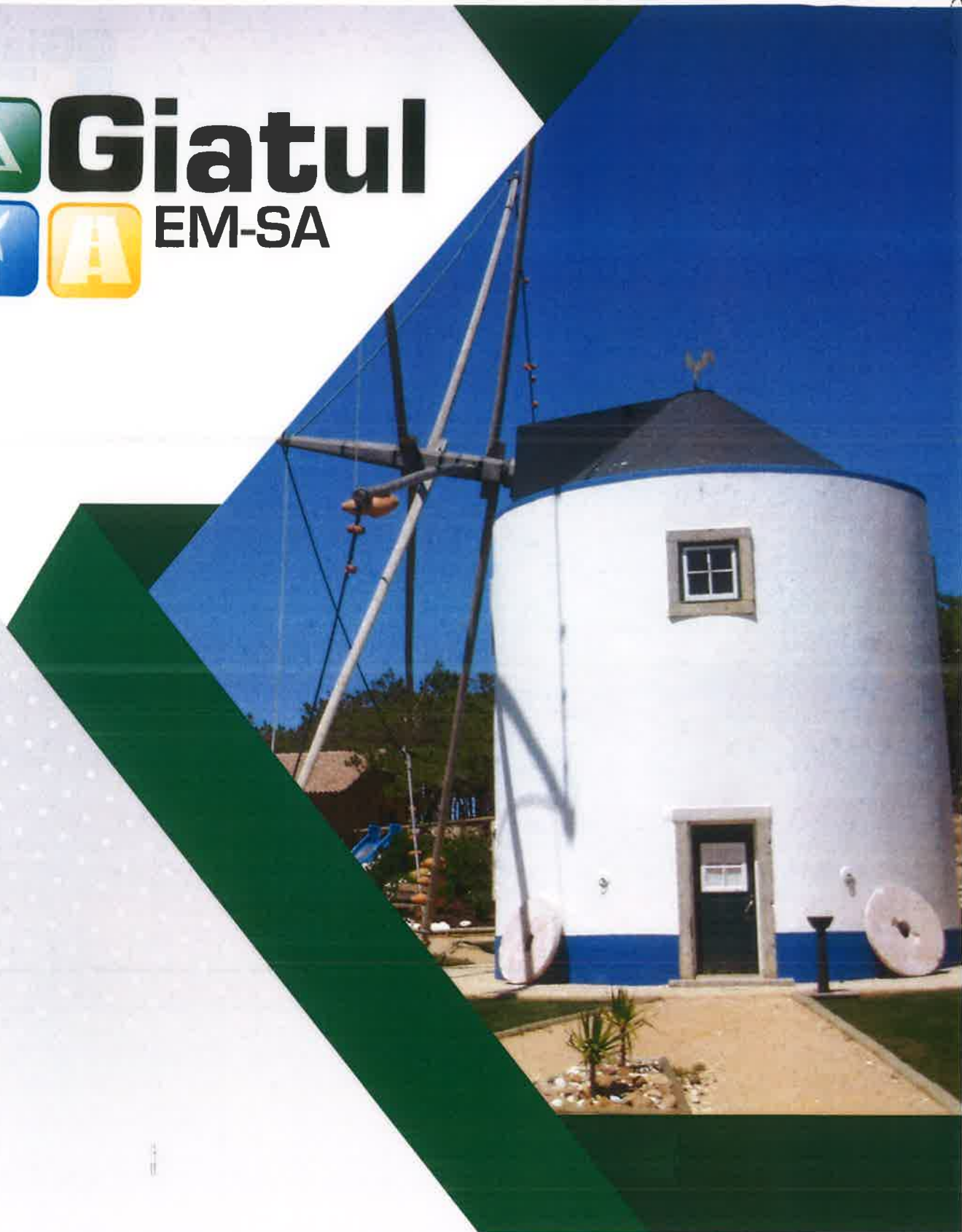




INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

2025

Mafra, 03 de outubro de 2024

h. 1 8

GIATUL – ACTIVIDADES LÚDICAS, INFRAESTRUTURAS E RODOVIAS, E.M., S.A.

Sede: NEM - Av. Dr. Francisco Sá Carneiro - 2640-486 MAFRA

Capital Social 900.000,00 euros

Matrícula nº 3 da C.R.C. Mafra

Contribuinte 506 874 915

P
h

ÍNDICE

I. PREÂMBULO	4
II. INTRODUÇÃO	5
III. PLANO DE ATIVIDADES	6
IV. ANÁLISE AO ORÇAMENTO 2024	8
ORÇAMENTO DA RECEITA E DA DESPESA PARA 2025	8
EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL	8
ORÇAMENTO PLURIANUAL DA RECEITA E DA DESPESA	9
PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTO	10
V. MAPAS DO ORÇAMENTO	11
MAPA RESUMO DA RECEITA E DA DESPESA DE 2025	11
ORÇAMENTO 2025 - RECEITA	12
ORÇAMENTO PLURIANUAL – RECEITA.....	13
ORÇAMENTO PLURIANUAL POR RUBRICA – RECEITA.....	15
ORÇAMENTO 2025 – DESPESA	16
ORÇAMENTO 2025 – DESPESA	17
ORÇAMENTO 2025 – DESPESA	18
ORÇAMENTO PLURIANUAL – DESPESA.....	19
ORÇAMENTO PLURIANUAL POR RUBRICA – DESPESA.....	23
PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTO	24
VI. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PREVISIONAIS.....	25
BALANÇO PREVISIONAL	25
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZA PREVISIONAL	26
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PREVISIONAL	27

I. PREÂMBULO

Nos últimos anos têm-se verificado acontecimentos de impacto mundial. O ano de 2020 foi marcado pelo surto do Covid-19, que foi classificado como Pandemia pela Organização Mundial da Saúde e, no nosso País, foi declarado o Estado de Emergência em 18 de março de 2020. Este surto continuou a ter um impacto social e económico muito significativo em 2021, gerando um elevado grau de incerteza para as empresas e entidades. O ano de 2022 ficou marcado pelo conflito entre a Rússia e a Ucrânia, que foi um acontecimento relevante a nível global e que tem tido um forte impacto económico. Já o ano de 2023, ficou marcado pelo começo da guerra no Médio Oriente.

A GIATUL – Actividades Lúdicas, Infraestruturas e Rodovias, E.M., S.A. (GIATUL), viu a sua atividade afetada pela pandemia, tendo mesmo diminuído significativamente a sua atividade em 2020, na área do turismo e lazer. No exercício de 2021, verificou-se uma recuperação da atividade, contudo, ainda apresentaram quebras face ao período antes da pandemia. No ano de 2022, verificou-se a recuperação da atividade turística, tendo sido alcançados resultados ao nível do período pré-pandemia. Já no exercício de 2023, foi marcado pelo encerramento do Parque de Campismo da Ericeira, de janeiro a meados de junho, derivado de instruções emanadas pela Câmara Municipal de Mafra (CMM), por deliberação de 6 de janeiro de 2023. Assim, parte da área explorada pela GIATUL foi reafetada para criar o Parque Verde Urbano da Ericeira, procedendo à desafetação de parte da área do Parque de Campismo (ocupava uma área de cerca de 18 hectares, sendo restringida a área de cerca de 6 hectares). Ao mesmo tempo, num território distinguido como Destino Turístico Sustentável e como Reserva Mundial de Surf, foi intenção investir na qualificação das infraestruturas do Parque de Campismo, através da realização de obras de beneficiação e renovação da área que continua afeta ao Parque, procedendo-se também à reorganização dos espaços.

A área de infraestruturas e rodovias também sofreu com a pandemia, e a atual crise económica derivada das guerras, também têm impacto no desempenho desta área.

Mantendo uma estratégia que procura garantir uma maior sustentabilidade da empresa, bem como uma melhor agilidade operacional, é com prudência que este Conselho de Administração tem optado por medidas que pretendem minimizar o impacto do atual contexto internacional, tendo sempre em consideração o exigente contexto económico e financeiro nacional.

Perspetivar o futuro, no atual contexto, exige rigor orçamental, racionalização da despesa, prudência na toma de decisões e transparência. E para 2025, a GIATUL mantém a ambição de continuar a prestar um serviço de qualidade ao Município de Mafra.

II. INTRODUÇÃO

Com a publicação da Lei nº 12/2022, de 27 de junho, diploma que aprova o Orçamento do Estado para o ano de 2022, e tendo em consideração o nº 1 do Artigo 105º, “em 2022, todas as entidades integradas no subsetor da administração local aplicam o SNC-AP”. Dando cumprimento ao mencionado na Lei, a GIATUL, sendo uma Empresa Municipal, totalmente detida pela Câmara Municipal de Mafra, passou a ter de aplicar o Sistema de Normalização Contabilística para a Administração Pública (SNC-AP).

Considerando ainda o artigo 42º da Lei nº 50/2012, de 31 de agosto, Regime Jurídico da Atividade Empresarial Local e das Participações Locais, a GIATUL deve facultar, de forma completa e atempadamente, aos órgãos executivos e deliberativos projetos dos planos de atividades anuais e plurianuais, projetos dos orçamentos anuais, incluindo estimativa das operações financeiras com o Estado e as autarquias locais; e planos de investimento anuais e plurianuais e respetivas fontes de financiamento.

No cumprimento dos termos legais, e considerando o previsto no nº 46 do ponto 11 da Norma de Contabilidade Pública (NCP) 26 – Contabilidade e Relato Orçamental, do SNC-AP, aprovado pelo Decreto-Lei nº 192/2015, de 11 de setembro, a GIATUL apresenta os Instrumentos de Gestão Previsional para o período de 2025 a 2029, composto pelas seguintes demonstrações previsionais:

- Orçamento para 2025, enquadrado num plano orçamental plurianual (2025 a 2029); e
- Plano plurianual de investimento.

Nos termos do nº 17 do ponto 6 da NCP 1 – Estrutura e Conteúdo das Demonstrações Financeiras, do SNC-AP, deve preparar-se demonstrações financeiras previsionais, designadamente balanço, demonstração dos resultados por natureza e demonstração dos fluxos de caixa, com o mesmo formato das históricas.

Os valores apresentados nas demonstrações financeiras previsionais, foram calculados com base no conhecimento dos valores históricos dos últimos exercícios, recolhidos da atividade de alojamento e turismo e da atividade de infraestruturas e obras. Foi também tido em consideração o atual contexto económico e financeiro.

III. PLANO DE ATIVIDADES

As receitas são subdivididas e analisadas tendo por base as duas atividades desenvolvidas pela GIATUL:

Alojamento e Turismo

As previsões das vendas do parque de campismo para o ano de 2025 e seguintes foram estimadas com base no histórico e tendo em consideração a alteração ocorrida na atividade do parque de campismo em 2023, com um crescimento de 1% ao ano, para os anos de 2026 a 2029, uma estimativa de base prudente.

Foi também efetuada uma previsão para as vendas do Palácio dos Marquês, a nova unidade de alojamento, que iniciou a sua atividade no segundo semestre de 2024. Não havendo ainda histórico da sua atividade, fez-me uma previsão prudente, com um crescimento anual de 1%, para os anos de 2026 a 2029.

A administração da empresa, confiante na projeção nacional associado aos muitos eventos que o Concelho de Mafra tem promovido, acredita estarem construídas as bases para garantir um bom número de turistas, que certamente, permitirão sustentar, e até ultrapassar a estimativa de vendas.

Infraestruturas e Obras

As prestações de serviços relacionadas com infraestruturas e rodovias, foram estimadas em função das necessidades do Município para o ano de 2025, com uma taxa de crescimento anual de 1%, para os anos de 2026 a 2029. Trata-se de uma estimativa prudente, tendo em consideração a taxa de inflação estimada para os próximos anos.

Estas prestações de serviço serão efetuadas nas seguintes áreas:

- Serviços de fornecimento de manutenção e de conservação da sinalética e dos equipamentos de apoio ao transporte público coletivo rodoviário de passageiros: Manutenção, substituição e melhoria da sinalização horizontal e vertical dos arruamentos e vias existentes, uma vez que esta sinalização rodoviária sofre uma degradação contínua, promovendo-se assim a segurança rodoviária do Concelho.
- Serviços de manutenção e conservação de edifícios públicos: Manutenção, recuperação e beneficiação de diversos edifícios públicos, nomeadamente em escolas, piscinas e outros equipamentos municipais.
- Serviços de manutenção e expansão da rede viária municipal: Melhoria do estado das infraestruturas rodoviárias e aumento da sua durabilidade, através da manutenção e beneficiação dos sistemas de drenagem, da melhoria das condições de visibilidade e da recuperação da estrutura do pavimento dos arruamentos existentes; Construção de raiz ou reparação e beneficiação de estradas e caminhos, através

da execução de terraplenagens, drenagens, pavimentações e execução de passeios; Manutenção e beneficiação dos diversos arruamentos do Concelho, centrando-se nas intervenções ao nível da estrutura dos pavimentos, nas repavimentações, na selagem de pavimentos e nos sistemas de drenagem superficial; e Limpeza urbana.

- Serviços de manutenção e conservação de espaços exteriores públicos e de prédios rústicos e urbanos não edificados, propriedade do Município: Construção, manutenção, recuperação e beneficiação de diversos espaços verdes, nomeadamente em escolas e zonas de lazer; e Construção e manutenção de diversos equipamentos sociais, equipamentos infantis, equipamentos desportivos e beneficiação de espaços.

- Serviços vários a executar nas redes de abastecimento de água e de drenagem de águas residuais e pluviais do Município de Mafra: Construção e ampliação, de sistemas de saneamento básico em diversas freguesias do Concelho, com o objetivo de criar uma rede de saneamento o mais abrangente possível; e Construção, remodelação, beneficiação das redes de águas do Concelho e construção de reservatórios necessários para alimentar as diversas redes de distribuição.

- Trabalhos para terceiros: Desenvolve-se nas diversas vertentes das tarefas da empresa e visa dar cumprimento a infraestruturas em loteamentos ou ruas que poderão ser entregues ao domínio público municipal.

Ainda relativo a receitas, de referir o valor a receber no âmbito do Contrato Programa, no valor de € 300.000, que se considera para todo o período dos Instrumentos de Gestão Previsionais (2025 a 2029).

As despesas correntes foram calculadas por forma a cobrir todas as necessidades de funcionamento da GIATUL, e tendo como princípio base a utilização racional dos recursos disponíveis e os compromissos já estabelecidos com os fornecedores. Todas as despesas previstas para 2025 sofreram uma adequação face à estimativa de rendimentos apresentada.

No apuramento das despesas com o pessoal foram observadas as disposições legais em vigor. Nesta rubrica estão considerados os custos com os trabalhadores ao serviço da GIATUL à data da elaboração do orçamento e os trabalhadores que se prevê que integrem a empresa para reforçar o quadro de pessoal.

No orçamento está também contemplado, nas despesas, o plano de amortização de dívida inerente ao empréstimo contraído junto do Santander Totta, a pagar até 2029. Contempla também as despesas com os leasings já existentes.

IV. ANÁLISE AO ORÇAMENTO 2025

ORÇAMENTO DA RECEITA E DA DESPESA PARA 2025

O orçamento agrega a receita e a despesa da GIATUL para 2025, e é apresentado em seguida, por classificação económica e com o respetivo peso em termos percentuais, totalizando 8.158.580€.

Resumo da Receita e da Despesa por classificação económica

(em euros)

Classif. Econ.	Receita	2025	%	Classif. Econ.	Despesa	2025	%
RECEITAS CORRENTES				DESPESAS CORRENTES			
04	Taxas, multas e outras penalidades	1.000	0%	01	Despesas com o pessoal	2.194.048	27%
05	Rendimentos da propriedade	60.010	1%	02	Aquisição de bens e serviços	4.778.332	59%
06	Transferências correntes	300.000	4%	03	Juros e outros encargos	91.950	1%
07	Venda de bens e serviços correntes	7.747.520	95%	06	Outras despesas correntes	150.050	2%
08	Outras receitas correntes	15	0%				
	Total das Receitas Correntes	8.108.545	99%		Total das Despesas Correntes	7.214.380	88%
RECEITAS DE CAPITAL				DESPESAS DE CAPITAL			
09	Venda de bens de investimento	25	0%	07	Aquisição de bens de capital	624.000	8%
13	Outras receitas de capital	10	0%	10	Passivos financeiros	270.100	3%
				11	Outras despesas de capital	100	0%
	Total das Receitas de Capital	35	0%		Total das Despesas de Capital	894.200	11%
OUTRAS RECEITAS				OUTRAS DESPESAS			
17	Operações extra-orçamentais	50.000	1%	17	Operações extra-orçamentais	50.000	1%
	Total das Outras Receitas	50.000	1%		Total das Outras Despesas	50.000	1%
ORÇAMENTO TOTAL DA RECEITA				ORÇAMENTO TOTAL DA DESPESA			
		8.158.580	100%			8.158.580	100%

EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL

O valor total da receita refere-se essencialmente a receita corrente, que se estima ser de 8.108.545€, enquanto o total da despesa se distribui por despesa corrente, no valor de 7.214.380€, e despesa de capital, no valor de 894.200€. Destes, 270.100€ dizem respeito à amortização do empréstimo e 624.000€ à aquisição de bens de capital.

Assim verifica-se o equilíbrio orçamental, que determina que a receita corrente bruta deve ser igual à despesa corrente, acrescida das amortizações médias de empréstimos de médio e longo prazo.

Equilíbrio Orçamental

(em euros)

1	Receitas Correntes	8.108.545
2	Despesas Correntes	7.214.380
3	Amortizações médias de empréstimos de médio e longo prazo	270.000
Saldo (1-2-3)		624.165

ORÇAMENTO PLURIANUAL DA RECEITA E DA DESPESA

De acordo com o previsto no nº 46 do ponto 11 da NCP 26 do SNC-AP, as demonstrações orçamentais contemplam um plano plurianual que abrange o período de 2025 a 2029. Os quadros seguintes apresentam o resumo do plano orçamental plurianual previsional, do período de 2025 a 2029.

Resumo do Orçamento Plurianual da Receita

		(em euros)				
Classif. Econ.	Receita	2025	2026	2027	2028	2029
RECEITAS CORRENTES						
04	Taxas, multas e outras penalidades	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041
05	Rendimentos da propriedade	60.010	60.010	60.010	60.010	60.010
06	Transferências correntes	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
07	Venda de bens e serviços correntes	7.747.520	7.824.995	7.903.245	7.982.278	8.062.100
08	Outras receitas correntes	15	15	15	15	16
	Total das Receitas Correntes	8.108.545	8.186.030	8.264.291	8.343.334	8.423.167
RECEITAS DE CAPITAL						
09	Venda de bens de investimento	25	25	25	25	25
13	Outras receitas de capital	10	10	10	10	10
	Total das Receitas de Capital	35	35	35	35	35
OUTRAS RECEITAS						
17	Operações extra-orçamentais	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
	Total das Outras Receitas	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
	ORÇAMENTO TOTAL DA RECEITA	8.158.580	8.236.066	8.314.326	8.393.369	8.473.202

Resumo do Orçamento Plurianual da Despesa

		(em euros)				
Classif. Econ.	Despesa	2025	2026	2027	2028	2029
DESPESAS CORRENTES						
01	Despesas com o pessoal	2.194.048	2.215.988	2.238.148	2.260.530	2.283.135
02	Aquisição de bens e serviços	4.778.332	4.897.214	4.957.071	5.021.690	5.192.412
03	Juros e outros encargos	91.950	74.783	58.066	40.996	22.304
06	Outras despesas correntes	150.050	151.551	153.066	154.597	156.143
	Total das Despesas Correntes	7.214.380	7.339.535	7.406.352	7.477.813	7.653.994
DESPESAS DE CAPITAL						
07	Aquisição de bens de capital	624.000	575.740	581.497	583.272	585.065
10	Passivos financeiros	270.100	270.689	276.375	282.180	184.039
11	Outras despesas de capital	100	101	102	103	104
	Total das Despesas de Capital	894.200	846.530	857.974	865.556	769.208
OUTRAS DESPESAS						
17	Operações extra-orçamentais	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
	Total das Outras Despesas	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
	ORÇAMENTO TOTAL DA DESPESA	8.158.580	8.236.066	8.314.326	8.393.369	8.473.202

PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTO

No quadro seguinte é apresentado o resumo do Plano Plurianual de Investimentos para o período de 2025 a 2029. De referir que apenas parte dos investimentos que se prevê realizar em 2025 irão ser financiados por leasing. Os restantes serão financiados com recurso a receitas próprias.

Resumo do Plano Plurianual de Investimento

		(em euros)				
Classif. Econ.	Descrição	2025	2026	2027	2028	2029
Administração Geral						
070103	Edifícios	450.000	100.000	0	0	0
070205	Material de transporte	96.195	87.988	86.202	88.403	26.477
070207	Maquinaria e equipamento	27.576	8.400	8.708	9.788	0
07011002	Maquinaria e equipamento	22.000	0	0	0	0
Total Geral		595.772	196.388	94.910	98.191	26.477

Mafra, 03 de outubro de 2024

O Presidente do Conselho de Administração



(Hugo Manuel Moreira Luís)

Vogal do Conselho de Administração



(Lúcia Maria Quitério da Silva Bonifácio de Carvalho)

Vogal do Conselho de Administração



(Pedro António do Carmo Silva)

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Jh.", with a checkmark above it.

V. MAPAS DO ORÇAMENTO

MAPA RESUMO DA RECEITA E DA DESPESA DE 2025

RECEITAS	MONTANTE	DESPESA	MONTANTE
CORRENTES	8.108.545	CORRENTES	7.214.380
CAPITAIS	35	CAPITAIS	894.200
OUTRAS	50.000	OUTRAS	50.000
TOTAL GERAL	8.158.580	TOTAL GERAL	8.158.580

ORÇAMENTO 2025 - RECEITA

Orgânica	Fonte Fin.	Econômica	DESIGNAÇÃO	Valor	Total
			RECEITAS CORRENTES		8.108.545
1	000	04	Taxas, multas e outras penalidades		1.000
1	000	0401	Taxas		1.000
1	000	040123	Taxas específicas das autarquias locais		1.000
1	000	04012399	Outras		1.000
1	000	0401239904	Taxa Turística	1.000	1.000
1	000	05	Rendimentos da propriedade		60.010
1	000	0502	Juros - Sociedades financeiras		5
1	000	050201	Bancos e outras instituições financeiras	5	5
1	000	0510	Rendas		60.005
1	000	051001	Terrenos	60.000	60.000
1	000	051099	Outros	5	5
1	000	06	Transferências correntes		300.000
1	000	0605	Administração local		300.000
1	000	060501	Continente		300.000
1	000	06050101	Municípios	300.000	300.000
1	000	07	Venda de bens e serviços correntes		7.747.520
1	000	0701	Venda de bens		10
1	000	070111	Produtos acabados e intermédios		5
1	000	07011199	Outros	5	5
1	000	070199	Outros	5	5
1	000	0702	Serviços		7.747.510
1	000	070209	Serviços específicos das autarquias		7.747.505
1	000	07020907	Parques de estacionamento	5	5
1	000	07020908	Parques de campismo	700.000	700.000
1	000	07020999	Outros		7.047.500
1	000	070209991	Serviços de manutenção e conservação da sinalética e equip. de apoio ao transp. públic	492.000	492.000
1	000	070209992	Serviços de manutenção e conservação de edifícios públicos	307.500	307.500
1	000	070209993	Serviços de manutenção e expansão da rede viária municipal	5.618.000	5.618.000
1	000	070209995	Serviços de manutenção e conservação de espaços exteriores públicos	369.000	369.000
1	000	070209996	Serviços nas redes de abastecimento de água e de drenagem de águas residuais e pluv	200.000	200.000
1	000	070209997	Outros	1.000	1.000
1	000	070209998	Palácio dos Marqueses	60.000	60.000
1	000	070299	Outros	5	5
1	000	08	Outras receitas correntes		15
1	000	0801	Outras		15
1	000	080199	Outras		15
1	000	08019903	IVA reembolsado	5	5
1	000	08019904	IVA Inversão da liquidação	5	5
1	000	08019999	Diversas	5	5
1	000		RECEITAS DE CAPITAL		35
1	000	09	Venda de bens de investimento		25
1	000	0901	Terrenos		5
1	000	090106	Administração Pública - Administração local - Continente	5	5
1	000	0903	Edifícios		5
1	000	090306	Administração Pública - Administração local - Continente	5	5
1	000	0904	Outros bens de investimento		15
1	000	090401	Sociedades e quase-sociedades não financeiras		15
1	000	09040101	Equipamento de transporte	5	5
1	000	09040102	Maquinaria e equipamento	5	5
1	000	09040103	Outros	5	5
1	000	13	Outras receitas de capital		10
1	000	1301	Outras		10
1	000	130101	Indemnizações	5	5
1	000	130199	Outras	5	5
1	000		OUTRAS RECEITAS		50.000
1	000	17	Operações extra-orçamentais		50.000
1	000	1702	Outras operações de tesouraria	50.000	50.000
TOTAL ORÇAMENTO					8.158.580

ORÇAMENTO PLURIANUAL – RECEITA

Orgânica	Fonte Fin.	Económica	DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO 2025		PLANO ORÇAMENTAL PLURIANUAL			
				Valor	Total	2026	2027	2028	2029
			RECEITAS CORRENTES		8.108.545	8.186.030	8.264.291	8.343.334	8.423.167
1	000	04	Taxas, multas e outras penalidades		1.000	1.010	1.020	1.030	1.041
1	000	0401	Taxas		1.000	1.010	1.020	1.030	1.041
1	000	040123	Taxas específicas das autarquias locais		1.000	1.010	1.020	1.030	1.041
1	000	04012399	Outras		1.000	1.010	1.020	1.030	1.041
1	000	0401239904	Taxa Turística	1.000	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041
1	000	05	Rendimentos da propriedade		60.010	60.010	60.010	60.010	60.010
1	000	0502	Juros - Sociedades financeiras		5	5	5	5	5
1	000	050201	Bancos e outras instituições financeiras	5	5	5	5	5	5
1	000	0510	Rendas		60.005	60.005	60.005	60.005	60.005
1	000	051001	Terrenos	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
1	000	051099	Outros	5	5	5	5	5	5
1	000	06	Transferências correntes		300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
1	000	0605	Administração local		300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
1	000	060501	Continente		300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
1	000	06050101	Municípios	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
1	000	07	Venda de bens e serviços correntes		7.747.520	7.824.995	7.903.245	7.982.278	8.062.100
1	000	0701	Venda de bens		10	10	10	10	10
1	000	070111	Produtos acabados e intermédios		5	5	5	5	5
1	000	07011199	Outros	5	5	5	5	5	5
1	000	070199	Outros	5	5	5	5	5	5
1	000	0702	Serviços		7.747.510	7.824.985	7.903.235	7.982.267	8.062.090
1	000	070209	Serviços específicos das autarquias		7.747.505	7.824.980	7.903.230	7.982.262	8.062.085
1	000	07020907	Parques de estacionamento	5	5	5	5	5	5
1	000	07020908	Parques de campismo	700.000	700.000	700.000	714.070	721.211	728.423
1	000	07020999	Outros		7.047.500	7.117.975	7.189.155	7.261.046	7.333.657
1	000	070209991	Serviços de manutenção e conservação da sinalética e equip. de apoio ao transp. públic	492.000	492.000	496.920	501.889	506.908	511.977
1	000	070209992	Serviços de manutenção e conservação de edifícios públicos	307.500	307.500	310.575	313.681	316.818	319.986
1	000	070209993	Serviços de manutenção e expansão da rede viária municipal	5.618.000	5.618.000	5.674.180	5.730.922	5.788.231	5.846.113
1	000	070209995	Serviços de manutenção e conservação de espaços exteriores públicos	369.000	369.000	372.690	376.417	380.181	383.983
1	000	070209996	Serviços nas redes de abastecimento de água e de drenagem de águas residuais e pluv	200.000	200.000	202.000	204.020	206.060	208.121
1	000	070209997	Outros	1.000	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041
1	000	070209998	Palácio dos Marqueses	60.000	60.000	60.600	61.206	61.818	62.436
1	000	070299	Outros	5	5	5	5	5	5

[Handwritten signature]

ORÇAMENTO PLURIANUAL – RECEITA

Orgânica	Fonte Fin.	Económica	DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO 2025		PLANO ORÇAMENTAL PLURIANUAL			
				Valor	Total	2026	2027	2028	2029
1	000	08	Outras receitas correntes		15	15	15	15	16
1	000	0801	Outras		15	15	15	15	16
1	000	080199	Outras		15	15	15	15	16
1	000	08019903	IVA reembolsado	5	5	5	5	5	5
1	000	08019904	IVA Inversão da liquidação	5	5	5	5	5	5
1	000	08019999	Diversas	5	5	5	5	5	5
1	000		RECEITAS DE CAPITAL		35	35	35	35	35
1	000	09	Venda de bens de investimento		25	25	25	25	25
1	000	0901	Terrenos		5	5	5	5	5
1	000	090106	Administração Pública - Administração local - Continente	5	5	5	5	5	5
1	000	0903	Edifícios		5	5	5	5	5
1	000	090306	Administração Pública - Administração local - Continente	5	5	5	5	5	5
1	000	0904	Outros bens de investimento		15	15	15	15	15
1	000	090401	Sociedades e quase-sociedades não financeiras		15	15	15	15	15
1	000	09040101	Equipamento de transporte	5	5	5	5	5	5
1	000	09040102	Maquinaria e equipamento	5	5	5	5	5	5
1	000	09040103	Outros	5	5	5	5	5	5
1	000	13	Outras receitas de capital		10	10	10	10	10
1	000	1301	Outras		10	10	10	10	10
1	000	130101	Indemnizações	5	5	5	5	5	5
1	000	130199	Outras	5	5	5	5	5	5
1	000		OUTRAS RECEITAS		50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
1	000	17	Operações extra-orçamentais		50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
1	000	1702	Outras operações de tesouraria	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
TOTAL ORÇAMENTO					8.158.580	8.236.066	8.314.326	8.393.369	8.473.202

Th

ORÇAMENTO PLURIANUAL POR RUBRICA – RECEITA

Rubr. Descrição	ORÇAMENTO 2025			PLANO ORÇAMENTAL PLURIANUAL			
	Períodos anteriores	Período	Soma	2026	2027	2028	2029
RECEITA CORRENTE							
R1 Receita fiscal							
R11 Impostos diretos							
R12 Impostos indiretos							
R2 Contribuições para sistemas de proteção social e subsistemas da saúde							
R3 Taxas, multas e outras penalidades		1.000	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041
R4 Rendimentos da propriedade		60.010	60.010	60.010	60.010	60.010	60.010
R5 Transferências correntes		300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
R51 Administração Pública		300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
R511 Administração Central - Estado							
R512 Administração Central - Outras entidades							
R513 Segurança Social							
R514 Administração Regional							
R515 Administração local		300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
R52 Exterior - EU							
R53 Outras							
R6 Venda de bens e serviços correntes		7.747.520	7.747.520	7.824.995	7.903.245	7.982.278	8.062.100
R7 Outras receitas correntes		15	15	15	15	15	16
RECEITA DE CAPITAL							
R8 Venda de bens de investimento		25	25	25	25	25	25
R9 Transferências de Capital							
R91 Administração Pública							
R911 Administração Central - Estado							
R912 Administração Central - Outras entidades							
R913 Segurança Social							
R914 Administração Regional							
R915 Administração local							
R92 Exterior - EU							
R93 Outras							
R10 Outras receitas de capital		10	10	10	10	10	10
R11 Reposição não abatidas aos pagamentos							
RECEITA EFETIVA (1)		8.108.580	8.108.580	8.186.066	8.264.326	8.343.369	8.423.202
RECEITA NÃO EFETIVA (2)							
R12 Receita com ativos financeiros							
R13 Receita com passivos financeiros							
RECEITA TOTAL (3) = (1) + (2)		8.108.580	8.108.580	8.186.066	8.264.326	8.343.369	8.423.202
Total Geral (Receita Corrente)							
		8.108.545	8.108.545	8.186.030	8.264.291	8.343.334	8.423.167
Total Geral (Receita Capital)							
		35	35	35	35	35	35
Total Geral (Receita Não Efetiva)							
		0	0	0	0	0	0
Total Orçamento							
		8.108.580	8.108.580	8.186.066	8.264.326	8.343.369	8.423.202

ORÇAMENTO 2025 – DESPESA

Orgânica	Fonte Fin.	Económica	DESIGNAÇÃO	Valor	Total
			DESPESAS CORRENTES		7.214.380
1	000	01	Despesas com o pessoal		2.194.048
1	000	0101	Remunerações certas e permanentes		1.720.938
1	000	010103	Pessoal dos quadros - Regime de função pública		115.871
1	000	01010301	Pessoal em funções	115.871	115.871
1	000	010104	Pessoal dos quadros - Regime de contrato individual de trabalho		904.684
1	000	01010401	Pessoal em funções	903.684	903.684
1	000	01010404	Recrutamento de Pessoal para novos postos de trabalho	1.000	1.000
1	000	010106	Pessoal contratado a termo		322.520
1	000	01010601	Pessoal em funções	321.520	321.520
1	000	01010604	Recrutamento de Pessoal para novos postos de trabalho	1.000	1.000
1	000	010112	Suplementos e prémios	38.472	38.472
1	000	010113	Subsídio de refeição	118.782	118.782
1	000	010114	Subsídio de férias e de Natal	220.609	220.609
1	000	0102	Abonos variáveis ou eventuais		54.160
1	000	010202	Horas extraordinárias	7.500	7.500
1	000	010203	Alimentação e alojamento	36.960	36.960
1	000	010204	Ajudas de custo	1.000	1.000
1	000	010212	Indemnizações por cessação de funções	7.500	7.500
1	000	010213	Outros suplementos e prémios		1.100
1	000	01021301	Prémios de desempenho	1.000	1.000
1	000	01021302	Outros	100	100
1	000	010214	Outros abonos em numerário ou espécie	100	100
1	000	0103	Segurança social		418.949
1	000	010302	Outros encargos com a saúde	1.000	1.000
1	000	010305	Contribuições para a segurança social		372.649
1	000	01030501	Assistência na doença dos funcionários públicos (ADSE)	1.500	1.500
1	000	01030502	Segurança social do pessoal em regime de contrato de trabalho em funções públicas		371.149
1	000	0103050201	Caixa Geral de Aposentações	32.106	32.106
1	000	0103050202	Segurança social - Regime geral	339.043	339.043
1	000	01030503	Outros	100	100
1	000	010306	Acidentes em serviço e doenças profissionais	100	100
1	000	010309	Seguros		45.000
1	000	01030901	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	45.000	45.000
1	000	010310	Outras despesas de segurança social		100
1	000	01031099	Outras despesas de segurança social	100	100
1	000	02	Aquisição de bens e serviços		4.778.332
1	000	0201	Aquisição de bens		1.153.700
1	000	020101	Matérias-primas e subsidiárias		851.500
1	000	02010101	Matérias Primas	1.500	1.500
1	000	02010102	Materiais Diversos	850.000	850.000
1	000	020102	Combustíveis e lubrificantes		170.500
1	000	02010201	Gasolina	12.500	12.500
1	000	02010202	Gasóleo	140.000	140.000
1	000	02010299	Outros		18.000
1	000	0201029901	Gás	15.000	15.000
1	000	0201029902	Óleo e Lubrificantes	3.000	3.000
1	000	020104	Limpeza e higiene	25.000	25.000
1	000	020107	Vestuário e artigos pessoais	8.500	8.500
1	000	020108	Material de escritório	20.000	20.000
1	000	020112	Material de transporte - Peças	20.000	20.000
1	000	020113	Material de consumo hoteleiro	15.000	15.000
1	000	020114	Outro material - Peças	2.000	2.000
1	000	020116	Mercadorias para venda		1.000
1	000	02011603	Outras	1.000	1.000
1	000	020117	Ferramentas e utensílios	40.000	40.000
1	000	020118	Livros e documentação técnica	100	100
1	000	020121	Outros bens	100	100

Handwritten signature and initials

ORÇAMENTO 2025 – DESPESA

Orgânica	Fonte Fin.	Económica	DESIGNAÇÃO	Valor	Total
1	000	0202	Aquisição de serviços		3.624.632
1	000	020201	Encargos das instalações		180.000
1	000	02020101	Água	90.000	90.000
1	000	02020102	Eletricidade	90.000	90.000
1	000	020202	Limpeza e higiene	25.000	25.000
1	000	020203	Conservação de bens	80.000	80.000
1	000	020204	Locação de edifícios	40.000	40.000
1	000	020205	Locação de material de informática	100	100
1	000	020206	Locação de material de transporte	1.500	1.500
1	000	020208	Locação de outros bens	5.000	5.000
1	000	020209	Comunicações	20.000	20.000
1	000	020210	Transportes	100	100
1	000	020211	Representação dos serviços	1.000	1.000
1	000	020212	Seguros	45.000	45.000
1	000	020213	Deslocações e estadas	1.000	1.000
1	000	020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	500	500
1	000	020215	Formação	2.000	2.000
1	000	020217	Publicidade	6.000	6.000
1	000	020218	Vigilância e segurança	200.000	200.000
1	000	020220	Outros trabalhos especializados		3.012.432
1	000	02022001	Subempreitadas		2.650.000
		202200101	Subempreitadas - Trabalhos de equipas externas	2.400.000	2.400.000
		202200102	Subempreitadas - Complemento aos trabalhos das equipas internas	250.000	250.000
1	000	02022002	Trabalhos especializados diversos	362.432	362.432
1	000	020225	Outros serviços	5.000	5.000
1	000	03	Juros e outros encargos		91.950
1	000	0301	Juros da dívida pública		76.000
1	000	030103	Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras		76.000
1	000	03010302	Empréstimos de médio e longo prazos	76.000	76.000
1	000	0303	Juros de locação financeira		15.500
1	000	030305	Material de transporte	14.000	14.000
1	000	030307	Maquinaria e equipamento	1.500	1.500
1	000	0305	Outros juros		400
1	000	030502	Outros		400
1	000	03050201	Despesas Diversas	100	100
1	000	03050202	Juros de Mora	250	250
1	000	03050299	Outros	50	50
1	000	0306	Outros encargos financeiros		50
1	000	030601	Outros encargos financeiros	50	50
1	000	06	Outras despesas correntes		150.050
1	000	0602	Diversas		150.050
1	000	060201	Impostos e taxas		40.000
1	000	06020101	Impostos e taxas pagos pela Autarquia		40.000
1	000	0602010199	Outras	40.000	40.000
1	000	060203	Outras		110.050
1	000	06020302	IVA pago	75.000	75.000
1	000	06020303	Diferenças de câmbio	50	50
1	000	06020304	Serviços bancários	30.000	30.000
1	000	06020305	Outras	5.000	5.000

ORÇAMENTO 2025 – DESPESA

Orgânica	Fonte Fin.	Económica	DESIGNAÇÃO	Valor	Total
1	000		DESPESAS DE CAPITAL		894.200
1	000	07	Aquisição de bens de capital		624.000
1	000	0701	Investimentos		498.000
1	000	070103	Edifícios		450.000
1	000	07010307	Outros	450.000	450.000
1	000	070106	Material de transporte		5.000
1	000	07010602	Outro	5.000	5.000
1	000	070107	Equipamento de informática	5.000	5.000
1	000	070108	Software informático	2.500	2.500
1	000	070109	Equipamento administrativo	5.000	5.000
1	000	070110	Equipamento básico		23.000
1	000	07011002	Outro	23.000	23.000
1	000	070111	Ferramentas e utensílios	5.000	5.000
1	000	070115	Outros investimentos	2.500	2.500
1	000	0702	Locação financeira		126.000
1	000	070205	Material de transporte	97.000	97.000
1	000	070207	Maquinaria e equipamento	28.000	28.000
1	000	070209	Outros investimentos	1.000	1.000
1	000	10	Passivos financeiros		270.100
1	000	1006	Empréstimos a médio e longo prazos		270.000
1	000	100603	Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras	270.000	270.000
1	000	1007	Outros passivos financeiros		100
1	000	100703	Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras	100	100
1	000	11	Outras despesas de capital		100
1	000	1102	Diversas		100
1	000	110299	Outras	100	100
1	000		OUTRAS DESPESAS		50.000
1	000	17	Operações extra-orçamentais		50.000
1	000	1702	Outras operações de tesouraria	50.000	50.000
TOTAL ORÇAMENTO					8.158.580

ORÇAMENTO PLURIANUAL – DESPESA

Orgânica	Fonte Fin.	Econômica	DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO 2025		PLANO ORÇAMENTAL PLURIANUAL			
				Valor	Total	2026	2027	2028	2029
			DESPESAS CORRENTES		7.214.380	7.339.535	7.406.352	7.477.813	7.653.994
1	000	01	Despesas com o pessoal		2.194.048	2.215.988	2.238.148	2.260.530	2.283.135
1	000	0101	Remunerações certas e permanentes		1.720.938	1.738.148	1.755.529	1.773.085	1.790.816
1	000	010103	Pessoal dos quadros - Regime de função pública		115.871	117.030	118.200	119.382	120.576
1	000	01010301	Pessoal em funções	115.871	115.871	117.030	118.200	119.382	120.576
1	000	010104	Pessoal dos quadros - Regime de contrato individual de trabalho		904.684	913.737	922.868	932.097	941.418
1	000	01010401	Pessoal em funções	903.684	903.684	912.727	921.848	931.066	940.377
1	000	01010404	Recrutamento de Pessoal para novos postos de trabalho	1.000	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041
1	000	010106	Pessoal contratado a termo		322.520	325.745	329.002	332.292	335.615
1	000	01010601	Pessoal em funções	321.520	321.520	324.735	327.982	331.262	334.575
1	000	01010604	Recrutamento de Pessoal para novos postos de trabalho	1.000	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041
1	000	010112	Suplementos e prémios	38.472	38.472	38.857	39.245	39.638	40.034
1	000	010113	Subsídio de refeição	118.782	118.782	119.970	121.170	122.382	123.605
1	000	010114	Subsídio de férias e de Natal	220.609	220.609	222.815	225.044	227.294	229.567
1	000	0102	Abonos variáveis ou eventuais		54.160	54.702	55.249	55.801	56.359
1	000	010202	Horas extraordinárias	7.500	7.500	7.575	7.651	7.727	7.805
1	000	010203	Alimentação e alojamento	36.960	36.960	37.330	37.703	38.080	38.461
1	000	010204	Ajudas de custo	1.000	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041
1	000	010212	Indemnizações por cessação de funções	7.500	7.500	7.575	7.651	7.727	7.805
1	000	010213	Outros suplementos e prémios		1.100	1.111	1.122	1.133	1.145
1	000	01021301	Prémios de desempenho	1.000	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041
1	000	01021302	Outros	100	100	101	102	103	104
1	000	010214	Outros abonos em numerário ou espécie	100	100	101	102	103	104
1	000	0103	Segurança social		418.949	423.139	427.370	431.644	435.960
1	000	010302	Outros encargos com a saúde	1.000	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041
1	000	010305	Contribuições para a segurança social		372.649	376.376	380.140	383.941	387.780
1	000	01030501	Assistência na doença dos funcionários públicos (ADSE)	1.500	1.500	1.515	1.530	1.545	1.561
1	000	01030502	Segurança social do pessoal em regime de contrato de trabalho em funções públicas		371.149	374.861	378.609	382.396	386.220
1	000	0103050201	Caixa Geral de Aposentações	32.106	32.106	32.427	32.751	33.079	33.410
1	000	0103050202	Segurança social - Regime geral	339.043	339.043	342.434	345.858	349.317	352.810
1	000	01030503	Outros	100	100	101	102	103	104
1	000	010306	Acidentes em serviço e doenças profissionais	100	100	101	102	103	104
1	000	010309	Seguros		45.000	45.450	45.905	46.364	46.827
1	000	01030901	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	45.000	45.000	45.450	45.905	46.364	46.827
1	000	010310	Outras despesas de segurança social		100	101	102	103	104
1	000	01031099	Outras despesas de segurança social	100	100	101	102	103	104

ORÇAMENTO PLURIANUAL – DESPESA

Orgânica	Fonte Fin.	Económica	DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO 2025		PLANO ORÇAMENTAL PLURIANUAL			
				Valor	Total	2026	2027	2028	2029
1	000	02	Aquisição de bens e serviços		4.778.332	4.897.214	4.957.071	5.021.690	5.192.412
1	000	0201	Aquisição de bens		1.153.700	1.165.237	1.176.889	1.188.658	1.200.545
1	000	020101	Matérias-primas e subsidiárias		851.500	860.015	868.615	877.301	886.074
1	000	02010101	Matérias Primas	1.500	1.500	1.515	1.530	1.545	1.561
1	000	02010102	Materiais Diversos	850.000	850.000	858.500	867.085	875.756	884.513
1	000	020102	Combustíveis e lubrificantes		170.500	172.205	173.927	175.666	177.423
1	000	02010201	Gasolina	12.500	12.500	12.625	12.751	12.879	13.008
1	000	02010202	Gasóleo	140.000	140.000	141.400	142.814	144.242	145.685
1	000	02010299	Outros		18.000	18.180	18.362	18.545	18.731
1	000	0201029901	Gás	15.000	15.000	15.150	15.302	15.455	15.609
1	000	0201029902	Oleo e Lubrificantes	3.000	3.000	3.030	3.060	3.091	3.122
1	000	020104	Limpeza e higiene	25.000	25.000	25.250	25.503	25.758	26.015
1	000	020107	Vestuário e artigos pessoais	8.500	8.500	8.585	8.671	8.758	8.845
1	000	020108	Material de escritório	20.000	20.000	20.200	20.402	20.606	20.812
1	000	020112	Material de transporte - Peças	20.000	20.000	20.200	20.402	20.606	20.812
1	000	020113	Material de consumo hoteleiro	15.000	15.000	15.150	15.302	15.455	15.609
1	000	020114	Outro material - Peças	2.000	2.000	2.020	2.040	2.061	2.081
1	000	020116	Mercadorias para venda		1.000	1.010	1.020	1.030	1.041
1	000	02011603	Outras	1.000	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041
1	000	020117	Ferramentas e utensílios	40.000	40.000	40.400	40.804	41.212	41.624
1	000	020118	Livros e documentação técnica	100	100	101	102	103	104
1	000	020121	Outros bens	100	100	101	102	103	104
1	000	0202	Aquisição de serviços		3.624.632	3.731.977	3.780.182	3.833.032	3.991.867
1	000	020201	Encargos das instalações		180.000	181.800	183.618	185.454	187.309
1	000	02020101	Água	90.000	90.000	90.900	91.809	92.727	93.654
1	000	02020102	Electricidade	90.000	90.000	90.900	91.809	92.727	93.654
1	000	020202	Limpeza e higiene	25.000	25.000	25.250	25.503	25.758	26.015
1	000	020203	Conservação de bens	80.000	80.000	80.800	81.608	82.424	83.248
1	000	020204	Locação de edifícios	40.000	40.000	40.400	40.804	41.212	41.624
1	000	020205	Locação de material de informática	100	100	101	102	103	104
1	000	020206	Locação de material de transporte	1.500	1.500	1.515	1.530	1.545	1.561
1	000	020208	Locação de outros bens	5.000	5.000	5.050	5.101	5.152	5.203
1	000	020209	Comunicações	20.000	20.000	20.200	20.402	20.606	20.812
1	000	020210	Transportes	100	100	101	102	103	104
1	000	020211	Representação dos serviços	1.000	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041
1	000	020212	Seguros	45.000	45.000	45.450	45.905	46.364	46.827
1	000	020213	Deslocações e estadas	1.000	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041

ORÇAMENTO PLURIANUAL – DESPESA

Orgânica	Fonte Fin.	Económica	DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO 2025		PLANO ORÇAMENTAL PLURIANUAL			
				Valor	Total	2026	2027	2028	2029
1	000	02	Aquisição de bens e serviços		4.778.332	4.897.214	4.957.071	5.021.690	5.192.412
1	000	020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	500	500	505	510	515	520
1	000	020215	Formação	2.000	2.000	2.020	2.040	2.061	2.081
1	000	020217	Publicidade	6.000	6.000	6.060	6.121	6.182	6.244
1	000	020218	Vigilância e segurança	200.000	200.000	202.000	204.020	206.060	208.121
1	000	020220	Outros trabalhos especializados		3.012.432	3.113.655	3.155.677	3.202.282	3.354.810
1	000	02022001	Subempreitadas		2.650.000	2.676.500	2.703.265	2.730.298	2.757.601
		202200101	Subempreitadas - Trabalhos de equipas externas	2.400.000	2.400.000	2.424.000	2.448.240	2.472.722	2.497.450
		202200102	Subempreitadas - Complemento aos trabalhos das equipas internas	250.000	250.000	252.500	255.025	257.575	260.151
1	000	02022002	Trabalhos especializados diversos	362.432	362.432	437.155	452.412	471.984	597.209
1	000	020225	Outros serviços	5.000	5.000	5.050	5.101	5.152	5.203
1	000	03	Juros e outros encargos		91.950	74.783	58.066	40.996	22.304
1	000	0301	Juros da dívida pública		76.000	58.673	41.795	24.563	5.707
1	000	030103	Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras		76.000	58.673	41.795	24.563	5.707
1	000	03010302	Empréstimos de médio e longo prazos	76.000	76.000	58.673	41.795	24.563	5.707
1	000	0303	Juros de locação financeira		15.500	15.655	15.812	15.970	16.129
1	000	030305	Material de transporte	14.000	14.000	14.140	14.281	14.424	14.568
1	000	030307	Maquinaria e equipamento	1.500	1.500	1.515	1.530	1.545	1.561
1	000	0305	Outros juros		400	404	408	412	416
1	000	030502	Outros		400	404	408	412	416
1	000	03050201	Despesas Diversas	100	100	101	102	103	104
1	000	03050202	Juros de Mora	250	250	253	255	258	260
1	000	03050299	Outros	50	50	51	51	52	52
1	000	0306	Outros encargos financeiros		50	51	51	52	52
1	000	030601	Outros encargos financeiros	50	50	51	51	52	52
1	000	06	Outras despesas correntes		150.050	151.551	153.066	154.597	156.143
1	000	0602	Diversas		150.050	151.551	153.066	154.597	156.143
1	000	060201	Impostos e taxas		40.000	40.403	40.804	41.212	41.624
1	000	06020101	Impostos e taxas pagos pela Autarquia		40.000	40.403	40.804	41.212	41.624
1	000	0602010199	Outras	40.000	40.000	40.403	40.804	41.212	41.624
1	000	060203	Outras		110.050	111.151	112.262	113.385	114.518
1	000	06020302	IVA pago	75.000	75.000	75.753	76.508	77.273	78.045
1	000	06020303	Diferenças de câmbio	50	50	51	51	52	52
1	000	06020304	Serviços bancários	30.000	30.000	30.303	30.603	30.909	31.218
1	000	06020305	Outras	5.000	5.000	5.050	5.101	5.152	5.203

ORÇAMENTO PLURIANUAL – DESPESA

Orgânica	Fonte Fin.	Económica	DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO 2025		PLANO ORÇAMENTAL PLURIANUAL			
				Valor	Total	2026	2027	2028	2029
1	000		DESPESAS DE CAPITAL		894.200	848.530	857.974	865.556	769.208
1	000	07	Aquisição de bens de capital		624.000	575.740	581.497	583.272	585.065
1	000	0701	Investimentos		498.000	448.480	452.965	453.454	453.949
1	000	070103	Edifícios		450.000	400.000	404.000	404.000	404.000
1	000	07010307	Outros	450.000	450.000	400.000	404.000	404.000	404.000
1	000	070106	Material de transporte		5.000	5.050	5.101	5.152	5.203
1	000	07010602	Outro	5.000	5.000	5.050	5.101	5.152	5.203
1	000	070107	Equipamento de informática		5.000	5.050	5.101	5.152	5.203
1	000	070108	Software informático		2.500	2.525	2.550	2.576	2.602
1	000	070109	Equipamento administrativo		5.000	5.050	5.101	5.152	5.203
1	000	070110	Equipamento básico		23.000	23.230	23.462	23.697	23.934
1	000	07011002	Outro	23.000	23.000	23.230	23.462	23.697	23.934
1	000	070111	Ferramentas e utensílios		5.000	5.050	5.101	5.152	5.203
1	000	070115	Outros investimentos		2.500	2.525	2.550	2.576	2.602
1	000	0702	Locação financeira		126.000	127.260	128.533	129.818	131.116
1	000	070205	Material de transporte	97.000	97.000	97.970	98.950	99.939	100.939
1	000	070207	Maquinaria e equipamento	28.000	28.000	28.280	28.563	28.848	29.137
1	000	070209	Outros investimentos	1.000	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041
1	000	10	Passivos financeiros		270.100	270.689	276.375	282.180	184.039
1	000	1006	Empréstimos a médio e longo prazos		270.000	270.588	276.273	282.077	183.935
1	000	100603	Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras	270.000	270.000	270.588	276.273	282.077	183.935
1	000	1007	Outros passivos financeiros		100	101	102	103	104
1	000	100703	Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras	100	100	101	102	103	104
1	000	11	Outras despesas de capital		100	101	102	103	104
1	000	1102	Diversas		100	101	102	103	104
1	000	110299	Outras	100	100	101	102	103	104
1	000		OUTRAS DESPESAS		50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
1	000	17	Operações extra-orçamentais		50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
1	000	1702	Outras operações de tesouraria	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
TOTAL ORÇAMENTO				8.158.580	8.158.580	8.236.066	8.314.326	8.393.369	8.473.202

✓
h.

ORÇAMENTO PLURIANUAL POR RUBRICA – DESPESA

Rubr. Descrição	ORÇAMENTO 2025			PLANO ORÇAMENTAL PLURIANUAL			
	Períodos anteriores	Período	Soma	2026	2027	2028	2029
DESPESA CORRENTE							
D1 Despesa com o pessoal		2.194.048	2.194.048	2.215.988	2.238.148	2.260.530	2.283.135
D11 Remunerações com o pessoal		1.720.938	1.720.938	1.738.148	1.755.529	1.773.085	1.790.816
D12 Abonos variáveis ou eventuais		54.160	54.160	54.702	55.249	55.801	56.359
D13 Segurança Social		418.949	418.949	423.139	427.370	431.644	435.960
D2 Aquisição de bens e serviços		4.778.332	4.778.332	4.897.214	4.957.071	5.021.690	5.192.412
D3 Juros e outros encargos		91.950	91.950	74.783	58.066	40.996	22.304
D4 Transferências correntes							
D41 Administrações Públicas							
D411 Administração Central - Estado							
D412 Administração Central - Outras entidades							
D413 Segurança Social							
D414 Administração Regional							
D415 Administração Local							
D42 Instituições sem fins lucrativos							
D43 Famílias							
D44 Outras							
D5 Subsídios							
D6 Outras despesas correntes		150.050	150.050	151.551	153.066	154.597	156.143
DESPESA DE CAPITAL							
D7 Aquisição de bens de capital		624.000	624.000	575.740	581.497	583.272	585.065
D8 Transferências de capital							
D81 Administrações Públicas							
D811 Administração Central - Estado							
D812 Administração Central - Outras entidades							
D813 Segurança Social							
D814 Administração Regional							
D815 Administração Local							
D82 Instituições sem fins lucrativos							
D83 Famílias							
D84 Outras							
D9 Outras despesas de capital		100	100	101	102	103	104
DESPESA EFETIVAS (4)		7.838.480	7.838.480	7.915.376	7.987.951	8.061.189	8.239.163
DESPESA NÃO EFETIVAS (5)							
D10 Despesa com ativos financeiros							
D11 Despesa com passivos financeiros		270.100	270.100	270.680	276.375	282.180	184.030
DESPESA TOTAL (6) = (4) + (5)		8.108.580	8.108.580	8.186.066	8.264.326	8.343.369	8.423.202

PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTO

Handwritten signature and initials in blue ink.

Objetivo	Número do projeto	Designação do projeto	Rubrica orçamental	Forma de realização	Fonte de Financiamento				Datas		Fase de execução	Pagamentos								Total previsto
					FG	FP	EU	EMPR	Início	Fim		Realizado em períodos anteriores	Estimativa de realização do período t-1	Períodos seguintes						
														Ano t	Ano t+1	Ano t+2	Ano t+3	Ano t+4	Outros	
01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Funções Gerais																			
1.1.1	Administração Geral																			
	PPI.2023.0004	Aquisição de viaturas	1 000 070205	O				100%	16-07-2021	16-06-2025	4	48.596	19.598	11.706	0	0	0	0	0	79.900
	PPI.2023.0005	Aquisição de viatura Pesada	1 000 070205	O				100%	28-02-2023	25-02-2029	4	20.813	23.133	23.990	24.954	25.957	27.000	5.322	0	151.167
	PPI.2023.0006	Aquisição de viatura Pesada	1 000 070205	O				100%	07-08-2023	06-08-2029	4	9.957	24.579	25.843	27.013	28.235	29.513	21.155	0	166.296
	PPI.2023.0007	Aquisição de duas viaturas ligeiras	1 000 070205	O				100%	01-05-2023	01-04-2027	4	5.075	7.894	8.264	8.663	3.651	0	0	0	33.546
	PPI.2023.0008	Aquisição de minicarregadora	1 000 070207	O				100%	16-08-2021	16-07-2025	4	50.558	21.011	14.372	0	0	0	0	0	85.940
	PPI.2023.0009	Aquisição de cilindro	1 000 070207	O				100%	09-08-2021	09-07-2025	4	17.946	7.457	5.101	0	0	0	0	0	30.504
	PPI.2024.0001	Remodelação parque de campismo da Ericeira	1 000 07010307	O		1C0%			01-01-2023	31-12-2025	1	378.079	526.494	375.000	100.000	0	0	0	0	1.379.573
	PPI.2025.0001	Aquisição de cilindro	1 000 070207	O				100%	01-01-2025	31-12-2028	1	0	0	8.104	8.400	8.708	9.788	0	0	35.000
	PPI.2025.0002	Aquisição de viatura caixa aberta 7 lugares	1 000 070205	O				100%	01-01-2025	31-12-2028	1	0	0	7.871	8.160	8.458	9.511	0	0	34.000
	PPI.2025.0003	Aquisição de viatura caixa aberta 5 lugares	1 000 070205	O				100%	01-01-2025	31-12-2028	1	0	0	7.871	8.160	8.458	9.511	0	0	34.000
	PPI.2025.0004	Aquisição de viatura ligeira de mercadorias	1 000 070205	O				100%	01-01-2025	31-12-2028	1	0	0	3.704	3.839	3.980	4.477	0	0	16.000
	PPI.2025.0005	Aquisição de viatura pickup	1 000 070205	O				100%	01-01-2025	31-12-2028	1	0	0	6.945	7.200	7.463	8.392	0	0	30.000
	PPI.2025.0006	Aquisição de braço triturador para trator	1 000 7011002	O		1C0%			01-01-2025	31-05-2025	1	0	0	22.000	0	0	0	0	0	22.000
	PPI.2025.0007	Remodelação Escritório	1 000 07010307	O		1C0%			01-01-2025	31-05-2025	1	0	0	75.000	0	0	0	0	0	75.000

h.p

VI. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PREVISIONAIS

BALANÇO PREVISIONAL

UNIDADE MONETÁRIA: EUROS

RUBRICAS	DATAS	
	2025	2024
ACTIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	1.131.773	1.186.542
Ativos intangíveis	888.267	1.075.181
	2.020.041	2.261.723
Ativo corrente		
Inventários	160.508	126.521
Clientes, contribuintes e utentes	372.618	821.950
Outros contas a receber	255.147	259.026
Diferimentos	16.797	26.797
Caixa e depósitos	199.143	85.936
	1.004.213	1.320.230
TOTAL DO ACTIVO	3.024.254	3.581.953
PATRIMÓNIO LÍQUIDO		
Património/Capital	900.000	900.000
Reservas	841.571	841.571
Resultados transitados	-1.208.685	-1.294.620
Resultado líquido do período	56.859	85.936
TOTAL DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO	589.746	532.886
PASSIVO		
Passivo não corrente		
Financiamentos obtidos	935.772	1.141.572
Outras contas a pagar	303.786	443.839
	1.239.558	1.585.410
Passivo corrente		
Fornecedores	442.438	333.673
Estado e outros entes públicos	6.735	32.951
Financiamentos obtidos	354.881	337.172
Outras contas a pagar	239.003	607.967
Diferimentos	151.893	151.893
	1.194.950	1.463.656
TOTAL DO PASSIVO	2.434.509	3.049.066
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO	3.024.254	3.581.953

h ✓ §

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZA PREVISIONAL

UNIDADE MONETÁRIA: EUROS

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	2025	2024
Vendas	4	361
Prestações de serviços	6.378.675	5.326.225
Transferências correntes e subsídios à exploração obtidos	300.000	300.000
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-692.276	-400.373
Fornecimentos e serviços externos	-3.289.667	-3.296.270
Gastos com o pessoal	-2.194.048	-1.943.032
Outros rendimentos e ganhos	276.057	841.569
Outros gastos e perdas	-75.050	-28.599
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento	703.695	799.881
Gastos/reversões de depreciação e amortização	-537.901	-533.806
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	165.793	266.074
Juros e gastos similares suportados	-91.950	-108.057
Resultados antes de impostos	73.843	158.018
Imposto sobre o rendimento	-16.984	-36.344
Resultado líquido do período	56.859	121.674

V.
h.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PREVISIONAL

UNIDADE MONETÁRIA: EUROS

RUBRICAS	DATAS	
	2025	2024
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Recebimentos de clientes	7.561.445	5.939.181
Pagamentos a fornecedores	-4.357.245	-3.831.369
Pagamentos ao pessoal	-2.194.048	-1.954.011
Caixa gerada pelas operações	1.010.152	153.800
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	-36.344	-27.058
Outros recebimentos/pagamentos		919.867
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)	973.808	1.046.610
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis	-580.560	-615.000
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)	-580.560	-615.000
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Recebimentos provenientes de:		
Financiamentos obtidos	0	0
Pagamentos respeitantes a:		
Financiamentos obtidos	-188.090	-346.462
Juros e gastos similares	-91.950	-72.825
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)	-280.040	-419.287
Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)	113.207	12.323
Efeito das diferenças de câmbio	0	0
Caixa e seus equivalentes no início do período	85.936	73.613
Caixa e seus equivalentes no fim do período	199.143	85.936
CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDOS DE GERÊNCIA		
Caixa e seus equivalentes no início do período	85.936	73.613
- Equivalentes a caixa do início do período	85.936	73.613
- Variação cambiais de caixa no início do período		
= Saldo de gerência anterior	85.936	73.613
De execução orçamental	85.936	73.613
De operações de tesouraria		
Caixa e seus equivalentes e caixa no fim do período	199.143	85.936
- Equivalentes a caixa no fim do período	199.143	85.936
- variações cambiais de caixa no fim do período		
= Saldo de gerência seguinte	199.143	85.936
De execução orçamental	199.143	85.936
De operações de tesouraria		

RELATÓRIO DO REVISOR OFICIAL DE CONTAS SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

Introdução

1. Nos termos do artigo 28.º, alínea g) da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, procedemos à revisão dos Instrumentos de Gestão Previsional de **GIATUL – Actividades Lúdicas, Infraestruturas e Rodovias, E.M., S.A.** (a Entidade) relativos aos exercícios de 2025 a 2029, que compreendem Plano de atividades, Mapas do orçamento (Orçamentos plurianuais da receita e da despesa), Plano plurianual de investimento e Demonstrações financeiras previsionais (Balanço previsional plurianual, Demonstração de resultados plurianual e Demonstração dos fluxos de caixa plurianual).

Responsabilidades do órgão de gestão sobre os instrumentos de gestão previsional

2. É da responsabilidade do órgão de gestão a preparação e apresentação de Instrumentos de Gestão Previsional e a divulgação dos pressupostos em que as previsões neles incluídas se baseiam. Estes Instrumentos de Gestão Previsional são preparados nos termos exigidos pela Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto.

Responsabilidades do auditor sobre a revisão dos instrumentos de gestão previsional

3. A nossa responsabilidade consiste em:

- (i) avaliar a razoabilidade dos pressupostos utilizados na preparação dos Instrumentos de Gestão Previsional;
- (ii) verificar se os Instrumentos de Gestão Previsional foram preparados de acordo com os pressupostos; e
- (iii) concluir sobre se a apresentação dos Instrumentos de Gestão Previsional é adequada, e emitir o respetivo relatório.

O nosso trabalho foi efetuado de acordo com a Norma Internacional de Trabalhos de Garantia de Fiabilidade 3400 (ISAE 3400) – Exame de Informação Financeira Prospetiva, e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

Conclusão e opinião

4. Baseado na nossa avaliação da prova que suporta os pressupostos, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que esses pressupostos não proporcionam uma base razoável para as previsões contidas nos Instrumentos de Gestão Previsional da Entidade acima indicados. Além disso, em nossa opinião a projeção está devidamente preparada com



base nos pressupostos e está apresentada de acordo com o exigido pela Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto.

Devemos, contudo, advertir que, frequentemente, os acontecimentos futuros não ocorrem da forma esperada, pelo que os resultados reais serão provavelmente diferentes dos previstos e as variações poderão ser materialmente relevantes.

Lisboa, 10 de outubro de 2024

MACEDO, CALDAS & BENTO
SOCIEDADE DE REVISORES OFICIAIS DE CONTAS N.º 190
Comissão do Mercado de Valores Mobiliários sob n.º 20161490

Representada por

Dr. Hernâni João Dias Bento,
Revisor Oficial de Contas n.º 1167
Comissão do Mercado de Valores Mobiliários sob n.º 20160779