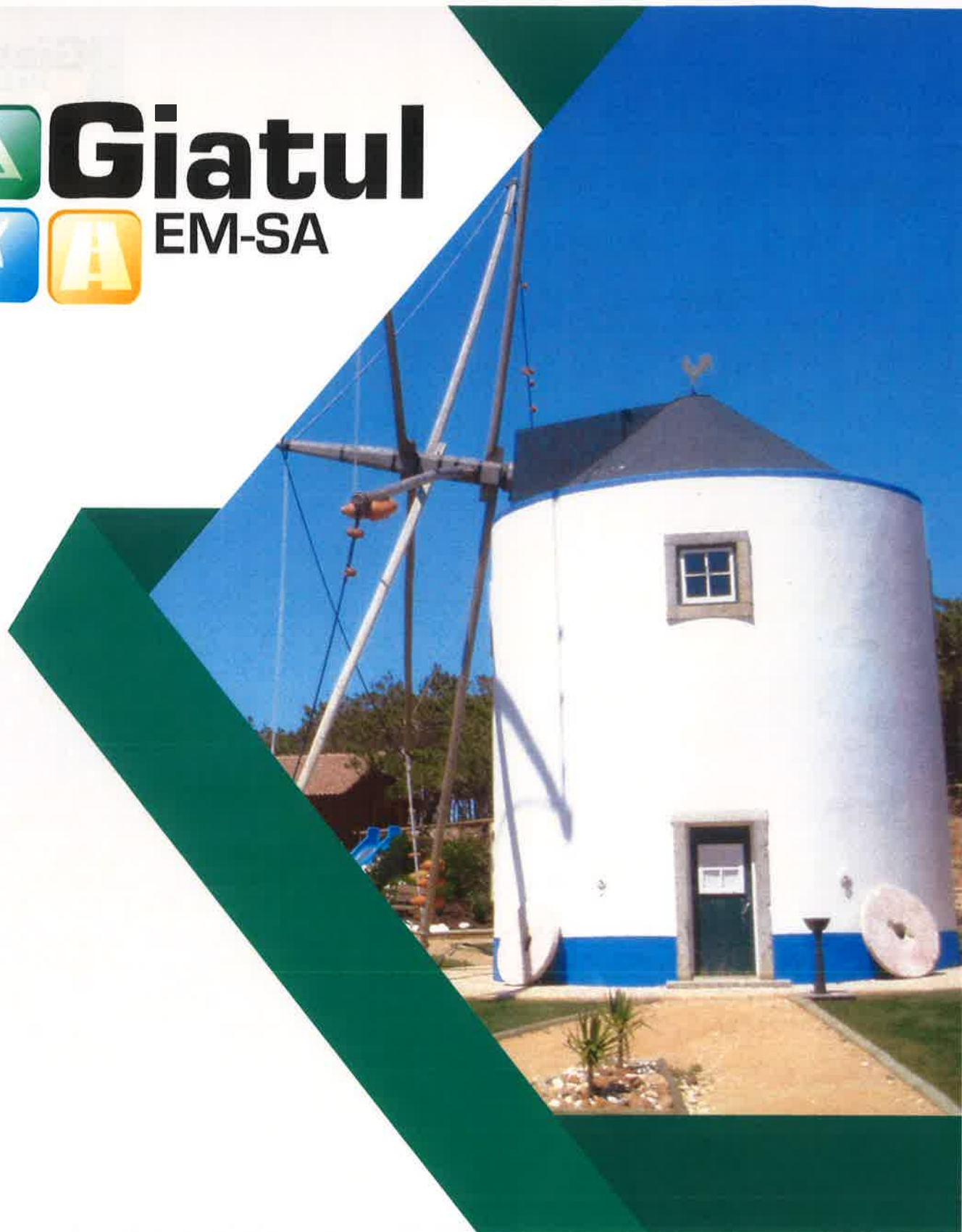




INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

2023


Mafra, 25 de outubro de 2022

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "A. hi", located above the page number.

ÍNDICE

I. PREÂMBULO	4
II. INTRODUÇÃO	5
III. PLANO DE ATIVIDADES	6
IV. ANÁLISE AO ORÇAMENTO 2023	8
ORÇAMENTO DA RECEITA E DA DESPESA PARA 2023	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 2023	11
ORÇAMENTO 2023 - RECEITA	12
ORÇAMENTO PLURIANUAL – RECEITA.....	13
ORÇAMENTO PLURIANUAL POR RUBRICA – RECEITA	15
ORÇAMENTO 2023 – DESPESA	16
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 em 11 de março de 2020. Afetou também o nosso País, onde 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 fica marcado pelo conflito entre a Rússia e a Ucrânia, que é um acontecimento relevante a nível global e que tem tido forte impacto económico.

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, tem-se verificado a recuperação da atividade turística, tendo sido alcançados resultados ao nível do período pré-pandemia.

A área de infraestruturas e rodovias também sofreu com a pandemia, contudo os impactos da atual crise económica derivada da guerra, têm afetado o 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 2023, a GIATUL mantém a ambição de continuar a prestar um serviço de qualidade ao Município de Mafra.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "J. A. Silva", is located in the bottom right corner of the page.

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, passa 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 Documentos Previsionais para o período de 2023 a 2027, composto pelas seguintes demonstrações previsionais:

- Orçamento para 2023, enquadrado num plano orçamental plurianual (2023 a 2027); e
- Plano plurianual de investimento.

Nos termos do nº 17 do ponto 6 da NCP 1 – Estrutura e Conteúdo das Demonstrações Financeiras, do SNS-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.

Na Lei nº 12/2022, de 27 de junho, diploma que aprova o Orçamento do Estado para o ano de 2022, prevê no seu nº 2 do Artigo 105º que, “Nos anos de 2022 e 2023, não é obrigatória para as entidades da administração local a elaboração das demonstrações financeiras previsionais previstas no parágrafo 17 da Norma de Contabilidade Pública 1 (NCP 1) do SNC-AP.”

Apesar da possibilidade de não apresentação das demonstrações previsionais, entendeu-se efetuar a elaboração das mesmas, com o objetivo de se afinar a sua elaboração e alcançar uma maior fiabilidade destas demonstrações no futuro.

Os valores apresentados nas demonstrações financeiras previsionais, foram calculados com base no conhecimento dos valores históricos dos últimos exercícios, recolhidos da atividade de exploração do parque de campismo e da atividade de infraestruturas e rodovias. Foi também tido em consideração a atual contexto económico e financeiro.

III. PLANO DE ATIVIDADES

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

Parque de campismo

As previsões das vendas do parque de campismo para o ano de 2023 e seguintes foram estimadas com um crescimento de 1% ao ano, uma estimativa de base prudente.

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 rodovias

As prestações de serviços relacionadas com infraestruturas e rodovias, foram estimadas em função das necessidades do Município para o ano de 2023, com uma taxa de crescimento anual de 1%. 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 edificadas, 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.

- Atividades Turísticas: Suporte a um conjunto de iniciativas e eventos emblemáticos para promoção do Concelho de Mafra.

- 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.

- Massas Asfálticas: Produção para as obras própria e para terceiros.

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 Documentos Previsionais (2023 a 2027).

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 2023 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 e com os leasings que se pretendem contratar para a aquisição de duas viaturas pesadas de mercadoria.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'G' followed by a series of loops and a final vertical stroke.

IV. ANÁLISE AO ORÇAMENTO 2023

ORÇAMENTO DA RECEITA E DA DESPESA PARA 2023

O orçamento agrega a receita e a despesa da GIATUL para 2023, e é apresentado em seguida, por classificação económica e com o respetivo peso em termos percentuais, totalizando 7.781.150€.

Resumo da Receita e da Despesa por classificação económica

(em euros)

Classif. Econ.	Receita	2023	%	Classif. Econ.	Despesa	2023	%
RECEITAS CORRENTES				DESPESAS CORRENTES			
04	Taxas, multas e outras penalidades	1.500	0%	01	Despesas com o pessoal	1.899.081	24%
05	Rendimentos da propriedade	60.010	1%	02	Aquisição de bens e serviços	4.800.121	62%
06	Transferências correntes	350.000	4%	03	Juros e outros encargos	21.586	0%
07	Venda de bens e serviços correntes	7.309.605	94%	06	Outras despesas correntes	297.600	4%
08	Outras receitas correntes	15	0%				
	Total das Receitas Correntes	7.721.130	99%		Total das Despesas Correntes	7.018.388	90%
RECEITAS DE CAPITAL				DESPESAS DE CAPITAL			
09	Venda de bens de investimento	15	0%	07	Aquisição de bens de capital	411.650	5%
13	Outras receitas de capital	5	0%	10	Passivos financeiros	291.012	4%
				11	Outras despesas de capital	100	0%
	Total das Receitas de Capital	20	0%		Total das Despesas de Capital	702.762	9%
OUTRAS RECEITAS				OUTRAS DESPESAS			
17	Operações extra-orçamentais	60.000	1%	17	Operações extra-orçamentais	60.000	1%
	Total das Outras Receitas	60.000	1%		Total das Outras Despesas	60.000	1%
ORÇAMENTO TOTAL DA RECEITA				ORÇAMENTO TOTAL DA DESPESA			
		7.781.150	100%			7.781.150	100%

EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL

O valor total da receita refere-se essencialmente a receita corrente, que se estima ser de 7.721.130€, enquanto o total da despesa se distribui por despesa corrente, no valor de 7.018.388€, e despesa de capital, no valor de 702.762€. Destes, 291.012€ dizem respeito à amortização do empréstimo e 411.650€ 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	7.721.130
2	Despesas Correntes	7.018.388
3	Amortizações médias de empréstimos de médio e longo prazo	269.385
Saldo (1-2-3)		433.357

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 2023 a 2027. Os quadros seguintes apresentam o resumo do plano orçamental plurianual previsional, do período de 2023 a 2027.

Resumo do Orçamento Plurianual da Receita

(em euros)

Classif. Econ.	Receita	2023	2024	2025	2026	2027
RECEITAS CORRENTES						
04	Taxas, multas e outras penalidades	1 500	1 515	1 530	1 545	1 561
05	Rendimentos da propriedade	60 010	60 610	61 216	61 828	62 447
06	Transferências correntes	350 000	353 500	357 035	360 605	364 211
07	Venda de bens e serviços correntes	7 309 605	7 382 701	7 456 528	7 531 093	7 606 404
08	Outras receitas correntes	15	15	15	15	16
Total das Receitas Correntes		7 721 130	7 798 341	7 876 325	7 955 088	8 034 639
RECEITAS DE CAPITAL						
09	Venda de bens de investimento	15	15	15	15	16
13	Outras receitas de capital	5	5	5	5	5
Total das Receitas de Capital		20	20	20	21	21
OUTRAS RECEITAS						
17	Operações extra-orçamentais	60 000	60 600	61 206	61 818	62 436
Total das Outras Receitas		60 000	60 600	61 206	61 818	62 436
ORÇAMENTO TOTAL DA RECEITA		7 781 150	7 858 962	7 937 551	8 016 927	8 097 096

Resumo do Orçamento Plurianual da Despesa

(em euros)

Classif. Econ.	Despesa	2023	2024	2025	2026	2027
DESPESAS CORRENTES						
01	Despesas com o pessoal	1 899 081	1 918 072	1 937 253	1 956 626	1 976 192
02	Aquisição de bens e serviços	4 800 121	4 848 122	4 896 603	4 945 569	4 995 025
03	Juros e outros encargos	21 586	21 801	22 019	22 240	22 462
06	Outras despesas correntes	297 600	300 576	303 582	306 618	309 684
Total das Despesas Correntes		7 018 388	7 088 571	7 159 457	7 231 052	7 303 362
DESPESAS DE CAPITAL						
07	Aquisição de bens de capital	411 650	415 767	419 925	424 124	428 365
10	Passivos financeiros	291 012	293 922	296 861	299 830	302 828
11	Outras despesas de capital	100	101	102	103	104
Total das Despesas de Capital		702 762	709 790	716 888	724 057	731 297
OUTRAS DESPESAS						
17	Operações extra-orçamentais	60 000	60 600	61 206	61 818	62 436
Total das Outras Despesas		60 000	60 600	61 206	61 818	62 436
ORÇAMENTO TOTAL DA DESPESA		7 781 150	7 858 961	7 937 551	8 016 927	8 097 096

PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTO

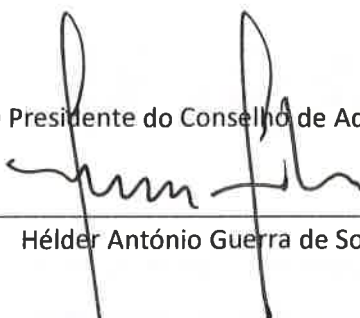
No quadro seguinte é apresentado o resumo do Plano Plurianual de Investimentos para o período de 2023 a 2027. De referir que parte dos investimentos que se prevê realizar em 2023 irão ser financiados por leasing. Os restantes serão financiados com recurso a receitas próprias.

Resumo do Plano Plurianual de Investimento

		(em euros)				
Classif. Econ.	Descrição	2023	2024	2025	2026	2027
Administração Geral						
070103	Edifícios	123.000	61.500	61.500	0	0
070107	Equipamento de informática	36.900	0	0	0	0
070108	Software informático	84.007	29.168	8.803	8.803	8.803
070205	Material de transporte	88.547	90.987	86.726	72.763	70.174
070207	Maquinaria e equipamento	28.552				
Total Geral		361.007	181.655	157.029	81.566	78.977

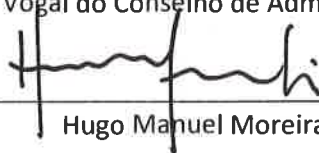
Mafra, 25 de outubro de 2022

O Presidente do Conselho de Administração



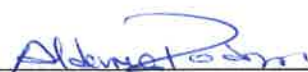
Hélder António Guerra de Sousa Silva

Vogal do Conselho de Administração



Hugo Manuel Moreira Luís

Vogal do Conselho de Administração



Aldevina Maria Machado Rodrigues

V. MAPAS DO ORÇAMENTO

MAPA RESUMO DA RECEITA E DA DESPESA DE 2023

RECEITAS	MONTANTE	DESPESA	MONTANTE
CORRENTES	7.721.130	CORRENTES	7.018.388
CAPITAIS	20	CAPITAIS	702.762
OUTRAS	60.000	OUTRAS	60.000
TOTAL GERAL	7.781.150	TOTAL GERAL	7.781.150

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized initials and a surname.

ORÇAMENTO 2023 - RECEITA

Orgão	Fonte Fín.	Econômica	DESIGNAÇÃO	Vabr	Total
RECEITAS CORRENTES					7.721.130
1	000	04	Taxas, multas e outras penalidades		1.500
1	000	0401	Taxas		1.500
1	000	040123	Taxas específicas das autarquias locais		1.500
1	000	04012399	Outras		1.500
1	000	0401239904	Taxa Turística	1.500	1.500
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	Tenenos	60.000	60.000
1	000	051099	Outros	5	5
1	000	06	Transferências correntes		350.000
1	000	0605	Administração local		350.000
1	000	060501	Contingente		350.000
1	000	06050101	Municipais	300.000	300.000
1	000	06050106	Regiões de turismo	50.000	50.000
1	000	07	Venda de bens e serviços correntes		7.309.605
1	000	0701	Venda de bens		50.005
1	000	070111	Produtos acabados e intermediários		50.000
1	000	07011199	Outros	50.000	50.000
1	000	070199	Outros	5	5
1	000	0702	Serviços		7.259.600
1	000	070209	Serviços específicos das autarquias		7.258.500
1	000	07020907	Parques de estacionamento	2.500	2.500
1	000	07020908	Parques de camping	1.325.000	1.325.000
1	000	07020999	Outros		5.931.000
1	000	070209991	Serviços de manutenção e conservação da sinalética e equip. de apoio ao transp. público	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 - Administração direta	2.491.000	2.491.000
1	000	070209994	Serviços de manutenção e expansão da rede viária municipal - Administração indireta	2.120.000	2.120.000
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 pluviais	150.000	150.000
1	000	070209997	Outros	1.500	1.500
1	000	070299	Outros	1.100	1.100
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		20
1	000	09	Venda de bens de investimento		15
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	Máquinas e equipamento	5	5
1	000	09040103	Outros	5	5
1	000	13	Outras receitas de capital		5
1	000	1301	Outras		5
1	000	130199	Outras	5	5
1	000		OUTRAS RECEITAS		60.000
1	000	17	Operações extra-orçamentais		60.000
1	000	1702	Outras operações de tesouraria	60.000	60.000
TOTAL ORÇAMENTO					7.781.150

ORÇAMENTO PLURIANUAL – RECEITA

Orgânica	Fonte Fh.	Econômica	DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO 2023		PLANO ORÇAMENTAL PLURIANUAL			
				Vabr	Total	2024	2025	2026	2027
			RECEITAS CORRENTES		7.721.130	7.794.841	7.869.290	7.944.483	8.020.427
1	000	04	Taxas, multas e outras penalidades		1.500	1.515	1.530	1.545	1.561
1	000	0401	Taxas		1.500	1.515	1.530	1.545	1.561
1	000	040123	Taxas específicas das autarquias locais		1.500	1.515	1.530	1.545	1.561
1	000	04012399	Outras		1.500	1.515	1.530	1.545	1.561
1	000	0401239904	Taxa Turística	1.500	1.500	1.515	1.530	1.545	1.561
1	000	05	Rendimentos da propriedade		60.010	60.610	61.216	61.828	62.447
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	60.605	61.211	61.823	62.441
1	000	051001	Tenenos	60.000	60.000	60.600	61.206	61.818	62.436
1	000	051099	Outros	5	5	5	5	5	5
1	000	06	Transferências correntes		350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
1	000	0605	Administração local		350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
1	000	060501	Contingente		350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
1	000	06050101	Municipais	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
1	000	06050106	Regiões de turismo	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
1	000	07	Venda de bens e serviços correntes		7.309.605	7.382.701	7.456.528	7.531.093	7.606.404
1	000	0701	Venda de bens		50.005	50.505	51.010	51.520	52.035
1	000	070111	Produtos acabados e intermédios		50.000	50.500	51.005	51.515	52.030
1	000	07011199	Outros	50.000	50.000	50.500	51.005	51.515	52.030
1	000	070199	Outros	5	5	5	5	5	5
1	000	0702	Serviços		7.259.600	7.332.196	7.405.518	7.479.573	7.554.369
1	000	070209	Serviços específicos das autarquias		7.258.500	7.331.085	7.404.396	7.478.440	7.553.224
1	000	07020907	Parques de estacionamento	2.500	2.500	2.525	2.550	2.576	2.602
1	000	07020908	Parques de camping	1.325.000	1.325.000	1.338.250	1.351.633	1.365.149	1.378.800
1	000	07020999	Outros		5.931.000	5.990.310	6.050.213	6.110.715	6.171.822
1	000	070209991	Serviços de manutenção e conservação da sinalética e equip. de apoio ao transp. público	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 - Administração direta	2.491.000	2.491.000	2.515.910	2.541.069	2.566.480	2.592.145
1	000	070209994	Serviços de manutenção e expansão da rede viária municipal - Administração indireta	2.120.000	2.120.000	2.141.200	2.162.612	2.184.238	2.206.081
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 pluviais	150.000	150.000	151.500	153.015	154.545	156.091
1	000	070209997	Outros	1.500	1.500	1.515	1.530	1.545	1.561
1	000	070299	Outros	1.100	1.100	1.111	1.122	1.133	1.145

ORÇAMENTO PLURIANUAL – RECEITA

Órgão	Fonte	Econômica	DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO 2023		PLANO ORÇAMENTAL PLURIANUAL			
				Vabr	Total	2024	2025	2026	2027
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		20	20	20	21	21
1	000	09	Venda de bens de investimento		15	15	15	15	16
1	000	0904	Outros bens de investimento		15	15	15	15	16
1	000	090401	Sociedades e quase-sociedades não financeiras		15	15	15	15	16
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		5	5	5	5	5
1	000	1301	Outras		5	5	5	5	5
1	000	130199	Outras	5	5	5	5	5	5
1	000		OUTRAS RECEITAS		60.000	60.500	61.206	61.818	62.436
1	000	17	Operações extra-orçamentais		60.000	60.500	61.206	61.818	62.436
1	000	1702	Outras operações de tesouraria	60.000	60.000	60.500	61.206	61.818	62.436
TOTAL ORÇAMENTO					7.781.150	7.855.462	7.930.516	8.006.321	8.082.884

ORÇAMENTO PLURIANUAL POR RUBRICA – RECEITA

Rubr. Descrição	ORÇAMENTO 2023			PLANO ORÇAMENTAL PLURIANUAL			
	Períodos anteriores	Período	Soma	2024	2025	2026	2027
RECEITA CORRENTE							
R1 Receita fiscal							
R11 Impostos directos							
R12 Impostos indirectos							
R2 Contribuições para sistemas de protecção social subsistemas da saúde							
R3 Taxas, multas e outras penalidades		1.500	1.500	1.515	1.530	1.545	1.561
R4 Rendimentos da propriedade		60.010	60.010	60.610	61.216	61.828	62.447
R5 Transferências correntes		350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
R51 Administração Pública		350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
R511 Administração Central- Estado							
R512 Administração Central- Outras entidades							
R513 Segurança Social							
R514 Administração Regional							
R515 Administração local		350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
R52 Exterior- EU							
R53 Outras							
R6 Venda de bens e serviços correntes		7.309.605	7.309.605	7.382.701	7.456.528	7.531.093	7.606.404
R7 Outras receitas correntes		15	15	15	15	15	16
RECEITA DE CAPITAL							
R8 Venda de bens de investimento		15	15	15	15	15	16
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		5	5	5	5	5	5
R11 Reposição não abatidas aos pagamentos							
RECEITA EFETIVA (1)		7.721.150	7.721.150	7.794.862	7.869.310	7.944.503	8.020.448
RECEITA NÃO EFETIVA (2)							
R12 Receita com ativos financeiros							
R13 Receita com passivos financeiros							
RECEITA TOTAL (3) = (1) + (2)		7.721.150	7.721.150	7.794.862	7.869.310	7.944.503	8.020.448
TOTAL GERAL RECEITA CORRENTE							
		7.721.130	7.721.130	7.794.841	7.869.290	7.944.483	8.020.427
TOTAL GERAL RECEITA CAPITAL							
		20	20	20	20	21	21
TOTAL GERAL RECEITA NÃO EFETIVA							
		0	0	0	0	0	0
TOTAL ORÇAMENTO							
		7.721.150	7.721.150	7.794.862	7.869.310	7.944.503	8.020.448

ORÇAMENTO 2023 – DESPESA

Orgão	Fonte Fh.	Econômica	DESIGNAÇÃO	Vabr	Total
DESPESAS CORRENTES					7.018.388
1	000	01	Despesas com o pessoal		1.899.081
1	000	0101	Remunerações certas e permanentes		1.480.369
1	000	010103	Pessoal dos quadros - Regime de função pública		119.389
1	000	01010301	Pessoal em funções	119.389	119.389
1	000	010104	Pessoal dos quadros - Regime de contrato individual de trabalho		929.600
1	000	01010401	Pessoal em funções	908.000	908.000
1	000	01010404	Recrutamento de Pessoal para novos postos de trabalho	21.600	21.600
1	000	010106	Pessoal contratado a termo		113.076
1	000	01010601	Pessoal em funções	91.476	91.476
1	000	01010604	Recrutamento de Pessoal para novos postos de trabalho	21.600	21.600
1	000	010112	Suplementos e prémios	27.740	27.740
1	000	010113	Subsídio de refeição	102.553	102.553
1	000	010114	Subsídio de férias e de Natal	188.010	188.010
1	000	0102	Abonos variáveis ou eventuais		45.410
1	000	010202	Horas extraordinárias	1.000	1.000
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	5.000	5.000
1	000	010213	Outros suplementos e prémios	200	1.250
1	000	01021301	Prémios de desempenho	1.050	1.050
1	000	01021302	Outros	200	200
1	000	010214	Outros abonos em numeração ou espécie	200	200
1	000	0103	Segurança social		373.303
1	000	010302	Outros encargos com a saúde	3.000	3.000
1	000	010305	Contribuições para a segurança social	0	325.103
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 (RCTFP)		323.603
1	000	0103050201	Caixa Geral de Aposentações	33.081	33.081
1	000	0103050202	Segurança social - Regime geral	290.522	290.522
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		4.800.121
1	000	0201	Aquisição de bens		1.510.715
1	000	020101	Matérias-primas e substitutas		1.020.500
1	000	02010101	Matérias-primas	528.500	528.500
1	000	02010102	Matérias Diversas	492.000	492.000
1	000	020102	Combustíveis e lubrificantes		326.500
1	000	02010201	Gasolina	3.500	3.500
1	000	02010202	Gasóleo	140.000	140.000
1	000	02010299	Outros		183.000
1	000	0201029901	Gás	180.000	180.000
1	000	0201029902	Óleo e Lubrificantes	3.000	3.000
1	000	020104	Limpeza e higiene	67.650	67.650
1	000	020107	Vestuário e artigos pessoais	8.610	8.610
1	000	020108	Material de escritório	20.000	20.000
1	000	020112	Material de transporte - Peças	10.000	10.000
1	000	020113	Material de consumo hotelaria	2.500	2.500
1	000	020114	Outro material - Peças	10.000	10.000
1	000	020116	Mercadorias para venda		7.380
1	000	02011603	Outras	7.380	7.380
1	000	020117	Ferramentas e utensílios	36.900	36.900
1	000	020118	Linos e documentação técnica	175	175
1	000	020121	Outros bens	500	500

ORÇAMENTO 2023 – DESPESA

Orgânica	Fonte Fin.	Económica	DESIGNAÇÃO	Vabr	Total
1	000	0202	Aquisição de serviços		3 289.406
1	000	020201	Encargos das instalações		250.200
1	000	02020101	Água	127.200	127.200
1	000	02020102	Electricidade	123.000	123.000
1	000	020202	Limpeza e higiene	500	500
1	000	020203	Conservação de bens	80.000	80.000
1	000	020204	Locação de edifícios	35.000	35.000
1	000	020205	Locação de material de informática	500	500
1	000	020206	Locação de material de transporte	3.000	3.000
1	000	020208	Locação de outros bens	500	500
1	000	020209	Comunicações	25.000	25.000
1	000	020210	Transportes	200	200
1	000	020211	Representação dos serviços	1.000	1.000
1	000	020212	Seguros	45.000	45.000
1	000	020213	Desbcações e estadas	1.200	1.200
1	000	020214	Estudos, pareceres, projectos e consultoria	1.000	1.000
1	000	020215	Formação	3.000	3.000
1	000	020217	Publicidade	10.000	10.000
1	000	020218	Vigilância e segurança	215.250	215.250
1	000	020220	Outros trabalhos especializados		2 608.056
1	000	02022001	Subempregadas	2 279.000	2 279.000
1	000	02022002	Trabalhos especializados diversos	329.056	329.056
1	000	020225	Outros serviços	10.000	10.000
1	000	03	Juros e outros encargos		21.586
1	000	0303	Juros de locação financeira		21.186
1	000	030305	Material de transporte	21.036	21.036
1	000	030307	Maquinaria e equipamento	150	150
1	000	0305	Outros juros		300
1	000	030502	Outros		300
1	000	03050201	Despesas Diversas	100	100
1	000	03050202	Juros de Moza	100	100
1	000	03050299	Outros	100	100
1	000	0306	Outros encargos financeiros		100
1	000	030601	Outros encargos financeiros	100	100
1	000	06	Outras despesas correntes		297.600
1	000	0602	Diversas		297.600
1	000	060201	Impostos e taxas		60.000
1	000	06020101	Impostos e taxas pagos pela Autarquia		60.000
1	000	0602010199	Outras	60.000	60.000
1	000	060203	Outras		237.600
1	000	06020302	IVA pago	200.000	200.000
1	000	06020303	Diferenças de câmbio	100	100
1	000	06020304	Serviços bancários	32.500	32.500
1	000	06020305	Outras	5.000	5.000
1	000		DESPESAS DE CAPITAL		702.762
1	000	07	Aquisição de bens de capital		411.650
1	000	0701	Investimentos		289.550
1	000	070103	Edifícios		125.000
1	000	07010307	Outros	125.000	125.000
1	000	070106	Material de transporte		18.450
1	000	07010602	Outro	18.450	18.450
1	000	070107	Equipamento de informática	40.000	40.000
1	000	070108	Software informático	86.100	86.100
1	000	070109	Equipamento administrativo	10.000	10.000
1	000	070110	Equipamento básico		5.000
1	000	07011002	Outro	5.000	5.000
1	000	070111	Ferramentas e utensílios	3.000	3.000
1	000	070115	Outros investimentos	2.000	2.000
1	000	0702	Locação financeira		122.100
1	000	070205	Material de transporte	88.547	88.547
1	000	070207	Maquinaria e equipamento	28.553	28.553
1	000	070209	Outros investimentos	5.000	5.000

ORÇAMENTO 2023 – DESPESA

Orgão	Fonte Fin.	Economia	DESIGNAÇÃO	Vabr	Total
1	000	10	Passivos financeiros		291.012
1	000	1006	Empréstimos a médio e longo prazos		290.912
1	000	100603	Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras	290.912	290.912
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		60.000
1	000	17	Operações extra-orçamentais		60.000
1	000	1702	Outras operações de tesouraria	60.000	60.000
TOTAL ORÇAMENTO					7.781.150

ORÇAMENTO PLURIANUAL – DESPESA

Orgânica	Fonte Ph.	Econômica	DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO 2023		PLANO ORÇAMENTAL PLURIANUAL			
				Vabr	Total	2024	2025	2026	2027
			DESPESAS CORRENTES		7.018.388	7.085.071	7.152.422	7.220.446	7.289.151
1	000	01	Despesas com o pessoal		1.899.081	1.918.072	1.937.253	1.956.626	1.976.192
1	000	0101	Remunerações certas e permanentes		1.480.369	1.495.172	1.510.124	1.525.225	1.540.477
1	000	010103	Pessoal dos quadros - Regime de função pública		119.389	120.583	121.789	123.007	124.237
1	000	01010301	Pessoal em funções	119.389	119.389	120.583	121.789	123.007	124.237
1	000	010104	Pessoal dos quadros - Regime de contrato individual de trabalho		929.600	938.896	948.285	957.768	967.345
1	000	01010401	Pessoal em funções	908.000	908.000	917.080	926.251	935.513	944.868
1	000	01010404	Recrutamento de Pessoal para novos postos de trabalho	21.600	21.600	21.816	22.034	22.255	22.477
1	000	010106	Pessoal contratado a termo		113.076	114.207	115.349	116.502	117.667
1	000	01010601	Pessoal em funções	91.476	91.476	92.391	93.315	94.248	95.190
1	000	01010604	Recrutamento de Pessoal para novos postos de trabalho	21.600	21.600	21.816	22.034	22.255	22.477
1	000	010112	Suplementos e prémios	27.740	27.740	28.017	28.298	28.581	28.866
1	000	010113	Subsídio de refeição	102.553	102.553	103.579	104.614	105.660	106.717
1	000	010114	Subsídio de férias e de Natal	188.010	188.010	189.891	191.790	193.707	195.644
1	000	0102	Abonos variáveis ou eventuais		45.410	45.864	46.323	46.786	47.254
1	000	010202	Horas extraordinárias	1.000	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041
1	000	010203	Alimentação e alojamento	36.960	36.960	37.330	37.703	38.080	38.461
1	000	010204	Ajuda de custo	1.000	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041
1	000	010212	Indemnizações por cessação de funções	5.000	5.000	5.050	5.101	5.152	5.203
1	000	010213	Outros suplementos e prémios	200	1.250	1.263	1.275	1.288	1.301
1	000	01021301	Prémios de desempenho	1.050	1.050	1.061	1.071	1.082	1.093
1	000	01021302	Outros	200	200	202	204	206	208
1	000	010214	Outros abonos em num. exat. ou espécie	200	200	202	204	206	208
1	000	0103	Segurança social		373.303	377.036	380.806	384.614	388.461
1	000	010302	Outros encargos com a saúde	3.000	3.000	3.030	3.060	3.091	3.122
1	000	010305	Contribuições para a segurança social	0	325.103	328.354	331.638	334.954	338.303
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 (RCTFP)		323.603	326.839	330.107	333.408	336.743
1	000	0103050201	Caixa Geral de Aposentações	33.081	33.081	33.412	33.746	34.083	34.424
1	000	0103050202	Segurança social - Regime geral	290.522	290.522	293.427	296.361	299.325	302.318
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

Órgão	Fonte	Econômica	DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO 2023		PLANO ORÇAMENTAL PLURIANUAL			
				Vabr	Total	2024	2025	206	2027
1	000	02	Aquisição de bens e serviços		4.800.121	4.844.622	4.889.568	4.934.964	4.980.813
1	000	0201	Aquisição de bens		1.510.715	1.525.822	1.541.080	1.556.491	1.572.056
1	000	020101	Matérias-primas e subsidiárias		1.020.500	1.030.705	1.041.012	1.051.423	1.061.937
1	000	02010101	Matérias Primas	528.500	528.500	533.785	539.123	544.514	549.960
1	000	02010102	Matérias Diversos	492.000	492.000	496.920	501.889	506.908	511.977
1	000	020102	Combustíveis e lubrificantes		326.500	329.765	333.063	336.393	339.757
1	000	02010201	Gasolina	3.500	3.500	3.535	3.570	3.606	3.642
1	000	02010202	Gasóleo	140.000	140.000	141.400	142.814	144.242	145.685
1	000	02010299	Outros		183.000	184.830	186.678	188.545	190.431
1	000	0201029901	Gás	180.000	180.000	181.800	183.618	185.454	187.309
1	000	0201029902	Óleo e Lubrificantes	3.000	3.000	3.030	3.060	3.091	3.122
1	000	020104	Limpeza e higiene	67.650	67.650	68.327	69.010	69.700	70.397
1	000	020107	Vestuário e artigos pessoais	8.610	8.610	8.696	8.783	8.871	8.960
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	10.000	10.000	10.100	10.201	10.303	10.406
1	000	020113	Material de consumo hotelaria	2.500	2.500	2.525	2.550	2.576	2.602
1	000	020114	Outro material - Peças	10.000	10.000	10.100	10.201	10.303	10.406
1	000	020116	Mecanização para venda		7.380	7.454	7.528	7.604	7.680
1	000	02011603	Outras	7.380	7.380	7.454	7.528	7.604	7.680
1	000	020117	Ferramentas e utensílios	36.900	36.900	37.269	37.642	38.018	38.398
1	000	020118	Livros e documentação técnica	175	175	176	178	180	182
1	000	020121	Outros bens	500	500	505	510	515	520
1	000	0202	Aquisição de serviços		3.289.406	3.318.800	3.348.488	3.378.473	3.408.757
1	000	020201	Encargos das instalações		250.200	252.702	255.229	257.781	260.359
1	000	02020101	Água	127.200	127.200	128.472	129.757	131.054	132.365
1	000	02020102	Eleticidade	123.000	123.000	124.230	125.472	126.727	127.994
1	000	020202	Limpeza e higiene	500	500	505	510	515	520
1	000	020203	Conservação de bens	80.000	80.000	80.800	81.608	82.424	83.248
1	000	020204	Locação de edifícios	35.000	35.000	35.350	35.704	36.061	36.421
1	000	020205	Locação de material de informática	500	500	505	510	515	520
1	000	020206	Locação de material de transporte	3.000	3.000	3.030	3.060	3.091	3.122
1	000	020208	Locação de outros bens	500	500	505	510	515	520
1	000	020209	Comunicações	25.000	25.000	25.250	25.503	25.758	26.015
1	000	020210	Transportes	200	200	202	204	206	208
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	Desbastes e estadas	1.200	1.200	1.212	1.224	1.236	1.249

ORÇAMENTO PLURIANUAL – DESPESA

Orgânica	Fonte Fn.	Econômica	DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO 2023		PLANO ORÇAMENTAL PLURIANUAL			
				Vabr	Total	2024	2025	2026	2027
1	000	020214	Estudos, pareceres, projectos e consultoria	1.000	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041
1	000	020215	Formação	3.000	3.000	3.030	3.060	3.091	3.122
1	000	020217	Publicidade	10.000	10.000	10.100	10.201	10.303	10.406
1	000	020218	Vigilância e segurança	215.250	215.250	217.403	219.577	221.772	223.990
1	000	020220	Outros trabalhos especializados		2.608.056	2.630.636	2.653.443	2.676.477	2.699.742
1	000	02022001	Subempregadas	2.279.000	2.279.000	2.301.790	2.324.808	2.348.056	2.371.537
1	000	02022002	Trabalhos especializados diversos	329.056	329.056	328.846	328.635	328.421	328.205
1	000	020225	Outros serviços	10.000	10.000	10.100	10.201	10.303	10.406
1	000	03	Juros e outros encargos		21.586	21.801	22.019	22.240	22.462
1	000	0303	Juros de locação financeira		21.186	21.397	21.611	21.827	22.046
1	000	030305	Material de transporte	21.036	21.036	21.246	21.458	21.673	21.890
1	000	030307	Maquinaria e equipamento	150	150	151	153	155	156
1	000	0305	Outros juros		300	303	306	309	312
1	000	030502	Outros		300	303	306	309	312
1	000	03050201	Despesas Diversas	100	100	101	102	103	104
1	000	03050202	Juros de Mora	100	100	101	102	103	104
1	000	03050299	Outros	100	100	101	102	103	104
1	000	0306	Outros encargos financeiros		100	101	102	103	104
1	000	030601	Outros encargos financeiros	100	100	101	102	103	104
1	000	06	Outras despesas correntes		297.600	300.576	303.582	306.618	309.684
1	000	0602	Diversas		297.600	300.576	303.582	306.618	309.684
1	000	060201	Inpostos e taxas		60.000	60.600	61.206	61.818	62.436
1	000	06020101	Inpostos e taxas pagos pela Autarquia		60.000	60.600	61.206	61.818	62.436
1	000	0602010199	Outras	60.000	60.000	60.600	61.206	61.818	62.436
1	000	060203	Outras		237.600	239.976	242.376	244.800	247.248
1	000	06020302	IVA pago	200.000	200.000	202.000	204.020	206.060	208.121
1	000	06020303	Diferenças de câmbio	100	100	101	102	103	104
1	000	06020304	Serviços bancários	32.500	32.500	32.825	33.153	33.485	33.820
1	000	06020305	Outras	5.000	5.000	5.050	5.101	5.152	5.203
1	000		DESPESAS DE CAPITAL		702.762	709.790	716.888	724.057	731.297
1	000	07	Aquisição de bens de capital		411.650	415.767	419.925	424.124	428.365
1	000	0701	Investimentos		289.550	292.446	295.370	298.324	301.307
1	000	070103	Edifícios		125.000	126.250	127.513	128.788	130.076
1	000	07010307	Outros	125.000	125.000	126.250	127.513	128.788	130.076
1	000	070106	Material de transporte		18.450	18.635	18.821	19.009	19.199
1	000	07010602	Outro	18.450	18.450	18.635	18.821	19.009	19.199

ORÇAMENTO PLURIANUAL – DESPESA

Orgão	Fonte	Econômica	DESIGNAÇÃO	ORÇAMENTO 2023		PLANO ORÇAMENTAL PLURIANUAL			
				Vabr	Total	2024	2025	2026	2027
1	000	070107	Equipamento de informática	40.000	40.000	40.400	40.804	41.212	41.624
1	000	070108	Software informático	86.100	86.100	86.961	87.831	88.709	89.596
1	000	070109	Equipamento administrativo	10.000	10.000	10.100	10.201	10.303	10.406
1	000	070110	Equipamento básico		5.000	5.050	5.101	5.152	5.203
1	000	07011002	Outro	5.000	5.000	5.050	5.101	5.152	5.203
1	000	070111	Ferramentas e utensílios	3.000	3.000	3.030	3.060	3.091	3.122
1	000	070115	Outros investimentos	2.000	2.000	2.020	2.040	2.061	2.081
1	000	0702	Locação financeira		122.100	123.321	124.555	125.800	127.058
1	000	070205	Material de transporte	88.547	88.547	89.433	90.327	91.231	92.143
1	000	070207	Maquinaria e equipamento	28.553	28.553	28.838	29.127	29.418	29.712
1	000	070209	Outros investimentos	5.000	5.000	5.050	5.101	5.152	5.203
1	000	10	Passivos financeiros		291.012	293.922	296.861	299.830	302.828
1	000	1006	Empréstimos a médio e longo prazos		290.912	293.821	296.759	299.727	302.724
1	000	100603	Sociedades financeiras - Bancos e outras instituições financeiras	290.912	290.912	293.821	296.759	299.727	302.724
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		60.000	60.600	61.206	61.818	62.436
1	000	17	Operações extra-orçamentais		60.000	60.600	61.206	61.818	62.436
1	000	1702	Outras operações de tesouraria	60.000	60.000	60.600	61.206	61.818	62.436
TOTAL ORÇAMENTO					7.781.150	7.855.461	7.930.516	8.006.321	8.082.884

ORÇAMENTO PLURIANUAL POR RUBRICA – DESPESA

Rubr. Descrição	ORÇAMENTO 2023			PLANO ORÇAMENTAL PLURIANUAL			
	Período anterior	Período	Soma	2024	2025	2026	2027
DESPESA CORRENTE							
D1 Despesa com o pessoal		1.899.081	1.899.081	1.918.072	1.937.253	1.956.626	1.976.192
D11 Remunerações com o pessoal		1.480.369	1.480.369	1.495.172	1.510.124	1.525.225	1.540.477
D12 Abonos variáveis ou eventuais		45.410	45.410	45.864	46.323	46.786	47.254
D13 Segurança Social		373.303	373.303	377.036	380.806	384.614	388.461
D2 Aquisição de bens e serviços		4.800.121	4.800.121	4.844.622	4.889.568	4.934.964	4.980.813
D3 Juros e outros encargos		21.586	21.586	21.801	22.019	22.240	22.462
D4 Transferências correntes							
D41 Adm. instituições Públicas							
D411 Adm. instituição Central- Estado							
D412 Adm. instituição Central- Outras entidades							
D413 Segurança Social							
D414 Adm. instituição Regional							
D415 Adm. instituição Local							
D42 Instituições sem fins lucrativos							
D43 Famílias							
D44 Outras							
D5 Subsídios							
D6 Outras despesas correntes		297.600	297.600	300.576	303.582	306.618	309.684
DESPESA DE CAPITAL							
D7 Aquisição de bens de capital		411.650	411.650	415.767	419.925	424.124	428.365
D8 Transferências de capital							
D81 Adm. instituições Públicas							
D811 Adm. instituição Central- Estado							
D812 Adm. instituição Central- Outras entidades							
D813 Segurança Social							
D814 Adm. instituição Regional							
D815 Adm. instituição Local							
D82 Instituições sem fins lucrativos							
D83 Famílias							
D84 Outras							
D9 Outras despesas de capital		100	100	101	102	103	104
DESPESA EFETIVAS (4)		7.430.138	7.430.138	7.500.939	7.572.449	7.644.673	7.717.620
DESPESA NÃO EFETIVAS (5)							
D10 Despesa com ativos financeiros							
D11 Despesa com passivos financeiros		291.012	291.012	293.922	296.861	299.830	302.828
DESPESA TOTAL (6) = (4) + (5)		7.721.150	7.721.150	7.794.861	7.869.310	7.944.503	8.020.448
TOTAL GERAL							
Total Geral Despesa Corrente)		7.018.388	7.018.388	7.085.071	7.152.422	7.220.446	7.289.151
Total Geral Despesa Capital)		411.750	411.750	415.868	420.027	424.227	428.469
Total Geral Despesa Não Efetiva)		291.012	291.012	293.922	296.861	299.830	302.828
Total Orçamento		7.721.150	7.721.150	7.794.861	7.869.310	7.944.503	8.020.448



PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTO

Orçamento	Número do projeto	Designação do projeto	Rubrica orçamentária	Forma de realização	Fonte de financiamento				Datas		Faixa de execução	Pagamentos								Total previsto
					AC	RP	EU	EMPR	Data	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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1		Funções Gerais																		
1.1.1		Administração Geral																		
	PP12023.0001	Remoção de 20 tangabwa	1000070103	0				100%	02-01-2023	31-12-2017	0	0	0	123.000	61.500	61.500	0	0	0	246.000
	PP12023.0002	Renovação do parque informático	1000070107	0				100%	02-05-2022	02-01-2024	3	0	41.070	36.900	0	0	0	0	0	77.970
	PP12023.0003	Implementação e serv. suporte e manutenção evolutiva Pm averse PS	1000070108	0				100%	01-12-2022	31-12-2027	1	0	37.399	84.007	29.168	8.803	8.803	8.803	0	176.982
	PP12023.0004	Aquisição de viaturas	1000070205	0				100%	16-07-2021	16-06-2025	4	8.000	16.000	19.595	19.635	11.431	0	0	0	74.659
	PP12023.0005	Aquisição de viatura Pesada	1000070205	0				100%	02-01-2023	31-12-2028	1	0	0	28.279	29.808	31.446	33.203	35.087	37.107	194.930
	PP12023.0006	Aquisição de viatura Pesada	1000070205	0				100%	02-01-2023	31-12-2028	1	0	0	28.279	29.808	31.446	33.203	35.087	37.107	194.930
	PP12023.0007	Aquisição de duas viaturas ligeiras	1000070205	0				100%	02-01-2023	31-12-2026	1	0	0	12.393	11.738	12.404	6.357	0	0	42.892
	PP12023.0008	Aquisição de m bitanegadora	1000070207	0				100%	16-08-2021	16-07-2025	4	8.750	21.030	21.073	21.116	14.056	0	0	0	86.024
	PP12023.0009	Aquisição de câmbio	1000070207	0				100%	09-08-2021	09-07-2025	4	3.106	7.465	7.480	7.495	4.989	0	0	0	30.534

VI. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PREVISIONAIS

BALANÇO PREVISIONAL

UNIDADE MONETÁRIA: EUROS

RUBRICAS	DATAS	
	2023	2022
ACTIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	1.460.540	1.504.906
Ativos intangíveis	7.033.908	7.233.908
	8.494.448	8.738.814
Ativo corrente		
Inventários	93.421	74.736
Clientes, contribuintes e utentes	869.981	852.923
Estado e outros entes públicos	0	16.726
Outros contas a receber	271.395	412.044
Diferimentos	16.631	20.178
Caixa e depósitos	73.613	50.668
	1.325.041	1.427.275
TOTAL DO ACTIVO	9.819.489	10.166.089
PATRIMÓNIO LÍQUIDO		
Património/Capital	900.000	900.000
Reservas	1.048.628	1.201.710
Resultados transitados	4.351.469	3.999.767
Ajustamentos em ativos financeiros	0	-6.925
Resultado líquido do período	140.802	196.615
TOTAL DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO	6.440.899	6.291.167
PASSIVO		
Passivo não corrente		
Financiamentos obtidos	1.480.634	1.745.369
Outras contas a pagar	474.472	205.655
	1.955.106	1.951.025
Passivo corrente		
Fornecedores	369.232	431.807
Estado e outros entes públicos	74.557	62.074
Financiamentos obtidos	344.572	327.273
Outras contas a pagar	604.491	567.005
Diferimentos	30.633	535.738
	1.423.484	1.923.897
TOTAL DO PASSIVO	3.378.590	3.874.922
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO	9.819.489	10.166.089



DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZA PREVISIONAL

UNIDADE MONETÁRIA: EUROS

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODOS	
	2023	2022
Vendas	40.650	10.000
Prestações de serviços	6.744.228	6.970.000
Transferências correntes e subsídios à exploração obtidos	300.000	300.000
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-528.500	-572.402
Fornecimentos e serviços externos	-3.902.537	-4.527.300
Gastos com o pessoal	-1.899.081	-1.484.571
Outros rendimentos e ganhos	62.149	150.633
Outros gastos e perdas	-97.700	-92.868
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento	719.209	753.492
Gastos/reversões de depreciação e amortização	-492.366	-473.121
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento)	226.843	280.371
Juros e gastos similares suportados	-43.983	-31.491
Resultados antes de impostos	182.860	248.879
Imposto sobre o rendimento	-42.058	-52.265
Resultado líquido do período	140.802	196.615

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PREVISIONAL

UNIDADE MONETÁRIA: EUROS

RUBRICAS	DATAS	
	2023	2022
<u>Fluxos de caixa das atividades operacionais</u>		
Recebimentos de clientes	7.255.481	7.035.704
Pagamentos a fornecedores	-4.790.116	-5.355.672
Pagamentos ao pessoal	-1.899.081	-1.484.571
Caixa gerada pelas operações	566.284	195.461
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	-37.265	-374
Outros recebimentos/pagamentos	33.345	212.178
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)	562.365	407.265
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>		
Pagamentos respeitantes a:		
Ativos fixos tangíveis	-248.000	-270.000
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)	-248.000	-270.000
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</u>		
Recebimentos provenientes de:		
Financiamentos obtidos	0	246.000
Pagamentos respeitantes a:		
Financiamentos obtidos	-247.437	-417.845
Juros e gastos similares	-43.983	-31.491
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)	-291.420	-203.336
Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)	22.945	-66.072
Efeito das diferenças de câmbio	0	0
Caixa e seus equivalentes no início do período	50.668	116.740
Caixa e seus equivalentes no fim do período	73.613	50.668
<u>CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDOS DE GERÊNCIA</u>		
Caixa e seus equivalentes no início do período	50.668	116.740
- Equivalentes a caixa do início do período	50.668	116.740
- Variação cambiais de caixa no início do período		
= Saldo de gerência anterior	50.668	116.740
De execução orçamental	50.668	116.740
De operações de tesouraria		
Caixa e seus equivalentes e caixa no fim do período	73.613	50.668
- Equivalentes a caixa no fim do período	73.613	50.668
- variações cambiais de caixa no fim do período		
= Saldo de gerência seguinte	73.613	50.668
De execução orçamental	73.613	50.668
De operações de tesouraria		



