



## 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.

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 da Madalena tais como: área administrativa e financeira, infraestruturas e obras públicas, ação social, saúde, educação, cultura, desporto, juventude e atividades recreativas, cemitério, 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, documento de trabalho que nos propomos desenvolver, certos de que vamos fazer o melhor.

É recorrente a insuficiência orçamental e em especial a ausência de receitas próprias recorrentes que implicam uma reduzida margem nas opções dos órgãos executivos, já que parte significativa do orçamento está adstrita ao cumprimento das despesas correntes, com prioridade absoluta do pagamento dos vencimentos e a liquidação dos compromissos assumidos, indispensáveis ao funcionamento da junta de freguesia.

A abertura que o Município tem demonstrado anima-nos na vontade de concretizar os projetos que temos para o desenvolvimento da freguesia já que tem manifestado apoio quer aos projetos em si, quer na componente financeira dos mesmos, fundamental para que aquela se torne realidade.

Este plano de atividades mantém o rigor e seriedade com que este executivo entende o exercício das funções públicas em que foi investido; é realista, considera a situação em que vivemos quer a nível político quer a nível pandémico, e assenta na parceria que o Município vê na relação com as Juntas de Freguesia, sempre com o objetivo de servir mais e melhor a freguesia tão orgulhosamente representamos.

Para facilitar a leitura e tendo em conta as prioridades definidas, apresentam-se as atividades mais relevantes, nas várias áreas de atuação:

### Área Administrativa e Financeira

- ✓ Melhorar a eficácia organizativa e aumentar a produtividade com recurso a meios tecnológicos;
- ✓ Continuidade do trabalho no sentido da redução das despesas correntes e incremento das receitas próprias, rentabilizando os espaços propriedade da Junta de Freguesia;



## FREGUESIA DA MADALENA

### Grandes Opções do Plano e Orçamento 2023

*Handwritten notes and signatures in blue ink, including the initials 'AB' and a signature.*

- ✓ Valorizar o Espaço Cidadão, aumentando o horário de atendimento e a capacidade de operação por todo o pessoal da área administrativa;

#### **Infraestruturas e Obras Públicas**

- ✓ Assumir a realização de pequenas obras no espaço público, melhorando e agilizando a resposta aos pedidos dos fregueses;
- ✓ Trabalharemos com o Município na solução a implementar para a reabilitação da Casa das Tílias - projeto em curso e em avaliação nesta reunião da Assembleia de Freguesia e requalificação do espaço edificado propriedade da Junta de Freguesia da Madalena, entenda-se renovação/ampliação da sede da Junta de Freguesia pugnando pela valorização da Rua António Francisco de Sousa no espaço compreendido entre Rua do Orfeão e Largo da Cabine;
- ✓ Continuidade do trabalho destinado à Criação do parque Urbano da Madalena com a Recuperação do património cultural da freguesia;
- ✓ Valorização do espaço público rural com a criação, marcação e dinamização dos Trilhos da Madalena.

#### **Ação Social**

- ✓ Desenvolver o plano de ação do gabinete social;
- ✓ Reforçar o Atendimento e Acompanhamento Social;
- ✓ Coordenação da Comissão Social de Freguesia (CSF);
- ✓ Passeio dos seniores;
- ✓ Semana balnear;
- ✓ Dia dos avós;
- ✓ Mês do idoso;
- ✓ Representação na Comissão Local de Ação Social (CLAS);
- ✓ Apoio ao emprego e formação;
- ✓ Rastreios/Sessões de informação;
- ✓ Continuação da realização do Cabazes de Natal;



## FREGUESIA DA MADALENA

### Grandes Opções do Plano e Orçamento 2023

- ✓ Dinamização e divulgação junto das entidades do sector social e das Escolas do Espaço solidário, complementando com a progressiva autonomização deste serviços com presença em eventos solidários e actividades das demais Instituições da freguesia.
- ✓ Alocação de mais recursos humanos para dar resposta aos pedidos de intervenção, nomeadamente nas visitas externas.

#### **Saúde**

- ✓ Manter o posto de enfermagem, dando novas valências na sua intervenção – acompanhamento da comunidade escolar. Possibilidade de realocização do espaço para espaço físico melhor.
- ✓ Manutenção de uma relação de proximidade com a coordenação do Centro de Saúde acompanhando os serviços e trabalhando conjuntamente com o objectivo e responder às solicitações / reclamações dos utentes;
- ✓ Ser parceiro nos programas do Município.

#### **Educação**

- ✓ Ser parceiro do Município nos programas Aprende+ e Aprende +i;
- ✓ Manter e reforçar as parcerias com o Agrupamento de Escolas (ex: edição do livro dos alunos, acompanhamento do GAS e intervenção da Enfermeira da Junta de Freguesia);
- ✓ Continuar a apoiar as Associações de Pais e Encarregados de Educação;
- ✓ Colaborar no programa Eco Escolas.

#### **Cultura, Desporto, Juventude e Atividades Recreativas**

- ✓ Manter o programa “Fórum Madalena Cultura”;
- ✓ Realizar o MadalenaFest, aumentando o seu âmbito e período de realização;
- ✓ Comemorações do 25 de abril com as corridas da liberdade;
- ✓ Apoiar o Festival de folclore do GFM;
- ✓ Apoiar as Festas em honra das Padroeiras da Freguesia;
- ✓ Apoiar ou/e ser parceiro das Instituições;



- ✓ Reatlação do Intercâmblo com Figueira de Castelo Rodrlgo e a geminação com Ville d'Arpajan;
- ✓ Dar continuidade ao projecto "Casa Natal"

### Cemitério

- ✓ Criação do "Serenarium"
- ✓ Recuperar a ala mais antiga, consolidando as secções que apresentam sinais de ruína.
- ✓ Continuação da melhoria das condições de acessibilidade ao cemitério com a remoção de barreiras físicas existentes;
- ✓ Melhoramento das condições físicas da loja do cemitério.



## ANÁLISE FINANCEIRA DOS DOCUMENTOS PREVISIONAIS

Nos termos da Lei nº 75/2013, de 12 de setembro, apresentam-se os documentos previsionais para o ano 2023 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 490.988,00 euros, sendo que, no âmbito de receita, este orçamento prevê, em termos correntes, o montante de 487.988,00 euros, e de receitas de capital o valor 3.000,00 euros. Em termos de despesa, este orçamento prevê 438.988,00 euros de despesas correntes, e 52.000,00 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: 490.988,00 euros;

Ano 2025: 490.988,00 euros;

Ano 2026: 490.988,00 euros;

Ano 2027: 490.988,00 euros.

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 263.214,04 euros, sendo que, para o ano 2023 está definido a verba de 50.000,00 euros, representando cerca de 10% 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.



*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*

### ORÇAMENTO DE RECEITA

O montante global do orçamento de receita é de 490.988,00 euros, sendo que, as receitas correntes previstas totalizam o montante de 487.988,00 euros, e as receitas de capital o montante de 3.000,00 euros, distribuída pelos diversos capítulos do classificador económico, como analisamos pelo quadro e gráficos a seguir apresentados.

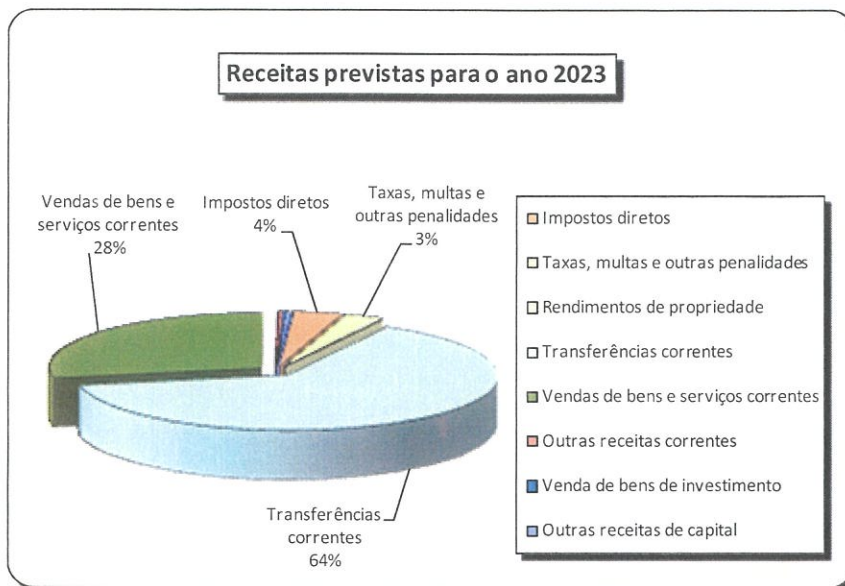
Receitas previstas por classificação económica		
Classificação económica	Previsões iniciais 2023	%
01. Impostos diretos	18 000,00	3,67%
04. Taxas, multas e outras penalidades	14 750,00	3,00%
05. Rendimentos de propriedade	50,00	0,01%
06. Transferências correntes	315 138,00	64,18%
07. Vendas de bens e serviços correntes	138 550,00	28,22%
08. Outras receitas correntes	1 500,00	0,31%
09. Venda de bens de investimento	1 000,00	0,20%
13. Outras receitas de capital	2 000,00	0,41%
	<b>490 988,00</b>	<b>100,00%</b>







Handwritten signatures and initials in blue ink.



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 64% do volume total da receita prevista, sendo que, os restantes capítulos, na sua totalidade, representam cerca de 36% do total das receitas previstas.

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

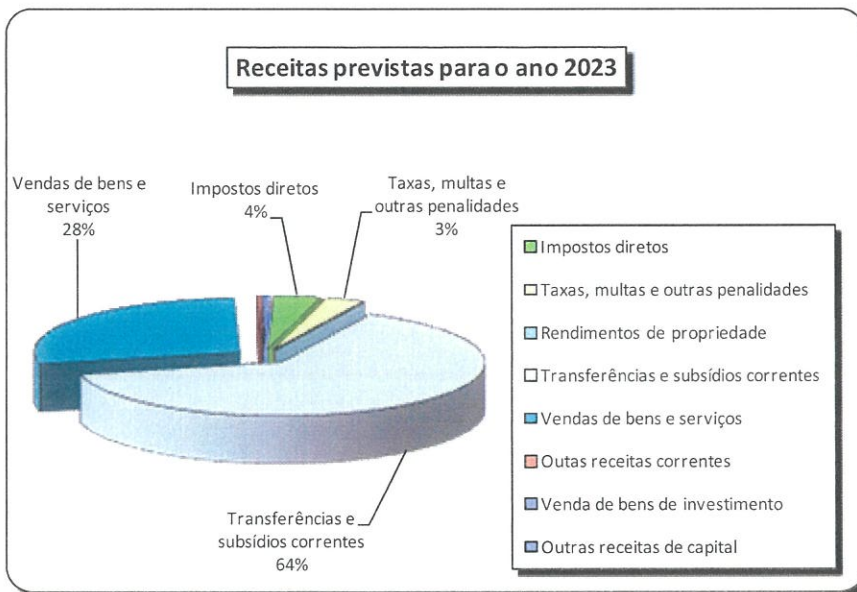
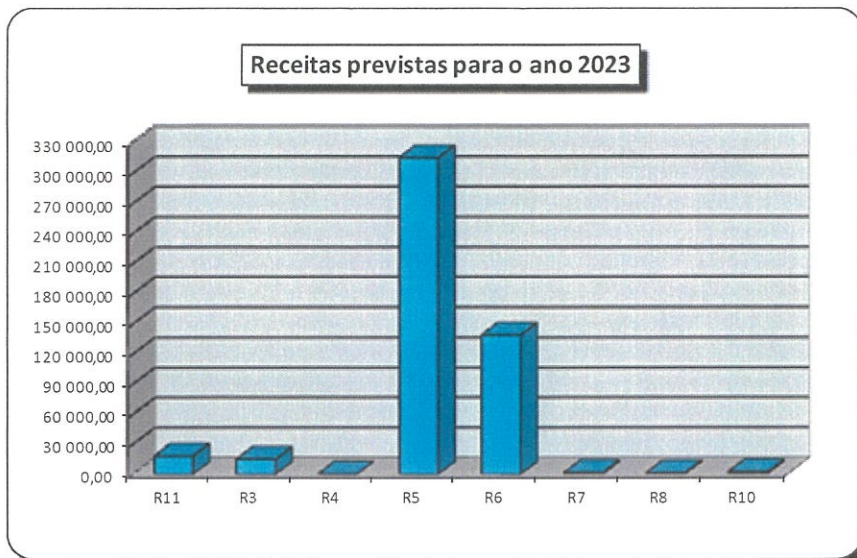
Receitas previstas por rubrica orçamental (SNC-AP)		
Rubrica orçamental	Previsões iniciais 2023	%
R11 Impostos diretos	18 000,00	3,67%
R3 Taxas, multas e outras penalidades	14 750,00	3,00%
R4 Rendimentos de propriedade	50,00	0,01%
R5 Transferências e subsídios correntes	315 138,00	64,18%
R6 Vendas de bens e serviços	138 550,00	28,22%
R7 Outras receitas correntes	1 500,00	0,31%
R8 Venda de bens de investimento	1 000,00	0,20%
R10 Outras receitas de capital	2 000,00	0,41%
	<b>490 988,00</b>	<b>100,00%</b>



## FREGUESIA DA MADALENA

### Grandes Opções do Plano e Orçamento 2023

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*



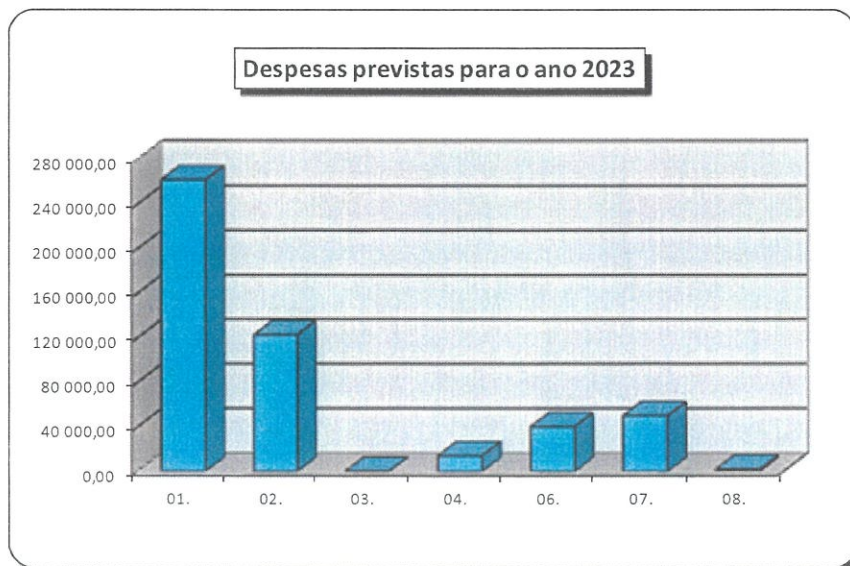


*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*

### ORÇAMENTO DE DESPESA

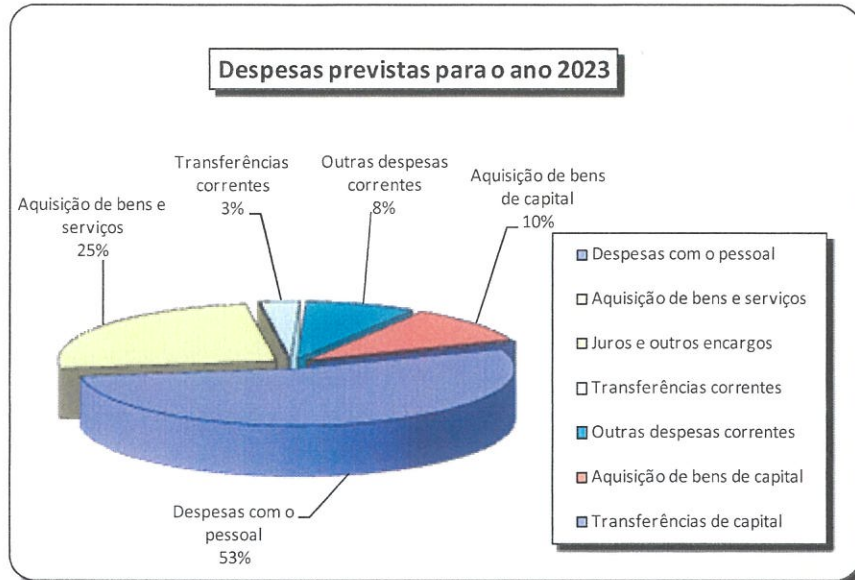
O orçamento de despesa totaliza o montante de 490.988,00 euros, sendo que, as despesas correntes previstas são 438.988,00 euros e as despesas de capital de 52.000,00 euros, distribuídas pelos diversos agrupamentos do classificador económico, como pudemos observar pelo quadro e gráficos a seguir apresentados.

Despesas previstas por classificação económica		
Classificação económica	Dotações iniciais 2023	%
01. Despesas com o pessoal	261 764,00	53,31%
02. Aquisição de bens e serviços	122 700,00	24,99%
03. Juros e outros encargos	150,00	0,03%
04. Transferências correntes	14 070,00	2,87%
06. Outras despesas correntes	40 304,00	8,21%
07. Aquisição de bens de capital	50 000,00	10,18%
08. Transferências de capital	2 000,00	0,41%
	<b>490 988,00</b>	<b>100,00%</b>





Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature at the top right and initials 'AB' at the bottom right.



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 53%. Nos restantes agrupamentos da despesa, o “02 - Aquisição de bens e serviços” representa cerca de 25% do orçamento das despesas, enquanto o “07 - Aquisição de bens de capital” apresenta também uma percentagem de despesas previstas de aproximadamente 10%.

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 cinco grandes divisões orgânicas:

- Administração autárquica - órgãos da autarquia;
- Ação social, saúde e ambiente;
- Serviços administrativos e tesouraria;
- Educação, juventude, cultura e tempos livres;
- Cemitério.

A nível da distribuição das dotações orçamentais por capítulos orgânicos, o capítulo que representa a maior percentagem de despesas pagas, é o “01.03. Administração autárquica - órgãos da autarquia” com cerca de 33%.

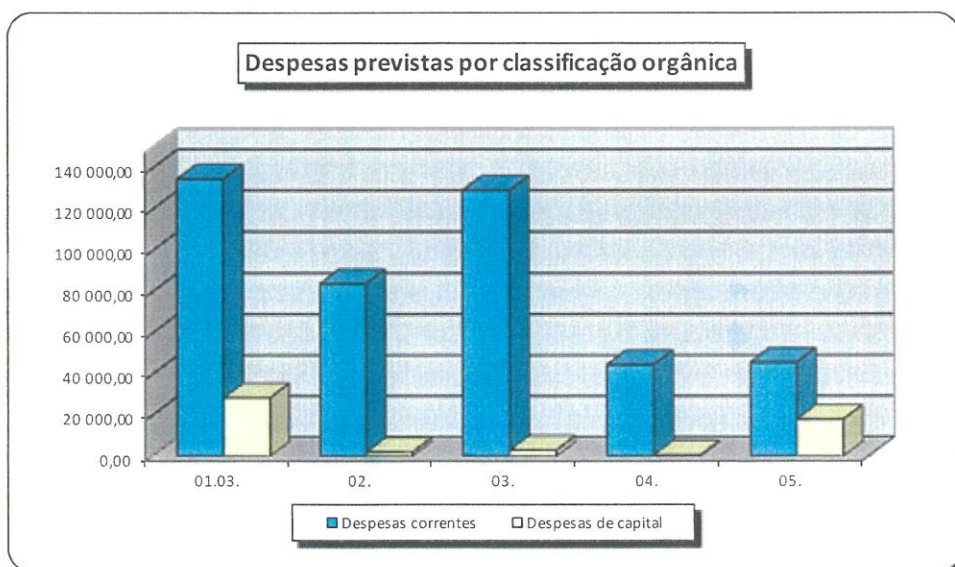
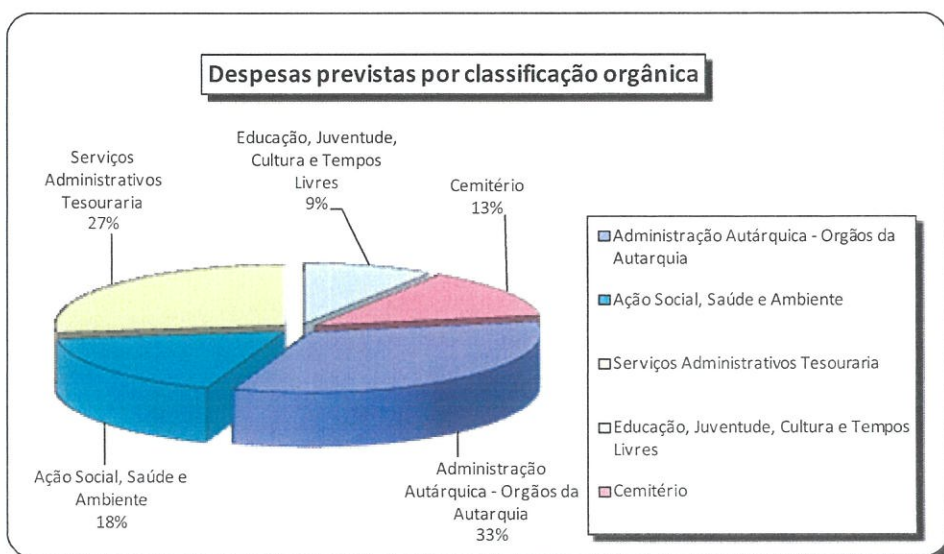


## FREGUESIA DA MADALENA

### Grandes Opções do Plano e Orçamento 2023

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

Despesas previstas por classificação orgânica				
Classificação orgânica	Dotações iniciais 2023			%
	Despesas correntes	Despesas de capital	Total despesas	
01.03. Administração Autárquica - Órgãos da Autarquia	134 967,00	28 500,00	163 467,00	33,29%
02. Ação Social, Saúde e Ambiente	84 070,00	2 000,00	86 070,00	17,53%
03. Serviços Administrativos Tesouraria	129 385,00	3 000,00	132 385,00	26,96%
04. Educação, Juventude, Cultura e Tempos Livres	44 700,00	500,00	45 200,00	9,21%
05. Cemitério	45 866,00	18 000,00	63 866,00	13,01%
	<b>438 988,00</b>	<b>52 000,00</b>	<b>490 988,00</b>	<b>100,00%</b>





## FREGUESIA DA MADALENA

### Grandes Opções do Plano e Orçamento 2023

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature at the top right and several smaller initials below it.

01.03. Administração Autárquica - Órgãos da Autarquia		
Classificação económica	Dotações iniciais 2023	%
01. Despesas com o pessoal	105 247,00	64,38%
02. Aquisição de bens e serviços	26 550,00	16,24%
03. Juros e outros encargos	0,00	0,00%
04. Transferências correntes	2 970,00	1,82%
05. Subsídios	0,00	0,00%
06. Outras despesas correntes	200,00	0,12%
07. Aquisição de bens de capital	27 000,00	16,52%
08. Transferências de capital	1 500,00	0,92%
09. Ativos financeiros	0,00	0,00%
10. Passivos financeiros	0,00	0,00%
11. Outras despesas de capital	0,00	0,00%
	<b>163 467,00</b>	<b>100,00%</b>

02. Ação Social, Saúde e Ambiente		
Classificação económica	Dotações iniciais 2023	%
01. Despesas com o pessoal	33 616,00	39,06%
02. Aquisição de bens e serviços	33 850,00	39,33%
03. Juros e outros encargos	0,00	0,00%
04. Transferências correntes	3 900,00	4,53%
05. Subsídios	0,00	0,00%
06. Outras despesas correntes	12 704,00	14,76%
07. Aquisição de bens de capital	2 000,00	2,32%
08. Transferências de capital	0,00	0,00%
09. Ativos financeiros	0,00	0,00%
10. Passivos financeiros	0,00	0,00%
11. Outras despesas de capital	0,00	0,00%
	<b>86 070,00</b>	<b>100,00%</b>



## FREGUESIA DA MADALENA

### Grandes Opções do Plano e Orçamento 2023

Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'AB' and 'D'.

03. Serviços Administrativos e Tesouraria		
Classificação económica	Dotações iniciais 2023	%
01. Despesas com o pessoal	83 135,00	62,80%
02. Aquisição de bens e serviços	44 100,00	33,31%
03. Juros e outros encargos	150,00	0,11%
04. Transferências correntes	0,00	0,00%
05. Subsídios	0,00	0,00%
06. Outras despesas correntes	2 000,00	1,51%
07. Aquisição de bens de capital	3 000,00	2,27%
08. Transferências de capital	0,00	0,00%
09. Ativos financeiros	0,00	0,00%
10. Passivos financeiros	0,00	0,00%
11. Outras despesas de capital	0,00	0,00%
	<b>132 385,00</b>	<b>100,00%</b>

04. Educação, Juventude, Cultura e Tempos Livres		
Classificação económica	Dotações iniciais 2023	%
01. Despesas com o pessoal	0,00	0,00%
02. Aquisição de bens e serviços	12 250,00	27,10%
03. Juros e outros encargos	0,00	0,00%
04. Transferências correntes	7 200,00	15,93%
05. Subsídios	0,00	0,00%
06. Outras despesas correntes	25 250,00	55,86%
07. Aquisição de bens de capital	0,00	0,00%
08. Transferências de capital	500,00	1,11%
09. Ativos financeiros	0,00	0,00%
10. Passivos financeiros	0,00	0,00%
11. Outras despesas de capital	0,00	0,00%
	<b>45 200,00</b>	<b>100,00%</b>



## FREGUESIA DA MADALENA

### Grandes Opções do Plano e Orçamento 2023

Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'JB', 'M', 'AB', and 'W'.

05. Cemitério		
Classificação económica	Dotações iniciais 2023	%
01. Despesas com o pessoal	39 766,00	62,26%
02. Aquisição de bens e serviços	5 950,00	9,32%
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	150,00	0,23%
07. Aquisição de bens de capital	18 000,00	28,18%
08. Transferências de capital	0,00	0,00%
09. Ativos financeiros	0,00	0,00%
10. Passivos financeiros	0,00	0,00%
11. Outras despesas de capital	0,00	0,00%
	<b>63 866,00</b>	<b>100,00%</b>

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 2023	%
D1 Despesas com o pessoal	261 764,00	53,31%
D2 Aquisição de bens e serviços	122 700,00	24,99%
D3 Juros e outros encargos	150,00	0,03%
D4 Transferências e subsídios correntes	14 070,00	2,87%
D5 Outras despesas correntes	40 304,00	8,21%
D6 Aquisição de bens de capital	50 000,00	10,18%
D7 Transferências e subsídios de capital	2 000,00	0,41%
	<b>490 988,00</b>	<b>100,00%</b>



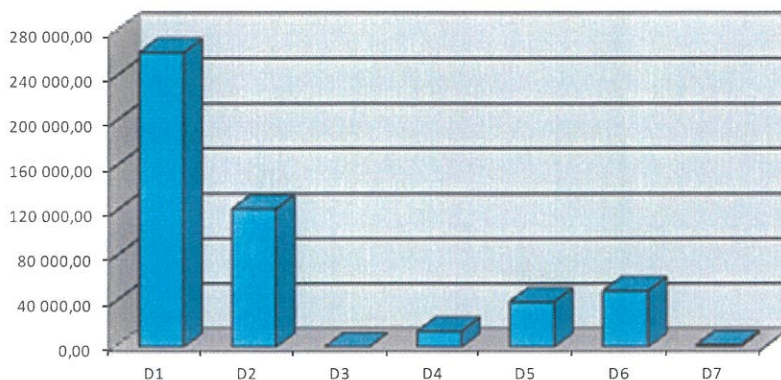


## FREGUESIA DA MADALENA

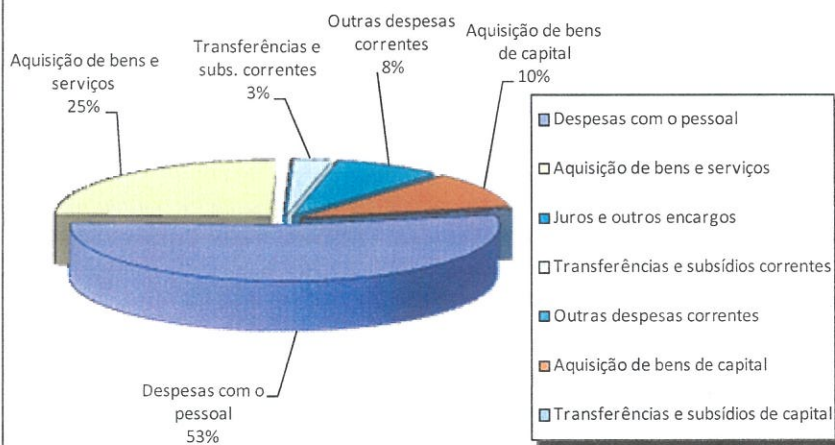
### Grandes Opções do Plano e Orçamento 2023

M  
J  
K  
L  
OB  
XII

Despesas previstas para o ano 2023



Despesas previstas para o ano 2023





Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large 'M' and several illegible signatures.

## RESUMO DO ORÇAMENTO

O valor global do orçamento para 2023 é de 490.988,00 euros, sendo que, no âmbito da receita, este orçamento prevê, em termos correntes, o montante de 487.988,00 euros, e de receitas de capital o montante de 3.000,00 euros. Em termos de despesa, este orçamento prevê 438.988,00 euros de despesas correntes e 52.000,00 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	487 988,00	>	438 988,00
Capital	3 000,00	<	52 000,00
<b>Total</b>	<b>490 988,00</b>		<b>490 988,00</b>

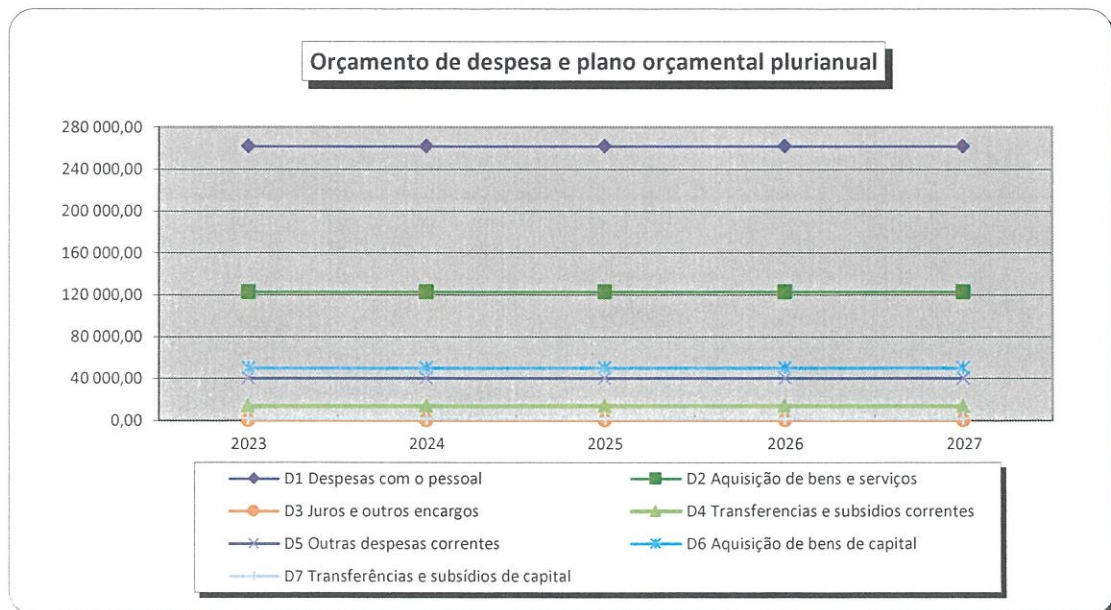


## FREGUESIA DA MADALENA

### Grandes Opções do Plano e Orçamento 2023

Handwritten signatures and initials in blue ink.

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	261 764,00	261 764,00	261 764,00	261 764,00	261 764,00	261 764,00
D11 Remuneracoes certas e permanentes	0,00	186 368,00	186 368,00	186 368,00	186 368,00	186 368,00	186 368,00
D12 Abonos variáveis ou eventuais	0,00	13 800,00	13 800,00	13 800,00	13 800,00	13 800,00	13 800,00
D13 Seguranca social	0,00	61 596,00	61 596,00	61 596,00	61 596,00	61 596,00	61 596,00
D2 Aquisição de bens e serviços	0,00	122 700,00	122 700,00	122 700,00	122 700,00	122 700,00	122 700,00
D3 Juros e outros encargos	0,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
D4 Transferencias e subsidios correntes	0,00	14 070,00	14 070,00	14 070,00	14 070,00	14 070,00	14 070,00
D4112 Administração central - outras entidades	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
D4115 Administração local	0,00	820,00	820,00	820,00	820,00	820,00	820,00
D412 Entidades do setor não lucrativo	0,00	10 250,00	10 250,00	10 250,00	10 250,00	10 250,00	10 250,00
D413 Famílias	0,00	2 900,00	2 900,00	2 900,00	2 900,00	2 900,00	2 900,00
D5 Outras despesas correntes	0,00	40 304,00	40 304,00	40 304,00	40 304,00	40 304,00	40 304,00
D6 Aquisição de bens de capital	0,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
D7 Transferências e subsidios de capital	0,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
D712 Entidades do setor não lucrativo	0,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
	0,00	490 988,00	490 988,00	490 988,00	490 988,00	490 988,00	490 988,00



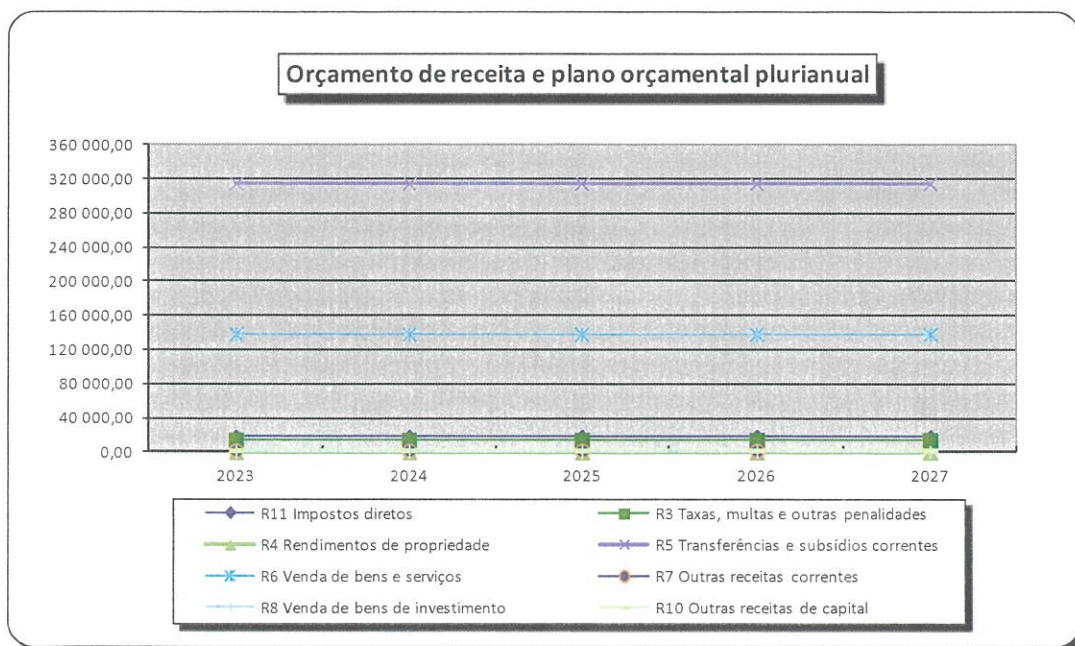


Handwritten signatures and initials in blue ink.

### 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			
	Periodos Anteriores	Periodo	Soma	2024	2025	2026	2027
R1 Receita fiscal	0,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00
R11 Impostos diretos	0,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00
R3 Taxas, multas e outras penalidades	0,00	14 750,00	14 750,00	14 750,00	14 750,00	14 750,00	14 750,00
R4 Rendimentos de propriedade	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
R5 Transferências e subsídios correntes	0,00	315 138,00	315 138,00	315 138,00	315 138,00	315 138,00	315 138,00
R5111 Administração central - Estado Português	0,00	274 338,00	274 338,00	274 338,00	274 338,00	274 338,00	274 338,00
R5115 Administração local	0,00	35 300,00	35 300,00	35 300,00	35 300,00	35 300,00	35 300,00
R513 Outras	0,00	5 500,00	5 500,00	5 500,00	5 500,00	5 500,00	5 500,00
R6 Venda de bens e serviços	0,00	138 550,00	138 550,00	138 550,00	138 550,00	138 550,00	138 550,00
R7 Outras receitas correntes	0,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
R8 Venda de bens de investimento	0,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
R10 Outras receitas de capital	0,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
	0,00	490 988,00	490 988,00	490 988,00	490 988,00	490 988,00	490 988,00





## 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;



## FREGUESIA DA MADALENA

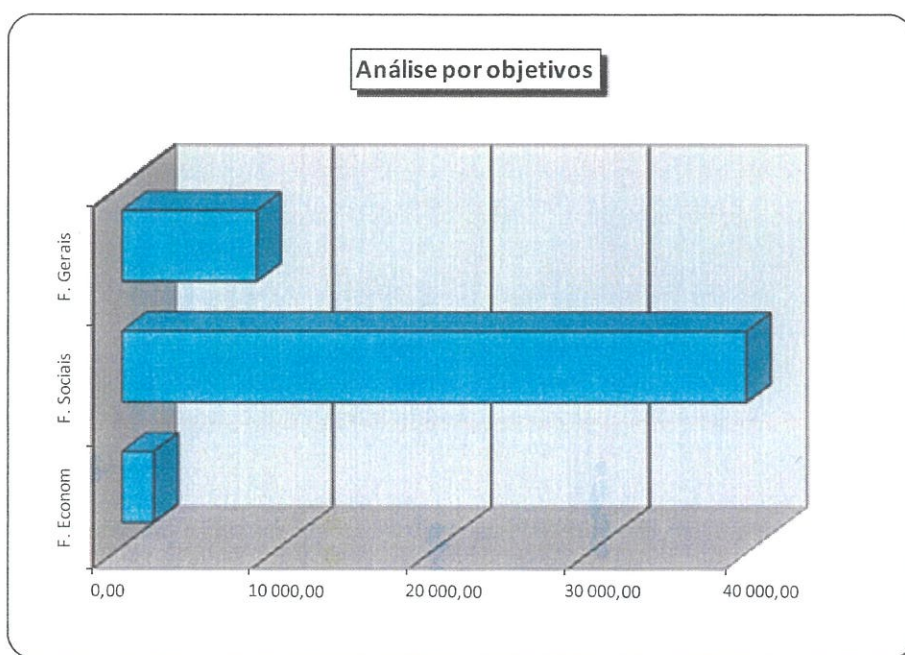
### Grandes Opções do Plano e Orçamento 2023

- 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 263.214,04 euros, sendo que, para o ano 2023 está definido a verba de 50.000,00 euros, representando cerca de 10% 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	8 500,00	17,00%
02. FUNÇÕES SOCIAIS	39 500,00	79,00%
03. FUNÇÕES ECONÓMICAS	2 000,00	4,00%
	<b>50 000,00</b>	<b>100,00%</b>





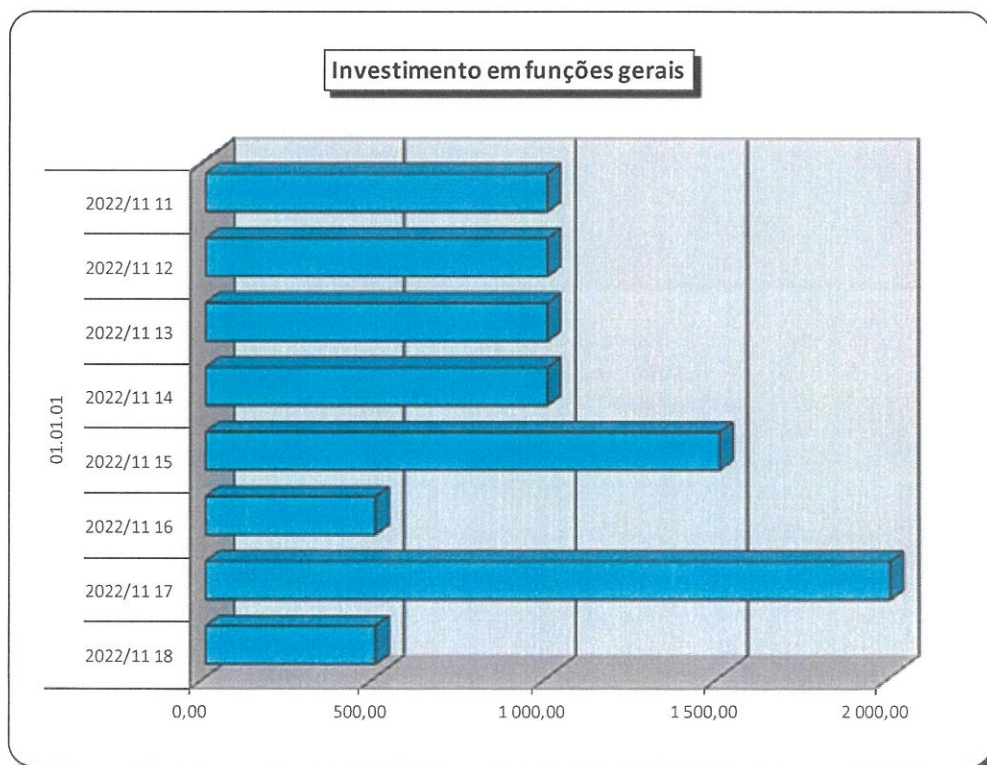
## FREGUESIA DA MADALENA

### Grandes Opções do Plano e Orçamento 2023

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

Ao nível das funções gerais, o projeto/ação com maior previsão é o “2022/11 17 Beneficiação do edifício sede” que representa cerca de 24% do investimento em funções gerais.

Objetivo	Projeto/ação	Designação do projeto/ação	Previsões iniciais 2023	%
01.01.01	2022/11 11	Aquisição de ferramentas e utensílios para obras	1 000,00	11,76%
01.01.01	2022/11 12	Aquisição de ferramentas e utensílios para jardins	1 000,00	11,76%
01.01.01	2022/11 13	Aquisição de ferramentas e utensílios para cemitério	1 000,00	11,76%
01.01.01	2022/11 14	Aquisição de equipamento administrativo	1 000,00	11,76%
01.01.01	2022/11 15	Aquisição de equipamento informático	1 500,00	17,65%
01.01.01	2022/11 16	Aquisição de software informático	500,00	5,88%
01.01.01	2022/11 17	Beneficiação do edifício sede	2 000,00	23,53%
01.01.01	2022/11 18	Aquisição de equipamentos diversos	500,00	5,88%
			<b>8 500,00</b>	<b>100,00%</b>



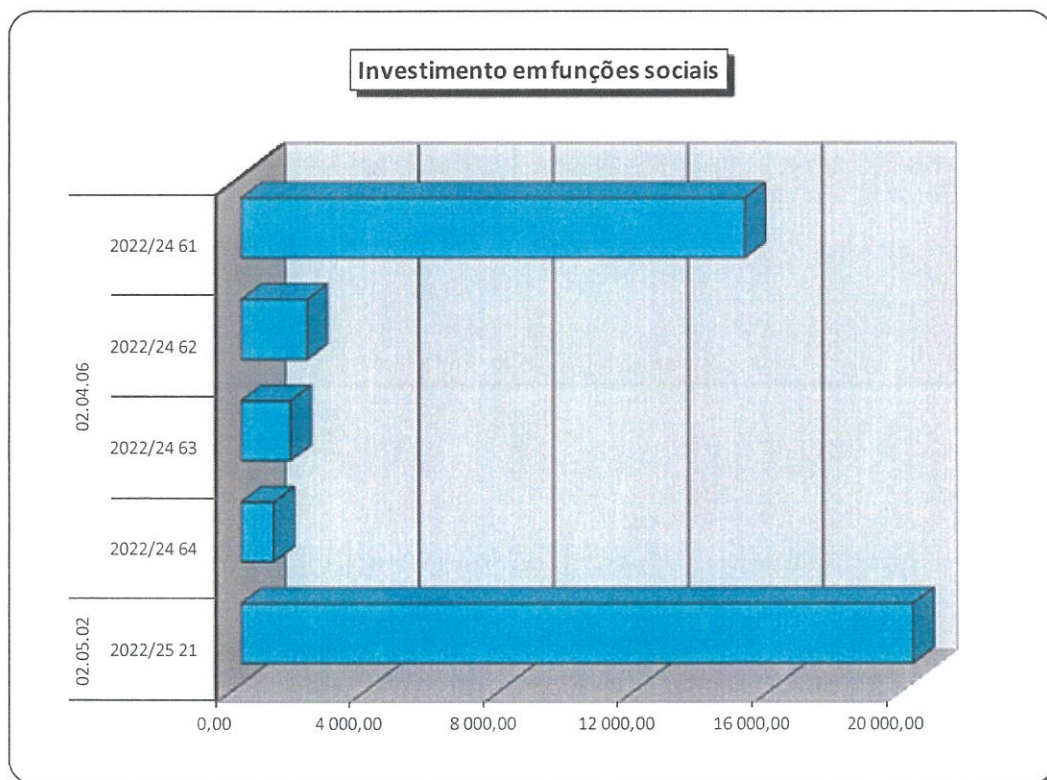


## FREGUESIA DA MADALENA

### Grandes Opções do Plano e Orçamento 2023

Ao nível das funções sociais o projeto/ação com maior previsão é o “2022/25 21 - Aquisição de terreno para parque urbano de Bocas” que representa cerca de 51% do total do investimento em funções sociais.

Objetivo	Projeto/ação	Designação do projeto/ação	Previsões iniciais 2023	%
02.04.06	2022/24 61	Requalificação das secções do cemitério	15 000,00	37,97%
02.04.06	2022/24 62	Obras diversas no cemitério	2 000,00	5,06%
02.04.06	2022/24 63	Requalificação dos balneários e lavadouros públicos	1 500,00	3,80%
02.04.06	2022/24 64	Requalificação de jardins e espaços verdes	1 000,00	2,53%
02.05.02	2022/25 21	Aquisição de terreno para parque urbano de Bocas	20 000,00	50,63%
			<b>39 500,00</b>	<b>100,00%</b>







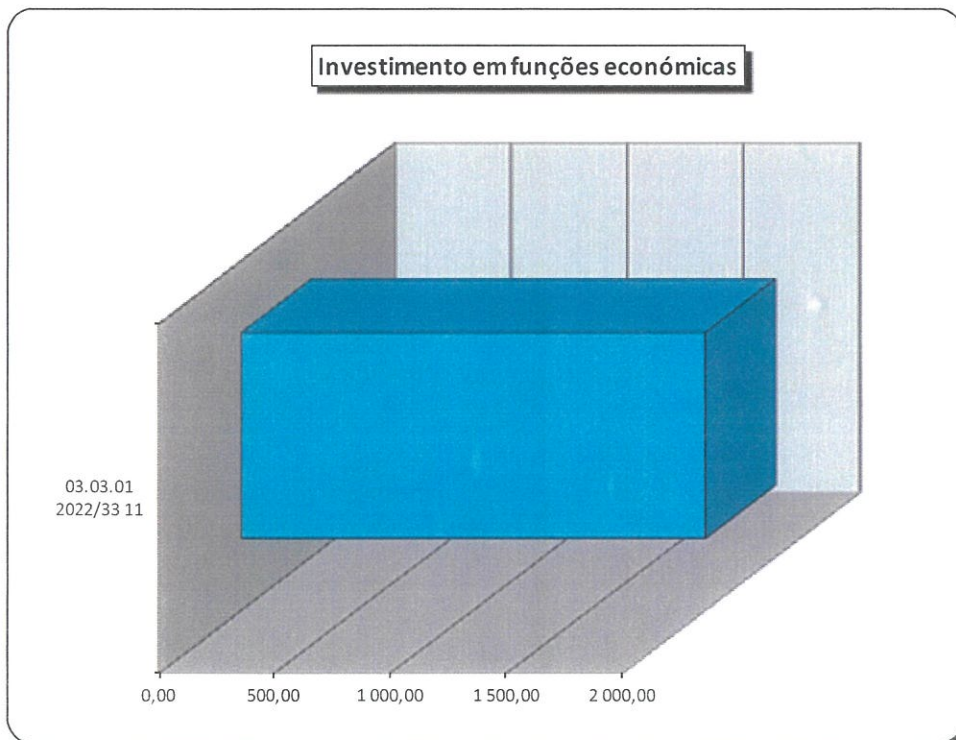
## FREGUESIA DA MADALENA

### Grandes Opções do Plano e Orçamento 2023

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

Ao nível das funções económicas, o único projeto/ação previsto é o “2022/33 11 Requalificação da rede viária” que representa 100% do total do investimento em funções económicas.

Objetivo	Projeto/ação	Designação do projeto/ação	Previsões iniciais 2023	%
03.03.01	2022/33 11	Requalificação da rede viária	2 000,00	100,00%
			<b>2 000,00</b>	<b>100,00%</b>





## FREGUESIA DA MADALENA

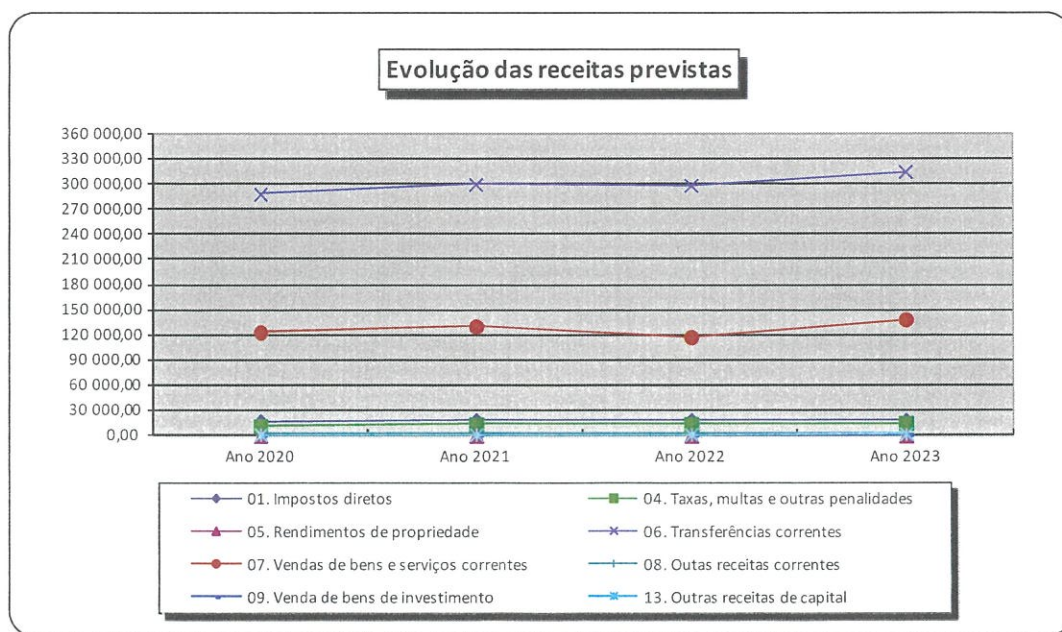
### Grandes Opções do Plano e Orçamento 2023

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a crown symbol and the initials 'AB'.

## EVOLUÇÃO DA RECEITA E DESPESA 2020-2023

O orçamento previsto para 2023 aumenta cerca de 9% face ao orçamento previsto para 2022, sendo, no entanto, inferior aos orçamentos inicialmente previstos para os anos de 2021 e 2020, como pudemos observar pelos quadros e gráficos seguintes.

Evolução das receitas previstas por classificação económica				
Classificação económica	Ano 2020	Ano 2021	Ano 2022	Ano 2023
01. Impostos diretos	17 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00
04. Taxas, multas e outras penalidades	11 500,00	13 300,00	13 600,00	14 750,00
05. Rendimentos de propriedade	50,00	50,00	50,00	50,00
06. Transferências correntes	288 142,00	299 813,00	298 563,00	315 138,00
07. Vendas de bens e serviços correntes	123 200,00	130 200,00	117 462,00	138 550,00
08. Outras receitas correntes	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
09. Venda de bens de investimento	500,00	500,00	500,00	1 000,00
10. Transferências de capital	147 600,00	198 999,00	0,00	0,00
13. Outras receitas de capital	1 000,00	1 000,00	1 000,00	2 000,00
	<b>590 492,00</b>	<b>663 362,00</b>	<b>450 675,00</b>	<b>490 988,00</b>



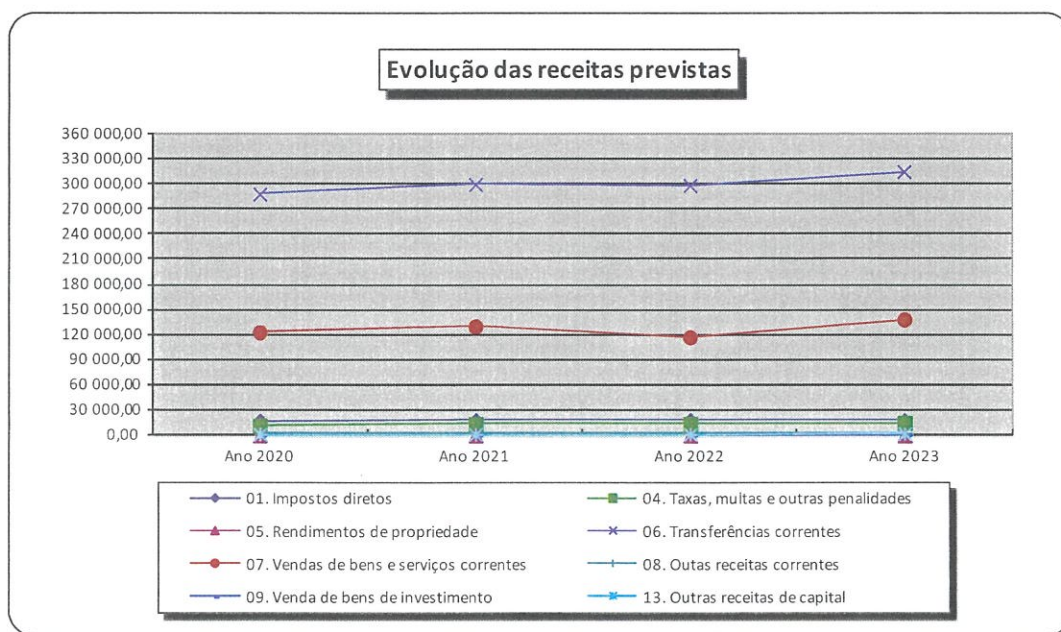


## FREGUESIA DA MADALENA

### Grandes Opções do Plano e Orçamento 2023

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

Evolução das despesas previstas por classificação económica				
Classificação económica	Ano 2020	Ano 2021	Ano 2022	Ano 2023
01. Despesas com o pessoal	232 947,00	245 432,00	238 171,00	261 764,00
02. Aquisição de bens e serviços	106 150,00	118 450,00	109 900,00	122 700,00
03. Juros e outros encargos	150,00	150,00	150,00	150,00
04. Transferências correntes	11 650,00	11 700,00	12 450,00	14 070,00
06. Outras despesas correntes	50 550,00	36 631,00	30 004,00	40 304,00
07. Aquisição de bens de capital	187 045,00	248 999,00	58 000,00	50 000,00
08. Transferências de capital	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
	<b>590 492,00</b>	<b>663 362,00</b>	<b>450 675,00</b>	<b>490 988,00</b>





## FREGUESIA DA MADALENA

### Grandes Opções do Plano e Orçamento 2023

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a crown symbol and the letters 'OB'.

#### 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.