



APRESENTAÇÃO

As Grandes Opções do Plano e Orçamento constituem os documentos previsionais para o ano 2024, 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 iniciado no ano 2021.

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 2024 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 2024, documento de trabalho que nos propomos desenvolver, certos de que vamos fazer o melhor.

A situação financeira da Junta de Freguesia da Madalena, mormente no que às receitas próprias recorrentes diz respeito, continua a ser um desafio e a constituir um objetivo permanente na ação do executivo. Temos vindo a referir que a insuficiência que quase pode ser afirmada como ausência, de receitas próprias é um obstáculo a uma verdadeira liberdade de opções políticas.

Por tal, muita da ação deste executivo que se espelha neste orçamento, tem em vista o aumento da receita própria, sendo que algumas das rubricas estão adstritas precisamente àquele fim. Sabendo que esta tarefa não se esgota num ano civil, será de contar com um trabalho que se manterá em vários orçamentos.

De todo o modo a ação do executivo, merece total confiança do Município que mantém uma relação estreita, comungando dos objetivos e sendo parceira das atividades que ora propomos, nomeadamente no apoio financeiro e logístico a muitas delas.

Imperativos legislativos relacionados com os aumentos dos vencimentos, atualização de carreiras e recuperação de rendimentos através da majoração de anos de serviço têm impacto nas despesas com pessoal que crescem acentuadamente e que são acompanhadas com uma atualização do lado da receita, mantendo portanto, os desafios orçamentais que antes se referiram.

Princípios como rigor, transparência e seriedade têm norteado a ação deste executivo que se manterá em todo o ciclo autárquico e que tem nestes documentos, referência e orientação.

À semelhança do que temos feito em anos anteriores e 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

- ✓ Adaptar os recursos humanos a novas lógicas de trabalho;
- ✓ Reorganizar atividades libertando tempo de trabalho para funções de monitorização e acompanhamento dos serviços da Junta de Freguesia;
- ✓ Centralização da informação limitando a existência de ilhas de informação;
- ✓ Continuidade do trabalho no sentido da redução das despesas correntes e incremento das receitas próprias, rentabilizando os espaços propriedade da Junta de Freguesia;
- ✓ 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

- ✓ Continuar o trabalho de proximidade aumentando e melhorando a capacidade de resposta aos pedidos dos fregueses;
- ✓ Continuaremos o trabalho com o Município para a reabilitação da Casa das Tílias e solução para melhoramento do edifício sede da Junta de Freguesia;
- ✓ Continuidade do trabalho destinado à criação do parque urbano da Madalena com a recuperação do património cultural da freguesia;
- ✓ Criação de novo jardim da responsabilidade da Junta de Freguesia - Rua Tavares Bastos;
- ✓ Pugnar pelo cumprimento das determinações legais e regulamentares aplicáveis relativamente a acessibilidades para pessoas com mobilidade reduzida ou condicionada no acesso a edifícios e locais públicos;
- ✓ Manter a reivindicação de melhores condições para os utentes dos transportes públicos, seja na melhoria das carreiras, na oferta de serviços e no melhoramento dos equipamentos relacionados com a atividade e destinados aos utentes.

Ação Social

- ✓ Desenvolver o plano de ação do gabinete social;
- ✓ Reforçar o atendimento e acompanhamento social;
- ✓ Coordenação da comissão social de freguesia (CSF);
- ✓ Realização do passeio sénior;



FREGUESIA DA MADALENA

Grandes Opções do Plano e Orçamento 2024



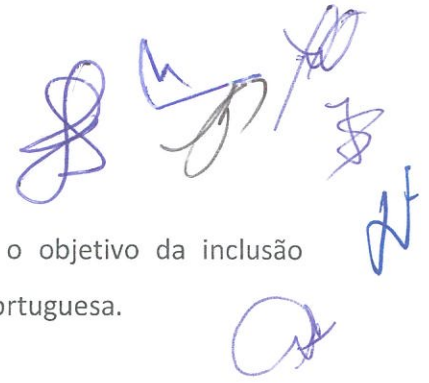
- ✓ Realização da semana balnear;
- ✓ Comemoração do “Dia dos avós”;
- ✓ Comemoração, em parceria com a Câmara Municipal, do mês do idoso;
- ✓ Representação na comissão local de ação social (CLAS);
- ✓ Apoio ao emprego e formação;
- ✓ Rastreios/sessões de informação;
- ✓ Continuação da realização dos cabazes de Natal;
- ✓ Dinamização e divulgação junto das entidades do setor social e das escolas do espaço solidário, complementando com a progressiva autonomização deste serviço com presença em eventos solidários e atividades das demais instituições da freguesia.
- ✓ Alocação de mais recursos humanos para dar resposta aos pedidos de intervenção, nomeadamente nas visitas externas.
- ✓ Dinamização do “Boccia sénior”.

Saúde

- ✓ Depois da mudança do posto de enfermagem, continuamos a melhorar os acessos a este serviço e o apetrechamento com mais materiais;
- ✓ Manutenção de uma relação de proximidade com a coordenação do centro de saúde acompanhando os serviços e trabalhando conjuntamente com o objetivo e responder às solicitações/reclamações dos utentes;
- ✓ Ser parceiro nos programas do Município.
- ✓ Início da parceria com as políticas de saúde mental do Município acolhendo um psicólogo semanalmente na Junta de Freguesia para apoio à comunidade;

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);
- ✓ Continuar a apoiar as associações de pais e encarregados de educação;
- ✓ Colaborar no programa “Eco Escolas”;



- ✓ Incentivar o desenvolvimento de novas áreas pedagógicas com o objetivo da inclusão mormente a criação de grupos de aprendizagem de língua gestual portuguesa.

Cultura, Desporto, Juventude e Atividades Recreativas

- ✓ Manter o programa “Fórum Madalena Cultura”;
- ✓ Comemoração alargada das cerimónias dos 50 anos do 25 de abril;
- ✓ Apoiar o festival de folclore do GFM;
- ✓ Apoiar as festas em honra das Padroeiras da Freguesia;
- ✓ Apoiar ou/e ser parceiro das instituições;
- ✓ Continuidade do apoio à academia sénior do orfeão da Madalena, academia de teatro do Orfeão da Madalena;
- ✓ Dar continuidade ao projeto “Casa Natal”
- ✓ Apoio na realização do encontro municipal de Fanfarras.

Cemitério

- ✓ Continuação da recuperação da 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;
- ✓ Contribuição para oferecer ainda mais dignidade estrutural ao espaço;
- ✓ Maior acompanhamento na gestão geral do cemitério com atuações mais próximas de situações de abandono e necessidades de obras.



ANÁLISE FINANCEIRA DOS DOCUMENTOS PREVISIONAIS

Nos termos da Lei nº 75/2013, de 12 de setembro, apresentam-se os documentos previsionais para o ano 2024 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 2024 é de 540.900,00 euros, sendo que, no âmbito de receita, este orçamento prevê, em termos correntes, o montante de 522.900,00 euros, e de receitas de capital o valor 18.000,00 euros. Em termos de despesa, este orçamento prevê 487.400,00 euros de despesas correntes, e 53.500,00 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 2025: 540.900,00 euros;

Ano 2026: 540.900,00 euros;

Ano 2027: 540.900,00 euros;

Ano 2028: 540.900,00 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 309.992,30 euros, sendo que, para o ano 2024 está definido a verba de 51.500,00 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.

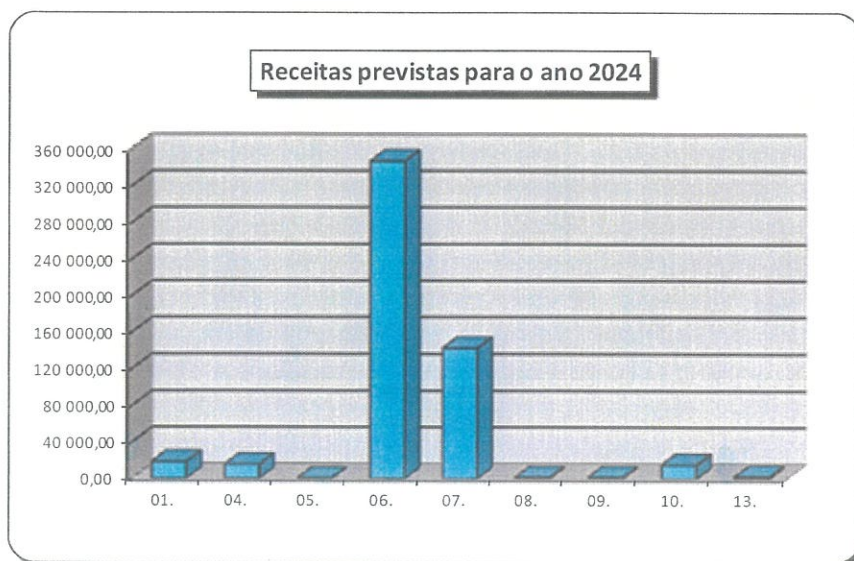
As grandes opções do plano, integram as atividades mais relevantes da gestão autárquica e o plano plurianual de investimentos (PPI), no qual são definidas todas as ações e projetos que se preveem realizar.

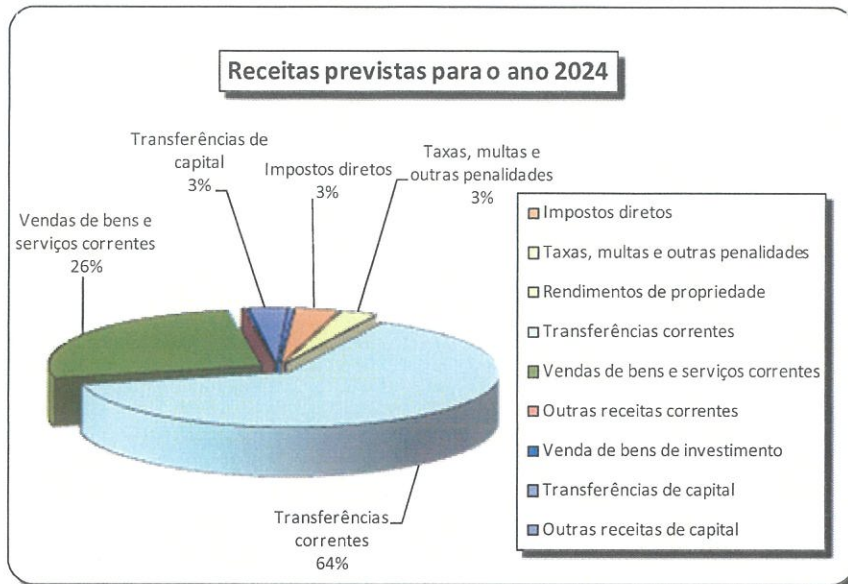


ORÇAMENTO DE RECEITA

O montante global do orçamento de receita é de 540.900,00 euros, sendo que, as receitas correntes previstas totalizam o montante de 522.900,00 euros, e as receitas de capital o montante de 18.000,00 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 2024	%
01. Impostos diretos	18 000,00	3,33%
04. Taxas, multas e outras penalidades	15 100,00	2,79%
05. Rendimentos de propriedade	50,00	0,01%
06. Transferências correntes	346 690,00	64,10%
07. Vendas de bens e serviços correntes	142 060,00	26,26%
08. Outras receitas correntes	1 000,00	0,18%
09. Venda de bens de investimento	1 000,00	0,18%
10. Transferências de capital	15 000,00	2,77%
13. Outras receitas de capital	2 000,00	0,37%
	540 900,00	100,00%





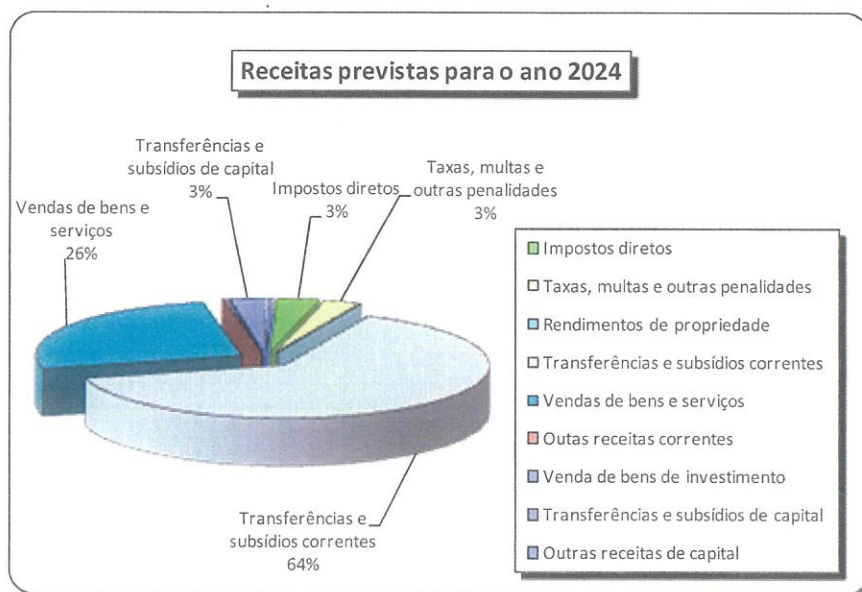
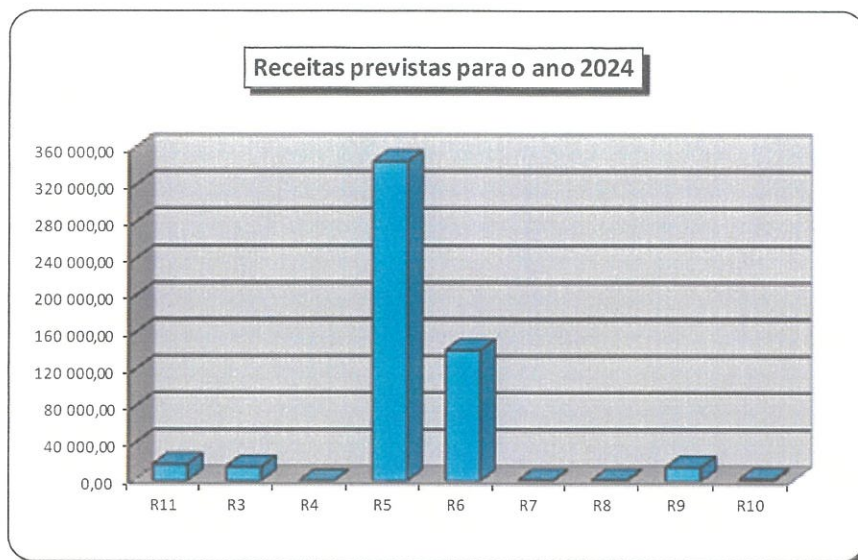
Assim, no que respeita à afetação das receitas pelos diferentes capítulos do classificador económico, é possível constatar que, o capítulo “06 - Transferências correntes” é aquele em que a autarquia prevê arrecadar a quantia mais elevada, verificando-se que este, por si só, representa cerca de 64% do 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 2024	%
R11 Impostos diretos	18 000,00	3,33%
R3 Taxas, multas e outras penalidades	15 100,00	2,79%
R4 Rendimentos de propriedade	50,00	0,01%
R5 Transferências e subsídios correntes	346 690,00	64,10%
R6 Vendas de bens e serviços	142 060,00	26,26%
R7 Outras receitas correntes	1 000,00	0,18%
R8 Venda de bens de investimento	1 000,00	0,18%
R9 Transferências e subsídios de capital	15 000,00	2,77%
R10 Outras receitas de capital	2 000,00	0,37%
	540 900,00	100,00%



Handwritten signatures and initials in blue ink.

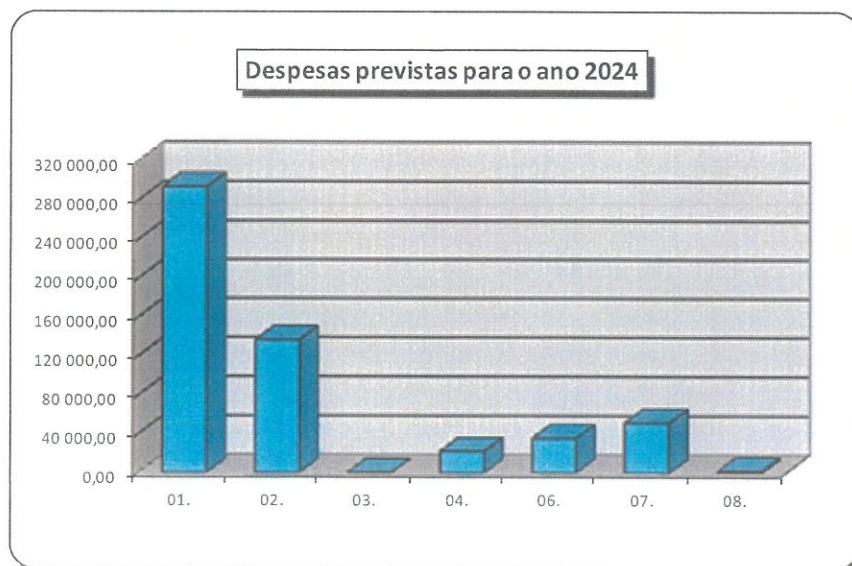


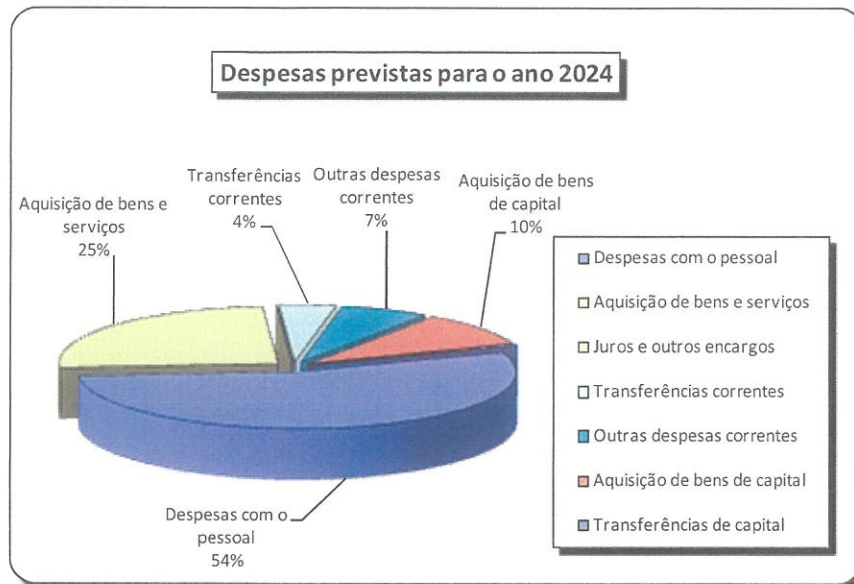


ORÇAMENTO DE DESPESA

O orçamento de despesa totaliza o montante de 540.900,00 euros, sendo que, as despesas correntes previstas são 487.400,00 euros e as despesas de capital de 53.500,00 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 2024	%
01. Despesas com o pessoal	293 296,00	54,22%
02. Aquisição de bens e serviços	136 200,00	25,18%
03. Juros e outros encargos	150,00	0,03%
04. Transferências correntes	22 250,00	4,11%
06. Outras despesas correntes	35 504,00	6,56%
07. Aquisição de bens de capital	51 500,00	9,52%
08. Transferências de capital	2 000,00	0,37%
	540 900,00	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 54%. 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%.

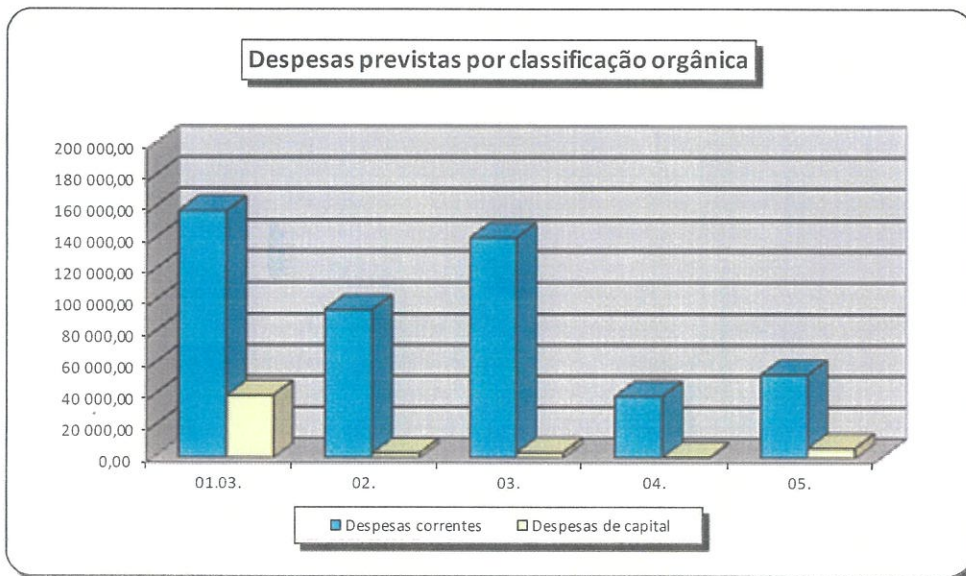
De notar, que este orçamento está estruturado ao nível da despesa, por classificação orgânica, de modo, a reestruturar e adaptar a despesa à realidade organizacional desta entidade, sendo agrupadas em cinco grandes divisões orgânicas:

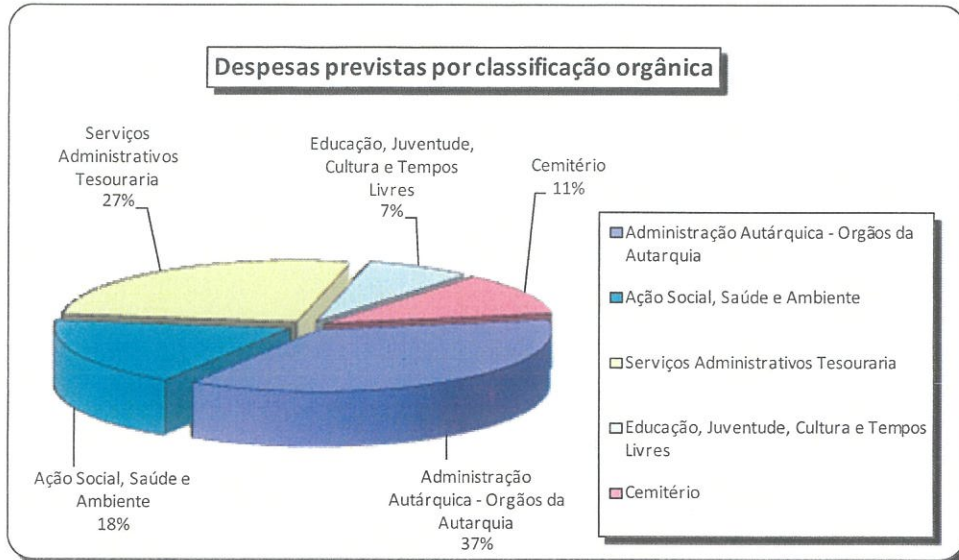
- Administração autárquica - órgãos da autarquia;
- Ação social, saúde e ambiente;
- Serviços administrativos e tesouraria;
- Educação, juventude, cultura e tempos livres;
- Cemitério.

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 37%.



Despesas previstas por classificação orgânica				
Classificação orgânica	Dotações iniciais 2024			%
	Despesas correntes	Despesas de capital	Total despesas	
01.03. Administração Autárquica - Órgãos da Autarquia	158 321,00	40 000,00	198 321,00	36,67%
02. Ação Social, Saúde e Ambiente	94 974,00	3 000,00	97 974,00	18,11%
03. Serviços Administrativos Tesouraria	141 125,00	3 500,00	144 625,00	26,74%
04. Educação, Juventude, Cultura e Tempos Livres	39 500,00	500,00	40 000,00	7,40%
05. Cemitério	53 480,00	6 500,00	59 980,00	11,09%
	487 400,00	53 500,00	540 900,00	100,00%





01.03. Administração Autárquica - Orgãos da Autarquia		
Classificação económica	Dotações iniciais 2024	%
01. Despesas com o pessoal	112 881,00	56,92%
02. Aquisição de bens e serviços	33 700,00	16,99%
03. Juros e outros encargos	0,00	0,00%
04. Transferências correntes	10 990,00	5,54%
05. Subsídios	0,00	0,00%
06. Outras despesas correntes	750,00	0,38%
07. Aquisição de bens de capital	38 500,00	19,41%
08. Transferências de capital	1 500,00	0,76%
09. Ativos financeiros	0,00	0,00%
10. Passivos financeiros	0,00	0,00%
11. Outras despesas de capital	0,00	0,00%
	198 321,00	100,00%



FREGUESIA DA MADALENA

Grandes Opções do Plano e Orçamento 2024

Handwritten signatures and initials in blue ink.

02. Ação Social, Saúde e Ambiente		
Classificação económica	Dotações iniciais 2024	%
01. Despesas com o pessoal	38 810,00	39,61%
02. Aquisição de bens e serviços	39 400,00	40,21%
03. Juros e outros encargos	0,00	0,00%
04. Transferências correntes	4 060,00	4,14%
05. Subsídios	0,00	0,00%
06. Outras despesas correntes	12 704,00	12,97%
07. Aquisição de bens de capital	3 000,00	3,06%
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%
	97 974,00	100,00%

03. Serviços Administrativos e Tesouraria		
Classificação económica	Dotações iniciais 2024	%
01. Despesas com o pessoal	95 025,00	65,70%
02. Aquisição de bens e serviços	44 200,00	30,56%
03. Juros e outros encargos	150,00	0,10%
04. Transferências correntes	0,00	0,00%
05. Subsídios	0,00	0,00%
06. Outras despesas correntes	1 750,00	1,21%
07. Aquisição de bens de capital	3 500,00	2,42%
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%
	144 625,00	100,00%



FREGUESIA DA MADALENA

Grandes Opções do Plano e Orçamento 2024

04. Educação, Juventude, Cultura e Tempos Livres		
Classificação económica	Dotações iniciais 2024	%
01. Despesas com o pessoal	0,00	0,00%
02. Aquisição de bens e serviços	12 050,00	30,13%
03. Juros e outros encargos	0,00	0,00%
04. Transferências correntes	7 200,00	18,00%
05. Subsídios	0,00	0,00%
06. Outras despesas correntes	20 250,00	50,63%
07. Aquisição de bens de capital	0,00	0,00%
08. Transferências de capital	500,00	1,25%
09. Ativos financeiros	0,00	0,00%
10. Passivos financeiros	0,00	0,00%
11. Outras despesas de capital	0,00	0,00%
	40 000,00	100,00%

05. Cemitério		
Classificação económica	Dotações iniciais 2024	%
01. Despesas com o pessoal	46 580,00	77,66%
02. Aquisição de bens e serviços	6 850,00	11,42%
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	50,00	0,08%
07. Aquisição de bens de capital	6 500,00	10,84%
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%
	59 980,00	100,00%

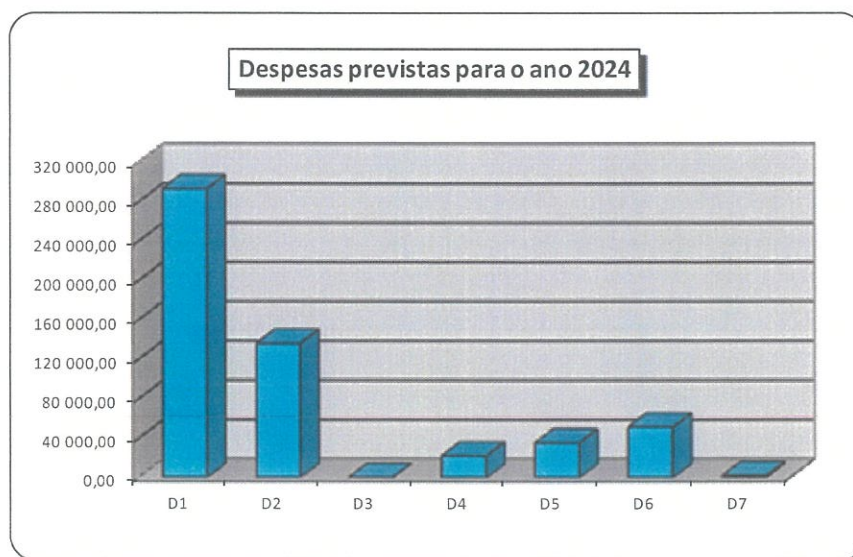


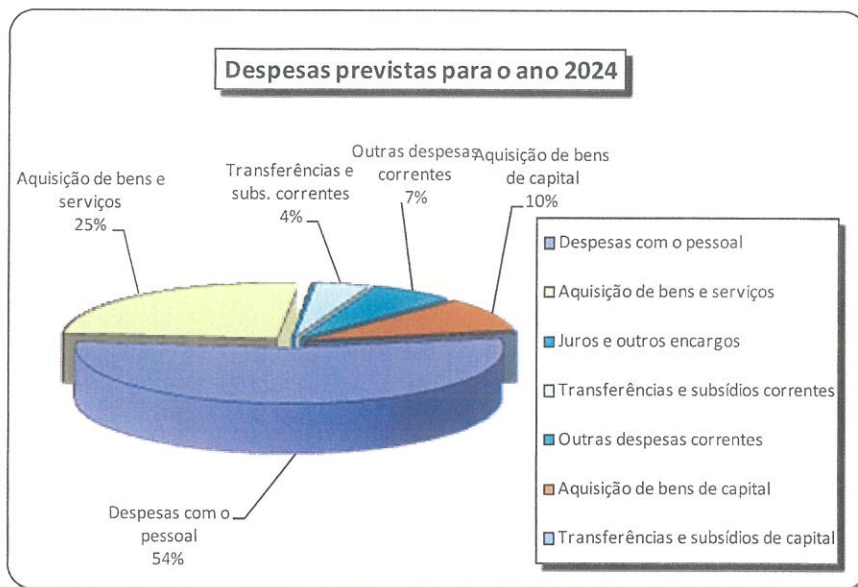
FREGUESIA DA MADALENA

Grandes Opções do Plano e Orçamento 2024

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 2024	%
D1 Despesas com o pessoal	293 296,00	54,22%
D2 Aquisição de bens e serviços	136 200,00	25,18%
D3 Juros e outros encargos	150,00	0,03%
D4 Transferências e subsídios correntes	22 250,00	4,11%
D5 Outras despesas correntes	35 504,00	6,56%
D6 Aquisição de bens de capital	51 500,00	9,52%
D7 Transferências e subsídios de capital	2 000,00	0,37%
	540 900,00	100,00%





RESUMO DO ORÇAMENTO

O valor global do orçamento para 2024 é de 540.900,00 euros, sendo que, no âmbito da receita, este orçamento prevê, em termos correntes, o montante de 522.900,00 euros, e de receitas de capital o montante de 18.000,00 euros. Em termos de despesa, este orçamento prevê 487.400,00 euros de despesas correntes e 53.500,00 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.

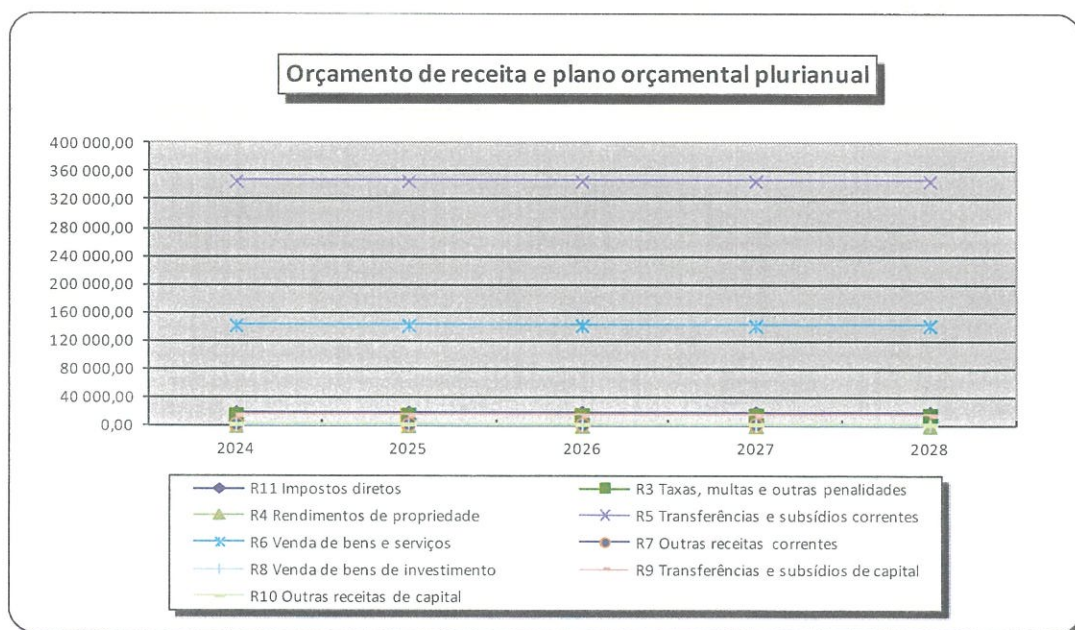
RESUMO DO ORÇAMENTO			
	Receitas		Despesas
Correntes	522 900,00	>	487 400,00
Capital	18 000,00	<	53 500,00
Total	540 900,00		540 900,00



ORÇAMENTO E PLANO ORÇAMENTAL PLURIANUAL

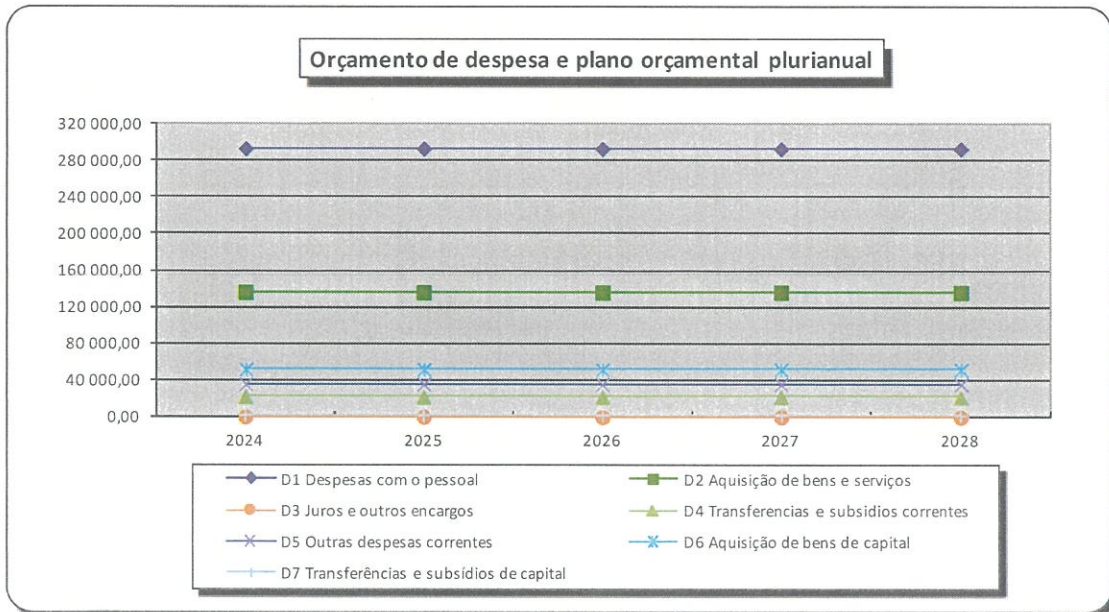
Os valores das receitas e despesas previstos no plano orçamental plurianual, estão distribuídos de acordo com as rubricas orçamentais do SNC-AP, para o ano de 2024 e para os quatro anos seguintes e são os constantes nos quadros e gráficos seguintes:

Orçamento de receita e plano orçamental plurianual							
Rubrica	Orçamento 2024			Plano Orçamental Plurianual			
	Periodos Anteriores	Periodo	Soma	2025	2026	2027	2028
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	15 100,00	15 100,00	15 100,00	15 100,00	15 100,00	15 100,00
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	346 690,00	346 690,00	346 690,00	346 690,00	346 690,00	346 690,00
R5111 Administração central - Estado Português	0,00	294 625,00	294 625,00	294 625,00	294 625,00	294 625,00	294 625,00
R5112 Administração central - Outras Entidades	0,00	4 900,00	4 900,00	4 900,00	4 900,00	4 900,00	4 900,00
R5115 Administração local	0,00	41 665,00	41 665,00	41 665,00	41 665,00	41 665,00	41 665,00
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	142 060,00	142 060,00	142 060,00	142 060,00	142 060,00	142 060,00
R7 Outras receitas correntes	0,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
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
R9 Transferências e subsídios de capital	0,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
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	540 900,00	540 900,00	540 900,00	540 900,00	540 900,00	540 900,00





Orçamento de despesa e plano orçamental plurianual							
Rubrica	Orçamento 2024			Plano Orçamental Plurianual			
	Periodos Anteriores	Periodo	Soma	2025	2026	2027	2028
D1 Despesas com o pessoal	0,00	293 296,00	293 296,00	293 296,00	293 296,00	293 296,00	293 296,00
D11 Remuneracoes certas e permanentes	0,00	206 726,00	206 726,00	206 726,00	206 726,00	206 726,00	206 726,00
D12 Abonos variaveis ou eventuais	0,00	14 570,00	14 570,00	14 570,00	14 570,00	14 570,00	14 570,00
D13 Seguranca social	0,00	72 000,00	72 000,00	72 000,00	72 000,00	72 000,00	72 000,00
D2 Aquisição de bens e serviços	0,00	136 200,00	136 200,00	136 200,00	136 200,00	136 200,00	136 200,00
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	22 250,00	22 250,00	22 250,00	22 250,00	22 250,00	22 250,00
D4112 Administração central - Outras entidades	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
D4115 Administração local	0,00	940,00	940,00	940,00	940,00	940,00	940,00
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	10 960,00	10 960,00	10 960,00	10 960,00	10 960,00	10 960,00
D5 Outras despesas correntes	0,00	35 504,00	35 504,00	35 504,00	35 504,00	35 504,00	35 504,00
D6 Aquisição de bens de capital	0,00	51 500,00	51 500,00	51 500,00	51 500,00	51 500,00	51 500,00
D7 Transferências e subsídios 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 nao lucrativo	0,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
	0,00	540 900,00	540 900,00	540 900,00	540 900,00	540 900,00	540 900,00





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

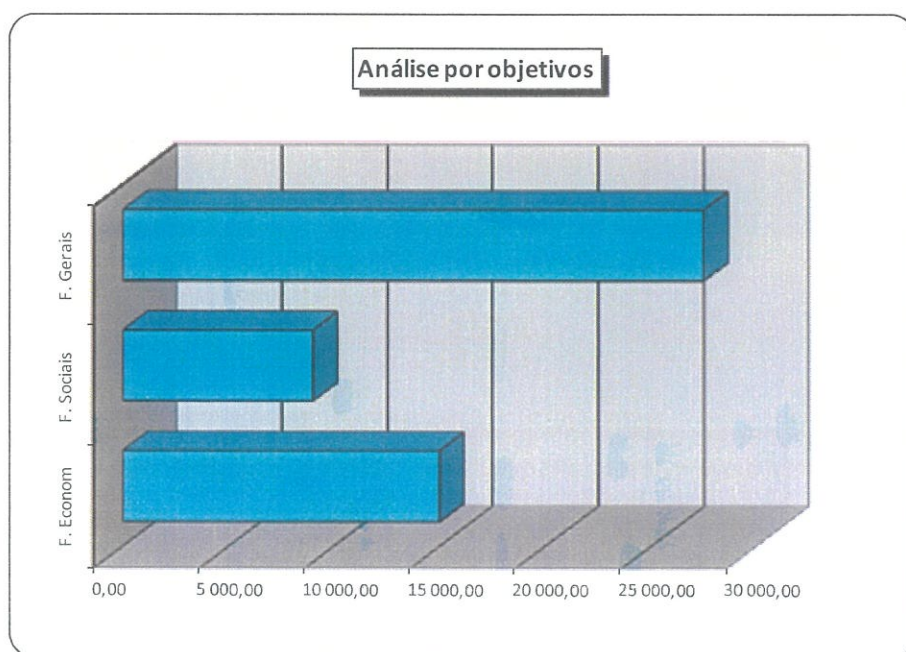
Grandes Opções do Plano e Orçamento 2024

- 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 309.992,30 euros, sendo que, para o ano 2024 está definido a verba de 51.500,00 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 2024	%
01. FUNÇÕES GERAIS	27 500,00	53,40%
02. FUNÇÕES SOCIAIS	9 000,00	17,48%
03. FUNÇÕES ECONÓMICAS	15 000,00	29,13%
	51 500,00	100,00%





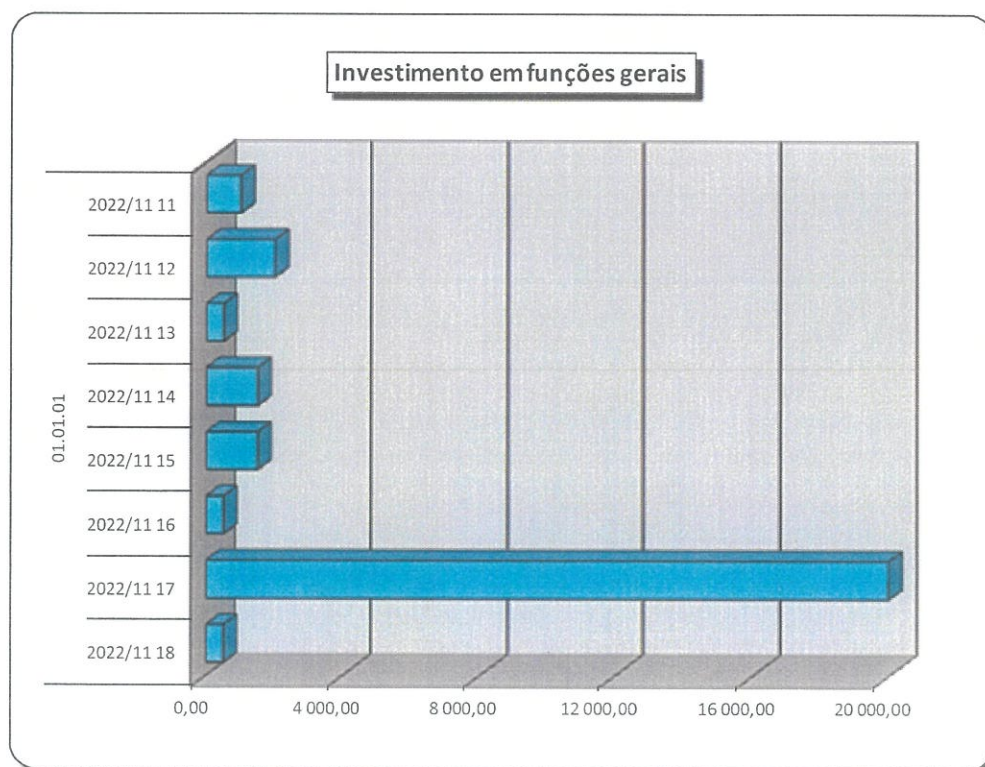
FREGUESIA DA MADALENA

Grandes Opções do Plano e Orçamento 2024

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Ao nível das funções gerais, o projeto/ação com maior previsão é “2022/11 17 - Beneficiação de edifícios” que representa cerca de 73% do investimento em funções gerais.

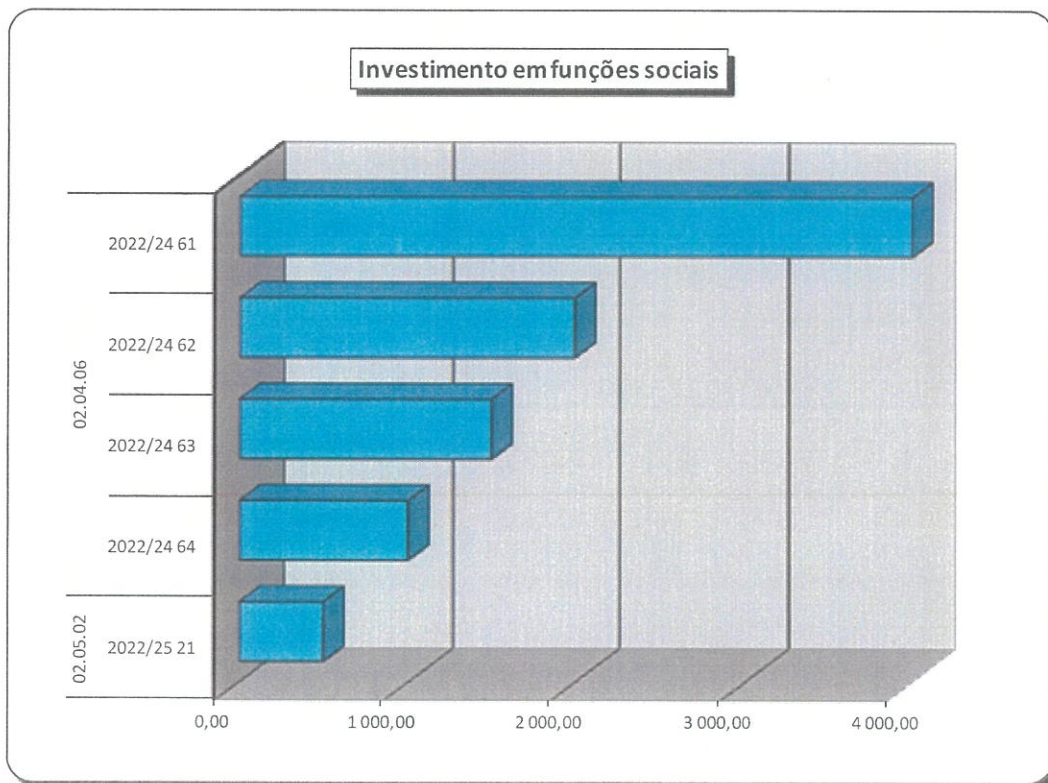
Objetivo	Projeto/ação	Designação do projeto/ação	Previsões iniciais 2024	%
01.01.01	2022/11 11	Aquisição de ferramentas e utensílios para obras	1 000,00	3,64%
01.01.01	2022/11 12	Aquisição de ferramentas e utensílios para jardins	2 000,00	7,27%
01.01.01	2022/11 13	Aquisição de ferramentas e utensílios para cemitério	500,00	1,82%
01.01.01	2022/11 14	Aquisição de equipamento administrativo	1 500,00	5,45%
01.01.01	2022/11 15	Aquisição de equipamento informático	1 500,00	5,45%
01.01.01	2022/11 16	Aquisição de software informático	500,00	1,82%
01.01.01	2022/11 17	Beneficiação de edifícios	20 000,00	72,73%
01.01.01	2022/11 18	Aquisição de equipamentos diversos	500,00	1,82%
			27 500,00	100,00%





Ao nível das funções sociais, o projeto/ação com maior previsão é “2022/24 61 - Requalificação das secções do cemitério” que representa cerca de 44% do total do investimento em funções sociais.

Objetivo	Projeto/ação	Designação do projeto/ação	Previsões iniciais 2024	%
02.04.06	2022/24 61	Requalificação das secções do cemitério	4 000,00	44,44%
02.04.06	2022/24 62	Obras diversas no cemitério	2 000,00	22,22%
02.04.06	2022/24 63	Requalificação dos balneários e lavadouros públicos	1 500,00	16,67%
02.04.06	2022/24 64	Requalificação de jardins e espaços verdes	1 000,00	11,11%
02.05.02	2022/25 21	Aquisição de terreno para parque urbano de Bocas	500,00	5,56%
			9 000,00	100,00%



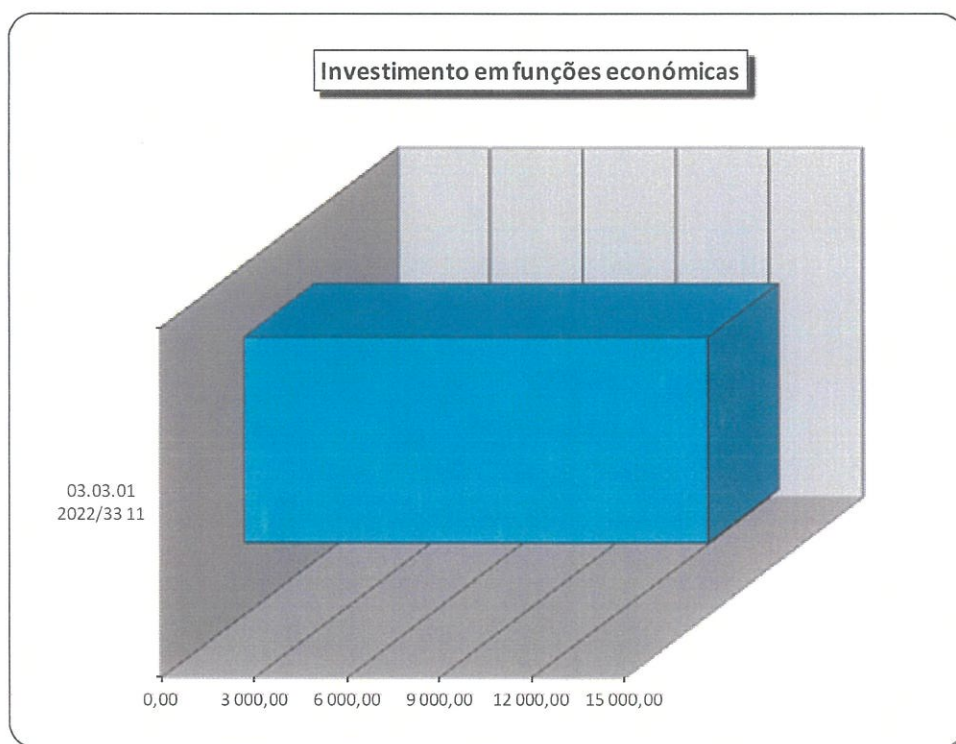


FREGUESIA DA MADALENA

Grandes Opções do Plano e Orçamento 2024

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 2024	%
03.03.01	2022/33 11	Requalificação da rede viária	15 000,00	100,00%
			15 000,00	100,00%

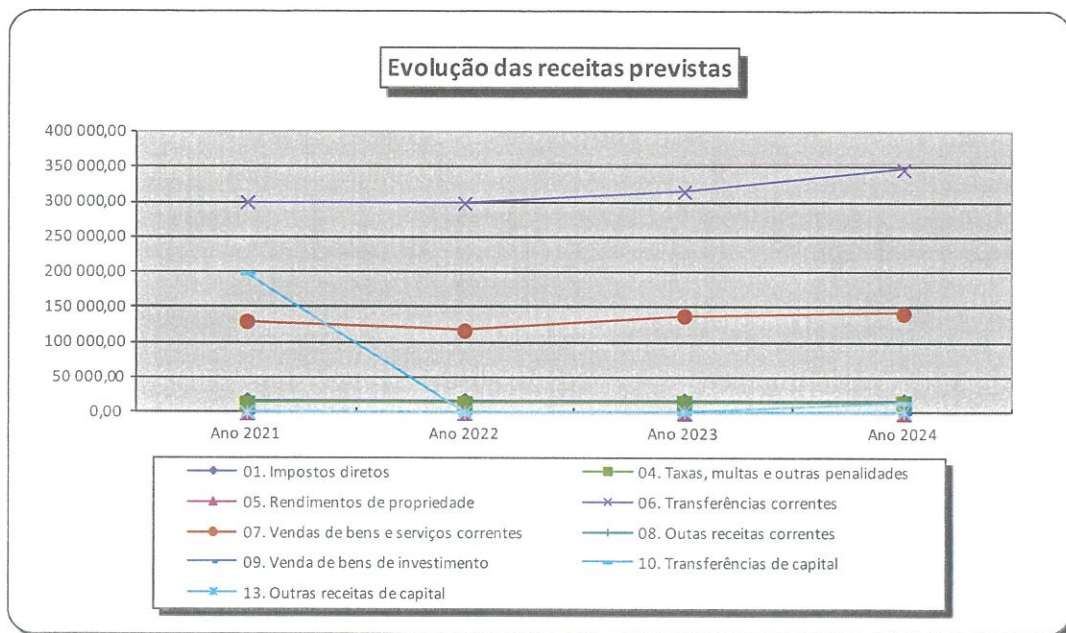




EVOLUÇÃO DA RECEITA E DESPESA 2021-2024

O orçamento previsto para 2024 aumenta cerca de 10% face ao orçamento previsto para 2023, sendo mesmo superior ao orçamento inicialmente previsto para o ano de 2022, como pudemos observar pelos quadros e gráficos seguintes.

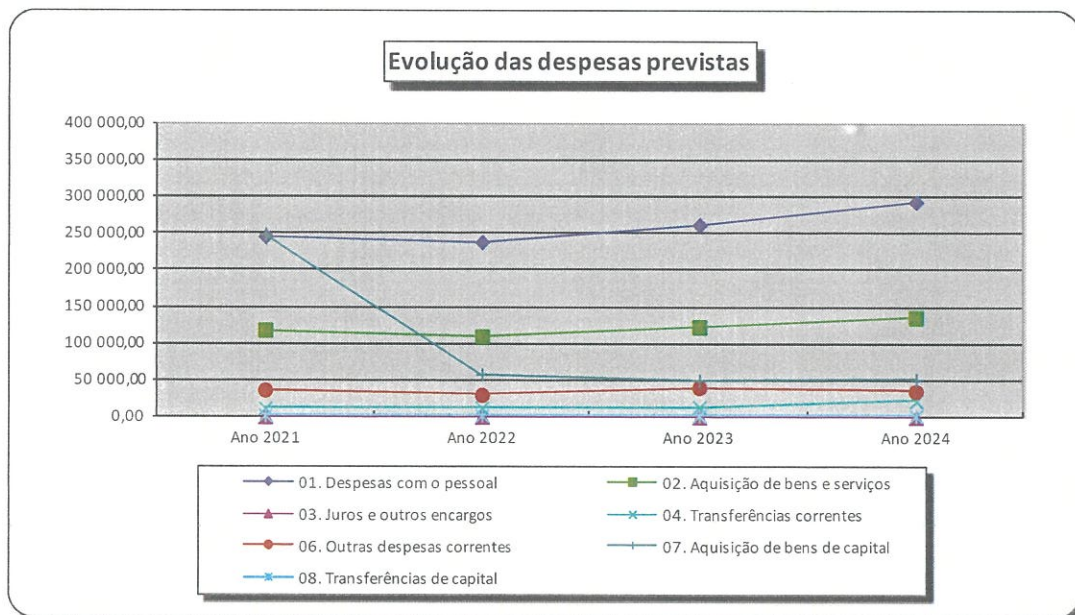
Evolução das receitas previstas por classificação económica				
Classificação económica	Ano 2021	Ano 2022	Ano 2023	Ano 2024
01. Impostos diretos	18 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00
04. Taxas, multas e outras penalidades	13 300,00	13 600,00	14 750,00	15 100,00
05. Rendimentos de propriedade	50,00	50,00	50,00	50,00
06. Transferências correntes	299 813,00	298 563,00	315 138,00	346 690,00
07. Vendas de bens e serviços correntes	130 200,00	117 462,00	138 550,00	142 060,00
08. Outras receitas correntes	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 000,00
09. Venda de bens de investimento	500,00	500,00	1 000,00	1 000,00
10. Transferências de capital	198 999,00	0,00	0,00	15 000,00
13. Outras receitas de capital	1 000,00	1 000,00	2 000,00	2 000,00
	663 362,00	450 675,00	490 988,00	540 900,00





Handwritten blue scribbles and symbols, including a dollar sign and various lines.

Evolução das despesas previstas por classificação económica				
Classificação económica	Ano 2021	Ano 2022	Ano 2023	Ano 2024
01. Despesas com o pessoal	245 432,00	238 171,00	261 764,00	293 296,00
02. Aquisição de bens e serviços	118 450,00	109 900,00	122 700,00	136 200,00
03. Juros e outros encargos	150,00	150,00	150,00	150,00
04. Transferências correntes	11 700,00	12 450,00	14 070,00	22 250,00
06. Outras despesas correntes	36 631,00	30 004,00	40 304,00	35 504,00
07. Aquisição de bens de capital	248 999,00	58 000,00	50 000,00	51 500,00
08. Transferências de capital	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
	663 362,00	450 675,00	490 988,00	540 900,00





FREGUESIA DA MADALENA

Grandes Opções do Plano e Orçamento 2024

DOCUMENTOS SUPORTE

Em anexo, seguem os documentos previsionais para o ano 2024 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.