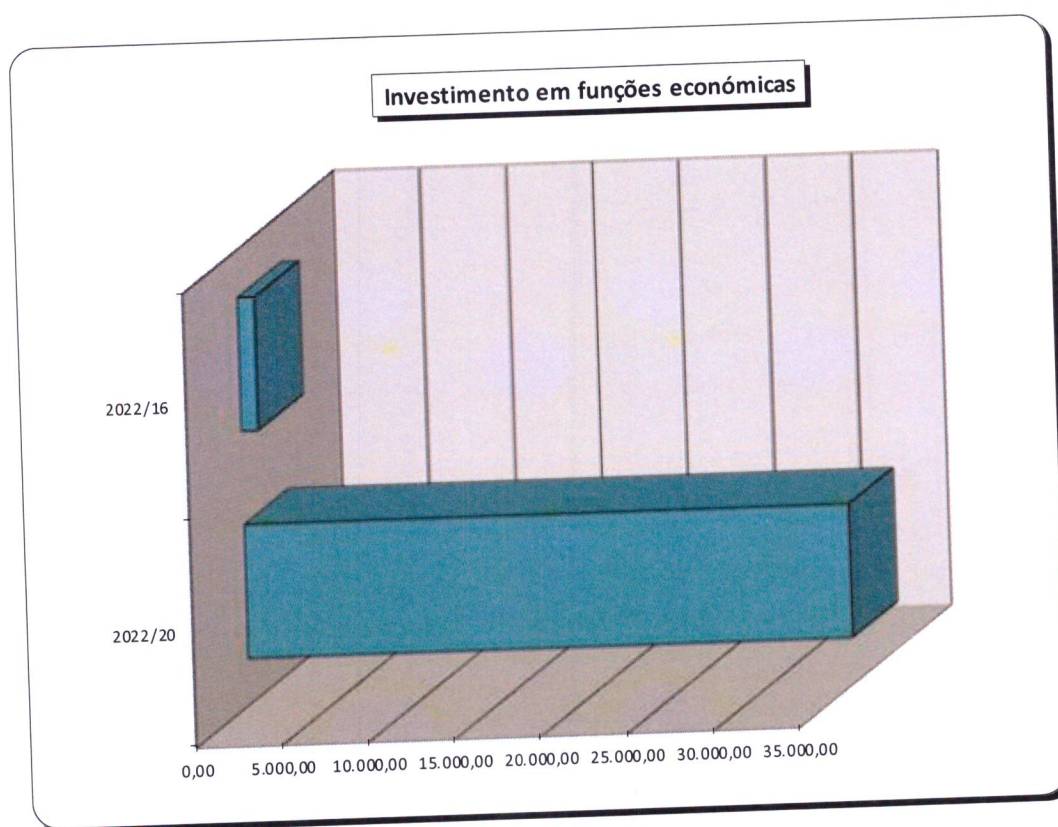
Projectos/ações		Previsões iniciais 2023	%
2022/24	Conservação/Manutenção de escolas	15.000,00	12,40%
2022/25	Apoios a Instituições sem fins lucrativos	1.500,00	1,24%
2022/11	Conservação/Manutenção de iluminação pública	1.000,00	0,83%
2022/12	Conservação/Manutenção de sinalização	3.500,00	2,89%
2022/14	Conservação/Manutenção/Construção de sentinas públicas	1.000,00	0,83%
2022/13	Conservação/Manutenção/Construção de lavadouros públicos	1.000,00	0,83%
2022/15	Conservação/Manutenção/Construção de fontanários	1.000,00	0,83%
2022/8	Conservação/Manutenção do cemitério	10.000,00	8,26%
2022/9	Balneários do polidesportivo	80.000,00	66,12%
2022/10	Conservação/Manutenção/Construção de instalações desportivas	2.000,00	1,65%
2022/21	Conservação/Manutenção de parques e jardins	5.000,00	4,13%
		121.000,00	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 97% do total do investimento em funções económicas.

Projectos/ações		Previsões iniciais 2023	%
2022/16	Conservação/Manutenção/Construção de abrigos	1.000,00	2,78%
2022/20	Conservação/Manutenção/Construção de viadutos e arruamentos	35.000,00	97,22%
		36.000,00	100,00%



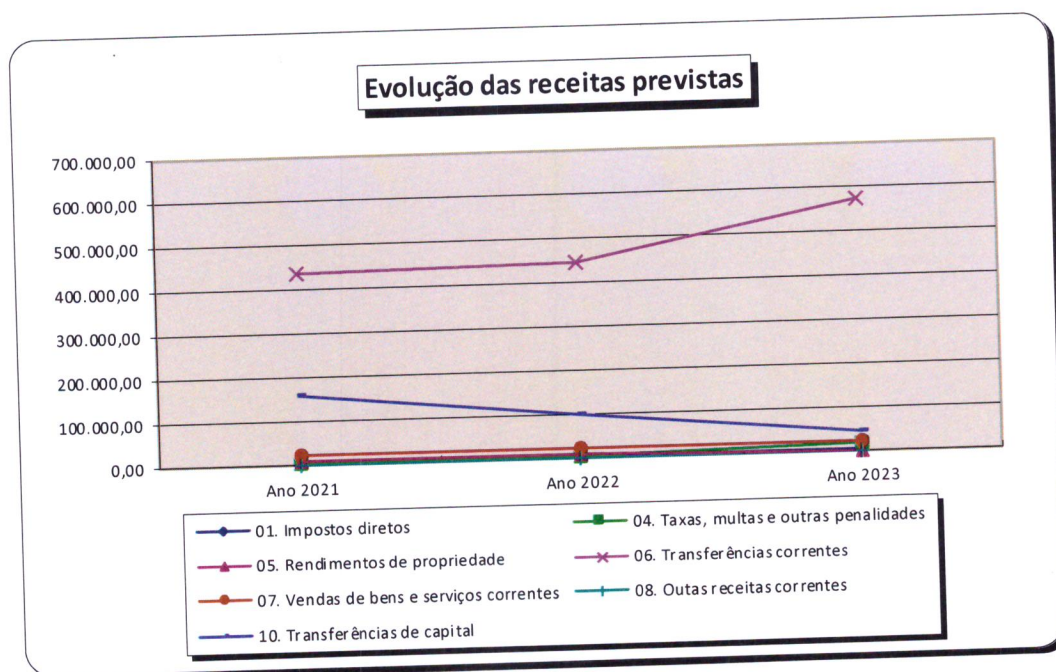


[Handwritten signatures and initials]

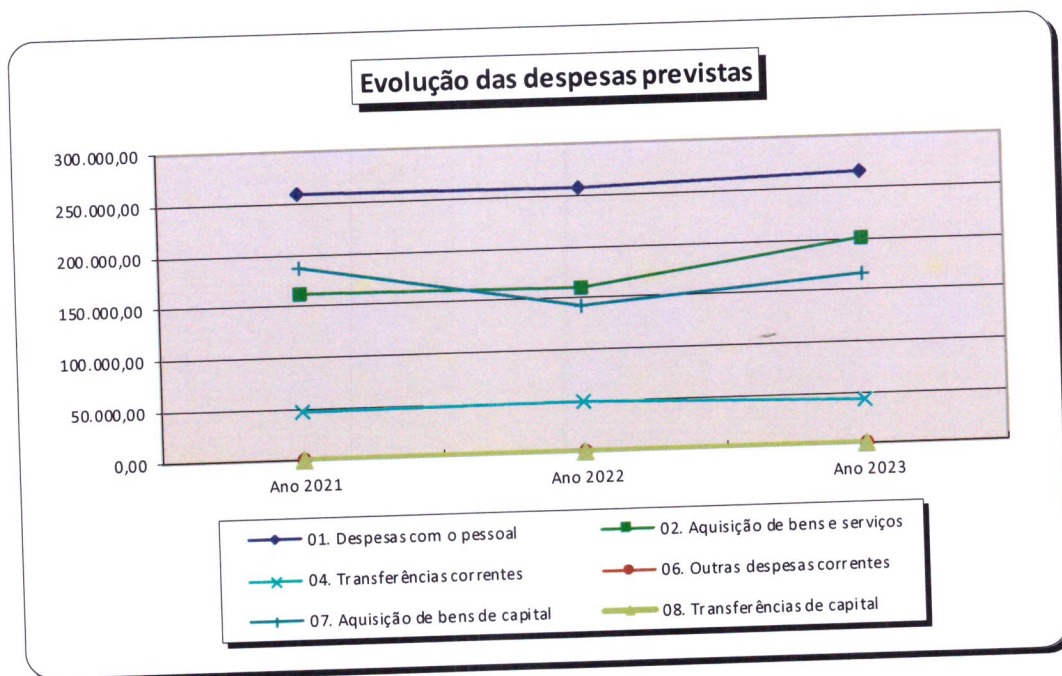
EVOLUÇÃO DA RECEITA E DESPESA 2021-2023

O orçamento previsto para 2023 aumentou cerca de 11% face ao orçamento previsto para 2022, e aumentou cerca de 3% face ao orçamento previsto para 2021, como pudemos observar pelos quadros e gráficos seguintes.

Evolução das receitas previstas por classificação económica			
Classificação económica	Ano 2021	Ano 2022	Ano 2023
01. Impostos diretos	4.000,00	4.000,00	4.000,00
02. Impostos indiretos	16.000,00	16.000,00	0,00
04. Taxas, multas e outras penalidades	4.100,00	4.100,00	20.100,00
05. Rendimentos de propriedade	7.000,00	7.000,00	1.000,00
06. Transferências correntes	433.945,00	446.751,00	573.352,00
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	1.097,00
09. Venda de bens de investimento	10.000,00	10.000,00	11.000,00
10. Transferências de capital	159.230,00	100.035,00	45.901,00
	657.725,00	611.336,00	678.800,00



Evolução das despesas previstas por classificação económica			
Classificação económica	Ano 2021	Ano 2022	Ano 2023
01. Despesas com o pessoal	259.592,00	257.571,00	265.048,00
02. Aquisição de bens e serviços	162.983,00	159.515,00	201.902,00
03. Juros e outros encargos	50,00	50,00	50,00
04. Transferências correntes	46.400,00	49.700,00	43.300,00
06. Outras despesas correntes	450,00	500,00	500,00
07. Aquisição de bens de capital	186.750,00	142.500,00	166.500,00
08. Transferências de capital	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	657.725,00	611.336,00	678.800,00





DOCUMENTOS SUPORTE

Em anexo, seguem os documentos previsionais para o ano 2023 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.