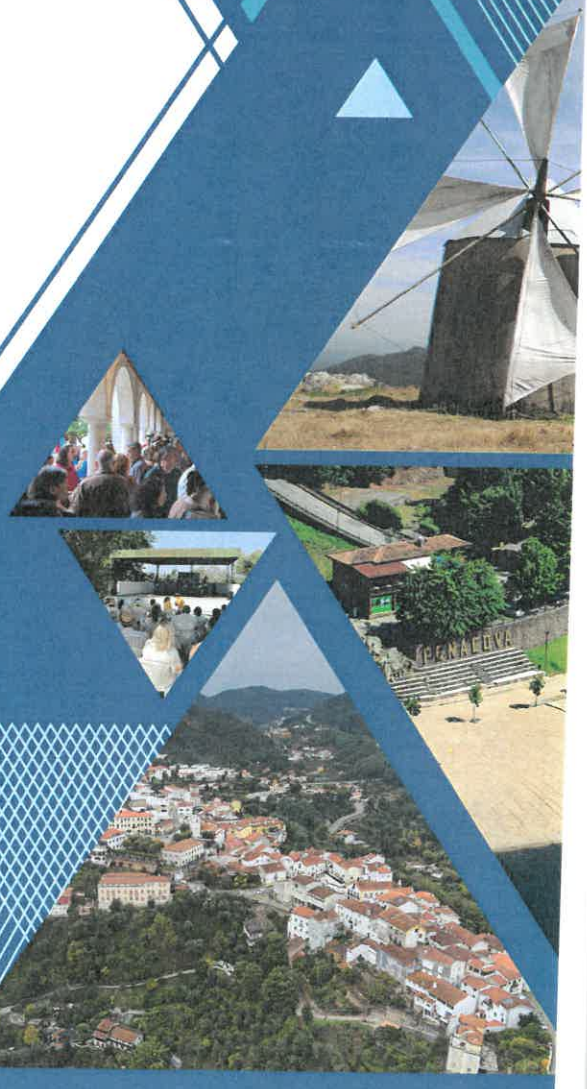
município Penacova

ORÇAMENTO 2023

MUNICÍPIO DE PENACOVA

DOCUMENTOS PREVISIONAIS

GRANDES OPÇÕES DO PLANO



Índice

1. Enquadramento 7
1.1 Estrutura orgânica dos serviços municipais 8
1.2 Empresas Locais e Participadas 8
2. Conjuntura Económica e financeira e alterações do enquadramento legal 8
2.1– Pressupostos macroeconómicos, legais e técnicos 8
2.2- Contexto Macroeconómico 9
3. Investimentos Financiados 13
4. Grandes Opções Plano para 2023 14
4.1- Prioridades das Grandes Opções do Plano 14
4.2. Descrição das Grandes Opções do Plano 16
5. Análise Orçamental 25
5.1 – Orçamento para o ano 2023 e Plano Orçamental Plurianual 2023- 2027 25
5.2 – Equilíbrio Orçamental 27
5.3 – A Receita 28
5.4 – Despesa 31
6. Endividamento Autárquico 37
7. Responsabilidades Contingentes 39
8. Autorização prévia no âmbito da Lei dos Compromissos Plurianuais no âmbito do subsetor local 41
9. Autorização Genérica com Limites à Concessão de Isenções ou Reduções para efeitos do disposto no n.2 do art.º 16.º da Lei n.º 73/2013, de 3 setembro 42
10. Delegação de competências ao abrigo do nº 3 do artigo 6.º da Lei n.º 8/2016, de 21 de fevereiro, alterada e republicada pela Lei nº 22/2015, de 17 de março 43
11. Autorização para Contrair Empréstimo de Curto Prazo durante o ano de 2023 44
12. Anexos 45
12.1. Normas de Execução Orçamento 45
12.2. Plano de Gestão de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas 46
12.3. Mapa de Pessoal para 2023 47
12.4. Mapa dos Encargos Anuais a Satisfazer com a Liquidação Empréstimos 2023 .. 48
12.5. Documentos Previsionais e Plano Atividades de Outras Entidades 49
12.6. Compromissos Plurianuais 50
12.7. Orçamento e Plano orçamental plurianual 51
12.8. Orçamento 52
12.9. Mapa Resumo Receitas e Despesas 53
12.10. Mapa das Receitas de Despesas Desagregadas por Económica 54
12.11. Resumo por Orgânica Orçamento Despesa 2023 55
12.12. Resumo do Orçamento por Capítulos 2023 56

12.13. Grandes Opções do Plano 2023 57
12.14. PPI 2023 58
12.15. AMR 2023 59
12.16. Resumo Orçamental das Grandes Opções do Plano 2023 60
12.17. Mapa das Participadas 61

Tabela 1 - Análise Comparativa dos Agregados das Grandes Opções do Plano..... 15
Tabela 2 - Resumo Orçamento e Plano Orçamental Plurianual..... 26
Tabela 3 - Resumo Orçamento 2023..... 26
Tabela 4 - Resumo Orçamento por Capítulos..... 26
Tabela 5 - Equilíbrio Orçamental..... 27
Tabela 6 - Amortizações Médias Empréstimos de Médio e Longo Prazo..... 28
Tabela 7 - Análise Comparativa dos Agregados da Receita..... 29
Tabela 8 - Receita Fiscal..... 30
Tabela 9 - Receita Não Fiscal..... 30
Tabela 10 - Desagregação Despesas por Agregados..... 32
Tabela 11 - Desagregação das Despesas com Pessoal..... 34
Tabela 12 - Desagregação de Aquisição Bens de Capital por Económica..... 35
Tabela 13 - Desagregação das Transferências Concedidas..... 36
Tabela 14 - Capital dívida de Empréstimos..... 37
Tabela 15 - Dívidas a Terceiros..... 37
Tabela 16 - Limite da Dívida Total data 21 novembro 2022..... 38
Tabela 17 - Limite da Dívida Total Projeção 2023..... 38

Figura 1 - Classificação Funcional das Grandes Opções do Plano 14

Figura 2 - Evolução dos Orçamentos no Período Compreendido de 2020 a 2027 25

Figura 3 - Receita Total, Corrente e Capital 29

Figura 4 - Receita de Capital 31

Figura 5 - Despesa por Orgânica 32

Figura 6 - Distribuição Despesas 33

Figura 7 - Principais Rúbricas Aquisição de Bens e Serviços 33

Glossário de Siglas

A – Assembleia Municipal.; AOA – Órgãos da Autarquia

AMR – Atividades Mais Relevantes.

BCE – Banco Central Europeu.

BdP- Banco de Portugal.

CIM RC – Comunidade Intermunicipal da Região de Coimbra

DGAL – Direção Geral das Autarquias Locais.

EA – Educação e Ação Social

FAM – Fundo de Apoio Municipal

FEDER – Fundo Europeu do Desenvolvimento Regional

FEF – Fundo Equilíbrio Financeiro

FSM – Fundo Social Municipal

GOP – Grandes Opções do Plano.

IMI – Imposto Municipal Sobre Imóveis.

LCPA – Lei dos Compromissos e Pagamentos em Atraso

LEO – Lei de Enquadramento Orçamental

NCP – Norma de Contabilidade Pública.

OE – Orçamento de Estado.

PPI – Plano Plurianual Investimentos

PIB – Produto Interno Bruto

POCAL – Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais

PRR – Programa de Recuperação e Resiliência

QMPFAL – Quadro de Médio Prazo para as Finanças das Autarquias Locais

QPPO – Quadro Plurianual de Programação Orçamental

RJAELPL – Regime Jurídico da Atividade Empresarial Local e das Participações Locais.

RFALEI – Regime Financeiro das Autarquias Locais e das Entidades Intermunicipais.

RJAL – Regime Jurídico das Autarquias Locais.

SNC- AP – Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas

Mensagem do Presidente

O ano de 2023 será um ano desafiante para todos nós.

O contexto económico provocado, em grande parte, pelo conflito na Ucrânia é tudo menos favorável. Inflação e juros em alta, aumento do preço das matérias-primas, a que juntamos a revisão extraordinária de preços das empreitadas, a escalada do preço da eletricidade e do gás impõem muitas cautelas no que diz respeito à gestão autárquica.

Perante este cenário, o poder central continua, incompreensivelmente, a não dar aos municípios o apoio que lhes é devido.

Por tudo isto, que alguém já designou de tempestade perfeita, o orçamento de 2023 será de contenção e rigor.

Controlo da despesa apertado, para poder acomodar encargos com a eletricidade, combustíveis e gás, por exemplo, mas também o aumento de salários dos funcionários, a inflação e a subida generalizada de preços.

Apesar de toda esta prudência, no meu entender justificada, mantemos no mesmo patamar do exercício do ano anterior, os montantes a transferir para as juntas e uniões de freguesia, num claro sinal de que é necessário continuar a apostar em políticas de proximidade e dotar estas autarquias de instrumentos necessários para uma ação eficaz.

Mas o próximo ano também trará boas novidades! A conclusão de novos equipamentos nas áreas da educação e cultura, novo impulso ao setor da habitação e a chegada do novo quadro comunitário de apoio, o PT 2030, que poderá abrir portas ao financiamento de novos projetos.

Com os pés bem assentes na terra, mantemos o propósito de tudo fazer para colocar Penacova e os seus cidadãos na rota do desenvolvimento.

O Presidente da Câmara

Álvaro Coimbra

1. Enquadramento

Tendo por base o princípio da autonomia financeira das autarquias locais consagrado quer na Constituição da República Portuguesa no seu artigo 238.º, quer no artigo 6.º do Regime Financeiro das Autarquias Locais e das Entidades Intermunicipais (RFALEI), compete à Câmara Municipal, de acordo com a alínea c) do n.º 1 do artigo 33.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, que institui o Regime Jurídico das Autarquias Locais (RJAL) "elaborar e submeter à aprovação da Assembleia Municipal as Opções do Plano e a proposta do Orçamento" e, de acordo com a alínea a) do n.º 1 do artigo 25.º do mesmo diploma legal, compete à Assembleia Municipal, sob proposta da Câmara Municipal "aprovar as Opções do Plano e a proposta do Orçamento"

Os documentos previsionais de 2023, elaborados tendo em consideração as normas legais previstas nas alíneas c) do n.º 1 do artigo 33.º e a) do n.º 1 do artigo 25.º da Lei n.º 75/2013 de 12 de setembro e o nº 1 do artigo 45.º e a) do n.º 1 do artigo 46.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, e de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC–AP), aprovado pelo Decreto Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro, é da competência do órgão executivo elaborar, apreciar e aprovar as opções do plano e a proposta de orçamento submetendo posteriormente à apreciação e votação da Assembleia Municipal.

Determina o artigo 47.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, que "os elementos constantes dos documentos referidos no presente capítulo", onde se inclui o Quadro Plurianual de Programação Orçamental e o Quadro Médio Prazo das Finanças de Autarquia Local", regulados pelo decreto-lei, a aprovar até 120 dias após a publicação da presente lei", ou seja até 3 de janeiro de 2014.

Desta forma, considerando que:

1) A aludida regulamentação não foi ainda publicada;

Face ao que precede, falta de regulamentação, dos elementos constantes dos aludidos quadros, QPPO e QMPFAL, foi entendimento não preparar os quadros referidos para o exercício de 2023 e seguintes"

Por outro lado, como o orçamento em SNC-AP poderá ser considerado o QPPO uma vez que tem a dimensão plurianual para as receitas e despesas de todas as naturezas, o mesmo é apresentado.

Os documentos previsionais para 2023, constituídos pelas Grandes Opções do Plano (GOP), que se subdividem em Plano Plurianual de Investimentos (PPI) e Atividades Mais Relevantes (AMR), e Orçamento de 2023.

Deste modo, os documentos previsionais para 2023, têm por objetivos:

- O rigor e transparência na gestão e a correta e cuidada aplicação dos dinheiros públicos que constituem os princípios fundamentais da política orçamental do Município de Penacova;
- O desenvolvimento sustentável e harmonioso do município, tendo em vista a melhoria da qualidade de vida dos munícipes, considerando as atuais condicionantes socioeconómicas e financeiras, nomeadamente as ocasionadas pelo aumento das taxas de inflação e consequente subida de preços;

- Continuidade de realização de projetos municipais, tirando o máximo aproveitamento das oportunidades de cofinanciamento a estabelecer pelo Quadro Financeiro Plurianual da União Europeia e diversas iniciativas comunitárias e da cooperação técnica e financeiras previstas no orçamento de Estado.

1.1 Estrutura orgânica dos serviços municipais

Os documentos previsionais para 2023 apresentam-se na sua arquitetura e nos seus conteúdos e objetivos, cumprindo as determinações legais sobre a matéria, sendo as seguintes classificações orgânicas do orçamento para 2023.

Classificação	Unidade Orgânica	Código do Responsável
0101	Assembleia Municipal	A
0102	Câmara Municipal	AOA
0103	Operações Financeiras	AOA
02	DASE Descentralização Competências Educação	EA
03	Descentralização Competências - Saúde	AOA
04	Descentralização Competências - Ação Social	AOA

1.2 Empresas Locais e Participadas

Para além da estrutura dos serviços municipais, a autarquia tem uma influência dominante (detenção de 100% do capital social) da empresa municipal Penaparque 2 – EM.

Os empréstimos e outras dívidas contraídas pelas entidades participadas (na respetiva proporção do capital social), revelam para efeitos de endividamento, dívida total do município, no caso de incumprimento das regras para o equilíbrio das contas (em regra o resultado líquido antes de impostos deve ser positivo).

2. Conjuntura Económica e financeira e alterações do enquadramento legal

2.1– Pressupostos macroeconómicos, legais e técnicos

O contexto legal da elaboração dos documentos previsionais apresentados é o Decreto-Lei nº 192/2015, 11 de setembro, que aprovou o SNC AP, com as alterações de legislação posteriores, bem como a Lei das Finanças Locais n.º 73/2013 e, em particular a Lei dos Compromissos e dos Pagamentos em Atraso – LCPA (Lei n.º 8/2012, de 21 de fevereiro), na sua redação atual e do Decreto-lei n.º 127/2012, de 21 de junho, que definiu os procedimentos necessários à aplicação da Lei, que determinam os fundos disponíveis para a realização de compromissos no prazo de 6 meses.

Além da situação conjuntural, os municípios estão sujeitos às normas consagradas na Lei de Enquadramento Orçamental (Lei nº 91/2001, de 20 de agosto e recentes alterações), cujas últimas ocorreram através da Lei n.º 37/2013, de 14 de julho e Lei n.º 41/2014, de 10 de julho, às regras

orçamentais e aos princípios da Lei n.º 73/2013 e da estabilidade orçamental (que consiste numa situação de equilíbrio ou excedente orçamental de acordo com o Sistema Europeu de Contas Nacionais e Regionais) e de equidade inter geracional (relativo à distribuição de benefícios e custos entre gerações), entre outros, designadamente os princípios da solidariedade recíproca entre níveis da administração e de transparência orçamental (dever de informação mútuo). Resulta de um modo geral, que é obrigatória a coordenação das finanças dos municípios com as finanças do Estado, tendo em conta o desenvolvimento equilibrado de todo o país e a necessidade de atingir os objetivos e as metas orçamentais estabelecidas no âmbito das políticas de convergência da União Europeia, em especial a consolidação das Contas para a Contabilidade Nacional.

Prioridades do orçamento do Município de Penacova

Apesar de todos os condicionalismos da conjuntura económica e social, cabe ao Município de Penacova no âmbito das suas atribuições e competências, desenvolver com base nesta proposta de orçamento e Grandes Opções do Plano, todas as ações que permitem tentar corrigir as assimetrias existentes no Concelho, reforçando a coesão territorial e promovendo o desenvolvimento sustentado, como estratégia de resposta aos efeitos da manutenção da crise económica, resultante da pandemia e da invasão Russa à Ucrânia.
O controlo e a redução sistemática da dívida global, a par de uma maior seletividade da despesa municipal, e melhor execução do orçamento da receita, com consequências diretas no volume de dívida a fornecedores, com consequente redução do prazo médio de pagamento a fornecedores.
Os princípios orientadores da proposta de orçamento para 2023 são: - Rigor e prudência nos pressupostos, - Seletividade da despesa e o reforço da consolidação da situação financeira da autarquia.

2.2- Contexto Macroeconómico

A proposta do orçamento do município de Penacova para o ano 2023, surge num contexto exigente, fortemente marcado pelas consequências da invasão Russa da Ucrânia. As famílias, as empresas, estado, municípios enfrentam esta conjuntura volátil, pretendendo-se com este orçamento proteger os rendimentos dos seus colaboradores e promover o investimento possível dentro dos recursos disponíveis.

Economia Portuguesa: Evolução Recente e Perspetiva para 2023

Evolução Recente – Enquadramento Internacional

Quando se perspetivava uma recuperação económica, após dois anos severamente afetados pela pandemia do COVID-19, havendo ainda persistência de ruturas nas cadeias de abastecimento globais e o surgimento de pressões inflacionistas, a invasão da Ucrânia pela Rússia, iniciada a 24

de fevereiro do corrente ano, constitui o principal facto geopolítico a condicionar a evolução da economia e do comercio mundiais. Regista-se uma elevada incerteza, instabilidade do mercado energético internacional (com uma escalada dos preços da energia) e de escassez e aumento de preços de diversas matérias-primas essenciais para a industria bem como de produtos alimentares.

O impacto macroeconómico da guerra da Ucrânia

No momento em que o impacto da pandemia COVID19 começou a desaparecer e as empresas a retomar a sua atividade regular dá-se o início a um conflito armado na Ucrânia com impacto nas estimativas e previsões económicas da generalidade das instituições internacionais.

O aumento da procura de bens de consumo e de investimento findas as restrições à atividade e circulação ocorridas no período pandémico, veio exercer pressão sobre as cadeias de abastecimento, de si já fragilizadas durante a pandemia de COVID19 devido a constrangimentos logísticos e à escassez de bens intermédios, com consequências, por sua vez, ao nível dos preços.

Neste quadro económico, dá-se a invasão da Ucrânia, a 24 de fevereiro de 2022, que vem contribuir para o agravamento deste cenário e acrescentar outros problemas como os constrangimentos no comércio alimentar e nos setores energéticos e dele mais dependentes.

A Rússia é o terceiro maior produtor e o segundo maior exportador de petróleo a nível mundial, e cerca de 40% do gás e 30% do petróleo que a União Europeia importa provêm da Rússia, a guerra na Ucrânia e as consequentes sanções à Rússia e à Bielorrússia geram dificuldades no abastecimento destas duas fontes de energia, com impacto negativo nas industrias e países com maior dependência destes bens e destas economias. A Rússia fornece ainda matérias primas cruciais, como o alumínio, o níquel, o paládio, o vanádio e a potassa, com valores que variam entre 5% e 25% do total de exportações totais destes bens. Adicionalmente, a Rússia e a Ucrânia, em conjunto produzem: 30% de todo o trigo mundial; 19% do fornecimento mundial de milho; e 80% das exportações mundiais de óleo de girassol; o que implica igualmente um problema no abastecimento destes bens alimentares.

Estamos assim em presença do que poderá ser descrito como a maior alteração de panorama da economia global das últimas décadas, de grande complexidade e resultado ainda desconhecido, com alterações profundas nas relações comerciais entre blocos de países, nomeadamente entre os países ocidentais e a Rússia, e com movimentações no sentido da reorganização das cadeias de produção, tornando-as mais próximas dos locais de consumo, em face dos estrangulamentos sentidos a quando da pandemia de COVID-19 e no seguimento de uma política norte-americana mais protecionista.

Neste contexto, na União Europeia registam-se três importantes alterações em termos de linhas de atuação politica: a implementação de regimes sancionatórios económico e financeiro à Rússia e Bielorrússia; a definição de medidas de mitigação dos efeitos da crise geopolítica e do aumento

da inflação, tanto por via de medidas de caráter conjuntural de apoio às famílias e às empresas quanto de caráter estrutural, acelerando a transição verde e reforçando a segurança energética do espaço europeu; e a alteração da politica monetária.

Economia Mundial

Após um 1º trimestre de significativa recuperação, a que não foi alheio um efeito de base, dado o trimestre homologo ter ainda conhecido períodos de restrição à atividade económica devido à covid-19, no 2º trimestre de 2022 o Produto interno Bruto (PIB) do G20 desacelerou para um crescimento e 2,88% e, termos homólogos reais após 4,5% no primeiro trimestre, com destaque para um abrandamento das economias dos Estados Unidos da América (EUA) (associado sobretudo à quebra de existências e à diminuição do investimento residencial, este último afetado pelo rápido ciclo de subida dos juros) e do Reino Unido.

A economia da área do euro registou um crescimento de 4,1% em termos homólogos reais no segundo trimestre (5,4% no 1º trimestre), com destaque para o forte crescimento em Espanha e Itália e mais fraco na Alemanha, sendo que nos dois primeiros países se traduziu na recuperação do turismo, associado em parte ao levantamento das restrições relacionadas com a pandemia do Covid-19.

Quanto à generalidade dos países emergentes (com exceção da China), o crescimento do PIB acelerou no 2º trimestre de 2022, em resultado do robustecimento de procura interna associado à implementação de medidas de apoio às famílias e empresas, apesar do forte ajustamento das condições financeiras.

Observou-se uma quase estagnação da China, cujo PIB aumentou 0,4% em termos homólogos reais (4,8% no primeiro trimestre), o valor mais baixo registado no presente século, refletindo as fortes limitações à circulação e à atividade económica que as autoridades chinesas têm imposto face à persistência no mercado imobiliário num contexto de elevado endividamento do sector empresarial.

Face a estas perspetivas, a generalidade das instituições oficiais tem vindo, ao longo do ano, a rever em baixa as respetivas previsões para 2022 e 2023 no que concerne ao PIB, e em alta no que concerne à inflação.

Regista-se então uma desaceleração da atividade mundial, inflação persistente e subida das taxas de juro no 2º semestre de 2022.

Os indicadores de confiança de economia global deterioraram-se substancialmente após a invasão da Ucrânia pela Rússia, encontrando-se todos abaixo do nível 50 (o limiar sugestivo de diminuição de atividade), antecipando-se um forte abrandamento económico da economia mundial no segundo semestre de 2022. Esta evolução é consequência dos estrangulamentos sentidos na atividade, nomeadamente na industria, como resultado das perturbações nos mercados

energéticos, de matérias-primas e de produtos intermédios, bem como o aumento das pressões inflacionistas, principalmente nas economias avançadas.

A inflação atingiu o 8,3% em agosto nos EUA, após ter registado em junho o valor mais alto dos últimos 40 anos, e alcançou o máximo histórico na área do euro em setembro, o registar 10% em termos homólogos, refletindo a subida acentuada dos preços das matérias-primas em particular as energéticas (40,8%), mas que se estendeu à generalidade dos produtos e serviços, assistindo-se a um aumento dos preços dos bens alimentares não processados (12,7%), dos bens industriais excluindo energia (5,6%) e dos serviços (4,3%). A inflação homóloga subjacente, normalmente menos volátil, pois exclui os preços dos bens energéticos e alimentares processados e não processados, subiu para 4,8% (sendo de 1,9% em setembro do ano passado).

A atuação da política monetária, com tendência ascendente das taxas de juro sincronizada nas principais economias avançadas (como objetivo de contrariar a subida galopante da taxa de inflação), bem como a perspetiva de novas subidas das mesmas, permitem antecipar que a procura interna na área do euro, na segunda metade do ano, apresentará uma tendência de desaceleração ainda mais acentuada, nomeadamente através de uma moderação do consumo privado e do investimento das famílias e das empresas.

Ao longo do ano de 2022, os mercados financeiros internacionais continuaram voláteis e dominados pela incerteza em torno do atual conflito militar e pelo aumento do pessimismo dos investidores perante uma possível recessão económica provocada pela reversão da política monetária expansionista que marcou a última década. Assistiu-se a uma maior restritividade nas condições financeiras, que afetou de forma simultânea os mercados bolsistas, de títulos de dívida e cambiais, naquele que tem sido o maior ajustamento desde a crise financeira internacional. Com efeito, os índices bolsistas internacionais – *Euro Stoxx 50* para a área do euro e *Dow Jones* para os EUA – apresentaram, em setembro de 2022, uma quebra acumulada no ano de 23% e 21%, respetivamente, refletindo as preocupações em torno da evolução futura das economias e das taxas de juro.

Economia nacional

A economia portuguesa cresce 6,7% em 2022 num contexto de recuperação da crise pandémica. Os efeitos negativos da agressão militar russa na Ucrânia foram-se acentuando ao longo do ano, implicando uma relativa estabilização da atividade a partir do segundo semestre. Estes efeitos serão notórios em 2023, antecipando-se uma desaceleração significativa face ao ano 2022.

A deterioração das perspetivas de curto prazo para a economia portuguesa associada às repercussões da invasão da Ucrânia – a necessidade de racionamento de energia na Europa durante o inverno, a manutenção de preços elevados das matérias-primas e o aumento da incerteza. Paralelamente, a manutenção de pressões inflacionistas e persistentes tem conduzido a uma atuação restritiva da política monetária a nível global. O enquadramento externo e financeiro

mais desfavorável e o choque sobre o poder de compra das famílias implicam uma evolução mais adversa do PIB nos próximos trimestres.

Neste contexto, é urgente promover uma utilização efetiva e eficaz dos fundos do PRR e acelerar a prossecução das reformas no seu âmbito, o que contribuirá para inverter a desaceleração recente do investimento privado e público e sustentar a atividade económica no curto e no médio prazo.

Para o ano 2023, prevê-se uma desaceleração da economia portuguesa, com um crescimento real de 1,3% face ao crescimento estimado de 6,5% em 2022, prevendo-se assim uma convergência face à área do euro (crescimento de 3,1% e 0,9% respetivamente, em 2022 e 2023, de acordo com as projeções do BCE) nestes dois anos, mantendo-se a tendência verificada em 2017 e apenas transitoriamente interrompida em 2020 com a pandemia.

Em 2023, o crescimento assentará num maior dinamismo do investimento (3,6%), onde pontuará uma mais forte efetivação dos investimentos previstos no âmbito do PRR. Ainda assim, o crescimento do investimento empresarial será impactado pelo aumento da incerteza, pelo aumento dos custos de financiamento e pelo impacto continuado das restrições nas cadeias de produção e distribuição globais nos custos e oferta de materiais e equipamento.

Concomitantemente, a conjuntura internacional irá refletir-se num crescimento da procura externa mais moderado, prevendo-se que as exportações de bens e serviços em 2023 cresçam de forma menos intensa (3,7%) face ao verificado em 2022, não obstante um continuado ganho de quota de mercado. Por outro lado, as importações deverão crescer 4%, acima da evolução da procura global, dado serem afetadas pelo conteúdo importado do investimento, traduzindo-se assim num contributo da procura externa líquida negativo (-0,3 pp), visto as exportações registarem um crescimento ligeiramente inferior aos das importações.

Assim, para 2023, face as previsões anteriores, o crescimento é revisto em baixa 2 pp, dado prever-se que todas as componentes do PIB, à exceção do consumo público, registem crescimentos inferiores ao que foi projetado no último Programa de Estabilidade, em março passado.

Ao nível do mercado trabalho, estima-se que o emprego cresca 1,9% e 0,4% em 2022 e 2023, respetivamente, resultando numa diminuição da taxa de desemprego para 5,6% da população ativa em 2022, e na sua manutenção nesse nível em 2023.

No concerne à inflação, medida pelo IHPC, estima-se um valor de 7,4% para 2022, devendo este desacelerar para 4% em 2023, em resultado de uma amenização dos fatores externos subjacentes às pressões inflacionistas, de uma contenção das pressões internas e do impacto acumulado do processo de normalização da politica monetária iniciado em 2022.

3. Investimentos Financiados

O principal objetivo para os anos 2023-2027 é a captação de fundos comunitários ou a celebração de contratos programa celebrados com a Administração Central.

O Município tem candidaturas submetidas ao Plano de Recuperação e Resiliência (PRR) para áreas como a Saúde, as Acessibilidades, a Estratégia Local de Habitação (ELH) e a Bolsa Nacional

de Alojamento Urgente e Temporário (BNAUT), prefigurando-se muitas outras possibilidades (como a da requalificação do parque escolar). Tem também candidaturas ao Fundo Ambiental, designadamente na área dos Condomínios de Aldeia e dos Bioresíduos. Por outro lado, aguarda-se com muita expetativa o PT2030, para submissão de novas candidaturas, esperando-se que seja possível submeter projetos nas áreas da regeneração urbana (Penacova e Lorvão) e do saneamento básico (Carvoeira, Figueira de Lorvão e Sobral, entre outros).

4. Grandes Opções Plano para 2023

4.1- Prioridades das Grandes Opções do Plano

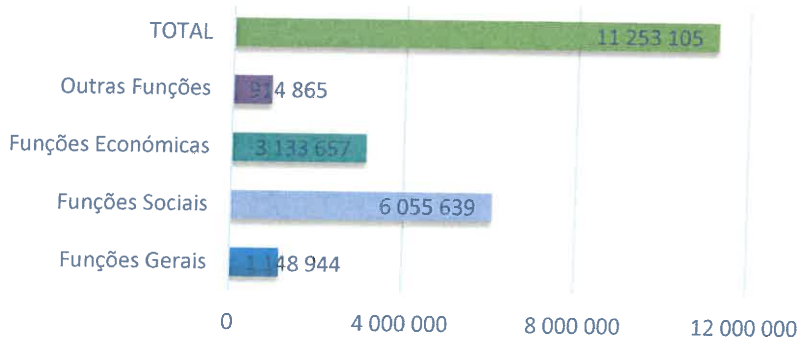
As Grandes Opções do Plano (GOP), são constituídas, nos termos do Regime Financeiro das Autarquias Locais (Lei n.º 73/2013, de 03 de setembro) pelo Plano Plurianual de Investimentos (PPI) e Atividades Mais Relevantes (AMR), onde são definidas genericamente as linhas desenvolvimento estratégico para o município.

No PPI, constam os projetos e ações que implicam despesas a realizar por investimentos, tem um horizonte temporal de 5 anos (2023-2027). Nas AMR estão previstas outros projetos e ações, com natureza económica diferente, sendo que estas despesas não se consideram de investimento.

Nas Grandes Opções do Plano são definidas genericamente as linhas de desenvolvimento estratégico preparadas pela autarquia local e incluem, designadamente, o PPI – Plano Plurianual de Investimentos e as AMR - Atividades Mais Relevantes da gestão autárquica. No PPI, com projeção para os 4 anos subsequentes ao da sua aprovação, constam os projetos e ações que implicam despesas a realizar por investimentos. Trata-se de um documento que estabelece os eixos de intervenção prioritários para um horizonte temporal de 5 anos (2023-2027) e espelha as políticas macroeconómicas que a Autarquia se propõe desenvolver no ano a que diz respeito, e nos quatro anos subsequentes, com alinhamento no plano estratégico definido para o mandato, nele constando todos os investimentos previstos e as intervenções mais relevantes.

À semelhança de anos anteriores a estruturação das Grandes Opções do Plano, para além da inclusão de novos projetos e a sua calendarização, inscreve dotações que permitem solver os compromissos assumidos e não pagos, independentemente da respetiva execução física.

Figura 1 - Classificação Funcional das Grandes Opções do Plano



Na figura apresenta-se a repartição funcional das GOP´S. A estrutura funcional destas opções do plano aponta para uma maior canalização de recursos, para as funções socias com **6.055.639,00€,** com um peso relativo de 53,81% no total, logo de seguida as funções económicas representam 27,85% do valor total e apresentam um valor de **3.133.657,00€.** As funções gerais representam 10,21% e um valor nominal de **1.148.944,00€,** e por último as outras funções com um peso relativo de 8,13% e um valor nominal de **914.865,00€.**

Tabela 1 - Análise Comparativa dos Agregados das Grandes Opções do Plano

Objeto/Programa	PPI		AMR		GOP				Variação 23/22
	2022	2023	2022	2023	2022	%	2023	%	
01 Gerais	408 350,00 €	385 435,00 €	676 916,00 €	763 509,00 €	1 085 266,00 €	8,41	1 148 944,00 €	10,21	63 678,00 €
01 111 Administração Geral	383 900,00 €	383 334,00 €	446 414,00 €	573 257,00 €	830 314,00 €	6,44	956 591,00 €	8,50	126 277,00 €
01 121 Proteção Civil e Luta Contra Incêndios	24 450,00 €	2 101,00 €	230 502,00 €	190 252,00 €	254 952,00 €	1,98	192 353,00 €	1,71	-62 599,00 €
02 Sociais	3 125 500,00 €	2 321 344,00 €	3 528 310,00 €	3 734 295,00 €	6 653 810,00 €	51,59	6 055 639,00 €	53,81	-598 171,00 €
02 211 Ensino Não Superior	920 446,00 €	150 111,00 €	1 475 239,00 €	1 958 169,00 €	2 395 685,00 €	18,58	2 108 280,00 €	18,74	-287 405,00 €
02 212 Serviços Auxiliares de Ensino	0,00 €	0,00 €	28 200,00 €	51 054,00 €	28 200,00 €	0,22	51 054,00 €	0,45	22 854,00 €
02 221 Serviços Individuais de Saúde	44 941,00 €	619 158,00 €	70 367,00 €	127 147,00 €	115 308,00 €	0,89	746 305,00 €	6,63	630 997,00 €
02 232 Ação Social	1 500,00 €	0,00 €	419 820,00 €	513 499,00 €	421 320,00 €	3,27	513 499,00 €	4,56	92 179,00 €
02 241 Habitação	197 182,00 €	736 831,00 €	256 980,00 €	75 151,00 €	454 162,00 €	3,52	811 982,00 €	7,22	357 820,00 €
02 242 Ordenamento Território	10 800,00 €	10 332,00 €	79 615,00 €	14 437,00 €	90 415,00 €	0,70	24 769,00 €	0,22	-65 646,00 €
02 243 Saneamento	343 749,00 €	58 178,00 €	114 601,00 €	55 451,00 €	458 350,00 €	3,55	113 629,00 €	1,01	-344 721,00 €
02 244 Abastecimento de Água	38 412,00 €	29 196,00 €	7 988,00 €	5 189,00 €	46 400,00 €	0,36	34 385,00 €	0,31	-12 015,00 €
02 245 Resíduos Sólidos	22 001,00 €	10 001,00 €	123 231,00 €	112 566,00 €	145 232,00 €	1,13	122 567,00 €	1,09	-22 665,00 €
02 246 Proteção Meio Amb. Conserv. Natureza	1 113 409,00 €	327 766,00 €	29 045,00 €	51 876,00 €	1 142 454,00 €	8,86	379 642,00 €	3,37	-762 812,00 €
02 251 Cultura	387 876,00 €	354 771,00 €	487 609,00 €	315 765,00 €	875 485,00 €	6,79	670 536,00 €	5,96	-204 949,00 €
02 252 Desporto Recreio e Lazer	45 184,00 €	25 000,00 €	430 815,00 €	448 991,00 €	475 799,00 €	3,69	473 991,00 €	4,21	-1 808,00 €
02 253 Outras Atividades Cívicas e Religiosas	0,00 €	0,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	0,04	5 000,00 €	0,04	0,00 €
03 Económicas	2 736 978,00 €	1 280 407,00 €	1 587 693,00 €	1 853 250,00 €	4 324 671,00 €	33,53	3 133 657,00 €	27,85	-1 191 014,00 €
03 310 Agricultura, Pecuária, Silvicultura, Caça e Pesca	122 267,00 €	216 559,00 €	245 588,00 €	89 700,00 €	367 855,00 €	2,85	306 259,00 €	2,72	-61 596,00 €
03 320 Indústria e Energia	172 899,00 €	63 859,00 €	409 001,00 €	404 052,00 €	581 900,00 €	4,51	467 911,00 €	4,16	-113 989,00 €
03 331 Transportes Rodoviários	1 626 919,00 €	470 029,00 €	51 027,00 €	48 995,00 €	1 677 946,00 €	13,01	519 024,00 €	4,61	-1 158 922,00 €
03 341 Mercados e Feiras	10,00 €	1,00 €	0,00 €	0,00 €	10,00 €	0,00	1,00 €	0,00	-9,00 €
03 342 Turismo	588 878,00 €	443 187,00 €	191 822,00 €	97 641,00 €	780 700,00 €	6,05	540 828,00 €	4,81	-239 872,00 €
03 350 Outras Funções Económicas	226 005,00 €	86 772,00 €	690 255,00 €	1 212 862,00 €	916 260,00 €	7,10	1 299 634,00 €	11,55	383 374,00 €
04 Outras Funções	0,00 €	0,00 €	833 209,00 €	914 865,00 €	833 209,00 €	6,46	914 865,00 €	8,13	81 656,00 €
04 410 Operações Dívida Autarquica	0,00 €	0,00 €	2,00 €	2,00 €	2,00 €	0,00	2,00 €	0,00	0,00 €
04 420 Transferências Entre Administrações	0,00 €	0,00 €	833 207,00 €	914 863,00 €	833 207,00 €	6,46	914 863,00 €	8,13	81 656,00 €
Total	6 270 828,00 €	3 987 186,00	6 626 128,00 €	7 265 919,00	12 896 956,00 €	100,00	11 253 105,00	100,00	-1 643 851,00

Estão, assim, inscritas dotações orçamentais definidas para as GOP, no valor de **11.253.105,00€,** dos quais **3.987.186,00€** para o PPI e **7.265.919,00€** para as Atividades Mais Relevantes.
Numa primeira abordagem concluímos que são as rubricas de ensino não superior e das outras funções económicas as que mais se destacam no universo das GOP, com uma despesa inscrita de **2.108.280,00€** e **1.299.634,00€** respetivamente.

As grandes opções do plano 2023-2027, foram elaboradas tendo em conta a estratégia definida pelo Município de Penacova, tendo em vista a realização de um conjunto de obras e ações com a submissão de candidaturas aos fundos europeus, previstos no novo quadro comunitário.

Relativamente às Fontes de Financiamento das GOP previstas na NCP 26 importa clarificar:
(RP) Receitas Próprias – inclui as receitas que não sejam referentes a fundos comunitários ou de empréstimos;
(RG) Receitas Gerais – transferências ou subsídios com origem no OE, incluem as dotações orçamentais disponibilizadas, as indemnizações compensatórias e outros subsídios inscritos no OE e adiantamentos no âmbito de contratos desde que tenham origem no OE.

Não será usado na Administração Local sendo as transferências do OE (FEF, FSM, IRS e IVA) consideradas para este efeito "receitas próprias"

(UE) Financiamento da União Europeia

(EMPR) Contratação de Empréstimos

Na NPC 26 no PPI estão previstas duas colunas relativamente aos valores realizados, uma para o realizado em períodos anteriores e outra para a estimativa de realização do período t-1. A NPC 26, não prevê coluna para o financiamento não definido, mas segundo orientações da DGAL-Direção Geral das Autarquias Locais é de incluir essa coluna.

4.2. Descrição das Grandes Opções do Plano

Aprofundando a análise, apresentamos seguidamente uma breve descrição das GOP. Dentro das **funções gerais,** constatamos que o **programa administração geral** tem um valor previsto de despesa para ano de 2023, de **956.591,00**€. Com este programa pretende-se dar continuidade à trajetória de modernização dos serviços municipais, melhorando as condições de trabalho, designadamente na melhoria dos edifícios e equipamentos. Pretende-se dar início à Reabilitação do Interior do Edifício dos Paços do Concelho, estando previsto o valor de **301.331,00€**. Pelo volume financeiro global previsto e como o projeto de execução já tinha alguns anos, houve necessidade de proceder à sua revisão e atualização. Destaca-se a aquisição de software com um investimento de cerca de **40.000,00€.** A qualificação dos profissionais da Administração Pública continua a ser um projeto fundamental na modernização administrativa, promovendo ações de formação a todos os trabalhadores.

No programa da **proteção civil**, destaque-se a continuidade do apoio aos Bombeiros Voluntários de Penacova, não só ao investimento desta associação, como ao apoio ao funcionamento das Equipas de Intervenção Permanente e ao seu funcionamento. Como se tem tornado frequente a ocorrência de intempérie/situações de calamidade/proteção civil foi inscrita também uma dotação para ações para fazer face a eventuais situações. No total estão previstos para este programa **192.353,00€,** sendo que o valor respeitante às transferências para a **Associação Humanitária dos Bombeiros Voluntários de Penacova** será suportado por um protocolo celebrar entre o Município de Penacova e esta associação. A verba referente às Equipas de Intervenção Permanente (EIP), registou um aumento significativo resultante da adenda ao Protocolo Condições de Contratação e Funcionamento das Equipas de Intervenção Permanente celebrado m 2011 e ao protocolo celebrado com a ANEPC e a Associação e o Município para constituição de uma nova equipa.

Dentro das **funções sociais** destaca-se o programa relativo ao **ensino não superior**, o apoio ao funcionamento das escolas, com o **plano de transportes escolares**, as **refeições confecionadas**, sendo que alguns destes projetos em parte são comparticipados pelo Orçamento do Estado, devido à delegação de atribuições e competências previstos no orçamento da receita. Só nestes dois projetos estão previstos cerca de **948.800,00€.** Registamos um aumento face ao ano 2022, nas refeições escolares não só devido ao aumento do valor unitário das refeições, mas

também foi introduzido uma nova valência, a distribuição de lanches aos alunos do pré-escolar e do 1º ciclo. Relativamente aos transportes escolares, foi redesenhada a rede de circuitos escolares de forma a satisfazer melhor as necessidades da comunidade escolar, e refletem também os aumentos de preços, associados ao aumento dos custos energéticos, consequência da Guerra da Ucrânia.

No que se refere ao projeto do **Centro Escolar da Freguesia de Figueira de Lorvão,** para a conclusão da obra e acessibilidades da obra foi previsto um investimento **125.000,00€. A Requalificação e Modernização do Parque Pré-Escolar**, tem em vista a requalificação e modernização dos Jardins de Infância que constituem o parque escolar do município. Como a candidatura submetida em abril de 2021, não reunia as condições de maturidade, para ser aprovada, mantemos o projeto a aguardar novos avisos. **Em 2020 concretizou-se a Descentralização de Competências – Educação,** tendo sido dotadas as verbas necessárias para a sua efetivação em 2021. No ano 2022 o município assumiu a gestão direta dos edifícios, em 2023 nas Atividades Mais Relevantes estão previstos **470.373,00€,** sendo que a restante verba, nomeadamente para recursos humanos, se encontra na orgânica 02, totalizando **1.296.469,00**€, também aqui registamos aumentos com os circuitos especiais de transportes com alunos com necessidades especiais, as despesas com gás e energia elétrica, também elas bem maiores do que em anos anteriores. Com o clima de incerteza que vivemos, os valores podem ter mesmo de ser ajustados.

O Município continua empenhado em promover o sucesso escolar e abandono escolar, em conjunto com os municípios integrantes da CIMR Coimbra, estando previsto o valor para a constituição de equipas multidisciplinares de intervenção multinível, com recursos externos, mas também com os recursos internos do município, estando previsto no ano 2023, o montante **36.600,00€,** com comparticipação de 85% do FSE. A **Requalificação do Agrupamento Escolas de Penacova,** cujo projeto de execução já se encontra em fase final, foi colocado no financiamento não definido o com valor de 950.000,00€. Existe expectativa de abertura de um aviso do PRR, em 2023, uma vez que consta da lista de intervenções urgentes do acordo assinado entre a ANMP e Governo.

Relativamente aos **serviços auxiliares de ensino,** destaca-se o apoio com a atribuição de **Bolsas de Estudo**, quer para alunos do Ensino Secundário, quer para alunos Ensino Superior, com um valor de **18.000,00€.** Temos também o **Programa de Incentivo à Educação**, que vai consistir na aquisição por parte do município das fichas de trabalho e material escolar, para distribuir aos alunos dos 1º, 2º, 3º e 4º ano do ensino básico, das escolas públicas do concelho, com o montante de **14.900,00€.** Pretende-se dar continuidade ao projeto **Apoio Atividades Férias Escolares,** com o montante de **18.000,00€.**

No que diz respeito aos **Serviços Individuais de Saúde,** está prevista a descentralização na **área da saúde**, nos termos da Lei de Bases de Saúde. A proteção de saúde assume-se como um dos

importantes direitos dos cidadãos, cabendo ao Estado promover e garantir a todos o melhor acesso ao Serviço Nacional de Saúde (SNS) e às estratégias de prevenção da doença, numa lógica de equidade na distribuição dos recursos. O Município de Penacova aceitou para 2020, a transferência de competência de manutenção, conservação e equipamentos das instalações da unidade de prestação de cuidados de saúde primários. São também transferidos para o Município as competências de gestão e execução dos serviços de apoio logístico das unidades funcionais dos Agrupamentos de Centros de Saúde (ACES) que integram o SNS, excluindo-se, porém, todos os serviços de apoio logístico relacionados com equipamentos médicos, que se mantém na esfera da Administração Central. Face ao exposto foi inscrito nas AMR um projeto com as diversas ações, e criada uma orgânica para a descentralização na área da saúde, de forma a dotar o orçamento com verbas necessárias a esta descentralização. Estando prevista uma receita no valor de **186.051,00€** e uma despesa de **186.094,00€.**

Candidatura ao PRR- Investimento RE-01-I01- Cuidados de Saúde Primárias com mais respostas – Aviso Nº 12/C01-I01/2022 – Requalificação do Centro de Saúde de Penacova – pretende-se fazer a conservação e manutenção do edifício e acústica e aperfeiçoamento das acessibilidades nesta infraestrutura pública para pessoas com mobilidade condicionada no acesso e utilização do espaço público, mediante aplicação das Normas Técnicas de Acessibilidade (NTA). Esta candidatura alinha-se com os pilares relevantes da estratégia europeia para 2023, nomeadamente no que diz respeito à transição verde, pois vai contribuir para a sustentabilidade ambiental com a gestão aperfeiçoada da energia. Esta requalificação centra-se no aumento da eficiência energética do edifício e melhoria nas acessibilidades o que, consequentemente, melhora o conforto dos utentes e profissionais. Contudo, foi detetado um conjunto de patologias estruturais do edifício, que se procurarão resolver ou minorar. Com este projeto está previsto um investimento total de **971.598,00€.**

Ainda dentro das funções sociais, no que diz respeito ao programa **da Ação Social,** as ações a desenvolver relacionam-se com o funcionamento da Comissão de Proteção de Crianças e Jovens, com a Rede Social e com o apoio continuado às IPSS do concelho na melhoria das infraestruturas sociais existentes. Destaca-se também os apoios a famílias em situações de emergência social, continuidade do programa Teleassistência a Idosos, o Programa de Apoio à Família – Incentivo à Natalidade e Adoção, uma iniciativa do Município de Penacova, que visa inverter a situação atual de quebra demográfica e de promover a melhoria das condições de vida população, especialmente das crianças nos seus primeiros anos de vida. Destaca-se o **Programa Contrato Emprego Inserção e Emprego Inserção +,** tendo em vista a promoção de empregabilidade de pessoas em situação de desemprego, preservando e melhorando as suas competências sócio profissionais, através da manutenção do contacto com o mercado de trabalho. Destacam-se alguns projetos de cariz social, como sejam o Fundo de Maneio de Emergência Social e o Banco Alimentar, totalizando **11.300,00€,** de forma a ocorrer algumas situações mais urgentes. Foi reforçada a verba do projeto **Rede Solidária do Medicamento,** para **5.000,00€.** Foi inscrito o projeto e dotado o mesmo, destinado à comparticipação financeira, nos termos do contrato de gestão delegada

celebrado entre o Município de Penacova e os restantes associados, dos tarifários socias, **160.000,00€,** a Carta Social no valor de **9.366,00€.** Vai ser dada continuidade ao projeto **Centro de Recursos**, em parceria com a Santa Casa da Misericórdia de Penacova, com um montante de **7.200,00€.**

Foi criado o projeto **FAMI _ Esperança _ Centro de Apoio a Refugiados:** foi elaborada uma candidatura, o projeto Esperança será desenvolvido pela Câmara Municipal de Penacova, em estreita articulação com a rede social do concelho e as diferentes instituições e grupos de voluntários que se uniram para dar resposta ao acolhimento dos refugiados provenientes da Ucrânia. Pretende-se dar continuidade ao já realizado no acolhimento desta população e colmatar os défices que foram diagnosticados após alguns meses de intervenção, nomeadamente na melhor resposta do sistema de acolhimento, numa perspetiva de adaptação local e integração das famílias através do seu empoderamento, no montante de **175.901,00€.**

No âmbito do programa da **Habitação,** será enquadrado o apoio às famílias carenciadas na reabilitação das suas habitações, através do fundo de Apoio Social Habitação. No que respeita à **Estratégia Local de Habitação – Programa 1º Direito,** a 22 de novembro de 2021 foi celebrado um Acordo de Colaboração com o IHRU, IP. O Município, em função das necessidades habitacionais das pessoas e dos agregados, vai promover soluções habitacionais com destaque para a reabilitação do existente. O valor total do investimento necessário estimado é de **1.490.864,00€.** O IHRU, IP prevê disponibilizar um financiamento que se estima no valor máximo de **1.341.777,00€,** sendo **586.464,00€** concedidos sob a forma de comparticipação financeira não reembolsável e **755.313,00€** a título de empréstimo bonificado. Este é um projeto que se prevê executar de 2022 a 2024. Para a concretização deste projeto além da criação de um gabinete técnico no município, com técnicos da área social e das obras, está prevista a contratualização de serviços de apoio técnico para a preparação e gestão de candidaturas, comparticipado a 100% pelo IHRU, IP. O PPR disponibilizou uma linha para a Estratégia Local da Habitação, pelo que é expetável que se obtenha financiamento através do PPR, sem necessidade de recorrer a empréstimos bonificados. Neste projeto está previsto para 2023, o montante de **531.448,00€.**

Foi inserido o projeto **Bolsa Nacional de Alojamento Urgente e Temporário,** uma vez que o Município de Penacova, pretendendo aumentar o seu parque habitacional, de forma a poder dar resposta a pessoas e agregados financeiramente carenciados e em situações mais vulneráveis. Neste sentido apresentou candidatura à *Bolsa Nacional de Alojamento Urgente e Temporário* (BNAUT) do Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana (IHRU) com o montante de **203.882,00€,** com candidatura ao **PRR.** O edificado identificado para a candidatura foi a Antiga Escola Primária de Chelo, passando a proposta pela criação de 2 Apartamentos de Transição, com tipologia de T2; estando em elaboração o projeto para a Antiga Escola do Travasso.

Acessibilidades 360º (PIH) _ Programa de Intervenções em Habitações com uma verba de 24.691,00€ - a melhoria de acessibilidade em habitações para pessoas com deficiência e/ou incapacidade, é um elemento fundamental para que todos os membros de uma sociedade democrática tenham os mesmos direitos e as mesmas oportunidades, pelo que foram elaboradas candidaturas ao "Programa de Intervenção em Habitações (PIH), integrado na componente 3 - Respostas Sociais, Investimento RE-C03-i02: Acessibilidades 360º, no âmbito do Programa de Recuperação e Resiliência. Pretende-se com este projeto dar a possibilidade aos munícipes de se deslocarem de forma autónoma, melhorar a sua qualidade de vida, promover a sua independência e providenciar o seu bem-estar. Este projeto enquadra-se nos objetivos da estratégia para os Direitos das Pessoas com Deficiência 2021-2030 da União Europeia.

No âmbito da política municipal de apoio à habitação, será incrementado o Programa **PintaLinda,** projeto inovador que consiste em disponibilizar gratuitamente as tintas para pintura de fachadas de habitações inacabadas, mediante critérios de índole social e territorial (com prioridade para os agregados de menores recursos e para os centros urbanos tradicionais), definidos em regulamento municipal, prevendo o Município uma dotação orçamental definida de **4.000,00€,** com a possibilidade de eventual reforço.

Dentro do programa para o **Ordenamento do Território**, foi definido dar continuidade ao projeto de aquisição de software e atualização do **PDM e ARU Foz Caneiro e Porto da Raiva.** Está previsto também um projeto **Obras Coercivas,** com **5.000,00€,** que permite intervir de forma vigorosa na atuação no edificado em mau estado de conservação. Em articulação com as Freguesias, ir-se-á incrementar o acompanhamento das edificações em ruína, que levantam problemas de estabilidade, perigo para a segurança de pessoas e bens, questões de salubridade e de imagem dos nossos aglomerados urbanos. Numa primeira abordagem, procurar-se-á apoiar a reabilitação urbana. Mas, quando tal for inadequado, deverá proceder-se à demolição dos imóveis, por iniciativa dos proprietários ou, quando tal não for possível, de forma coerciva. A dotação prevista permitirá uma rotação de verbas, tendo em conta que os trabalhos executados coercivamente deverão ser pagos pelos proprietários ao Município.

No programa referente ao **Saneamento,** o alargamento de rede de esgotos assume-se como crucial na perspetiva de reforço da coesão territorial. Cumpre ao Município de Penacova dar continuidade e finalizar os projetos já iniciados, da responsabilidade municipal, bem como promover todas as diligências para efetuar novas candidaturas.

Está previsto dar continuidade à Manutenção, Conservação e Reparação da Rede de Saneamento e à Limpeza de Fossas, com montante previsto de **35.000,00€.** Estando prevista a aquisição de mais um equipamento destinado Limpeza de Fossas, num total de **31.500,00€.** Ao longo de 2023, e em função de candidaturas que possam ser abertas, espera-se que seja possível dar maturidade e intervenções em Paradela da Cortiça e no eixo Zarroeira, Castinçal, Sobral, Parada e Vale do Barco.

No programa Resíduos Sólidos - está previsto o aluguer operacional de uma viatura de recolha de resíduos urbanos no valor de **90.029,00€** para o ano 2023. Está também previsto o aluguer e lavagem de contentores, assim como do equipamento necessário para esta operação, no montante **12.500,00€.** Encontra-se também prevista uma verba de **6.453,00€,** para a Recolha de Reciclados (Ecocentro).

Ainda dentro das **funções sociais, no Proteção Meio Ambiente e Conservação da Natureza,** destaca-se neste programa a Candidatura apresentada pelo Município de Penacova ao **CENTRO 2020 – Planos de ação de Regeneração Urbana dos Centros Urbanos Complementares Vila de Penacova**, tendo em vista apostar em projetos estruturantes dentro da área de influência de forma a reforçar o carácter e identidade da Vila como destino turístico, nomeadamente, dar continuidade à **Reconversão do Edifício do Antigo Tribunal em Casa de Artes,** com um investimento de **830.696,00€,** com uma comparticipação comunitária **FEDER-PARU,** no montante de **727.869,53€**, com um valor previsto para 2023, de **190.550,00€,** estando também previstos **40.000,00€,** para o início do apetrechamento e musealização da Casa das Artes Museu Martins da Costa.

Está prevista para 2023 a conclusão do investimento na Requalificação de São Pedro de Alva (Rotunda e Espaço Envolvente) no valor de 16.534,00€, cuja execução está praticamente concluída. Contempla-se o projeto designado por **Mobilidade Suave de Penacova,** que consiste, entre outras iniciativas, na aquisição de viaturas elétricas, submetendo candidatura ao **Fundo Ambiental. Valorização Natural e Turística da Ribeira de Arcos,** pretende-se elaborar nova candidatura dado que a anterior submetida em abril de 2021, não reuniu os critérios de admissibilidade.

O Projeto-Piloto de Valorização de Bioresíduos no Município de Penacova, tem como principal objetivo deste projeto é estabelecer condições para a implementação da separação e reciclagem dos bioresíduos produzidos no concelho de Penacova, através da implementação de projetos-piloto. Desta forma será possível aumentar a quantidade e a qualidade da reciclagem dos bioresíduos, promovendo a sua valorização e também a redução da deposição de resíduos em aterro, com um montante de **44.586,00€,** com comparticipação do **Fundo Ambiental.**

Cultura: o município vê a cultura com um fator de criação de riqueza, de fixação de população, de coesão social e territorial, de valorização patrimonial e de qualificação humana. Assim em 2023, pretende-se levar a cabo um conjunto de iniciativas, capazes de mobilizar os diversos agentes locais, de modo a dinamizar os diversos equipamentos municipais. Pretende-se proporcionar o maior número de ofertas culturais e com a maior qualidade. A Biblioteca Municipal vai dar continuidade à política de atualização do fundo documental e o tratamento documental,

organização técnica de equipamentos. A futura Biblioteca da EB1 da Freguesia de Figueira de Lorvão, estará articulada com a Biblioteca Municipal aberta a toda a comunidade.

As atividades mais relevantes de apoio às coletividades do concelho continuam a ter um impacto financeiro no orçamento municipal, estando previstos **27.850,00€** para dinamização cultural e recreativa e **31.000,00€,** para investimentos nesta mesma área. Em 2023 o município continua a apoiar a manutenção da **Escola de Artes,** e a manutenção do Polo de São Pedro de Alva, tendo como objetivo servir toda a comunidade do Concelho. Apesar de não estar sob a alçada direta do município continua a ser apoiada por este e os fundamentos da mesma continuam a ser os mesmos preparar os jovens para que estes possam integrar as mais diversas modalidades musicais e artísticas, assim como, proporcionar-lhes mais uma forma de prosseguir os seus estudos nas áreas da Música, Dança e Teatro, num total de **170.000,00€.** O Município viu aprovada a candidatura ao PDR2020, para **Remodelação da Casa do Monte _ Criação do Centro Interpretativo do Palito,** com um investimento de **262.816,00€,** cuja comparticipação aprovada ascende **145.925,59€. Com este** projeto, pretende-se concluir a remodelação da parte devoluta da Cas do Monte, um património histórico das gentes de Lorvão, criar o Centro Interpretativo do Palito, um Património Imaterial da Região com séculos de história, estando prevista a obra no valor de **84.068,00€** e a musealização no valor de **42.866,00€.** Está também prevista a Oficina do Palito e Arranjos Exteriores, no valor de **97.055,00€,** sem comparticipação comunitária, que avançará só depois de concluída a primeira obra.

Está previsto também o montante necessário para elaboração do projeto para **o Museu da República António José de Almeida** pelo montante de **24.600,00€,** visando possibilitar uma intervenção faseada **no** imóvel adquirido pelo Município em Vale da Vinha. Numa primeira fase, preconiza-se uma intervenção nas fachadas e nas caixilharias, visando estancar a degradação do imóvel. O Município pretende promover o investimento em **Embarcações Tradicionais**

O Município pretende promover o investimento em **Embarcações Tradicionais do Mondego,** com um montante de **5.000,00€.**

Para o programa Desporto, Recreio e Lazer, estão previstos um conjunto de projetos, uns de investimento diretos na manutenção e renovação dos complexos desportivos, outros de apoio às diversas instituições. Destaque-se as infraestruturas desportivas, destacam-se alguns projetos, essencialmente ligados ao funcionamento das piscinas e pavilhão gimnodesportivo, onde se preveem verbas para análises de água, desinfestação, gás, encargos de instalação e promoção de eventos de natureza desportiva e recreativa, que atingem o montante global de **295.571,00€.** Assinala-se, ainda a manutenção do apoio às coletividades desportivas, jovens, recreativas e lazer do Concelho, com **140.000,00€.**

O Gabinete do Desporto pretende levar a cabo um conjunto de iniciativas desportivas de qualidade e acessíveis a todos, apostando na qualificação e qualidade dos seus recursos internos,

nomeadamente humanos, e, bem assim, no desporto inclusivo, sob o lema "Penacova para todos" - de forma a proporcionar o bem-estar e hábitos desportivos regulares, tendo em vista a qualidade de vida dos Munícipes de Penacova e a todos os que por cá passam.

Assinala-se, ainda, a aposta na manutenção e aproveitamento dos nosso trilhos e percursos e, bem assim, na sua valorização, com elementos de interesse.

Ainda, para 2023, assinala-se a aposta na Portela de Oliveira, com centro de interesse desportivo, nomeadamente com a marcação e delimitação da pista de XCO e corta-mato.

Para a Juventude, pretende-se fomentar o funcionamento do recém-criado Conselho Municipal da Juventude e, através dele, um conjunto de iniciativas dirigidas para os jovens, nomeadamente conferências, workshops, entre outras iniciativas, informativas e recreativas. Assinala-se, ainda, a criação e implementação do orçamento participativo e do orçamento participativo jovem.

Por último no programa **Outras Atividades Cívicas e Religiosas,** pretende-se com este programa dar continuidade à política de apoio à Conservação Recuperação Igrejas, Capelas e Alminhas.

Centrando-se a analise **nas funções económicas,** no programa **Agricultura, Pecuária Silvicultura, Caça e Pesca,** dar continuidade as ações de silvicultura preventiva/faixas de **gestão de combustível,** com um investimento **de 45.900,00€.** Neste programa destaca-se a **Beneficiação Rede Viária Espaços Florestais no Concelho Penacova**, com um investimento definido de **200.000,00€.** Está previsto também um projeto novo **Condomínio de Aldeias de Lorvão**, um projeto no valor total de **60.353,00€** com uma comparticipação do Fundo ambiental de **50.000,00€.**

No programa da **Indústria e Energia, c**om este programa pretende-se dar continuidade a alguns projetos - Extensão Rede Montagem Bip´s; a iluminação pública apesar de não ser uma despesa de investimento tem, contudo, um impacto financeiro relevante no orçamento, no montante de **400.000,00€.** Estão previstos projetos para a conclusão do Plano Pormenor Parque Empresarial da Alagoa e do Parque Empresarial do IC6. Está também prevista a aquisição de terrenos para alargamento do Parque Empresarial da Alagoa e Parque Empresarial do IC6, num total de **45.000,00€.**

O programa relativo aos **Transportes Rodoviários,** está dotado com um valor de **519.024,00€.** Prevê-se a Reparação e Conservação da Rede Viária do Concelho, no montante de **50.000,00€** (montante no qual se inclui uma intervenção em todas as freguesias), as Pavimentações na Freguesia de Lorvão no montante de **139.018,00€,** a conclusão da Estrada da Zona Industrial da Espinheira/Portela de Oliveira/Carvalho, com um financiamento bancário contratado e visado no montante **74.705,00€.** Estão previstas algumas Pavimentações e Obras Complementares nas diversas freguesias, sendo que a **Freguesia de Penacova**, apresenta o maior montante de **62.758,00€,** para conclusão da obra do deslizamento da Rua Dr. Artur Soares Coimbra.

Pretende-se continuar a aquisição de ferramentas, máquinas e equipamento, para a satisfação das necessidades dos diversos serviços da autarquia. Esta também previsto o aluguer operacional de viaturas no montante de **19.993,00€.**

No setor do turismo, apesar dos constrangimentos orçamentais, mantemos a aposta na valorização do nosso território através da realização de eventos diferenciadores que atraiam novos públicos.
O "Street Food" e a "Mostra Nacional de Doçaria Conventual", realizados pela primeira vez em 2022, provaram que com criatividade e baixo custo é possível atingir esses objetivos.
No marketing territorial, estamos empenhados num projeto conjunto com os municípios da Mealhada e Mortágua. O rally "Legends" foi a primeira iniciativa conjunta de uma estratégia de desenvolvimento que entronca em pontos comuns como são o Bussaco, o Mondego e a Aguieira.
Na promoção turística avançaremos com a produção de novos conteúdos que projetarão Penacova enquanto destino de eleição turismo-natureza.
Os festivais gastronómicos, sobretudo, o dedicado à lampreia, continuará a ser uma aposta firme.

A **Conservação E Restauro do Património Artístico Integrado do Mosteiro de Lorvão**, faz parte do Pacto para o Desenvolvimento e Coesão Territorial da Região de Coimbra, com candidatura CENTRO 2020, com um investimento elegível de **599.409,55€,** com uma taxa de comparticipação de 85%, estando prevista a conclusão da obra, no montante de **367.986,00€.**

Relativamente ao programa, **Outras Funções Económicas**, estão previstos projetos para realização de contratos programa com a empresa municipal Penaparque2, E.M. Estão também previstas as transferências de verbas para as associações de desenvolvimento regional e local e também para as associações de municípios dos quais o município é associado, que se traduzem essencialmente no apoio ao financiamento das mesmas. Num total de **1.299.634,00**€. De destacar neste programa, as Transferências para financiamento de projetos desenvolvidos em parceria com parceiros externos, como sejam a Comunidade intermunicipal da Região Centro, destacando-se o projeto de maior investimento **Ecovia do Dão.** Neste programa temos previsto a cobertura do Resultado líquido antes de impostas da APIN que se perspetiva mais uma vez negativo, sendo a comparticipação do Município de Penacova no montante de **467.500,00€,** o que com o aumento das despesas com pessoal, dos gastos energéticos, impede o município de dotar mais projetos que ambicionava.

No objetivo das **Outras Funções, no programa das Transferências Entre Administrações,** estão previstas transferências para as Juntas de Freguesia do Concelho. A Câmara Municipal vai prosseguir uma efetiva política de descentralização nas freguesias, celebrando Contratos Inter-administrativos. Neste programa estão previstos **914.865,00€.**

5. Análise Orçamental

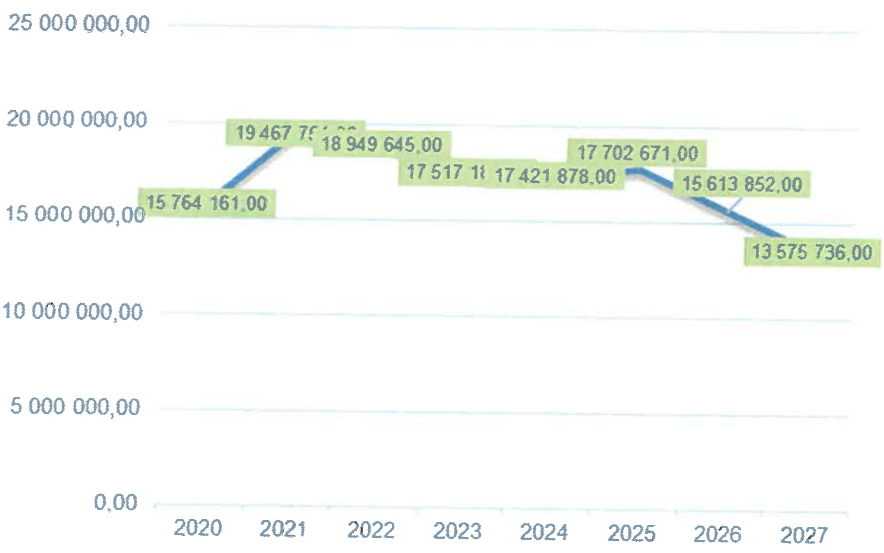
5.1 – Orçamento para o ano 2023 e Plano Orçamental Plurianual 2023- 2027

Segundo o §36 da Estrutura Conceptual do SNC – AP, "tipicamente uma entidade pública prepara, aprova e torna público o orçamento anual. O orçamento aprovado proporciona aos interessados informação acerca do seu plano operacional para o período que se segue, as suas necessidades de financiamento, muitas vezes os objetivos e expetativas dos serviços. É preparado para justificar a obtenção de recursos dos contribuintes e outros fornecedores de recursos e estabelece as competências para realizar despesas"

Já no §3 da NCP 26 estabelece que o orçamento da receita é uma previsão de influxos de caixa, enquanto o orçamento da despesa é a previsão de efluxos de caixa. Sendo que ambas as previsões se referem a um dado período contabilístico.

De acordo com os modelos das Demonstrações Previsionais inscritas na NCP26, o orçamento refere-se ao ano seguinte da sua aprovação e o Plano Orçamental Plurianual (POP) incide sobre os quatro exercícios seguintes.

Figura 2 - Evolução dos Orçamentos no Período Compreendido de 2020 a 2027



O orçamento de 2023 é de **17.517.183,00€,** com um decréscimo de **1.432.462,00€,** comparativamente com o do exercício de 2022.

Tabela 2 - Resumo Orçamento e Plano Orçamental Plurianual

Agregador	2022	%	2023	%	Variação 23/22	2024	2025	2026	2027
Receita Corrente	12 986 966,00 €	68,53 €	12 642 887,00 €	72,17 €	-344 079,00 €	12 161492,00 €	11300 963,00 €	11422 138,00 €	11289 894,00 €
Receita Capital	5 962 679,00 €	31,47 €	4 874 296,00 €	27,83 €	-1088 383,00 €	5 260 386,00 €	6 401708,00 €	4 191714,00 €	2 285 842,00 €
Receita - Total	18 949 645,00 €	100,00 €	17 517 183,00 €	100,00 €	Total	17 421 878,00 €	17 702 671,00 €	15 613 852,00 €	13 575 736,00 €
Despesa Corrente	11316 782,00 €	59,72 €	12 262 267,00 €	70,00 €	945 485,00 €	11798 452,00 €	10 795 033,00 €	10 785 722,00 €	10 764 818,00 €
Despesa Capital	7 632 863,00 €	40,28 €	5 254 916,00 €	30,00 €	-2 377 947,00 €	5 623 426,00 €	6 907 638,00 €	4 828 130,00 €	2 810 918,00 €
Despesa - Total	18 949 645,00 €	100,00 €	17 517 183,00 €	100,00 €	-1 432 462,00 €	17 421 878,00 €	17 702 671,00 €	15 613 852,00 €	13 575 736,00 €

Tabela 3 - Resumo Orçamento 2023

Receita	Valor (1)	%	Despesa	Valor (2)	%	Saldo (3)=(1)-(2)
Receita Corrente	12 642 887,00 €	72,17	Despesa Corrente	12 262 267,00 €	70,00	380 620,00 €
Receita Capital	4 874 296,00 €	27,83	Despesa Capital	5 254 916,00	30,00	-380 620,00 €
Total	17 517 183,00 €	100	Total	17 517 183,00 €	100	0,00 €

O orçamento divide-se por duas agregadoras, receita e despesa, e estas por natureza, capital e corrente. No orçamento da receita destaca-se a receita corrente com um peso de 72,17% e a receita de capital com 27,83%, conforme análise da tabela 3. Em termos absolutos, constatamos que dos **17.517.183,00€** do orçamento total, **12.642.887,00**€ correspondem a receita corrente, e as despesas correntes nos **12.262.267,00€,** originando uma poupança corrente de **380.620,00€,** canalizada para investimento.

Tabela 4 - Resumo Orçamento por Capítulos

Receitas	Valor	%	Despesas	Valor	%
01 Impostos diretos	1 514 908,00 €	8,65	01 Despesas com pessoal	5 381 520,00 €	30,72
02 Impostos indiretos	0,00 €	0,00	02 Aquisição de bens e serviços	4 412 095,00 €	25,19
04 Taxas, multas e outras penalidades	94 924,00 €	0,54	03 Juros e outros encargos	82 781,00 €	0,47
05 Rendimentos da propriedade	772 591,00 €	4,41	04 Transferências correntes	1 932 936,00 €	11,03
06 Transferências correntes	10 021 678,00 €	58,33	05 Subsídios	290 433,00 €	1,66
07 Venda de bens e serviços correntes	220 785,00 €	4,53	06 Outras despesas correntes	162 502,00 €	0,93
08 Outras receitas correntes	18 001,00 €	0,10			0,00
A) RECEITA CORRENTE - TOTAL	12 642 887,00 €	72,17	A) DESPESA CORRENTE - TOTAL	12 262 267,00 €	70,00
09 Venda de bens de investimento	15 713,00 €	0,09	07 Aquisição de bens de capital	3 987 186,00 €	22,76
10 Transferências de capital	4 414 517,00 €	25,20	08 Transferências de capital	1 005 896,00 €	5,74
11 Ativos financeiros	1,00 €	0,00	09 Ativos financeiros	2,00 €	0,00
12 Passivos financeiros	334 885,00 €	1,91	10 Passivos financeiros	261 831,00 €	1,49
13 Outras receitas de capital	109 179,00 €	0,62	11 Outras despesas de capital	1,00 €	0,00
15 Reposições não abatidas nos pagamentos	1,00 €	0,00			0,00
B) RECEITA CAPITAL - TOTAL	4 874 296,00 €	27,826	B) DESPESA CAPITAL - TOTAL	5 254 916,00 €	30,00
C) RECEITA - TOTAL (A) + (B)	17 517 183,00 €	100,00	C) DESPESA - TOTAL (A) + (B)	17 517 183,00 €	
D) RECEITA EFETIVA (C) - ((11)+(12))	17 182 297,00 €		D) DESPESA EFETIVA (C) - ((09) + (10))	17 255 350,00 €	
			E) DESPESA PRIMÁRIA (D) - (03)	17 172 569,00 €	
F) SALDO PRIMÁRIO (RECEITA EFETIVA- DESPESA EFETIVA)	9 728,00				

Na tabela 4 é apresentado o resumo do orçamento por capítulos, evidencia a repartição do valor do orçamento de 2023 por componentes da receita e da despesa, o que permite identificar a origem dos fundos financeiros bem como a sua aplicação. As transferências correntes contribuem 58,33% para a receita total e as transferências de capital 25,20%, logo a seguir os impostos diretos com 8,64% e os rendimentos propriedade com 4,41%.

Relativamente à despesa destacam-se as despesas com pessoal, aquisição de bens e serviços, com 30,72% e 25,19% respetivamente, logo de seguida a aquisição de bens de investimento com 22,76%, sendo que estes três agregados da despesa totalizam 78,67% do orçamento da despesa, em termos absolutos 13,78milhões de euros.

O SNC- AP introduziu na administração local novos conceitos para a análise orçamental. São elas a receita efetiva, a despesa efetiva, a despesa primária e o saldo primário. A receita efetiva corresponde à diferença entre a receita total e o somatório da receita proveniente de ativos e passivos financeiros. A despesa efetiva resulta da diferença entre a despesa total e o somatório da despesa com ativos e passivos financeiros. A despesa primária resulta da dedução dos juros à despesa efetiva. Por último o saldo primário corresponde à diferença entre a receita e a despesa efetiva.

Da análise da tabela 4 constatamos pelo saldo primário, para o exercício económico 2023, que o mesmo se traduz em **9.728,00€.** Estamos na fase de outorga do contrato empréstimo para posterior envio a fiscalização prévia ao Tribunal de Contas, se o mesmo for visado, vai-se concretizar num aumento do financiamento bancário o consequente aumento das despesas de investimento.

5.2 – Equilíbrio Orçamental

O princípio do equilíbrio orçamental previsto no ponto 3.1.1 do POCAL, as receitas correntes terão de ser iguais ou superiores às despesas correntes. O RFALEI, no seu artigo 40.º acrescenta a este princípio que "receita bruta cobrada deve ser pelo menos igual á despesa corrente acrescida das amortizações médias de empréstimos a médio longo prazo". Com a validação desta condição, garante-se o cumprimento da regra do equilíbrio orçamental.

Paralelamente, o n.º 1 do artigo 40º do RFALEI impõe que os "orçamentos das entidades do setor local preveem as receitas necessárias para cobrir todas as despesas".

Tabela 5 - Equilíbrio Orçamental

Componentes	2023	Regra	Resultado
A) Receita Total	17 517 183,00 €		
B) Despesa Total	17 517 183,00 €		
C) SALDO (A) - (B)	0,00 €	N.º1, do Artigo 40.º RFALEI	Cumpre (Saldo 0)
D) Receitas Correntes	12 642 887,00 €		
E) Despesas Correntes	12 262 267,00 €		
F) SALDO CORRENTE (D) - (E)	380 620,00 €	Alínea c), Ponto 3.1.1 POCAL	Cumpre (receita corrente > despesa corrente)
G) Saldo Corrente	380 620,00 €		
H) Amortizações Média EMLP	303 455,63 €		
I) EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL	77 164,37 €	N.º 2 do Artigo 40.º RFALEI	Cumpre (equilibrio orçamental > 0)

Analisando a tabela 5 verificamos que as receitas são suficientes para alocar toda a despesa, validando a regra inscrita no n.º 1 do artigo 40.º do RFALEI. Igualmente, aferimos o cumprimento do princípio do equilíbrio orçamental, definido nos termos do POCAL, uma vez que a receita corrente é superior à despesa corrente. Quanto à regra do equilíbrio orçamental, evidencia o seu cumprimento, uma vez que a diferença entre a receita corrente e o somatório da despesa corrente, com o valor médio das amortizações a médio e longo prazo, apresenta um saldo positivo de **77.164,37€.**

Tabela 6 - Amortizações Médias Empréstimos de Médio e Longo Prazo

Empréstimo	Entidade	Montante Contratado	Capital Utilizado	Vida Útil	Amortizações Médias
Pavimentações Freguesia de Lonão EM536 - Aveleira/Roxo	Banco Santander Totta, SA	600 000,00	229 814,67	14	16 415,33
Investimentos Diversos 9015/008449/791	Caixa Geral Depósitos, S.A.	2 194 200,00	811 868,53	15	54 124,57
Projetos Comparticipação Comunitária	Caixa Crédito Agrícola Mortágua	960 007,24	960 007,24	15	64 000,48
			Capital Prevê Utilizar		
Centro Educativo Figueira Lonão e Outros	Caixa Crédito Agrícola Mortágua	910 814,24	764 373,28	20	38 218,66
Estrada de Canelho e Outros	Caixa Crédito Agrícola Mortágua	1 555 000,00	1 550 000,00	20	77 500,00
FAM - Reconstrução Habitrações não Permanentes Afetadas pelos Incêndios 1)	Fundo de Apoio Municipal	174 634,86	0,00	10	0,00
EQ BEI CENTRO-07-2216-FEDER- 000260 Recuperação Antigo Tribunal	Agência Financeira	181 743,59	181 743,59	15	12 116,24
Empréstimo Investimentos Curso_ Revisões Preços e Trabalhos Complementares 2)	Caixa Geral Depósitos, S.A.	821 606,84	821 606,84	20	41 080,34
		7 398 006,77	4 497 807,31		303 455,63

1) Até esta data nenhum candidato fez pedido reembolso pelo que se perspetiva não utilizar, dado que o período utilização termina a 31/12/2022

2) Em fase de outorga contrato

5.3 – A Receita

A receita calculada nos documentos previsionais de 2023, está de acordo com as regras previsionais previstas, foi realizado com rigor e fiabilidade, uma vez que é a partir do montante de receita esperada que pode ser fixado o valor das despesas.

Atendendo ao disposto no Classificador Economico Receitas e Despesas, as receitas podem ser classificadas em receitas correntes, receitas de capital e outras receitas. Receitas Correntes "…são aquelas que, regra geral, se renovam em todos os períodos financeiros", receita de capital são "… cobradas ocasionalmente, isto é, que se revestem de carácter transitório, e que, regra geral, estão associadas a uma diminuição do património", enquanto que as outras receitas englobam, maioritariamente, as receitas provenientes das reposições não abatidas aos pagamentos e o saldo da gerência anterior.

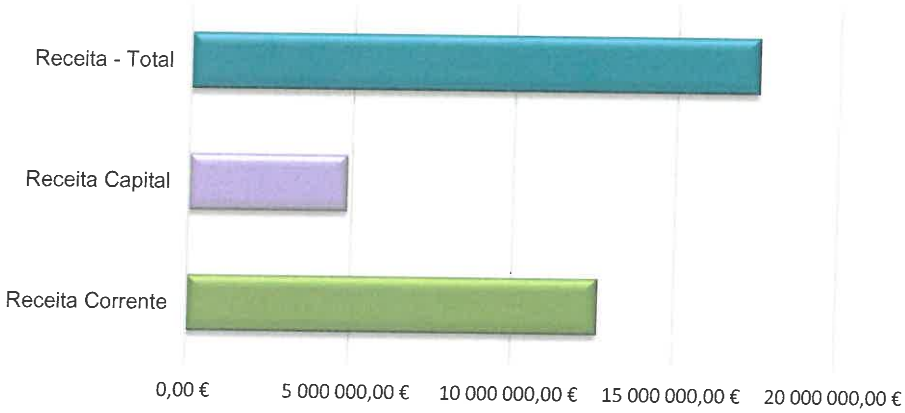
Em 2023, prevê-se arrecadar **17.517.183€,** como se pode ver no quadro 9, comparando com ano 2022 verifica-se um decréscimo de **1.198.962 ,00€** do valor total da receita, que têm origem numa diminuição da receita corrente de **344.079,00€** e uma diminuição da receita de capital de **854.883,00€.**

Tabela 7 - Análise Comparativa dos Agregados da Receita

Receita	2022	%	2023	%	Variação 23/22
01 Impostos diretos	1 579 147,00 €	8,44	1 514 908,00 €	8,65	-64 239,00 €
02 Impostos indiretos	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €
04 Taxas, multas e outras penalidades	83 787,00 €	0,45	94 924,00 €	0,54	11 137,00 €
05 Rendimentos da propriedade	760 237,00 €	4,06	772 591,00 €	4,41	12 354,00 €
06 Transferências correntes	10 400 056,00 €	55,57	10 021 678,00 €	57,21	-378 378,00 €
07 Venda de bens e serviços correntes	155 267,00 €	0,83	220 785,00 €	1,26	65 518,00 €
08 Outras receitas correntes	8 472,00 €	0,05	18 001,00 €	0,10	9 529,00 €
Receita Corrente - Total	12 986 966,00 €	69,39	12 642 887,00 €	72,17	-344 079,00 €
09 Venda de bens de investimento	581,00 €	0,00	15 713,00 €	0,09	15 132,00 €
10 Transferências de capital	3 810 998,00 €	20,36	4 414 517,00 €	25,20	603 519,00 €
11 Ativos financeiros	1,00 €	0,00	1,00 €	0,00	0,00 €
12 Passivos financeiros	1 720 020,00 €	9,19	334 885,00 €	1,91	-1 385 135,00 €
13 Outras receitas de capital	197 578,00 €	1,06	109 179,00 €	0,62	-88 399,00 €
15 Reposições não abatidas nos pagam	1,00 €	0,00	1,00 €	0,00	0,00 €
Receita Capital - Total	5 729 179,00 €	30,61	4 874 296,00 €	27,83	-854 883,00 €
Receita - Total	18 716 145,00 €	100,00	17 517 183,00 €	100,00	-1 198 962,00 €

A receita corrente apresenta um decréscimo de **344.079,00€** face ao valor estimado do ano anterior, sendo as transferências correntes que registam a maior diminuição, com os términos de alguns projetos comparticipados pelo Portugal 2020. Quanto à receita de capital, relativamente ao ano 2022, apresenta um decréscimo de **854.883,00€,** que se deve essencialmente à diminuição dos passivos financeiros.

Figura 3 - Receita Total, Corrente e Capital



Analisando a tabela 7 com a estrutura das receitas, concluímos que a rúbrica com maior destaque é a das transferências correntes, com um valor estimado de **10.021.678,00€,** representando 57,21% das receitas totais. Esta rúbrica engloba as transferências correntes provenientes do Estado, destacando-se o Fundo Equilíbrio Financeiro (FEF), o Fundo Social Municipal (FSM), a participação no Imposto Sobre as Pessoas Singulares (IRS) e a participação no Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA). Está também previsto o montante relativo à transferência de competências na área da educação, saúde e ação social, além das transferências relativas a

projetos com comparticipação comunitário do Fundo Social Europeu (FSE) e CENTRO 2020, cujos valores se encontram por receber.

Tabela 8 - Receita Fiscal

Receitas Fiscais	2022	%	2023	%	Variação 23/22
Imposto Municipal sobre Imóveis (IMI)	938 899,00 €	56,46	960 658,00 €	59,67	21 759,00 €
Imposto Único de Circulação (IUC)	303 650,00 €	18,26	327 927,00 €	20,37	24 277,00 €
Imposto Municipal sobre Transmissões (IMT)	336 596,00 €	20,24	226 321,00 €	14,06	-110 275,00 €
Derrama		0,00		0,00	0,00 €
Impostos Diretos - Total	1 579 145,00 €	94,96 €	1 514 906,00 €	94,10 €	-64 239,00 €
Taxas, Multas e Penalidades	83 787,00 €	5,04	94 924,00 €	5,90	11 137,00 €
Receita Fiscal - Total	1 662 932,00 €	100,00 €	1 609 830,00 €	100,00 €	-53 102,00 €

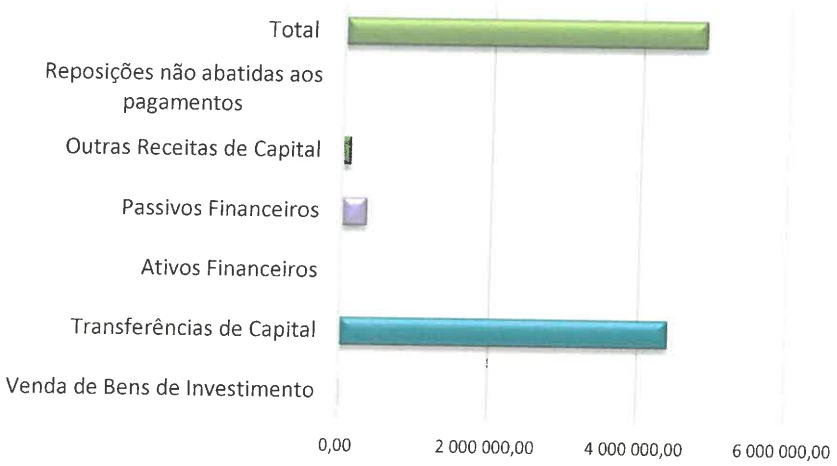
O peso relativo das receitas fiscais, na receita global, de acordo com a tabela 8, revela uma elevada dependência das transferências provenientes do OE. Da análise do quadro verificamos uma diminuição na receita fiscal no montante de **53.102,00€** face ao ano 2022. Os impostos diretos são cerca de 8% do montante da receita total, sendo o Imposto Municipal Sobre Imóveis (IMI) o que tem maior peso, apesar de se manterem as mesmas taxas relativas ao ano anterior.

Tabela 9 - Receita Não Fiscal

Receitas Não Fiscais	2022	%	2023	%	Variação 23/22
Rendimentos de Propriedade	760 237,00 €	4,46	772 591,00 €	4,86	12 354,00 €
Transferências Correntes	10 400 056,00 €	60,99	10 021 678,00 €	63,00	-378 378,00 €
Venda de Bens e Serviços Correntes	155 267,00 €	0,91	220 785,00 €	1,39	65 518,00 €
Outras Receitas Correntes	8 472,00 €	0,05	18 001,00 €	0,11	9 529,00 €
Receita Não Fiscal (Corrente) - Total	11 324 032,00 €	66,40 €	11 033 055,00 €	69,36 €	-290 977,00 €
Venda de Bens de Investimento	581,00 €	0,00	15 713,00 €	0,10	15 132,00 €
Transferências de Capital	3 810 998,00 €	22,35	4 414 517,00 €	27,75	603 519,00 €
Ativos Financeiros	1,00 €	0,00	1,00 €	0,00	0,00 €
Passivos Financeiros	1 720 020,00 €	10,09	334 885,00 €	2,11	-1 385 135,00 €
Outras Receitas de Capital	197 578,00 €	1,16	109 179,00 €	0,69	-88 399,00 €
Receita Não Fiscal (Capital) - Total	5 729 178,00 €	33,60 €	4 874 295,00 €	30,64 €	-854 883,00 €
Receita Não Fiscal - Total	17 053 210,00 €	100,00 €	15 907 350,00 €	100,00 €	-1 145 860,00 €

Quanto à receita não fiscal, da análise da tabela 9, concluímos que regista um valor global de **15.907.350,00€,** regista um decréscimo face ao ano anterior, no valor de **1.145.860,00€.** Para a sua formação contribuem as Transferências Correntes, Capital, os Passivos Financeiros e os Rendimentos de Propriedade. Ainda relativo à receita corrente destacam-se o montante de **772.591,00€,** inscritos na rúbrica rendimentos de propriedade, o qual engloba a renda de concessão de distribuição de energia elétrica de iluminação pública que está estimada em **420.979,96€.**

Figura 4 - Receita de Capital



Analisando as receitas de capital, verifica-se que assumem o maior peso as transferências de capital e os passivos financeiros.

As transferências de capital representam 25,20% do total da receita. Da análise do orçamento da receita, constatamos que a rúbrica com maior peso é o PRR, com um montante previsto de **1.462.050,00€,** o que demonstra a preocupação do Município na captação e diversificação de fontes de financiamento para os seus investimentos.

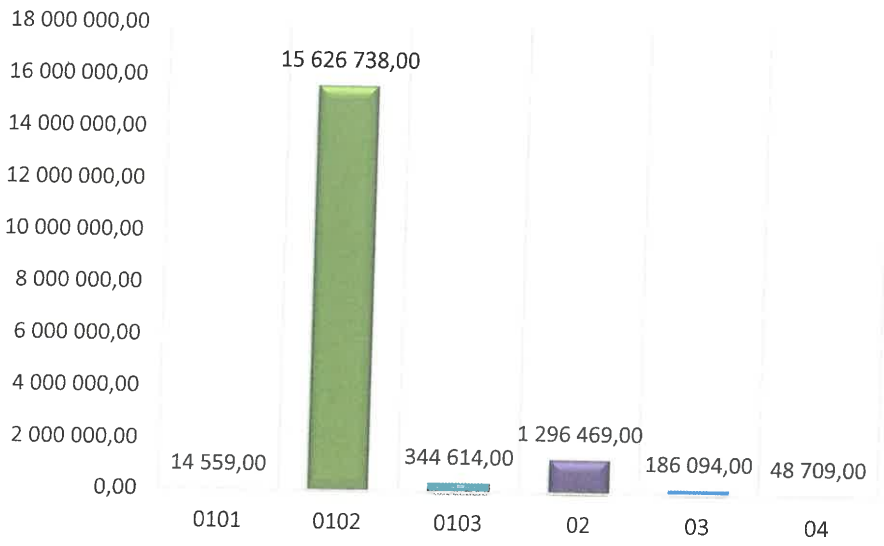
Relativamente à rubrica dos passivos financeiros, com um valor de **334.885,00€**, refere-se ao valor do empréstimo contratualizado com a CCAM, Estrada de Carvalho, cujo contrato teve uma adenda, englobando a Rotunda de São Pedro de Alva, Canil Municipal e as Pavimentações de Lorvão. Inclui também o empréstimo contratualizado EQ BEI para a Recuperação Tribunal de Penacova.

5.4 – Despesa

Em termos de classificação económica a despesa pode subdividir-se em despesa corrente e de capital. Estabelece a NPC 26 que as despesas correntes são "…despesas efetivas que assumem um carater regular e correspondem à aquisição de bens e serviços a consumir no período orçamental, podendo abranger pela sua irrelevância material, bens de equipamento". As despesas de capital "… são despesas efetivas que alteram o património duradouro da entidade, assumem um carater pontual e contribuem para a formação bruta de capital fixo e para o bem-estar coletivo, como por exemplo quaisquer investimentos".

O orçamento para 2023 prevê uma despesa total, agrupada por tipologia, no montante de **17.517.183,00€,** naturalmente em associação com o valor apresentado na receita, e que compreende um decréscimo de **1.432.462,00€** face ao ano anterior.

Figura 5 - Despesa por Orgânica

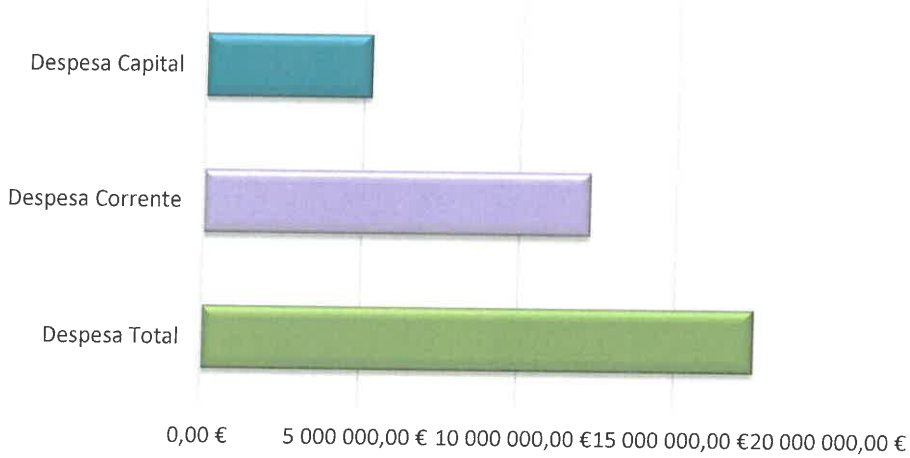


A estrutura do orçamento apresenta a seguinte composição: **0101** – Assembleia Municipal; **0102** – Câmara Municipal; **0103** – Operações Financeiras; **02** – DASE – Descentralização Competências Educação; **03** – Descentralização Competências – Saúde e **04** – Descentralização de Competências – Ação Social. De acordo com a Figura 5 conclui-se que a Câmara Municipal absorve a maioria dos recursos, registando o valor de **15.626.738,00€.**

Tabela 10 - Desagregação Despesas por Agregados

Despesa	2022	%	2023	%	Variação 23/22
01 Despesas com pessoal	5 049 846,00 €	26,65	5 381 520,00 €	30,72	331 674,00 €
02 Aquisição de bens e serviços	4 387 614,00 €	23,15	4 412 095,00 €	25,19	24 481,00 €
03 Juros e outros encargos	40 963,00 €	0,22	82 781,00 €	0,47	41 818,00 €
04 Transferências correntes	1 419 949,00 €	7,49	1 932 936,00 €	11,03	512 987,00 €
05 Subsídios	273 958,00 €	1,45	290 433,00 €	1,66	16 475,00 €
06 Outras despesas correntes	144 452,00 €	0,76	162 502,00 €	0,93	18 050,00 €
Despesa Corrente - Total	11 316 782,00 €	59,72 €	12 262 267,00 €	70,00 €	945 485,00 €
07 Aquisição de bens de capital	6 270 828,00 €	33,09	3 987 186,00 €	22,76	-2 283 642,00 €
08 Transferências de capital	1 153 117,00 €	6,09	1 005 896,00 €	5,74	-147 221,00 €
09 Ativos financeiros	2,00 €	0,00	2,00 €	0,00	0,00 €
10 Passivos financeiros	208 915,00 €	1,10	261 831,00 €	1,49	52 916,00 €
11 Outras despesas de capital	1,00 €	0,00	1,00 €	0,00	0,00 €
Despesa Capital - Total	7 632 863,00 €	40,28 €	5 254 916,00 €	30,00 €	-2 377 947,00 €
Despesa - Tatal	18 949 645,00 €	100,00 €	17 517 183,00 €	100,00 €	-1 432 462,00 €

Figura 6 - Distribuição Despesas

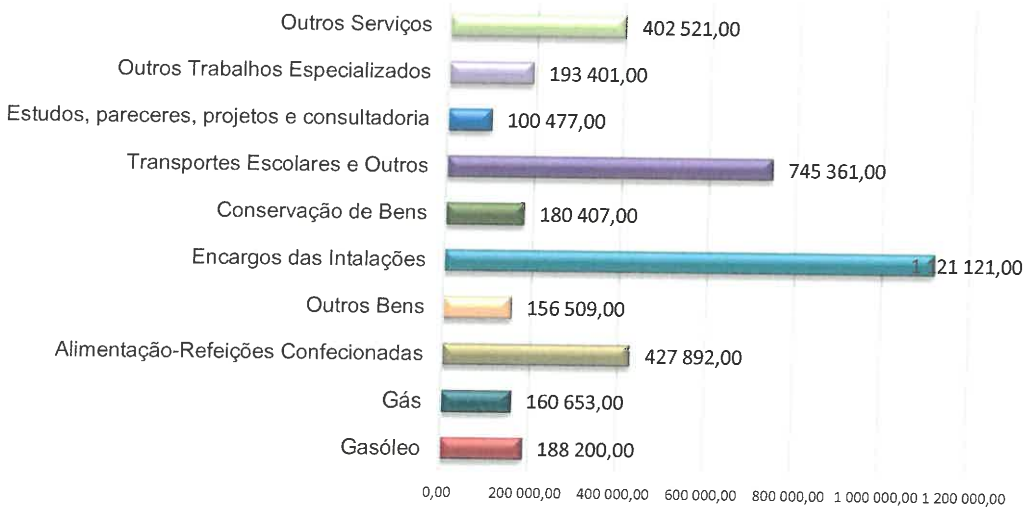


Analisando o quadro com a desagregação da despesa por tipologia do total previsto de **17.517.183,00€,** decompõe-se em **12.262.267,00€** para despesas correntes e **5.254.916,00€** para despesas de capital. Analisando a figura e a tabela acima, a despesa corrente, com um total de **12.262.267,00€,** apresenta-se com um aumento de **945.485,00€,** comparativamente ao ano anterior.

Observando a tabela 10, verifica-se que as rúbricas que representam um maior peso ao nível da despesa corrente são as despesas com pessoal e a aquisição de bens e serviços, cuja dotação orçamental prevista é de **5.381.520,00€** e **4.412.095,00€,** respetivamente. Em termos relativos estas duas componentes representam 79,87% do montante total da despesa corrente.

Pela sua expressão considera-se importante especificar um pouco da rubrica de aquisição de bens e serviços.

Figura 7 - Principais Rúbricas Aquisição de Bens e Serviços



A rubrica de encargos das Instalações é que apresenta o maior valor **1.121.121,00€** onde se inclui,

Os gastos com a energia elétrica e os consumos próprios de água, saneamento e resíduos sólidos urbanos pagos à APIN, seguidamente os Transportes Escolares e Outros com **745.361,00€.** As refeições confecionadas com **427.892,00€.** Os outros serviços com **402.521,00€,** onde se incluí conservação da rede saneamento e manutenção de coletores, as ações de silvicultura preventiva/faixas de combustível, serviços de silvicultura, limpeza valetas e reposição de troços destruídos.

As **despesas com pessoal** apresentam-se como o maior agregado com o valor de **5.381.520,00€,** montante que se apresenta com um acréscimo face ao ano anterior de 331.674,00€ comparativamente ao ano anterior, apesar de algumas reformas, tais como as pré-reformas, termos um vereador a meio tempo, não estar contemplado Chefe Gabinete, no entanto, a consolidação de mobilidades inter carreiras e os aumentos salarias da função pública originam este aumento.

Tabela 11 - Desagregação das Despesas com Pessoal

Despesa	2022	%	2023	%	Variação 23/22
0101 Remunerações Certas e Permanentes	3 871 878,00 €	76,67%	4 196 111,00 €	77,97%	324 233,00 €
0102 Abonos Variáveis ou Eventuais	126 677,00 €	2,51%	105 174,00 €	1,95%	-21 503,00 €
0103 Segurança Social	1 051 291,00 €	20,82%	1 080 235,00 €	20,07%	28 944,00 €
Despesa Com Pessoal - Total	5 049 846,00 €	100,00%	5 381 520,00 €	100,00%	331 674,00 €

Também a rubrica transferências correntes merece destaque pelo peso que tem no total das despesas correntes. Em 2023 o Município prevê transferir **1.932.936,00€** para as instituições sem fins lucrativos, com vista ao desenvolvimento das suas atividades. Para o valor total desta rubrica o maior peso é para instituições sem fins lucrativos, onde se incluem a Escola de Artes de Penacova, o apoio as associações culturais, recreativas e desportivas e associação de bombeiros e IPSS. As transferências para empresas intermunicipais representam também um valor significativo, dado que o município enquanto acionista da APIN, se encontra obrigado a fazer a cobertura dos RAI, estando orçamentado **467.500,00€,** valor esse que será compensado com **os** valores receber da APIN, referentes ao protocolo fixo. Logo de seguida as associações de municípios, onde esta incluídas as comparticipações do município para a CIMR Coimbra, nos projetos intermunicipais, para aquela entidade em que o município é beneficiário direto e, logo de seguida as verbas a transferir para as freguesias. Também o apoio às famílias, nomeadamente com o apoio a natalidade e adoção e os apoios no âmbito do Fundo Emergência Social (FES). Ainda nas transferências correntes estão previstos **321.400,00€,** para as Freguesias.

Ainda nesta tipologia de despesa corrente, temos a rubrica dos subsídios, com um montante orçado de **290.433,00€,** sendo que **129.433,00€** se referem aos montantes a transferir para a Penaparque2, E.M., no âmbito de contratos-programa celebrados com a empresa municipal, baseados nas competências e atribuições que lhe foram transferidas. Estes contratos referem-se

às infraestruturas turísticas e Mosteiro do Lorvão e este ano, tal como em 2022 um que se destina a manutenção e conservação de espaços verdes, como sejam os trilhos, que sendo serviços de caráter público, prestados pela empresa municipal, não geram receita para fazer face aos custos suportados, daí o fundamento para serem subsidiados. Inclui também o montante para a APIN no âmbito do contrato de gestão delegada relativo comparticipação do tarifário social.

Despesas de capital: analisando a tabela 12, constatamos que a rubrica de aquisição de bens de capital é a que mais se destaca com **3.987.186,00€,** representa 22,76% da despesa total. A quantia inscrita nesta rubrica relaciona-se diretamente com os investimentos diretos da autarquia em infraestruturas e outros equipamentos coletivos no concelho de forma a promover o reforço e a coesão económica e social. Dos **3.987.186,00€** alocados à aquisição de bens de capital, destacam-se **1.725.100,00€,** onde estão incluídos a conclusão do Centro Educativo de Figueira de Lorvão, a obra de Recuperação do Antigo Tribunal e a do Mosteiro de Lorvão, Casa do Monte e Centro de Saúde de Penacova. Logo de seguida com **864.837,00€,** as construções diversas, infraestruturas em estradas municipais, saneamento básico, parques e jardins entre outros.

Tabela 12 - Desagregação de Aquisição Bens de Capital por Económica

Despesa	2022	%	2023	%	Variação 23/22
Terrenos	96 020,00 €	1,53%	66 003,00 €	1,66%	-30 017,00 €
Habitações	195 782,00 €	3,12%	735 331,00 €	18,44%	539 549,00 €
Edifícios	2 335 907,00 €	37,25%	1 725 100,00 €	43,27%	-610 807,00 €
Construções Diversas	2 853 034,00 €	45,50%	864 837,00 €	21,69%	-1 988 197,00 €
Material Transporte	30 305,00 €	0,48%	51 505,00 €	1,29%	21 200,00 €
Equipamento Informático	91 781,00 €	1,46%	23 827,00 €	0,60%	-67 954,00 €
Software Informático	72 706,00 €	1,16%	56 634,00 €	1,42%	-16 072,00 €
Equipamento Administrativo	29 200,00 €	0,47%	8 002,00 €	0,20%	-21 198,00 €
Equipamento Básico	437 543,00 €	6,98%	421 588,00 €	10,57%	-15 955,00 €
Ferramentas e Utênsilios	2 000,00 €	0,03%	3 500,00 €	0,09%	1 500,00 €
Artigos e Objetos de Valor	58 650,00 €	0,94%	22 001,00 €	0,55%	-36 649,00 €
Investimentos Incorpóreos	67 899,00 €	1,08%	8 857,00 €	0,22%	-59 042,00 €
Locação Financeira	1,00 €	0,00%	1,00 €	0,00%	0,00 €
Aquisição de bens de capital- Total	6 270 828,00 €	100,00%	3 987 186,00 €	100,00%	-2 283 642,00 €

As transferências de capital têm inscritos **1.005.896,00€,** sendo que este valor se destina sobretudo a apoiar as diversas freguesias, instituições sem fins lucrativos e a CIM Região de Coimbra, na prossecução e desenvolvimento de investimentos e apenas se torna efetivo mediante apresentação de documentação comprovativa da realização de despesa. O valor maior é do das freguesias com **593.463,00€,** e logo de seguida a CIM Região de Coimbra, na comparticipação de projetos intermunicipais, sendo o município o beneficiário direto.

A tabela 13 apresenta a desagregação das transferências concedidas, por tipologia, não pela materialidade, mas porque sem estas não era possível as freguesias, as IPSS e as coletividades

concretizarem os seus objetivos. Do quadro concluímos que do total de **2.938.326,00€, 1.932.431,00€** se referem a transferências correntes e **1.005.895,00€,** se referem a transferências de capital. A área onde se prevê o maior valor é as Outras Funções Económicas com **987.672,00€,** onde se incluí a CIM Região de Coimbra, de seguida as Freguesias com **914.863,00€,** a Cultura vem logo a seguir com 7,79%, seguindo-se a educação com 7,64% e a Proteção Civil com 6,14%, maioritariamente constituído pelo valor a transferir para a Associação Humanitária de Bombeiros Voluntários de Penacova. Logo de seguida a ação social, nomeadamente com o apoio à natalidade e adoção e o FES.

Tabela 13 - Desagregação das Transferências Concedidas

Tipologia	Corrente	Capital	Total	%
Proteção Civil	140 551,00 €	40 001,00 €	180 552,00 €	6,14
Educação	224 432,00 €	0,00 €	224 432,00 €	7,64
Serviços Auxiliares Ensino	36 154,00 €	0,00 €	36 154,00 €	1,23
Ação Social	168 300,00 €	1 229,00 €	169 529,00 €	5,77
Habitação	0,00 €	36 869,00 €	36 869,00 €	1,25
Ordenamento Território	0,00 €	1,00 €	1,00 €	0,00
Cultura	197 850,00 €	31 000,00 €	228 850,00 €	7,79
Desporto	140 000,00 €	1 001,00 €	141 001,00 €	4,80
Outras Atividades Cívicas e Religiosas	0,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	0,17
Indústria e Energia		1,00 €	1,00 €	0,00
Transportes rodoviários		1,00 €	1,00 €	0,00
Turismo	12 400,00 €	1 001,00 €	13 401,00 €	0,46
Outras Funções Económicas	691 344,00 €	296 328,00 €	987 672,00 €	33,61
Freguesias	321 400,00 €	593 463,00 €	914 863,00 €	31,14
Transferências ConcedidasTotal	1 932 431,00 €	1 005 895,00 €	2 938 326,00 €	100,00 €

6. Endividamento Autárquico

Com a publicação da Lei N.º 73/2013 de 3 de setembro, que substituiu a Lei nº 2/2007, de 15 de janeiro, a partir de 1 de janeiro de 2014, o cenário em matéria de endividamento para 2014 e 2015, rompe com os anteriores conceitos de endividamento, nomeadamente o endividamento líquido, existindo apenas um único conceito de endividamento, o de Limite da Dívida Total.

Este conceito de Limite da Dívida Total, com enquadramento no artigo 52.º da Lei N.º 73/2013, de 3 de setembro, determina que a dívida total de operações orçamentais do Município, bem como das entidades onde participa, conforme artigo 54.º da Lei Nº 73/2013 de 3 de setembro, não pode ultrapassar, em 31 de dezembro de cada ano, 1,5 vezes a média da receita corrente líquida cobrada nos três exercícios anteriores.

Tabela 14 - Capital dívida de Empréstimos

	Empréstimos	2021 21/11/2021	2022 21/11/2022
(1)	**Capital em Dívida de Empréstimos a Curto Prazo**	0,00	0,00
(2)	**Capital em Dívida de Empréstimos a Médio/Longo Prazo**	2 122 622,66	3 455 874,11
	Exigível a curto prazo	197 276,96	260 985,15
	Exigível a médio e longo prazo	1 925 345,70	3 194 888,96
(3) = (1) + (2)	Total do Capital em Dívida em Empréstimos	2 122 622,66	3 455 874,11

Tabela 15 - Dívidas a Terceiros

	Dívidas a Terceiros	2021 21/11/2021	2022 21/11/2022
Dívida a Terceiros não corrente (sem operações não orçamentais e FAM)		0,00	0,00
Dívida a Terceiros Corrente (sem operações não orçamentais e FAM)		560 537,84	577 269,54
Financiamentos Obtidos não Corrente		197 276,96	260 985,15
Financiamentos Obtidos (médio e longo prazo)		1 925 345,70	3 194 888,96
(3) = (1) + (2)	Total do Capital em Dívida em Empréstimos e Outras Dívidas	2 683 160,50	4 033 143,65

Tabela 16 - Limite da Dívida Total data 21 novembro 2022

Designação	Receita Corrente Cobrada 2019	2020	2021	Receita Média dos três exercícios anteriores (alínea b) n.º 3 art.º 52 da Lei n.73/2013, de 3 de setembro)
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES LÍQUIDAS	**10 270 612,93**	**9 689 422,34**	**10 856 345,31**	**10 272 126,86**
				Dívida/Margem
(1,5 vezes média da receita corrente líquida cobrada nos três exercícios anteriores)				**15 408 190,29**
(2) DÍVIDA TOTAL 31/12/2021 (incluindo Entidades relevantes para efeitos de limite da dívida)				3 314 836,00
Margem Absoluta				12 093 354,29
(margem absoluta*20%)				**2 418 670,86**
LIMITE DE ENDIVIDAMENTO PARA 2020				
MUNICÍPIO				
DÍVIDA A INSTITUIÇÕES DE CRÉDITO				**3 455 874,11**
DÍVIDA A TERCEIROS - CURTO PRAZO				**577 269,54**
SUBTOTAL				**4 033 143,65**
ENTIDADES RELEVANTES PARA EFEITOS DE LIMITES DA DÍVIDA TOTAL da prestação contas 2020				279 693,00
(4) DÍVIDA TOTAL 21/11/2022				**4 312 836,65**
(5) MARGEM DISPONÍVEL				1 420 670,21

Nota: * sem operações de tesouraria, provisões, acréscimos, diferimentos e FAM

Tabela 17 - Limite da Dívida Total Projeção 2023

Designação	Receita Corrente Cobrada 2020	2021	2022*	Receita Média dos três exercícios anteriores (alínea b) n.º 3 art.º 52 da Lei n.73/2013, de 3 de setembro)
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES LÍQUIDAS	**9 689 422,34**	**10 856 345,31**	**11 317 414,69**	**10 621 060,78**
				Dívida/Margem
(1,5 vezes média da receita corrente líquida cobrada nos três exercícios anteriores)				**15 931 591,17**
(2) DÍVIDA TOTAL 21/11/2022 (incluindo Entidades relevantes para efeitos de limite da dívida)				4 312 836,65
Margem Absoluta				11 618 754,52
(margem absoluta*20%)				**2 323 750,90**
LIMITE DE ENDIVIDAMENTO PARA 2023				
MUNICÍPIO				
DÍVIDA A INSTITUIÇÕES DE CRÉDITO				**4 373 210,16**
DÍVIDA A TERCEIROS - CURTO PRAZO				**577 269,54**
SUBTOTAL				**4 950 479,70**
ENTIDADES RELEVANTES PARA EFEITOS DE LIMITES DA DÍVIDA TOTAL da prestação contas 2021				279 693,00
(4) DÍVIDA TOTAL				**5 230 172,70**
(5) MARGEM DISPONÍVEL				1 406 414,85

Nota: sem operações de tesouraria, provisões, acréscimos, diferimentos e FAM

Na dívida a instituições de crédito consideramos a receita dos empréstimos a utilizar em 2023, deduzindo as amortizações de capital previstas no mapas dos encargos a satisfazer em 2023

* Receita corrente que se prevê arrecadar em 2022

7. Responsabilidades Contingentes

O relatório deve identificar todas as responsabilidades contingentes. Sendo assim, de acordo com a NCRF21 – Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes e própria Lei n.º 73/2013, 3 de setembro, são "responsabilidades contingentes", possíveis obrigações que resultem de factos passados e cuja existência é confirmada apenas pela ocorrência, ou não, de um ou mais acontecimentos futuros, incertos, não totalmente sob controlo da entidade, ou obrigações presentes que, resultando de acontecimentos passados, não são reconhecidos porque:

- Não é possível que um Ex fluxo de recursos, que incorpora benefícios económicos ou um potencial de serviço, seja exigido para liquidar as obrigações; ou
- O montante das obrigações não pode ser mensurado com suficiente fiabilidade.

A assembleia municipal de Penacova na sua sessão extraordinária de vinte e sete de março de 2020 deliberou por unanimidade, sob proposta da Câmara Municipal, reunião de câmara de dia 20 de março de 2020, aprovar a proposta de saída da APIN (Empresa Intermunicipal de Ambiente do Pinhal Interior), pretendendo assim o Município de Penacova, exercer na totalidade as competências anteriormente delegadas na empresa citada anteriormente. Em meados de maio, o Município de Penacova solicitou à Sociedade de Advogados Veiga e Moura & Associados, um parecer sobre a legalidade da sua saída da APIN e sobre as consequências eventualmente resultantes da revogação do contrato de gestão delegada; tal parecer esse foi emitido a 01 junho, tendo sido divulgado a todos os então membros dos órgãos municipais, pelo que, por motivos de economia, damos aqui por reproduzidas as respetivas conclusões. Na sequência do solicitado pelo anterior executivo, e não obstante haver indicação jurídica de que deveria ser a APIN e não o Município a recorrer aos Tribunais, foi proposta em 16 de junho de 2021 uma ação no Tribunal Arbitral, na qual o Município solicita que seja:

a) Declarada a inexistência jurídica ou a nulidade do contrato de gestão delegada celebrado em 02 de outubro de 2019 com a Ré;
b) Ser reconhecido e declarado que o A. tinha direito a revogar o contrato de gestão delegada e a reassumir a gestão direta do sistema municipal de abastecimento público de águas, de saneamento de águas residuais urbanas e de gestão de resíduos urbanos do Município de Penacova;
c) Ser a Ré condenada a reconhecer a revogação do contrato de gestão delegada do referido sistema municipal de Penacova, a abster-se de praticar qualquer ato que impeça a gestão direta por parte do Município do referido sistema municipal, assim como a praticar os atos que se revelem necessários para assegurar a efetiva gestão daquele sistema municipal por parte do Município;
d) Ser reconhecido e declarado que o A. Não tem de pagar qualquer compensação indemnizatória à Ré pela revogação do contrato de gestão delegada ed por ter reassumido

a gestão direta do sistema municipal de abastecimento público de águas, de saneamento de águas residuais urbanas e de gestão de resíduos urbanos do Município de Penacova. Em 13 de julho de 2021 a APIN contestou a ação, peticionando a ilegalidade da revogação do contrato de gestão delegada por parte do Município de Penacova e pugnando pela sua condenação desta edilidade ao pagamento de uma indeminização no valor de 6.843.340,00€

Em 9 de setembro de 2021 foi realizada a audiência preparatória e agendada data do julgamento para os dias 6 e 7 de dezembro.

Com o propósito de chegar a acordo, extrajudicial, as partes vieram a requerer a suspensão da instância. Desenrolou-se, então, um período de negociação, que durou vários meses, ao longo do qual APIN e Município reuniram várias vezes.

Ainda neste período, de suspensão da instância, o Município analisou criticamente o processo judicial, tendo concluído que, nos autos, não existia qualquer estudo ou perícia que pudesse colocar em crise a indemnização pela qual pugnava a APIN. Nesse conspecto, o Município solicitou um parecer de natureza jurídica e financeira, de onde de veio a retirar, que seria devido um valor indemnizatório substancialmente inferior ao anteriormente referido. Tal estudo, foi junto ao processo arbitral e, bem assim, foi entregue a todos os membros eleitos dos órgãos deste Município.

Findo o período de suspensão, das negociações, e consequentes reuniões, veio a resultar uma proposta de acordo (tecnicamente designada ***transação***) que reduzia o valor indemnizatório mas que apresentava pesados e incomportáveis encargos laterais.

O Município analisou a proposta de transação apresentada pela APIN, tendo informado a mesma que, após análise circunstanciada e ponderada, não seria possível aceitar a proposta de transação apresentada, nos termos em que a mesma foi formulada. A APIN a 17 agosto de 2022, vem transmitir que não se encontram reunidas condições para avançar nas negociações havidas até à data, aguardando desta forma a conclusão do processo arbitral em curso.

Dessa situação, foi dada nota ao tribunal arbitral que agendou as sessões de julgamento para dos dias 13 de 27 de setembro de 2022.

Ora, no dia 13 de setembro realizou-se uma sessão, tendo sido suspensa uma vez que, por meio de intervenção do Juiz Árbitro, as partes se propuseram a nomear peritos para realizar perícia colegial.

No dia 15 de novembro, o Tribunal Arbitral, veio informar o Município de Penacova que a APIN não estava disponível para a realização da perícia colegial, que havia sido acordada entre as partes anteriormente, mantendo, assim, a realização da audiência que terá a sua primeira sessão no dia 15 de dezembro.

No entanto, sabendo-se da complexidade da questão e das suas imensas variáveis, o Município veio a pugnar, novamente, pela realização da referida perícia, ainda que, desta feita, imposta à APIN. Isto, sem prejuízo da audiência de julgamento, já agendada.

É posição firme do Município de Penacova fazer cumprir as deliberações tomadas pelos seus órgãos, no passado. Por essa razão, não deixará este Município de pugnar pela sua saída daquele sistema que, no mais, muitos prejuízos vêm significando a Penacova, designadamente os decorrentes do não pagamento dos custos fixos protocolados e, ademais, o afastamento de Penacova do direito de acesso a financiamento comunitário.

8. Autorização prévia no âmbito da Lei dos Compromissos Plurianuais no âmbito do subsetor local

Autorização genérica para dispensa de autorização prévia da Assembleia Municipal

Para efeitos da alínea c) do n.º 1 do art.º 6 da Lei n.º 8/2012, de 21 de fevereiro

Considerando o disposto no artigo 22.º do Decreto-Lei n.º 197/99, de 8 de junho, adaptado à Administração Local, que determina que a abertura de procedimento relativo a despesas que deem lugar a encargo orçamental em mais de um ano económico ou em ano que não seja o da sua realização, designadamente com a aquisição de serviços e bens através de locação com opção de compra, locação financeira, locação-venda ou compra a prestações com encargos, não pode ser efetivada sem prévia autorização conferida pelo Órgão Deliberativo salvo quando:

- *Resultem de planos ou programas plurianuais* legalmente aprovados;
- *Os seus encargos não excedam o limite de* 20 000 contos (99.759,58 €) em cada um dos anos económicos seguintes ao da sua contração e o prazo de execução de três anos.

Considerando que, conforme dispõe a alínea c) do n.º 1 do art.º 6.º da Lei n.º 8/2012, de 21 de fevereiro (Lei dos Compromissos e dos Pagamentos em Atraso - LCPA), a assunção de compromissos plurianuais, independentemente da sua forma jurídica, incluindo novos projetos de investimento ou a sua reprogramação, contratos de locação, acordos de cooperação técnica e financeira com os municípios e parcerias público-privadas, está sujeita a autorização prévia da Assembleia Municipal, quando envolvam entidades da administração local.

Considerando que a alínea a) do n.º 1 do art.º 6.º determina igual normativo para as entidades da Administração Central condicionando a assunção de compromissos plurianuais a decisão prévia conjunta dos membros do Governo responsáveis pela área das finanças e da tutela, salvo quando resultarem da execução de planos plurianuais legalmente aprovados.

Considerando a extemporaneidade da publicação do Decreto-Lei que regulamenta e operacionaliza a LCPA, Decreto-Lei n.º 127/2012, de 21 de fevereiro.

Considerando que, conforme dispõe o art.º 12.º do Decreto-Lei n.º 127/2012, de 21 de junho, para efeitos de aplicação da alínea c) do n.º 1 do artigo 6.º da LCPA, a autorização prévia para a assunção de compromissos plurianuais pelo órgão deliberativo competente poderá ser dada aquando da aprovação das Grandes Opções do Plano.

Face aos considerandos enunciados propõe-se que, em face do exposto, e ao abrigo das disposições legais e enquadramento supracitados, procurando replicar uma solução idêntica à preconizada para as demais entidades do Sector Público Administrativo, **a Assembleia de Municipal delibere:**

- Para efeitos do previsto na alínea c) do n.º 1 do art.º 6.º e n.º 4 do artigo 16.º, ambos da Lei n.º 8/2012, de 21 de fevereiro e do art.º 12.º do Decreto-Lei n.º 127/2012, de 21 de junho, emitir autorização prévia genérica favorável à assunção de compromissos plurianuais, nos casos seguintes:
    - Resultem projetos ou ações constantes das Grandes Opções do Plano; ou
    - Os seus encargos não excedam o limite de 99.759,58 € (noventa e nove mil, setecentos e cinquenta e nove Euros e cinquenta e oito cêntimos) em cada um dos anos económicos seguintes ao da sua contração e o prazo de execução de três anos; ou
    - Resultem de reprogramações financeiras decorrentes de acordos de pagamentos, quando legalmente admissíveis, e alterações ao cronograma físico de investimentos; ou
- A assunção de compromissos plurianuais a coberto da autorização prévia concedida nos termos do número anterior, só poderá fazer-se quando, para além das condições previstas no n.º anterior, sejam respeitadas as regras e procedimentos previstos na Lei n.º 8/2012, de 21 de fevereiro e cumpridos os demais requisitos legais de execução de despesas, sem prejuízo do previsto no art.º 9.º do Decreto-Lei n.º 127/2012, de 21 de junho.
- Em todas as sessões ordinárias da Assembleia de Municipal deverá ser presente uma listagem com os compromissos plurianuais assumidos ao abrigo da autorização prévia genérica concedida.
- O regime previsto na presente deliberação aplica-se a todas as assunções de compromissos, desde que respeitadas as condições constantes, já assumidas, a assumir ou que produzam efeitos a partir de 1 de janeiro de 2023.

9. Autorização Genérica com Limites à Concessão de Isenções ou Reduções para efeitos do disposto no n.2 do art.º 16.º da Lei n.º 73/2013, de 3 setembro

No exercício económico de 2023, para efeitos do disposto no n.º 2 do artigo 16.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, é fixado o valor de 80.000,00€ como limite à despesa fiscal.

Até ao limite fixado no anteriormente pode a Câmara Municipal, sob proposta devidamente fundamentada, conceder isenções ou reduções dentro dos limites estabelecidas nos regulamentos municipais em respeito pelo princípio da legalidade tributária previsto no n.º 9 do art.º 16.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro.

A concessão de isenções ou reduções ao abrigo do n.º 2 fica limitada, por sujeito passivo, a 25% do limite fixado no n.º 1, quando ultrapassado este valor a isenção ou redução deve ser autorizada pela Assembleia Municipal.

As isenções ou reduções concedidas a favor de pessoas singulares ou coletivas dos sectores privado, cooperativo e social, bem como das entidades públicas fora do perímetro do sector das administrações públicas no âmbito do Sistema Europeu de Contas Nacionais e Regionais, é considerada um benefício concedido para efeitos do Lei n.º 64/2013 de 27 de agosto, sem prejuízo do art.º 3.º do mesmo diploma, e concorre para o cômputo dos demais benefícios concedidos em numerário e ou em espécie."

10. Delegação de competências ao abrigo do nº 3 do artigo 6.º da Lei n.º 8/2016, de 21 de fevereiro, alterada e republicada pela Lei nº 22/2015, de 17 de março

A Lei dos Compromissos e dos Pagamentos em Atraso foi aprovada pela Lei n.º 8/2012, de 21 de fevereiro (LCPA), tendo sido regulamentada pelo Decreto-Lei n.º 127/2012, de 21 de junho, quanto aos procedimentos necessários à sua implementação.

O objetivo central da LCPA foi o de evitar a acumulação de pagamentos em atraso nos organismos das Administrações Públicas, ao estabelecer que a execução orçamental não pode conduzir, em momento algum, ao aumento dos pagamentos em atraso, sob pena de reduzir os fundos disponíveis, através da diminuição da receita que neles pode ser incluída.

A Lei n.º 22/2015, de 17 de março, procede agora à quarta alteração à Lei n.º 8/2012, de 21 de fevereiro, alterada pelas Leis n.ºs 20/2012, de 14 de maio, 64/2012, de 20 de dezembro e 66-B/2012, de 31 de dezembro.

Com o objetivo de agilizar os procedimentos e evitar impasses orçamentais a Lei n.º 22/2015, de 17 de março, vem permitir que determinadas competências, atribuídas à Assembleia Municipal e Câmara Municipal, possam ser delegáveis no Presidente da Câmara.

Assim, de acordo com o n.º 3 do art.º 6.º da Lei n.º 8/2012, de 21 de fevereiro, alterada e republicada pela Lei n.º 22/2015, de 17 de março, delibera a Assembleia Municipal delegar no Presidente da Câmara a autorização para a assunção de compromissos plurianuais, desde que, não excedam o montante a que se refere a alínea b) do nº 1 do artigo 22.º do Decreto-Lei n.º 197/99, de 8 de junho (valor que atualmente é de 99.759,58€) em cada um dos anos económicos seguintes ao da sua contratação e o prazo de execução de três anos.

11. Autorização para Contrair Empréstimo de Curto Prazo durante o ano de 2023

Nos termos do artigo n.º 50 da Lei nº 73/2013 de 3/9, os empréstimos a curto prazo são contraídos apenas para ocorrer a dificuldades de tesouraria, devendo ser amortizados até ao final do exercício económico em que foram contratados. Sem prejuízo do disponho no nº 5 do artigo nº 49, da mesma lei, a aprovação de empréstimos a curto prazo pode ser deliberada pela assembleia municipal, na sua sessão anual de aprovação do orçamento, para todos os empréstimos que o município venha a contrair durante o período de vigência do orçamento. Propor que a Câmara delibere: Nos termos do disposto na alínea ccc) do nº 1 do artigo 33º do Regime Jurídico das Autarquias Locais, aprovado pela Lei nº 75/2013, de 12 de setembro e respetivas declarações de retificação, aprovar e submeter à Assembleia Municipal para que este órgão, nos termos do disposto na alínea f) do nº 1 do artigo 25º daquele Regime Jurídico: -Autorize a Câmara Municipal a contrair, em 2022 um empréstimo de curto prazo, em modalidade de conta corrente, até ao montante máximo de 600.000,00 de euros de utilização, em conformidade com as consultas a efetuar à banca se se verificar necessário.

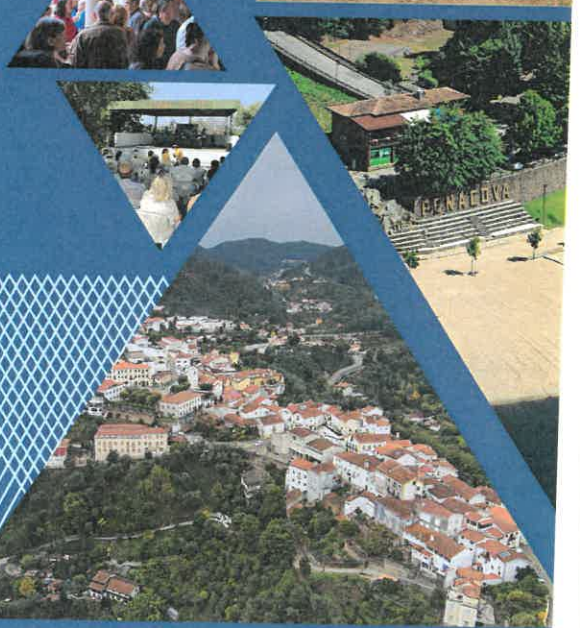
12. Anexos

12.1. Normas de Execução Orçamento

município Penacova

2023 MUNICÍPIO DE PENACOVA

NORMAS DE EXECUÇÃO DE ORÇAMENTO



Índice

Capítulo I - Âmbito e princípios genéricos 3
Artigo 1.º - Definição e objeto 3
Artigo 2.º - Utilização das dotações orçamentais 3
Artigo 3.º - Execução Orçamental 3
Artigo 4.º - Modificações ao Orçamento e às GOP 3
Artigo 5.º - Registo contabilístico 5
Artigo 6.º - Gestão dos bens móveis e imóveis da Autarquia 5
Artigo 7.º - Gestão de Stocks 5
Artigo 8.º - Contabilidade analítica 5
Artigo 9.º - Empresas Municipais e Outras Participadas 6
Artigo 10.º - Outras entidades 6
Artigo 11.º - Candidaturas a fundos comunitários e outras comparticipações 6
Capítulo II - Receita orçamental 6
Secção I - Princípios 6
Artigo 12.º - Princípios gerais para a arrecadação de receitas 6
Artigo 13.º - Documentos de suporte à liquidação e cobrança 6
Seção II - Entrega das receitas cobradas 7
Artigo 14.º - Cobranças pelos serviços municipais 7
Artigo 15.º - Valores recebidos pelo correio 7
Artigo 16.º - Valores recebidos através dos terminais de pagamento automático 7
Artigo 17.º - Valores creditados em conta bancária 7
Artigo 18.º - Restituição de importâncias recebidas 7
Artigo 19.º - Cauções 8
Capitulo III - Despesa orçamental 8
Secção I - Princípios e regras 8
Artigo 20.º - Princípios gerais para a realização da despesa 8
Artigo 21.º - Tramitação dos processos de despesa 9
Artigo 22.º - Gestão de contratos 9
Artigo 23.º - Conferência e registo da despesa 9
Artigo 24.º - Processamento de remunerações 9
Artigo 25.º - Fundos de Maneio 10
Secção II - Autorização da despesa 10
Artigo 26.º - Competências 10
Artigo 28.º - Apoio à Freguesias 10
Artigo 29.º - Assunção de compromissos plurianuais 11
Artigo 30.º - Autorizações assumidas 11
Secção III - Procedimentos e regras especiais para a realização da despesa 11
Artigo 31.º - Equipamento e soluções informáticas 11
Artigo 32.º - Vertente seguradora 11

Artigo 33.º - Despesas de deslocação 12
Artigo 34.º - Reposições ao Município 12
Artigo 35.º - Despesas de representação 12
Artigo 36.º - Operações de Tesouraria 12
Secção IV - Celebração e formalização de contratos e protocolos 12
Artigo 37.º - Responsabilidade pela elaboração e celebração de contratos 12
Artigo 38.º - Protocolos 12
Artigo 39.º - Contratos de tarefa e avença 13
Capítulo IV - Disposições finais 13
Artigo 40.º - Delegação de competências nas Freguesias 13
Artigo 41.º - Dúvidas sobre a execução do Orçamento 13

Capítulo I - Âmbito e princípios genéricos

Artigo 1.º - Definição e objeto

As presentes normas estabelecem um conjunto de regras e procedimentos complementares aplicáveis à execução do Orçamento do Município de Penacova para o ano de 2023 – 2027, em conformidade com as disposições constantes dos seguintes diploma legais, na sua redação atual:

a) Lei Nº 73/2013, de 3 de setembro, da Lei nº 8/2012, de 21 de fevereiro e do Decreto-Lei nº 127/2012, de 21 de junho e Decreto Lei Nº 192/2015, de 11 de setembro;
b) O Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Publicas (SNC- AP), aprovado pelo Decreto Lei Nº 192/2015, de 11 de setembro, "integra a estrutura concetual da informação financeira pública, as normas de contabilidade pública e o plano de contas multidimensional, constantes, respetivamente, dos anexos I e III ao presente decreto-lei, e que dele faz parte integrante";
c) A Norma 26 (NCP 26 – Contabilidade e Relato Orçamental), tem por objetivo regular a contabilidade orçamental, estabelecendo os conceitos, as regras e modelos de demonstrações orçamentais, de forma a assegurar a comparabilidade, quer com as respetivas demonstrações de períodos anteriores, quer com as de outras entidades.

Artigo 2.º - Utilização das dotações orçamentais

Durante o ano de 2023, a utilização das dotações orçamentais deverá observar critérios de rigorosa contenção.

Artigo 3.º - Execução Orçamental

1. Na execução dos documentos previsionais dever-se-á ter sempre em conta os princípios da utilização racional das dotações aprovadas e da gestão eficiente da tesouraria. Segundo estes princípios a assunção de encargos geradores de despesa deve ser justificada quanto à necessidade, utilidade e oportunidade.
2. Os serviços municipais são responsáveis pela gestão do conjunto dos meios financeiros afetos às respetivas áreas de atividade, e tomarão as medidas necessárias à sua otimização e rigorosa utilização, face às medidas de contenção de despesa e de gestão orçamental definidas pelo Executivo Municipal, bem como as diligências para o efetivo registo dos compromissos a assumir em obediência à Lei dos Compromissos e Pagamentos em Atrasos (LCPA).
3. Será constituída uma comissão de execução orçamental, composta pelos Chefes de Divisão e outros serviços. Será constituída, também, uma subcomissão para acompanhamento da execução orçamental de transferência de competências.
4. A adequação dos fluxos de caixa das receitas às despesas realizadas, de modo a que seja preservado o equilíbrio financeiro, obriga ao estabelecimento das seguintes regras:

a) Registo, no início do ano económico, de todos os compromissos assumidos no ano de 2022 que tenham fatura ou documento equivalente associados e não pagos (dívida transitada);
b) Registo, no início do ano económico, de todos os compromissos em 2023 sem fatura associada;
c) Registo dos compromissos decorrentes de reescalonamento dos compromissos de anos futuros e dos contratualizados para 2023;
d) Cumprimento do duplo cabimento para as despesas com financiamento externo. Assim, só poderão ser autorizadas despesas com compensação em receitas desde que estas tenham sido devidamente aprovadas e homologadas pelas entidades financiadoras e no valor exato das despesas elegíveis, salvo justificação adequada.

Artigo 4.º - Modificações ao Orçamento e às GOP

1. A Câmara Municipal, baseada em critérios de economia, eficácia e eficiência, tomará as medidas necessárias à gestão rigorosa das despesas públicas locais, reorientando através do mecanismo das modificações orçamentais, as dotações disponíveis de forma a permitir uma melhor satisfação das

necessidades coletivas, com o menor custo financeiro, no cumprimento estrito do disposto no número 8.3.1 do POCAL.

As alterações/revisões orçamentais são instrumentos de inscrição ou reforço, anulação ou diminuição de verbas alocadas às diferentes Unidades Orgânicas, que no âmbito da NCP 26 "... constituem um instrumento de gestão orçamental que permite adequação do orçamento à execução orçamental ocorrendo a despesas inadiáveis, não previsíveis ou insuficientemente dotadas, ou receitas imprevistas. As alterações orçamentais podem ser modificativas ou permutativas, assumindo a forma de inscrição ou reforço, anulação ou diminuição ou crédito especial (...)" e respeitando as seguintes regras:

a) Não são admitidas alterações/revisões que não respeitem o princípio do equilíbrio orçamental, isto é, as anulações que não compensem os reforços e não respeitem as regras orçamentais vigentes;
b) A transferência de dotações de capital para reforço das de natureza corrente depende de previa avaliação do equilíbrio corrente do orçamento municipal, pela DAF- Divisão Administrativa e Financeira e autorização pelo Presidente da Câmara;
c) As dotações inscritas no Orçamento, comparticipadas por Fundos Comunitários, ou outros, só poderão ser utilizadas para reforços de outras iniciativas no valor da contrapartida do próprio Município.
d) As propostas de alteração orçamento municipal deve ocorrer, entre as rubricas económicas do mesmo Serviço Municipal.
e) As modificações orçamentais, referidas na alínea anterior, incluindo as efetuadas em anos futuros, deverão ser equilibradas pelos serviços promotores;
f) As modificações orçamentais podem decorrer de alterações permutativas/modificativas e de revisões permutativas/modificativas;
g) Compete à DAF a analise técnica dos pedidos de modificação orçamental efetuados pelos serviços promotores, efetuando os ajustamentos necessários em articulação com os mesmos;
h) Se, por qualquer razão, a articulação referida no numero anterior não for possível, a DAF adota a solução técnica mais adequada, reportando este facto ao serviço promotor;
i) As propostas de alteração ao orçamento municipal são sempre sujeitas a autorização previa do Presidente da Câmara;
j) As modificações orçamentais permutativas/modificativas são presentes em reunião do Executivo do Município, para conhecimento dado que as mesmas são aprovadas pelo Presidente da Câmara, no uso da competência delegada;
k) As revisões orçamentais permutativas/modificativas são alvo de apreciação e aprovação em sessão do Órgão Deliberativo.

2. Na primeira alteração orçamental são atribuídas as dotações orçamentais aos compromissos transitados do ano anterior:
   a) A DAF, com o apoio do Setor Gestão Financeira e Patrimonial, elabora a listagem dos compromissos e da divida transitados do ano anterior que careçam de cobertura orçamental;
   b) Com base na listagem mencionada na alínea anterior, identificam-se as contrapartidas orçamentais necessárias ou, visando o mesmo fim, a DAF procede às anulações necessárias nas dotações disponíveis no orçamento aprovado.
3. Uma vez que o ponto 8.3.2 do POCAL foi revogado pelo SNC-AP, aprovado pelo Decreto Lei Nº 192/2015 de 11 de setembro, no agora artigo 46.º-B da Lei Nº 73/2013, de 3 de setembro, encontra-se estabelecido a situação enquadrada pela modificação titulada como revisão ao PPI, cujo texto se cita "revisões ao PPI têm lugar sempre que se torne necessário incluir e/ou anular projetos nele considerados, implicando as adequadas modificações ao orçamento quando for o caso"

   A inclusão e/ou anulação de projetos inscritos no documento anteriormente aprovado, é vedado ao executivo retirar ou inscrever novos projetos, cabendo apenas ao órgão executivo, a gestão dos projetos por si propostos e aprovados pelo deliberativo.

   No nº 3 do Artigo 46.ºB, da Lei Nº 73/2013, de 3 setembro, "a realização antecipada de ações previstas para anos posteriores ou a modificação do montante de despesas de qualquer projeto constante do PPI aprovado devem ser precedidas de uma alteração ao plano, sem prejuízo das adequadas modificações ao orçamento, quando for o caso"

Artigo 5.º - Registo contabilístico

1. Os serviços municipais são responsáveis pela correta identificação da receita a liquidar e cobrar pelo SGFP. São ainda responsáveis pela realização da despesa, bem como pela entrega atempada, junto do SGFP, dos correspondentes documentos justificativos.
2. As faturas ou documentos equivalentes devem ser enviadas pelos fornecedores diretamente para o Município de Penacova, Largo Alberto Leitão, nº 5, 3360-341 Penacova. As faturas indevidamente recebidas nos outros serviços municipais terão de ser reencaminhadas para o SGFP, no prazo máximo de 3 dias úteis.
3. Os documentos relativos a despesas urgentes e inadiáveis, devidamente fundamentadas, do mesmo tipo ou natureza, cujo valor, isoladamente ou conjuntamente, não exceda o montante de 5.000€ por mês, devem ser enviados ao SGFP em 24 horas, de modo a permitir efetuar o compromisso até às 48 horas posteriores à realização da despesa.
4. Os documentos relativos a despesas em que estejam em causa situações de excecional interesse público ou a preservação da vida humana, devem ser enviadas ao SGFP em 5 dias úteis, de modo a permitir efetuar o compromisso no prazo de 10 dias após a realização da despesa.
5. Os documentos, registos, circuitos e respetivos tratamentos, são as constantes da Norma de Controlo Interno.

Artigo 6.º - Gestão dos bens móveis e imóveis da Autarquia

1. A Gestão do Património Municipal executar-se-á nos termos do Regulamento Interno de Inventário e Cadastro de Património Municipal.
2. As aquisições de imobilizado efetuam-se de acordo com as Grandes Opções do Plano, com base nas orientações do Órgão Executivo, nomeadamente através de requisições externas, contratos, emitidos ou celebrados pelos responsáveis com competência para autorizar despesa, após verificação do cumprimento das normas legais aplicáveis.

Artigo 7.º - Gestão de Stocks

1. Cada serviço responsável pelo armazenamento de bens, deve acautelar as quantidades mínimas necessárias.
2. O stock de bens será um recurso de gestão a usar apenas no estritamente necessário à execução das atividades desenvolvidas pelos serviços.
3. A regra será a aquisição de bens por fornecimento contínuo, sem armazenagem mínima.
4. Todos os bens saídos de armazém, afetos a obras por administração direta, deverão ser objeto de registo de GES, associados aos respetivos centros de custo.
5. Os procedimentos, responsabilidades específicas e documentação de suporte, no âmbito da GES, constam da Norma de Controlo Interno.

Artigo 8.º - Contabilidade analítica

1. Os procedimentos, responsabilidades específicas e documentação de suporte, no âmbito da Contabilidade Analítica, constam da Norma de Controlo Interno.
2. A execução orçamental do ano 2023 deverá estar refletida por centros de responsabilidade de forma a:
   a) Permitir o apuramento de custos diretos e indiretos da mesma;
   b) Analisar a execução orçamental na ótica económica e com isso determinar os custos subjacentes à fixação de taxas, tarifas e preços de bens e serviços;
   c) Obter a demonstração de resultados por funções e por atividades.
3. Para efeitos de operacionalização das alíneas do ponto anterior, cada serviço deverá cumprir as diretrizes emanadas da Norma de Controlo Interno.

Artigo 9.º - Empresas Municipais e Outras Participadas

1. Na execução do orçamento da Autarquia para 2023 fica o Presidente autorizado a celebrar os contratos e protocolos com a Empresa Municipal, Intermunicipais e Outras Participadas, nos termos do disposto na Lei 50/2012, de 31 de agosto, com vista à execução dos planos de atividades respetivos.

2. A dotação orçamental destinada às Empresas Municipais e Outras Participadas para assegurar a contrapartida municipal em projetos ou ações comparticipadas por outras entidades, apenas poderá ser disponibilizada após aprovação das respetivas comparticipações externas pelas entidades competentes.

Artigo 10.º - Outras entidades

1. A subscrição, por parte do Município, de candidaturas aos fundos comunitários e à administração central cuja, execução física ficará a cargo de terceiras entidades, deverá ser precedida de elaboração do respetivo Acordo de Colaboração.
2. A transferência de verbas para terceiros, correspondentes à contrapartida nacional a cargo do Município, nas candidaturas referidas no ponto 1, obedecerá às mesmas regras impostos à utilização dos fundos comunitários e ao definido no n.º 1 do art. 2º destas Normas.

Artigo 11.º - Candidaturas a fundos comunitários e outras comparticipações

A Divisão Administrativa e Financeira é a divisão responsável pela apresentação atempada de todas as candidaturas a programas de apoio ao desenvolvimento de atividades relevantes, nomeadamente as que se reportam aos fundos comunitários.

Capítulo II - Receita orçamental

Secção I - Princípios

Artigo 12.º - Princípios gerais para a arrecadação de receitas

1. Nenhuma receita poderá ser liquidada e arrecadada se não tiver objeto de inscrição na rubrica orçamental adequada, podendo, no entanto, ser cobrada além dos valores inscritos no Orçamento.
2. As receitas liquidadas e não cobradas até 31 de dezembro devem ser contabilizadas pelas correspondentes rubricas do orçamento do ano em que a cobrança se efetuar.
3. A liquidação e cobrança de taxas e outras receitas municipais serão efetuadas de acordo com o disposto nos regulamentos municipais em vigor que estabeleçam as regras a observar para o efeito, bem como os respetivos quantitativos e outros diplomas legais em vigor.
4. Deverão ainda ser cobradas outras receitas próprias da Autarquia relativamente a bens e serviços prestados, sempre que se torne pertinente, mediante informação justificada e proposta de valor a apresentar pela respetiva unidade orgânica à Divisão Administrativa e Financeira.
5. Durante o ano 2023, no âmbito da centralização e integração da liquidação e cobrança da receita municipal, competirá à DAF, em estrita colaboração com serviços emissores da receita, assegurar a gestão e acompanhamento do TAX - Sistemas Taxas e Licenças, SGF – Sistema de Gestão Faturação e do SGR – Sistema de Gestão Refeições, bem como o acompanhamento da mesma relativamente aos negócios/áreas de intervenção passíveis de integração.

Artigo 13.º - Documentos de suporte à liquidação e cobrança

1. O TAX, o SGF e o SGR garantirão a uniformização de todo o suporte documental ao processo associado à liquidação e cobrança da receita municipal.
2. Deverá existir em cada serviço municipal, que cobre receita, uma conta-corrente com todos os movimentos contabilizados nesses serviços, cujo lançamento informático é feito posteriormente pelo SGFP, até à disponibilização de um sistema informático integrado.

Seção II - Entrega das receitas cobradas

Artigo 14.º - Cobranças pelos serviços municipais

1. As receitas cobradas pelos diversos serviços municipais darão entrada na Tesouraria, no próprio dia da cobrança até à hora estabelecida para o encerramento das operações. Quando se trate dos serviços externos, a entrega far-se-á no dia útil imediato ao da cobrança, mediante guias de recebimento previamente assinadas pelo responsável do serviço que cobrar as receitas.

2. Quando se trate de cobranças feitas por entidade diversa do tesoureiro (posto de cobrança externo), a receita deverá ainda ser depositada diariamente pelos serviços na agência bancária mais próxima do local de cobrança, sendo o número de conta indicado pela Tesouraria.
3. A entrega de receita na Tesouraria deverá ser acompanhada da fatura resumo ou nota de lançamento à qual terão de ser anexados, para conferência, os talões ou recibos que lhe deram origem bem como os comprovativos do depósito.
4. Nos casos referidos no número 2, deverá a Tesouraria remeter ao SGFP os documentos referidos em 3, para contabilização.
5. O circuito documental e o procedimento previstos nas disposições anteriores serão objeto de revisão sempre que se verifique a integração de um negócio/área de intervenção no Sistema Gestão de Taxas.
6. A receita proveniente das refeições escolares do 2º e 3º ciclo, no âmbito da Delegação de Competências no Município de Penacova na área Educação, o Agrupamento de Escolas de Penacova, efetua no mês seguinte ao seu recebimento, transferência bancaria, para conta do município, fazendo-se acompanhar do resumo faturação.

Artigo 15.º - Valores recebidos pelo correio

1. O serviço que rececione um valor por correio, cheque ou vale postal, deve registar no SGD e enviar no próprio dia para a Tesouraria. Esta deverá elaborar uma lista de valores recebidos, mencionando o banco, número do cheque, data e valor. A cópia ou outros elementos identificativos deverão ser remetidos ao serviço emissor para emissão da respetiva fatura.
2. Quando não for possível identificar o serviço emissor, a Tesouraria deverá informar o SGFP.
3. A lista de valores deverá ser arquivada pela Tesouraria, mencionando o número da fatura-recibo a que deu origem, procedendo ainda à verificação da validade dos documentos.

Artigo 16.º - Valores recebidos através dos terminais de pagamento automático

1. Os terminais de pagamento automático existentes nos serviços municipais são encerrados diariamente, permitindo a transmissão da informação e crédito na conta da Autarquia.
2. A Tesouraria relaciona as faturas-recibo com os fechos diários dos respetivos TPA's, validando a entrada de valores nas instituições de crédito respetivas.

Artigo 17.º - Valores creditados em conta bancária

1. Qualquer montante creditado em contas bancárias do Município de Penacova, com a exceção das contas próprias de cauções, que não tenha sido possível reconhecer até ao final do ano económico, é liquidado e cobrado como receita municipal, mediante autorização da DAF.
2. A dívida de clientes correspondente à receita cobrada nos termos do número anterior é regularizada, desde que os munícipes/utentes apresentem os respetivos comprovativos de depósito bancário.

Artigo 18.º - Restituição de importâncias recebidas

1. A restituição de importâncias recebidas compete à DAF, mediante proposta prévia dos Serviços Municipais, que deverão obrigatoriamente fundamentar as razões que a justificam, sendo da competência do Presidente da Câmara a autorização destas restituições.

Artigo 19.º - Cauções

1. As importâncias a depositar no cofre municipal, a título de caução ou garantia de qualquer responsabilidade ou obrigações, darão entrada diariamente na Tesouraria, até à hora e pela forma estabelecida para as receitas do Município.
2. Os serviços que rececionem cauções sob qualquer forma, nomeadamente no que respeita a empreitadas de obras públicas, aquisição de bens e serviços, processos de licenciamento, entre outros, deverão remeter o original, de imediato, ao SGFP que procederá ao seu registo.
3. As garantias bancárias ou outros documentos comprovativos da prestação de caução podem ser submetidos na plataforma de contratação pública, no entanto, o original deve ser remetido ao Município via correio.
4. Cabe ao SGFP registar contabilisticamente a receção, o reforço e a diminuição, assim como a devolução das cauções.
5. As garantias referidas no número 2, 3 e 5 ficarão à guarda do SGFP.
6. Para efeitos de libertação de cauções, os serviços responsáveis devem enviar à DAF informação, nos termos do contrato e da legislação em vigor, onde constem as condições para libertar as cauções existentes com a identificação da referência de cada uma e dos processos que as originaram.
7. A libertação de cauções efetuada no âmbito dos processos da DGPUOP (Divisão de Gestão, Planeamento Urbanístico e Obras Públicas) terá de ser comunicada a este serviço, através de cópia do ofício remetido à entidade bancária para efeitos de arquivamento do processo administrativo.

Capitulo III - Despesa orçamental

Secção I - Princípios e regras

Artigo 20.º - Princípios gerais para a realização da despesa

1. Na execução do orçamento da despesa devem ser respeitados os princípios e regras definidos no Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de fevereiro (nas matérias não revogadas), Decreto Lei Nº 192/2015, de 11 de setembro, na Lei 8/2012, de 21 de fevereiro e ainda as normas legais disciplinadoras dos procedimentos necessários à aplicação da Lei dos Compromissos e Pagamentos em Atraso, constantes do Decreto-Lei nº 127/2012, de 21 de junho.
2. Nenhum compromisso pode ser assumido sem que tenham sido cumpridas cumulativamente as seguintes condições:

    a) Verificada a conformidade legal e a regularidade financeira da despesa, nos termos da lei;
    b) Registado previamente à realização da despesa no sistema informático de apoio à execução orçamental;
    c) Emitido um número de compromisso válido e sequencial que é refletido na nota de encomenda;
3. Nenhum compromisso pode ser assumido sem que se assegure a existência de fundos disponíveis.
4. O registo do compromisso deve ocorrer o mais cedo possível, em regra, pelo menos três meses antes da data prevista de pagamento para os compromissos conhecidos nessa data, sendo que as despesas permanentes, como salários, comunicações, água, eletricidade, rendas, contratos de fornecimento anuais e plurianuais, devem ser registados mensalmente para um período deslizante de três meses. De igual forma se deve proceder para os contratos de quantidades.
5. As despesas só podem ser cabimentadas, comprometidas, autorizadas e pagas, se estiverem devidamente justificadas e tiverem cobertura orçamental, ou seja, no caso dos investimentos, se estiverem inscritos no Orçamento e no PPI, com dotação igual ou superior ao valor do cabimento e compromisso e no caso das restantes despesas, se o saldo orçamental na rubrica respetiva for igual ou superior ao valor do encargo a assumir.
6. As ordens de pagamento da despesa caducam a 31 de dezembro, devendo o pagamento dos encargos regularmente assumidos e não pagos ser processado por conta das verbas adequadas do orçamento do ano seguinte.
7. Tendo em vista o pagamento dos encargos assumidos por conta do orçamento do ano em prazo exequível, fica o SGFP autorizado a definir uma data limite para apresentação das requisições externas para aquisição de bens e serviços e para a receção das faturas nos serviços de aprovisionamento.

8. Cada serviço que tenha a seu cargo a execução de obras deverá ter uma conta-corrente da obra, para que, em qualquer momento, se possa conhecer o seu custo.

Artigo 21.º - Tramitação dos processos de despesa

1. Em 2023 os serviços responsáveis devem utilizar obrigatoriamente a plataforma eletrónica para todas as aquisições de bens, serviços, empreitadas ou concessões quer tenham contrato de fornecimento contínuo ou não.
2. O número anterior é aplicável a todas as aquisições com exceção do ajuste direto simplificado.
3. Em cada requisição apresentada deve estar justificada a necessidade de realização da despesa.
4. Cumpre ao Aprovisionamento realizar e coordenar toda a tramitação administrativa dos processos aquisitivos, em articulação com os serviços.
5. Para efeitos do referido no número anterior, cada Divisão, ou equiparada, responsabilizar-se-á pela definição exata das caraterísticas técnicas específicas, nomeadamente, dos bens, serviços, ou empreitadas a adquirir, as quais constarão do caderno de encargos a elaborar pelo serviço de Aprovisionamento em coordenação com os serviços requisitantes.
6. O Júri dos procedimentos deve integrar pelo menos 2 elementos do SGFP.
7. Para efeitos de aplicação do nº 5 do artigo 113º do CCP (Código do Contratos Públicos), todos os serviços municipais devem comunicar à DAF, no momento da ocorrência, a identificação de todos as entidades (designação e número de identificação fiscal) que tenham executado obras, fornecido bens móveis ou prestado serviços ao município, a título gratuito, no ano económico em curso ou nos dois anos económicos anteriores, exceto se o tiverem feito ao abrigo do Estatuto do Mecenato.

Artigo 22.º - Gestão de contratos

1. Compete a cada um dos serviços requisitantes a gestão dos contratos em vigor.
2. Para cumprimento do disposto no número anterior, cada orgânica deve nomear os gestores de contrato que serão responsáveis pela monitorização da execução dos contratos.
3. As questões relacionadas com a execução dos contratos, como as eventuais modificações, incumprimentos contratuais, apuramento de responsabilidades ou aplicação de penalidades, entre outras, devem ser remetidas aos serviços jurídicos para assegurar a competente análise e tramitação adequada.

Artigo 23.º - Conferência e registo da despesa

1. A conferência e registo, inerentes à realização de despesas efetuadas pelos serviços municipais, deverão obedecer ao conjunto de normas e disposições legais aplicáveis e às regras de instrução de processos sujeitos a fiscalização prévia do Tribunal de Contas.
2. A conferência e registo referidos no número anterior serão efetuados, consoante a especificidade e a fase de realização da despesa, pela DAF, pela DGPUOP e Serviços de Recursos Humanos, nos termos referidos a seguir:
    a) As funções de registo das operações de cabimento, compromisso, tratamento de faturas e liquidação de despesas são asseguradas pelo SFGP.
    b) O Serviço de Recursos Humanos assegura a informação necessária ao processamento das Despesas com Pessoal nos termos do artigo seguinte.

Artigo 24.º - Processamento de remunerações

1. As despesas relativas a remunerações do pessoal serão processadas pelo SGFP com informação disponibilizada pelo Serviço de Recursos Humanos, de acordo com as normas e instruções em vigor.
2. Deverão acompanhar as folhas de remunerações, a remeter ao SGFP, as guias de entrega de parte dos vencimentos ou abonos penhorados, as relações dos descontos para a Caixa Geral de Aposentações e Segurança Social e os documentos relativos a pensões de alimentos, ou outros, descontados nas mesmas folhas.
3. As respetivas folhas de remuneração devem dar entrada no SGFP até 3 dias úteis antes da data prevista para o pagamento de cada mês.
4. Quando se promover a admissão ou mudança de situação de trabalhadores depois de elaborada a correspondente folha, os abonos serão regularizados no processamento do mês seguinte.

5. O Serviço de Recursos Humanos deve enviar mensalmente aos SGFP a distribuição das despesas com pessoal pelos respetivos serviços.

Artigo 25.º - Fundos de Maneio

1. Em caso de reconhecida necessidade poderá ser autorizada, pelo Presidente da Câmara, a constituição de Fundo de Maneio, por conta da respetiva dotação orçamental, visando o pagamento de pequenas despesas urgentes e inadiáveis.
2. Os pagamentos efetuados pelo Fundo de Maneio são objeto de compromisso pelo seu valor integral aquando da sua constituição e reconstituição, a qual deverá ter caráter mensal e registo da despesa em rúbrica de classificação económica adequada.
3. A competência para o pagamento de despesas por conta do Fundo de Maneio é do responsável pelo mesmo que poderá depositá-lo em conta bancária própria.
4. O Fundo de Maneio será saldado até ao penúltimo dia útil do mês de dezembro de 2021, não podendo conter, em caso algum, despesas não documentadas.
5. Os titulares do Fundo de Maneio respondem pessoalmente pelo incumprimento das regras aplicáveis à utilização dos mesmos.
6. Tratando-se de despesas com alimentação, devem os titulares do Fundo de Maneio identificar, no documento, os participantes que sendo colaboradores deverão conter o respetivo nº mecanográfico, bem como o fim visado e o interesse público subjacente à sua realização que justifique a despesa a título de representação dos serviços.
7. Os demais procedimentos, responsabilidades específicas e documentação de suporte, constam do Regulamento Interno de Fundo de Maneio.

Secção II - Autorização da despesa

Artigo 26.º - Competências

1. Em tudo quanto não se encontrar especificamente regulado no presente artigo, os responsáveis pelos serviços municipais autorizam despesas nos termos das respetivas delegações de competências, sem prejuízo da adoção de regras e demais procedimentos estabelecidos sobre esta matéria pela legislação em vigor.
2. Nos termos do disposto no artigo 29.º do Decreto-Lei n.º 197/99, de 8 de junho, a Câmara Municipal delega no Presidente a competência para autorização de realização de despesas até ao montante que lhe caiba.
3. Os limites de competência fixados no n.º 2 para autorização de realização de despesas mantêm-se para as despesas provenientes de alterações, revisões de preços e contratos adicionais às empreitadas e à aquisição de bens e serviços, desde que o respetivo custo total não exceda 10% do limite de competência inicial.
4. Quando for excedido o limite percentual referido no número anterior, a competência para a autorização do acréscimo da despesa cabe à entidade a quem a autorização do montante total da despesa, incluindo os acréscimos.
5. Competirá ao Presidente da Câmara autorizar o pagamento de indemnizações resultantes de responsabilidades extracontratuais, após validação das mesmas pela seguradora adjudicatária destes seguros até ao limite do valor da sua competência, conforme referido no ponto 2 deste artigo.

Artigo 27.º - Apoios a entidades terceiras

Os apoios a entidades que prosseguem fins não lucrativos e de utilidade pública que se traduzem na redução do preço de prestações de serviços e/ou na cedência de bens, carecem de proposta fundamentada do respetivo Pelouro e de informação financeira prévia da DAF que a submeterá à decisão do Presidente da Câmara e submissão, para aprovação, à Câmara Municipal nos termos da alínea u) do n.º 1 do art.º 33.º do Anexo I da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro.

Artigo 28.º - Apoio às Freguesias

1. A prestação de serviços e/ou a cedência de bens móveis, solicitadas pelas Freguesias do Concelho de Penacova, para apoio a atividades de interesse municipal, nomeadamente, de natureza social, cultural, desportiva ou recreativa, consubstanciam-se num apoio traduzido a custo zero para a Freguesia requerente.

2. Este apoio carece de pedido fundamentado da Freguesia e de informação financeira prévia da DAF, que submeterá à decisão do Presidente da Câmara.

Artigo 29.º - Assunção de compromissos plurianuais

1. Para efeitos do previsto na alínea c), do nº 1, do art.º 6º da Lei 8/2012, de 21 de fevereiro, fica autorizada, pela Assembleia Municipal, a assunção de compromissos plurianuais que respeitem as regras e procedimentos previstos na LCPA, no Decreto-Lei nº 127/2012, de 21 de junho, e demais normas de execução de despesa, e que resultem de projetos ou atividades constantes das GOP, em conformidade com a projeção plurianual aí prevista.
2. Ficam igualmente autorizadas as despesas plurianuais decorrentes de contratos que não constem do número anterior e que em cada um dos 3 anos seguintes não ultrapassem 100.000€.

Artigo 30.º - Autorizações assumidas

1. Consideram-se autorizadas na data do seu vencimento e desde que os compromissos assumidos estejam em conformidade com as regras e procedimentos previstos na LCPA e no Decreto-Lei nº 127/2912, de 21 de junho, as seguintes despesas:
   a) Vencimentos e salários;
   b) Subsídio familiar - crianças e jovens;
   c) Gratificações, pensões de aposentação e outras;
   d) Encargos de empréstimos;
   e) Rendas;
   f) Contribuições e impostos, reembolsos e quotas ao Estado ou organismos seus dependentes;
   g) Água, energia elétrica, gás;
   h) Comunicações telefónicas e postais;
   i) Prémios de seguros;
   j) Quaisquer outros encargos que resultem de contratos legalmente celebrados.
2. Consideram-se igualmente autorizados os pagamentos às diversas entidades por Operações de Tesouraria e Credores de Retenção.

Secção III - Procedimentos e regras especiais para a realização da despesa

Artigo 31.º - Equipamento e soluções informáticas

1. As necessidades de *hardware* e *software* devem ser encaminhadas para o Núcleo de Informática e Modernização Administrativa, a quem cabe avaliar as solicitações apresentadas.
2. Quaisquer necessidades de soluções informáticas deverão ser endereçadas ao NIMA, de forma clara e fundamentada. O NIMA avaliará a oportunidade dos pedidos sob o ponto de vista técnico-financeiro. Estes pedidos deverão ser enviados por e-mail, para nima@cm-penacova.pt.
3. Todo e qualquer projeto informático, validado pelo NIMA para desenvolvimento, deverá ter um custo orçamental estimado de acordo com os respetivos planos de projeto e caderno de requisitos detalhados. Eventuais desvios ao caderno de requisitos (acordado no início do projeto com o NIMA) que revelem custos financeiros adicionais ao projeto deverão ser imputados ao orçamento do respetivo Serviço Municipal na modificação orçamental seguinte.

Artigo 32.º - Vertente seguradora

1. Cabe à DAF, sobe proposta dos diversos serviços, desenvolver todos os procedimentos relativos à contratação de seguros do Município.
2. Os serviços municipais devem encaminhar àquele serviço as necessidades de cobertura de risco com antecedência mínima de 30 dias em relação à data de início de vigência da apólice pretendida.
3. Os elementos relativos à participação de sinistros devem ser comunicados, no prazo de dois dias úteis, à seguradora a indicar pela DAF.
4. Sempre que das informações constantes de um processo de sinistros se conclua pela negligência ou qualquer outro facto associado à não intervenção atempada dos serviços, (por exemplo, deficiente estado de conservação, reparação ou sinalização da via pública), deverão os responsáveis máximos desses

serviços instaurar processo formal de averiguações, a fim de corrigir disfuncionalidades, apurar responsabilidades e, eventualmente, ressarcir o cofre municipal dos prejuízos causados.

Artigo 33.º - Despesas de deslocação

1. As deslocações em serviço e respetivo alojamento de colaboradores municipais carecem de autorização prévia do Presidente da Câmara.
2. A utilização de viatura própria ou transporte aéreo e as deslocações ao estrangeiro carecem sempre de autorização prévia e expressa do Presidente da Câmara.
3. As despesas decorrentes de deslocações em serviço no país carecem de autorização prévia dos responsáveis máximos de cada Divisão ou equiparada.
4. Aquando da elaboração da requisição para deslocações que contemplem estadia, tem de ser identificado o local preciso de destino para facilitar a escolha da localização de alojamento.

Artigo 34.º - Reposições ao Município

1. As reposições ao Município de dinheiros indevidamente pagos devem obedecer aos seguintes procedimentos:
   a) Por meio de guia ou por desconto em folhas de abonos;
   b) Devem realizar-se no prazo máximo de 30 dias a contar da receção da respetiva comunicação.
2. A reposição em prestações mensais pode ser autorizada pelo Presidente da Câmara, em casos especiais, cujo número de prestações será fixado por cada caso, mas sem que o prazo de reembolso ou reposição possa exceder o ano económico seguinte àquele em que o despacho for proferido.
3. Em casos especiais, poderá o Presidente da Câmara autorizar que o número de prestações exceda o prazo referido no número anterior, não podendo, porém, cada prestação mensal ser inferior a 5% da totalidade da quantia a repor, desde que não exceda 30% do vencimento base, caso em que pode ser inferior ao limite de 5%.

Artigo 35.º - Despesas de representação

As despesas relativas a encargos de representação e aquisição de bens para oferta no âmbito daquela, que ultrapassem os 250€ mensais, despendidos de uma só vez, carecem de autorização expressa do Presidente da Câmara. As de valor inferior carecem de autorização do respetivo Vereador do Pelouro.

Artigo 36.º - Operações de Tesouraria

Todos os processos de Operações de Tesouraria serão organizados pelo SGFP, como por exemplo os processos de descontos em remunerações e abonos, os processos de depósitos e retenções para cauções, entre outros.

Secção IV - Celebração e formalização de contratos e protocolos

Artigo 37.º - Responsabilidade pela elaboração e celebração de contratos

1. Compete ao Oficial Público a elaboração de todos os contratos administrativos referentes a procedimentos aquisitivos.
2. Os restantes termos contratuais abrangidos, nomeadamente pelos artigos 4.º e 5.º do CCP, contratos excluídos e contratação excluída, são da responsabilidade do Oficial Público, incluindo tudo o que respeita à formação dos mesmos.
3. O outorgante em representação do município é o Presidente da Câmara.
4. Compete à DAF em coordenação com a DGPUOP, a remessa ao Tribunal de Contas para efeitos de fiscalização prévia, dos contratos celebrados pelo Município, nos termos do art.º 46º da Lei nº 98/97, de 26 de agosto, com as respetivas alterações.

Artigo 38.º - Protocolos

1. Os protocolos que configurem responsabilidades financeiras para a Autarquia, deverão obter o prévio parecer da DAF para efeitos de reconhecimento da respetiva despesa e/ou receita.

2. Competirá ao SGFP proceder aos registos contabilísticos adequados à execução dos Protocolos referidos no ponto anterior.

Artigo 39.º - Contratos de tarefa e avença

1. A celebração de contratos de prestação de serviços nas modalidades de contratos de tarefa e avença, apenas pode ter lugar desde que preenchidos os requisitos da Lai nº 12-A/2008, de 27 de fevereiro, na sua atual redação e demais legislação complementar.

2. Relativamente à celebração dos contratos de tarefa e avença, a verificação do disposto no nº 4 do artigo 35º da Lei 12-A/2008, de 27 de fevereiro, na sua atual redação e demais requisitos previstos na Lei que aprova o Orçamento de Estado, é da responsabilidade do Serviço de Recursos Humanos.
3. Para efeitos do disposto no número anterior, são inscritos na classificação económica 010107 todos os contratos de trefa e avença celebrados em nome individual. Os restantes contratos que, em nome individual, têm carater esporádico, não têm qualquer expetativa de continuidade nem de repetição, são inscritos no agrupamento 02.
4. Os contratos de tarefa e de avença celebrados com violação dos requisitos previstos nos nºs 2 e 4, do art.º 35º, da Lei nº 12-A/2008, de 27 de fevereiro, na sua atual redação são nulos, fazendo incorrer o seu responsável em responsabilidade civil, financeira e disciplinar.

Capítulo IV - Disposições finais

Artigo 40.º - Delegação de competências nas Freguesias

No ano de 2023, a Câmara Municipal é autorizada a delegar nas Juntas de Freguesia de Penacova competências em todos os domínios dos interesses próprios das populações das Freguesias, em especial no âmbito dos serviços e das atividades de proximidade e do apoio direto às comunidades locais, nos termos e em cumprimento do disposto nos artigos 116.º e seguintes da Lei nº 75/2013, de 12 de setembro, por via da celebração de contratos com as Juntas de Freguesia interessadas.

Artigo 41.º - Dúvidas sobre a execução do Orçamento

As dúvidas que se suscitarem na execução do Orçamento e na aplicação ou interpretação das Normas de Execução do Orçamento serão resolvidas por despacho do Presidente da Câmara, sobre parecer da DAF.

Penacova, de dezembro de 2022

O Presidente da Câmara

Álvaro Coimbra

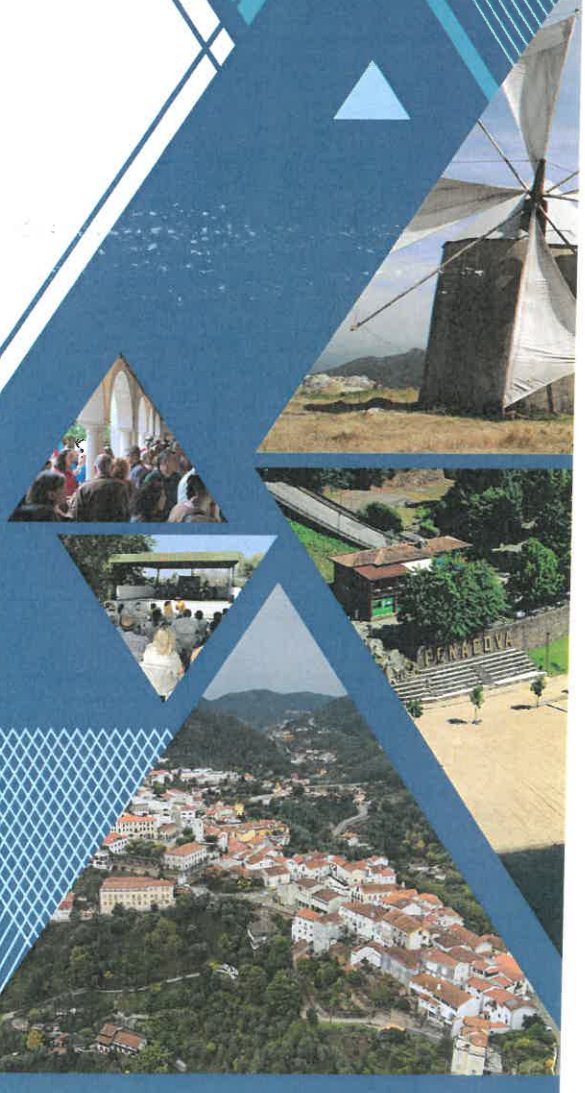
12.2. Plano de Gestão de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

município Penacova

PRESENTE À REUNIÃO
DE 30 / 11 / 2022

2023 MUNICÍPIO DE PENACOVA

PLANO DE GESTÃO DE RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS



PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS

Exposição de Motivos

O Mecanismo Nacional Anticorrupção (MENAC), criado pelo Decreto-Lei n.º 109/2021, de 09 de dezembro, é uma entidade administrativa independente, com personalidade jurídica de direito público e poderes de autoridade, dotada de autonomia administrativa e financeira, que desenvolve atividade de âmbito nacional do domínio da prevenção da corrupção e infrações conexas.

O regime geral de prevenção da corrupção (RGPC) é aprovado em anexo ao referido decreto-lei do qual faz parte integrante. Este também procede à terceira alteração ao Decreto-Lei n.º 276/2007, de 31 de julho, alterado pelo Decreto-Lei n.º 32/2012, de 13 de fevereiro, e pela Lei n.º 114/2017, de 29 de dezembro, e mais recentemente pelo Decreto-Lei n.º 109/2021, de 09 de dezembro, que aprova o regime jurídico da atividade de inspeção da administração direta e indireta do Estado.

Um dos âmbitos de aplicação do RGPC, é aos serviços e às pessoas coletivas da administração direta ou indireta do Estado, nomeadamente as autarquias locais.

As entidades abrangidas pelo referido regime, devem adotar e implementar um programa de cumprimento normativo que inclua, pelo menos, um plano de prevenção de riscos de corrupção e infrações conexas (PPR), um código de conduta, um programa de formação e um canal de denúncias, a fim de prevenirem, detetarem e sancionarem atos de corrupção e infrações conexa, levados a cabo contra ou através da entidade.

Deve ser designado, como elemento da direção superior ou equiparado, um responsável pelo cumprimento normativo, que irá garantir e controlar a aplicação do programa de cumprimento normativo.

Do PPR deve constar:

- ✓ Identificação, relativamente a cada área ou departamento, dos riscos de corrupção e infrações conexas;

- ✓ Identificação da probabilidade de ocorrência e o impacto previsível de cada situação, de forma a permitir a graduação dos riscos;
- ✓ Com base na identificação dos riscos, identificação das medidas preventivas e corretivas que permitam reduzir a probabilidade de ocorrência e o impacto dos riscos e situações identificadas;
- ✓ Definição de medidas de prevenção mais exaustivas, sendo prioritária a respetiva execução, nas situações de risco elevado ou máximo;
- ✓ Identificação do responsável geral pela execução, controlo e revisão do PPR, que pode ser o responsável pelo comprimento normativo.

No que respeita ao Código de Conduta, este vem estabelecer um conjunto de princípios, valores e regras de atuação de todos os dirigentes e trabalhadores em matéria de ética profissional, tendo em consideração as normas penais referentes à corrupção e às infrações conexas e os riscos de exposição da entidade a estes crimes.

Do Código de Conduta deve constar:

- ✓ Identificação das sanções disciplinares que, nos termos da lei, podem ser aplicadas em caso de incumprimento;
- ✓ Identificação das sanções criminais associados a atos de corrupção e infrações conexas.

Tal como recomendado, deverá o Município de Penacova dispor de canais de denúncia internos e dar seguimento a denúncias de atos de corrupção e infrações conexas nos termos disposto na legislação que transpõe a Diretiva (UE) 2019/1937, do Parlamento Europeu e do Conselho, de 23 de outubro de 2019, no que concerne à proteção de pessoas que denunciam violações de direito da União.

A formação e comunicação deverão ser asseguradas através da realização de programas de formação interna a todos os dirigentes e trabalhadores, para que estes estejam informados das politicas e procedimentos de prevenção da corrupção e infrações conexas implementados.

A questão do risco é uma atividade que assume um carácter transversal, constituindo uma das grandes preocupações dos diversos Estados e das organizações de âmbito global, regional e local. Revela-se um requisito essencial ao funcionamento das organizações e dos Estados de Direito Democrático, sendo fundamental nas relações que se estabelecem entre os cidadãos e a Administração, no desenvolvimento das economias e no normal funcionamento das instituições.

Trata-se, assim, de uma atividade que tem por objetivo salvaguardar aspetos indispensáveis na tomada de decisões, e que estas se revelem conformes com a legislação vigente, com os procedimentos em vigor e com as obrigações contratuais a que as instituições estão vinculadas.

É certo que muitas vezes a legislação vigente não propicia, de forma fácil, a tomada de decisões sem riscos. Com efeito, a legislação a aplicar é muitas vezes burocratizante, complexa, vasta e desarticulada, existindo uma excessiva regulamentação, muitos procedimentos e subprocedimentos, o que obstaculiza a criatividade, impede uma correta gestão dos meios materiais e dos recursos humanos e potência o risco do cometimento de irregularidades.

A gestão do risco é um processo de análise metódica dos riscos inerentes às atividades de prossecução das atribuições e competências das instituições, tendo por objetivos a defesa e proteção de cada interveniente nos diversos processos, salvaguardando-se, assim, o interesse coletivo que é uma atividade que envolve a gestão, *stricto sensu*, a identificação de riscos imanentes a qualquer atividade, a sua análise metódica, e, por fim, a propositura de medidas que possam obstaculizar eventuais comportamentos desviantes.

É uma responsabilidade de todos os trabalhadores das instituições, quer dos membros dos órgãos, quer do pessoal com funções dirigentes, quer do mais simples funcionário a gestão do risco. É também certo que os riscos podem ser graduados em função da probabilidade da sua ocorrência e da gravidade das suas consequências, devendo estabelecer-se, para cada tipo de risco, a respetiva quantificação.

São vários os fatores que levam a que uma atividade tenha um maior ou menor risco. No entanto, os mais importantes são inegavelmente:

- ✓ A competência da gestão, uma vez que uma menor competência da atividade gestionária envolve, necessariamente, um maior risco;
- ✓ A idoneidade dos gestores e decisores, com um comprometimento ético e um comportamento rigoroso, que levará a um menor risco;
- ✓ A qualidade do sistema de controlo interno e a sua eficácia. Quanto menor a eficácia, maior o risco.

O controlo interno sendo uma componente essencial da gestão do risco e transparência das operações, visa garantir:

- ✓ O cumprimento e a legalidade das deliberações e decisões dos titulares dos respetivos órgãos;
- ✓ O respeito pelas politicas e objetivos definidos;

- ✓ O cumprimento das disposições legais regulamentares;
- ✓ A adequada gestão e mitigação de risco, tendo em conta o PPR;
- ✓ O respeito pelos princípios e valores previstos no código de conduta;
- ✓ A prevenção e detenção de situação de ilegalidade, corrupção, fraude e erros;
- ✓ A salvaguarda dos ativos;
- ✓ A qualidade, tempestividade, integridade e fiabilidade da informação;
- ✓ A prevenção do favorecimento ou práticas discriminatórias;
- ✓ Os adequados mecanismos de planeamento, execução, revisão, controlo e aprovação das operações;
- ✓ A promoção da concorrência;
- ✓ A transparência das operações.

A aceção mais corrente da palavra corrupção reporta-se a apropriação ilegítima da coisa pública, entendendo-se como o uso ilegal dos poderes da Administração Pública ou de organismos equiparados, com o objetivo de serem obtidas vantagens.

A corrupção pode apresentar-se nas mais diversas formas, desde a pequena corrupção até à grande corrupção nos mais altos níveis do Estado e das Organizações internacionais. Ao nível das suas consequências, sempre extremamente negativas, produzem efeitos essencialmente na qualidade da democracia e do desenvolvimento económico e social.

No que respeita à Administração Pública em geral e muito particularmente à Administração Autárquica, uma das tendências mais fortes da vida das últimas décadas é, sem dúvida, a "abertura" desta à participação dos cidadãos, o que passa, designadamente, pela necessidade de garantir de forma efetiva o direito à informação dos administrados.

Com efeito, exige-se hoje não só que a Administração procure a realização dos interesses públicos, tomando as decisões mais adequadas e eficientes para a realização harmónica dos interesses envolvidos, mas que o faça de forma clara, transparente, para que tais decisões possam ser sindicáveis pelos cidadãos.

A Constituição da República Portuguesa garante, no artigo 268.º, o direito que assiste a todos os cidadãos de "serem informados pela Administração, sempre que o requeiram, sobre o andamento dos processos em que sejam diretamente interessados, bem como o de conhecer as resoluções definitivas que sobre eles forem tomadas" e ainda "o direito de acesso aos arquivos e registos administrativos, sem prejuízo de disposto na lei em matérias relativas à segurança interna e externa, a investigação criminal e a intimidade das pessoas."

A regra é, pois, a liberdade de acesso aos arquivos administrativos, sendo os registos um património de todos que, por isso mesmo, devem estar abertos à comunidade. A matéria do acesso aos documentos administrativos e a informação é, de facto, um desígnio de cidadania e simultaneamente um instrumento de modernização dos serviços públicos.

Sempre que se discutem os principais problemas da Administração Pública contemporânea, a transparência na tomada das decisões é um dos assuntos de maior destaque e relevância,

A disponibilização da informação e o princípio do arquivo aberto constituem-se, assim, como uma das formas mais fundamentais de controlo da administração por parte dos administrados, uma vez que por tal via existe a possibilidade de todas as medidas serem analisadas e sindicadas.

Tendo em atenção as considerações antecedentes, o MUNICÍPIO DE PENACOVA, consciente de que a corrupção e os riscos conexos são um sério obstáculo ao normal funcionamento das instituições, nomeadamente:

- ✓ Revelando-se como uma ameaça à democracia;
- ✓ Prejudicando a seriedade das relações entre a Administração Pública e os cidadãos:
- ✓ Obstando ao desejável desenvolvimento das economias e ao normal funcionamento dos seus mecanismos;

Apresenta o seu

PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE GESTÃO, INCLUINDO OS DE CORRUPÇÃO E INFRACÇÕES CONEXAS, de acordo com a seguinte estrutura:

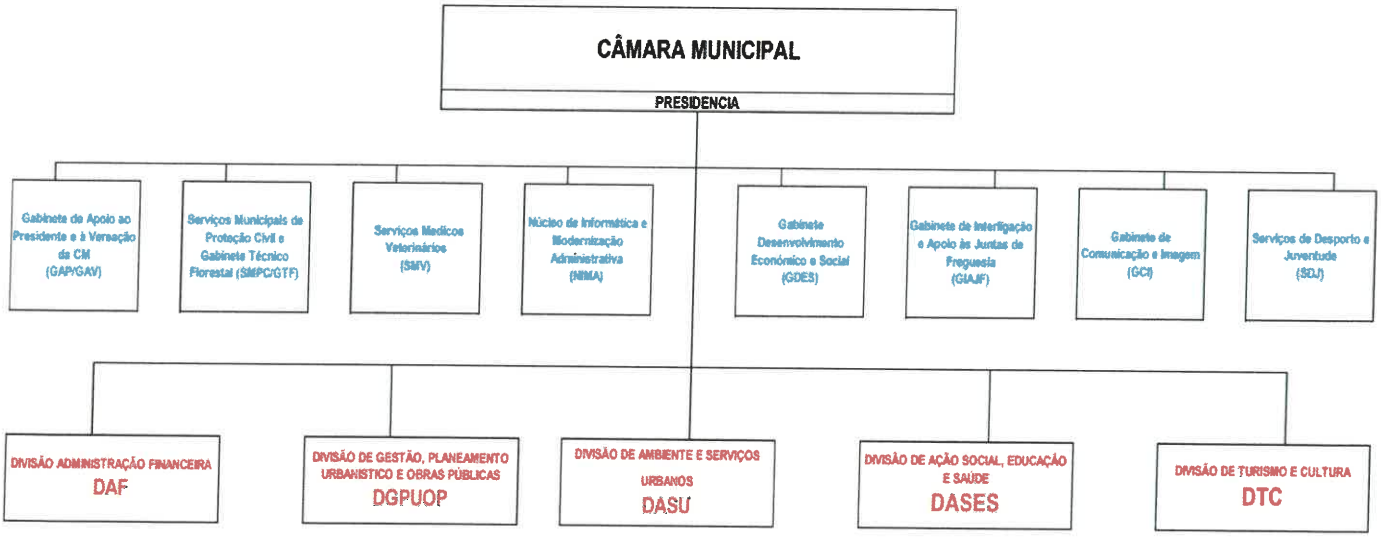
I. Compromisso ético,
II. Organograma e identificação dos responsáveis.
III. Identificação das áreas e atividades, dos riscos de corrupção e infrações conexas, da qualificação da frequência dos riscos, das medidas e dos responsáveis.
IV. Controlo e monitorização do Plano.

I. COMPROMISSO ÉTICO

Para além das normas legais aplicáveis, às relações que se estabelecem entre os membros dos órgãos, os trabalhadores e demais colaboradores do Município, bem como no seu contacto com as populações, assentam, nomeadamente, num conjunto de princípios e valores, cujo conteúdo está, em parte, já vertido na Carta Ética da Administração Publica, a saber:

- ✓ **Princípio do Serviço Público;**
- ✓ **Princípio da Legalidade;**
- ✓ **Princípio da Justiça e da Imparcialidade;**
- ✓ **Princípio da Igualdade;**
- ✓ **Princípio da Proporcionalidade;**
- ✓ **Princípio da Colaboração e da Boa Fé;**
- ✓ **Princípio da Informação e da Qualidade;**
- ✓ **Princípio da Lealdade;**
- ✓ **Princípio de Integridade.**

II. ORGANOGRAMA E IDENTIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS



Câmara Municipal de Penacova:

- Presidente da Câmara (PCM): Bac. Álvaro Gil Ferreira Martins Coimbra

Vereadores:

- Em regime de permanência: Mestre Magda Alexandra Maia Rodrigues, Lic. António José de Magalhães Cardoso;

- Em regime de permanência a meio tempo: Lic. Carlos Manuel Santos Sousa,

- Em regime de não permanência: Lic. João Filipe Martins Azadinho Cordeiro, Lic. Sandra Margarida Ralha da Silva; Pedro João Soares Assunção

Secretária: Lic. Georgina Nazaré Santos Oliveira;

Gabinete de Apoio à Vereação: Lic. Sílvia Raquel Ferreira da Silva;

Divisão de Gestão e Planeamento Urbanístico (DGPU): Eng.ª Maria Isilda Lourenço Pires Duarte;

Divisão de Ambiente e Serviços Urbanos (DASU): Eng.º José Santos Figueiredo;

Divisão de Ação Social e Educação (DASE): Lic. Maria Zulmira Rodrigues Antunes;

Divisão Administrativa e Financeira (DAF): Lic. Anabela Sousa Marques

Divisão de Turismo e Cultura (DTC): Lic. Luis Miguel Almeida Gonçalves

Núcleo de Informática e Modernização Administrativa (NIMA): Lic Carlos Manuel Santos Sousa

Tesouraria: Lic. Carlos Manuel Santos Sousa;

Setor de Turismo: Bac. Álvaro Gil Ferreira Martins Coimbra;

Setor de Desporto e Juventude: Mestre Magda Alexandra Maia Rodrigues.

III. IDENTIFICAÇÃO DAS ÁREAS E ATIVIDADES, DOS RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS, DA QUALIFICAÇÃO DA FREQUÊNCIA DOS RISCOS, DAS MEDIDAS E DOS RESPONSÁVEIS

Matriz de Graduação Prévia do Risco

Grau do Risco		Gravidade do Impacto				
		Muito Baixo	Baixo	Moderado	Alto	Muito Alto
Probabilidade de Ocorrência	Muito Baixa	Baixo	Baixo	Baixo	Médio	Médio
	Baixa	Baixo	Baixo	Médio	Médio	Elevado
	Moderado	Baixo	Baixo	Médio	Elevado	Elevado
	Alto	Baixo	Médio	Médio	Elevado	Elevado
	Muito Alto	Médio	Médio	Elevado	Elevado	Muito Elevado

Muito Elevado	Alta Prioridade
Elevado	Alta Prioridade
Médio	Média Prioridade
Baixo	Baixa Prioridade

Todas as Unidades Orgânicas

Missão	Principais Atividades	Riscos Identificados	Classificação e Graduação do Risco			Medidas Propostas	Resultados a atingir	Responsáveis
			PO*	GC*	Grau de Risco			
Promover a qualidade de vida dos munícepes no âmbito das suas atribuições e competências, mediante a adoção de políticas públicas inovadoras e participadas, assentes na gestão sustentável dos recursos disponíveis	Assegurar a atualização de todos os regulamentos municipais em vigor	Existência de regulamentos vigentes que se encontram a necessitar de atualização, contribuindo para a desinformação dos munícipes, como de imagem ou prejuízo para o erário público, podendo-se incorrer na ilegitimidade na tomada de decisões de acordo com a informação constante no regulamento estar obsoleta face a legislação vigente	Baixo	Moderado	Médio	Avaliação periódica da legislação em vigor e informação sobre as implicações da mesma nos regulamentos municipais, com vista à sua atualização. Proceder à atualização dos regulamentos municipais sempre que necessário.	Assegurar o cumprimento da legalidade; Legitimação da decisão.	Executivo Chefias
	Proporcionar um serviço público de qualidade aos munícipes	Desconhecimento das orientações compiladas em Código de Ética por falta de divulgação do mesmo, podendo potenciar desvio nos comportamentos e atitudes dos trabalhadores na relação com os munícipes, assim como nas relações interpessoais no âmbito da sua atividade, podendo afetar a imagem da instituição	Baixo	Alto	Médio	Proceder a uma maior divulgação do Código de Ética e Conduta no seio da organização, clarificando assim as normas de conduta que devem orientar os comportamentos e as atitudes dos trabalhadores da CMP, com vista à afirmação das boas práticas administrativas, tendo como objetivo a máxima satisfação dos munícipes	Minimização de incumprimentos	Executivo Chefias
		Inexistência da subscrição de um registo de interesses, incompatibilidades e impedimentos de participação na análise de processos de acordo com o definido na alínea e) do nº 1 da Recomendação nº 03/2020 do CPC - Conselho de Prevenção da Corrupção	Médio	Moderado	Médio	Implementar um sistema de controlo que garanta e evidencie a inexistência de conflitos de interesse por parte dos elementos participantes em atos de análise de processos. Redação de uma declaração escrita de inexistência de conflitos de interesse, por parte dos elemtnos participantes em qualquer das fases de análise de processos	Incrementos de garantias de imparcialidade; Inexistência de situações de conflitos de interesse; Cumprimentos de normativos e recomendações aplicáveis.	Executivo Chefias
		Apesar da Norma de Controlo Interno estar implementada, ainda não se procedeu à verificação da sua conformidade junto dos serviços, por forma a determinar os procedimentos corretos a adotar por todos os serviços do Município	Moderado	Moderado	Médio	Proceder à realização de auditorias internas junto dos diversos serviços, de modo a garantir a conformidade da prática das normas e preceitos legais aplicáveis	Garantir o cumprimento das normas e procedimentos; Criação de valor para a Autarquia	Chefias
	Gestão de Frota Municipal	Utilização indevida de máquinas e viaturas municipais	Moderado	Moderado	Médio	Divulgação do Regulamento Interno de Utilização das Viaturas Municipais no seio da organização com vista à sua boa utilização	Reduzir a desconformidade na utilização de máquinas e viaturas; Incremento do controlo e otimização da gestão de frota	Executivo Chefias
	Transferência de competências para as Autarquias Locais	Plano de acompanhamento para a operacionalização da transferência de competências em linha com a Lei nº 50/2018, de 16 de agosto e subsequentes diplomas legais conexos	Moderado	Moderado	Médio	Proceder ao planeamento de alterações decorrentes das matérias associadas à transferência de competências	Incremento de previsão, planeamento e competências internas	Executivo Chefias
	Avaliação de Desempenho (SIADAP)	Não rotatividade na atribuição de "Excelente" e "Relevante" em função das quotas disponíveis, para trabalhadores que se encontrem em igualdade de circunstâncias, contribuindo para a desmotivação dos trabalhadores.	Moderado	Moderado	Médio	Proceder à rotatividade na atribuição da classificação "excelente" e "relevante" em função das quotas disponíveis, sempre que haja trabalhadores em idêntica circunstância.	Incremento da equidade no tratamento dos colaboradores.	Executivo Chefias

*PO - Probabilidade de Ocorrência *GC - Gravidade da Consequência (Muito Baixo / Baixo / Moderado / Alto / Muito Alto)

Expediente

Missão	Principais Atividades	Riscos Identificados	Classificação e Graduação do Risco			Medidas Propostas	Resultados a atingir	Responsáveis
			PO*	GC*	Grau de Risco			
Gestão do expediente emitido e recebido pelo Município, bem como de informações internas que originam processos que são igualmente emitidos pelo Município	Proporcionar um serviço público de qualidade aos munícipes	Atrasos em processos com resposta urgente ou perda de informação nos mesmos, resultante da permanência de documentos no ambiente de trabalho do MyDoc de determinados colaboradores.	Baixo	Alto	Médio	Sensibilização para a necessidade de encaminhar os documentos via MyDoc no mais curto espaço de tempo possível.	Redução dos tempos de respostas às solicitações; Minimizar decisões erróneas em processos.	Chefias
	Expediente - Faturação	Faturação duplicada, devido à entrada de documentos por várias vias de comunicação, que leva, por vezes, ao lançamento de faturas em duplicado e possível pagamento, também, em dúplicado	Moderado	Moderado	Médio	Verificação, mais atenta, de todos os documentos que chegam ao Município	Evitar o lançamento de faturas em dúplicado	DAF

*PO - Probabilidade de Ocorrência *GC - Gravidade da Consequência (Muito Baixo / Baixo / Moderado / Alto / Muito Alto)

Recursos Humanos

Missão	Principais Atividades	Riscos Identificados	Classificação e Graduação do Risco			Medidas Propostas	Resultados a atingir	Responsáveis
			PO*	GC*	Grau de Risco			
Prestar todo o apoio técnico e administrativo necessário aos orgãos autárquicos e restantes serviços do Município na prossecução dos objetivos traçados pela Autarquia tendentes à melhoria contínua dos serviços	Avaliação de desempenho	Apesar de se ter aplicado alguns critérios de uniformização de objetivos e o grau de exigência dos mesmos por carreira ou intercarreira, os mesmos revelam-se ainda insuficientes nesta matéria	Moderado	Moderado	Médio	Continuar a aplicar critérios de uniformização de objetivos e o grau de exigência dos mesmos por carreira ou intercarreira. Maior equidade e objetividade na avaliação.	Maior uniformização de objetivos e o grau de exigêngia por carreira ou intercarreira	Chefias

*PO - Probabilidade de Ocorrência *GC - Gravidade da Consequência (Muito Baixo / Baixo / Moderado / Alto / Muito Alto)

Aprovisionamento e Contratação Pública

Missão	Principais Atividades	Riscos Identificados	Classificação e Graduação do Risco			Medidas Propostas	Resultados a atingir	Responsáveis
			PO*	GC*	Grau de Risco			
Satisfazer as necessidades dos diversos serviços do Município ao nível da aquisição de bens e serviços necessários ao regular e normal funcionamento dos mesmos	Planeamento e Contratação	Planeamento deficiente dos procedimentos obstando a que sejam assegurados prazos razoáveis	Moderado	Moderado	Médio	Melhorar o planeamento atempado das necessidades aquisitivas a efetuar para cada evento, pelos responsáveis de todos os serviços	Melhorar o planeamento atempado das necessidades dos serviços	Executivo Chefias
		Inexistência ou existência de um sistema estruturado de avaliação de necessidades	Moderado	Moderado	Médio	Implementação de um sistema estruturado de planeamento e avaliação das necessidades		
	Celebração e execução do contrato	Grau de incerteza e dificuldade na concretização dos concursos de fornecimentos de bens e prestação de serviços, entretanto adjudicados, em virtude do atual contexto mundial, decorrente da pandemia e da guerra, dada a anómala subida de prços das matérias-primas, combustíveis e energia e a instabilidade verificada nos mercados de valores.	Alto	Alto	Elevado	Dadas as alterações excecionais das condições de mercado, terá de se efetuar uma análise contrato a contrato, de acordo com o legalmente permitido, aguardando-se por diretrizes emanadas do respetivo órgão da tutela, que garanta a cobertura legal para solucionar este tipo de situações.	Legitimidade na tomada de decisões; Garantir a concretização dos concursos adjudicados.	DAF
		Não existe verificação interna dos materiais a granel carregados nos fornecedores, podendo ocorrer situações de subtração de quantidades face ao indicado na guia de transporte.	Baixo	Moderado	Médio	Implementar o procedimento de, pontualmente e de forma aleatória, proceder ao controlo para confirmar o peso dos materiais carregados nos fornecedores.	Garantir a conformidade e retidão da execução dos contratos adjudicados.	Chefias
		Participação dos mesmos intervenientes na negociação e redação do contrato	Baixo	Moderado	Médio	Implementação da segregação de funções com a correspondente atualização e implementação da NIC	Minimização de situações de conluio.	
		Falhas na verificação da boa e atempada execução dos contratos por parte dos fornecedores/prestadores.	Moderado	Moderado	Médio	Atualização e implementação de normas de controlo internas qe garantam a boa e atempada execução dos contratos por parte dos fornecedeors/prestadores de serviços/empreiteiros.	Eliminar as falhas na execução dos contratos.	Chefias
		Não existência de uma avaliação "a posteriori" do nível de qualidade e do preço dos bens e serviços adquiridos e das empreitadas realizadas aos diversos fornecedores/prestadores de serviços/empreiteiros.	Moderado	Moderado	Médio	Aperfeiçoar a formalização do retorno da informação por parte dos utilizadores para efeitos de controlo da qualidade dos bens e serviços adquiridos e das empreitadas realizadas	Implementar uma avaliação "à posteriori" do nível de qualidade e do preço dos bens e serviços adquiridos e das empreitadas realizadas	Chefias

*PO - Probabilidade de Ocorrência *GC - Gravidade da Consequência (Muito Baixo / Baixo / Moderado / Alto / Muito Alto)

Gestão Financeira

Missão	Principais Atividades	Riscos Identificados	Classificação e Graduação do Risco			Medidas Propostas	Resultados a atingir	Responsáveis
			PO*	GC*	Grau de Risco			
Gestão, tratamento, análise, divulgação e publicidade de toda a informação financeira, interna e externa, corretamente integrada nos vários subsistemas contabilísticos, nomeadamente a contabilidade orçamental, contabilidade patrimonial e contabilidade de custos.	Planeamento da despesa	Apesar de ter existido uma substancial melhoria na avaliação prévia das necessidades, assim como no seu planeamento, torna-se ainda necessário complementar o teor da informação de suporte à execução das iniciativas e a planificação da sua entrega atempada com intuito de melhorar o planeamento financeiro.	Moderado	Moderado	Médio	Melhorar o procedimento da comunicação atempada da informação constante dos documentos de suporte de elaboração dos concursos de contratação pública, nomeadamente dos de empreitada.	Melhorar o planeamento e a gestão financeira	Executivo Chefias
	Circularização de contas correntes	Falta de registo e/ou divergências contabilisticas em documentos de despesa	Baixo	Alto	Médio	Circularização de saldo entre o Município e os seus credores - atividade efetuada pela DAF e auditada pelo ROC	Minimizar a possibilidade de lapsos	DAF
	Contabilidade de Custos	Valorização não eficiente de custo económico das taxas, preços e atividades desenvolvidas pelo Município.	Moderado	Moderado	Médio	Implementação do sistema de contabilidade de custos em todos os serviços.		DAF
		Falta de informação, por parte dos serviços, sobre custos a apurar	Moderado	Moderado	Médio	Cada serviço deve informar a DAF de quias os centros de custos a apuar	Informação atempada	Chefias
		Não há um acompanhamento da contabilidade de custos para verificar se todos os lançamentos estão reconciliados e se essa reconciliação está correta	Moderado	Moderado	Médio	Acompanhamento mensal da contabilidade de custos	Informação atempada e fidedigna	DAF
	Gestão de Armazéns	Falta de Fiel de armazém, o que leva à existência de divergências nas contagem de stocks	Elevado	Muito Alto	Elevado	Contratação de um Fiel de armazém	Minimizar as divergências que existem nos stocks	Chefias
	Património	Equipamento e bens não etiquetados, podendo levar à apropriação ou utilização indevida de bens públicos	Moderado	Moderado	Médio	Reconciliação dos registos contabilisticos com os registos de inventário e recolocação da identificação dos bens. Garantir etiquetagem resistente nos bens expostos às condições climatéricas, por exemplo, efetuar a marcação dos códigos através de punção ou outro.	Diminuição de bens sem identificação de número de inventário e desincentivo da ocorrência de apropriação de bens.	DAF
		Falta de informação sobre os bens a abeter por parte dos serviços	Moderado	Moderado	Médio	Cada serviço deve informar a DAF de quias os bens a abater	Informação atempada e fidedigna	Chefias
		Transferência de bens sem conhecimento prévio da área de Património	Moderado	Moderado	Médio	Sensibilização dos colaboradores dos procedimentos a adotar aquando da transferência dos bens. Adoção de ações de controlo interno que garantam a formalização da transferência de património.	Garantir a correta afetação dos bens aos respetivos serviços.	Chefias

*PO - Probabilidade de Ocorrência *GC - Gravidade da Consequência (Muito Baixo / Baixo / Moderado / Alto / Muito Alto)

NIMA

Missão	Principais Atividades	Riscos Identificados	Classificação e Graduação do Risco			Medidas Propostas	Resultados a atingir	Responsáveis
			PO*	GC*	Grau de Risco			
Gestão e controlo de todo o parque informático, respetivo software e acessos	Segurança Informática	Ataques extermos on-line aos sistemas do Município	Alto	Alto	Alto	Implementação das novas exigências do Decreto-Lei nº 65/2021, de 30 de julho, que regulamenta o Regime Jurídico da Segurança do Ciberespaço e define as obrigações em matéria de certificação da cibersegurança em execução do Regulamento (EU) 2019/881 do Paralamento Europeu, de 17 de abril de 2019	Mitigar as consequências dos ataques de cibersegurança aos sistemas do Município	NIMA
		Ataques por Malware de origem interna ou externa	Moderado	Alto	Médio	Garantir o funcionamento e atualização das diversas ferramentas anti-Malware (proteção de perímetro, endpoints, emtre outras).	Evitar a perda de dados ou informação por ataques maliciosos	
	Rede estruturada	Não existência de rede certificada	Alta	Muito alto	Muito alto	Restruturar a rede com certificação	Garantir a velocidade adequada na rede do Município	
	Data Center	Não responder às caraterísticas minimas para a utilização das aplicações	Alto	Muito alto	Muito alto	Fazer upgrade ao Data Center	Maior capacidade de resposta às solicitações exigidas	
	Gestão de Hardware e Software	Utilização não autorizada de software por parte dos utilizadores	Moderado	Moderado	Médio	Adequar a gestão das permissões para instalação de software; Monitorização do software instalado no parque informático	Garantir a segurança dos sistemas	
		Utilização ou apropriação indevida de equipamentos	Baixo	Moderado	Médio	Manter atualizado o sistema de afetação dos equipamentos com utilização de software autorizado	Salvaguarda do património municipal	
	Preservação e integridade da informação	Perda de informação ou da sua integridade	Baixo	Muito alto	Elevado	Garantir a realização de seguranças informáticas dos sistemas e da informação	Salvaguarda da informação e da sua integridade	
	Proteção de dados	Desadequação das permissões de acesso aos sistemas de informação, permitindo o acesso indevido a dados pessoais sensíveis	Alto	Moderado	Médio	Controlo adequado das permissões individuais de acesso de forma adequada às funções do utilizador	Evitar o acesso indevido a dados pessoais sensíveis	
		Risco de exposição de dados pessoais nos ambientes de trabalho dos utilizadores, nomeadamente em contexto de acesso remoto	Moderado	Moderado	Médio	Configurar o bloqueio automático de sessões ao fim de um curto tempo de inatividade		

*PO - Probabilidade de Ocorrência *GC - Gravidade da Consequência (Muito Baixo / Baixo / Moderado / Alto / Muito Alto)

DGPUOP

Missão	Principais Atividades	Riscos Identificados	Classificação e Graduação do Risco			Medidas Propostas	Resultados a atingir	Responsáveis
			PO*	GC*	Grau de Risco			
Realização de obras municipais e trabalhos de conservação das infraestruturas e do património edificado de todo o domínio do Município, designadamente as redes viárias e de iluminação, os equipamentos escolares, culturais, desportivos e de lazer, com vista à melhoria da qualidade de vida dos munícipes	Administração Direta	Inexistência de um levantamento estruturado do património edificado com um planeamento de manutençáo preventiva ou atempada nos edifícios de responsabilidade municipal de modo a corrigir deficiências ligeiras com vista a incorrer em custos de montante superior.	Moderado	Moderado	Médio	Concluir a inventariação dos edifícios de responsabilidade municipal, em termos de manutenção e os respetivos planos de conservação e manutenção preventiva. Efetuar os trabalhos de manutenção preventiva identificados.	Redução da probabilidade de incorrer em custos de montante superior.	Executivo Chefias
	Execução do contrato	Incumprimento de prazos das empreitadas adjudicadas em virtude do atual contexto mundial, decorrente da pandemia e da guerra, em que se verificam disrupções nas cadeias de produção mundiais, levando a escassez de matérias-primas.	Alto	Alto	Elevado	Dadas as alterações excecionais das condições de mercado, terá de se efetuar uma análise contrato a contrato, de acordo com o legalmente permitido, aguardando-se por diretrizes emanadas do respetivo órgão da tutela que garanta a cobertura legal para solucionar este tipo de situações.	Legitimidade na tomada de decisões; Garantir o cumprimento dos prazos das empreitadas adjudicadas.	
		Grau de incerteza na concretização dos concursos de empreitada, entretanto já adjudicados, em virtude do atual contexto mundial, dada a anómala subida de preços das matérias-primas e energia e a instabilidade verificada nos mercados de valores	Alto	Alto	Elevado			
Fiscalizar e fazer cumprir todos os regulamentos municipais e demais dispositivos legais relativos a áreas de ocupação da via pública, publicidade, obras particulares, abertura e funcionamento de estabelecimentos comerciais ou industriais, preservação do património, segurança no trabalho e fiscalização preventiva de território	Realização de ações de fiscalização, vistorias e decorrentes procedimentos nas áreas de obras particulares, feiras e mercados, estabelecimentos comerciais e industriais com a respetiva gestão dos correspondentes embargos, autos de notícia, entre outros.	Reduzido número de equipas de fiscalização municipal para conseguir dar cumprimento às necessidades impostas pelo Decreto-Lei nº 555/99, de 16 de dezembro, entre outros diplomas legais.	Alto	Moderado	Médio	Reforçar o número de equipas a funcionar na fiscalização municipal de modo a conseguir dar resposta às diversas imposições legais e seus prazos.	Garantir a abrangência de todas as funções inerentes ao Serviço de Fiscalização.	

*PO - Probabilidade de Ocorrência *GC - Gravidade da Consequência (Muito Baixo / Baixo / Moderado / Alto / Muito Alto)

V. CONTROLO E MONITORIZAÇÃO DO PLANO.

Após a implementação do Plano, o Município procederá a um rigoroso controlo de validação, no sentido de verificar a conformidade factual entre as normas do Plano e a aplicação das mesmas. Assim, serão criados métodos e definidos procedimentos pelos responsáveis, que contribuam para assegurar o desenvolvimento e controlo das atividades de forma adequada e eficiente, de modo a permitir a salvaguarda dos ativos, a prevenção e deteção de situações de ilegalidade, fraude e erro, garantindo a exatidão dos registos contabilísticos e os procedimentos de controlo a utilizar para atingir os objetivos definidos.

A noção de controlo e monitorização do Plano remete para a definição lata de auditoria. A auditoria gravita sabre a noção de exame e análise que conduz à emissão de uma opinião, mormente em parecer ou relatório. É uma função de avaliação exercida independentemente, para avaliar e examinar a atividade da organização e a prossecução do Plano, numa ótica de prestação de um serviço à própria organização.

Numa fase de implementação inicial do Plano, o Município terá como objetivo de monitorização periódica a emissão de um relatório anual onde e feita a auditoria/avaliação interna do Plano.

Estas tarefas serão prosseguidas por um serviço próprio de Auditoria Interna. Para dotar o relatório final de informação rigorosa e fidedigna, os executores do relatório dispõem de inúmeras técnicas de trabalho, entre as quais se destacam:

Análise da informação solicitada a entidade;

- ✓ Análise da informação própria;
- ✓ Cruzamento de informações anteriores;
- ✓ Entrevistas;
- ✓ Simulação:
- ✓ Amostra.

Sempre com a preocupação de avaliar, à data, a implementação do Plano, os auditores internos elaborarão um relatório completo, objetivo, claro, conciso e oportuno. A conclusão sabre o resultado da auditoria/avaliação ao Plano conterá uma opinião global.

Para tanto, deverão estar expressas no relatório as "descobertas", deficiências e recomendações relativas as situações encontradas durante a auditoria. No relatório, equiparam-se em importância as não

conformidades com o Plano e as recomendações necessárias às alterações das não conformidades diagnosticadas.

O processo de monitorização tem necessariamente uma natureza dinâmica, sendo que os relatórios anuais devem sempre incidir sobre a última das realidades e não se focarem, ad eternum, no ponto de partida em que começou a ser implementado o Plano.

O PPR deve ser revisto a cada três anos ou se se opere alguma alteração que justifique a revisão dos elementos referido nos n-º 1 e n.º 2 do artigo 6.º do Regime Geral de Prevenção da Corrupção. E divulgados nos 10 dias contados da sua implementação.

Aprovado pela Camara Municipal, na reunião ordinária realizada em 30 de novembro 2022.

O Presidente da Câmara Municipal,

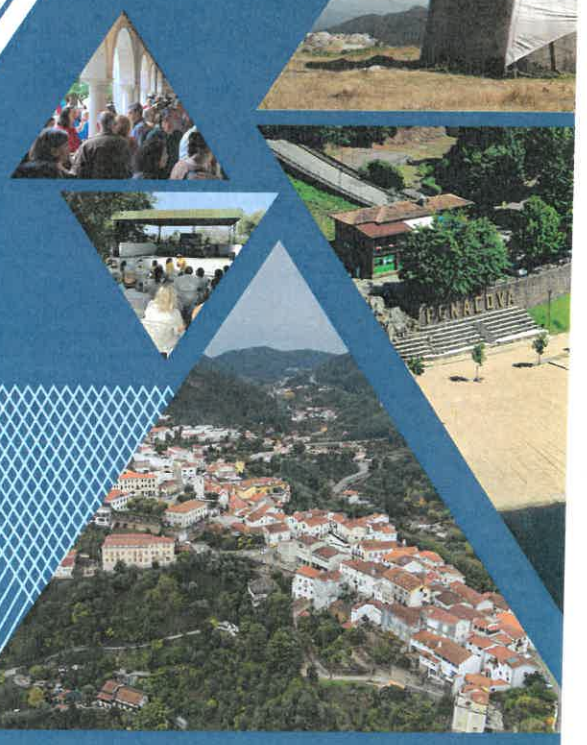
(Álvaro Coimbra)

12.3. Mapa de Pessoal para 2023

município Penacova

2023 MUNICÍPIO DE PENACOVA

MAPA DE PESSOAL



Índice

I - Enquadramento 2

II) Estrutura do Mapa 3

III) Análise da previsão de postos de trabalho preenchidos 3

IV) Análise da previsão dos postos de trabalho a preencher 4

I - Enquadramento

Nos termos do nº 1 do artigo 3º do Decreto-Lei nº 209/2009 de 3 de setembro, os Municípios dispõem de mapas de pessoal aprovados, mantidos ou alterados pela Assembleia Municipal.

De acordo com o artigo 29.º da Lei Geral do Trabalho em funções Públicas – LGTFP (aprovada pela Lei n. 35/2014, de 20 de junho), o mapa de pessoal deve ter previsto, tendo em conta as atividades, de natureza permanente ou temporária, a desenvolver durante a sua execução, devendo este conter a indicação do número de postos de trabalho de que órgão ou serviço carece para o desenvolvimento das respetivas atividades, caraterizados em função:

a) Da atribuição, competência ou atividade que o seu ocupante se destina a cumprir ou a executar;
b) Do cargo ou da carreira e categoria que lhes correspondam;
c) Dentro de cada carreira e, ou, categoria, quando imprescindível, da área de formação académica ou profissional de que o seu ocupante deva ser titular;
d) Do perfil de competências transversais da respetiva carreira ou categoria, regulamentado por portaria do membro do Governo responsável pela área da Administração Pública e contemplado com as competências associadas à especificidade do posto de trabalho.

Assim, a presente proposta de mapa de pessoal do Município de Penacova para o ano de 2023 identifica os postos de trabalho necessários para assegurar a missão e as atividades do Município nesse período.

A estrutura do mapa de pessoal contempla as diversas modalidades de relação jurídica de emprego público existentes no Município de Penacova, nomeadamente, os contratos de trabalho em funções públicas por tempo indeterminado e as comissões de serviço. Atenta a sua natureza, não inclui as prestações de serviços.

A proposta inclui os postos de trabalho já ocupados e os postos de trabalho a ocupar, quer resultem de necessidades permanentes, quer de necessidades temporárias.

O mapa está organizado tendo em conta a estrutura orgânica do Município de Penacova publicada no Diário da República, 2.ª série, N.º 178, de 11 de setembro de 2020.

Em termos globais, o mapa de pessoal para 2023 apresenta os seguintes valores:

- 271 postos de trabalho previstos;

- 243 postos de trabalho efetivamente ocupados;

- 15 postos de trabalho em mobilidades e outras situações;

- 13 postos de trabalho a preencher.

Assinala-se, ainda, a inclusão, de forma expressa, no Mapa, sob a designação de "outras situações", das situações de mobilidade, pré-reforma e licença sem remuneração.

II) Estrutura do Mapa

Tendo em conta que conforme acima referido o mapa de pessoal traduz a previsão dos recursos humanos que se estimam necessários, anualmente, para a prossecução das atribuições e atividades do município, os postos de trabalho integrados no mapa de pessoal estão estruturados por cargo ou categoria que correspondem a tal posto. Para além disso, estão ainda identificados os postos de trabalho preenchidos e os postos de trabalho a preencher.

As carreiras existentes no Município de Penacova são as seguintes:

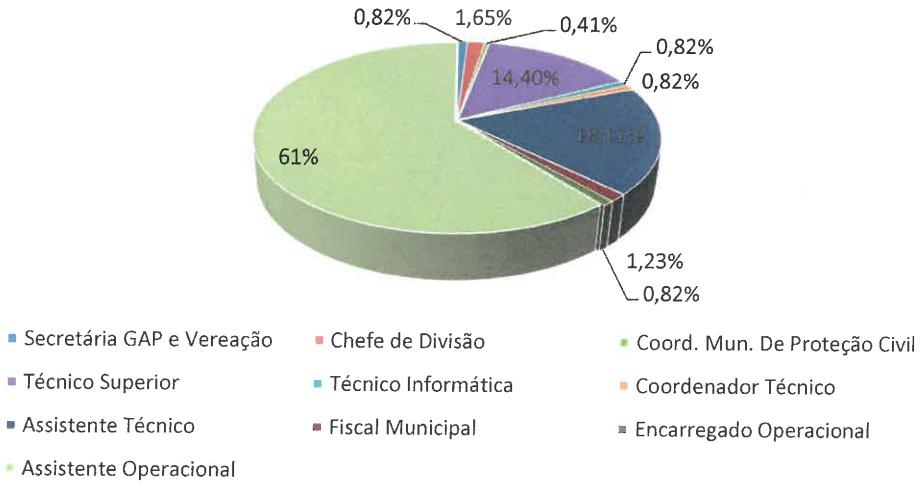
Carreira		Categoria/Cargo
--	--	Cargos Dirigentes e de Coordenação
Carreiras Gerais	Técnico Superior	Técnico Superior
	Assistente Técnico	Coordenador Técnico Assistente Técnico Encarregado Operacional
	Assistente Operacional	Assistente Operacional
Carreiras especiais não revistas	Não Revistas	Especialista De Informática; Técnico de Informática; Fiscal Municipal

Importa referir que o número previsto de postos de trabalho preenchidos no mapa pessoal, inclui os membros de Gabinete Apoio ao Presidente (uma secretária) e do Gabinete de Apoio Vereadores (uma secretária).

III) Análise da previsão de postos de trabalho preenchidos

Cargo/Carreira/Categoria	Previsão 2023
Secretária GAP e Vereação	2
Chefe de Divisão	4
Coord. Mun. De Proteção Civil	1
Técnico Superior	35
Técnico Informática	2
Coordenador Técnico	2
Assistente Técnico	44
Fiscal Municipal	3
Encarregado Operacional	2
Assistente Operacional	148
Total	**243**

O peso de cada carreira da estrutura total é o seguinte:



Constata-se que a carreira de assistente operacional representa mais de 61% dos postos de trabalho previstos para 2023, sendo seguida dos assistentes técnicos com 18,11% do total e dos técnicos superiores com 14,4%.

Quanto à modalidade da relação jurídica de emprego público, os postos de trabalho ficam distribuídos do seguinte modo:

Modalidades de Vinculação	Previsão 2023
Contrato de Trabalho em Funções Públicas por Tempo Indeterminado	236
Comissão Serviço	5
Nomeação	2
Total	**243**

Da análise do quadro verificamos que a grande maioria das relações jurídicas de emprego público estão constituídas por contratos de trabalho por tempo indeterminado, com exceção de 4 dirigentes em comissão serviço, um coordenador municipal de Proteção Civil em comissão de serviço e 2 secretárias por nomeação.

IV) Análise da previsão dos postos de trabalho a preencher

O presente mapa de pessoal prevê um total de 13 postos de trabalho a preencher em todas as carreiras existentes no Município, designadamente:

Cargo/Carreira/Categoria	Previsão 2023
Chefe de Divisão	1
Técnico superior	2
Assistente Técnico	2
Encarregado Operacional	2
Assistente Operacional	6
Total	**13**

Os postos de trabalho previstos como a preencher referem-se a:

i. Para os Serviços Municipais de Proteção civil e Gabinete Técnico Florestal, criação de 1 (um) posto de trabalho de assistente Operacional, lugar que não foi ocupado no procedimento concursal ainda em curso;

ii. No Gabinete de Comunicação e Imagem criação de 1 (um) posto de trabalho em contrato de trabalho em funções públicas por tempo indeterminado a preencher, na carreira de técnico superior (área de comunicação).

iii. Na DAF criação de 1 (um) posto de trabalho em funções públicas por tempo indeterminado a preencher, na carreira de técnico superior (área de direito).

iv. Na DAF criação de 2 (dois) postos de trabalho em funções públicas por tempo indeterminado a preencher, na carreira de assistente técnico;

v. Na DASES criação um Chefe Divisão (área de Educação);

vi. Na DASES criação de 5 (cinco) postos de trabalho a preencher, em contrato de trabalho em funções públicas por tempo indeterminado na carreira e categoria de assistente operacional, mercê da transferência de competências, ainda não firmada, da saúde.

vii. Na DASU criação de 1 (um) posto de trabalho para Encarregado Operacional.

Os lugares considerados preenchidos no presente Mapa, caso os seus titulares venham a desocupá-los de forma definitiva, ou caso se encontrem reunidas as demais condições legais de vacatura, passarão à situação a preencher, passíveis de voltar a ser preenchidos.

Finalmente, assinala-se que, o atual modelo de Mapa de Pessoal – sucessor do anterior *Quadro de Pessoal* – assume-se como modelo previsional e, como tal, mutável, que procura refletir, as necessidades em matéria de recursos humanos que possibilitem a operacionalização das atribuições e atividades de cada serviço. Por essa razão, imprimiu-se a esta proposta a necessidade de rigor e contenção que resulta, também, dos demais documentos previsionais apresentados aos órgãos deste Município.

Face a tudo quanto ficou exposto, proponho que a Câmara Municipal aprove a proposta do mapa de pessoal para ano 2023, a submeter à aprovação da Assembleia Municipal, conforme documento em anexo.

A Vereadora dos Recursos Humanos,

Magda Rodrigues

(competência delegada – Despacho de 21 de outubro de 2021)

Anexo Mapa de Pessoal 2023

MAPA DE PESSOAL PARA O ANO DE 2023

(Artigo 29.º da Lei n.º 35/2014, de 20 de junho)

Serviços / Divisões	Atribuições / Competências/Atividades *(Regulamento de Organização dos Serviços do Município)*	Cargo / Carreira / Categoria	Área de Formação Académica	Posto de Trabalho Preenchido					Outras situações		Posto de Trabalho a Preencher				OBS.
				Chefe Div.	CTFP TI	CTFT Termo Resolutivo		Outros	Inter categorias /Licença s/Remuneração/ Pré Reforma	Mobilidade / Periodo experimental /noutra entidade	CTFP TI	CTFT Termo Resolutivo		Outros	
						CTFP TRC	CTFP TRI					CTFP TRC	CTFP TRI		
Gabinete de Apoio à Presidência e à Vereação da CM (GAP/GAV)	Serviços na dependência direta da Presidência	Chefe GAP													
		Secretária GAP						1							
		Secretário Vereação						1							
			Sub-total	0	0	0	0	2		0	0	0	0	0	
Serviços Municipais de Proteção Civil e Gabinete Tecnico Florestal (SMPC/GTF)	Serviços na dependência direta da Presidência	Coordenador Municipal de Proteção Civil						1							
		Técnico Superior	Engenharia Florestal							1					
		Assistente Técnico	12.º ano		1										
		Assistente Operacional	Escolaridade obrigatória		11						1				
			Sub-total	0	12	0	0	1		1	1	0	0	0	
Serviço Médico Veterinário (SMV)	Serviços na dependência direta da Presidência	Técnico Superior	Medicina Veterinária		1										
			Sub-total	0	1	0	0	0		0	0	0	0	0	
Núcleo Informática e Modernização Administrativa (NIMA)	Serviços na dependência direta da Presidência	Especialista Informáti Gr1 N2	Informática de Gestão							1					
		Técnico de Informática	Qualific. nível III (informática)		2										
			Sub-total	0	2	0	0	0		1	0	0	0	0	
Gabinete de Desenvolvimento Económico Social e Local (GDESL)	Serviços na dependência direta da Presidência	Técnico Superior	Psicologia		1										
			Sub-total	0	1	0	0	0		0	0	0	0	0	
Gabinete Interligação e Apoio às JF (GIAJF)	Serviços na dependência direta de Presidência														
			Sub-total	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	
Gabinete de Comunicação e Imagem (GCI)	Serviços na dependência direta da Presidência	Técnico Superior	Comunicação organizacional		1						1				
			Sub-total	0	1	0	0	0		0	1	0	0	0	
Serviços de Desporto e Juventude (SDJ)	Serviços na dependência direta da Presidência	Técnico Superior	Desporto		6										
		Assistente Técnico	12.º ano		2										
		Assistente Operacional	Escolaridade obrigatória		11				1						
			Sub-total	0	19	0	0	0	1	0	0	0	0	0	
Divisão Administrativa e Financeira (DAF)		Chefe de Divisão	Contabilidade e Auditoria	1											
		Técnico Superior	Direito		1						1				
			Economia						1						
			Contabilidade e Auditoria		3										
			Relações Internacionais							1					
			Generalista		1										
			Sociologia		1										
			História		1										
		Coordenador Técnico	12.º ano		1										
		Assistente Técnico	12.º ano		13				1		2				
		Assistente Operacional	Escolaridade obrigatória		3										
			Sub-total	1	24	0	0	0	2	1	3	0	0	0	
Divisão de Gestão, Planeamento Urbanístico e Obras Públicas (DGPUOP)		Chefe de Divisão	Engenharia Civil	1											
		Técnico Superior	Engenharia Civil		3				1						
			Arquitetura		1										
			Serviço Social		1										
			Eng.ª Ambiente		1										
			Ciencias do Ambiente		1										
		Coordenador Técnico	12.º ano						1						
		Assistente Técnico	12.º ano		4										
		Fiscal Municipal			3										
			Sub-total	1	14	0	0	0	2	0	0	0	0	0	
Divisão de Ambiente e Serviços Urbanos (DASU)		Chefe de Divisão	Engenharia Mecânica	1											
		Assistente Técnico	12.º ano		1										
		Encarregado operacional	Escolaridade obrigatória		2						1				
		Assistente Operacional	Escolaridade obrigatória		41				4						
			Sub-total	1	44	0	0	0	4	0	1	0	0	0	
Divisão de Ação Social, Educação e Saúde (DASES)		Chefe de Divisão	Serviço Educação								1				
		Técnico Superior	Serviço Social		3										
			Psicologia		2										
			Gerontologia		1										
		Coordenador Técnico	12.º ano		1										
		Assistente Técnico	12.º ano		17				1						
		Encarregado operacional	Escolaridade obrigatória								1				
		Assistente Operacional	Escolaridade obrigatória		78				2		5				
			Sub-total	0	102	0	0	0	3	0	7	0	0	0	
Divisão de Turismo e Cultura (DTC)		Chefe de Divisão		1	-										
		Técnico Superior	Educação Básica		1										
			Antropologia		1										
			Ciências de informação arquivística e biblioteconómica		1										
			Ciencias de Informação		1										
			História		2										
		Assistente Técnico	12.º ano		6										
		Assistente Operacional	Escolaridade obrigatória		4										
			Sub-total	1	16	0	0	0		0	0	0	0	0	
			Total:	4	236	0	0	3	12	3	13	0	0	0	
				243					15		13			0	
Totais (ocupados / a ocupar CTFP):				258							13				

Observações:

258 Trabalhadores com vinculo de nomeação, dos quais:

2	Técnico Superior	Mobilidade
1	Especilista de Informática	Em periodo experimental
1	Assistente Técnico	Licença sem remuneração
4	Assistente Operacional	
2	Técnico Superior	Pré Reforma
1	Coordenador Técnico	
1	Assistente Técnico	
3	Assistente Operacional	
15		

Legenda: Lugares Ocupados	
2	Secretária GAP e Vereação
4	Chefe de Divisão
1	Coord. Mun. de Proteção Civil
35	Técnico Superior
2	Técnico Informática
2	Coordenador Técnico
44	Assistente Técnico
3	Fiscal Municipal
2	Encarregado/a Operacional
148	Assistente Operacional
TOTAL 243	**Trabalhadores com CTFP em funções na CMP**

Legenda: Lugares a preencher	
1	Chefe de Divisão
2	Técnico Superior
2	Assistente Técnico
2	Encarregado Operacional
6	Assist. Operacional (5 da Saúde)
13	

Paços do Município de Penacova, 25 de novembro de 2022. - A Vice Presidente, *Magda Rodrigues*.

12.4. Mapa dos Encargos Anuais a Satisfazer com a Liquidação Empréstimos 2023

MUNICÍPIO DE PENACOVA

Mapa dos Encargos Anuais a Satisfazer com a Liquidação de Empréstimos 2023

Data	Finalidade	Entidade Credora	Capital	Capital Utilizado	Taxa de Juro		Prazo de Amortização	Anos Decorridos	Anos que Faltam	Encargos do Ano		Capital em Divida 21/11/2022
					Inicial	Atual				Amortização	Juros	
01/02/2014	Pavimentações Aveleira	Santander	600 000,00 €	229 814,67 €	4,272%	4,037%	14	7	7	10 595,54 €	2 552,46 €	67 167,21 €
24/05/2016	Obras Diversas	CGD	2 194 200,00 €	811 868,53 €	1,390%	1,110%	15	6	9	62 451,42 €	13 141,34 €	562 062,85 €
09/02/2018	Investimento(Financiamento projetos comparticiação comunitária)	CCAM	960 007,24 €	960 007,24 €	1,240%	1,240%	15	4	11	72 452,48 €	15 086,14 €	760 750,99 €
02/11/2018	CCEFL/Centro Educativo Figueira de Lorvão e Outros Investimentos	CCAM	910 814,24 €	764 373,28 €	0,900%	0,900%	20	2	18	50 600,80 €	10 355,00 €	688 472,08 €
21/11/2019	Estrada Zona industrial da Espinheira/Portela de Oliveira/Carvalho	CCAM	1 550 000,00 €	1 307 383,37 €	0,800%	0,800%	20	0	19	43 055,55 €	19 232,72 €	1 316 839,78 €
03/09/2021	Apoio à reconstrução de habitações não permanentes incêndios 2017	FAM	174 634,88 €	0,00 €	1,320%	1,320%	10	10	8	21 829,36 €	0,00 €	0,00 €
10/12/2021	Recuperação do Antigo Trinbunal de Penacova	ADC	181 743,59 €	60 581,20 €	-0,528%	0,439%	15	1	14	0,00 €	265,96 €	60 581,20 €
	Empréstimo Investimentos Curso_Revisões Preços e Trabalhos Complementares1)	CGD	821 606,84 €	0,00 €	2,419%		20	0	20	0,00 €	18 699,78 €	0,00 €
			7 393 006,79 €	4 134 028,29 €						260 985,15 €	79 333,40 €	3 455 874,11 €

1) em fase de outorga contrato

12.5. Documentos Previsionais e Plano Atividades de Outras Entidades

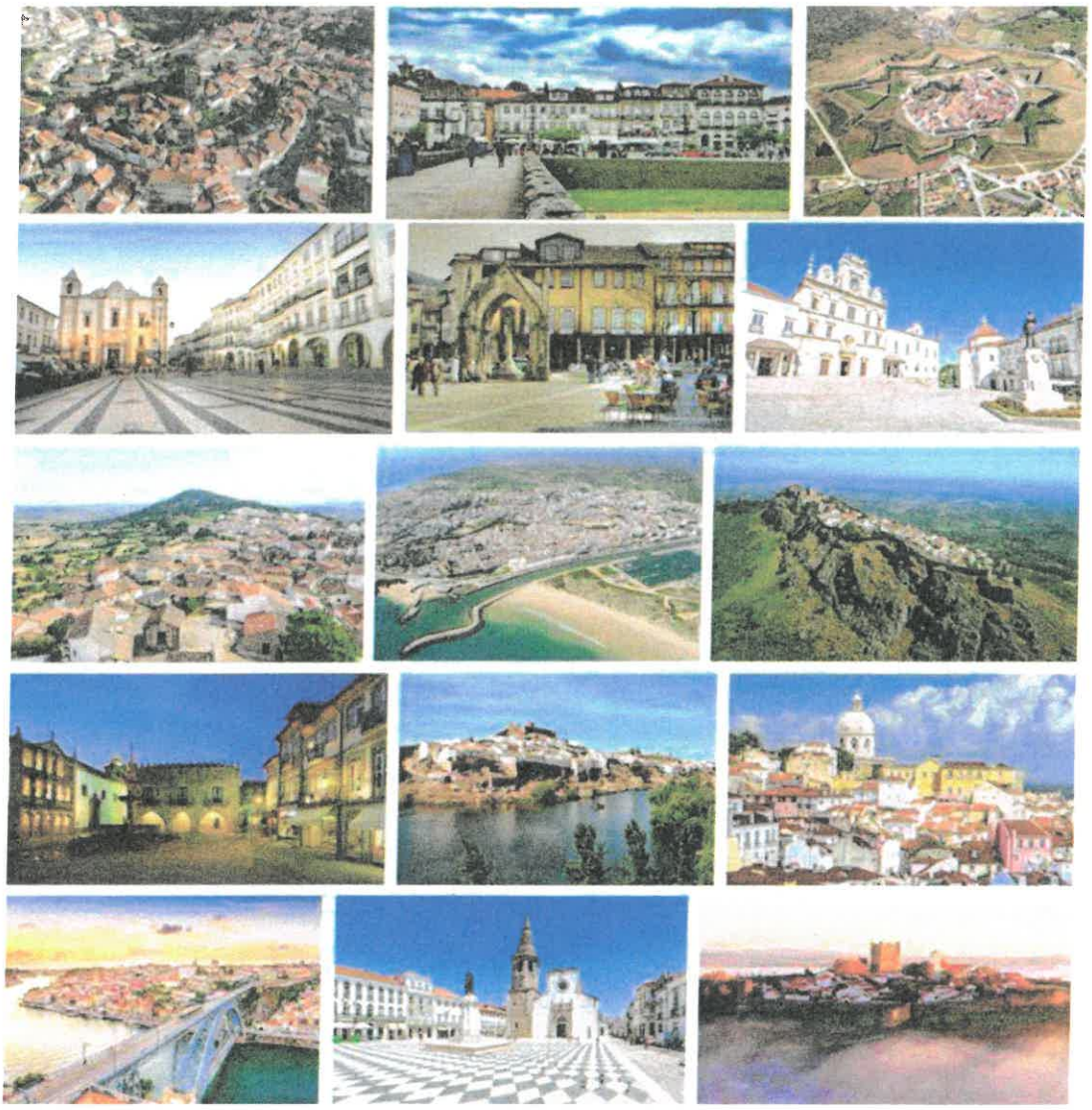
Orçamentos de Outras Entidades

Conforme o indicado no nº 2, do artigo 9º B da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, na sua redação atual, os orçamentos dos órgãos do Município com autonomia financeira e de outras entidades participadas, em relação às quais se verifique o controlo ou presunção de controlo pelo município.

Relativamente aos órgãos e serviços do Município com autonomia financeira e conforme identificado no subsector da Administração Local e Regional – S.131324 – Administração Regional e Local – Administração Local – Serviços Autónomos da Administração Local da lista das entidades do Setor Institucional das Administrações Públicas, publicada pelo Instituto Nacional de estatística em setembro de 2019, enquadram-se as seguintes entidades: ANMP – Associação Nacional de Municípios Portugueses, APMCH – Associação Portuguesa Municípios Centro Histórico, CIM-RC – Comunidade Intermunicipal da Região de Coimbra e Associação de Municípios da Rota da Estrada Nacional 2. Neste sentido, o Município de Penacova procedeu à solicitação, junto das referidas entidades, por meio de ofício, dos respetivos orçamentos para o ano de 2023, não tendo obtido resposta de nenhuma entidade, pelo que não serão apresentados orçamentos de entidades que pertencem a serviços do Município com autonomia financeira.

No que respeita a outras entidades participadas, em relação às quais se verifique o controlo ou presunção de controlo pelo Município, considera-se que o Município de Penacova detém o controlo a 100% na Penaparque 2, E.M. Relativamente às outras entidades nas quais participa, no entanto são de considerar as entidades Municípia, E.M. e APIN – Empresa Intermunicipal de Ambiente do Pinhal Interior, E.I.M., S.A., uma vez que são maioritariamente detida por municípios, e também neste caso o Município de Penacova procedeu à solicitação, por meio de ofício, do respetivo orçamento para o ano 2023, tendo entregue a Municípia, E.M., a Penaparque, 2. E.M e APIN, E.I.M.

ASSOCIAÇÃO PORTUGUESA
DOS MUNICÍPIOS COM CENTRO HISTORICO



PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO
ANO DE 2023

Índice

Nota Prévia 2
Missão 2
Estrutura Orgânica 3
Associados 4
Obrigações decorrentes do Estatuto de Associação Nacional 5

Plano de Actividades para 2023 6
Objectivos 6
Eventos anuais e bienais de âmbito Nacional 8
Eventos de âmbito Nacional e Internacional 8
Eventos do âmbito das Delegações Regionais 9
Prémios e outras distinções 9
Protocolos 10
Delegações Regionais 13
Política de edição digital e publicações 13
Representação dos Associados junto de instituições 14
Actividades regulares e de expediente 15

Nota Prévia

Missão

De acordo com o artigo 5.º dos Estatutos da APMCH, a "Associação tem por finalidade exclusivamente promover todas as actividades com vista à defesa, salvaguarda, conservação, recuperação, reabilitação, revitalização e animação dos centros históricos dos aglomerados urbanos, através de uma estreita colaboração, embora sem fins lucrativos, dos municípios portugueses, zonas essas carecidas de protecção, como valores culturais que são da maior importância nacional e de indiscutível interesse público e, principalmente, como contributo para o progresso e bem-estar das populações que deles desfrutam e usufruem."

Nesse sentido, conforme refere o artigo 6.º, a Associação fomentará as suas actividades procurando, designadamente:

1. Estabelecer a mais estreita colaboração e as mais amplas relações com as entidades estatais, públicas ou privadas, similares ou outras, que visem os mesmos objectivos ou para eles contribuam decisivamente;
2. Desenvolver os esforços necessários para a criação de estruturas legais ou jurídicas que conduzam à salvaguarda dos centros históricos e apoiem as acções de preservação preconizadas, em especial na sua valorização social, cultural e turística;
3. Promover a mais constante cooperação com as instituições internacionais tutelares de salvaguarda do património cultural, visando o melhor patrocínio para essas mesmas acções;
4. Realizar todas as manifestações culturais, tais como congressos, seminários, colóquios, conferências e outros encontros relacionados com tais fins e, ainda, as demais iniciativas que a direcção entenda dever promover, além de participar em organizações congéneres, da responsabilidade de terceiros, desde que úteis aos interesses estatutários da Associação;
5. Promover outras iniciativas para apoio técnico e jurídico aos associados.

Estrutura Orgânica

Na sessão electiva da Assembleia Geral de 28 de Março de 2022, realizada no salão nobre do Convento do Carmo em Torres Novas, foi aprovada a lista única concorrente aos órgãos sociais da APMCH para o quadriénio 2022-2026, cuja composição é a seguinte:

Assembleia Geral

Presidente — Município de Lamego

Vice-Presidente — Município de Ourém

Secretário — Município de Mértola

Secretário — Município de Silves

Secretário — Município de Viana do Castelo

Direcção

Presidente — Município de Lagos

1.º Vice-Presidente — Município de Almeida

2.º Vice-Presidente — Município de Palmela

3.º Vice-Presidente — Município de Ponte de Lima

Secretário — Município de Guimarães

Tesoureiro — Município de Torres Novas

Vogal — Município de Braga

Vogal — Município de Castelo de Vide

Vogal — Município de Loulé

Vogal — Município de Reguengos de Monsaraz

Vogal — Município de Tomar

Conselho Fiscal

Presidente — Município de Santarém

Vogal — Município de Angra do Heroísmo

Vogal — Município de Machico

A estrutura técnica da APMCH conta com quatro colaboradores, concretamente o Presidente do Conselho de Curadores dos Centros Históricos Portugueses, o Secretário-Geral, o Contabilista Certificado e a Assistente Administrativa. A Assistente Administrativa é o único elemento do corpo técnico que presta serviço a tempo inteiro, assegurando o funcionamento da Sede Nacional na Rua do Castelinho nº 17, em Lamego.

Associados

De acordo com os artigos 7.º, 8.º, 9.º e 10.º dos Estatutos da APMCH "são membros efectivos da Associação todos os municípios portugueses que possuam zonas históricas a preservar, independentemente de serem já ou não classificadas como centros históricos, e que, por deliberação da sua Câmara Municipal, declarem aderir a esta instituição. Poderão aderir também instituições nacionais ou estrangeiras que visem a salvaguarda desse património cultural, as quais se constituirão como membros auxiliares ou correspondentes, conforme se sediem dentro ou fora do país. Igualmente poderão aderir à Associação as instituições que prestem apoios materiais permanentes às actividades desenvolvidas em defesa dos centros históricos, as quais se constituirão como membros protectores. A Associação poderá nomear membros de honra as instituições nacionais ou estrangeiras que, pelo seu valioso e reconhecido contributo, se tenham distinguido na valorização do património cultural e, particularmente, dos centros históricos. À data da elaboração deste Plano eram Associados da APMCH 97 municípios portugueses, tendo manifestado a intenção de aderir outros 12 municípios.

Obrigações decorrentes do Estatuto de Associação Nacional

A APMCH tem a meta de **atingir e manter um número superior a 100 associados,** readquirindo o "estatuto de associação de caracter nacional" e o consequente "estatuto de parceiro relativamente ao Estado". Os artigos 3.º e 4.º da Lei n.º 54/98 de 18 de Agosto, determinam que "são consideradas associações de carácter nacional, desde que tenham

associados em todas as regiões administrativas e Regiões Autónomas do País, as associações (...) de municípios com um número de associados superior a 100" (alínea a) do n.º 1 do artigo 3.º) e "as associações de carácter nacional adquirem, automaticamente, o estatuto de parceiro relativamente ao Estado, sendo-lhes conferidos, sem prejuízo de outras disposições legais, os seguintes direitos, em termos a regulamentar: consulta prévia, pelos órgãos de soberania, em todas as iniciativas legislativas respeitantes a matéria da sua competência; participação no Conselho Económico e Social: participação na gestão e direcção do Centro de Estudos e Formação Autárquica e dos demais organismos especificamente vocacionados para as matérias respeitantes às autarquias locais" (alíneas a), b) e c) do n,º 1 do artigo 4.º).

Plano de Actividades para 2023

Objectivos

O ano de 2022 ficou marcado pelo regresso à actividade normal da vida associativa após os tempos difíceis da pandemia do Covid19. Foram retomadas as reuniões de Direcção e as sessões da Assembleia Geral de forma presencial, a comemoração do Dia Nacional dos Centros Históricos Portugueses, a atribuição do Prémio Nacional "Memória e Identidade" e a realização do Encontro Nacional de Municípios com Centro Histórico.

Reafirmamos que a actividade associativa assenta sobretudo no encontro de pessoas movidas por objectivos comuns, que, independentemente de representarem entidades, não se esvaziam da sua dimensão humana. Nesse sentido, consideramos imprescindível a realização de eventos e de reuniões de modo presencial, até porque pretendemos manter a tradição de associar a essas iniciativas momentos de convívio e de conhecimento da realidade da vida dos associados.

No entanto, a experiência de 2020 e 2021 mostrou que algumas acções podem ser realizadas com recurso a tecnologias que ultrapassam a distância física dos intervenientes, como as videoconferências, as quais, apesar de não substituírem de forma alguma o contacto directo, asseguram um diálogo profícuo e, sobretudo, propiciam uma maior participação dos associados e membros dos órgãos sociais, já que evitam deslocações por vezes sem grande justificação.

O Plano de Actividades e Orçamento que se apresenta para o ano de 2023 prevê a realização dos principais eventos que a APMCH promove tradicionalmente, dá continuidade às principais acções que a Associação tem vindo a realizar e procura implementar outras que já vêm sendo delineadas nos planos anteriores e/ou em propostas aprovadas pela Direcção, no sentido de solucionar situações pendentes, melhorar a eficácia e alargar o âmbito da intervenção da APMCH.

Consolidar as acções que a Associação vem desenvolvendo regularmente, concretamente:

Eventos anuais e bienais de âmbito nacional;

Prémios e outras distinções;

Política de protocolos com instituições congéneres, com entidades de ensino e formação e com empresas do sector patrimonial;

Política de edição digital e de outras publicações;

Representação dos associados junto de instituições nacionais e em certames múltiplos.

Aumentar a eficácia da acção da Associação e alargar o seu âmbito:

Promover uma maior proximidade com os Associados, informando-os e procurando envolvê-los na vida da Associação, através de uma participação efectiva;

Promover a angariação de novos Associados;

Alargar o âmbito das acções da Associação, sobretudo através da promoção de eventos e do estabelecimento de parcerias internacionais.

Alargar os contactos e colaboração com o Estado, através dos seus organismos relacionados com os problemas da reabilitação urbana, do património, da habitação e do turismo.

Promover outras acções de relevância para a vida dos municípios e para os objectivos da APMCH.

Dar resposta a situações pendentes, já referidas como preocupações da Associação nos planos anteriores, que exigem soluções a breve prazo:

Relançamento do Prémio Nacional de Arquitectura "Alexandre Herculano";

Revisão dos Estatutos da APMCH.

Eventos anuais e bienais de âmbito Nacional

Celebração do **Dia Nacional dos Centros Históricos Portugueses**, no dia 28 de Março, coincidindo com o 213.º Aniversário do nascimento de Alexandre Herculano, Patrono dos Centros Históricos Portugueses. Como vem sendo habitual, existirão comemorações de caracter local em vários municípios e a celebração oficial, com sessão solene, a realizar num município associado. Para o ano de 2023 não existe ainda proposta para a organização do Dia Nacional dos Centros Históricos Portugueses por parte de um município associado.

Realização da **IV Convenção Nacional do Património Histórico-Cultural**, desejavelmente a decorrer durante os meses de Outubro ou Novembro. O Município de Marvão manifestou em 08/06/2021 a intenção de organizar a próxima Convenção, através de email do seu Presidente. Está em curso a confirmação dessa disponibilidade.

Possibilidade de celebração do **35.º Aniversário da APMCH**, no dia 22 de Julho. Sendo uma data de difícil mobilização dos associados, por coincidir com o período de férias, será ponderada na devida altura a viabilidade de realização de uma comemoração oficial, integrando-a preferencialmente num evento que a justifique.

Eventos de âmbito Nacional e Internacional

No âmbito da assinatura do protocolo com a **Associação Nacional dos Municípios Cabo-Verdianos (ANMCV)**, que adiante se refere, propomos a realização de um evento conjunto entre as duas associações, a decorrer em Cabo Verde, retomando as iniciativas que promovemos fora de Portugal, como foi o caso da comemoração do Dia Nacional dos Centros Históricos em Macau no ano de 1999, a realização do Encontro Nacional de Municípios com Centro Histórico em Ouro Preto, Brasil, também no ano de 1999, e a Efeméride dos 250 do Abandono da Praça de Mazagão, em Marrocos, no ano de 2019. A

data e programa serão definidos conjuntamente entre as duas associações. Não existindo condições para a sua realização em 2023, transitará para o ano seguinte.

No seguimento do apoio à edição do livro **"O Castelo Português, Criação de uma Imagética Cultural", de Joaquim Rodrigues dos Santos**, obra de referência que foi distribuída por todos os associados, propomos a realização de uma sessão de apresentação pública com a presença do autor, a decorrer no castelo de um município nosso associado.

Eventos do âmbito das Delegações Regionais

Possibilidade de realização de um evento denominado **Fronteira Terrestre e Fronteira Marítima**, associado ao processo de dinamização das **Delegações Regionais da APMCH**, Delegação Regional do Distrito da Guarda e Delegação Regional do Algarve. O evento será uma organização das Câmaras Municipais de Almeida e de Lagos, em cujos municípios as delegações se sediam, prevendo-se que se realize de forma repartida pelos dois municípios. Na base desta proposta estão os esforços e as acções que têm sido desenvolvidos por Almeida e Lagos no sentido de consolidar os projectos de criação de redes de fortificações na Raia e na Fronteira Marítima. Este evento pretende também constituir uma manifestação inequívoca de apoio da APMCH ao trabalho meritório que o Município de Almeida vem desenvolvendo no processo de classificação das Fortificações Abaluartadas da Raia a Património Mundial da UNESCO. Não existindo condições para a sua realização em 2023, transitará para o ano seguinte.

Prémios e outras distinções

O **Prémio Nacional "Memória e Identidade"** é atribuído anualmente a personalidades que se destacaram nas áreas da salvaguarda e da valorização do património cultural, sob o lema "Transformar sem destruir, crescer sem devorar as raízes", mediante proposta do Conselho de Curadores dos Centros Históricos Portugueses formulada à Direcção.

Prémio Nacional de Arquitectura "Alexandre Herculano". Continuação do trabalho preparatório para o seu relançamento, com angariação dos necessários apoios e patrocínios e reformulação do seu regulamento. Conforme tem sido largamente discutido, e traduzindo uma posição consensual dos órgãos sociais da APMCH, a retoma do prémio só deverá ocorrer quando estiverem reunidas as condições para tal, pelo que não é previsível que se possa realizar a sua 7.ª edição em 2023.

Protocolos

Continuidade dos processos já iniciados de celebração de protocolos de colaboração com as seguintes entidades:

- **Associação Nacional dos Municípios Cabo-Verdianos (ANMCV)**. https://anmcv.cv/
  Protocolo que se insere na cooperação com a CPLP no âmbito da defesa e da divulgação do património histórico-cultural dos diferentes países que a constituem. Num primeiro contacto tido com o anterior Presidente da Câmara Municipal de Ribeira Grande de Santiago e Presidente da Associação dos Municípios de Cabo Verde, Dr. Manuel de Pina, estabelecido em 2019, foi manifestado o interesse da celebração de um protocolo com a APMCH, que se considera importante no quadro da lusofonia e da abertura da Associação à colaboração com entidades representativas de municípios de outros países. Este tipo de protocolo abre também possibilidades de colaboração entre vários municípios através da representatividade dos Associados na APMCH, alargando o seu âmbito e racionalizando custos. Este processo foi interrompido pela pandemia do Covid19. Os contactos foram, entretanto, retomados na pessoa do seu actual Presidente, Dr. Herménio Fernandes.
- **Red de Conjuntos Históricos de Castilla y León.** https://www.recohicyl.com/
  Foram estabelecidos contactos durante o ano de 2020 com esta associação de municípios espanhola, que congrega 40 autarquias da Região de Castilla y León, com

vista ao estabelecimento de um Protocolo de Colaboração, cujo texto foi inclusivamente consensualizado, mas o processo foi suspenso por motivo da pandemia de Covid19. Foram, entretanto, retomados os contactos com o Alcaide de Medina de Rioseco, David Esteban Rodríguez, para concretização do estabelecimento desta parceria.

Retoma de propostas de celebração de dois protocolos de colaboração, com as seguintes entidades:

- **Association Centre-Ville en Mouvement.** www.centre-ville.org

  A adesão à Rede de Centros Urbanos Sustentáveis e de Inovação, organização francesa que agrega 600 entidades, foi já sugerida em reunião da Direcção da APMCH e constitui uma oportunidade para beneficiar de uma base de informação e de intercâmbios de boas práticas sobre a dinamização dos centros urbanos, em temáticas como o urbanismo, os transportes, o comércio ou o desenvolvimento sustentável.
- **Centro de História da Universidade de Lisboa.** http://www.centrodehistoria-flul.com/

  Assinatura do protocolo proposto por este Centro e reunião para definição de projectos de interesse comum, na área das Ciências do Património.

Dinamização dos protocolos existentes com diversas entidades, nas áreas que se considerarem como importantes para os interesses dos associados, com particular destaque para os seguintes:

- **Universidade Autónoma de Lisboa (UAL)**. https://autonoma.pt/

  O protocolo estabelecido prevê, nomeadamente, a frequência dos associados da APMCH no curso Pós-Graduação em Museologia em condições preferenciais.
- **Associação Ibérica para a Preservação do Património (AIPP)**. https://associativismo.cm-marvao.pt/associacao/4004/aipp-associacao-iberica-para-a-preservacao-do-patrimonio/quem-somos

A APMCH constituiu-se como Associado Honorário da AIPP, organização sediada em Marvão e apoiada pela Autarquia local, envolvendo outros municípios da região e entidades da Extremadura Espanhola. A pandemia do Covid19 inviabilizou a nossa participação no evento de apresentação da AIPP, que decorreu no dia 20 de Novembro de 2021 no antigo edifício da fronteira de Porto Roque em Marvão, mas consideramos importante manter em aberto a participação nas iniciativas desta associação.

- **Associação de Turismo Militar Português (ATMPT).**
  https://www.turismomilitar.pt/
  Continuidade da colaboração levada a cabo nos anos de 2020 e 2021, com a participação no Seminário Online Turismo Militar 2020 e a participação na Revista "Viagem na História - Turismo Militar" com um artigo sobre rede de Fortificações da Fronteira Marítima, iniciativas a cargo do Secretário-Geral da APMCH.
- **Centro de Estudos de Arquitectura Militar de Almeida (CEAMA).** https://www.cm-almeida.pt/espacos-municipais/centro-de-estudos-de-arquitetura-militar/
  A colaboração com as iniciativas do CEAMA têm sido uma constante da vida da APMCH, sobretudo através da participação nos seus Seminários Internacionais. O já referido evento "Fronteira Terrestre e Fronteira Marítima" inscreve-se na colaboração com o CEAMA/Município de Almeida e no processo de dinamização das Delegações Regionais da APMCH. A continuidade neste projecto constitui também um inegável apoio da APMCH ao processo de classificação das Fortalezas Abaluartadas da Raia a Património Mundial da UNESCO.
- **Centro Europeu de Riscos Urbanos (CERU).** http://www.ceru-europa.pt/pt/
  Até ao momento a colaboração entre a APMCH e o CERU não tem sido a desejável, assentando no apoio às acções que cinco municípios associados desenvolvem em parceria com o CERU, em projectos de prevenção do risco sísmico e de tsunami, concretamente Cascais, Lagos, Lisboa, Setúbal e Torres Vedras. Pretendemos alargar o âmbito desta parceria envolvendo mais associados e em projectos no âmbito de outros riscos urbanos, como os riscos resultantes das alterações climáticas.

- **Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana (IHRU).** http://www.ihru.pt/
  Promoção de reuniões de carácter regular com o IHRU, assumindo-se plenamente o estatuto de Associação Nacional que a APMCH previsivelmente readquirirá com o aumento do número de Associados.
- **Associação de Municípios Portugueses do Vinho (AMPV).** http://ampv.pt/
  Possibilidade de desenvolvimento de iniciativas conjuntas.
- **Centro Lusíada de Estudos Tecnológicos de Arquitectura (ULL).** Possibilidade de desenvolvimento de iniciativas conjuntas.
- **Faculdade de Letras da Universidade de Coimbra (FLUC).** https://www.uc.pt/fluc
  Possibilidade de desenvolvimento de iniciativas conjuntas.
- **Instituto de Estudos Regionais e do Municipalismo Alexandre Herculano (FLUL).**
  Possibilidade de desenvolvimento de iniciativas conjuntas.

Delegações Regionais

Já referimos a previsão de realização de um evento para dinamização das duas delegações regionais da APMCH.
De acordo com Plano de Actividades do ano de 2018 e reforçado nos planos seguintes, poderá ser proposta a criação de outras Delegações Regionais em articulação com os associados.

Política de edição digital e publicações

Continuidade da dinamização do **Site da Associação** (www.apmch.pt) com introdução de informação sobre as actividades da APMCH e dos seus associados, no âmbito da salvaguarda dos centros históricos e da reabilitação do património. No ano de 2020, foi dado um impulso significativo nesse sentido, com a sensibilização dos Associados para enviarem informações sobre as suas actividades, tendo-se verificado um aumento substancial da informação recebida. Haverá que encontrar novas formas de sensibilizar os

associados a consultarem e participarem no site da APMCH. O objetivo a médio prazo será o de criar um **espaço de blogue no site**, cujos conteúdos inseridos (legislação, iniciativas, etc.) constituam um motivo de discussão e de esclarecimento online.

Continuidade da dinamização das páginas da APMCH nas **Redes sociais**, Facebook (www.facebook/APMunicipiosCH) e tweeter (twitter/APMunicipiosCH), correspondendo a uma replicação dos conteúdos publicados pelos associados nas suas páginas.

Continuidade da edição regular da **Newsletter trimestral da APMCH**. A Newsletter é enviada digitalmente para todos os associados, restantes municípios portugueses, comunidades intermunicipais, entidades regionais e nacionais envolvidas nas questões dos centros históricos e do património.

Uma acção que se considera necessária, e que transita do Plano de Actividades/2018, é a da **valorização da biblioteca e arquivo da APMCH**, através da inventariação sistemática das obras existentes e disponibilização do catálogo no Site da Associação. Conforme manifestado por alguns associados, deverá também ser realizada uma distribuição das publicações excedentes que se encontram em arquivo pelos associados e instituições de ensino.

Representação dos Associados junto de instituições

Conforme referido na Nota Prévia deste documento, o grande objectivo da nossa Associação em termos da representação dos associados é o de **atingirmos e mantermos um número superior a 100 associados,** obtendo assim o **estatuto de parceiro relativamente ao Estado**, conforme disposto no n.º 1 do artigo 4.º da Lei n.º 54/98, de 18 de Agosto.

A campanha de angariação de novos associados lançada em 2022 está a dar os seus frutos, prevendo-se que este objectivo seja atingido a breve prazo.

Conforme já referido, **à data da elaboração deste Plano eram Associados da APMCH 97 municípios portugueses**, tendo manifestado a intenção de aderir outros 12 municípios.

Independentemente deste desígnio, deverá ser reforçada a cooperação com entidades oficiais das esferas da reabilitação urbana e da salvaguarda do Património, nomeadamente com o **Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana**, a **Secretaria de Estado da Habitação** e a **Direcção Geral do Património Cultural**, para discussão conjunta de problemas e soluções de interesse comum.

Actividades regulares e de expediente

Para além da **obrigação fiscal da Associação perante os seus associados**, que se materializa na elaboração de informações, relatórios e declarações, prosseguirá a **política de realização de reuniões da Direcção e Assembleias Gerais de forma descentralizada** nos municípios associados.

Prevemos também que em 2023 se conclua o **processo de revisão estatutária** que a própria legislação vigente obriga.

O Presidente da Direcção

da Associação Portuguesa dos Municípios com Centro Histórico

Hugo Miguel Marreiros Henrique Pereira

Associação Portuguesa dos
MUNICÍPIOS COM CENTRO HISTÓRICO

MAPAS FINANCEIROS

Ano de 2023

Associação Portuguesa dos
MUNICÍPIOS COM CENTRO HISTÓRICO

ORÇAMENTO DA RECEITA

Ano de 2023

Associação Portuguesa dos
MUNICÍPIOS COM CENTRO HISTÓRICO

Plano de atividades e orçamento 2023

Data:2022-10-26
Ano: 2023
(unidade: euros)
Pag 1

Tipo de Orçamento: DA RECEITA Tipo de Dotações: DOTAÇOES INICIAIS

Rubrica	Designação	Orçamento 2023			Plano Orçamental pluiranual			
		Periodos anteriores	Periodo	Soma	2024	2025	2026	2027
	RECEITAS CORRENTES		**93 440,37**	**93 440,37**	**97 177,98**	**101 065,10**	**105 107,71**	**109 312,02**
	06 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		**85 990,37**	**85 990,37**	**89 429,98**	**93 007,18**	**96 727,47**	**100 596,57**
	06.05 ADMINISTRAÇÃO LOCAL		85 990,37	85 990,37	89 429,98	93 007,18	96 727,47	100 596,57
	06.05.01 CONTINENTE		82 690,37	82 690,37	85 997,98	89 437,90	93 015,42	96 736,04
	06.05.02 REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES		1 900,00	1 900,00	1 976,00	2 055,04	2 137,24	2 222,73
	06.05.03 REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA		1 400,00	1 400,00	1 456,00	1 514,24	1 574,81	1 637,80
R2	**07 VENDA DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES**		**2 450,00**	**2 450,00**	**2 548,00**	**2 649,92**	**2 755,92**	**2 866,15**
	07.01 VENDA DE BENS		950,00	950,00	988,00	1 027,52	1 068,62	1 111,37
	07.01.02 LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA		500,00	500,00	520,00	540,80	562,43	584,93
	07.01.99 OUTROS		450,00	450,00	468,00	486,72	506,19	526,44
	07.02 SERVIÇOS		1 500,00	1 500,00	1 560,00	1 622,40	1 687,30	1 754,79
	07.02.99 OUTROS		1 600,00	1 600,00	1 664,00	1 730,56	1 799,78	1 871,77
R3	**08 OUTRAS RECEITAS CORRENTES**		**5 000,00**	**5 000,00**	**5 200,00**	**5 408,00**	**5 624,32**	**5 849,29**
	08.01.99.03 IVA REEMBOLSADO		5 000,00	5 000,00	5 200,00	5 408,00	5 624,32	5 849,29
	RECEITAS DE CAPITAL		**1 000,00**	**1 000,00**	**1 040,00**	**1 081,60**	**1 124,86**	**1 169,86**
R4	10 **TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL**		**1 000,00**	**1 000,00**	**1 040,00**	**1 081,60**	**1 124,86**	**1 169,86**
	10.05 ADMINISTRAÇÃO LOCAL		1 000,00	1 000,00	1 040,00	1 081,60	1 124,86	1 169,86
	10.05.01 COMTINENTE		1 000,00	1 000,00	1 040,00	1 081,60	1 124,86	1 169,86
	VALOR TOTAL DAS RECEITAS.....		**94 440,37**	**94 440,37**	**98 217,98**	**102 146,70**	**106 232,57**	**110 481,88**

Sessão da Assembleia-geral da APMCH	Reunião da Direcção da APMCH
Em 9 de novembro de 2022	Em 9 de novembro de 2022

Associação Portuguesa dos
MUNICÍPIOS COM CENTRO HISTÓRICO

ORÇAMENTO DA DESPESA

Ano de 2023

Associação Portuguesa dos
MUNICÍPIOS COM CENTRO HISTÓRICO

Plano de atividades e orçamento 2023

Data:2022-10-26
Ano: 2023
(unidade: euros)

Tipo de Orçamento: DA DESPESA Tipo de Dotaçoes:DOTAÇOES INICIAIS

Rubrica	Designação	Orçamento 2023			Plano Orçamental pluiranual			
		Periodos anteriores	Periodo	Soma	2024	2025	2026	2027
	DESPESAS CORRENTES		**93 440,37**	**93 440,37**	**97 177,98**	**101 065,10**	**105 107,71**	**109 312,02**
D1 **01**	**DESPESAS COM O PESSOAL**		**70 340,37**	**70 340,37**	**73 153,98**	**76 080,14**	**79 123,35**	**82 288,28**
D11 **01.01**	**REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES**		**64 748,88**	**64 748,88**	**67 338,84**	**70 032,39**	**72 833,68**	**75 747,03**
01.01.06	PESSOAL CONTRATADO A TERMO		15 840,48	15 840,48	16 474,10	17 133,06	17 818,39	18 531,12
01.01.07	PESSOAL EM REGIME DE TAREFA OU AVENÇA		45 000,00	45 000,00	46 800,00	48 672,00	50 618,88	52 643,64
01.01.13	SUBSÍDIO DE REFEIÇÃO		1 258,40	1 258,40	1 308,74	1 361,09	1 415,53	1 472,15
01.01.14	SUBSÍDIOS DE FÉRIAS E NATAL		2 650,00	2 650,00	2 756,00	2 866,24	2 980,89	3 100,13
D12 **01.02**	**ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS**		**1 000,00**	**1 000,00**	**1 040,00**	**1 081,60**	**1 124,86**	**1 169,86**
01.02.02	HORAS EXTRAORDINÁRIAS		100,00	100,00	104,00	108,16	112,49	116,99
01.02.06	FORMAÇÃO		300,00	300,00	312,00	324,48	337,46	350,96
01.02.12	INDEMNIZAÇÕES CESSAÇÕES DE FUNÇÕES		500,00	500,00	520,00	540,80	562,43	584,93
01.02.13	OUTROS SUPLEMENTOS E PRÉMIOS		100,00	100,00	104,00	108,16	112,49	116,99
D13 **01.03**	**SEGURANÇA SOCIAL**		**4 591,49**	**4 591,49**	**4 775,15**	**4 966,15**	**5 164,80**	**5 371,39**
01.03.05	CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL		4 391,49	4 391,49	4 567,15	4 749,83	4 939,83	5 137,42
01.03.05.03	SEGURANÇA SOCIAL-REGIME GERAL		4 391,49	4 391,49	4 567,15	4 749,83	4 939,83	5 137,42
01.03.09	SEGUROS		200,00	200,00	208,00	216,32	224,97	233,97
D2 **02**	**AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS**		**21 350,00**	**21 350,00**	**22 204,00**	**23 092,16**	**24 015,85**	**24 976,48**
D21 **02.01**	**AQUISIÇÃO DE BENS**		**6 650,00**	**6 650,00**	**6 916,00**	**7 192,64**	**7 480,35**	**7 779,56**
02.01.02.02	GASÓLEO		500,00	500,00	520,00	540,80	562,43	584,93
02.01.04	LIMPEZA E HIGIENE		150,00	150,00	156,00	162,24	168,73	175,48
02.01.08	MATERIAL DE ESCRITÓRIO		1 050,00	1 050,00	1 092,00	1 135,68	1 181,11	1 228,35
02.01.15	PRÉMIOS, CONDECORAÇÕES E OFERTAS		1 500,00	1 500,00	1 560,00	1 622,40	1 687,30	1 754,79
02.01.17	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS		450,00	450,00	468,00	486,72	506,19	526,44
02.01.18	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA		1 500,00	1 500,00	1 560,00	1 622,40	1 687,30	1 754,79
02.01.19	ARTIGOS HONORÍFICOS E DE DECORAÇÃO		500,00	500,00	520,00	540,80	562,43	584,93
02.01.21	OUTROS BENS		1 000,00	1 000,00	1 040,00	1 081,60	1 124,86	1 169,86
D22 **02.02**	**AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS**		**14 700,00**	**14 700,00**	**15 288,00**	**15 899,52**	**16 535,50**	**17 196,92**
02.02.05	LOCAÇÃO DE EDIFÍCIOS		350,00	350,00	364,00	378,56	393,70	409,45
02.02.06	LOCAÇÃO DE MATERIAL DE TRANSPORTE		500,00	500,00	520,00	540,80	562,43	584,93
02.02.09	COMUNICAÇÕES		750,00	750,00	780,00	811,20	843,65	877,39
02.02.10	TRANSPORTES		250,00	250,00	260,00	270,40	281,22	292,46
02.02.12	SEGUROS		250,00	250,00	260,00	270,40	281,22	292,46
02.02.13	DESLOCAÇÕES E ESTADAS		4 000,00	4 000,00	4 160,00	4 326,40	4 499,46	4 679,43
02.02.14	ESTUDOS, PARCERES, PROJECTOS E CONSULT.		500,00	500,00	520,00	540,80	562,43	584,93
02.02.16	SEMINÁRIOS, EXPOSIÇÕES E SIMILARES		750,00	750,00	780,00	811,20	843,65	877,39
02.02.17	PUBLICIDADE		1 000,00	1 000,00	1 040,00	1 081,60	1 124,86	1 169,86
02.02.20	OUTROS TRABALHOS ESPECIALIZADOS		2 350,00	2 350,00	2 444,00	2 541,76	2 643,43	2 749,17
02.02.25	OUTROS SERVIÇOS		4 000,00	4 000,00	4 160,00	4 326,40	4 499,46	4 679,43

Associação Portuguesa dos
MUNICÍPIOS COM CENTRO HISTÓRICO

Plano de atividades e orçamento 2023

Data:2022-10-26
Ano: 2023
(unidade: euros)
Pag 2

Tipo de Orçamento: DA DESPESA

Tipo de Dotaçoes:DOTAÇOES INICIAIS

Rubrica	Designação	Orçamento 2023			Plano Orçamental pluiranual			
		Periodos anteriores	Periodo	Soma	2024	2025	2026	2027
D3 06.02.03	OUTRAS		500,00	500,00	520,00	540,80	562,43	584,93
06.02.03.04	SERVIÇOS BANCÁRIOS		750,00	750,00	780,00	811,20	843,65	877,39
06.02.03.05	OUTRAS		500,00	500,00	520,00	540,80	562,43	584,93
D4	**DESPESAS DE CAPITAL**		**1 000,00**	**1 000,00**	**1 040,00**	**1 081,60**	**1 124,86**	**1 169,86**
07	AQUISIÇÃO DE BENS DE CAPITAL		1 000,00	1 000,00	1 040,00	1 081,60	1 124,86	1 169,86
07.01	INVESTIMENTOS		1 000,00	1 000,00	1 040,00	1 081,60	1 124,86	1 169,86
07.01.07	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA		500,00	500,00	520,00	540,80	562,43	584,93
07.01.08	SOFTWARE INFORMÁTICO		300,00	300,00	312,00	324,48	337,46	350,96
07.01.09	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO		200,00	200,00	208,00	216,32	224,97	233,97
	Total das despesas.....		**94 440,37**	***94 440,37***	**98 217,98**	**102 146,70**	**106 232,57**	**110 481,88**

Sessão da Assembleia-geral da APMCH	Reunião da Direcção da APMCH
Em 9 de novembro de 2022	Em 9 de novembro de 2022

Associação Portuguesa dos
MUNICÍPIOS COM CENTRO HISTÓRICO

MAPA DO PLANO PLURIANUAL DE ATIVIDADES

Ano de 2023

Data:2022-10-26 PLANO PLURIANUAL Ano:2023

António Oliveira

Tipo de Plano: PLANO ACTIVIDADES MUNICIPAL
Tipo de Rubrica ***CLASSIFICAÇÃO ECONOMICA***

(unidade em euros)

Objectivo	*N.º do Projecto*	*Designação do Projecto*	*Rubrica*	*Grupo de Fontes de Financiamento*			*Datas*		Fase de Execução	Pagamento					Total Previsto
				RG	*RP*	*UE*	*Inicio*	*Fim*		PAGAM. PREVISTO	Periodos seguintes				
										Até 2023-12-31	2024	2025	2026	2027	
[1]	*[2]*	*[3]*	*[4]*	*[5]*	*[6]*	*[7]*	*[8]*	*[9]*	[10]	*[11]*	*[12]*	*[13]*	*[14]*	*[15]*	*[16]*
Dia Nacional	1.1	*Celebração do Dia Nacioal dos centros Históricos Portugueses, a 28 de Março*	02.02.13		750,00		2023-01-01	2023-12-31	NÃO APLICÁVEL	750,00					750,00
	1.2		02.02.25		500,00					500,00					500,00
Aniversário	2.1	*35.º Aniversário da APMCH, a 22 de Julho*	02.01.15		500,00		2023-01-01	2023-12-31	NÃO APLICÁVEL	500,00					500,00
	2.2		02.02.25		1 000,00					1 000,00					1 000,00
Evento	3.1	*Evento "Fronteira Terreste e Fronteira Marítima"*	02.02.10		250,00		2023-01-02	2023-12-31	NÃO APLICÁVEL	250,00					250,00
	3.2		02.02.13		200,00					200,00					200,00
	3.3		02.02.25		200,00					200,00					200,00
Convenção	4.1	IV Convenção Nacional do patrimonio Histórico-Cultural	02.01.18		50,00		2023-10-01	2023-12-31	NÃO APLICÁVEL	50,00					50,00
	4.2		02.02.25		150,00					150,00					150,00
Prémio	5.1	*Atribuição do Prémio Nacional Memória e Identidade 2023*	02.01.15		100,00		2023-01-01	2023-12-31	NÃO APLICÁVEL	100,00					100,00
	5.2		02.02.20		400,00					400,00					400,00
Prémio Nacional	6.1	*Prémio Nacional de Arquitectrua "Alexandre Herculano", relançamento em 2023*	02.02.06		500,00		2023-01-02	2023-12-31	NÃO APLICÁVEL	500,00					500,00
	6.2		02.02.20		500,00					500,00					500,00
	6.3		02.02.25		500,00					500,00					500,00
Protocolo	7.1	Associação de Turismo Militar Português	02.01.08		100,00		2023-01-01	2023-12-31	NÃO APLICÁVEL	100,00					100,00
	7.2		02.02.09		50,00					50,00					50,00

Data:2022-10-26

PLANO PLURIANUAL

Ano:2023

António Oliveira

Tipo de Plano: PLANO ACTIVIDADES MUNICIPAL

Tipo de Rubrica ***CLASSIFICAÇÃO ECONOMICA***

(unidade em euros)

Objectivo	N.º do Projecto	Designação do Projecto	Rubrica	Grupo de Fontes de Financiamento			Datas		Fase de Execução	Pagamento					Total Previsto
				RG	RP	UE	Inicio	Fim		PAGAM. PREVISTO	Periodos seguintes				
										Até 2023-12-31	2024	2025	2026	2027	
[1]	[2]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]	[8]	[9]	[10]	[11]	[12]	[13]	[14]	[15]	[16]
Protocolo	8.1	Centro de Estudos de Arquitectura Militar de Almeida	02.01.08		400,00		2023-01-01	2023-12-31	NÃO APLICÁVEL	400,00					400,00
Protocolo	9.1	Centro de Riscos Urbanos	02.01.08		50,00		2023-01-01	2023-12-31	NÃO APLICÁVEL	50,00					50,00
	9.2		02.02.13		200,00					200,00					200,00
Protocolo	10.1	Cooperação com a Associação de Municípios Portugueses do Vinho(AMPV)	02.01.08		100,00		2023-01-01	2023-12-31	NÃO APLICÁVEL	100,00					100,00
	10.2		02.02.13		100,00					100,00					100,00
Protocolo	11.1	Centro Lusíada de Estudos Tecnológicos de Arquitectura	02.01.08		100,00		2023-01-01	2023-12-31	NÃO APLICÁVEL	100,00					100,00
	11.2		02.02.13		200,00					200,00					200,00
Protocolo	12.1	Faculdade de Letras da Universidade de Coimbra	02.02.14		300,00		2023-01-01	2023-12-31	NÃO APLICÁVEL	300,00					300,00
Protocolo	13.1	Instituto de Estudos Regionais e do Municipalismo Alexandre Herculano	02.01.08		150,00		2023-01-02	2023-12-31	NÃO APLICÁVEL	150,00					150,00
	13.2		02.02.13		100,00					100,00					100,00
Protocolo	14.1	Instituto de habitação e da Reabilitação Urbana	02.01.02.02		100,00		2023-01-02	2023-12-31	NÃO APLICÁVEL	100,00					100,00
	14.2		02.02.09		50,00					50,00					50,00
Protocolo	15.1	Associación Red de Conjuntos Históricos de Castilha y León	02.01.08		150,00		2023-01-02	2023-12-31	NÃO APLICÁVEL	150,00					150,00
	15.2		02.02.13		100,00					100,00					100,00
	15.3		02.02.25		250,00					250,00					250,00
Adesão	16.1	Associação nacional dos Municípios de Cabo-Verdianos(ANMCV)	02.02.09		200,00		2023-01-02	2023-12-31	NÃO APLICÁVEL	200,00					200,00
	16.2		02.02.13		1 000,00					1 000,00					1 000,00
	16.3		02.02.25		500,00					500,00					500,00

Tipo de Plano: PLANO ACTIVIDADES MUNICIPAL

Tipo de Rubrica ***CLASSIFICAÇÃO ECONOMICA***

(unidade em euros)

Objectivo	*N.º do Projecto*	*Designação do Projecto*	*Rubrica*	*Grupo de Fontes de Financiamento*			*Datas*		Fase de Execução	Pagamento					Total Previsto
				RG	*RP*	*UE*	*Inicio*	*Fim*		PAGAM. PREVISTO	Periodos seguintes				
										Até 2023-12-31	2024	2025	2026	2027	
[1]	*[2]*	*[3]*	*[4]*	*[5]*	*[6]*	*[7]*	*[8]*	*[9]*	[10]	*[11]*	*[12]*	*[13]*	*[14]*	*[15]*	*[16]*
Adesão	17.1	*Adesão à Associação Centre-Ville en Mouvement*	02.02.13		1 000,00		2023-01-02	2023-12-31	NÃO APLICÁVEL	1 000,00					1 000,00
	17.2		02.02.25		200,00					200,00					200,00
Adesão	18.1	*Centro de História da Universidade de Lisboa*	02.02.13		100,00		2023-01-02	2023-12-31	NÃO APLICÁVEL	100,00					100,00
	18.2		02.02.25		150,00					150,00					150,00
Protocolo	19.1	*Publicação Newsletter trimestral da APMCH*	02.02.09		200,00		2023-01-02	2023-12-31	NÃO APLICÁVEL	200,00					200,00
	19.2		02.02.17		250,00					250,00					250,00
Valorização	20.1	Valorização da Biblioteca e do Centro de Documentação da APMCH	02.01.18		1 500,00		2023-01-02	2023-12-31	NÃO APLICÁVEL	1 500,00					1 500,00
Representatividade	*21.1*	Representatividade da APMCH, no aniversário da AMPV e em eventos	02.02.13		*200,00*		2023-01-02	2023-12-31	NÃO APLICÁVEL	200,00					200,00
	21.2		02.02.20		200,00					200,00					200,00
Consolidação	22.1	Consolidação plano de comunicação, e da estratégia de captação de novos sócios	02.02.20		500,00		2023-01-02	2023-12-31	NÃO APLICÁVEL	500,00					500,00
	22.2		02.02.17		200,00					200,00					200,00
Valorização	23.1	Valorização das Competências das delegações regionais do Algarve e do Distrito da Guarda	02.02.09		250,00		2023-01-02	2023-12-31	NÃO APLICÁVEL	250,00					250,00
Cooperação	24.1	Cooperação com o Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana, com a Secretaria de Estado da Habitação e com a Direção Geral do Patrimonio Cultural	02.02.20		750,00		2023-01-02	2023-12-31	NÃO APLICÁVEL	750,00					750,00
	Total Geral.....				15 250,00					15 250,00					15 250,00

Sessão da Assembleia-geral da APMCH	A Direcção da APMCH
Em 9 de novembro de 2022	Em 9 de novembro de 2022

Associação Portuguesa dos
MUNICÍPIOS COM CENTRO HISTÓRICO

MAPA DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

Ano de 2023

Associação Portuguesa dos
MUNICÍPIOS COM CENTRO HISTÓRICO

Data:2022-10-26

António Oliveira

PLANO PLURIANUAL

Ano:2023

Tipo de Plano: PLANO INVESTIMENTOS

Tipo de Rubrica ***CLASSIFICAÇÃO ECONOMICA***

(unidade em euros)

Objectivo [1]	N.º do Projecto [2]	Designação do Projecto [3]	Rubrica [4]	Grupo de Fontes de Financiamento RG [5]	RP [6]	UE [7]	Datas Inicio [8]	Fim [9]	Fase de Execução [10]	Pagamento PAGAM. PREVISTO Até 2023-12-31 [11]	Periodos seguintes 2024 [12]	2025 [13]	2026 [14]	2027 [15]	Total Previsto [16]
Investimento	1.1	Equipamento de informática	01 070107		500,00		2023-01-02	2023-12-31	NÃO APLICÁVEL	500,00					500,00
Investimento	1.2	Software informático	01 070108		300,00		2023-01-02	2023-12-31	NÃO APLICÁVEL	300,00					300,00
Investimento	1.3	Equipamento administrativo	01 070109		200,00		2023-01-02	2023-12-31	NÃO APLICÁVEL	200,00					200,00
Total Geral.....					1 000,00					1 000,00					1 000,00

Sessão da Assembleia-geral da APMCH
Em 9 de novembro de 2022

A Direcção da APMCH
Em 9 de novembro de 2022

2023

penaparque

PLANO DE ACTIVIDADES E ORÇAMENTO/DOCUMENTOS FINANCEIROS PREVISIONAIS

PLANO ACTIVIDADES 2023

Introdução

O Plano de Atividades da PENAPARQUE 2, E.M. para o exercício de 2023 contempla um conjunto de atividades devidamente separadas por áreas de negócio, tendo em conta, também, os contratos-programa celebrados com o Município de Penacova, ao abrigo da Lei nº 50/ 2012 de 31 de agosto.

Em concretização do Art.º 3º dos Estatutos da PENAPARQUE 2, E.M., a empresa terá em 2023, tal como nos anos anteriores, a responsabilidade pela gestão do (1) Parque Industrial da Espinheira e os respetivos serviços de apoio (Bar/cantina), (2) o estacionamento público na vila de Penacova, (3) Parque de Estacionamento de Penacova, (4) Parque de Campismo Municipal de Vila Nova e (5) a gestão de diversas de infraestruturas de restauração, bebidas e turísticas, como adiante se explanará.
Em 2023 dará continuidade à equipa constituída em 2022 destinada a serviços de manutenção e limpeza de espaços públicos. Com o suporte do Contrato Programa estabelecido com a entidade participante – Município de Penacova - , através da Equipa Espaços Verdes, a empresa irá apoiar a entidade participante na melhoraria da limpeza dos espaços exteriores do Centros Escolares de Lorvão, Figueira de Lorvão, Seixo e Penacova, EB 2 3 de São Pedro de Alva, Escola Secundária de Penacova, Jardim de Infância de Aveleira, S. Mamede, Lorvão, Figueira de Lorvão, Espinheira, Penacova e São Pedro de Alva e Seixo. Manutenção do Jardim do Mosteiro de Lorvão, Manutenção dos trilhos e percursos pedestres. Disponibilizando-se também para prestação de serviços às Freguesias, na melhoraria da limpeza dos espaços públicos em geral.

Em cumprimento do seu objeto social, a empresa estará ao serviço do Município em tudo quanto possa contribuir para a promoção de iniciativas e projetos destinados ao desenvolvimento local e melhoria da qualidade de vida das populações.

Este documento previsional surge numa conjuntura particularmente conturbada, marcada, a nível global, pela incerteza e conjugação de fatores económicos negativos, e a nível local pelo stress financeiro a que estão sujeitas atualmente as autarquias locais.
A continuação, em 2023, do aumento dos custos energéticos e, em geral, o aumento da inflação, a instabilidade causada pela Guerra na Ucrânia e os riscos de escalada do conflito, lançam sobre a economia perspetivas negativas, com as empresas, as famílias e o Estado a verem suprimidos recursos e meios.
A Penaparque 2, E.M. é hoje uma empresa equilibrada e com resultados positivos (assim se perfilam em 2022), mas muito exposta aos riscos de incumprimento dos seus clientes e à necessidade da manutenção da plena exploração de todos os seus espaços dados de arrendamento ou concessionados, o que leva a encarar o ano de 2023, pelas razões expostas, como um ano de especiais cautelas na gestão. Tanto mais que os pressupostos previsionais financeiros contemplam uma redução das transferências do Município, no ano de 2023 por comparação com o executado no ano de 2022, em mais de €14.000,00. Ainda assim, toda a estrutura financeira é planeada em 2023 com vista a resultados positivos, o que implica cautela e rigor redobrados na gestão.

Parque Industrial da Espinheira, Sala 8
3360-287 SAZES DE LORVÃO
NIPC: 506963802

I. ACTIVIDADE

1. Parque Industrial da Espinheira

O Parque Industrial da Espinheira, onde se localiza a sede da empresa, tem a sua manutenção, limpeza e gestão assegurada pelos serviços da PENAPARQUE 2, E.M. em colaboração com a Câmara Municipal.

A PENAPARQUE 2, E.M. tem de proveitos desta área a renda das salas no Edifício Administrativo, onde se encontram instaladas 6 entidades, e a renda dos Módulos Industriais, onde se encontram instaladas oito empresas com doze contratos de arrendamento. A empresa tem a responsabilidade dos custos com a manutenção dos espaços, que são essencialmente os custos de limpeza do edifício administrativo e trabalhos de conservação/remodelação de Módulos e das salas do Edifício Administrativo, colocados no mercado de arrendamento.

No que respeita à ocupação dos espaços destinados a empresas, espera-se que 2023 seja um ano estável, com níveis de ocupação sem flutuações relativamente aos anos anteriores.

O Edifício Administrativo mantém apenas uma sala disponível para arrendamento, sendo que as entidades aí instaladas beneficiam de um conjunto de serviços, incluindo rede interna de ligação à Internet gratuita, sala de reuniões, limpeza, serviço de cantina e bar, o que proporciona condições muito favoráveis à procura do espaço para instalação de empresas.

Durante o ano de 2022 a PENAPARQUE 2, E.M. realizou várias intervenções de melhoria do parque. Quer na limpeza dos espaços interiores e exteriores, quer na requalificação da cobertura do Pavilhão industrial, com início da substituição das estruturas de drenagem de águas pluviais, e automatização da entrada do Parque, que passou a dispor de mecanismo automático de abertura e fecho das instalações. Intervenções que melhoraram a imagem, a segurança e condições das empresas instaladas no parque.

Em 2023, embora com recursos mais limitados, pretende-se continuar a intervenção na requalificação da cobertura do pavilhão industrial

2. Estacionamento Público

A PENAPARQUE 2, EM continuará a gerir o espaço de estacionamento público da Vila de Penacova, que o Município determinou que seja espaço de estacionamento de duração limitada.

A instalação, em 2022, de novos parcómetros no Largo S. João e no Largo. S. Francisco permitiram retomar a regulação do estacionamento naqueles espaços e as receitas de taxas de estacionamento.

Pretende-se no ano de 2023 manter esta atividade, havendo agora condições de regulação do estacionamento e melhoria da rotatividade e disponibilidade de lugares de estacionamento nos espaços públicos da vila, com a consequente maior facilidade de acesso de clientes ao comércio local.

3. Edifício do Parque de Estacionamento de Penacova

A gestão do edifício do Parque de Estacionamento divide-se em duas áreas distintas: a gestão do espaço de estacionamento; e a gestão das lojas disponíveis para arrendamento.

Em 2022 o Estacionamento aumentou de forma significativa o volume de receitas, em virtude de se terem reduzido os impactos na movimentação de pessoas impostos pela pandemia por Covid 19. Houve uma normalização da atividade que se

Parque Industrial da Espinheira, Sala 8
3360-287 SAZES DE LORVÃO
NIPC: 506963802

espera que estabilize em 2023, embora com reflexos moderados, tendo em conta a crise económica que se antevê. Ainda assim espera-se um ligeiro aumento das receitas do Parque de Estacionamento.

Espera-se igualmente que, em 2023, se mantenham plenamente lotadas as lojas do Parque de Estacionamento, sem diminuição das receitas provenientes das rendas.

4. Parque de Campismo Municipal

A exploração do Parque de Campismo Municipal localizado em Vila Nova foi concessionada em 2014. Trata-se de uma concessão que tem evidenciado algumas deficiências quanto ao desenvolvimento geral da atividade.

Por essa razão, em 2023, a empresa irá implementar novo projeto de aproveitamento e valorização do espaço, rompendo com o caminho que vem sendo trilhado.

Em concreto pretende-se aproveitar a localização privilegiada do Espaço, junto à rota N2, e instalar ali projeto "Camping Car Park" , integrando o Parque numa rede europeia de instalações avançadas para autocaravanismo, com mais de 2.200.000 membros.

Certo é que nos últimos anos o parque de Campismo de Vila Nova não tem cumprido os objetivos para que foi criado. Trata-se de uma infraestrutura sub aproveitada, sem qualquer relevo na missão de promoção do turismo. Razão pela qual urge dar a esta infra-estrutura uma "nova vida", desta feita vocacionada para o crescente mercado do autocaravanismo, posicionando-a como uma inovadora forma de parqueamento de autocaravanas, com integração numa rede de dimensão europeia, com gestão centralizada, eficiência e otimização de recursos.

5. Concessões: espaços de restauração e bebidas.

Em 2023 manterá a gestão e exploração dos vários espaços Municipais destinados a restauração e bebidas, através da concessão da exploração a privados, é o caso do Café Turismo; Bar de Apoio à Praia Fluvial do Reconquinho; Bar 21; Restaurante das Piscinas de Penacova e Restaurante Panorâmico. Todos com contratos de concessão em plena execução. Pretende-se em 2023 lograr concessionar também a Cafetaria do Moinho.

6. Infraestruturas Turísticas

Através de Contrato Programa com o Município de Penacova, a PENAPARQUE 2, EM, manterá também em 2023 a responsabilidade a gestão das seguintes infraestruturas turísticas: Posto de Turismo de Penacova; Posto de Turismo da N2; Museu do Moinho, assegurando o atendimento e orientação a turistas e visitantes, e dinamizando a venda de artesanato e material bibliográfico relacionado com o Concelho de Penacova

7. Mosteiro de Lorvão

Em 2023 a PENAPARQUE2, EM, através da manutenção de contrato programa para o efeito, continuará com a gestão dos espaços visitáveis do Mosteiro de Lorvão. Quanto a este espaço, pretende-se não só assegurar visitas guiadas ao monumento, percorrendo os espaços com relevância histórica e artística, mas também dinamizar culturalmente o monumento, tornando-o um espaço vivo e dinâmico em atividades culturais vocacionados para visitantes, comunidade local e escolas. Designadamente, a empresa procurará acompanhar o Município, à semelhança da boa experiência de 2022,

Parque Industrial da Espinheira, Sala 8
3360-287 SAZES DE LORVÃO
NIPC: 506963802

designadamente com a Mostra de Doçaria conventual de Lorvão e da Bienal de Música do Mosteiro de Lorvão, no desenvolvimento de atividades que divulguem e protejam o património relacionado com a doçaria conventual, os palitos e a música, tendo presente a relevância diferenciadora do órgão de tubos.

No que respeita ao Mosteiro de Lorvão espera-se em 2023 uma melhoria muito significativa da atratividade turística do monumento, em virtude da espectativa de entrada em funcionamento do Centro Interpretativo do Mosteiro de Lorvão, do estabelecimento de um novo circuito de visita do Mosteiro de Lorvão, com loja de apoio e espaço de acolhimento de visitantes. O que terá reflexos no número de visitantes, que se espera aumentem significativamente, com reflexos nas receitas provenientes de bilheteira e venda de lembranças.

8. Manutenção de Espaços Verdes

Em 2022 a empresa, ao abrigo de contrato programa com o Município de Penacova, assumiu a manutenção e limpeza de espaços verdes, designadamente os trilhos de natureza e percursos pedestres, Jardim do Mosteiro de Lorvão e espaços exteriores/ajardinados das Escolas do concelho, através de equipa de operacionais constituída para o efeito.

Em 2023 pretende-se a continuidade do trabalho dessa equipa, melhorando os meios e organização operacional.

II. PRESSUPOSTOS FINANCEIROS - ORÇAMENTO

9. Desempenho Financeiro - Pressupostos

Para o exercício de 2023 perspetivamos um desempenho económico-financeiro da empresa, mais uma vez positivo, o qual poderemos aferir pela Demonstração de Resultados Previsional para o respetivo exercício, que abaixo apresentamos, prevendo-se um resultado líquido depois de impostos de 10.575.29€ (dez mil quinhentos e setenta e cinco euros e vinte e nove cêntimos), não obstante a redução das transferências previstas da parte do Município para financiamento dos contratos Programa.

Este resultado pressupõe a não degradação das condições que contribuíram para que em 2022 os resultados se perfilem como positivos, em especial que se cumpram as seguintes condições:

a) No Parque Industrial da Espinheira, manutenção do número de espaços arrendados e respetiva taxa de ocupação, face a 2022;

b) O aumento do volume de negócios do Bar e Cantina de apoio ao Parque Industrial da Espinheira;

c) Manutenção de resultado positivo na exploração do estacionamento pago em Penacova, quer em termos de Parque de Estacionamento, quer em termos de Parcómetros

d) Manutenção dos contratos de concessão em todos os espaços concessionados: Restaurante Panorâmico, Restaurante das Piscinas Municipais, Bar Praia do Reconquinho e Café Turismo.

Parque Industrial da Espinheira, Sala 8
3360-287 SAZES DE LORVÃO
NIPC: 506963802

e) Manutenção, pelo menos, da taxa de ocupação verificada em 2022 relativamente aos espaços sob gestão da Penaparque2 que se encontram no mercado de arrendamento;

f) A continuidade e melhoria da gestão dos espaços visitáveis do Mosteiro de Lorvão e Museu do Moinho, com aumento de receitas de ingressos e venda de produtos.

De seguida apresentamos as demonstrações previsionais por área de atividade da empresa:

9.1. Parque Industrial da Espinheira

O Parque Industrial da Espinheira possui 12 módulos industriais com três dimensões diferentes, encontrando-se atualmente os 11 módulos ocupados.

Para além dos módulos industriais a empresa gere ainda o Edifício Administrativo que possui 8 salas de pequena dimensão e 2 de grande dimensão, tendo a PENAPARQUE 2, E.M. assegurado o arrendamento de 6 salas das pequenas e 1 grande, e o arrendamento da cozinha de formação.

Tratando-se do espaço onde se situa a sede social da empresa, foi imputado a este centro de gastos, todos os gastos administrativos gerais como por exemplo os gastos com a gestão (50%) e o apoio técnico à contabilidade e gestão, administrativa e financeira (100%).

	Parque Industrial da Espinheira	
62	Eletricidade	384,00 €
62	Combustíveis e Outros Fluidos	0,00 €
62	Ferramentas e Utensílios desg. Rap.	897,41 €
62	Material de Escritório	108,90 €
62	Seguros	549,60 €
62	Deslocações e estadas	0,00 €
62	Conservação e Reparação	2 000,00 €
62	Trabalhos Especializados	79,85 €
62	Limpeza, higiene e conforto	341,32 €
62	Comunicações	1 024,72 €
62	Honorários	0,00 €
62	Publicidade e propaganda	0,00 €
62	Ajus. Dívidas a receber	0,00 €
62	Outros Custos	397,63 €
62	Gastos com a COVID-19	0,00 €
63	Custos com Pessoal	24 152,34 €
63	Custos com a Gestão	9 072,30 €
64	Amortizações do Exercício	3 139,80 €
68	Juros e Despesas Bancárias	338,05 €
81	Imposto sobre o Rendimento	2 811,15 €
	Custos - Total	**45 297,07 €**
72	Rendas Edifício Administrativo	11 580,00 €
72	Rendas Módulos	52 200,00 €
76	Reversões Imparidade	7 200,00 €
	Receitas - Total	**70 980,00 €**
85	**RESULTADO**	**25 682,93 €**

9.2. Bar/cantina Parque Industrial da Espinheira

Para 2023 perspetivamos que a exploração, em termos de resultado, reflita o real de 2022, uma vez que, não obstante o objetivo do aumento das receitas por via do aumento do volume de negócios, há uma tendência para o agravamento do custo das mercadorias, que não se vislumbre seja estancado no ano do orçamento.

	Bar Cantina PIE	
61	Mat. Primas, Subs. E Cons. - Refeitório	6 621,96 €
61	Mat. Primas, Subs. E Cons. - Bar	0,00 €
62	Combustíveis e Outros Fluidos	860,84 €
62	Ferramentas e Utensilios desg. Rap.	5,36 €
62	Electricidade	1 015,93 €
62	Seguros	0,00 €
62	Deslocações e estadas	0,00 €
62	Material de Escritório	19,85 €
62	Conservação e Reparação	227,33 €
62	Trabalhos Especializados	231,00 €
62	Limpeza, higiene e conforto	324,66 €
62	Comunicações	124,52 €
62	Água	558,07 €
63	Custos com a Gestão	1 296,04 €
62	Gastos com a COVID-19	6,68 €
63	Custos com Pessoal	14 573,52 €
63	Outros Custos com Pessoal	191,23 €
64	Amortizações do Exercício	756,58 €
68	Juros e Despesas Bancárias	107,40 €
	Custos - Total	**26 920,99 €**
72	Movimentos Bar Cantina	16 183,69 €
72	Outros Rendimentos	0,00 €
	Receitas - Total	**16 183,69 €**
85	**RESULTADO**	**-10 737,30 €**

9.3. Estacionamento Público

Em 2023 a PENAPARQUE 2 E.M. continuará a gerir os espaços de estacionamento de duração limitada da Vila de Penacova, regulamentados pela Câmara Municipal, sendo que será ano cruzeiro da entrada em funcionamento dos novos parcómetros instalados pela empresa no Largo de São João e no Largo de São Francisco.

O Parque de Estacionamento de Penacova, também sob gestão da empresa, tem como utilização mais expressiva períodos inferiores a uma hora e meia (tempo de duração do estacionamento gratuito). As receitas do Parque de Estacionamento provêm das taxas de estacionamento rotativo, quando os períodos de tempo de estacionamento ultrapassam a duração de 1h30minutos, e das avenças, cujos lugares, delimitados para o efeito, se encontram ocupados na totalidade. Em 2023 prevê-se a manutenção do número de avenças mensais para ocupação de lugares de aparcamento e um aumento, ainda que ligeiro, das receitas provenientes da utilização rotativa dos lugares de estacionamento.

Parque Industrial da Espinheira, Sala 8
3360-287 SAZES DE LORVÃO
NIPC: 506963802

9.3.1. Zona de estacionamento publico limitado da Vila de Penacova: Largo de São João e Largo de São Francisco.

	Parcómetros	
62	Assistência Técnica	0,00 €
62	Consumíveis	0,00 €
62	Conservação e Reparação	0,00 €
62	Publicidade e Propaganda	0,00 €
62	Conservação e Reparação	0,00 €
62	Outros Custos	0,00 €
64	Amortizações do Exercício	1 968,40 €
81	Imposto sobre Rendimento Exercício	0,00 €
	Custos - Total	**1 968,40 €**
72	Receitas dos Parcómetros	7 000,00 €
72	Taxas de Ocupação CMP	0,00 €
72	Outros Proveitos	0,00 €
72	Contrato Programa	0,00 €
	Receitas - Total	**7 000,00 €**
85	**RESULTADO**	**5 031,60 €**

9.3.2. Parque de Estacionamento de Penacova

	Parque de Estacionamento	
62	Assistência Técnica	938,40 €
62	Consumíveis	0,00 €
62	Limpeza, higiene e conforto	20,64 €
62	Ferramentas e Utensílios Desg. Rápido	259,02 €
62	Material de Escritório	80,64 €
62	Seguros	722,47 €
62	Eletricidade	2 322,25 €
62	Conservação e Reparação	237,74 €
62	Trabalhos Especializados	588,48 €
62	Comunicações	473,00 €
62	Outros Custos	3,36 €
62	Gastos com a COVID-19	0,00 €
63	Custos com Pessoal	14 573,52 €
63	Custos com a Gestão	1 296,04 €
64	Amortizações do Exercício	943,48 €
68	Juros e Despesas Bancárias	90,64 €
	Custos - Total	**22 549,69 €**
72	Taxas Estacionamento	5 100,00 €
72	Avenças	9 029,18 €
72	Rendas Lojas	14 400,00 €
	Receitas - Total	**28 529,18 €**
85	**RESULTADO**	**5 979,49 €**

9.4. Parque de Campismo Municipal

Pretende-se a implementação de novo projeto de exploração do Parque de Campismo de Vila Nova, conforme referido acima, com instalação e inicio de exploração de projeto no âmbito da rede "Camping Car ParK", logo no início de 2023, o qual implica a contratualização de aluguer dos equipamentos necessários e pequenas obras de adaptação, prevendo-se, de acordo com o plano de negócios apresentado pela entidade parceira da rede, e pela experiência da implementação do projeto em Espanha e França, o seguinte quadro financeiro para o primeiro ano de vigência:

Parque Industrial da Espinheira, Sala 8
3360-287 SAZES DE LORVÃO
NIPC: 506963802

	Parque Campismo	
62	Combustíveis e Outros Fluidos	0,00 €
62	Ferramentas e Utensílios desg. Rap.	0,00 €
62	Material de Escritório	0,00 €
62	Seguros	0,00 €
62	Conservação e Reparação	5 000,00 €
62	Trabalhos Especializados	0,00 €
62	Limpeza, higiene e conforto	0,00 €
62	Comunicações	0,00 €
62	Publicidade e Propaganda	0,00 €
62	Outros Custos/aluguer estrutura camping car park	13 578,00 €
63	Custos com Pessoal	0,00 €
64	Amortizações do Exercício	954,22 €
68	Juros e Despesas Bancárias	0,00 €
	Custos - Total	**19 532,22 €**
72	Estadias	21 631,00 €
72	Renda	0,00 €
72	Outros Proveitos	0,00 €
	Receitas - Total	**21 631,00 €**
85	**RESULTADO**	**2 098,78 €**

9.5. Concessões

Em termos financeiros pressupõe-se que continuem em plena vigência, no ano de 2023, os contratos de concessão que vigoraram em 2022, a saber: Restaurante Panorâmico; Bar da Praia Fluvial do Reconquinho; Bar 21 no IP3; Café Turismo; Restaurante das Piscinas. Esperando-se a celebração de contrato de concessão com privado também para a exploração da Cafetaria da Portela de Oliveira, embora relativamente a este espaço não se preveja qualquer despesa ou receita no ano em referência, uma vez que as condições que foram deliberadas para a concessão implicam a realização de obras de reabilitação e manutenção por conta do concessionário, contra uma carência do pagamento de rendas durante 4 anos.

9.5.1 Restaurante Panorâmico

	Restaurante Panorâmico	
62	Conservação e Reparação	500,00 €
62	Publicidade e propaganda	0,00 €
64	Amortizações do Exercício	0,00 €
	Custos - Total	500,00 €
72	Concessão Exploração	4 920,00 €
	Receitas - Total	**4 920,00 €**
85	**RESULTADO**	**4 420,00 €**

Parque Industrial da Espinheira, Sala 8
3360-287 SAZES DE LORVÃO
NIPC: 506963802

9.5.2 Café Turismo

	Café Turismo	
62	Conservação e Reparação	0,00 €
62	Publicidade e Propaganda	0,00 €
64	Amortizações do Exercício	184,90 €
	Custos - Total	**184,90 €**
72	Rendas	6 960,00 €
	Receitas - Total	**6 960,00 €**
85	**RESULTADO**	**6 775,10 €**

9.5.3. Restaurante das Piscinas Municipais

	Piscinas	
62	Conservação e Reparação	0,00 €
62	Trabalhos Especializados	0,00 €
62	Comunicações	0,00 €
64	Amortizações do Exercício	719,00 €
	Custos - Total	**719,00 €**
72	Concessão Explor. Estabelecimento	3 600,00 €
	Receitas - Total	**3 600,00 €**
85	**RESULTADO**	2 881,00 €

9.5.4. Bar da Praia Fluvial do Reconquinho

	Reconquinho	
62	Conservação e Reparação	84,67 €
62	Electricidade	0,00 €
62	Comunicação	0,00 €
62	Limpeza, higiene e conforto	0,00 €
62	Outros Custos	0,00 €
64	Amortizações do Exercício	2 172,64 €
68	Juros e Despesas Bancárias	0,00 €
81	Imposto sobre o Rendimento	0,00 €
	Custos - Total	**2 257,31 €**
72	Concessão Explor. Estabelecimento	5 200,00 €
	Receitas - Total	**5 200,00 €**
85	**RESULTADO**	2 942,69 €

9.5.5. Bar 21 – IP3

	Bar 21 - IP3	
62	Conservação e Reparação	0,00 €
62	Outros Custos	0,00 €
	Custos - Total	**0,00 €**
72	Proveitos	0,00 €
72	Energia	0,00 €
72	Manutenção Recinto	7 027,95 €
72	Renda	5 323,32 €
	Receitas - total	**12 351,27 €**
85	**RESULTADO**	**12 351,27 €**

Parque Industrial da Espinheira, Sala 8
3360-287 SAZES DE LORVÃO
NIPC: 506963802

9.5.6. Cafetaria da Portela de Oliveira

	Bar Portela de Oliveira	
62	Outros Custos	0,00 €
64	Amortizações do Exercício	0,00 €
	Custos - Total	0,00 €
72	Renda	0,00 €
	Receitas - Total	0,00 €
85	**RESULTADO**	**0,00 €**

9.6. Gestão de Infraestruturas Turísticas

Prevê-se em 2023 a manutenção do Contrato Programa celebrado com o Município de Penacova para a gestão do Posto de Turismo de Penacova, Posto de Turismo da Nacional 2 e Museu do Moinho "Vitorino Nemésio". Porém haverá uma significativa diminuição da transferência de verbas por parte do Município, razão pela qual se prevê saldo negativo resultante da não cobertura dos gastos de exploração destes espaços pelas verbas do contrato programa, resultado que será financiado pela libertação de meios noutras áreas de atividade da empresa que apresentam resultados positivos.

9.6.1. Posto de Turismo de Penacova

	Posto de Turismo	
61	Mercadorias	360,00 €
62	Ferramentas e Utensílios Desg. Rápido	14,64 €
62	Material de Escritório	9,42 €
62	Conservação e Reparação	0,00 €
62	Comunicação	7,30 €
62	Trabalhos Especializados	9,56 €
62	Outros Custos	0,00 €
62	Gastos com a COVID-19	0,00 €
63	Custos com Pessoal	19 729,71 €
63	Custos com a Gestão	1 296,04 €
68	Juros e Despesas Bancárias	84,00 €
64	Amortizações do Exercício	81,08 €
	Custos - Total	**21 591,75 €**
75	Contrato Programa	6 987,75 €
71	Receitas Material	650,00 €
	Receitas - Total	**7 637,75 €**
85	**RESULTADO**	-13 954,00 €

Parque Industrial da Espinheira, Sala 8
3360-287 SAZES DE LORVÃO
NIPC: 506963802

9.6.2. Posto de Turismo N2

	Posto de Turismo EN2		
61	Mercadorias		1 171,40 €
62	Ferramentas e Utensilios desg. Rap.		8,78 €
62	Material de Escritório		31,20 €
62	Conservação e Reparação		0,00 €
62	Comunicações		37,36 €
62	Trabalhos Especializados		12,54 €
62	Outros Custos		65,00 €
63	Custos com Pessoal		19 729,71 €
63	Custos com a Gestão		1 296,04 €
62	Gastos com a COVID-19		6,67 €
64	Amortizações do Exercício		479,66 €
	Custos - Total		**22 838,37 €**
71	Receitas Material		2 200,00 €
75	Contrato Programa		6 987,75 €
	Receitas - Total		**9 187,75 €**
85		**RESULTADO**	-13 650,62 €

9.6.3 Museu do Moinho "Vitorino Nemésio"

	Museu do Moinho		
61	Mercadorias		433,80 €
62	Ferramentas e Utensilios desg. Rap.		14,63 €
62	Material de Escritório		0,00 €
62	Deslocações e Estadas		0,00 €
62	Trabalhos Especializados		13,08 €
62	Conservação e Reparação		0,00 €
62	Limpeza, higiene e conforto		133,67 €
62	Comunicações		207,16 €
62	Outros Custos		15,92 €
62	Gastos com a COVID-19		0,00 €
63	Custos com Pessoal		19 729,71 €
63	Custos com a Gestão		1 296,04 €
64	Amortizações do Exercício		0,00 €
68	Juros e Despesas Bancárias		84,17 €
	Custos - Total		21 928,17 €
72	Entradas		3 200,00 €
71	Outras Vendas		1 100,00 €
75	Contrato Programa		6 987,75 €
	Receitas - Total		11 287,75 €
85		**RESULTADO**	**-10 640,42 €**

9.7. Mosteiro de Lorvão.

Em 2023 a empresa assumirá mais uma vez, através de Contrato Programa com o Município de Penacova, a responsabilidade pela gestão turística do Mosteiro de Lorvão, incluindo o novo Centro Interpretativo, assegurando acolhimento e visita guiada a visitantes, assim como o zelo e cuidado dos espaços incluídos no circuito de visita turística.

Parque Industrial da Espinheira, Sala 8
3360-287 SAZES DE LORVÃO
NIPC: 506963802

Colaborando também ativamente na dinamização de atividades culturais que visem a promoção do monumento.

Em termos financeiros haverá uma diminuição significativa da verba a transferir por parte do Município no âmbito do contrato programa, Espera-se porém um aumento de proveitos em entradas de visitantes e venda de mercadorias, quer porque a entrada em funcionamento do centro interpretativo implicará uma maior atratividade do Mosteiro, com consequente alteração de preço dos ingressos e aumento das vendas de artesanato e *merchandising* do Mosteiro, na nova loja a surgir com o Centro Interpretativo e novo circuito de visita.

	Mosteiro de Lorvão	
61	Mercadorias	750,00 €
62	Ferramentas e Utensilios desg. Rap.	0,00 €
62	Material de Escritório	19,92 €
62	Deslocações e Estadas	0,00 €
62	Conservação e Reparação	457,33 €
62	Trabalhos Especializados	56,88 €
62	Limpeza, higiene e conforto	1 074,00 €
62	Comunicações	215,05 €
62	Outros Custos	437,78 €
62	Gastos com a COVID-19	0,00 €
63	Custos com Pessoal	32 790,43 €
63	Custos com a Gestão	1 296,04 €
64	Amortizações do Exercício	288,00 €
68	Juros e Despesas Bancárias	0,00 €
	Custos - Total	37 385,44 €
72	Entradas	13 000,00 €
71	Outras Vendas	1 000,00 €
75	Contrato Programa	16 172,87 €
	Receitas - Total	30 172,87 €
85	**RESULTADO**	**-7 212,57 €**

9.8. Iniciativa "Rotas de Penacova"

	Rotas de Penacova	
62	Entradas em Museus	0,00 €
62	Deslocações e Estadas	0,00 €
62	Comunicações	0,00 €
	Custos - Total	0,00 €
72	Visitas Guiadas	500,00 €
	Receitas - Total	500,00 €
85	**RESULTADO**	500,00 €

Parque Industrial da Espinheira, Sala 8
3360-287 SAZES DE LORVÃO
NIPC: 506963802

9.9. Manutenção de Espaços Verdes

	Manutenção de espaços Verdes		
61	MP sub e de consumo		2 756,44 €
62	Combustíveis e Outros Fluidos		2 600,00 €
62	Ferramentas e Utensilios desg. Rap.		500,00 €
62	Material de Escritório		0,00 €
62	Conservação e Reparação		1 907,94 €
62	Comunicações		0,00 €
62	Trabalhos Especializados		2 500,00 €
62	Outros Custos		0,00 €
63	Custos com Pessoal		88 991,58 €
63	Custos com a Gestão		1 296,04 €
62	Gastos com a COVID-19		0,00 €
64	Amortizações do Exercício		1 200,00 €
	Custos - Total		**101 752,00 €**
72	Outras Vendas		7 500,00 €
75	Contrato Programa		92 359,35 €
	Receitas - Total		**99 859,35 €**
		RESULTADO	-1 892,65 €

ANEXOS

Documentos financeiros previsionais:

a) Demonstração Previsional de Resultados por Natureza para 2023;

b) Balanço Previsional para 2023;

c) Orçamento de Tesouraria Previsional para 2023;

d) Proposta Salarial para 2023.

Plano Anual de Ação para a Igualdade de Género 2023

Parque Industrial da Espinheira, 25 de novembro de 2022

A Administração

Parque Industrial da Espinheira, Sala 8
3360-287 SAZES DE LORVÃO
NIPC: 506963802

DEMONSTRAÇÃO PREVISIONAL DE RESULTADOS POR NATUREZA

RENDIMENTOS E GASTOS	PERÍODO 2023
Vendas e serviços prestados	199 305,15
Subsídios à exploração	129 495,47
Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	
Variação nos inventários da produção	
Trabalhos para a própria entidade	
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-12 093,60
Fornecimentos e serviços externos	-44 322,20
Gastos com o pessoal	-252 606,36
Imparidade de inventários (perdas/reversões)	
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	7 200,00
Provisões (aumentos/reduções)	
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizações (perdas/reversões)	
Aumentos/reduções de justo valor	
Outros rendimentos e ganhos	
Outros gastos e perdas	
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamentos e impostos	26 978,46
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-12 887,76
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	14 090,70
Juros e rendimentos similares obtidos	
Juros e gastos similares suportados	-704,26
Resultado antes de impostos	13 386,44
Imposto sobre o rendimento do período	2 811,15
Resultado líquido do período	10 575,29
Resultado das actividades descontinuadas (líquido de impostos) incluido no resultado líquido do período	
Resultado líquido do período atribuível a: (2)	
Detentores do capital da empresa-mãe	
Interesses minoritários	
Resultado por acção básico	

ORÇAMENTO TESOURARIA PREVISIONAL	
RUBRICAS	**2023**
Recebimentos Exploração	**327 462,50**
Vendas	4 950,00
Prestação de Serviços	189 089,22
Subsídios à Exploração	129 495,47
Outros Devedores	3 927,81
Pagamentos Exploração	**330 861,03**
Pessoal	165 656,33
Fornecedores	44 322,20
Mercadorias	12 093,60
Outros Credores	35 450,27
Sócios (accionistas)	0,00
IRS	5 149,48
IVA	530,47
Imposto Selo	0,00
Taxa Social Única	64 847,53
IRC	2 811,15
Saldo Exploração	**-3 398,53**
Recebimentos Extra-Exploração	**0,00**
Capital Social	0,00
Prestações Suplementares	0,00
Empréstimos Obtidos	0,00
Empréstimos Sócios	0,00
Reembolso de Empréstimos	0,00
Reembolso de Aplicações Financeiras	0,00
Juros e Proveitos Similares	0,00
Subsídios ao Investimento	0,00
Outros Recebimentos	0,00
Pagamentos Extra-Exploração	**704,26**
Reembolso de Empréstimos Obtidos	0,00
Empréstimos	0,00
Despesas de Investimento	0,00
Juros e Despesas Bancárias	704,26
Participações em Capital Social	0,00
Saldo Extraexploração	**-704,26**
Saldo inicial	**52 326,85**
Saldo do período	**-4 102,78**
Saldo final	**48 224,07**
Aplicações Financeiras	
Empréstimos Curto Prazo	
Caixa e seus equivalentes	**48 224,07**

BALANÇO PREVISIONAL

RUBRICAS	2023
ACTIVO	
Activo não corrente	
Activos fixos tangíveis	103 609,33
Outros activos financeiros	2 959,04
Activos por impostos diferidos	
	106 568,37
Activo Corrente	
Inventários	6 561,25
Activos biológicos	
Clientes	27 683,79
Estados e outros entes públicos	7 809,96
Outras contas a receber	0,00
Diferimentos	4 074,40
Caixa e depósitos bancários	48 224,07
	94 353,47
Total do activo	200 921,84
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO	
Capital próprio	
Capital realizado	50 000,00
Reservas legais	10 282,94
Outras reservas	78 376,03
Resultados transitados	-6 345,44
	132 313,53
Resultado líquido do período	10 575,29
Interesses minoritários	
Total do capital próprio	142 888,82
Passivo	
Passivo não corrente	
Passivo corrente	
Fornecedores	8 225,57
Adiantamentos de clientes	
Estado e outros entes públicos	5 743,46
Accionistas/sócios	
Financiamentos obtidos	0,00
Outras contas a pagar	35 450,27
Diferimentos	8 613,72
	58 033,02
Total do passivo	58 033,02
Total do capital próprio e do passivo	200 921,84

PROPOSTA SALARIAL PARA O ANO DE 2023

A proposta salarial para o ano de 2023 é a seguinte:

Parque Industrial da Espinheira

Maria de Lurdes Rodrigues Carlos----------761,58€

Hélia Maria Oliveira Santo----------1.320,00€

Direção Geral

Mauro Daniel Rodrigues Carpinteiro----------1.000,00€

Museu do Moinho / Posto de Turismo de Penacova / Posto de Turismo EN2

Anabela de Oliveira Rodrigues----------1.020,40€

Sara Patrícia Fernandes Freitas----------761,58€

Beatriz Marques Canelas----------761,58€

Ricardo Jorge Vasconcelos Trindade----------761,58€

Parque de Estacionamento

Luís Miguel Simões Alvarinhas----------761,58€

Mosteiro de Lorvão

José Rodrigues Pisco----------761,58€

Mara Teresa Marques de Oliveira----------761,58€

Espaços Verdes

António Manuel Carvalho Rodrigues----------850,00€

André Filipe Maia da Silva----------761,58€

Luís César Rodrigues Santos----------761,58€

Vítor Hugo Rodrigues Santo----------761,58€

André Filipe dos Santos Machado----------761,58€

Ivo Rafael Alves Gomes----------761,58€

Parque Industrial da Espinheira, 25/11/2022

A Administração

Parque Industrial da Espinheira, Sala 8
3360-287 SAZES DE LORVÃO
NIPC: 506963802

PLANO ANUAL DE AÇÃO PARA A IGUALDADE DE GÉNERO 2023

PENAPARQUE2 – GESTÃO E PROMOÇÃO DE EQUIPAMENTOS MUNICIPAIS DE PENACOVA E.M.

PENAPARQUE 2 – Gestão e Promoção de Equipamentos Municipais de Penacova, EM
Parque Industrial da Espinheira, Sala 8 | 3360-287 Sazes do Lorvão
Contribuinte n.º 506 963 802
Telefone/Fax: 239 476 244

Introdução

Tendo em conta as boas práticas e as mais recentes orientações, e tendo em vista a dar cumprimento ao previsto em inúmeros compromissos internacionais a que o Estado Português se vinculou – entre os quais destacamos: a Carta dos Direitos Fundamentais da União Europeia; a Declaração Universal dos Direitos Humanos; a Convenção das Nações Unidas sobre a Eliminação de Todas as Formas de Discriminação Contra as Mulheres e ainda o Pacto Europeu para a Igualdade entre Homens e Mulheres.

Cabe a toda a sociedade, e à PENAPARQUE2 E.M. particularmente, assegurar o cumprimento do princípio da igualdade de género, implementando medidas que impeçam discriminação entre homens e mulheres

Se é certo que as mais antigas e tradicionais formas de discriminação foram sucumbindo, não deixa de ser menos certo que outras novas foram surgindo, saltando à vista que a imaginação humana tende a mostrar-se ilimitada no que toca a criar novos contextos de discriminação, daí que este seja um assunto constantemente reaberto e seja permanentemente colocada em causa a suficiência das medidas que obstaculizem à plena igualdade entre homens e mulheres.

Assumindo, na esteira de Maria Teresa Féria de Almeida, que se não for uma quimera encarar a justiça como a alma do direito e uma aspiração da própria sociedade, então apelar à igualdade de resultado mais do que uma legítima esperança acaba por se afigurar uma incontornável exigência.

Vinculamo-nos ao compromisso de adotar medidas que visem impedir que na empresa existam situações, por ténues que sejam, que coloquem a mulher numa situação de subalternização ou fragilidade em razão do género, ou, de um modo geral, em que haja qualquer violação dos princípios da igualdade de direitos e do respeito da dignidade humana.

Nada poderá ser feito na organização que dificulte a participação da mulher nas mesmas condições que o homem na vida política, social, econômica e cultural ou que dificulte o seu bem-estar em sociedade e na família ou o pleno desenvolvimento das suas potencialidades.

PENAPARQUE 2 – Gestão e Promoção de Equipamentos Municipais de Penacova, EM
Parque Industrial da Espinheira, Sala 8 | 3360-287 Sazes do Lorvão
Contribuinte n.º 506 963 802
Telefone/Fax: 239 476 244

A igualdade de género está no cerne da nova configuração das organizações e das sociedades, em conjunto com outros desafios igualmente importantes: da promoção e proteção da sustentabilidade, tanto ambiental, quanto social. E quanto a esta última estamos certos que ela não será possível descurando as condições de existência, dignidade e o potencial de grande parte da humanidade do género feminino.

Balanço da Implementação das medidas no ano de 2022

O Plano para a Igualdade de Género na PENAPARQUE 2 – Gestão e Promoção de Equipamentos Municipais de Penacova, EM propôs-se ao cumprimento de cinco objetivos, assentes nas seguintes áreas de intervenção:

1. Garantir as condições do princípio de igualdade de género na gestão dos recursos humanos;

2. Apostar na formação em igualdade de género e respeito pela integridade e dignidade laboral;

3. Adotar critérios que na estratégia empresarial promovam e incentivem futuros contraentes a reger-se por critérios igualitários;

4. Sensibilizar e formar para a Igualdade de Género no que toca ao diálogo social;

5. Promover uma saudável e igualitária articulação da vida profissional, familiar e pessoal.

Para o cumprimento dos cinco objetivos suprarreferidos, são propostas oito medidas de implementação:

Medida n.º 1: Apostar na formação dos membros dos recursos humanos.

Medida n.º 2: Desenvolver uma política de recrutamento ativo (se aplicável) tanto de mulheres quanto de homens, para as funções onde se encontrem sub-representados.

Medida n.º 3: Confrontar e se necessário adotar medidas de igualdade salarial entre homens e mulheres que exerçam funções similares e se encontrem nas mesmas condições de trabalho.

Medida n.º 4: Promover junto dos trabalhadores ações facultativas de sensibilização e formação para a igualdade de género e não discriminação.

PENAPARQUE 2 – Gestão e Promoção de Equipamentos Municipais de Penacova, EM
Parque Industrial da Espinheira, Sala 8 | 3360-287 Sazes do Lorvão
Contribuinte n.º 506 963 802
Telefone/Fax: 239 476 244

Medida n.º 5: Adotar um discurso tanto a nível oral como nos documentos escritos que faça transparecer os valores da igualdade de género enquanto um valor fundamental da empresa.

Medida n.º 6: Utilizar critérios que na celebração de posteriores contratos beneficiem e preferenciem entidades que se rejam por valores igualitários e apresentem na sua estrutura um conjunto homogéneo de trabalhadores quanto ao género.

Medida n.º 7: Integrar na prática empresarial uma linguagem inclusiva e não discriminatória.

Medida n.º 8: Implementar modelo de avaliação de desempenho que não torne suscetível a penalização de trabalhadores e trabalhadoras pelo exercício das suas responsabilidades familiares.

Para o cumprimento dos cinco objetivos suprarreferidos, foram propostas oito medidas de implementação cujo balanço será feito individualmente, utilizando as seguintes denominações:

- Implementada: para medidas que se encontram 100% implementadas.

- Em Implementação: para medidas que se encontrem parcialmente implementadas.

- Por Implementar: para medidas que não se encontram de momento implementadas.

Ponto de situação do estado de implementação das medidas propostas em 2022

Medida n.º 1: Apostar na formação dos membros dos recursos humanos.

Estado: Implementada – teve formação, ligada à área da contabilidade, um elemento feminino da empresa (Hélia Santo) e têm formação marcada os restantes elementos femininos da equipa, para o final do mês de novembro e inicio de dezembro (Sara Freitas, Beatriz Canelas, Mara Oliveira e Anabela Rodrigues), formação a ministrar no Município de Penacova pelo Turismo de Portugal, destinado a guias turísticas e a operadores de atendimento nos postos de turismo.

Medida n.º 2: Desenvolver uma política de recrutamento ativo (se aplicável) tanto de mulheres quanto de homens, para as funções onde se encontrem sub-representados.

PENAPARQUE 2 – Gestão e Promoção de Equipamentos Municipais de Penacova, EM
Parque Industrial da Espinheira, Sala 8 | 3360-287 Sazes do Lorvão
Contribuinte n.º 506 963 802
Telefone/Fax: 239 476 244

Estado: Implementada- Durante a ano de 2022 foram abertos lugares tanto a homens como a mulheres para a equipa de espaços verdes, não tendo no entanto havido interesse de interessados femininos na PENAPARQUE 2 – Gestão e Promoção de Equipamentos Municipais de Penacova, EM.

Medida n.º 3: Confrontar e se necessário adotar medidas de igualdade salarial entre homens e mulheres que exerçam funções similares e se encontrem nas mesmas condições de trabalho.

Estado: Implementado - Não existe no momento na PENAPARQUE 2 – Gestão e Promoção de Equipamentos Municipais de Penacova, EM qualquer disparidade em termos remuneratórios entre homens e mulheres com funções similares.

Os níveis remuneratórios dos colaboradores da PENAPARQUE 2 – Gestão e Promoção de Equipamentos Municipais de Penacova, EM não são fixados nem balizados pelo seu género. As diferenças salariais prendem-se com as diferentes funções desempenhadas.

Medida n.º 4: Promover junto dos trabalhadores ações facultativas de sensibilização e formação para a igualdade de género e não discriminação.

Estado: Não Implementada: Não foi possível a realização de ações de sensibilização e formações para a igualdade de género, por não ter surgido oferta do tipo de formação indicado

Medida n.º 5: Adotar um discurso tanto a nível oral como nos documentos escritos que faça transparecer os valores da igualdade de género enquanto um valor fundamental da empresa.

Estado: Implementado: A PENAPARQUE 2 – Gestão e Promoção de Equipamentos Municipais de Penacova, EM rege-se por uma conduta que promove diariamente a igualdade de género, tanto no seu discurso oral como na realização dos seus documentos.

Medida n.º 6: Utilizar critérios que na celebração de posteriores contratos beneficiem e preferenciem entidades que se rejam por valores igualitários e apresentem na sua estrutura um conjunto homogéneo de trabalhadores quanto ao género.

Estado: Não Implementado: A empresa PENAPARQUE 2 – Gestão e Promoção de Equipamentos Municipais de Penacova, EM não tem atuação nem escala suficiente que lhe permita exigir às entidades com quem trabalha este tipo de critérios.

PENAPARQUE 2 – Gestão e Promoção de Equipamentos Municipais de Penacova, EM
Parque Industrial da Espinheira, Sala 8 | 3360-287 Sazes do Lorvão
Contribuinte n.º 506 963 802
Telefone/Fax: 239 476 244

Medida n.º 7: Integrar na prática empresarial uma linguagem inclusiva e não discriminatória.

Estado: Implementado: Não há na PENAPARQUE 2 – Gestão e Promoção de Equipamentos Municipais de Penacova, EM qualquer tipo de linguagem discriminatória e não inclusiva em termos de género.

Medida n.º 8: Implementar modelo de avaliação de desempenho que não torne suscetível a penalização de trabalhadores e trabalhadoras pelo exercício das suas responsabilidades familiares.

Estado: Em Implementação: A empresa PENAPARQUE 2 – Gestão e Promoção de Equipamentos Municipais de Penacova, EM tenta adotar, sistematicamente, um conjunto de práticas que permite os trabalhadores exercerem as suas responsabilidades familiares. Estas práticas são, na sua grande maioria, ações pontuais, e realizadas sempre em estreito diálogo com os colaboradores e as colaboradoras.

Principais áreas de intervenção e objetivos para 2023

No ano de 2022, o Plano para a Igualdade de Género na PENAPARQUE 2 – Gestão e Promoção de Equipamentos Municipais de Penacova, EM propõe-se:

Continuar a implementação das seguintes medidas:

Medida nº1: Apostar na formação dos membros dos recursos humanos.

Medida n.º 2: Desenvolver uma política de recrutamento ativo (se aplicável) tanto de mulheres quanto de homens, para as funções onde se encontrem sub-representados, caso se justifique.

Medida n.º 3: Confrontar e se necessário adotar medidas de igualdade salarial entre homens e mulheres que exerçam funções similares e se encontrem nas mesmas condições de trabalho.

Medida n.º 4: Promover junto dos trabalhadores ações facultativas de sensibilização e formação para a igualdade de género e não discriminação.

Medida n.º 5: Adotar um discurso tanto a nível oral como nos documentos escritos que faça transparecer os valores da igualdade de género enquanto um valor fundamental da empresa.

PENAPARQUE 2 – Gestão e Promoção de Equipamentos Municipais de Penacova, EM
Parque Industrial da Espinheira, Sala 8 | 3360-287 Sazes do Lorvão
Contribuinte n.º 506 963 802
Telefone/Fax: 239 476 244

Medida n.º 7: Integrar na prática empresarial uma linguagem inclusiva e não discriminatória.

Medida n.º 8: Implementar modelo de avaliação de desempenho que não torne suscetível a penalização de trabalhadores e trabalhadoras pelo exercício das suas responsabilidades familiares.

Publicidade das Medidas

A execução das medidas do Plano de Igualdade será monitorizada paulatinamente pelo Conselho de Administração no exercício das funções, e na apresentação do Relatório e Contas no ano seguinte será feito um balanço final da implementação e resultados deste Plano.

O presente Plano Anual de Ação para a Igualdade de Género será publicado em http://www.cm-penacova.pt/pt/pages/penaparque.

Departamento Responsável

A implementação e exequibilidade de todas as medidas supra enunciadas são da responsabilidade do Conselho de Administração da empresa.

Parque Industrial da Espinheira, 25 de novembro de 2022

A Administração

PENAPARQUE 2 – Gestão e Promoção de Equipamentos Municipais de Penacova, EM
Parque Industrial da Espinheira, Sala 8 | 3360-287 Sazes do Lorvão
Contribuinte n.º 506 963 802
Telefone/Fax: 239 476 244

MARQUES DE ALMEIDA,
J. NUNES, V. SIMÕES
& ASSOCIADOS

SOCIEDADE DE REVISORES OFICIAIS DE CONTAS, S.A
NIPC: 505 261 898 * Capital social: 50.000 € * S.R.O.C. nº 176 * CMVM nº 20161478

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

INTRODUÇÃO

Nos termos da alínea j) do número 6 do artigo 25.º, da Lei n.º50/2012, de 31 de agosto, procedemos à revisão dos Instrumentos de Gestão Previsional da **PENAPARQUE2 – Gestão e Promoção de Equipamentos Municipais de Penacova E.M.** relativos ao exercício de 2023, que compreendem o orçamento de tesouraria previsional, demonstração previsional de resultados por natureza e balanço previsional, incluindo os pressupostos em que se basearam, os quais se encontram descritos no ponto desempenho financeiro-pressupostos do plano de atividades e orçamento.

RESPONSABILIDADES DO ÓRGÃO DE GESTÃO SOBRE OS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

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.º50/2012, de 31 de agosto.

RESPONSABILIDADES DO AUDITOR SOBRE A REVISÃO DOS INSTRUMENTOS DE GESTÃO PREVISIONAL

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.

Delegação Coimbra
Av. Fernão de Magalhães, nº 619 – Ed. Mond – Sala 101
3000 - 178 COIMBRA
Tel: 239 821 777 * Fax: 239 841027
Email: geral@marquesdealmeida.pt

Sede
Rua Batalha Reis, N.º 81 – 2º Andar
6300 – 668 GUARDA
Tel: 271 227 303 * Fax: 271 227304
Email: vsroc@mail.telepac.pt

Delegação Viseu
Rua Arrabalde, Lote 1, R/C. Letra
3510 – 084 VISEU
Tel: 232 435 277 * Fax: 232 435279
Email: joaonunes.roc@mail.telepac.pt

CONCLUSÃO E OPINIÃO

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, as demonstrações financeiras prospetivas estão devidamente preparadas com base nos pressupostos e apresentadas numa base consistente com as políticas contabilísticas normalmente adotadas pela entidade de acordo com Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro adotadas em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística.

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.

Coimbra, 28 de dezembro de 2022

José Joaquim Marques de Almeida

José Joaquim Marques de Almeida
Em representação de:
Marques de Almeida, J. Nunes, V. Simões & Associados
Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, S.A.

Delegação Coimbra
Av. Fernão de Magalhães, nº 619 – Ed. Mond – Sala 101
3000 - 178 COIMBRA
Tel: 239 821 777 * Fax: 239 841027
Email: geral@marquesdealmeida.pt

Sede
Rua Batalha Reis, N.º 81 – 2º Andar
6300 – 668 GUARDA
Tel: 271 227 303 * Fax: 271 227304
Email: vsroc@mail.telepac.pt

Delegação Viseu
Rua Arrabalde, Lote 1, R/C. Letra
3510 – 084 VISEU
Tel: 232 435 277 * Fax: 232 435279
Email:joaonunes.roc@mail.telepac.pt

APIN

EMPRESA INTERMUNICIPAL DE AMBIENTE DO PINHAL INTERIOR

PLANO DE ATIVIDADES E ORÇAMENTO PARA 2023

30 de setembro de 2022

ÍNDICE

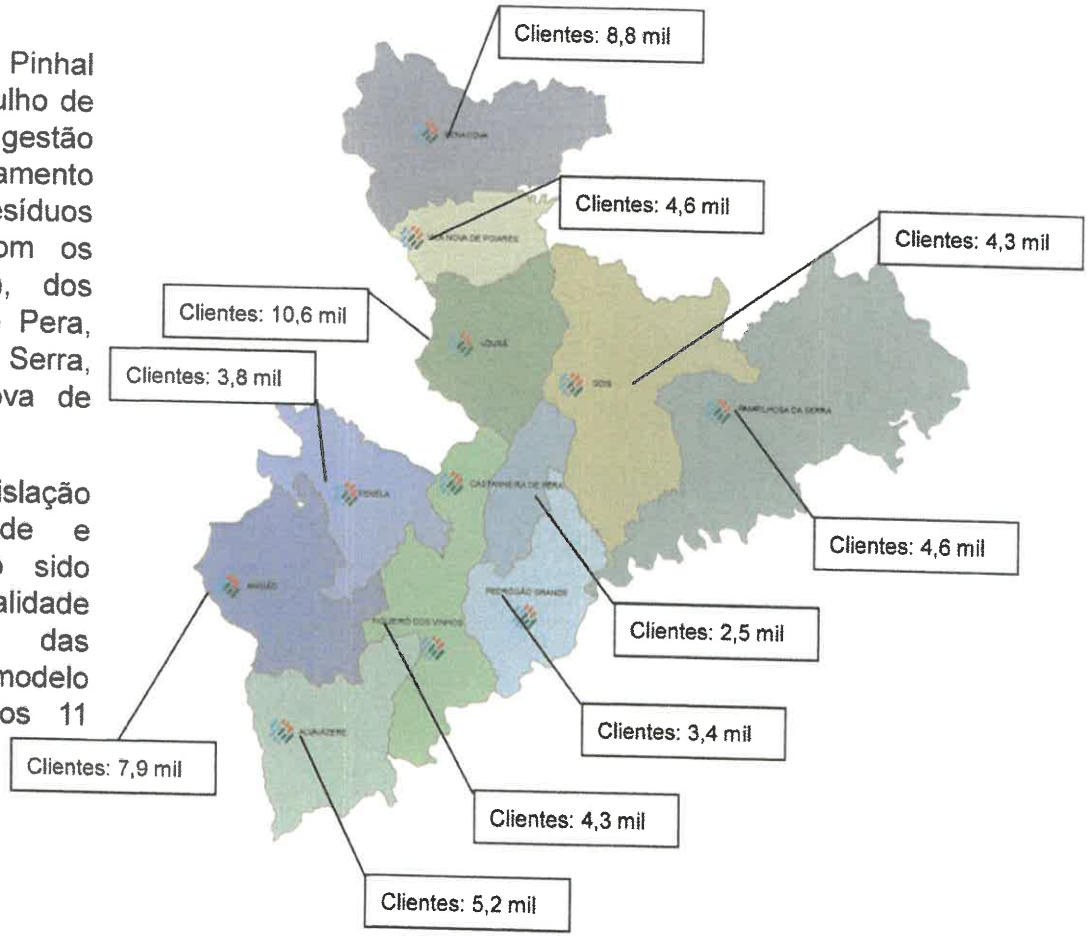
1. A Empresa 03
2. Enquadramento 08
3. Pressupostos Macroeconómicos e Fiscais 10
4. Atividade - Volumes e Clientes 12
5. Tarifas 22
6. Proveitos Operacionais 28
7. Gastos Operacionais 31
8. Plano de Investimentos 46
9. Financiamento 57
10. Principais Resultados 66
11. Plano de Atividades 70

- Anexos: 83
  - Demonstração de Resultados
  - Balanço | Ativo
  - Balanço | Capital Próprio
  - Balanço | Passivo
  - *Cash Flow*

1. A EMPRESA

A EMPRESA

- A APIN - Empresa Intermunicipal de Ambiente do Pinhal Interior, E.I.M., S.A. (APIN), constituída em 29 de julho de 2019, é a empresa responsável pela exploração e gestão dos sistemas de abastecimento de água, de saneamento de águas residuais urbanas e de gestão de resíduos urbanos, dos 79.454 habitantes (de acordo com os resultados preliminares dos censos de 2021), dos municípios de Alvaiázere, Ansião, Castanheira de Pera, Figueiró dos Vinhos, Góis, Lousã, Pampilhosa da Serra, Pedrógão Grande, Penacova, Penela e Vila Nova de Poiares.
- A APIN foi criada, em conformidade com a legislação vigente, com fundamento na sua viabilidade e sustentabilidade económica e financeira, tendo sido identificados os ganhos de qualidade, e a racionalidade acrescentada decorrente do desenvolvimento das atividades, que lhe foram conferidas, através de um modelo jurídico-institucional de gestão delegada entre os 11 municípios.



A EMPRESA

Natureza Jurídica

- A APIN reveste a natureza de empresa intermunicipal, regulada pela Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto que estabelece o regime jurídico da atividade empresarial local e, subsidiariamente, pelo código das sociedades comerciais.
- Obedece ao regime financeiro das autarquias locais e das entidades intermunicipais, por força da Lei n.º 73/2013, de 13 de setembro e a Lei n.º 51/2018, de 16 de agosto, condicionando o regime de financiamento aos limites legais de endividamento municipal e demais regras aplicáveis.

Designação Social: APIN - Empresa Intermunicipal de Ambiente do Pinhal Interior, E.I.M., S.A.

Sede Social: Zona Industrial de Penela, Lote 15, 3230-347 Penela

Pessoa Coletiva: 515 515 507

Capital Social: € 1.100.000

N.º Registo na Conservatória do Registo Comercial de Penela: 515 515 507

ESTRUTURA ACIONISTA

Município	% Capital Social	Valor do Capital Social
Alvaiázere	8,98%	98 780 €
Ansião	13,73%	151 030 €
Castanheira de Pera	4,26%	46 860 €
Figueiró dos Vinhos	5,82%	64 020 €
Góis	7,20%	79 200 €
Lousã	18,39%	202 290 €
Pampilhosa da Serra	7,90%	86 900 €
Pedrógão Grande	5,54%	60 940 €
Penacova	14,04%	154 440 €
Penela	6,77%	74 470 €
Vila Nova de Poiares	7,37%	81 070 €
Total	**100,00%**	**1 100 000 €**

A EMPRESA

A composição dos Órgãos Sociais da APIN é a seguinte:

- **Mesa da Assembleia Geral**
  - Presidente – município da Lousã, representado por: Luís Miguel Correia Antunes
  - Secretário – município de Penela, representado por: Eduardo Jorge Mendes Nogueira dos Santos

- **Conselho de Administração**
  - Presidente – município de Vila Nova de Poiares, representado por: João Miguel Sousa Henriques
  - Vogal – município da Pampilhosa da Serra, representado por: Jorge Alves Custódio
  - Vogal – município de Figueiró dos Vinhos, representado por: Marta Inês Dinis Brás Cardoso Fernandes

- **Fiscal Único**
  - Marques de Almeida, J. Nunes, V. Simões & Associados, SROC, S.A., representado por: Bruno José Machado de Almeida

  Como Fiscal Único suplente: José Joaquim Marques de Almeida

A EMPRESA

- Assegurar os serviços públicos de abastecimento de água, de saneamento de águas residuais e de recolha de resíduos urbanos de forma a garantir elevados níveis de qualidade de serviço ao menor custo para os utilizadores.
- Os desafios que os referidos serviços enfrentam, exigem uma gestão mais profissional, com maior capacidade financeira, técnica e tecnológica e com uma dimensão capaz de garantir a sua sustentabilidade atual e também para as futuras gerações.

- Ser reconhecida como referência empresarial no setor, pela qualidade do serviço que presta e pela competência profissional.
- Assumir-se como uma Empresa Intermunicipal, orientada para estabelecer tarifários justos e equilibrados, que sejam: socialmente acessíveis, protetores do ambiente, economicamente sustentáveis, garantindo níveis de excelência consentâneos com as melhores práticas do setor, no que se refere a: rigor nos investimentos, rigor na gestão, rigor na eficiência.

- Promover a **qualidade** do serviço prestado, potenciando a satisfação dos clientes.
- aumentar a **eficiência** operacional, mantendo proximidade com os utilizadores.
- Garantir **equidade** entre os utilizadores, sendo socialmente responsável.
- Privilegiar a **economia circular**: redução, reutilização, recuperação e reciclagem de materiais e energia.
- Fomentar uma **cultura de inovação, desenvolvimento e de melhoria contínua.**

2. ENQUADRAMENTO

ENQUADRAMENTO

- O Presente relatório pretende apresentar o projeto de orçamento para 2023.
- Para o efeito foi desenvolvido um modelo económico-financeiro mensal, o qual integra a informação histórica até junho de 2022, e informação prospetiva até dezembro de 2023, tendo como objetivo analisar a evolução da atividade da empresa para o referido período.
- Tendo como objetivo repor o equilíbrio económico-financeiro do Sistema foi previsto estabelecer uma subvenção (Contrato Programa) com os municípios acionistas em face à previsão de resultados líquidos negativos.
- Importa referir que o resultado líquido antes de impostos previsto para 2022 é negativo. A redução dos resultados da Empresa foram maioritariamente originados pela revisão da estrutura do tarifário encetada no início de 2020, que terá impacto ao longo de todo o primeiro quinquénio de atividade.
- Desta forma foi prevista a entrada de fundos acionistas no mês de abril de 2023, em conformidade com o disposto no artigo 40.º do RJAEL que reflete o resultado líquido antes de impostos do exercício de 2022.
- O Conselho de Administração e a Comissão Executiva, terão sempre presentes os objetivos de sustentabilidade da operação, o equilíbrio de tesouraria da Empresa, a salvaguarda da legalidade na realização da despesa através do estrito cumprimento do Código da Contratação Pública, o reporte informativo rigoroso e atempado e o respeito dos prazos médios de pagamento.

3. PRESSUPOSTOS MACROECONÓMICOS E FISCAIS

PRESSUPOSTOS MACROECONÓMICOS E FISCAIS

- De seguida apresenta-se um quadro com os pressupostos macroeconómicos e fiscais utilizados na elaboração do orçamento para 2023.
- A taxa de inflação prevista para 2023, de 2,7%, teve por base o Boletim Económico de junho de 2022 do Banco de Portugal (Pressupostos ERSAR).
- A taxa Euribor a 6 meses, corresponde à taxa *forward* da Euribor a 6 meses – Fonte: 6M Bloomberg (fornecido pela Caixa de Crédito Agrícola).
- Considerou-se a manutenção da derrama municipal atualmente em vigor no município de Penela (0%), bem como, as taxas de IVA aplicadas pela Empresa, nomeadamente a não aplicação de IVA nos serviços de saneamento e gestão de resíduos.

Pressupostos Macroeconómicos e Fiscais	2023
Taxa de Inflação	2,7%
Taxas de Juro	0,0%
EURIBOR 3 meses	-0,1%
EURIBOR 6 meses	0,3%
EURIBOR 12 meses	0,7%
Rem. Aplic. Tesouraria	0,0%
Taxa IRC	21,0%
Derrama municipal	0,0%
Tributações autónomas	12 000
Imposto de Selo (juros e comissões bancárias)	4,0%
Imposto de Selo (Comissões por Garantias Prestadas)	3,0%
Imposto de Selo (Abertura de Crédito e Cauções)	0,6%
Taxa de Impostos Para cáclculo dos impostos diferidos	21,0%
Taxa de IVA - proveitos venda água (F+V)	6,0%
Taxa de IVA - proveitos saneamento (F+V)	0,0%
Taxa de IVA - proveitos RU (F+V)	0,0%
Taxa de IVA - outros proveitos	23,0%

4. ATIVIDADE - VOLUMES E CLIENTES

ATIVIDADE | POPULAÇÃO RESIDENTE

- No quadro abaixo apresenta-se o detalhe da evolução anual da população residente por município:

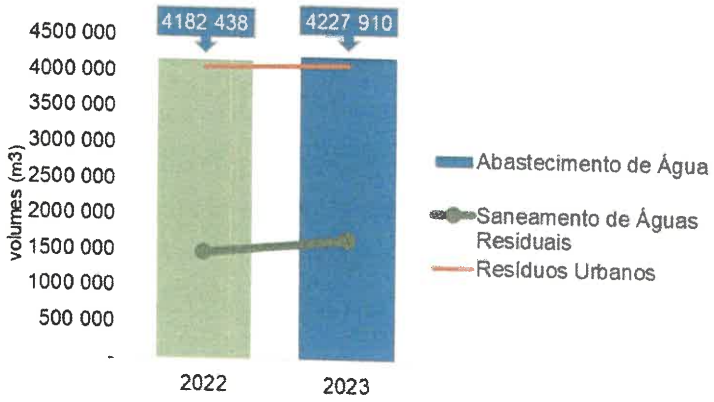
POPULAÇÃO unidade: habitantes	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	2022 total	2023 total
Alvaiázere	6 226	6 226	6 225	6 224	6 223	6 223	6 222	6 221	6 221	6 220	6 219	6 218	6 227	6 222
Ansião	11 631	11 629	11 628	11 627	11 625	11 624	11 623	11 621	11 620	11 619	11 617	11 616	11 632	11 623
Castanheira de Pera	2 647	2 646	2 646	2 646	2 645	2 645	2 645	2 645	2 644	2 644	2 644	2 643	2 647	2 645
Figueiró dos Vinhos	5 295	5 295	5 294	5 294	5 293	5 292	5 292	5 291	5 291	5 290	5 289	5 289	5 296	5 292
Góis	3 806	3 805	3 805	3 804	3 804	3 803	3 803	3 803	3 802	3 802	3 801	3 801	3 806	3 803
Lousã	17 010	17 008	17 006	17 004	17 002	17 000	16 998	16 996	16 994	16 993	16 991	16 989	17 012	16 999
Pampilhosa da Serra	4 067	4 066	4 066	4 065	4 065	4 064	4 064	4 063	4 063	4 062	4 062	4 061	4 067	4 064
Pedrógão Grande	3 392	3 391	3 391	3 390	3 390	3 390	3 389	3 389	3 389	3 388	3 388	3 387	3 392	3 389
Penacova	13 117	13 116	13 114	13 113	13 111	13 110	13 108	13 107	13 105	13 104	13 102	13 101	13 119	13 109
Penela	5 442	5 442	5 441	5 441	5 440	5 439	5 439	5 438	5 437	5 437	5 436	5 436	5 443	5 439
Vila Nova de Poiares	6 812	6 811	6 811	6 810	6 809	6 808	6 808	6 807	6 806	6 805	6 804	6 804	6 813	6 808
Total	**79 445**	**79 436**	**79 427**	**79 418**	**79 409**	**79 399**	**79 390**	**79 381**	**79 372**	**79 363**	**79 354**	**79 345**	**79 454**	**79 395**
Variação (%)														-0,1%

- O valor relativo a 2022 traduz os dados dos censos 2021.
- Para 2023 admitiu-se os dados publicados pelo INE para a região centro (cenário intermédio), que traduz uma redução de 0,1% no período.

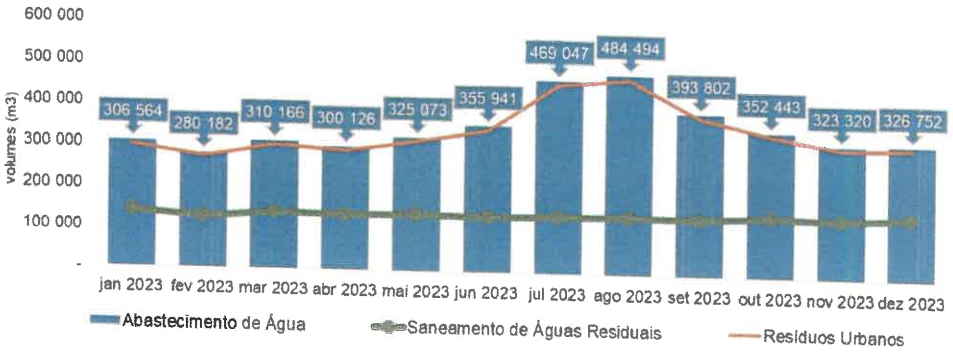
ATIVIDADE | VOLUMES

- O total de volumes de água estimados faturar em 2023 ascende a aproximadamente 4,2 milhões de m3.
- Este valor reflete um aumento de cerca de 1,1% face ao ano de 2022 que se justifica essencialmente por se prever uma diminuição de perdas comerciais - novos contratos com os municípios.
- A evolução mensal dos volumes a faturar está ajustado ao número de dias do mês respetivo.
- As taxas de atendimento atuais são superiores a 82% em todos os municípios com exceção de Góis (77,8%), Pampilhosa da Serra (78,5%) e Penela (71,2%).
- Os volumes previstos faturar ao nível dos resíduos urbanos correspondem a 99% dos volumes de água consumidos, expurgando assim da faturação da APIN os grandes produtores de resíduos condomínios e contratos de obra.

Atividade - 2022 e 2023



Atividade - 2023

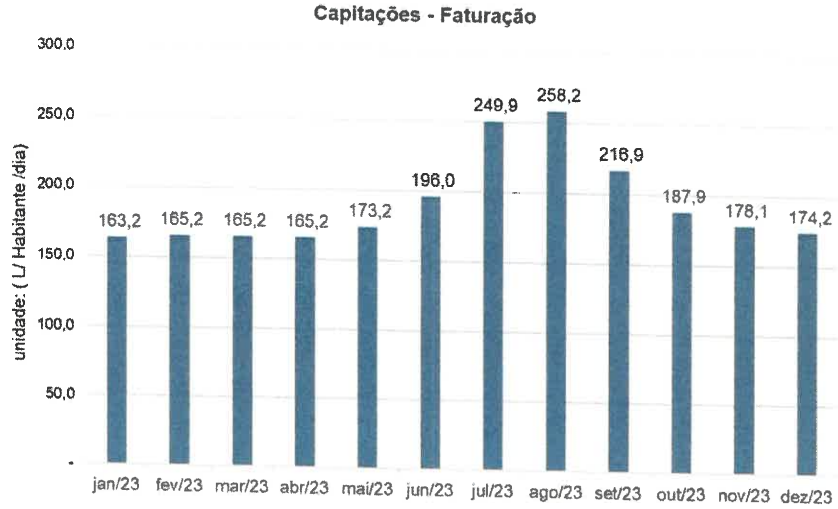


ATIVIDADE | VOLUMES E CLIENTES – ABASTECIMENTO DE ÁGUA

- No quadro abaixo apresenta-se a evolução do ano de 2022 para 2023 da capitação em litros/habitante/dia:

Capitações - Faturação unidade: (L/ Habitante /dia)	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	2022 total	2023 total
Total	**163,2**	**165,2**	**165,2**	**165,2**	**173,2**	**196,0**	**249,9**	**258,2**	**216,9**	**187,9**	**178,1**	**174,2**	**190,0**	**191,3**
Auxiliar	31	28	31	30	31	30	31	31	30	31	30	31	365	365
Variação (%)														0,7%

- Para 2023 foi previsto um aumento da capitação, associado à diminuição das perdas comerciais.

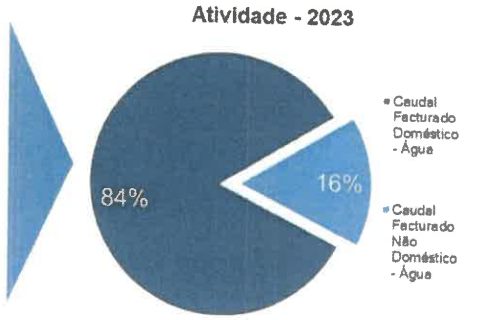


ATIVIDADE | VOLUMES – ABASTECIMENTO DE ÁGUA

- No quadro que segue apresenta-se o detalhe da evolução mensal dos volumes previstos faturar ao longo do ano:

Volumes de AA | Facturados unidade: milhares de m3	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	2022 total	2023 total
Alvaiázere	22	20	22	21	23	25	33	34	28	25	23	23	295	299
Ansião	44	40	44	43	47	51	67	69	56	50	46	46	599	603
Castanheira de Pera	9	8	9	8	9	10	13	14	11	10	9	9	116	118
Figueiró dos Vinhos	20	19	21	20	22	24	31	32	26	23	21	22	277	281
Góis	14	13	14	14	15	17	22	23	18	16	15	15	194	197
Lousã	67	61	67	65	71	77	102	105	86	77	70	71	910	919
Pampilhosa da Serra	14	13	14	13	15	16	21	22	18	16	15	15	188	190
Pedrógão Grande	17	16	17	17	18	20	26	27	22	19	18	18	230	233
Penacova	50	45	50	49	53	58	77	79	64	57	53	53	680	688
Penela	22	21	23	22	24	26	34	35	29	26	24	24	306	310
Vila Nova de Poiares	28	26	29	28	30	33	43	45	36	33	30	30	387	391
Total	**307**	**280**	**310**	**300**	**325**	**356**	**469**	**484**	**394**	**352**	**323**	**327**	**4 182**	**4 228**
Variação (%)														1,1%

A previsão do caudal de água a ser faturado em 2023 é de 84% para os consumidores domésticos e 16% para os consumidores não domésticos, correspondendo assim, a um aumento de 1% para os consumidores domésticos, relativamente às percentagens verificadas no primeiro semestre de 2022.



ATIVIDADE | CLIENTES – ABASTECIMENTO DE ÁGUA

- Para o início do ano de 2023 foi previsto faturar um total de 60,6 mil clientes, que sofre uma ligeira diminuição ao longo do ano, tendo em vista refletir a diminuição da população.
- A quantidade total de clientes previstos faturar para 2023 corresponde a um aumento de cerca de 0,4% face a 2022, que se baseia nos novos contratos com os municípios e pelo aumento da taxa de cobertura.
- Na tabela que se segue, apresenta-se a evolução do número de clientes:

Clientes de AA | Facturados unidade: número de contadores	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	2022 total	2023 total
Alvaiázere	5 224	5 224	5 223	5 222	5 222	5 221	5 221	5 220	5 219	5 219	5 218	5 218	**5 201**	**5 221**
Ansião	7 932	7 931	7 931	7 930	7 929	7 928	7 927	7 926	7 925	7 924	7 923	7 922	**7 898**	**7 927**
Castanheira de Pera	2 507	2 507	2 507	2 506	2 506	2 506	2 506	2 505	2 505	2 505	2 504	2 504	**2 496**	**2 506**
Figueiró dos Vinhos	4 452	4 451	4 451	4 450	4 450	4 449	4 449	4 448	4 448	4 447	4 447	4 446	**4 432**	**4 449**
Góis	4 346	4 345	4 345	4 344	4 344	4 343	4 343	4 342	4 342	4 341	4 341	4 340	**4 326**	**4 343**
Lousã	10 717	10 716	10 715	10 713	10 712	10 711	10 710	10 708	10 707	10 706	10 705	10 703	**10 671**	**10 710**
Pampilhosa da Serra	4 789	4 788	4 788	4 787	4 787	4 786	4 786	4 785	4 784	4 784	4 783	4 783	**4 767**	**4 786**
Pedrógão Grande	3 424	3 424	3 424	3 423	3 423	3 422	3 422	3 422	3 421	3 421	3 420	3 420	**3 409**	**3 422**
Penacova	8 781	8 780	8 779	8 778	8 777	8 776	8 775	8 774	8 773	8 772	8 771	8 770	**8 742**	**8 776**
Penela	3 821	3 821	3 820	3 820	3 819	3 819	3 818	3 818	3 818	3 817	3 817	3 816	**3 804**	**3 819**
Vila Nova de Poiares	4 587	4 586	4 586	4 585	4 585	4 584	4 584	4 583	4 583	4 582	4 582	4 581	**4 567**	**4 584**
Total	**60 581**	**60 574**	**60 567**	**60 560**	**60 553**	**60 546**	**60 539**	**60 532**	**60 525**	**60 518**	**60 512**	**60 505**	**60 313**	**60 543**
Variação (%)														0,4%

ATIVIDADE | VOLUMES – SANEAMENTO DE ÁGUAS RESIDUAIS

- No quadro que segue apresenta-se o detalhe da evolução mensal dos volumes previstos faturar relativamente ao saneamento.
- O aumento de 2023 face a 2022 de 22,2%, reflete o aumento da taxa de cobertura por via da realização dos investimentos nesta atividade até final de 2023, bem como o aumento do fator de afluência à rede para 90% (a recomendação Tarifária dos Serviços de Águas da ERSAR sugere um valor de 90%).

Volumes de AR | Faturados unidade: milhares de m3	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	2022 total	2023 total
Alvaiázere	8	7	8	8	8	8	8	8	8	9	8	9	81	99
Ansião	20	18	20	19	20	19	20	20	20	21	21	22	193	239
Castanheira de Pera	7	6	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	68	82
Figueiró dos Vinhos	8	7	8	8	8	8	8	8	9	10	11	12	77	103
Góis	7	6	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	66	80
Lousã	44	39	44	42	44	42	44	44	42	44	42	44	428	514
Pampilhosa da Serra	8	8	8	8	8	8	8	8	8	9	9	9	82	100
Pedrógão Grande	7	7	7	7	7	7	7	7	7	8	8	8	72	89
Penacova	20	18	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	199	238
Penela	11	10	11	10	11	10	11	11	11	12	12	12	105	131
Vila Nova de Poiares	13	11	13	12	13	12	13	13	13	13	13	14	124	152
Total	**152**	**138**	**152**	**147**	**152**	**147**	**152**	**153**	**151**	**159**	**157**	**165**	**1 495**	**1 827**
Variação (%)														22,2%
Correção do fator de afluência AR	**90%**	**90%**	**90%**	**90%**	**90%**	**90%**	**90%**	**90%**	**90%**	**90%**	**90%**	**90%**	**70,0%**	**90,0%**

ATIVIDADE | CLIENTES – SANEAMENTO DE ÁGUAS RESIDUAIS

- No quadro abaixo apresenta-se a evolução do número de clientes previstos faturar ao nível do serviço de saneamento.
- O aumento perspetivado para 2023 face a 2022 reflete o aumento da taxa de cobertura.
- A percentagem de clientes de saneamento face ao abastecimento de água aumentou cerca de 0,6 p.p. entre 2022 e 2023.

Clientes de AR | Servidos Meios Fi unidade: número de contadores	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	2022 total	2023 total
Alvaiázere	1 511	1 511	1 510	1 510	1 510	1 510	1 510	1 517	1 536	1 556	1 575	1 595	**1 511**	**1 529**
Ansião	2 896	2 895	2 895	2 895	2 894	2 894	2 894	2 927	3 020	3 112	3 205	3 297	**2 896**	**2 985**
Castanheira de Pera	2 084	2 084	2 083	2 083	2 083	2 083	2 082	2 082	2 083	2 084	2 084	2 085	**2 084**	**2 083**
Figueiró dos Vinhos	1 278	1 278	1 278	1 277	1 277	1 277	1 277	1 330	1 477	1 623	1 770	1 916	**1 278**	**1 422**
Góis	1 547	1 547	1 546	1 546	1 546	1 546	1 546	1 555	1 579	1 603	1 628	1 652	**1 547**	**1 570**
Lousã	7 437	7 436	7 435	7 435	7 434	7 433	7 432	7 434	7 442	7 449	7 457	7 464	**7 438**	**7 441**
Pampilhosa da Serra	2 305	2 304	2 304	2 304	2 304	2 303	2 303	2 316	2 351	2 386	2 422	2 457	**2 305**	**2 338**
Pedrógão Grande	1 195	1 195	1 195	1 194	1 194	1 194	1 194	1 209	1 250	1 291	1 332	1 373	**1 195**	**1 235**
Penacova	3 470	3 469	3 469	3 468	3 468	3 468	3 467	3 467	3 466	3 466	3 466	3 465	**3 470**	**3 467**
Penela	1 551	1 551	1 550	1 550	1 550	1 550	1 550	1 571	1 629	1 688	1 746	1 804	**1 551**	**1 607**
Vila Nova de Poiares	1 631	1 631	1 630	1 630	1 630	1 630	1 630	1 644	1 683	1 721	1 760	1 799	**1 631**	**1 668**
Total	**26 903**	**26 900**	**26 897**	**26 894**	**26 891**	**26 888**	**26 884**	**27 051**	**27 516**	**27 980**	**28 444**	**28 908**	**26 906**	**27 346**
Variação (%)														1,6%

ATIVIDADE | VOLUMES – RESÍDUOS URBANOS

- No quadro abaixo apresenta-se o detalhe da evolução anual dos volumes previstos faturar relativamente aos resíduos urbanos.
- O aumento verificado face a 2022 resulta da previsão do aumento dos volumes de abastecimento de água.

Volumes de RU | Faturados unidade: milhares de m3	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	2022 total	2023 total
Alvaiázere	21	19	21	21	22	25	32	33	27	24	22	23	**288**	**291**
Ansião	43	39	43	42	45	50	65	67	55	49	45	45	**584**	**588**
Castanheira de Pera	8	8	8	8	9	10	13	13	11	10	9	9	**114**	**115**
Figueiró dos Vinhos	20	18	20	19	21	23	30	31	26	23	21	21	**270**	**274**
Góis	14	13	14	14	15	16	21	22	18	16	15	15	**189**	**192**
Lousã	65	59	66	64	69	75	100	103	84	75	68	69	**888**	**897**
Pampilhosa da Serra	13	12	14	13	14	16	21	21	17	15	14	14	**183**	**186**
Pedrógão Grande	16	15	17	16	18	19	25	26	21	19	17	17	**225**	**227**
Penacova	49	44	49	47	51	57	75	77	63	56	51	52	**663**	**672**
Penela	22	20	22	21	23	25	34	35	28	25	23	23	**298**	**302**
Vila Nova de Poiares	28	25	28	27	29	32	42	44	36	32	29	30	**378**	**382**
Total	**299**	**273**	**302**	**292**	**317**	**347**	**458**	**473**	**385**	**344**	**315**	**319**	**4 079**	**4 125**
Variação (%)														1,1%

ATIVIDADE | CLIENTES – RESÍDUOS URBANOS

- No quadro abaixo apresenta-se o número de clientes previstos faturar ao nível do serviço de resíduos urbanos.
- Considerou-se um rácio de 98,5% face ao número de contadores de abastecimento de água para a afetação aos clientes serviços ao nível do serviço de resíduos urbanos.

Clientes de RU | Faturados unidade: número de contadores	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	2022 total	2023 total
Alvaiázere	5 144	5 144	5 143	5 143	5 142	5 141	5 141	5 140	5 140	5 139	5 138	5 138	**5 124**	**5 141**
Ansião	7 811	7 810	7 809	7 809	7 808	7 807	7 806	7 805	7 804	7 803	7 802	7 801	**7 782**	**7 806**
Castanheira de Pera	2 469	2 469	2 468	2 468	2 468	2 468	2 467	2 467	2 467	2 466	2 466	2 466	**2 459**	**2 467**
Figueiró dos Vinhos	4 384	4 383	4 383	4 382	4 382	4 381	4 381	4 380	4 380	4 379	4 379	4 378	**4 367**	**4 381**
Góis	4 279	4 279	4 278	4 278	4 277	4 277	4 276	4 276	4 275	4 275	4 274	4 274	**4 262**	**4 277**
Lousã	10 553	10 552	10 551	10 550	10 548	10 547	10 546	10 545	10 544	10 542	10 541	10 540	**10 514**	**10 547**
Pampilhosa da Serra	4 716	4 715	4 715	4 714	4 713	4 713	4 712	4 712	4 711	4 711	4 710	4 710	**4 697**	**4 713**
Pedrógão Grande	3 372	3 372	3 371	3 371	3 371	3 370	3 370	3 369	3 369	3 369	3 368	3 368	**3 359**	**3 370**
Penacova	8 647	8 646	8 645	8 644	8 643	8 642	8 641	8 640	8 639	8 638	8 637	8 636	**8 613**	**8 642**
Penela	3 763	3 762	3 762	3 761	3 761	3 761	3 760	3 760	3 759	3 759	3 758	3 758	**3 748**	**3 760**
Vila Nova de Poiares	4 517	4 516	4 516	4 515	4 515	4 514	4 514	4 513	4 513	4 512	4 512	4 511	**4 500**	**4 514**
Total	**59 655**	**59 649**	**59 642**	**59 635**	**59 628**	**59 621**	**59 614**	**59 608**	**59 601**	**59 594**	**59 587**	**59 580**	**59 425**	**59 618**
Variação (%)														0,3%

5. TARIFAS

TARIFAS

- A proposta tarifária para 2023 que se apresenta nas tabelas que se seguem foi construída tendo por base a fórmula de atualização prevista no CGD - valores a preços constantes de 2018, tendo-se convertido os valores para preços correntes de 2023, assumindo as seguintes taxas de inflação (fonte: ERSAR):
  - 2022: 5,9%
  - 2023: 2,7%
- Considerou-se a imputação do IVA não dedutível associado às tarifas de saneamento e resíduos em "alta". As tarifas em "alta" previstas no modelo Caso Base em vigor não refletem o facto da APIN não liquidar IVA nos serviços de saneamento e resíduos. Assim, e por via do IVA não dedutível nos serviços de saneamento de águas residuais e de resíduos urbanos, as tarifas em "alta" aumentaram 6% face ao valor do Caso Base em vigor. Neste contexto, revelou-se necessário acrescentar na fórmula de atualização tarifária o impacto associado a esta alteração, concretamente nas tarifas de saneamento em "alta" da AdCL, AdVT e na tarifa de resíduos da ERSUC.
- As tarifas variáveis são calculadas em função do volume de água fornecido durante o período objeto de faturação, expressa em euros por metro cúbico. A tarifa variável do saneamento corresponderá à tarifa variável média do abastecimento de água, tendo por base um coeficiente de custo, face à tarifa do abastecimento de água, de 1,0x. O coeficiente de afluência à rede de saneamento é de 90%. De realçar que a APIN ao aplicar estes coeficientes regressa assim aos coeficientes previstos no Modelo Caso Base Inicial.
- As tarifas fixas são calculadas em função do intervalo temporal objeto de faturação e expressa em euros por cada trinta dias e diferenciada em função do tipo de utilizador. As tarifas por serviços auxiliares são devidas quando os serviços sejam solicitados e prestados.
- De referir que se mantém a aplicação de dois escalões na tarifa variável de abastecimento de água e dos resíduos urbanos para os consumidores Não Domésticos e Estado, tal como aprovado em março de 2020.

TARIFAS

ABASTECIMENTO DE ÁGUA (valores em euros)	2023
Tarifas variáveis	
Consumos Domésticos	
1º Escalão: 0 - 5 m3 / mês	0,5706
2º Escalão: 6 - 15 m3 / mês	1,2290
3º Escalão: 16 - 25 m3 / mês	1,8434
4º Escalão: mais de 25 m3 / mês	3,2919
Tarifário Social Doméstico	
1º Escalão: 0 - 5 m3 / mês	0,5706
2º Escalão: 6 - 15 m3 / mês	0,5706
3º Escalão: 16 - 25 m3 / mês	1,8434
4º Escalão: mais de 25 m3 / mês	3,2919
Não Doméstico	
1º Escalão: 0 - 10 m3 / mês	1,2290
2º Escalão: mais de 10 m3 / mês	1,8434
Estado e outras pessoas colectivas de direito público	
1º Escalão: 0 - 10 m3 / mês	1,2290
2º Escalão: mais de 10 m3 / mês	1,8434
Instituições	
Escalão único	1,2290
Autarquias	
Escalão único	1,8434
Tarifa fixa	
Domésticos	
Até 25 mm | Q3 <= 4 m3/h	4,6690
De 25 a 30 mm | 6,3 m3/h <= Q3 <= 16 m3/h	12,0701
De 30 a 50 mm | 6,3 m3/h <= Q3 <= 16 m3/h	30,1754
De 50 a 100 mm | 25 m3/h <= Q3 <= 63 m3/h	45,2630
De 100 a 300 mm | 100 m3/h <= Q3 <= 160 m3/h	67,8946
Social Doméstico	
Até 25 mm | Q3 <= 4 m3/h	0,0000
De 25 a 30 mm | 6,3 m3/h <= Q3 <= 16 m3/h	12,0701
De 30 a 50 mm | 6,3 m3/h <= Q3 <= 16 m3/h	30,1754
De 50 a 100 mm | 25 m3/h <= Q3 <= 63 m3/h	45,2630
De 100 a 300 mm | 100 m3/h <= Q3 <= 160 m3/h	67,8946
Não Domésticos	
Até 20 mm	6,0351
De 20 a 30 mm	12,0701
De 30 a 50 mm	30,1754
De 50 a 100 mm	45,2630
De 100 a 300 mm	67,8946

APIN – Empresa Intermunicipal de Ambiente do Pinhal Interior, E.I.M., S.A.

APIN
EMPRESA INTERMUNICIPAL DE AMBIENTE DO PINHAL INTERIOR

SANEAMENTO	2023
Tarifas variáveis	
A tarifa variável do saneamento, corresponderá à tarifa variável média do abastecimento de água: O coeficiente específico de custo é de 1,0x O coeficiente de afluência à rede previsto é de 90%.	
Consumos Domésticos	
1º Escalão: 0 - 5 m3 / mês	0,5706
2º Escalão: 6 - 15 m3 / mês	1,2290
3º Escalão: 16 - 25 m3 / mês	1,8434
4º Escalão: mais de 25 m3 / mês	3,2919
Tarifário Social Doméstico	
1º Escalão: 0 - 5 m3 / mês	0,5706
2º Escalão: 6 - 15 m3 / mês	0,5706
3º Escalão: 16 - 25 m3 / mês	1,8434
4º Escalão: mais de 25 m3 / mês	3,2919
Não Doméstico	
1º Escalão: 0 - 10 m3 / mês	1,2290
2º Escalão: mais de 10 m3 / mês	1,8434
Estado e outras pessoas colectivas de direito público	
1º Escalão: 0 - 10 m3 / mês	1,2290
2º Escalão: mais de 10 m3 / mês	1,8434
Instituições	
Escalão único	1,2290
Autarquias	
Escalão único	1,8434
Tarifa fixa	
Domésticos	4,1697
Social Doméstico	0,0000
Não Domésticos	5,4316

TARIFAS

RESÍDUOS (valores em euros)	2023
Tarifas variáveis	
Consumos Domésticos	0,2343
Tarifário Social Doméstico	0,1172
Não Doméstico	
1º Escalão: 0 - 10 m3 / mês	0,2343
2º Escalão: mais de 10 m3 / mês	1,1716
Estado e outras pessoas colectivas de direito público	
1º Escalão: 0 - 10 m3 / mês	0,2343
2º Escalão: mais de 10 m3 / mês	1,1716
Instituições	
Escalão único	0,2343
Autarquias	
Escalão único	1,1716
Tarifa fixa	
Domésticos	3,1488
Social Doméstico	0,0000
Não Domésticos	10,9840

OUTROS PROVEITOS OPERACIONAIS Descrição	unidade	2023
Água		
Análise de projetos de instalações prediais e domiciliárias de abastecimento	euros	39,48
Execução de ramais de ligação com extensão superior a 20 metros e por cada metro adicional	euros/ml	82,30
Realização de vistorias aos sistemas prediais a pedido dos utilizadores	euros	39,48
Suspensão e reinício da ligação do serviço por incumprimento do utilizador	euros	56,03
Suspensão e reinício da ligação do serviço a pedido do utilizador	euros	56,03
Leitura extraordinária de consumos de água por solicitação do utilizador	euros	15,79
Verificação extraordinária de contador a pedido do utilizador, salvo quando se comprove a respetiva avaria por motivo não imputável ao utilizador	euros	56,03
Ligação temporária ao sistema público, designadamente para abastecimento a estaleiros e obras e zonas de concentração populacional temporária	euros	15,79
Informação sobre o sistema público de abastecimento em plantas de localização	euros	-
Fornecimento de água em autotanques (salvo quando justificado por interrupções de fornecimento, designadamente em situações em que esteja em risco a saúde pública)	euros	13,17
Fornecimento de água em autotanques (salvo quando justificado por interrupções de fornecimento, designadamente em situações em que esteja em risco a saúde pública)	euros	1,87
Outros serviços a pedido do utilizador, nomeadamente, reparações no sistema predial ou domiciliário de abastecimento	euros/hora	7,90

TARIFAS

OUTROS PROVEITOS OPERACIONAIS Descrição	unidade	2023
Saneamento		
Análise de projetos de instalações prediais e domiciliárias de saneamento	euros	39,48
Execução de ramais de ligação com extensão superior a 20 metros e por cada metro adicional	euros/ml	109,73
Realização de vistorias ou ensaios de sistemas prediais e domiciliários de saneamento a pedido dos utilizadores	euros	39,48
Desobstrução de sistemas prediais e domiciliários de saneamento	euros	36,86
Verificação extraordinária de medidor de caudal a pedido do utilizador, salvo quando se comprove a respetiva avaria por motivo não imputável ao utilizador	euros	76,81
Leitura extraordinária de caudais rejeitados por solicitação do utilizador	euros	15,79
Informação sobre o sistema público de saneamento em plantas de localização	euros	-
Outros serviços a pedido do utilizador, nomeadamente, reparações no sistema predial ou domiciliário de saneamento	euros/hora	7,90
Limpeza de fossas séticas até 2 vezes por ano e até ao volume de 6 m3 de lamas, por limpeza (Nota: habitação sem rede de saneamento disponível)	euros	-
Limpeza de fossas séticas até 2 vezes por ano e volume superior a 6 m3 de lamas (Nota: habitação sem rede de saneamento disponível)	euros/m3	2,96
Limpeza de fossas séticas a partir da 3ª limpeza anual (Nota: habitação sem rede de saneamento disponível)	euros	36,86
Limpeza de fossas séticas a partir da 3ª limpeza anual (Nota: habitação sem rede de saneamento disponível)	euros/m3	1,68
Limpeza de fossas séticas quando se quando se encontre disponível o serviço de saneamento através de redes fixas ou o utilizador não suporte mensalmente o serviço de saneamento - Valor Fixo	euros	50,04
Limpeza de fossas séticas quando se quando se encontre disponível o serviço de saneamento através de redes fixas ou o utilizador não suporte mensalmente o serviço de saneamento - Por m3 de lama	euros/m3	1,68
RU		
Desobstrução e lavagem de condutas prediais de rejeição de resíduos.	euros	49,19
Outros serviços a pedido do utilizador (nota: caso os serviços envolvam venda de materiais, será fornecido orçamento e o serviço far-se-á mediante aprovação por parte do Cliente)	euros/hora	10,54

TARIFAS

- Abaixo apresenta-se a simulação em termos de faturação para dois perfis de consumo, considerando o tarifário anteriormente apresentado.
- Os valores para 2023 não incluem a atualização das TRH (abastecimento de água e saneamento de águas residuais) e da TGR.

CONSUMIDORES DOMÉSTICOS	AA			AR			RU			Total			
	2022	2023	Dif	2022	2023	Dif	2022	2023	Dif	2022	2023	Dif €	Dif %
5 m3	7,05	7,52	0,47	5,03	6,74	1,71	3,05	4,32	1,27	**15,13**	**18,58**	3,45	22,8%
10 m3	12,81	13,67	0,86	7,45	12,27	4,82	3,87	5,49	1,62	**24,13**	**31,43**	7,29	30,2%
15 m3	18,57	19,81	1,24	9,87	17,80	7,93	4,70	6,66	1,96	**33,14**	**44,27**	11,13	33,6%
20 m3	27,21	29,03	1,82	13,50	26,09	12,59	5,52	7,83	2,31	**46,24**	**62,96**	16,72	36,2%

CONSUMIDORES NÃO DOMÉSTICOS	AA			AR			RU			Total			
	2022	2023	Dif	2022	2023	Dif	2022	2023	Dif	2022	2023	Dif €	Dif %
5 m3	11,42	12,18	0,76	7,51	10,96	3,45	8,57	12,16	3,58	**27,50**	**35,30**	7,80	28,4%
10 m3	17,18	18,33	1,15	9,93	16,49	6,56	9,40	13,33	3,93	**36,51**	**48,14**	11,64	31,9%
15 m3	25,82	27,54	1,72	13,56	24,79	11,23	13,53	19,19	5,66	**52,91**	**71,52**	18,61	35,2%
25 m3	43,10	45,98	2,88	20,82	41,38	20,56	21,79	30,90	9,11	**85,71**	**118,26**	32,55	38,0%
50 m3	86,30	92,06	5,76	38,96	82,86	43,89	42,45	60,19	17,75	**167,71**	**235,11**	67,40	40,2%

6. PROVEITOS OPERACIONAIS

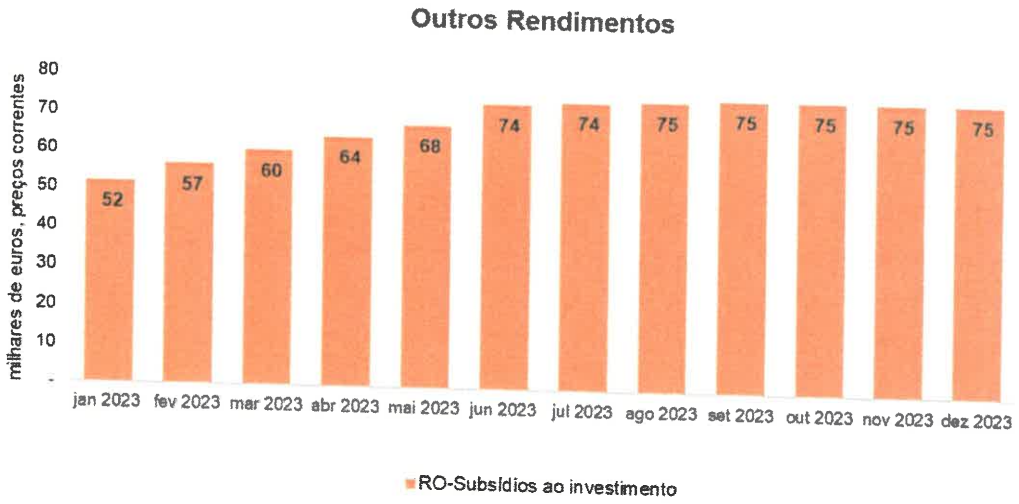
RENDIMENTOS OPERACIONAIS | VOLUME DE NEGÓCIOS

- Os proveitos operacionais associados ao abastecimento de água, ao saneamento de águas residuais e aos resíduos urbanos são obtidos mediante a aplicação dos tarifários apresentados anteriormente aos volumes e clientes previstos faturar.
- O valor do volume de negócios previsto para 2023 é de cerca de € 15,1 milhões. Este valor reflete um aumento de cerca de 20,7% face ao ano de 2022.
- O aumento verificado justifica-se essencialmente pelo crescimento real de tarifa previsto para 2023.

Rendimentos unidade: milhares de euros	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	2022 total	2023 total
RO-Tarifas Fixas	**638**	**638**	**638**	**638**	**638**	**638**	**637**	**638**	**640**	**642**	**644**	**646**	**6 642**	**7 674**
RO-TF de Abastecimento	295	295	295	295	295	295	295	295	295	295	295	295	3 362	3 540
RO-TF de Saneamento	117	117	117	117	117	117	117	117	119	121	123	125	1 367	1 423
RO-TF de Resíduos	226	226	226	226	226	226	226	226	226	226	226	226	1 913	2 710
Tarifas Volumétricas	**551**	**505**	**559**	**541**	**578**	**611**	**757**	**779**	**661**	**618**	**581**	**587**	**5 728**	**7 328**
RO-TV de Abastecimento	303	279	309	299	323	352	461	477	388	349	322	321	3 928	4 183
RO-TV de Saneamento	155	140	155	150	155	150	155	156	154	162	160	168	884	1 863
RO-TV de Resíduos	93	86	95	92	100	108	141	146	118	107	99	98	917	1 282
Outros rendimentos e ganhos operacion	**10**	**10**	**10**	**10**	**10**	**10**	**10**	**10**	**10**	**10**	**10**	**9**	**158**	**118**
RO-OR de Abastecimento	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	48	19
RO-OR de Saneamento	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	110	99
RO-OR de Resíduos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	**1 199**	**1 153**	**1 207**	**1 189**	**1 226**	**1 258**	**1 404**	**1 427**	**1 310**	**1 270**	**1 234**	**1 242**	**12 528**	**15 120**
Variação (%)														20,7%

RENDIMENTOS OPERACIONAIS | OUTROS RENDIMENTOS

- Os rendimentos operacionais contam ainda com o reconhecimento contabilístico associado aos subsídios ao investimento (subsídios não reembolsáveis) previstos no presente Estudo.
- A sua evolução em termos de rendimentos resulta do tratamento contabilístico dado aos montantes recebidos a título de subsídio, tendo-se assumido as vidas úteis implícitas no reconhecimento das amortizações do exercício. O valor para 2023 é de € 826 mil.

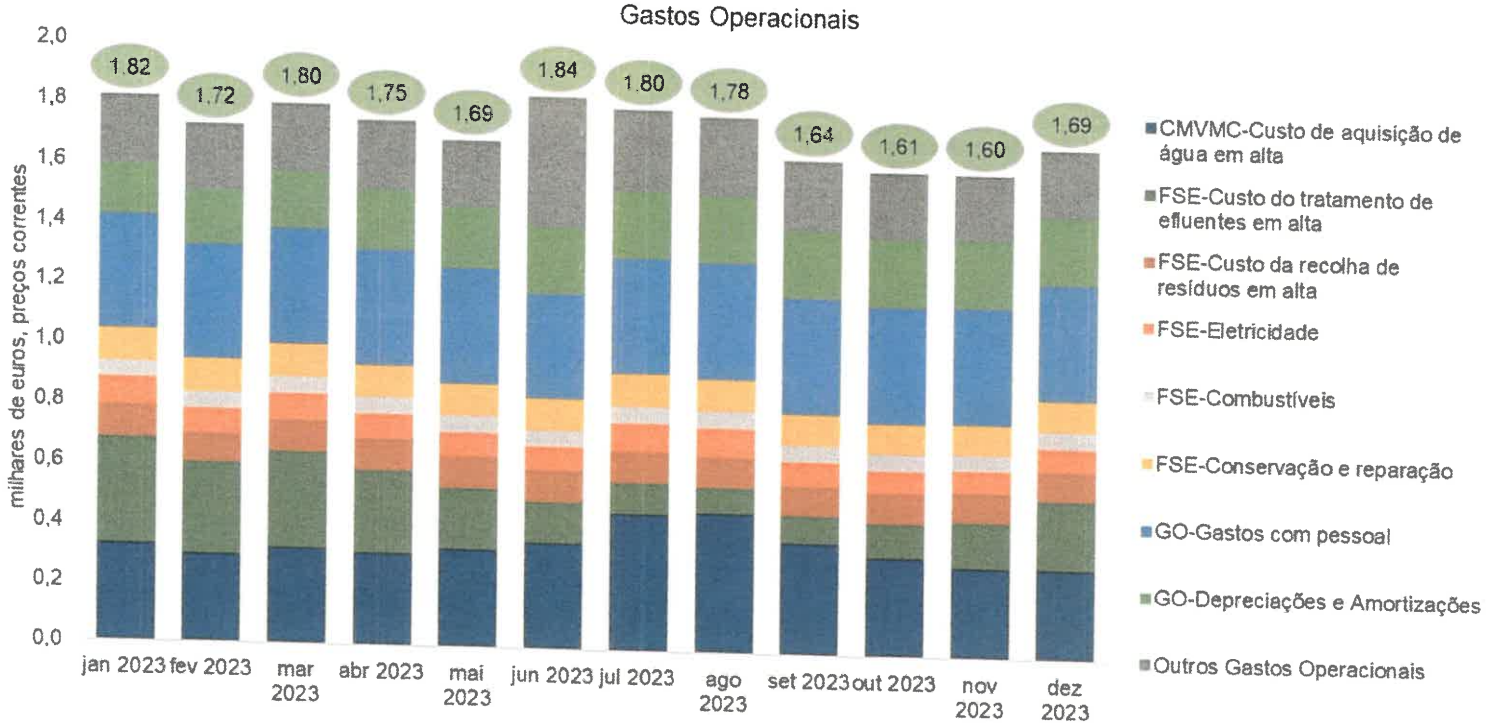


- A Empresa prevê reconhecer um subsídio à exploração decorrente do Fundo Ambiental, a atribuir pelo Governo no mês de dezembro de 2023 no montante de € 750 mil.

7. GASTOS OPERACIONAIS

GASTOS OPERACIONAIS

- Para 2023 está previsto uma estrutura de gastos operacionais no valor médio mensal de € 1,7 milhões.



GASTOS OPERACIONAIS

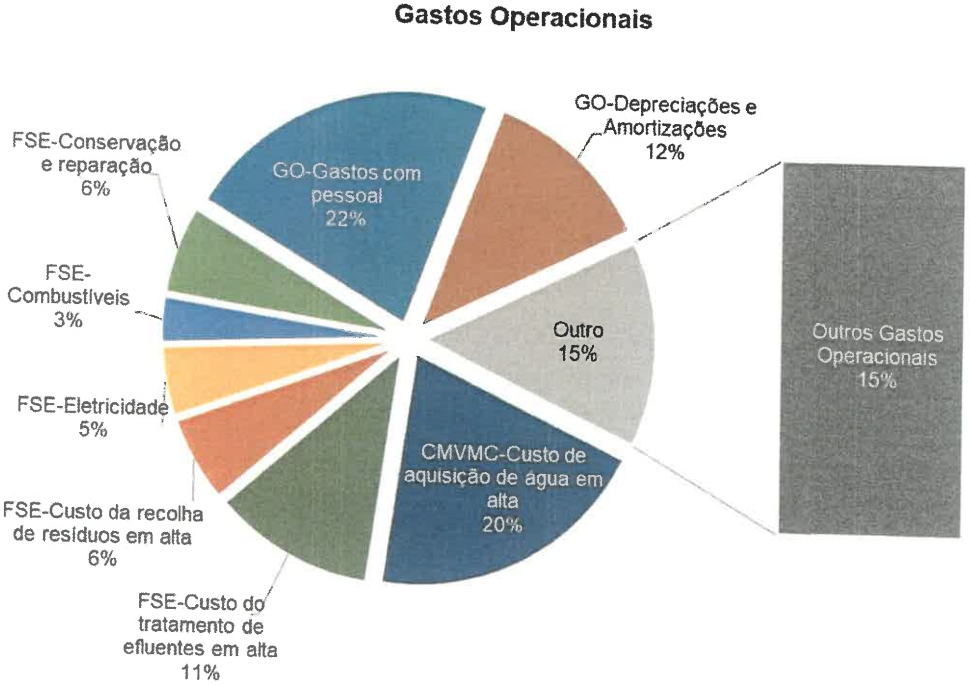
- O quadro seguinte apresenta a sua evolução mensal, bem como a comparação com a estimativa para o exercício económico de 2022.

Gastos Operacionais unidade: milhares de euros, preços correntes		jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	2022 total	2023 total
CMVMC-Custo de aquisição de água em alta	1	328	296	322	308	328	354	459	468	376	333	302	302	4 439	4 175
FSE-Custo do tratamento de efluentes em alta	2	350	302	316	276	201	136	99	80	87	111	153	226	2 314	2 338
FSE-Custo da recolha de resíduos em alta	3	108	98	108	104	107	104	106	104	100	102	97	99	1 233	1 235
FSE-Eletricidade	4	91	82	87	82	80	79	94	94	79	74	71	76	361	989
FSE-Combustíveis	5	52	55	55	55	55	55	55	55	55	55	55	55	535	657
FSE-Conservação e reparação	6	112	108	110	107	104	103	107	107	102	100	99	102	1 147	1 260
GO-Gastos com pessoal	7	380	384	386	386	386	351	386	386	386	386	386	386	4 072	4 592
GO-Depreciações e Amortizações	8	169	180	189	199	208	222	224	226	227	228	226	223	933	2 522
Outros Gastos Operacionais	9	227	220	225	230	218	432	268	257	230	220	215	223	2 377	2 965
Total		**1 816**	**1 724**	**1 798**	**1 747**	**1 686**	**1 836**	**1 799**	**1 779**	**1 643**	**1 608**	**1 605**	**1 693**	**17 410**	**20 734**
Taxa de crescimento (%)															19,1%

- O valor total previsto de gastos operacionais para 2022 (€ 20,7 milhões), reflete um aumento de 19,1% face a 2022. O aumento resulta essencialmente do reconhecimento contabilístico relativo ao plano de investimentos (amortizações dos investimentos realizados) e aos aumentos dos custos com energia, combustíveis e pessoal.
- **Importa destacar que foi considerado um aumento de eficiência operacional, por via da redução da taxa de perdas, redução das infiltrações indevidas e aumento da taxa de reciclagem.**

GASTOS OPERACIONAIS

- Do total de gastos operacionais previstos para 2023, de aproximadamente € 20,7 milhões, cerca de € 7,8 milhões dizem respeito aos serviços em "alta" representando cerca de 37,4% do total de gastos da Empresa:
  - Aquisição de água: 20,1%;
  - Tratamento de águas residuais: 11,3%;
  - Recolha e tratamento de RU: 6,0%.
- As rubricas mais significativas dizem respeito ao gastos com o pessoal e ao custo com a aquisição de água em "alta", representando cerca de 22% e 20%, respetivamente, do total de gastos.
- Nos slides que se seguem, apresenta-se em detalhe os pressupostos assumidos para as principais rubricas orçamentadas.



GASTOS OPERACIONAIS | SERVIÇOS EM ALTA

1 CMVMC – Custo de aquisição de água em "alta"

- Relativamente ao custo com a aquisição de água em "alta" foi assumida uma percentagem de perdas em média de 50,8% (55,3% em 2022).

Gastos com os Serviços em "Alta" unidade: milhares de euros, preços correntes	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	2022 total	2023 total
Aquisição de água em "Alta"	328	296	322	308	328	354	459	468	376	333	302	302	**4 439**	**4 175**
Volumes	597 320	537 627	586 265	559 060	596 986	644 643	838 023	854 483	685 802	606 345	549 699	548 874	8 311 612	7 605 127
Tarifa média	0,55	0,55	0,55	0,55	0,55	0,55	0,55	0,55	0,55	0,55	0,55	0,55	0,53	0,55
Taxa média de perdas	54,6%	53,9%	53,2%	52,5%	51,8%	51,1%	50,4%	49,8%	49,1%	48,5%	47,9%	47,2%	55,3%	50,8%
Total	**328**	**296**	**322**	**308**	**328**	**354**	**459**	**468**	**376**	**333**	**302**	**302**	**4 439**	**4 175**
Taxa de crescimento (%)														-5,9%

2 Custo do tratamento de efluentes em "alta"

- Quanto ao custo do tratamento de efluentes em "alta" foi assumido um coeficiente de infiltrações de cerca de 282,8% (303,8% em 2022)

Gastos com os Serviços em "Alta" unidade: milhares de euros, preços correntes	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	2022 total	2023 total
Tratamento de Efluentes em "Alta"	350	302	316	276	201	136	99	80	87	111	153	226	**2 314**	**2 338**
Volumes	539 874	465 314	486 411	425 521	309 149	210 341	152 810	123 607	134 576	170 601	236 201	349 054	3 699 905	3 603 457
Tarifa média	0,65	0,65	0,65	0,65	0,65	0,65	0,65	0,65	0,65	0,65	0,65	0,65	0,63	0,65
Taxa média de infiltrações	518,3%	492,4%	462,9%	416,6%	291,6%	204,1%	142,9%	114,2%	125,4%	150,2%	210,0%	293,4%	303,8%	282,8%
Total	**350**	**302**	**316**	**276**	**201**	**136**	**99**	**80**	**87**	**111**	**153**	**226**	**2 314**	**2 338**
Taxa de crescimento (%)														1,0%

GASTOS OPERACIONAIS | SERVIÇOS EM ALTA

3 Custo da recolha de resíduos em "alta"

- No que respeita ao custo com a com a recolha de resíduos em "alta" foi assumida uma percentagem de resíduos seletivos (embalagens) entre 10,1%-12,4%.

Gastos com os Serviços em "Alta" unidade: milhares de euros, preços correntes	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	2022 total	2023 total
Tratamento de Resíduos em "Alta"	108	98	108	104	107	104	106	104	100	102	97	99	**1 233**	**1 235**
Toneladas	2 233	2 012	2 223	2 146	2 212	2 135	2 179	2 151	2 052	2 095	1 997	2 039	26 110	25 474
Tarifa média	48,49	48,49	48,49	48,49	48,49	48,49	48,49	48,49	48,49	48,49	48,49	48,49	47,21	48,49
Resíduos recolhidos para reciclagem	10,1%	10,3%	10,5%	10,7%	10,9%	11,2%	11,4%	11,6%	11,8%	12,0%	12,2%	12,4%	10,1%	11,3%
Candidatura Biorresiduos	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	22,4	44,8	67,3	89,7	112,1	134,5	0,0	**470,9**
Total	**108**	**98**	**108**	**104**	**107**	**104**	**106**	**104**	**100**	**102**	**97**	**99**	**1 233**	**1 235**
Taxa de crescimento (%)														0,2%

- Foi ainda considerado o impacto positivo associado à redução de resíduos indiferenciados recolhidos e entregues à ERSUC, por via do aumento dos biorresiduos: 471 toneladas em 2023.

GASTOS OPERACIONAIS | FSE - ENERGIA

4 Energia

- Foram orçamentados gastos variáveis com energia, indexados aos volumes entregues e recolhidos/tratados.
- O custo unitário previsto foi de € 0,068/m3. Adicionalmente foi estruturado um custo fixo por tipo de infraestrutura a manter, cujo o encargo mensal é de aproximadamente € 9 mil (ex: sede, armazéns e centros operacionais).

Gastos com Energia unidade: milhares de euros, preços correntes	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	2022 total	2023 total
Gastos Variáveis	82	72	78	72	70	70	85	85	70	64	62	67	**352**	**876**
Volumes	1 332 983	1 171 920	1 249 675	1 142 979	1 044 092	978 412	1 127 278	1 110 337	931 891	883 263	894 290	1 022 191	13 901 001	12 889 310
Custo unitário, €/m3	0,061	0,062	0,062	0,063	0,067	0,071	0,075	0,076	0,075	0,073	0,069	0,066	0,025	0,068
Custo Fixo	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	**9**	**113**
Total	**91**	**82**	**87**	**82**	**80**	**79**	**94**	**94**	**79**	**74**	**71**	**76**	**361**	**989**
Taxa de crescimento (%)														173,6%

- Em função da escalada recente dos preços unitário de energia, prevê-se um aumento global de 173,6% em 2023 face a 2022.
- O aumento previsto traduz a evolução recente do preço de mercado da energia a 12 meses e teve por base a comparação dos preços de mercado atuais vs. últimos valores contratualizados com o comercializador de energia.

GASTOS OPERACIONAIS | FSE - COMBUSTÍVEIS

5 Combustíveis

- O valor de gastos com combustíveis previsto para 2023 é de cerca de € 55 mil/mês, totalizando um valor de € 657 mil, que reflete um aumento de cerca de 22,8% face a 2022.

Gastos com Combustíveis unidade: milhares de euros, preços correntes	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	2022 total	2023 total
Viaturas RU	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24		290
Restantes viaturas	27,6	30,3	30,3	30,3	30,3	30,3	30,3	30,3	30,3	30,3	30,3	30,3		360
Geradores e máquinas	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6		6,9
Total	**52**	**55**	**55**	**55**	**55**	**55**	**55**	**55**	**55**	**55**	**55**	**55**	**535**	**657**
Taxa de crescimento (%)														22,8%

- Esta variação advém sobretudo da previsão de um aumento do custo global por via do aumento do preço unitário.
- Na rubrica gastos com combustíveis estão igualmente considerados os custos com lubrificantes.
- Nas "Restantes viaturas" estão considerados os veículos afetos ao abastecimento de água, ao saneamento e à estrutura, no qual se inclui o parque de máquinas da Empresa.

GASTOS OPERACIONAIS | FSE – CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO

6 Conservação e Reparação

- Os gastos com conservação e reparação previsto para 2023 é de € 1,3 milhões, que reflete um aumento de cerca de 9,9% face a 2022. O valor previsto com outros materiais de armazém representa cerca de 27,8% do total previsto, sendo esta a rubrica mais significativa, que corresponde às despesas com: 1) material plástico; 2) ferro fundido; 3) latão, e; 4) inertes.
- As rubricas de manutenção de viaturas de RU e manutenção de viaturas de AA constituem as segundas e terceiras rubricas de maior relevo com 17,8% e 10,5%, respetivamente.
- Foram estimados gastos por tipo de infraestrutura, tendo-se utilizado como base nos valores considerados na estimativa de fecho para 2022, de cerca de € 1,1 milhões.

Gastos com Manutenção unidade: milhares de euros, preços correntes	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	2022 total	2023 total
Manutenção de Redes de Saneamento (Inspeção	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		12
Equipamento														
Subtotal Instalações c Bombagem	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9		104
Subtotal Equipamento-Minas e Furos	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3		42
Subtotal Equipamento-Reservatórios	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5		58
Subtotal Subtotal Equipamento-EEAR	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8		99
Limpeza poço bombagem	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2		29
Desmatação	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5		65
Manutenção de Contentores	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		10
Limpeza de furos/captações	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		13
Lavagem e Desinfeção de Reservatórios	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4		46
Manutenção viaturas AA	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11		133
Manutenção viaturas AR	5	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6		66
Manutenção viaturas RU	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19		224
Manutenção viaturas Estrutura	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		9
Outros materiais de armazém	37	32	34	31	28	27	31	31	26	24	23	26		350
Total	**112**	**108**	**110**	**107**	**104**	**103**	**107**	**107**	**102**	**100**	**99**	**102**	**1 147**	**1 260**
Taxa de crescimento (%)														9,9%

GASTOS OPERACIONAIS | PESSOAL 1/2

7 Pessoal

- O número de funcionários previstos necessários para 2023 é de 210 colaboradores.
- Dos 210 colaboradores previstos, 14 são pertencentes à Direção Administrativa e Financeira, 34 à Direção Comercial, 150 à Direção de Exploração e Manutenção, 9 à Direção de Engenharia e Qualidade e 3 à Estrutura.
- Número de funcionários municipais integráveis na APIN (35 do total de 210 listados).

Município	DAF	DCM	DEM	DEQ	EST	Total
Alvaiázere		1	5			6
Ansião		2	12			14
Castanheira de Pera		1	10			11
Figueiró dos Vinhos		2	13			15
Góis		1	15			16
Lousã	2	4	33			39
Pampilhosa da Serra	1	4	19			24
Pedrógão Grande			8			8
Penela	2	2	22			26
Sede	9	15	1	9	3	37
Vila Nova de Poiares		2	12			14
Total	14	34	150	9	3	210

- Os funcionários municipais ao serem integrados, mantém os níveis de remuneração e a progressão na carreira de acordo com o vínculo estabelecido e regras da função pública.
- Em termos salariais, previu-se um aumento global em 2023 de valor correspondente ao aumento do salário mínimo nacional de € 45 por colaborador.

Gastos com o Pessoal unidade: milhares de euros, preços correntes	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	2022 total	2023 total
Gastos com o pessoal	380	384	386	386	386	351	386	386	386	386	386	386	4 072	4 592
Número de colaboradores	206	209	210	210	210	210	210	210	210	210	210	210	205	210
Gasto médio por colaborador	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8	1,7	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8	20,0	21,9
Total	**380**	**384**	**386**	**386**	**386**	**351**	**386**	**386**	**386**	**386**	**386**	**386**	**4 072**	**4 592**
Taxa de crescimento (%)														12,8%

GASTOS OPERACIONAIS | PESSOAL 2/2

- Adicionalmente ao salário base, os gastos com o pessoal orçamentados incorporam o seguro de acidentes de trabalho, gastos com o reembolso da ADSE, gastos com o subsídio de insalubridade, gastos com formação, entre outros.
- O valor dos gastos com o pessoal previsto para 2023 reflete um aumento de cerca de 12,8% face a 2022.
- Este aumento justifica-se pelo aumento dos colaboradores - contratação de 7 novos colaboradores:
  - 2º semestre de 2022: 1 técnico de inspeção de redes e 1 eletromecânico;
  - 2023: 1 técnico de faturação e cobranças, 1 encarregado de polo operacional, 1 auxiliar de canalizador, 1 eletricista e 1 técnico superior de cadastro, com contrato temporário.

DESCRIÇÃO	PPS	PNL	Sede	Total
Técnico de Faturação e Cobrança			1	1
Auxiliar de Canalizador		1		1
Técnico Superior SIG-Cadastro			1	1
Eletricista		1		1
Eletromecânico		1		1
Técnico de Inspeção de Redes	1			1
Encarregado de Polo Operacional	1			1
Total	2	3	2	7

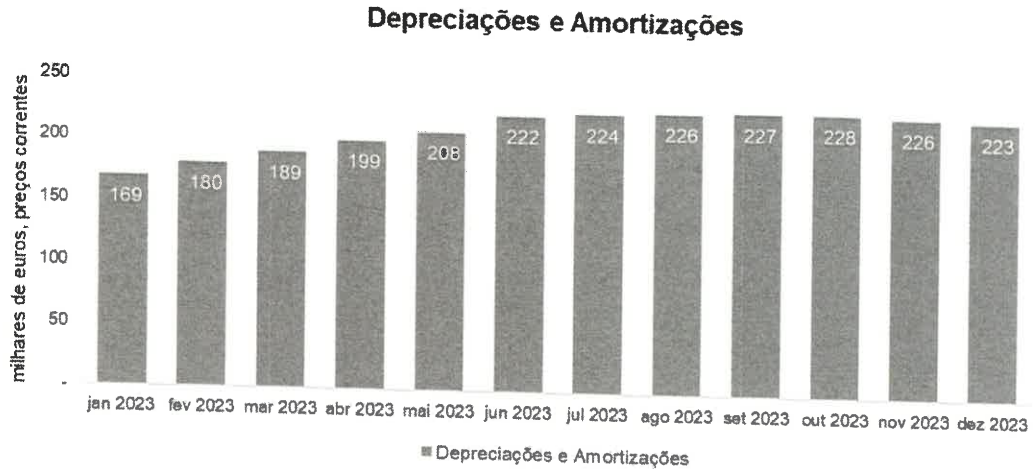
GASTOS OPERACIONAIS | DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES

8 Depreciações e Amortizações

- Os ativos são amortizados durante o período de vida económica esperada. As depreciações e amortizações são calculadas numa base duodecimal, a partir do momento em que os bens estão disponíveis para utilização e de acordo com as vidas úteis médias esperadas por tipo de ativo.

- O valor de gastos com depreciações e amortizações previsto para 2023 (cerca de € 2,5 milhões) reflete um aumento de cerca de 170,4% face a 2022, por via do reconhecimento contabilístico dos investimentos.

Ativos	Vidas úteis (anos)
Terrenos e recursos naturais	0
Edifícios	25
Equipamento básico	15
Equip. de transporte	4
Equip. de transporte (V. Pesados)	7
Equipamento administrativo	10
Outros ativos fixos tangíveis	4
Outros ativos intangíveis - Projetos	10



GASTOS OPERACIONAIS | OUTROS GASTOS OPERACIONAIS 1/3

9 Outros Gastos Operacionais

- No quadro que se segue, apresenta-se os outros gastos operacionais previstos para 2023 ao qual se verifica um aumento de 24,8% face a 2022:

Outros Gastos Operacionais unidade: milhares de euros, preços correntes		jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	2022 total	2023 total
FSE-Subcontratos	1	40	39	37	36	33	77	76	75	33	30	31	33	403	540
FSE-Material de escritório	2	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	10	11
FSE-Rendas de edifícios	3	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	51	63
FSE-Comunicações-portes de correio		28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	325	334
FSE-Comunicações-telefones/telemóveis	4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	28	36
FSE-Seguros- Multirriscos	5	1	1	1	2	2	2	2	2	2	2	2	2	11	19
FSE-Seguros- Frota	6	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	94	113
FSE-Trabalhos especializados	7	13	9	15	13	9	180	19	9	21	9	9	9	171	313
FSE- Controlo da Qualidade	8	19	19	19	19	19	19	14	14	14	14	14	14	103	196
FSE- Lavagem de contentores	9	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	140	246
FSE- Faturação e Cobrança	10	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23	238	277
FSE- Aluguer de Viaturas	11	5	5	5	5	5	5	5	5	12	12	12	12	65	92
GO-Provisões	12	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	288	314
GO-Imparidades	13	18	17	18	18	18	19	21	21	20	19	18	18	186	225
Outros Gastos		14	13	13	21	15	14	15	14	14	19	13	19	264	185
Total		**227**	**220**	**225**	**230**	**218**	**432**	**268**	**257**	**230**	**220**	**215**	**223**	**2 377**	**2 965**
Taxa de crescimento (%)															24,8%

1. Subcontratos: para 2023 admitiu-se a um aumento do valor face a 2022 em resultado de:
    1. Subcontratação do serviço de recolha de resíduos urbanos (com mão de obra), no valor de € 100 mil/ano e;
    2. Subcontrato com a recolha de óleos alimentares no valor de € 11 mil.

    A partir de março de 2023, prevê-se a redução do custo com a subcontratação de serviços de limpeza de fossas em virtude da Empresa vir a adquirir ainda em 2022, com apoio comunitário, duas viaturas de limpeza de fossas.

GASTOS OPERACIONAIS | OUTROS GASTOS OPERACIONAIS 2/3

2. Material de escritório: verifica-se o aumento do custo com material de escritório sobretudo devido ao aumento do custo do papel;
3. Rendas de edifícios: aumento em 2023 das rendas de edifícios, em cerca de 21,6%, para fazer face aos contratos de arrendamentos dos municípios que cederam espaços para os Polos e Centros Operacionais.
4. Comunicações-telefones/telemóveis: o aumento justifica-se com a entrada em funcionamento dos *dataloggers* previstos na candidatura da eficiência hídrica;
5. Seguros Multirriscos: o aumento justifica-se pelo entrada em exploração das infraestruturas consideradas no plano de investimentos.
6. Seguros - Frota: aumento do prémio de seguro verificado no último procedimento concursal;
7. Trabalhos Especializados: em 2023 foi previsto a contratualização do estudo de delimitação dos perímetros de segurança das captações no valor de € 150 mil;
8. Controlo da Qualidade: para 2023 prevê-se um aumento do custo com o controlo analítico operacional no valor de € 50 mil (que compara com € 25 mil em 2022). Em 2023 foi previsto um custo adicional com o controlo analítico de saneamento no valor de € 75 mil;
9. Faturação e Cobrança: o aumento previsto para 2023 está associado à renovação do software de gestão de clientes que tem um custo fixo a cada três anos e com a contratação de serviços externos de cobrança de dívida extrajudicial no valor estimado de € 25 mil/ano;

GASTOS OPERACIONAIS | OUTROS GASTOS OPERACIONAIS 3/3

10. Lavagem de Contentores: A APIN dispõe de cerca 10.823 contentores. Verifica-se um aumento do custo unitário com a lavagem de contentores a partir de agosto de 2022 (valor de € 8,58 para € 8,99), que se mantém para 2023. Prevê-se que para 2023 sejam efetuadas duas lavagens por contentor.

Lavagem de Contentores unidade: milhares de euros, preços correntes	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	2022 total	2023 total
Lavagem de Contentores	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	140	246
Número de Contentores	10 823	10 823	10 823	10 823	10 823	10 823	10 823	10 823	10 823	10 823	10 823	10 823		
Número de lavagens / ano	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2		
Custo unitário	8,99	8,99	8,99	8,99	8,99	8,99	8,99	8,99	8,99	8,99	8,99	8,99		
Total	**20**	**20**	**20**	**20**	**20**	**20**	**20**	**20**	**20**	**20**	**20**	**20**	140	246
Taxa de crescimento (%)														75,8%

11. Aluguer de viaturas: O aumento previsto para 2023 é justificado pela contratação de duas viaturas de recolha de resíduos em regime de aluguer operacional, a partir do mês de setembro (€ 2.600/mês/viatura).

12. Provisões: o valor considerado em 2023 de cerca de € 314 mil, a evoluir de acordo com a inflação, corresponde a uma provisão para fazer face a eventuais custos que a Empresa tenha de assumir perante o município de Penacova.

13. Imparidades: em 2021 foi considerada uma provisão de cerca de € 414 mil. Este valor revelou-se excendentário por via do aumento de cobrança após emissão dos avisos de corte no primeiro semestre de 2022. Para o ano de 2022 considerou-se um valor inferior, no montante, de cerca de € 186 mil. Para 2023 admitiu-se uma provisão correspondente a 1,4% do volume de negócios.

8. PLANO DE INVESTIMENTOS

PLANO DE INVESTIMENTOS

Introdução:

- Em matéria de investimentos, para 2023 e anos seguintes, pretende-se dar continuidade à execução das intervenções previstas, em especial aquelas que consubstanciam as operações já aprovadas pelo POSEUR, bem como a realização de outras intervenções de menor expressão financeira cuja necessidade tenha sido identificada para otimizar a atividade da APIN, designadamente ao nível da satisfação do serviço prestado aos utilizadores.
- A sua execução visa, sobretudo, as redes de saneamento de águas residuais, através de novas construções, remodelação e beneficiação e também na melhoria da qualidade da água para abastecimento público.
- Na ausência de um Plano Diretor, os critérios de calendarização e montantes de investimento, estribaram-se nas datas, decorrentes do processo de revisão encetado, e nos valores aprovados, bem como nas estimativas orçamentais, provenientes dos projectos submetidos a operações de candidatura POSEUR.
- A revisão do plano de investimentos, constitui pois, uma linha de continuidade e evolução com base nas variáveis já conhecidas, e condicionantes impostas por procedimentos e prazos decorrentes dos mesmos.
- O planeamento e o cronograma de investimentos da APIN é revisto com periodicidade anual, sendo objeto de acompanhamento mensal no que respeita designadamente à execução física e financeira.

PLANO DE INVESTIMENTOS

Principais variáveis por controlar:

- Os equipamentos e infraestruturas que transitaram para a APIN encontram-se, na generalidade, em muito mau estado de conservação existindo assim a necessidade de uma intervenção generalizada nos mesmos.
- A realização destes investimentos permitirá melhorar o desempenho funcional da empresa e obter desta forma ganhos significativos do ponto de vista operacional económico.

Ações tomadas:

- Afim de acomodar o impacto do pico de investimentos decorrente dos cronogramas de execução dos projectos candidatados ao POSEUR, reduzindo ao mínimo o correspondente impacto nos indicadores, e respeitando a tarifa, existiu a necessidade de reduzir o investimento na remodelação de redes de água e de saneamento durante os primeiros cinco anos e em construção/expansão nos restantes.

Objetivos:

- Melhorar as taxas de cobertura das redes de água e saneamento.
- Alcançar uma redução significativa do nível de perdas e de infiltrações, através de um investimento regular na renovação de redes.
- Reabilitar e reparar infraestruturas existentes.
- Monitorizar o sistema e as infra-estruturas de forma eficiente.
- Melhorar os níveis de serviço e de satisfação dos clientes.

PLANO DE INVESTIMENTOS - Cronograma de execução de investimentos previsível – Candidaturas POSEUR

- Do total das candidaturas aprovadas pelo POSEUR, existem 10 empreitadas no valor de € 8,5 milhões que pelo facto dos Concursos Públicos respetivos terem ficado consecutivamente desertos, foram postecipadas para 2024. Estes investimentos serão enquadrados no próximo ciclo urbano da água que será gerido pelos PO Regionais.

- Das 36 candidaturas previstas já foram lançadas em obra ou iniciaram-se as seguintes:
  - ✓ Ansião - Fecho de Sistemas de Saneamento de Águas Residuais – Ligação à ETAR de Santiago da Guarda;
  - ✓ Alvaiázere - Fecho de Sistemas de Saneamento de Águas Residuais – Ligação à ETAR de Venda dos Olivais;

✓ Alvaiázere - Fecho de Sistemas de Saneamento de Águas Residuais – Ligação à ETAR de Vale de Tábuas;

✓ Penela - Despoluição integrada da Bacia do Dueça - Execução de redes de saneamento de águas residuais - Ligação à ETAR da Quinta de Cima;

✓ Pedrógão Grande - Fecho de Sistemas de Saneamento de Águas Residuais – Ligação à ETAR de Vila Facaia;

✓ Pedrógão Grande - Fecho de Sistemas de Saneamento de Águas Residuais – Ligação à ETAR de Atalaia;

✓ Pedrógão Grande - Fecho de Sistemas de Saneamento de Águas Residuais – Ligação à ETAR de Derreada;

✓ Castanheira de Pera - Fecho de Sistemas de Saneamento de Águas Residuais – Ligação à ETAR de Castanheira de Pera;

PLANO DE INVESTIMENTOS - Cronograma de execução de investimentos previsível – Candidaturas POSEUR

- ✓ Lousã - Fecho de Sistemas de Abastecimento de Água em Baixa – Subsistema de Abastecimento de Quatro Águas;
- ✓ Lousã - Fecho de Sistemas de Abastecimento de Água em Baixa – Subsistema de Abastecimento de Serpins;
- ✓ Lousã - Fecho de Sistemas de Saneamento de Águas Residuais – Ligação à ETAR da Lousã/Póvoa;
- ✓ Lousã - Renovação dos sistemas de drenagem de águas residuais – Subsistema de Saneamento da Lousã/Póvoa;
- ✓ Vila Nova de Poiares - Renovação dos sistemas de drenagem de águas residuais - Subsistema de Saneamento de Ribeira de Moinho;
- ✓ Vila Nova de Poiares Projeto piloto Porta-a-Porta (PaP) em Vila Nova de Poiares;
- ✓ APIN – Controlo e Redução de Perdas nos Sistemas de Distribuição e Adução de Água da APIN.

- Durante o último trimestre do ano de 2022 preveem-se iniciar as seguintes obras/projetos (POSEUR):
  - ✓ Alvaiázere – Fecho de Sistemas de Saneamento de Águas Residuais – Ligação à ETAR de Alvaiázere;
  - ✓ Ansião - Fecho de Sistemas de Saneamento de Águas Residuais - Ligação de Chão de Couce à ETAR Vale de Tábuas;

PLANO DE INVESTIMENTOS - Cronograma de execução de investimentos previsível – Candidaturas POSEUR

- ✓ Figueiró dos Vinhos - Fecho de Sistemas de Saneamento de Águas Residuais – Ligação à ETAR da Vila de Figueiró dos Vinhos;
- ✓ Lousã - Fecho de Sistemas de Abastecimento de Água em Baixa – Subsistema de Abastecimento de Vale Nogueira;
- ✓ Lousã - Fecho de Sistemas de Saneamento de Águas Residuais - Ligação à ETAR de Semide/Poisão;
- ✓ Lousã - Melhoria da qualidade de água fornecida - Subsistema de Abastecimento de Casal Novo/Chiqueiro;
- ✓ Lousã - Melhoria da qualidade de água fornecida -Subsistema de Abastecimento de Candal;
- ✓ Lousã - Melhoria da qualidade de água fornecida - Subsistema de Abastecimento de Talasnal;
- ✓ Lousã - Melhoria da qualidade de água fornecida - Subsistema de Abastecimento de Cerdeira;
- ✓ Pedrógão Grande - Fecho de Sistemas de Saneamento de Águas Residuais – Ligação à ETAR de Pedrogão Grande (Tojeira, Valongo e Senhor dos Aflitos);
- ✓ Pedrógão Grande - Fecho de Sistemas de Saneamento de Águas Residuais – Ligação à ETAR de Pedrogão Grande;
- ✓ Vila Nova de Poiares - Fecho de Sistemas de Saneamento de Águas Residuais – Ligação à ETAR de Ribeira do Moinho;
- ✓ Vila Nova de Poiares - Fecho de Sistemas de Saneamento de Águas Residuais - Ligação à ETAR de Vale de Vaíde;
- ✓ APIN - SIC-APIN - Sistema intermunicipal de compostagem da APIN;
- ✓ APIN - BIO-APIN - Recolha seletiva de biorresíduos nas freguesias da Lousã.

PLANO DE INVESTIMENTOS - Cronograma de execução de Investimentos previsível – Candidaturas POSEUR

Investimentos APIN - Apenas Candidaturas POSEUR Unidade: milhares de euros, preços correntes | Valores sem IVA			Total 2021	Total 2022	Total 2023	Total 2024	Total
Município	Candidatura	Designação					
AVZ	POSEUR-03-2012-FC-001139	Fecho de Sistemas de SAR – Ligação à ETAR de Alvalázere	-	65	-	-	65
AVZ	POSEUR-03-2012-FC-001141	Fecho de Sistemas de SAR – Ligação à ETAR de Venda dos Olivais	-	756	-	-	756
AVZ e FVN	POSEUR-03-2012-FC-001149	Fecho de Sistemas de SAR – Ligação à ETAR de Tábuas	-	1 126	1 881	-	3 007
ANS	POSEUR-03-2012-FC-001135	Fecho de Sistemas de SAR – Ligação à ETAR de Santiago da Guarda	-	1 293	2 916	-	4 209
ANS	POSEUR-03-2012-FC-001371	Fecho de Sistemas de SAR - Ligação de Chão de Couce à ETAR Vale de Tábuas	-	278	-	-	278
CPR	POSEUR-03-2012-FC-001332	Fecho de Sistemas de SAR – Ligação à ETAR de Castanheira de Pera	-	371	41	309	720
CPR	POSEUR-03-2012-FC-001333	Redução da Poluição Urbana nas Massas de água – Subsistema de Saneamento de Sarzedas	-	-	-	510	510
CPR	POSEUR-03-2012-FC-001334	Fecho de Sistemas de AA em Baixa – Subsistema de Abastecimento de Cast. de Pera	-	-	-	49	49
FVN	POSEUR-03-2012-FC-001174	Fecho de Sistemas de SAR – Ligação à ETAR de Vila de Figueiró dos Vinhos	-	1 556	2 784	1 761	6 100
GOI	POSEUR-03-2012-FC-001228	Fecho de Sistemas de SAR – Ligação à ETAR de Ponte de Sotão	-	-	-	915	915
LSA	POSEUR-03-2012-FC-001264	Fecho de Sistemas de AA em Baixa – Subsistema de Abastecimento de Serpins	260	140	-	-	400
LSA	POSEUR-03-2012-FC-001265	Fecho de Sistemas de AA em Baixa – Subsistema de Abastecimento de Quatro Águas	-	38	-	-	38
LSA	POSEUR-03-2012-FC-001270	Melhoria da qualidade de água fornecida – Subsistema de Abastecimento de Candal	-	78	-	-	78
LSA	POSEUR-03-2012-FC-001271	Melhoria da qualidade de água fornecida – Subsistema de Abastecimento de Talasnal	-	81	-	-	81
LSA	POSEUR-03-2012-FC-001272	Melhoria da qualidade da água fornecida – Subsistema de Abastecimento de Vale Nogueira	-	260	14	-	274
LSA	POSEUR-03-2012-FC-001273	Melhoria da qualidade de água fornecida – Subsistema de Abastecimento de Cerdeira	-	72	-	-	72
LSA	POSEUR-03-2012-FC-001275	Melhoria da qualidade de água fornecida – Subsistema de Abastecimento de Casal Novo/Chiqueiro	-	86	-	-	86
LSA	POSEUR-03-2012-FC-001276	Fecho de Sistemas de SAR – Ligação à ETAR de Lousã/Póvoa	7	325	-	-	332
LSA	POSEUR-03-2012-FC-001277	Fecho de Sistemas de SAR – Ligação à ETAR de Semide/Poisão	-	150	-	-	150
LSA	POSEUR-03-2012-FC-001335	Renovação dos sistemas de drenagem de águas residuais - Subsistema de AR de Lousã/Póvoa	-	43	-	36	78
PPS	POSEUR-03-2012-FC-001130	Redução da Poluição Urbana nas Massas de água – Subsistema de Saneamento da Amoreira	-	-	-	2 032	2 032
PPS	POSEUR-03-2012-FC-001132	Redução da Poluição Urbana nas Massas de água – Subsistema de Saneamento do Pessegueiro	-	-	-	1 130	1 130
PGR	POSEUR-03-2012-FC-001220	Fecho de Sistemas de SAR – Ligação à ETAR de Pedrogão Grande	-	576	979	-	1 556
PGR	POSEUR-03-2012-FC-001221	Fecho de Sistemas de SAR – Ligação à ETAR de Facaia;	-	227	202	-	429
PGR	POSEUR-03-2012-FC-001222	Fecho de Sistemas de SAR – Ligação à ETAR de Atalaia	-	440	-	-	440
PGR	POSEUR-03-2012-FC-001224	Fecho de Sistemas de SAR – Ligação à ETAR de Derreadas	-	142	-	-	142
PGR	POSEUR-03-2012-FC-001225	Fecho de Sistemas de SAR – Ligação à ETAR de Pesos	-	292	316	-	608
PNL	POSEUR-03-2012-FC-001086	Despoluição integrada da Bacia do Dueça – ligação à ETAR Quinta de Cima	642	3 668	132	181	4 624
POI	POSEUR-03-2012-FC-001214	Redução da Poluição Urbana nas Massas de água – Subsistema de Saneamento de Ribas	-	-	-	498	498
POI	POSEUR-03-2012-FC-001218	Fecho de Sistemas de SAR – Ligação à ETAR de Vale de Valde	-	137	624	-	762
POI	POSEUR-03-2012-FC-001219	Fecho de Sistemas de SAR – Ligação à ETAR de Ribeira do Moinho	-	82	741	-	823
POI	POSEUR-03-2012-FC-001338	Renovação dos Sistemas de Drenagem de Águas Residuais – Subsistema de AR de Ribeira do Moinho	-	279	-	-	279
APIN	POSEUR-03-2012-FC-001407	Controlo e Redução de Perdas nos Sistemas de Distribuição e Adução de Água da APIN	-	2 351	2 874	-	5 225
APIN	POSEUR-03-1911-FC-000248	SIC-APIN (Sistema Intermunicipal de Compostagem da APIN)	10	993	-	-	1 003
APIN	POSEUR-03-1911-FC-000249	BIO-APIN - Recolha Seletiva de biorresíduos nas freguesias da Lousã	372	323	113	-	808
APIN	POSEUR-03-1911-FC-000201	Projeto piloto Porta-a-Porta (PaP) em Vila Nova de Poiares	19	45	-	-	64
		Total - candidaturas sem revisão de preços	**1 310**	**16 272**	**13 616**	**7 421**	**38 619**
		Revisão de preços (cerca 15%)	**-**	**2 225**	**2 598**	**1 114**	**5 938**
		Total - candidaturas com revisão de preços	**1 310**	**18 497**	**16 214**	**8 535**	**44 556**

PLANO DE INVESTIMENTOS - Cronograma de execução de Investimentos previsível – Totalidade dos Investimentos

- Apresenta-se de seguida a totalidade dos investimentos da Empresa previstos para 2023:

Investimentos APIN unidade: milhares de euros, preços correntes	jan 2023	fev 2023	mar 2023	abr 2023	mai 2023	jun 2023	jul 2023	ago 2023	set 2023	out 2023	nov 2023	dez 2023	Total 2022	Total 2023
Investimento em Redes AR	1 497	1 345	1 031	1 039	959	1 721	323	226	260	50	50	50	10 456	8 552
Pavimentos	549	547	464	505	482	812	143	100	110	-	-	-	3 190	3 712
Eficiência Hídrica	601	601	601	601	300	601	-	-	-	-	-	-	2 736	3 305
Ramais	216	198	156	162	155	298	57	40	46	12	12	12	1 088	1 363
EE's AR	200	226	197	194	175	239	50	25	20	-	-	-	1 053	1 326
Outros POSEUR	782	84	64	63	61	112	15	8	4	-	-	-	765	1 193
Fiscalização obras	72	65	54	60	52	76	18	15	24	-	-	-	468	436
Outros	-	-	-	8	15	85	49	25	10	10	10	10	32	222
Candidatura BIO-APIN	158	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	457	158
EE's AA	-	-	-	-	-	-	26	26	26	26	26	26	-	157
Investimento em Saneamento	-	-	-	-	-	-	26	26	26	26	26	26	-	154
Contadores	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	133	113
Contentores	-	-	-	12	12	12	12	12	12	-	-	-	112	74
Reservatórios	10	8	6	6	6	3	3	-	6	6	6	-	68	57
ETA	3	-	-	-	-	-	6	6	6	6	6	6	350	38
Investimento em Redes AA	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	531	8
Equipamento Administrativo	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	10	5
Candidatura SIC APIN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 572	-
Viaturas de SAR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	498	-
Candidatura Recolha Seletiva	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	94	-
Grande Reparação Viaturas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68	-
Total	**4 106**	**3 083**	**2 582**	**2 660**	**2 228**	**3 967**	**737**	**517**	**560**	**145**	**145**	**144**	**23 684**	**20 873**

PLANO DE INVESTIMENTOS - Cronograma de execução de Investimentos previsível – Totalidade dos Investimentos

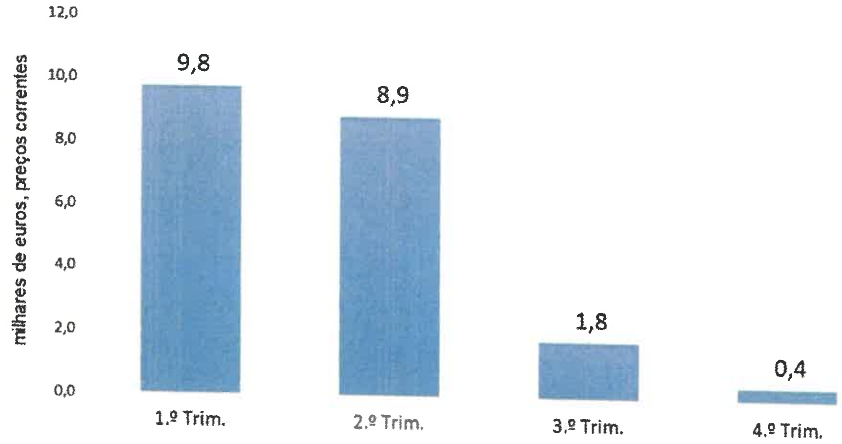
- Para o ano de 2023 prevê-se que os investimentos sejam cerca de € 20,9 milhões dos quais cerca de € 8,6 milhões dizem respeito ao investimento em redes de águas residuais, que representa cerca de 41% do total dos investimentos para 2023.
- Na rúbrica "Outros" foram previstos os investimentos associados, essencialmente, à adaptação do edifício sede, substituição de condutas com elevado número de roturas e ao *Datacenter* com *Firewalll*.
- Para os investimentos no âmbito do POSEUR, prevê-se que para 2023 os investimentos sejam de € 16,2 milhões dos quais cerca de € 12,2 milhões dizem respeito ao investimento em redes de águas residuais.
- O valor de € 57 mil previsto em investimentos em reservatórios prende-se com grandes reparações em reservatórios com degradação acentuada, que necessitam de intervenções por parte da APIN.
- Adicionalmente, foi também aprovada a candidatura ao POSEUR relativo à aquisição de duas viaturas de limpeza de fossas com uma contrapartida nacional no valor de € 80 mil.
- Realça-se também os seguintes investimentos previstos para o ano de 2023 (<u>investimentos sem o apoio do POSEUR</u>):
  - ✓ Aquisição de contadores no montante previsto de € 112,5 mil – existe a necessidade urgente de substituição de contadores com idades superiores a 10 anos, como ganhos de eficiência, justificados pelo registo de consumos reais;
  - ✓ Aquisição de contentores no valor de € 60 mil;
  - ✓ Aquisição de medidores de caudal de saneamento de águas residuais no valor de € 125,5 mil;
  - ✓ Construção de ramais de abastecimento de água no valor de € 93,6 mil e de saneamento de águas residuais no valor de € 36,9 mil;
  - ✓ Investimento em equipamentos (estações elevatórias de abastecimento de água e reservatórios) no valor de € 151,5 mil;
  - ✓ Projetos adjudicados ao exterior no valor de € 8 mil;

PLANO DE INVESTIMENTOS - Cronograma de execução de Investimentos previsível – Totalidade dos Investimentos

- ✓ Substituição de serralharias em minas, estações de tratamento de água e reservatórios na Pampilhosa da Serra, Góis e Castanheira de Pera no valor de € 35 mil;
- ✓ Investimento na rede de saneamento de águas residuais em Cacilhas e Casal de Ermio (Lousã) no valor de € 126 mil e € 120 mil, respetivamente;
- ✓ Reparação e reabilitação de reservatório no concelho de Penela no valor de € 15 mil;
- ✓ Reparação e reabilitação de reservatórios no concelho de Góis no valor de € 40 mil;
- ✓ Aquisição de medidores de Ph e Cloro (para controlo operacional) e respetivos reagentes no valor de € 9 mil;
- ✓ Investimento em sistemas de tratamento (Bombas Doseadoras e Controladores) no valor de € 15 mil;
- ✓ Aquisição de *Datacenter* com *Firewall* no valor de € 55 mil;
- ✓ Aquisição de Geofone para as equipas de SAA do Polo II (2 unidades) no valor de € 7 mil;
- ✓ Investimento em substituição de condutas com elevado número de roturas (Castanheira de Pera, Góis, Pampilhosa da Serra e Pedrógão Grande) no valor de € 75 mil;
- ✓ Investimento na adaptação do edifício sede no valor de € 40 mil;

PLANO DE INVESTIMENTOS - Cronograma de execução de Investimentos previsível – Totalidade dos Investimentos

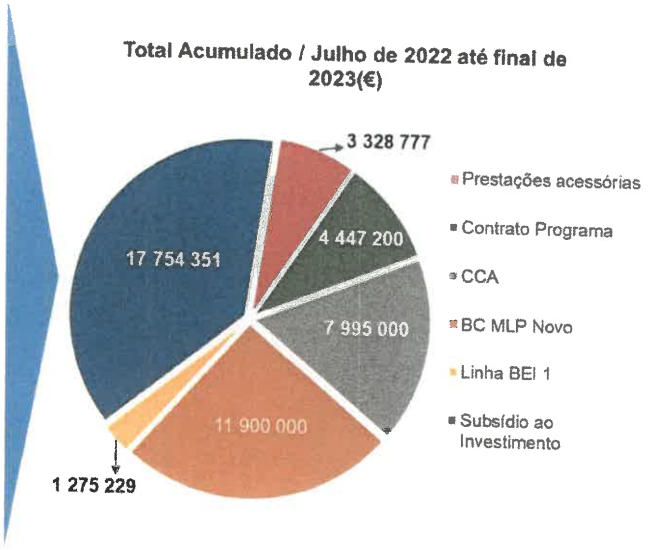
- No gráfico abaixo apresenta-se o detalhe dos investimentos previstos para 2023, por trimestre.



9. FINANCIAMENTO

FINANCIAMENTO

- Com a realização dos investimentos candidatados ao POSEUR perspetiva-se que a Empresa receba em média, durante o ano de 2023, cerca de € 912 mil em média por mês de subsídios até ao mês de setembro de 2023.
- Do total da dívida bancária de médio e longo prazo prevista estão contratados atualmente € 9,9 milhões dos quais € 8 milhões com a Caixa de Crédito Agrícola e € 1,9 milhões com a Agência para o Desenvolvimento e Coesão, I.P. (Linha BEI PT 2020 – Autarquias).
- O valor das prestações acessórias reflete os resultados antes de impostos previstos para 2022 e 2023. Quanto ao valor do Contrato Programa determina os valores da compensação direta a ser atribuída pelos municípios que constituem a APIN, por forma a garantir a sua solvabilidade financeira.



FINANCIAMENTO

Prestações Acessórias

- O artigo 40.º da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto – RJAEL - ao qual esclarece no n.º 2: "Sem prejuízo do disposto no n.º 5, no caso de o resultado líquido antes de impostos se apresentar negativo, é obrigatória a realização de uma transferência financeira a cargo dos sócios, na proporção da respetiva participação social, com vista a equilibrar os resultados do exercício em causa".
- Considerando o antes exposto, foi incorporado no modelo financeiro um mecanismo que prevê o pagamento por parte dos acionistas do valor correspondente à insuficiência do resultado antes de impostos apurado em cada período económico. Este pressuposto significa assim, que qualquer insuficiência no resultado antes de impostos será integralmente subvencionada por parte municípios através do pagamento direto.
- Prevê-se que o resultado líquido de 2022 seja negativo em cerca de € 3,3 milhões, que, de acordo com o artigo 40º da Lei n.º 50/2012 deverá ser transferido pelos acionistas.
- O valor acima referido será imputado a cada município na proporção da participação no capital social da Empresa.
- Importa referir que, tal como definido no Artigo 41.º do RJAEL "Os empréstimos contraídos pelas empresas locais, bem como o endividamento líquido das mesmas, relevam para os limites ao endividamento das entidades públicas participantes, em caso de incumprimento das regras previstas no artigo anterior", que corresponde ao artigo 40.º.

FINANCIAMENTO

Contrato Programa

- Apresenta-se ao lado os valores da compensação direta a ser atribuída em 2023 pelos municípios que constituem a APIN, por forma a garantir a sua solvabilidade financeira. O valor reparte-se com base no número de clientes servidos ao nível do abastecimento de água.
- Por via da subvenção municipal a estabelecer em Contrato Programa, o resultado líquido apresenta um valor de zero em 2023.

Município	% Clientes 2023	2023
Alvaiázere	8,6%	383 504
Ansião	13,1%	582 311
Castanheira de Pera	4,1%	184 060
Figueiró dos Vinhos	7,3%	326 807
Góis	7,2%	319 018
Lousã	17,7%	786 725
Pampilhosa da Serra	7,9%	351 544
Pedrógão Grande	5,7%	251 380
Penacova	14,5%	644 622
Penela	6,3%	280 504
Vila Nova de Poiares	7,6%	336 726
Total	**100%**	**4 447 200**

FINANCIAMENTO

Subsídios ao Investimento

- Os fundos comunitários serão desembolsados pela Entidade Gestora POSEUR à medida da realização dos investimentos elegíveis. Foi assumido que os desembolsos seriam por contrapartida da respetiva fatura, não requerendo por isso a apresentação do recibo.
- Estão aprovadas 37 candidaturas (inclui a candidatura relativo à aquisição de duas viaturas de limpeza de fossas), que reflete um subsídio de € 17,3 milhões até ao final de 2023.
- A tabela ao lado resume os valores de financiamento comunitário não reembolsável:
  - ✓ € 29,6 milhões de subsídios não reembolsáveis;
  - ✓ € 9,1 milhões de subsídios previsto candidatar ao nível do PO Regional, que consubstancia a execução de 10 empreitadas;
  - ✓ € 2,6 milhões recebidos até junho de 2022.
- Os montantes de subsídio alocados às 10 empreitadas que transitam paro o PO Regional, foram mobilizados paras as Empreitadas em execução, permitindo assim a majoração das taxas de cofinanciamento (**ano de 2024**).

CANDIDATURAS	Valor Aprovado	Montantes Recebidos	Valor Por Receber
	Euros	jun 2022	€
BIO APIN	617 748	246 283	371 465
Eficiência Hídrica	1 761 038	242 338	1 518 700
Outras Empreitadas POSEUR	16 411 554	2 033 672	14 377 883
Estudo Bioresíduos	55 000	55 000	-
PAP	55 516	31 051	24 465
SIC APIN	1 054 101	17 491	1 036 610
PO Centro	9 182 638	-	9 182 638
FA-Viatura Elétrica	1 801	-	1 801
Veículos Limpa Fossas	423 428	-	423 428
Total	**29 562 823**	**2 625 835**	**26 936 988**
Total sem PO Centro	**19 762 437**	**2 379 552**	**17 382 886**

FINANCIAMENTO

Linha BEI PT 2020 | Autarquias	▪ A APIN viu aprovada em 2021 um financiamento reembolsável da contrapartida nacional da operação POSEUR-03-2012-FC-001086 – Despoluição integrada da Bacia do Dueça – Execução de redes de saneamento de águas residuais – Ligação à ETAR da Quinta de Cima (Penela), com um financiamento EQ BEI – Linha BEI PT 2020 – Autarquias, no montante de cerca de € 1,9 milhões. ▪ Os desembolsos foram estruturados atendendo ao disposto na *term sheet* aprovada para o programa de financiamento e cujas condições são as seguintes: ✓ 1/3 do financiamento com a assinatura do contrato (**valor já recebido**); 1/3 do financiamento quando o projeto atingir um nível de execução mínimo de 33,3% (previsão – setembro/outubro de 2022); o restante 1/3 do financiamento quando o projeto atingir um nível de execução mínimo de 66,6% (previsão – dezembro de 2022). ▪ Considerou-se uma taxa de juro variável, correspondendo à taxa Euribor a seis meses, acrescida de um spread de 0,277%. As amortizações do capital são efetuadas semestralmente e os juros pagos semestralmente e postecipadamente; ▪ A maturidade do financiamento é de 15 anos a contar da data da primeira utilização do mesmo, incluindo 2 anos de carência – período de reembolso de 13 anos.

FINANCIAMENTO

Financiamento Bancário de MLP Contratado	▪ A Empresa contratou em 2021 um financiamento no montante de € 8 milhões junto da banca comercial exclusivo para as operações de investimento já aprovadas pelo POSEUR. ▪ Os desembolsos são desde a celebração do contrato até 31 de dezembro de 2023 a *pari passu* com os desembolsos do POSEUR. Foram desembolsados até à data, cerca de € 729 mil. O valor remanescente será utilizado até final de 2023. ▪ Considerou-se uma taxa de juro variável, correspondendo à taxa Euribor a seis meses, acrescida de um spread de 1,1%. As amortizações de capital são efetuadas semestralmente e os juros são pagos trimestralmente e postecipadamente. A este valor acresce a taxa de imposto do selo atualmente em vigor. ▪ A maturidade do financiamento é de 20 anos, e inclui um período de carência de capital até 31 de dezembro de 2023.

FINANCIAMENTO

Financiamento Bancário de MLP A contratar	▪ Adicionalmente, prevê-se a necessidade de contratar em 2023 cerca de € 12 milhões. Este valor servirá para financiar os investimentos não elegíveis e a componente operacional deficitária. ▪ Os desembolsos foram estruturados em função das necessidades. ▪ Considerou-se uma taxa de juro variável, correspondendo à taxa Euribor a seis meses, acrescida de um spread de 1,5% e uma *arrangement fee* de 1,2%. A este valor acresce a taxa de imposto do selo atualmente em vigor. ▪ A maturidade do financiamento é de 15 anos, incluindo 1 ano de carência de capital.
Financiamento Bancário de CP	▪ Não se prevê para 2023 a contratação de uma linha de crédito de curto prazo junto da banca comercial.

FINANCIAMENTO

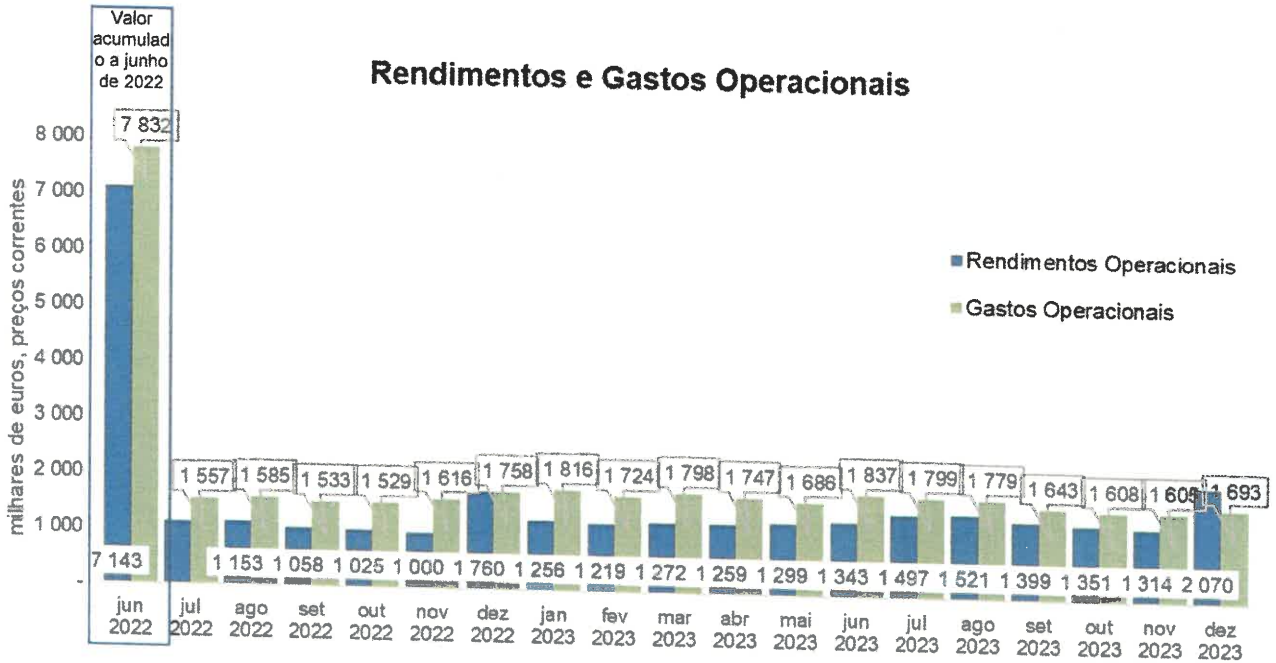
Dívida a fornecedores – Planos de Pagamento

- A Empresa tem atualmente em vigor três planos de pagamento com o valor global de € 4,5 milhões, com os seguintes fornecedores em "Alta":
  - ✓ Dois planos de pagamento com a Águas do Centro Litoral, S.A. (AdCL), no valor de € 2,7 milhões;
  - ✓ Um plano de pagamento com a Águas do Vale do Tejo, S.A. (AdVT), no valor de € 1,8 milhões.
- Face ao *deficit* operacional verificado em 2021 e no 1.º semestre de 2022, APIN pretende celebrar um novo plano de pagamento com a AdVT, no valor de € 1,1 milhões.
- Relativamente aos planos de pagamento com a AdCL terminam em: 1) outubro de 2022 - última prestação no valor de € 131 mil; e 2) dezembro de 2026 com prestações mensais de € 10 mil até dezembro de 2022 e de € 45,4 mil de 2023 a 2026.
- Os Planos de Pagamento com a AdVT terminam em: 1) 2026 com prestações mensais de € 38,2 mil; e 2) 2027 (novo) com prestações mensais de € 10 mil em 2023 e de € 21,7 mil de 2024 a julho de 2027.

10. PRINCIPAIS RESULTADOS

PRINCIPAIS RESULTADOS OBTIDOS

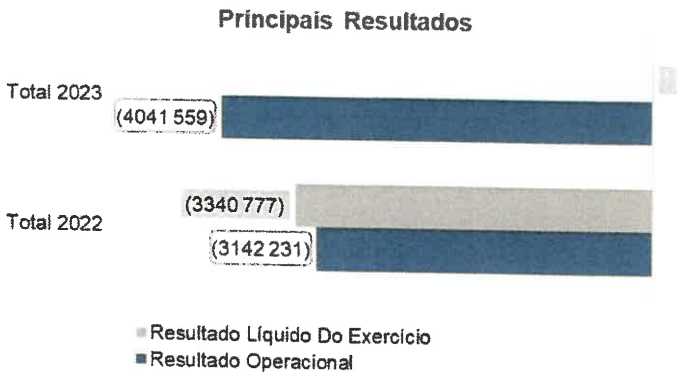
- No gráfico abaixo apresenta-se os valores dos rendimentos e gastos operacionais de 2022 e 2023.
- Em 2023 prevê-se que a Empresa apresente um déficit operacional superior a 4 milhões de euros.

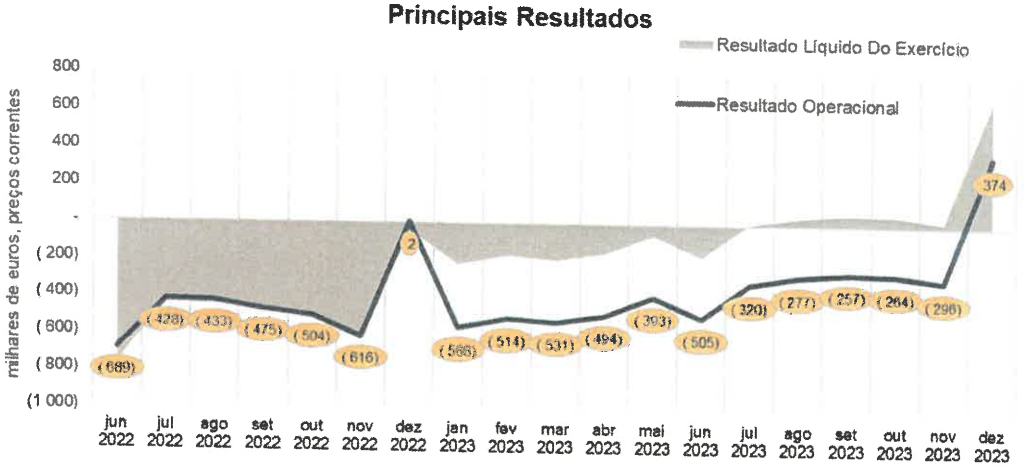


ORÇAMENTO PARA 2023

PRINCIPAIS RESULTADOS OBTIDOS

- Os resultados operacionais da Empresa apresentam um *déficit* de exploração de cerca de € 3,1 milhões e € 4 milhões, em 2022 e 2023, respetivamente.

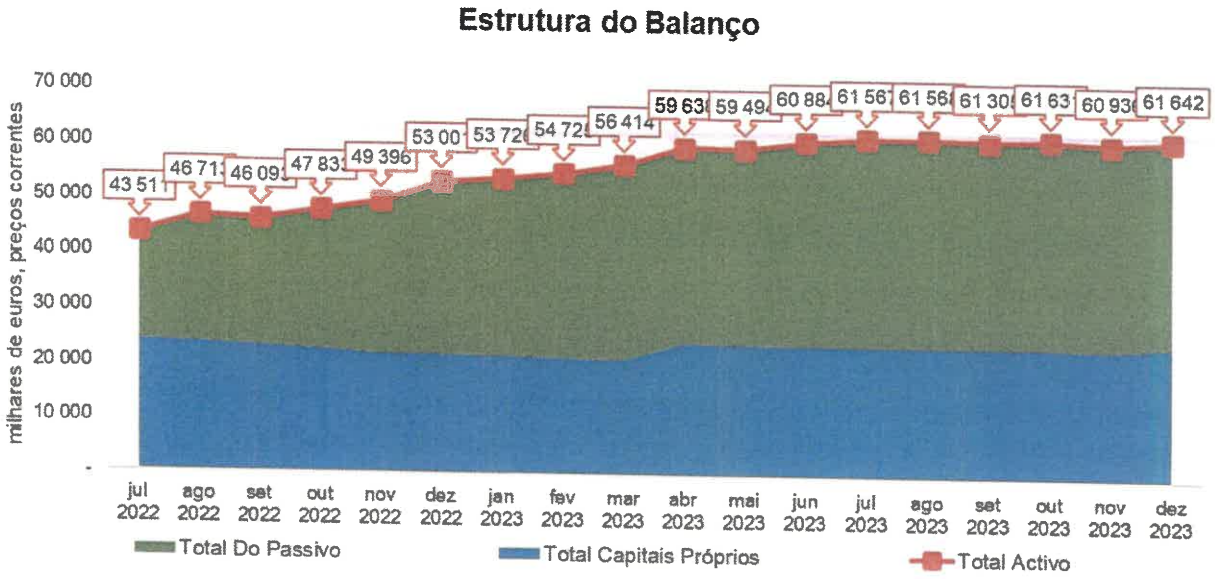




- O resultado líquido do período apresenta um valor negativo de cerca de € 3,3 milhões em 2022 e de zero em 2023, por via da subvenção municipal a estabelecer em Contrato Programa.
- O resultado operacional apresenta valores positivos em dezembro de 2022 e em dezembro de 2023 por via do subsídio à exploração decorrente do Fundo Ambiental, a atribuir pelo Governo.
- Os gastos financeiros para 2023 ascendem a cerca de € 500 mil.

PRINCIPAIS RESULTADOS OBTIDOS

- A estrutura do balanço no decorrer de 2022 é essencialmente marcada pelo reconhecimento do resultado líquido negativo do corrente ano.
- Com as transferências financeiras a realizar pelos municípios em abril de 2023 os capitais próprios da Empresa passam para cerca de € 24,2 milhões.
- No final de 2023 é expetável que os capitais próprios representem cerca de 39,6% do ativo da Empresa.



11. PLANO DE ATIVIDADES

PLANO DE ATIVIDADES

- No plano de atividades para 2023 apresentam-se as atividades a desenvolver no próximo ano, nos diversos setores da empresa, água, saneamento e resíduos urbanos, cujo objetivo é a otimização dos resultados operacionais e a racionalização de custos, no cumprimento da sua missão e de acordo com a necessidade de criação de infraestruturas necessárias às suas funções.
- A intervenção da APIN pauta-se por um elevado sentido de responsabilidade na proteção do ambiente e consequente sustentabilidade ambiental.
- A agregação dos municípios e os ganhos de eficiência associados são traduzidos na melhoria do acesso e da qualidade de serviço prestado e na melhoria do desempenho operacional, em particular na mitigação das perdas de águas e das infiltrações.
- A APIN tem por base 5 princípios:
  1. Promover a qualidade dos serviços prestados, potenciando a satisfação dos clientes;
  2. Aumentar a eficiência operacional, mantendo proximidade com os utilizadores;
  3. Garantir equidade entre os utilizadores, sendo socialmente responsável;
  4. Privilegiar a economia circular: redução, reutilização, recuperação e reciclagem de materiais e energia;
  5. Fomentar uma cultura de inovação, desenvolvimento e de melhoria contínua.
- Para que a APIN atinja os seus objetivos, será necessário, para além da atividade normal da empresa, dar seguimento ao Plano de Investimentos e ainda levar a cabo uma vasto conjunto de outras atividades que, pela sua relevância, merecem destaque.
- Os investimentos foram ponderados numa ótica estratégica, com vista ao incremento da eficácia e eficiência, e possibilitarão que a Empresa recupere infraestruturas obsoletas e obtenha recursos fundamentais para o exercício da atividade. A realização destes investimentos permitirá melhorar o desempenho funcional da empresa e obter desta forma ganhos significativos do ponto de vista operacional económico.

PLANO DE ATIVIDADES

- A intenção da Administração é dar continuidade à política de redução de custos, seja pela internalização de serviços e competências, seja pela seleção de prestadores de serviços com o binómio eficaz preço/qualidade.
- O Programa de Controlo de Qualidade da Água (PCQA) para o ano 2023, irá ser executado na sua totalidade e em conformidade com o Decreto-Lei 306/2007 de 27 de agosto, alterado pelo Decreto-Lei n.º 152/2007, de 7 de dezembro. Tendo como missão a garantia da qualidade da água distribuída aos consumidores, a APIN assegura diariamente o acompanhamento dos sistemas de abastecimento, num total de 148 Zonas de Abastecimento.
- A APIN no ano 2023 continuará a assumir na totalidade o controlo de qualidade da água, bem como as intervenções nos sistemas de águas em regime de piquete, tirando o máximo partido do sistema de Telegestão existente (controlo em tempo real dos níveis dos reservatório, teores desinfetante residual e pH) para uma otimização dos tratamentos implementados e da manutenção das redes de distribuição.
- Por razões de saúde pública e cumprimento do normativo legal existente sobre a obrigatoriedade de ligação às redes existentes (Decreto-Lei 194/2009, de 20 de Agosto), dar-se-á continuidade à estratégia de angariação de utilizadores que não estão ligados, em estrita cooperação com as entidades locais, incrementando os procedimentos de fiscalização e notificação de clientes.
- O Sistema de Informação Geográfica (SIG) para 2023 irá apostar numa melhoria contínua da qualidade da sua informação geográfica e cadastral das infraestruturas existentes, através da validação da informação existente para as diferentes áreas de atuação, bem como no investimento de novos levantamentos cadastrais projetados para os diversos municípios. Apresentar uma informação com elevado rigor e confiança é sem dúvida uma das principais preocupações do SIG e cadastro.

PLANO DE ATIVIDADES

- No âmbito da Segurança e Saúde no Trabalho pretende-se continuar a investir na definição de medidas relativas aos trabalhos realizados e aos equipamentos e máquinas em utilizaçao, de modo a eliminar ou reduzir a exposição aos perigos e aos riscos associados. Pretende-se igualmente dar continuidade ao acompanhamento de trabalhos nas empreitadas do POSEUR.
- A Central de Gestão de Operações terá um ano de consolidação das atividades iniciadas em 2022, nomeadamente, monitorização das instalações gradualmente integradas no projeto da eficiência hídrica, integração e extração de dados do software NAVIA. Pretende-se aumentar a quantidade e qualidade da informação operacional recolhida e disponibilizada, apoiando de forma mais concreta os processos de decisão.
- Em 2023 será a fase final da implementação do software NAVIA que suporta a atividade operacional da Empresa. Irá também ser implementado um plano de segurança que visa mitigar a área de ataques cibernéticos, através de procedimentos técnicos, operacionais e comportamentais.
- Prevê-se a implementação de um *datacenter* no edifício sede, com o aumento de informação produzida, quer administrativa, quer operacional, existindo a necessidade de aumentar recursos tecnológicos de forma a garantir disponibilidade e integridade da informação, conseguindo assim aumentar a fiabilidade da operação de todo o sistema.
- Os novos desafios que se colocam à APIN no âmbito do reforço da qualidade do serviço prestado sugerem uma aposta numa comunicação assertiva junto dos vários *stakeholders*. Será necessário um reforço das ações de proximidade para informação sobre a atividade da APIN e sensibilização para o uso eficiente da água.
- Pretende-se preparar de um espaço com condições mínimas para, através de meios próprios, poder intervir nas viaturas pesadas (fossa de trabalho para intervencionar viaturas pesadas, espaço pavimentado e coberto).

PLANO DE ATIVIDADES – ABASTECIMENTO DE ÁGUA

❑ Abastecimento de água

- Os volumes de água adquiridos em "alta" às empresas Águas do Centro Litoral, S.A. e Águas do Vale do Tejo, S.A., varia em função dos volumes consumidos e das perdas de água.
- A regularidade do fornecimento da água será assegurada pelos 393 reservatórios atualmente em serviço nos 11 municípios, que possuem uma capacidade de armazenamento de aproximadamente 27.400 m3.

Os objetivos delineados são os seguintes:

- ✓ Continuar a garantir o normal abastecimento de água para consumo humano com fiabilidade, mas também introduzindo critérios de qualidade e eficiência.
- ✓ Continuar com a recuperação de reservatórios de água. A deterioração elevada dos reservatórios, devido à ausência de um investimento de reabilitação destas infraestruturas nos últimos anos, torna urgente que se realizem obras de fundo, algumas delas já realizadas. Para 2023 está prevista a realização de obras de beneficiação e limpeza em vários reservatórios.
- ✓ A APIN pretende dar continuidade aos procedimentos que tem vindo a promover na redução de perdas de água no sistema, nomeadamente, através da candidatura ao POSEUR – Eficiência Hídrica, que se prevê que fique concluída em junho de 2023 (cerca de 55% da obra será em 2023), que irá conduzir a uma redução significativa do nível de perdas de água e infiltrações ao longo do próximos anos.

PLANO DE ATIVIDADES – ABASTECIMENTO DE ÁGUA

- ✓ Para além disso, a APIN pretende dar continuidade às campanhas ativas de localização e reparação de roturas/fugas, à semelhança do que tem vindo a ser realizado, por forma reduzir a percentagem de perdas de água, atualmente nos 55,3%.
- ✓ Plano de contingência para a seca com a adoção de procedimentos excecionais, de forma a preservar as fontes de água e a minimizar os efeitos da seca, nomeadamente: 1) melhoria da eficiência dos sistemas de abastecimento público, com o aumento da vigilância destes; 2) reparação de fugas visíveis; 3) adoção de medidas de poupança nos serviços público; e 4) promoção de uma constante sensibilização da população.

- ✓ O atual estado do parque de contadores obriga a que em 2023 se aumente o número de substituições de contadores face a 2021 e 2022, com o objetivo de aumentar os indicadores de desempenho associados ao setor de abastecimento de água.
- ✓ Ao nível da manutenção das instalações de abastecimento de água pretende-se continuar a atuar no sentido de criar condições mínimas para se garantir "a segurança da água".
- ✓ Construção de ramais de abastecimento de água, substituição de condutas em mau estado de conservação, trabalhos de limpeza e desmatação de captações, estações de tratamento de água (ETA´s) e de estações elevatórias de água (EEA).

PLANO DE ATIVIDADES – SANEAMENTO DE ÁGUAS RESIDUAIS

❑ Saneamento de águas residuais

- A atividade de saneamento de águas residuais compreende a descarga, a drenagem a elevação, o transporte, e o tratamento de águas residuais de origem urbana, bem como a sua rejeição no meio hídrico.
- O sistema de saneamento de águas em baixa assegura a drenagem de águas residuais urbanas junto ao produtor, rejeitando-as num sistema em "alta", ou, caso se trate de um sistema integrado, rejeitando-as em destino final adequado.

- O ciclo urbano da água engloba todas as fases referidas para as atividades de abastecimento de água e saneamento de águas residuais, desde a captação de água até à rejeição final da água residual na natureza.
- Os objetivos que se preveem são os seguintes: 1) Empreitadas de ampliação de rede 2) Intervenção ao nível das estações elevatórias de saneamento e redes; 3) Resolução de pontos de conflito de águas pluviais; 4) Desobstrução de redes públicas de drenagem de esgoto doméstico; 5) Construção de coletores e ramais; 6) Reparação ou substituição das tampas das caixas de visita e ramal; e 7) Limpezas de fossas sépticas.
- O aumento da taxa de cobertura do serviço de saneamento de águas residuais será um dos pontos fulcrais da APIN para 2023 através dos investimentos que já se encontram em curso e também dos que se irão iniciar no próximo ano.

PLANO DE ATIVIDADES – GESTÃO DE RESÍDUOS URBANOS

❑ Gestão de Resíduos Urbanos

- A APIN é a responsável pela gestão do resíduos urbanos, estando a componente em "alta" a ser assegurada pela ERSUC – Resíduos Sólidos do Centro, S.A. (ERSUC), que tem como função, receber e gerir os resíduos urbanos dos 11 municípios.
- O serviço de gestão de resíduos urbanos é prestado tendo por base um complexo sistema tecnológico, que compreende as etapas de recolha, transporte, triagem, valorização e eliminação dos resíduos provenientes das habitações.
- A APIN é responsável pela recolha indiferenciada, ou seja, pela recolha de resíduos urbanos sem prévia seleção. Quanto à recolha seletiva, que é efetuada de forma a manter o fluxo de resíduos separados por tipo e natureza, é da responsabilidade da ERSUC.
- Os objetivos previstos para o desenvolvimento das atividades neste setor, são os seguintes:
  - ✓ Recolha indiferenciada de resíduos urbanos;
  - ✓ Reparação, substituição e lavagem de contentores;
  - ✓ Alertar as entidades competentes das descargas ilegais de resíduos.

- Em suma, o Departamento de Gestão de Resíduos da APIN tem como objetivos principais, a otimização de recursos no processo de recolha de resíduos sólidos urbanos, e consequente diminuição da deposição de resíduos em aterro sanitário, em prol de um ambiente mais sustentável e saudável.

PLANO DE ATIVIDADES – GESTÃO DE RESÍDUOS URBANOS

- Em 2022 deu-se início ao processo de otimização de circuitos, ajustando o número de contentores a recolher em função dos níveis de enchimento médio, considerando as capacidades das viaturas e os horários de trabalho das equipas. É um processo contínuo, que exige uma reformulação total dos circuitos existentes, em alguns dos municípios da área de intervenção da APIN, pelo que em 2023 será dada continuidade do referido processo.
- O projeto de **Recolha Porta-a-Porta** implementado em 2022 em Vila Nova de Poiares terá a sua continuidade em 2023, permitindo valorizar materiais recicláveis, nomeadamente o papel e cartão, as embalagens plásticas e metálicas e o vidro, em parceria com a APPACDM, proporcionando à comunidade local, a recolha de materiais recicláveis, através da distribuição de sacos para uma correta separação dos resíduos valorizáveis.
- Numa ótica de redução da fração orgânica presente na recolha de resíduos sólidos urbanos, a APIN tem em curso dois projetos subsidiados pelo POSEUR que permitirá disponibilizar à população local equipamentos adequados para a valorização orgânica.
    - No caso do **SIC-APIN** (Sistema Intermunicipal de Compostagem) serão distribuídos compostores domésticos e comunitários aos munícipes, incluindo, escolas, IPSS, e outras entidades de solidariedade local, mediante participação numa das ações de sensibilização ambiental.
    - Quanto ao projeto **BIO-APIN** (Recolha Seletiva de Biorresíduos) a implementar nas freguesias do município da Lousã, exceto Serpins, com a distribuição de Ecoboxes com chaves de acesso, permitindo a colocação dos resíduos alimentares.
- Neste âmbito a APIN preza pela qualidade do serviço prestado ao cliente, proporcionando uma melhoria continua, de forma sustentável, na disponibilização de compostores, no entanto, e para o alcance dos objetivos definidos, irá promover ações de formação, sensibilização e educação ambiental, criando proximidade com os munícipes, promovendo melhores práticas ambientais e uma qualidade de vida para a comunidade.

PLANO DE ATIVIDADES ANUAL E PLURIANUAL

A APIN tem como meta atingir nos próximos anos os objetivos elencados de seguida. Na seleção dos indicadores a monitorizar no futuro foi tido em consideração o sistema de indicadores de qualidade do serviço utilizado pela ERSAR, bem como os níveis de referência por esta preconizados. A definição destes objetivos foi efetuada com base no pressuposto de que o Plano de Investimentos será executado tal como previsto no modelo Caso Base da Empresa em vigor.

ÁGUA NÃO FATURADA

unidade: %

Ano	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Total	50,8%	44,2%	41,1%	38,1%	35,2%	33,3%

Percentagem de água entrada no sistema que não é faturada.

ACESSIBILIDADE FÍSICA DO SERVIÇO DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA

unidade: %

Ano	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Total	94,1%	95,0%	95,0%	95,0%	95,0%	95,0%

Percentagem do número total de alojamentos localizados na área de intervenção da Empresa para os quais as infraestruturas do serviço de abastecimento de água se encontrem disponíveis.

ACESSIBILIDADE FÍSICA DO SERVIÇO DE SANEAMENTO

unidade: %

Ano	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Total	48,3%	50,3%	50,3%	50,3%	50,3%	50,3%

Percentagem do número total de alojamentos localizados na área de intervenção da Empresa para os quais as infraestruturas do serviço de recolha e drenagem se encontrem disponíveis.

PLANO DE ATIVIDADES ANUAL E PLURIANUAL

COBERTURA DE GASTOS AA06						
unidade: %						
Ano	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Total	88,2%	97,4%	100,8%	105,1%	104,5%	104,1%

Rácio entre os rendimentos tarifários, outros rendimentos e subsídios ao investimento e os gastos totais, relativos ao abastecimento de água.

COBERTURA DE GASTOS AR05						
unidade: %						
Ano	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Total	135,9%	97,5%	90,7%	84,1%	82,5%	83,4%

Rácio entre os rendimentos tarifários, outros rendimentos e subsídios ao investimento e os gastos totais, relativos ao serviços de águas residuais.

COBERTURA DE GASTOS RU05						
unidade: %						
Ano	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Total	101,5%	108,0%	109,0%	109,6%	114,3%	114,8%

Rácio entre os rendimentos e subsídios ao investimento e os gastos totais, relativos ao serviços de gestão de resíduos.

PLANO DE ATIVIDADES ANUAL E PLURIANUAL

REABILITAÇÃO DE CONDUTAS						
unidade: %						
Ano	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Total	0,00%	0,00%	0,25%	0,25%	0,25%	0,25%

Percentagem média anual de condutas de adução e distribuição com idade superior a dez anos que foram reabilitadas nos últimos cinco anos.

REABILITAÇÃO DE COLETORES						
unidade: %						
Ano	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Total	0,00%	0,00%	0,25%	0,25%	0,25%	0,25%

Percentagem média anual de coletores com idade superior a dez anos que foram reabilitadas nos últimos cinco anos.

LAVAGEM DE CONTENTORES						
unidade:						
Ano	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Total	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0

É definido como a frequência de lavagem de contentores (superfície e subterrâneos), dada pelo rácio do número de lavagens de contentores da recolha indiferenciada relativamente ao número total de contentores da recolha indiferenciada.

PLANO DE ATIVIDADES ANUAL E PLURIANUAL

RESPOSTA A RECLAMAÇÕES E SUGESTÕES						
unidade: %						
Ano	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Total	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Percentagem de reclamações e sugestões escritas que foram objeto de resposta escrita num prazo não superior ao prazo legal.

ANEXOS: DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PREVIOSIONAIS PARA 2021 E 2022

ANEXOS | DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS Valores em milhares de euros	jun 2022 H	jul 2022 m	ago 2022 m	set 2022 m	out 2022 m	nov 2022 m	dez 2022 m	jan 2023 m	fev 2023 m	mar 2023 m	abr 2023 m	mai 2023 m	jun 2023 m	jul 2023 m	ago 2023 m	set 2023 m	out 2023 m	nov 2023 m	dez 2023 m
RENDIMENTOS OPERACIONAIS	**7 142,7**	**1 126,9**	**1 152,7**	**1 058,3**	**1 024,8**	**1 000,3**	**1 760,2**	**1 251,1**	**1 209,6**	**1 267,4**	**1 253,2**	**1 293,4**	**1 331,8**	**1 478,8**	**1 502,3**	**1 386,0**	**1 346,2**	**1 309,7**	**2 067,4**
RO-Tarifas Fixas	**3 389,8**	**542,0**	**542,0**	**542,0**	**542,0**	**542,0**	**542,0**	**637,9**	**637,8**	**637,8**	**637,7**	**637,6**	**637,5**	**637,5**	**638,1**	**640,1**	**642,1**	**644,0**	**646,0**
RO-TF de Abastecimento	1 711,7	275,0	275,0	275,0	275,0	275,0	275,0	295,2	295,2	295,2	295,1	295,1	295,1	295,0	295,0	295,0	294,9	294,9	294,9
RO-TF de Saneamento	710,4	109,4	109,4	109,4	109,4	109,4	109,4	116,7	116,7	116,7	116,6	116,6	116,6	116,6	117,3	119,4	121,4	123,4	125,4
RO-TF de Resíduos	967,7	157,6	157,6	157,6	157,6	157,6	157,6	226,0	226,0	225,9	225,9	225,9	225,9	225,8	225,8	225,8	225,8	225,7	225,7
Tarifas Volumétricas	**2 774,6**	**571,9**	**593,2**	**493,5**	**453,5**	**422,0**	**419,6**	**561,2**	**505,2**	**569,3**	**541,2**	**578,2**	**610,8**	**757,1**	**779,4**	**660,6**	**618,0**	**580,6**	**586,5**
RO-TV de Abastecimento	1 879,3	405,7	422,9	343,8	309,2	285,2	282,0	303,1	279,0	308,8	298,8	323,3	352,5	461,3	477,4	388,0	348,8	321,6	320,7
RO-TV de Saneamento	451,5	72,8	72,8	70,4	72,8	70,4	72,8	155,3	140,2	155,3	150,2	155,2	150,2	155,2	156,3	154,1	162,3	160,0	168,3
RO-TV de Resíduos	443,8	93,4	97,5	79,2	71,6	66,4	64,8	92,8	86,0	95,3	92,2	99,6	108,2	140,6	145,7	118,4	106,9	99,1	97,5
Outros rendimentos e ganhos operacionais	**102,9**	**9,2**	**9,2**	**9,2**	**9,2**	**9,2**	**9,2**	**9,9**	**9,9**	**9,9**	**9,9**	**9,9**	**9,9**	**9,9**	**9,9**	**9,7**	**9,6**	**9,5**	**9,4**
RO-OR de Abastecimento	39,2	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6
RO-OR de Saneamento	63,6	7,8	7,8	7,8	7,8	7,8	7,8	8,3	8,3	8,3	8,3	8,3	8,3	8,3	8,3	8,2	8,1	8,0	7,9
RO-OR de Resíduos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RO-Subsídios à exploração	791,8	-	-	-	-	-	750,0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	750,0
RO-Subsídios ao investimento	58,1	5,9	8,4	13,6	20,1	27,1	39,3	52,1	56,7	60,5	64,4	67,7	73,5	74,4	74,9	75,5	75,5	75,5	75,5
RO-Outros Proveitos	25,6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RO-Imparidades (reversões)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ANEXOS | DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS Valores em milhares de euros	jun 2022 H	jul 2022 m	ago 2022 m	set 2022 m	out 2022 m	nov 2022 m	dez 2022 m	jan 2023 m	fev 2023 m	mar 2023 m	abr 2023 m	mai 2023 m	jun 2023 m	jul 2023 m	ago 2023 m	set 2023 m	out 2023 m	nov 2023 m	dez 2023 m
GASTOS OPERACIONAIS	**7 831,6**	**1 656,9**	**1 585,4**	**1 532,9**	**1 529,1**	**1 618,4**	**1 758,0**	**1 816,4**	**1 723,7**	**1 797,9**	**1 746,5**	**1 685,7**	**1 836,4**	**1 798,9**	**1 778,8**	**1 642,8**	**1 608,4**	**1 604,9**	**1 693,3**
CMVMC	**2 104,8**	**475,5**	**483,6**	**393,1**	**353,0**	**323,7**	**324,6**	**328,9**	**297,0**	**322,9**	**308,8**	**328,8**	**355,5**	**460,5**	**470,1**	**377,4**	**334,7**	**303,2**	**303,4**
CMVMC-Custo de aquisição de água em alta	2 093,7	474,2	481,7	391,6	351,6	322,4	323,4	327,7	295,9	321,7	307,6	327,6	354,2	458,7	468,3	376,0	333,4	302,0	302,2
CMVMC-Combustíveis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CMVMC-Outros	11,2	1,4	1,9	1,5	1,4	1,2	1,2	1,3	1,1	1,2	1,2	1,3	1,4	1,8	1,8	1,4	1,3	1,2	1,2
FSE	**3 312,2**	**596,5**	**609,4**	**639,7**	**664,1**	**761,2**	**879,7**	**894,8**	**819,5**	**855,1**	**808,1**	**718,6**	**883,0**	**680,6**	**648,4**	**606,0**	**614,6**	**646,2**	**735,7**
FSE-Custo do tratamento de efluentes em alta	1 103,8	138,1	138,1	147,0	182,3	247,0	357,3	350,2	301,9	315,6	276,1	200,6	136,5	99,2	80,2	87,3	110,7	153,2	226,4
FSE-Custo da recolha de resíduos em alta	582,4	108,6	114,1	105,1	108,6	105,1	108,6	108,3	97,6	107,8	104,0	107,2	103,5	105,6	104,3	99,5	101,6	96,8	98,9
FSE-Subcontratos	188,3	35,4	35,4	35,7	33,2	35,5	39,4	40,3	38,6	37,0	35,7	33,2	77,0	75,8	75,1	33,1	29,9	31,1	33,3
FSE-Eletricidade	141,8	36,5	37,8	36,9	34,8	34,8	38,6	91,0	81,9	87,2	81,7	79,5	79,1	94,0	94,0	79,2	73,6	71,4	76,4
FSE-Combustíveis	244,4	41,0	46,9	50,0	51,0	51,0	51,0	52,3	55,0	55,0	55,0	55,0	55,0	55,0	55,0	55,0	55,0	55,0	55,0
FSE-Material de escritório	4,4	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9
FSE-Rendas de edifícios	21,1	4,9	4,9	4,9	4,9	5,3	5,3	5,5	5,5	5,5	5,5	5,5	5,5	5,5	5,5	4,7	4,7	4,7	4,7
FSE-Alugueres de equipamentos	0,8	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
FSE-Comunicações-portes de correio	166,8	26,4	26,4	26,4	26,4	26,4	26,4	27,8	27,8	27,8	27,8	27,8	27,8	27,8	27,8	27,8	27,8	27,8	27,8
FSE-Comunicações-telefones/telemóveis	12,7	2,6	2,6	2,6	2,6	2,6	2,7	2,8	2,8	2,8	2,9	2,9	2,9	3,0	3,0	3,1	3,1	3,1	3,2
FSE-Comunicações-internet	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FSE-Seguros- Multirriscos	4,8	0,8	0,9	0,9	1,0	1,1	1,2	1,3	1,4	1,5	1,5	1,6	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7
FSE-Seguros- Responsabilidade civil	16,4	2,7	2,7	2,7	2,7	2,7	2,7	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8
FSE-Seguros- Frota	45,0	6,8	7,8	8,5	8,7	8,7	8,7	8,9	9,5	9,5	9,5	9,5	9,5	9,5	9,5	9,5	9,5	9,5	9,5
FSE-Transporte de mercadorias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FSE-Honorários	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FSE-Contencioso e notariado	-	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
FSE-Conservação e reparação	418,5	119,2	124,7	119,3	118,6	120,1	126,8	111,6	107,9	109,8	106,7	104,3	102,8	107,4	107,1	101,7	99,9	99,4	101,7
FSE-Publicidade e propaganda	0,7	1,2	1,2	1,2	6,7	5,0	1,2	1,1	1,1	1,1	2,8	2,8	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
FSE-Limpeza, higiene e conforto	8,5	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4
FSE-Trabalhos especializados	73,1	7,4	7,4	26,3	7,6	41,4	7,4	13,1	8,7	14,6	13,3	8,7	180,4	19,4	8,7	20,5	8,7	8,7	8,7
FSE- Outros FSE																			
FSE- ERSAR	7,1	5,7	0,8	0,7	0,6	0,5	0,5	0,6	0,5	0,6	0,5	0,6	0,6	0,9	0,9	0,7	0,6	0,6	0,6
FSE- Impostos e Taxas	9,3	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6
FSE- Ferramentas e Utensílios	12,8	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4	2,3	2,3	2,3	8,0	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	8,0	2,3	2,3
FSE- Outros gastos variáveis AA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FSE- Outros gastos variáveis AR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FSE- Outros Gastos Operacionais RU	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FSE- Controlo da Qualidade	20,9	4,3	4,3	18,3	18,3	18,3	18,3	18,8	18,8	18,8	18,8	18,8	18,8	13,9	13,9	13,9	13,9	13,9	13,9
FSE- Materiais	5,8	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
FSE- Assessoria Técnica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FSE- Lavagem de contentores	21,1	19,0	19,9	19,9	19,9	19,9	19,9	20,5	20,5	20,5	20,5	20,5	20,5	20,5	20,5	20,5	20,5	20,5	20,5
FSE- Faturação e Cobrança	87,0	20,2	20,2	20,2	22,9	22,5	44,8	23,1	23,1	23,1	23,1	23,1	23,1	23,1	23,1	23,1	23,1	23,0	23,0
FSE- Aluguer de Viaturas	33,9	5,2	5,2	5,2	5,4	5,4	5,4	5,5	5,5	5,5	5,5	5,5	5,5	5,5	5,5	12,1	12,1	12,1	12,1
FSE- Outros FSE, C/ IVA	72,8	0,2	0,5	0,2	0,2	0,2	5,8	0,9	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,5	0,3	0,3	0,3	0,3	6,0
FSE- Outros FSE, S/ IVA	7,9	2,6	-	-	-	-	-	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9

ANEXOS | DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS Valores em milhares de euros	jun 2022 H	jul 2022 m	ago 2022 m	set 2022 m	out 2022 m	nov 2022 m	dez 2022 m	jan 2023 m	fev 2023 m	mar 2023 m	abr 2023 m	mai 2023 m	jun 2023 m	jul 2023 m	ago 2023 m	set 2023 m	out 2023 m	nov 2023 m	dez 2023 m
GO-Gastos de serviços de construção	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
GO-Gastos com pessoal	1 937,4	354,5	355,4	354,8	354,8	357,7	357,7	379,8	384,0	386,3	386,3	386,3	351,4	386,3	386,3	386,3	386,3	386,3	386,3
GO-Depreciações e Amortizações	332,0	71,4	77,5	88,6	101,9	119,4	141,7	168,8	180,0	189,4	199,4	207,5	221,7	224,4	226,4	227,4	227,7	225,7	223,2
GO-Provisões	135,7	25,5	25,5	25,5	25,5	25,5	25,5	26,2	26,2	26,2	26,2	26,2	26,2	26,2	26,2	26,2	26,2	26,2	26,2
GO-Outros gastos e perdas operacionais	9,4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
GO-Imparidades	-	33,4	34,1	31,1	29,9	28,9	28,8	17,8	17,1	18,0	17,7	18,2	18,7	20,9	21,3	19,5	18,9	18,4	18,5
RESULTADO OPERACIONAL	**(688,9)**	**(427,9)**	**(432,6)**	**(474,6)**	**(504,3)**	**(616,1)**	**2,2**	**(585,4)**	**(614,1)**	**(630,5)**	**(493,3)**	**(392,3)**	**(504,6)**	**(320,1)**	**(276,4)**	**(256,8)**	**(263,2)**	**(295,2)**	**374,1**
RF-Rendimentos financeiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RAEFI	**(688,9)**	**(427,9)**	**(432,6)**	**(474,6)**	**(504,3)**	**(616,1)**	**2,2**	**(585,4)**	**(614,1)**	**(630,5)**	**(493,3)**	**(392,3)**	**(504,6)**	**(320,1)**	**(276,4)**	**(256,8)**	**(263,2)**	**(295,2)**	**374,1**
GF-Gastos financeiros	75,1	13,1	14,0	15,9	19,4	22,0	27,1	30,6	29,9	35,9	38,3	39,4	39,5	42,2	46,5	48,3	49,8	49,3	50,1
RAI	**(764,0)**	**(441,0)**	**(446,7)**	**(490,5)**	**(523,6)**	**(638,1)**	**(24,9)**	**(596,9)**	**(644,0)**	**(666,4)**	**(531,6)**	**(431,7)**	**(544,2)**	**(362,3)**	**(322,9)**	**(306,1)**	**(313,0)**	**(344,5)**	**324,0**
Impostos diferidos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Imposto sobre o rendimento do exercício	-	-	-	-	-	-	12,0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subvenção - Contrato Programa	-	-	-	-	-	-	-	370,6	370,6	370,6	370,6	370,6	370,6	370,6	370,6	370,6	370,6	370,6	370,6
RESULTADO LIQUIDO DO EXERCÍCIO	**(764,0)**	**(441,0)**	**(446,7)**	**(490,5)**	**(523,6)**	**(638,1)**	**(36,9)**	**(225,3)**	**(173,4)**	**(195,8)**	**(161,0)**	**(61,1)**	**(173,6)**	**8,3**	**47,7**	**65,5**	**57,6**	**26,1**	**682,6**

ORÇAMENTO PARA 2023

ANEXOS | BALANÇO ATIVO

BALANÇO Valores em milhares de euros	jun 2022 H	jul 2022 m	ago 2022 m	set 2022 m	out 2022 m	nov 2022 m	dez 2022 m	jan 2023 m	fev 2023 m	mar 2023 m	abr 2023 m	mai 2023 m	jun 2023 m	jul 2023 m	ago 2023 m	set 2023 m	out 2023 m	nov 2023 m	dez 2023 m
ACTIVO																			
Ativos Não Correntes	**6 822**	**10 609**	**12 201**	**14 850**	**18 224**	**22 081**	**26 856**	**30 795**	**33 699**	**36 094**	**38 556**	**40 578**	**44 325**	**44 839**	**45 132**	**45 466**	**45 385**	**45 307**	**45 229**
Ativos fixos tangíveis	6 847	10 704	12 372	15 108	18 582	22 557	27 472	31 577	34 660	37 242	39 902	42 130	46 097	46 832	47 348	47 906	48 049	48 193	48 335
Ativos Intangíveis	372	372	372	372	372	372	372	372	372	372	372	372	372	374	375	377	378	380	382
Amortizações Acumuladas	(803)	(875)	(952)	(1 041)	(1 143)	(1 262)	(1 404)	(1 573)	(1 753)	(1 942)	(2 141)	(2 349)	(2 571)	(2 795)	(3 021)	(3 249)	(3 476)	(3 702)	(3 925)
Outros investimentos financeiros	29	31	32	34	36	37	39	41	43	44	46	48	50	52	53	55	57	59	61
Ativos por impostos diferidos	377	377	377	377	377	377	377	377	377	377	377	377	377	377	377	377	377	377	377
Ativos Correntes	**17 782**	**32 903**	**34 511**	**31 243**	**29 809**	**27 315**	**26 145**	**22 913**	**20 989**	**20 284**	**21 007**	**18 820**	**16 441**	**16 586**	**16 268**	**15 648**	**16 034**	**15 397**	**16 161**
Inventários	-	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Clientes	1 963	2 344	2 747	2 272	2 126	2 051	2 015	2 244	2 427	2 435	2 472	2 492	2 565	2 752	2 928	2 830	2 664	2 584	2 554
Estado e Out. Ent. Públicos	113	144	175	219	246	275	304	335	363	393	425	458	517	535	545	537	541	541	429
Subsídio ao Investimento	10 094	25 209	24 502	23 228	21 586	19 835	17 391	15 903	14 594	13 520	12 421	11 465	9 780	9 527	9 365	9 183	9 183	9 183	9 183
Outros créditos a receber	2 525	2 325	2 325	2 325	2 099	2 099	2 099	2 099	2 099	2 099	2 099	2 099	2 099	2 099	2 099	2 099	2 099	2 099	2 099
Diferimentos	812	815	815	819	823	827	834	837	1 051	1 044	1 037	1 030	1 025	1 015	1 005	995	984	974	963
Depósitos bancários	2 270	2 063	3 945	2 377	2 727	2 226	3 501	1 493	452	770	2 551	1 275	455	657	324	4	561	15	931
Caixa	5	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
TOTAL ACTIVO	24 604	43 511	46 713	46 093	47 833	49 396	53 001	53 707	54 688	56 357	59 563	59 398	60 766	61 425	61 400	61 115	61 419	60 704	61 390

ANEXOS | BALANÇO CAPITAL PRÓPRIO

BALANÇO Valores em milhares de euros	jun 2022 H	jul 2022 m	ago 2022 m	set 2022 m	out 2022 m	nov 2022 m	dez 2022 m	jan 2023 m	fev 2023 m	mar 2023 m	abr 2023 m	mai 2023 m	jun 2023 m	jul 2023 m	ago 2023 m	set 2023 m	out 2023 m	nov 2023 m	dez 2023 m
CAPITAIS PRÓPRIOS																			
Capital Subscrito	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100
Reservas Legais	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11
Outas reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prestações acessórias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultados Transit.	845	845	845	845	845	845	845	(2 496)	(2 496)	(2 496)	3 329 (2 496)	3 329 (2 496)	3 329 (2 496)	3 329 (2 496)	3 329 (2 496)	3 329 (2 496)	3 329 (2 496)	3 329 (2 496)	3 329 (2 496)
Ajustamentos/Outras variações no capital próp	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subsídio ao Investimento	9 972	23 285	23 278	23 268	23 252	23 230	23 199	23 158	23 113	23 066	23 015	22 961	22 903	22 844	22 785	22 726	22 666	22 606	22 547
Resultados Líquidos	(764)	(1 205)	(1 652)	(2 142)	(2 666)	(3 304)	(3 341)	(225)	(399)	(594)	(755)	(817)	(990)	(982)	(934)	(869)	(811)	(785)	(102)
TOTAL CAPITAIS PRÓPRIOS	**11 164**	**24 036**	**23 583**	**23 081**	**22 642**	**21 882**	**21 814**	**21 848**	**21 330**	**21 086**	**24 203**	**24 089**	**23 867**	**23 807**	**23 795**	**23 801**	**23 799**	**23 766**	**24 388**

ORÇAMENTO PARA 2023

ANEXOS | BALANÇO PASSIVO

BALANÇO Valores em milhares de euros	jun 2022 m	jul 2022 m	ago 2022 m	set 2022 m	out 2022 m	nov 2022 m	dez 2022 m	jan 2023 m	fev 2023 m	mar 2023 m	abr 2023 m	mai 2023 m	jun 2023 m	jul 2023 m	ago 2023 m	set 2023 m	out 2023 m	nov 2023 m	dez 2023 m
TOTAL CAPITAIS PRÓPRIOS																			
Passivos Não Correntes	**7 829**	**11 946**	**11 980**	**13 241**	**14 038**	**15 025**	**17 013**	**17 655**	**20 711**	**24 151**	**24 603**	**24 985**	**25 719**	**27 758**	**31 253**	**31 258**	**32 075**	**31 992**	**31 909**
Provisões	-	25	51	76	102	127	153	179	205	231	257	284	310	336	362	388	414	441	467
Impostos Diferidos	2 666	6 190	6 188	6 185	6 181	6 175	6 167	6 156	6 144	6 131	6 118	6 104	6 088	6 073	6 057	6 041	6 025	6 009	5 993
Dívida Bancária de MLP	643	1 213	1 213	2 468	3 263	4 112	5 934	6 655	9 790	13 311	13 843	14 307	15 124	17 246	20 824	20 913	21 813	21 813	21 813
BEI	638	638	638	1 275	1 275	1 275	1 913	1 913	1 913	1 913	1 913	1 913	1 913	1 913	1 913	1 913	1 913	1 913	1 913
Banca Comercial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suprimentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Juros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Locações Financeiroas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outras dívidas a pagar MLP	4 520	4 518	4 528	4 512	4 492	4 610	4 759	4 665	4 571	4 478	4 384	4 291	4 197	4 104	4 010	3 916	3 823	3 729	3 636
Passivos Não Correntes	**5 612**	**7 529**	**11 151**	**9 771**	**11 253**	**12 489**	**14 174**	**14 504**	**12 648**	**11 120**	**10 757**	**10 325**	**11 191**	**9 860**	**6 352**	**6 055**	**5 645**	**4 947**	**5 093**
Fornecedores C/C	2 372	2 384	2 876	2 553	2 185	2 231	2 418	2 561	2 474	2 428	2 431	2 301	2 425	2 536	2 431	2 263	2 078	2 031	2 117
Fornec. Imobilizado	489	2 376	5 525	4 418	6 223	7 449	8 890	9 021	7 188	5 665	5 243	4 893	6 209	4 724	1 269	1 085	711	297	296
Estado e Out. Ent. Públicos	184	155	88	91	88	92	101	105	117	107	110	107	104	95	95	98	95	98	107
Dívida Bancária de CP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outras dívidas a pagar CP	2 566	2 614	2 662	2 710	2 757	2 717	2 766	2 817	2 868	2 920	2 972	3 024	2 453	2 505	2 557	2 609	2 661	2 521	2 573
TOTAL DO PASSIVO	**13 441**	**19 475**	**23 130**	**23 012**	**25 291**	**27 514**	**31 187**	**32 160**	**33 358**	**35 271**	**35 360**	**35 309**	**36 909**	**37 618**	**37 605**	**37 314**	**37 620**	**36 939**	**37 002**
TOTAL PASSIVO + CAPITAIS PRÓPRIOS	**24 604**	**43 511**	**46 713**	**46 093**	**47 833**	**49 396**	**53 001**	**53 707**	**54 688**	**56 357**	**59 563**	**59 398**	**60 766**	**61 425**	**61 400**	**61 115**	**61 419**	**60 704**	**61 390**

ANEXOS | CASH FLOW

MAPA DE ORIGENS E APLICAÇÕES DE FUNDOS Valores em euros	jul 2022	ago 2022	set 2022	out 2022	nov 2022	dez 2022	jan 2023	fev 2023	mar 2023	abr 2023	mai 2023	jun 2023	jul 2023	ago 2023	set 2023	out 2023	nov 2023	dez 2023
ORIGENS DE FUNDOS																		
Atividade Operacional	(303)	(304)	(343)	(367)	(468)	189	(406)	(347)	(387)	(314)	(208)	(312)	(123)	(77)	(59)	(68)	(101)	666
RAEFI (Result. Antes de Impostos, Encargos Financeiros e	(428)	(433)	(475)	(504)	(615)	2	(565)	(514)	(530)	(493)	(362)	(505)	(320)	(278)	(257)	(263)	(295)	374
Amortizações e provisões do Exercício líquidas de subsídi	124	129	132	137	147	157	161	167	173	179	184	193	197	199	198	197	195	192
Subsídio ao Investimento	1 728	707	1 274	1 642	1 782	2 444	1 488	1 308	1 074	1 099	956	1 685	253	162	182	-	-	-
Desinvestimentos	1 686	3 183	-	1 778	1 371	1 800	-	-	-	-	-	822	-	-	-	-	-	163
Desinvestimento em Fundo Maneio	1 686	3 183	-	1 778	1 371	1 800	-	-	-	-	-	822	-	-	-	-	-	163
Desinvestimento em Capital Fixo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Desinvestimento em Investimentos Financeiro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Atividade Financeira	570	-	1 286	796	848	1 822	721	3 134	3 821	3 861	463	817	2 123	3 578	69	900	-	-
Capital Social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prestações acessórias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suprimentos Accionistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 329	-	-	-	-	-	-	-	-
Linha BEI 1	-	-	638	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Linha BEI 2	-	-	-	-	-	638	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BC MLP 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BC MLP 2	570	-	648	796	849	1 184	721	634	521	533	463	817	123	78	68	-	-	-
BC MLP 3	-	-	-	-	-	-	-	2 500	3 000	-	-	-	2 000	3 500	-	900	-	-
BC MLP 4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BC MLP 5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BC MLP 6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BC MLP 7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Locação Financeira	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Banca Comercial CP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subvenção - Contrato Programa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate de Aplicações de Tesouraria	2 270	2 083	3 945	2 377	2 727	2 226	3 581	1 493	452	770	2 551	1 275	455	557	324	4	561	15
TOTAL DE ORIGENS	5 934	5 829	6 131	6 226	6 228	8 451	5 875	5 958	5 060	5 767	4 133	4 488	3 076	4 490	508	1 208	671	1 116
APLICAÇÕES DE FUNDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagamento Imposto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagamento de Provisões	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12	-	-	-	-	-
Investimentos	3 666	1 870	3 734	3 476	3 977	4 817	4 148	5 269	4 281	3 264	3 926	3 969	2 377	4 329	864	608	776	146
Investimento Fundo Maneio	-	-	987	-	-	-	41	2 178	1 678	543	597	-	1 538	3 810	303	461	629	-
Investimento em Capital Fixo	3 666	1 869	2 736	3 474	3 975	4 815	4 106	3 083	2 582	2 680	2 228	3 967	737	517	560	145	145	144
Atividade Financeira	16	14	19	24	27	33	34	244	29	31	32	34	32	37	38	39	39	40
Reembolso de Prestações Acessórias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dívida Bei Total	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dívida Bancária Do Mlp	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Locação Financeira	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Banca Comercial CP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortização de Suprimentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Remuneração de Financiamentos Bancários	3	4	5	6	11	15	18	9	15	17	19	19	22	26	28	29	29	30
Remuneração de Suprimentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Comissões Bancárias	-	-	-	-	-	-	-	143	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Comissões de Garantia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	14	10	14	15	16	19	16	92	14	14	13	15	11	11	11	10	10	10
Pagamento de Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagamento de Dividendos	3 674	1 884	3 754	3 499	4 993	4 950	4 182	5 807	4 295	3 295	3 958	4 003	3 421	4 366	902	648	815	186
TOTAL DE APLICAÇÕES	2 060	3 945	2 377	2 727	2 226	3 501	1 693	452	770	2 551	1 275	455	557	324	4	561	15	931
Variação na Caixa	(4)	3 945	2 377	2 727	2 226	3 501	1 493	452	770	2 551	1 275	455	557	324	4	561	15	931
Aplicações Financeiras	2 063	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Penela, 30 de setembro de 2022

O Conselho de Administração,

Presidente do Conselho de Administração da APIN

João Miguel Sousa Henriques

Vogal do Conselho de Administração da APIN

Jorge Alves Custódio

Vogal do Conselho de Administração da APIN

Marta Inês Dinis Brás Cardoso Fernandes

MUNICÍPIO DE PENACOVA

Mapa Entidades Participadas pelo Município Entidades Societárias

Entidade Participada					Participação final do exercício		
Denominação	N.I.P.C.	Tipo de Entidade	CAE	Capital	Valor nominal subscrito	%	Valor nominal realizado
ERSUC - Resíduos Sólidos do Centro, SA	503004405	Sociedade Anónima	38212	8 500 000,00 €	64 600,00 €	0,76%	64 600,00 €
Hotel de Penacova, SA	504902903	Sociedade Anónima	68200	1 250 000,00 €	187 500,00 €	15%	187 500,00 €
WRC - WEB - Agência de Desenvolvimento Regional, SA	506053628	Sociedade Anónima	63990	1 368 250,00 €	5 000,00 €	0,36%	5 000,00 €
Municípia, SA	504475606	Sociedade Anónima	71120	3 236 678,67 €	4 985,01 €	0,15%	4 985,01 €
Sociedade para Exploração da Fonte das Corgas - Buçaco, SA	502980389	Sociedade Anónima	15981	704 338,50 €	1 246,99 €	0,11%	1 246,99 €
Águas do Centro Litoral, SA	513606181	Sociedade Anónima	36001	18 262 743,10 €	314 047,00 €	1,72%	314 047,00 €
Penaparque 2 - EM	506963802	Empresa Municipal	70320	50 000,00 €	50 000,00 €	100%	50 000,00 €
CoimbraVita Adr, SA	505073480	Sociedade Anónima	74872	748 500,00 €	7 485,00 €	1%	7 485,00 €
APIN - Empresa Intermunicipal de Ambiente do Pinhal Interior EIM	5155515507	Sociedade Anónima	36002	1 100 000,00 €	154 440,00 €	14,04%	154 440,00 €

MUNICÍPIO DE PENACOVA

Mapa Entidades Participadas pelo Município Entidades Não Societárias

Entidade Participada		
Denominação	N.I.P.C.	Tipo de Entidade
Cesab - Centro de Serviços do Ambiente	502883308	Associação Desenvolvimento Regional
ANMP - Associação Nacional de Municípios Portugueses	501627413	Associação Municípios
IPN - Instituto Pedro Nunes	502790610	ACU-Associação sem Fins Lucrativos com Utilidade Pública
Assoc Nac Mun - Qualifica	508574170	ASU-Associação sem Fins Lucrativos sem Utilidade Pública
AIRC - Associação Informática da Região Centro	501378669	Associação Municípios
Associação Portuguesa dos Municípios com Centro Histórico	502131047	Associação Municípios Fins Específicos
APESB - Assoc Portuguesa Eng Sanitária e Ambiental	501062769	ACU-Associação sem Fins Lucrativos com Utilidade Pública
CIM - Comunidade Intermunicipal da Região de Coimbra	508354617	Pessoa Coletiva Direito Público
Pensar - Associação para o Desenvolvimento Integrado Penacova	504058436	Entidade Privada sem Fins Lucrativos
ADELO - Associação para o Desenvolvimento Local Bairrada e Mondego	503393088	ACU-Associação sem Fins Lucrativos com Utilidade Pública
Associação Arbitragem Conflitos Consumo Distrito Coimbra	503861650	Entidade Privada sem Fins Lucrativos
ADESA - Associação Desenvolvimento Regional Serra do Açôr	503508780	Associação sem Fins Lucrativos
Associação de Municípios da Rota da Estrdada Nacional 2	501405174	Associação Direito Público

Proposta de Deliberação número	40/2022

Plano de Atividades e Orçamento para 2023

Ex.mos Senhores Administradores,

Em anexo submete-se o Plano de Atividades e Orçamento para o exercício de 2023, para ratificação.

Oeiras, 13 de outubro de 2022

O Diretor Geral,

(António Fernandes)

PLANO DE ATIVIDADES

E

ORÇAMENTO 2023

Município®

localização é valor!

ÍNDICE

	Pág.
1 – ORGÃOS SOCIAIS	2
2 – INTRODUÇÃO	3
3 – DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES PLANEADAS POR DIREÇÃO	5
3.1 - DIREÇÃO DE CARTOGRAFIA E CADASTRO	5
3.2 – DIREÇÃO DE ENGENHARIA E INFRAESTRUTURAS	6
3.3 – DIREÇÃO DE NOVOS NEGÓCIOS	10
3.4 – DIREÇÃO DE INTELIGÊNCIA ESPACIAL	11
4 - PLANO DE ATIVIDADES PARA 2023	17
5 – PLANO DE INVESTIMENTOS	24
6 – PLANO DE FORMAÇÃO	25
7 - ORÇAMENTO PARA 2023	26
8 - ORÇAMENTO DE TESOURARIA PARA 2023	30
9 - ORÇAMENTO SINTÉTICO PARA 2023, 2024 E 2025	31

1 - ORGÃOS SOCIAIS

ASSEMBLEIA GERAL

Dr. Luís Miguel Roque Tarouca Duarte Gavinhos	Presidente da Mesa

FISCAL ÚNICO

Dr. Joaquim dos Santos Silva	Membro Efetivo
Dr. José Joaquim Afonso Diz	Membro Suplente
Diz & Associados, SROC, Lda	SROC nº 118

2 - INTRODUCÃO

Senhores Acionistas,

O ano de 2023, revela-se um desafio acrescido, face à volatilidade de todos os indicadores. A COVID, a guerra, os "chips", os preços da energia, irão condicionar a nossa ação.

Trabalhamos num mercado em que o preço mais baixo é determinante independentemente do valor, da capacidade e da experiência de cada uma das empresas que trabalham neste setor.

Encaramos o ano de 2023, como já encarámos outros no passado, ou seja, prevê-se mais uma crise económica que resulta de vários ajustamentos abruptos da economia e onde a subida das taxas de juro e a inflação vão gerar a curto prazo consequências nas empresas e nas pessoas.

Não será tarefa fácil, mas também não o foi na última década, onde mesmo com várias crises de diferentes âmbitos, foi possível alcançar entre 2014 e 2021, 7 exercícios económicos com resultados antes de impostos positivos

A Municípia cumpre 23 anos de mercado, em outubro de 2022. Fez a sua própria história, criou o mercado digital da informação geográfica e o mercado dos sistemas de informação geográfica no país, inovando sempre e defendendo sempre o interesse público.

São 23 anos de contributos incontornáveis na modernização administrativa e na digitalização dos municípios.

Aqui chegados, estamos seguros e orgulhosos do nosso percurso, mantendo a determinação, a resiliência e a competência que sempre nos caracterizou e que continuará a ser a imagem e o compromisso da Municípia.

Oeiras, 29 de setembro de 2022

O Diretor Geral,

(António Fernandes)

3 – DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES PLANEADAS POR DIREÇÃO

3.1. – DIREÇÃO DE CARTOGRAFIA E CADASTRO

A Direção de Cartografia e Cadastro (DCC) continuará em 2023 a seguir a estratégia de servir os Municípios com dados geográficos de grande qualidade para a elaboração dos seus planos diretores municipais, planos de pormenor, planos urbanísticos, planos industriais, etc.

Durante o ano de 2022, a DCC iniciou mais projetos de elaboração de cadastro simplificado que continuarão para 2023, no entanto perspetiva-se a continuação destes projetos noutros Municípios aderentes do Balcão Único do Prédio (BUPi) durante o ano de 2023.

Relativamente a novas oportunidades, tanto no mercado nacional como em mercados internacionais, a Direção manterá o foco na missão da empresa, de "suportar os nossos clientes com informação geográfica de base, de alta qualidade transferindo o know-how na manipulação e exploração da cartografia contruída em Base de Dados."

A DCC continuará a sua atividade alicerçando nos valores de confiança, responsabilidade, qualidade e sustentabilidade que tem caracterizado a sua ação ao longo destes anos.
Os contactos com os Palop´s mantiveram-se, como tem sido apanágio dos últimos anos, com reuniões promissoras e resposta a concursos que ainda se encontram em análise. Este esforço comercial continuará a desenvolver-se pesquisando novas oportunidades e novos concursos e novos contactos.

3.2. – DIREÇÃO DE ENGENHARIA E INFRAESTRUTURAS

A Direção de Engenharia e Infraestruturas (DEI) é a unidade orgânica da Municípia que executa as atividades relacionadas com cadastro de infraestruturas desde levantamentos topográficos, sondagens e deteções de infraestruturas de subsolo, modelo de dados e desenho de cadastro de redes de infraestruturas em ambiente SIG e CAD 3D, serviços de expropriações e servidões para projetos de infraestruturas.

O plano de atividades aqui apresentado foi desenhado tendo por base a evolução do mercado nacional nos segmentos de negócio em que esta direção tem competências.

A abrangência destas atividades e especificidade dos recursos existentes permite que a Município desenvolva um serviço de cadastro de infraestruturas com elevada precisão e pormenor técnico, com vários outputs de informação (CAD 2 e 3D, vídeo, SIG, materialização em campo, acompanhamento de obra, relatórios técnicos, etc) adequada às mais variadas necessidades dos seus clientes nomeadamente em execução de obra, apoio ao projeto de requalificação de infraestruturas e de correção de problemas ambientais, desenvolvimento de sistemas de informação geográfica com elevada componente de caracterização técnica infraestrutural, operacional de apoio ao planeamento e desenvolvimento de cenários futuros.

Estes serviços da Municípia são totalmente diferenciadores dos serviços prestados pela maioria da concorrência, pois permite chegar a outros segmentos de clientes com necessidades de um conhecimento imediato da localização de infraestruturas diversificando assim o mercado de ação para não ficar dependente somente das entidades gestoras.

Para 2023 perspetiva-se a continuidade das atividades da DEI com uma perspetiva de angariação de contratos de 499.608 euros repartidos essencialmente entre as atividades cadastro infraestruturas e expropriações.

No âmbito do Cadastro de infraestruturas destaca-se os projetos multi-infraestruturas para entidades ligadas ao projeto e execução de obra de reabilitação/requalificação, entidades ligadas à gestão do espaço urbano como os municípios e entidades gestoras de infraestruturas/concessionárias. Estes projetos incluem o levantamento exaustivo com sondagens e prospeção do subsolo com técnicas invasivas e não invasivas abrangendo todas as tipologias de redes como eletricidade, gás, telecomunicações, infraestruturas técnicas (galerias e canal técnico), combustíveis, água, drenagens, etc.

No âmbito de projetos relacionados com serviços de expropriações e servidões a Municípia prevê manter um volume de negócios semelhante aos anos anteriores que essencialmente se centra em clientes que atuam em projeto e obras de infraestruturas como ferrovia, rodovia e linhas de transporte de energia, pois é esta dimensão que permite sustentar uma estrutura de equipa experiente e consolidada como a da Municípia.

3.3. – DIREÇÃO DE NOVOS NEGÓCIOS

A Direção de Novos Negócios (DNN) prevê as seguintes atividades/ações para o próximo ano de 2023:

a) Desenvolvimento e implementação de um plano de marketing para dar suporte a todas as divisões de negócio e empresas/marcas pertenças à Município®: DCC, DIE, Connect® e UniquePATHS®, assente em três vectores:

- Restruturação da presença digital da marca Município® e Connect®;
- Reformulação de webiste corporativo/institucional e da loja da central de compras;
- Desenvolvimento e implementação de uma estratégia específica para os canais digitais, alicerçada numa base de conteúdos orgânicos e anúncios para a nossa audiência.

b) Desenvolvimento e implementação de estratégias de Account Based Marketing, de forma a potenciar a acção dos comerciais da empresa (Município® e Connect®) – estas iniciativas implicam a identificação no terreno por parte dos comerciais, de quem serão os prospects ou clientes impactados por estas iniciativas.

c) Na mesma lógica de capitalizar a reputação e autoridade da Município® junto das Câmaras Municipais e Juntas de Freguesia, é objetivo desta direção iniciar um processo de reposicionamento da marca, no sentido de passar a ser percecionada como um parceiro preferencial para dar suporte aos desafios relacionados com a tão em voga e necessária "Transformação Digital" em organismos públicos – deveremos criar condições para passarmos de uma empresa que "Vende o que sabe Produzir", para uma empresa que "Produz o que sabe que Vende".

d) Dar continuidade ao projeto UniquePATHS e neste âmbito, as prioridades serão:

1) esclarecimento das questões burocráticas;
2) implementação de uma estratégica de comunicação digital (e local) para angariação de PediGuias;

3) desenvolvimento e implementação de uma estratégia de paid media (digital) para ativação da plataforma junto dos potenciais utilizadores (público).

De forma a capitalizarmos os recursos já aplicados e os conhecimentos (aprendizagem) adquiridos desde o início da UniquePATHS, e desta forma contornar alguns dos maiores obstáculos à afirmação da plataforma, é intenção da DNN proceder a uma declinação deste projeto, que passa por uma aplicação em tudo semelhante, mas exclusivamente dedicada a rotas/passeios/experiências nos grandes centros urbanos.

e) No que respeita em específico ao projeto Connect®, a DNN pretende levar a efeito as seguintes ações:

- Reformulação do website;
- Reformulação da presença nos canais digitais;
- Desenvolvimento de uma estratégia de conteúdos para envagelização do target e de digital paid media;
- Restruturação da estratégia de mailing (físico e digital);
- Organização de eventos presenciais (roadshows, talks, etc.) e digitais (webcasts e webinares).

3.4. – DIREÇÃO DE INTELIGÊNCIA ESPACIAL

O plano de atividades da Direção De Inteligência Espacial (DIE), prevê, para 2023, uma dotação de cerca de 550.000 euros sendo repartido em cerca de 15% de ações em curso e 85% de ações novas.

Nas ações em curso, destacam-se os projetos de a Publicação "Atlas de Setúbal", bem como os projetos de Manutenção e Alojamento da plataforma munWebGIS e a sua migração para a nova plataforma CityHub.

No domínio do desenvolvimento de aplicações SIG e WebSIG, o ano continua a ser marcado pela maturidade da plataforma CityHub e o seu progressivo desenvolvimento a partir da plataforma munWebGIS, com destaque para a sua disponibilização em plataformas móveis e a reestruturação da arquitetura tecnológica, bem como na experiência de utilização, que permita uma maior versatilidade na implementação de alterações solicitadas pelos clientes. Em anos anteriores esta nova plataforma já foi implementada em diversos Municípios, com destaque para os últimos a fazer essa migração: Vale de Cambra e Ribeira Grande, pelo que no próximo ano deverá promover-se esta arquitetura nos clientes onde temos aplicações instaladas e em novas oportunidades, como sejam, Aveiro e Serpa.

Estas oportunidades enquadram-se na rúbrica "Desenvolvimento" com uma dotação prevista de 170.000 euros.

Na rúbrica "Consultoria, Planos, Formação e Deteção Remota" o ano de 2023 tem uma dotação prevista de cerca de 295.000 euros com destaque para os projetos de Mobile Mapping, de Consultoria em Infraestruturas de Dados Espaciais, baseadas em plataformas Open Source, havendo um esforço comercial nesse sentido com oportunidades diversos

municípios.

Em termos de Deteção Remota, continua igualmente a previsão de rentabilização do conhecimento adquirido em projetos desta natureza, nomeadamente no âmbito agrícola e florestal.

Quanto à formação, a DIE criou em 2022 um curso que visa explorar a cartografia no novo modelo da DGT e a sua manipulação através do QGIS, que procurará promover junto dos municípios que já têm cartografia neste novo modelo.

A DIE continuará a desenvolver aplicações específicas que dêem resposta às necessidades das restantes direções, participando em termos de desenvolvimento e consultoria no domínio das soluções técnicas (hardware, software e comunicações) a implementar na concretização dos projetos, nomeadamente no desenvolvimento de ferramentas de apoio ao novo modelo cartográfico da DGT baseado em Base de Dados geográfica.

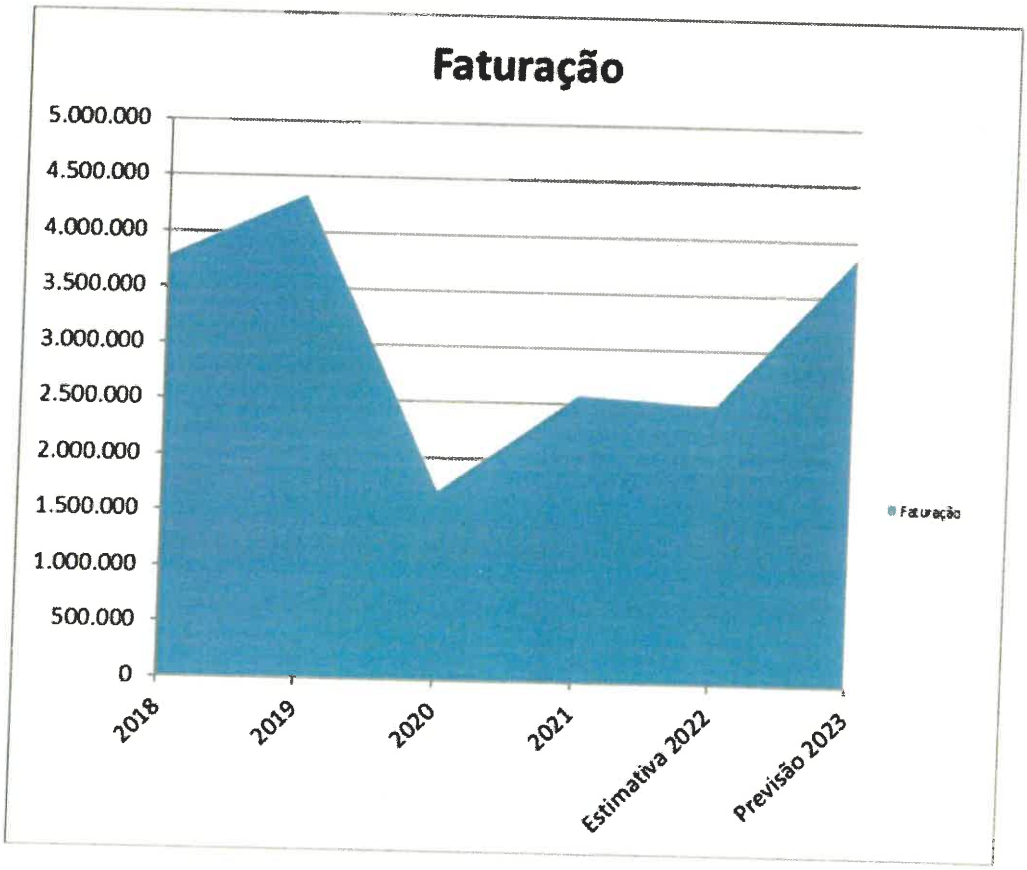
Adicionalmente a DIE irá continuar a centralizar as aquisições em termos de hardware e de software, exceptuando os produtos de índole bastante específica. Deste modo, pretende-se facilitar o controlo das aquisições e manutenções pelas diversas divisões.

Por outro lado, a DIE continuará a garantir diariamente o perfeito funcionamento de toda a infraestrutura da Município no que diz respeito a hardware, software e redes de comunicações. Neste particular assume especial importância a manutenção dos servidores de dados, de internet, de rede e de impressão e de SAP, onde assenta todo o trabalho da empresa.

Evolução da Faturação em 2018-2023

Unidade: Euros

Exercícios	2018	2019	2020	2021	Estimativa 2022	Previsão 2023
Faturação	3.772.485	4.339.529	1.702.183	2.577.874	2.502.000	3.850.920
Variação	---	15%	-61%	51%	-3%	54%



Ações Previstas em Plano 2023

Unidade: Euro

Direções	Ações em Curso		Novas Ações		TOTAL	
	Euros	%	Euros	%	Euros	%
Cartografia e Cadastro	420.532	*25%*	1.255.000	*75%*	1.675.532	**43,5%**
Engenharia e Infraestruturas	250.108	*50%*	249.500	*50%*	499.608	**13,0%**
Novos Negócios	805.000	*72%*	320.000	*28%*	1.125.000	**29,2%**
Inteligência Espacial	85.780	*16%*	465.000	*84%*	550.780	**14,3%**
TOTAL	**1.561.420**	***41%***	**2.289.500**	***59%***	**3.850.920**	***100%***

Quadro de evolução dos Planos de Atividades 2021 a 2023

Evolução das Ações em Curso

Unidade: Euros

Direções	2021	2022	V%	2023	V%
Cartografia e Cadastro	725.412	301.561	*-58%*	420.532	*39%*
Engenharia e Infraestruturas	46.752	0	*-100%*	250.108	*100%*
Novos Negócios	387.507	405.407	*5%*	805.000	*99%*
Inteligência Espacial	125.857	73.950	*-41%*	85.780	*16%*
TOTAL	**1.285.528**	**780.918**	***-39%***	**1.561.420**	***100%***

Evolução das Ações Novas

Unidade: Euros

Direções	2021	2022	V%	2023	V%
Cartografia e Cadastro	918.435	1.365.000	*49%*	1.255.000	*-8%*
Engenharia e Infraestruturas	355.000	374.300	*5%*	249.500	*-33%*
Novos Negócios	285.000	313.700	*10%*	320.000	*2%*
Inteligência Espacial	424.500	477.700	*13%*	465.000	*-3%*
TOTAL	**1.982.935**	**2.530.700**	***28%***	**2.289.500**	***-10%***

Evolução do Total do Plano de Atividades (2021 – 2023)

Unidade: Euros

Direções	2021	2022	V%	2023	V%
Cartografia e Cadastro	1.643.847	1.666.561	*1%*	1.675.532	*1%*
Engenharia e Infraestruturas	401.752	374.300	*-7%*	499.608	*33%*
Novos Negócios	672.507	719.107	*7%*	1.125.000	*56%*
Inteligência Espacial	550.357	551.650	*0%*	550.780	*0%*
TOTAL	**3.268.463**	**3.311.618**	***1%***	**3.850.920**	***16%***

Grau de Execução do Plano de Atividades (2018 – 2023)

Exercícios	2018	2019	2020	2021	Estimativa 2022	2023
Grau de Execução PA	134%	71%	78%	74%	76%	NA

4 – PLANO DE ATIVIDADES PARA 2023

DIREÇÃO DE CARTOGRAFIA E CADASTRO

Unidade: Euro

PRJ.N.	DESCRIÇÃO	ESTIMATIVA	FATURADO	A FATURAR 2023	A DEFINIR
AÇÕES EM CURSO					
Cartografia e Cadastro					
na	Sistema de Informação Cadastral Simplificada	520.572	325.358	195.214	0
na	BUPi - Aquisição de Serviços para a Realização do Cadastro Simplificado	51.880	24.643	27.237	0
na	Serviços de consultoria, tendentes a possibilitar a realização das tarefas necessárias à elaboração do cadastro simplificado	212.550	88.563	123.988	0
na	Serviços para Execução de Cartografia Topográfica e Ortofotomapas	73.810	66.429	7.381	0
na	Atualização e Homologação da Cartografia do Plano de Pormenor da Zona Histórica, Revisão do Plano de Pormenor de Salvaguarda da Zona Histórica e Avaliação ambiental Estratégica	50.478	12.899	37.579	0

PRJ.N.	DESCRIÇÃO	ESTIMATIVA	FATURADO	A FATURAR 2023	A DEFINIR
na	Aquisição de serviço de elaboração da cartografia topográfica vectorial e cartografia topográfica de imagem, vulgo designada ortofotomapa, à escala 1:10.000 e a respetiva homologação	62.658	40.728	21.930	0
na	Execução de Cartografia Topográfica e Ortofotomapas para o NdD2 (escala 1:10 000 e Cartografia Topográfica e Ortofotomapas para o NdD1 (escala 1:2 000)	72.031	64.828	7.203	0
Subtotal		**1.043.979**	**623.447**	**420.532**	**0**
Total de Ações em Curso		**1.043.979**	**623.447**	**420.532**	**0**

Unidade: Euro

PRJ.N.	DESCRIÇÃO	ESTIMATIVA	FATURADO	A FATURAR 2023	A DEFINIR
AÇÕES NOVAS					
Cartografia, Ortos, Fotografia Aérea, Lidar, Cadastro					
na	Coberturas aéreas	245.000	0	245.000	0
na	Outros projetos de cartografia	420.000	0	420.000	0
na	Outros projetos de Cadastro	590.000	0	590.000	0
Subtotal		**1.255.000**	**0**	**1.255.000**	**0**
Total de Ações Novas		**1.255.000**	**0**	**1.255.000**	**0**
TOTAL DCC		**2.298.979**	**623.447**	**1.675.532**	**0**

DIREÇÃO DE ENGENHARIA E INFRAESTRUTURAS

Unidade: Euro

PRJ.N.	DESCRIÇÃO	ESTIMATIVA	FATURADO	A FATURAR 2023	A DEFINIR
AÇÕES EM CURSO					
Cadastro					
na	Projetos de expropriações	220.000	78.620	141.380	0
na	Cadastro Infraestruturas	144.970	36.243	108.728	0
Subtotal		**364.970**	**114.863**	**250.108**	**0**
Total de Ações em Curso		**364.970**	**114.863**	**250.108**	**0**

PRJ.N.	DESCRIÇÃO	ESTIMATIVA	FATURADO	A FATURAR 2023	A DEFINIR
AÇÕES NOVAS					
Cadastro de Infraestruturas					
na	Cadastro de Infraestruturas	283.500	0	209.000	74.500
Subtotal		**283.500**	**0**	**209.000**	**74.500**
Serviços de Expropriações					
na	Projetos de Expropriações e servidões	25.000	0	25.000	0
Subtotal		**25.000**	**0**	**25.000**	**0**
Serviços de Eficiência Energética					
na	Estudo de eficiência de redes de água	15.500	0	15.500	0
Subtotal		**15.500**	**0**	**15.500**	**0**
Total de Ações Novas		**324.000**	**0**	**249.500**	**74.500**
TOTAL DEI		**688.970**	**114.863**	**499.608**	**74.500**

DIREÇÃO DE NOVOS NEGÓCIOS

Unidade: Euro

PRJ.N.	DESCRIÇÃO	ESTIMATIVA	FATURADO	A FATURAR 2023	A DEFINIR
AÇÕES EM CURSO					
Gestão de Frotas					
na	Gestão de Frotas - 2022	2.535.000	550.000	605.000	1.380.000
Subtotal		**2.535.000**	**550.000**	**605.000**	**1.380.000**
Connect					
na	CONNECT 2022	650.000	300.000	200.000	150.000
Subtotal		**650.000**	**300.000**	**200.000**	**150.000**
Total de Ações em Curso		**3.185.000**	**850.000**	**805.000**	**1.530.000**
AÇÕES NOVAS					
Gestão de Frotas					
na	Renovações	267.963	0	85.000	182.963
na	Ação Comercial	157.625	0	50.000	107.625
Subtotal		**425.588**	**0**	**135.000**	**290.588**
CONNECT					
na	CONNECT 2023	775.000	0	150.000	625.000
Subtotal		**775.000**	**0**	**150.000**	**625.000**
uniquePATHS Pediguias e PediRotas					
na	PediRotas	18.000	0	5.000	13.000
Subtotal		**18.000**	**0**	**5.000**	**13.000**
Outras Ações					
na	Meu Bairro	190.000	0	30.000	160.000
Subtotal		**190.000**	**0**	**30.000**	**160.000**
Total de Ações Novas		**1.408.588**	**0**	**320.000**	**1.088.588**
TOTAL DNN		**4.593.588**	**850.000**	**1.125.000**	**2.618.588**

DIREÇÃO DE INTELIGÊNCIA ESPACIAL

Unidade: Euro

PRJ.N.	DESCRIÇÃO	ESTIMATIVA	FATURADO	A FATURAR 2023	A DEFINIR
AÇÕES EM CURSO					
Desenvolvimento					
na	Publicação	40.000	0	40.000	0
na	Alojamento e Manutenção	45.780	0	45.780	0
Subtotal		**85.780**	**0**	**85.780**	**0**
Total de Ações em Curso		**85.780**	**0**	**85.780**	**0**

PRJ.N.	DESCRIÇÃO	ESTIMATIVA	FATURADO	A FATURAR 2023	A DEFINIR
AÇÕES NOVAS					
Desenvolvimento					
na	Manutenção Aplicações	160.000	0	20.000	140.000
na	Aplicações Web/SIG	300.000	0	75.000	225.000
na	Aplicações CityHub	245.000	0	75.000	170.000
Subtotal		**705.000**	**0**	**170.000**	**535.000**
Consultoria / Planos / Deteção Remota / Formação					
na	Aquisição de Dados	380.000	0	150.000	230.000
na	Implementação do sistema de informação geográfica	85.000	0	25.000	60.000
na	Deteção Remota	70.000	0	20.000	50.000
na	Formação	70.000	0	20.000	50.000
na	Estudos	70.000	0	20.000	50.000
na	Outros Projectos	210.000	0	60.000	150.000
Subtotal		**885.000**	**0**	**295.000**	**590.000**
Total das Ações Novas		**1.590.000**	**0**	**465.000**	**1.125.000**
Total da DIE		**1.675.780**	**0**	**550.780**	**1.125.000**

5 – PLANO DE INVESTIMENTOS

Plano de Investimentos de 2023 a 2025

Unidade: Euro

Descrição	Exercícios		
	2023	2024	2025
Hardware / Equipamento / Software	150.000	60.000	40.000
Investimento Total	**150.000**	**60.000**	**40.000**

Os investimentos aqui previstos terão fontes de financiamento suportadas em capital alheio e capital próprio, em função dos recursos existentes e da tipologia de investimento a materializar.

6 – PLANO DE FORMAÇÃO

PLANO DE FORMAÇÃO – HORAS PREVISTAS

DIREÇÃO	HORAS
Direção de Cadastro e Cartografia	0
Direção de Novos Negócios	30
Direção de Engenharia e Infraestruturas	0
Direção de Inteligência Espacial	725
Direção Administrativa e Financeira	84
TOTAL DE HORAS PREVISTAS	**839**

7 – ORÇAMENTO PARA 2023

Previsão de Resultados 2023

Unidade: Euro

Ganhos de Exploração		% dos Ganhos
Prestação de Serviços	3.850.920	99,35%
Outros Ganhos	25.000	0,65%
TOTAL DE GANHOS	**3.875.920**	**100,00%**
Gastos de Exploração		**% dos Gastos**
Subcontratos e Tarefeiros	1.350.000	75,46%
Trabalhos Especializados	50.000	2,79%
Publicidade e Propaganda	5.000	0,28%
Conservação e reparação	170.000	9,50%
Ferramentas e Utensílios	10.000	0,56%
Livros e Documentação Técnica	5.300	0,30%
Material de Escritório	6.000	0,34%
Eletricidade	19.000	1,06%
Combustível	65.000	3,63%
Água	800	0,04%
Deslocações e Estadas	10.000	0,56%
Rendas e Alugueres	5.000	0,28%
Comunicações	20.000	1,12%
Seguros	25.000	1,40%
Contencioso e Notariado	6.000	0,34%
Limpeza, Higiene e Conforto	7.000	0,39%
IUC, Imposto de Selo, taxas e outros	35.000	1,96%
TOTAL DOS CUSTOS FORNEC. E SERV. EXTERNOS	**1.789.100**	**46,89%**
TOTAL GASTOS COM PESSOAL E ADMINISTRAÇÃO	**1.669.000**	**43,74%**
TOTAL DOS GASTOS FINANCEIROS	**75.000**	**1,97%**
TOTAL DE AMORTIZAÇÕES	**282.500**	**7,40%**
TOTAL DE GASTOS	**3.815.600**	**100,00%**
Resultados	**60.320**	

Quadro Síntese Previsional 2023

Rubricas	Peso na faturação (por natureza de ganhos)	Euros
Total de Ganhos		3.875.920
Fornecimentos e Serviços Externos	46,16%	-1.789.100
Gastos com Pessoal e Órgãos Sociais	43,06%	-1.669.000
Gastos Financeiros	1,94%	-75.000
Amortizações	7,29%	-282.500
Resultados Antes Impostos		**60.320**

Detalhe do orçamento de gastos para 2023

Unidade: Euro

Classes de gastos	Orçamento 2022	Orçamento 2023	Variação em	
			% 2022 / 2023	Valor Absoluto 2022 / 2023
Subcontratos + Tarefeiros	1.250.000	**1.350.000**	8%	100.000
Trabalhos Especializados	45.000	**50.000**	11%	5.000
Publicidade e Propaganda	5.000	**5.000**	0%	0
Conservação e reparação	160.000	**170.000**	6%	10.000
Ferramentas e Utensílios	10.000	**10.000**	0%	0
Livros e Documentação Técnica	5.300	**5.300**	0%	0
Material de Escritório	6.000	**6.000**	0%	0
Electricidade	14.000	**19.000**	36%	5.000
Combustível	50.000	**65.000**	30%	15.000
Água	740	**800**	8%	60
Deslocações e Estadas	10.000	**10.000**	0%	0
Rendas e Alugueres	5.000	**5.000**	0%	0
Comunicações	20.000	**20.000**	0%	0
Seguros	23.000	**25.000**	9%	2.000
Contencioso e Notariado	2.000	**6.000**	200%	4.000
Limpeza, Higiene e Conforto	7.000	**7.000**	0%	0
Gastos com Pessoal	1.469.000	**1.669.000**	14%	200.000
Amortizações	150.000	**282.500**	88%	132.500
Impostos, Quotas, IMI, IUC, Imp.Selo e Incobráveis	17.000	**35.000**	106%	18.000
Juros e outros gastos	60.000	**75.000**	25%	15.000
TOTAL	**3.309.040**	**3.815.600**	**15%**	**506.560**

A rubrica onde se assinala uma variação mais significativa é a de gastos com pessoal e está relacionada com a necessidade de contratação de colaboradores para trabalhar em projetos pontuais, durante o período em que os projetos decorrem.

8 – ORÇAMENTO DE TESOURARIA PARA 2023

ORÇAMENTO DE TESOURARIA

Unidade: Euros

Ano 2023

RUBRICAS	SALDO INICIAL	1º T	2º T	3º T	4º T
1. Recebimentos de exploração					
Clientes		980.000	860.000	920.000	990.000
Outros recebimentos		5.596	5.596	5.596	5.596
Sub-total (1)		**958.596**	**865.596**	**925.596**	**995.596**
2. Pagamentos de exploração					
Fornecedores		(400.000)	(430.000)	(450.000)	(520.000)
Remunerações + Segurança Social + outros		(350.000)	(484.500)	(350.000)	(484.500)
Impostos		(140.000)	(140.000)	(140.000)	(140.000)
Caixa e diversos		(5.000)	(5.000)	(5.000)	(5.000)
Juros e despesas bancárias		(18.750)	(18.750)	(18.750)	(18.750)
Sub-total (2)		**(913.750)**	**(1.078.250)**	**(963.750)**	**(1.168.250)**
3. Operações de capital					
SEL (Lei 53-F/2006 29/12: 2008 a 2010 e Lei 50/2012 31/8: 2011 a 2013)		80.000	80.000	80.000	80.000
Financiamentos		0	0	0	0
Amortização de Financiamentos		(27.510)	(27.707)	(27.905)	(28.105)
Leasings (amort. capital)		(1.560)	(1.563)	(1.566)	(1.569)
Sub-total (3)		**50.930**	**50.730**	**50.528**	**50.326**
SALDO DE TESOURARIA	**5.000**	**127.776**	**(161.924)**	**12.374**	**(122.329)**
4. Conta Corrente Caucionada	130.000	2.224	164.148	151.774	274.103
5. Aplicação de excedente					

9 – ORÇAMENTO SINTÉTICO PARA 2023, 2024 E 2025

ORÇAMENTO 2023

Unidade: Euros

Ganhos de Exploração		% dos Ganhos
Prestação de Serviços e outros	3.875.920	100%
TOTAL DE GANHOS	**3.875.920**	**100%**

Gastos de Exploração		% dos Gastos
TOTAL GASTOS FORNEC. E SERV. EXTERNOS	**1.789.100**	**46,89%**
TOTAL GASTOS C/ PESSOAL E ADM	**1.669.000**	**43,74%**
TOTAL DOS GASTOS FINANCEIROS	**75.000**	**1,97%**
TOTAL DE AMORTIZAÇÕES	**282.500**	**7,40%**
TOTAL DE GASTOS	**3.815.600**	**100%**

Resultados Antes Impostos	**60.320**	**-**

ORÇAMENTO 2024

Unidade: Euros

Ganhos de Exploração		% dos Ganhos
Prestação de Serviços	3.900.000	100%
TOTAL DE GANHOS	**3.900.000**	**100%**

Gastos de Exploração		% dos Gastos
TOTAL GASTOS FORNEC. E SERV. EXTERNOS	**1.850.000**	**47,75%**
TOTAL GASTOS C/ PESSOAL E ADM	**1.669.000**	**43,08%**
TOTAL DOS GASTOS FINANCEIROS	**75.000**	**1,94%**
TOTAL DE AMORTIZAÇÕES	**280.000**	**7,23%**
TOTAL DE GASTOS	**3.874.000**	**100%**

Resultados Antes Impostos	**26.000**	**-**

ORÇAMENTO 2025

Unidade: Euros

Ganhos de Exploração		% dos Ganhos
Prestação de Serviços	3.900.000	100%
TOTAL DE GANHOS	**3.900.000**	**100%**

Gastos de Exploração		% dos Gastos
TOTAL GASTOS FORNEC. E SERV. EXTERNOS	**1.900.000**	**49,35%**
TOTAL GASTOS C/ PESSOAL E ADM	**1.600.000**	**41,56%**
TOTAL DOS GASTOS FINANCEIROS	**70.000**	**1,82%**
TOTAL DE AMORTIZAÇÕES	**280.000**	**7,27%**
TOTAL DE GASTOS	**3.850.000**	**100%**

Resultados Antes Impostos	**50.000**	**-**

Oeiras, 29 de setembro de 2022

O Pridente do Conselho de Administração,

Fernando do Nascimento Trigo

12.6. Compromissos Plurianuais

Município de Penacova

Compromissos Plurianuais

Ano	Valor
2023	2 286 182,38 €
2024	1 143 454,25 €
2025	1 025 615,20 €
2026	962 961,23 €
Seguintes	5 454 472,37 €

12.7. Orçamento e Plano orçamental plurianual

Município de Penacova

Orçamento e Plano Orçamental Plurianual

Euros

Rubrica	Designação	2023			Plano Orçamental Plurianual			
		Periodos anteriores	Periodo	Soma	2024	2025	2026	2027
Receita corrente								
R01	Receita Fiscal							
R011	Impostos diretos		1 514 908	1 514 908	1 530 058	1 545 356	1 560 809	1 576 418
R012	Impostos indiretos							
R02	Contribuições para sistemas de proteção social e subsistemas de saúde							
R03	Taxas, multas e outras penalidades	6 136	88 788	94 924	94 157	95 098	96 050	97 010
R04	Rendimentos de propriedade		772 591	772 591	780 317	788 120	796 000	803 961
R05	Transferências e subsídios correntes							
R051	Transferências correntes							
R0511	Administrações Públicas							
R05111	Administração Central - Estado Português		8 908 473	8 908 473	8 279 458	8 360 091	8 445 663	8 522 785
R05112	Administração Central - Outras entidades		45 321	45 321	45 321	45 321	45 321	45 321
R05113	Segurança Social							
R05114	Administração Regional							
R05115	Administração Local							
R0512	Exterior - U E							
R0513	Outras	562 249	505 635	1 067 884	1 195 019	227 375	236 306	
R052	Subsídios correntes							
[illegible]	Venda de bens e serviços		220 785	220 785	218 060	220 239	222 442	224 667
R07	Outras receitas correntes		18 001	18 001	19 102	19 363	19 547	19 732
Receita de capital								
R08	Venda de bens de investimento		15 713	15 713				
R09	Transferências e subsídios de capital							
R091	Transferências de capital							
R0911	Administrações Públicas							
R09111	Administração Central - Estado Português		4 410 318	4 410 318	5 260 386	6 401 708	4 191 714	2 285 842
R09112	Administração Central - Outras entidades							
R09113	Segurança Social							
R09114	Administração Regional							
R09115	Administração Local		4 199	4 199				
R0912	Exterior - U E							
R0913	Outras							
R092	Subsídios de capital							
R10	Outras receitas de capital		109 179	109 179				
R11	Reposições não abatidas aos pagamentos		1	1				
	Receita efetiva [1]	**568 385**	**16 613 912**	**17 182 297**	**17 421 878**	**17 702 671**	**15 613 852**	**13 575 736**
ceita não efetiva [2]								
R12	Receita com ativos financeiros		1	1				
R13	Receita com passivos financeiros		334 885	334 885				
R14	Saldo da gerência anterior - operações orçamentais							
	Receita total [3] = [1]+[2]	**568 385**	**16 948 798**	**17 517 183**	**17 421 878**	**17 702 671**	**15 613 852**	**13 575 736**

Município de Penacova

Orçamento e Plano Orçamental Plurianual

Euros

Rubrica	Designação	2023			Plano Orçamental Plurianual			
		Periodos anteriores	Periodo	Soma	2024	2025	2026	2027
Despesa corrente								
D01	Despesas com o pessoal							
D011	Remunerações Certas e Permanentes		4 196 111	4 196 111	4 216 315	4 251 074	4 231 075	4 231 075
D012	Abonos Variáveis ou Eventuais		105 174	105 174	106 633	106 633	107 633	107 633
D013	Segurança Social		1 080 235	1 080 235	1 073 501	1 083 501	1 083 501	1 083 501
D02	Aquisição de bens e serviços		4 412 095	4 412 095	4 270 547	3 425 022	3 449 022	3 434 563
D03	Juros e outros encargos		82 781	82 781	82 244	73 942	66 630	61 318
D04	Transferências e subsídios correntes							
D041	Transferências correntes							
D0411	Administrações Públicas							
D04111	Administração Central - Estado Português		1	1				
D04112	Administração Central - Outras entidades		501	501				
D04113	Segurança Social							
D04114	Administração Regional							
D04115	Administração Local		753 836	753 836	786 261	771 394	771 394	770 261
D0412	Entidades do setor não lucrativo		541 292	541 292	569 990	602 990	595 990	595 990
D0413	Famílias		169 704	169 704	170 500	180 500	180 500	180 500
D0414	Outras		467 602	467 602				
D042	Subsídios correntes		290 433	290 433	367 484	145 000	145 000	145 00
D05	Outras despesas correntes		162 502	162 502	154 977	154 977	154 977	154 977
Despesa de capital								
D06	Aquisição de bens de capital		3 987 186	3 987 186	4 616 471	5 864 453	3 795 607	1 777 905
D07	Transferência e subsídios de capital							
D071	Transferências de capital							
D0711	Administrações Públicas							
D07111	Administração Central - Estado Português							
D07112	Administração Central - Outras entidades							
D07113	Segurança Social							
D07114	Administração Regional							
D07115	Administração Local		889 791	889 791	581 000	581 133	580 000	580 000
D0712	Entidades do setor não lucrativo		78 231	78 231	76 000	86 000	76 000	76 000
D0713	Famílias		37 871	37 871	31 500	11 500	11 500	11 500
D0714	Outras		3	3				
D072	Subsídios de capital							
D08	Outras despesas de capital		1	1				
	Despesa efetiva [4]		**17 255 350**	**17 255 350**	**17 103 423**	**17 338 119**	**15 248 829**	**13 210 223**
Despesa não efetiva [5]								
D09	Despesa com ativos financeiros		2	2				
D10	Despesa com passivos financeiros		261 831	261 831	318 455	364 552	365 023	365 513
	Despesa total [6] = [4]+[5]		**17 517 183**	**17 517 183**	**17 421 878**	**17 702 671**	**15 613 852**	**13 575 736**
	Saldo Total [3]-[6]	**568 385**	**-568 385**	**0**				
	Saldo Global [1]-[4]	**568 385**	**-641 438**	**-73 053**	**318 455**	**364 552**	**365 023**	**365 513**
	Despesa primária		17 172 569	17 172 569	17 021 179	17 264 177	15 182 199	13 148 905
	Saldo corrente	568 385	-187 765	380 620	363 040	505 930	636 416	525 076
	Saldo de capital		-453 674	-453 674	-44 585	-141 378	-271 393	-159 563
	Saldo primário	568 385	-558 657	9 728	400 699	438 494	431 653	426 831

ORGÃO EXECUTIVO

Em 30 de novembro de 2022

ORGÃO DELIBERATIVO

Em 21 de dezembro de 2022

12.8. Orçamento

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Receita

Código Class. Económica	Designação	Montante €
01	**Impostos directos**	
0102	Outros	
010202	Imposto municipal sobre imóveis	960 658
010203	Imposto único de circulação	327 927
010204	Imposto municipal sobre transm. onerosas imóveis	226 321
010207	Impostos abolidos	
01020701	Contribuição autárquica	1
01020702	Imposto municipal de sisa	1
	Total do Capítulo Económico 01:	1 514 908
04	**Taxas, multas e outras penalidades**	
0401	Taxas	
040123	Taxas específicas das autarquias locais	
04012301	Mercados e feiras	3 234
04012302	Loteamentos e obras	41 949
04012303	Ocupação da via pública	1 032
04012306	Saneamento	1 699
04012399	Outras	
0401239901	Taxa de depósito da ficha técnica da habitação	135
0401239902	Taxa pela emissão do certificado de registo	1
0401239905	Taxa de Gestão de Resíduos - TGR	33
0401239906	Publicidade	1
0401239999	Outros	44 607
0402	Multas e outras penalidades	
040201	Juros de mora	1
040204	Coimas e penalidades por contra-ordenações	853
040299	Multas e penalidades diversas	1 379
	Total do Capítulo Económico 04:	94 924
05	**Rendimentos da propriedade**	
0509	Participações nos lucros de administ. públicas	
050999	Outras	3 500
0510	Rendas	
051005	Bens de domínio público	444 196
051099	Outros	
05109901	Centros Electroprodutores	132 130

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Receita

Código Class. Económica	Designação	Montante €
05109902	Renda Parques Eólicos	192 765
	Total do Capítulo Económico 05:	772 591
06	**Transferências correntes**	
0601	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	
060101	Públicas	
06010102	Empresas públicas municipais e intermunicipais	1 067 884
0603	Administração central	
060301	Estado	
06030101	Fundo de Equilibrio Financeiro	5 855 092
06030102	Fundo Social Municipal	237 100
06030103	Participação Variável no IRS	313 198
06030106	Transferência Competências - Lei Nº 50/2018	
0603010601	Educação	1 386 366
0603010602	Saúde	186 051
0603010603	Ação Social	29 276
06030107	Participação no IVA - Art. 26º A Lei Nº 73/2013	83 370
06030199	Outras	
0603019903	D.G.A.I.	1
0603019905	Fundo Florestal Permanente	93 979
0603019906	IFAP - Fruta Escolar (RFE)	3 500
0603019907	Fundo Ambiental	75 101
0603019908	Programa Valorizar	20 090
0603019909	1º Direito Apoio Técnico Prep. Gestão Candidaturas	23 616
0603019999	Outras	3 360
060306	Estado-Particip.comunit.projectos co-financiados	
06030601	Fundo Social Europeu	207 014
06030608	CENTRO 2020	183 485
06030609	PDR2020	5 100
06030611	FAMI	202 774
060309	Serv.fund.autón.-Subsist.prot.famíl.polít.act.EFP	
06030901	Instituto Solidariedade Segurança Social	20 416
06030902	Instituto de Emprego e Formação Profissional	24 905
	Total do Capítulo Económico 06:	10 021 678
07	**Venda de bens e serviços correntes**	
0701	Venda de bens	

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Receita

Código Class. Económica	Designação	Montante €
070108	Mercadorias	
07010801	Água	2 801
07010803	Postais, publicações e brochuras	1 455
07010899	Outros	120
070110	Desperdícios, resíduos e refugos	1
070111	Produtos acabados e intermédios	
07011103	Eletricidade	110
0702	Serviços	
070208	Serv.sociais,recreativos,culturais e de desporto	
07020804	Serviços desportivos	1 742
070209	Serviços específicos das autarquias	
07020902	Resíduos sólidos	2 080
07020903	Transportes Colectivos de pessoas e mercadorias	
0702090302	Transportes Escolares	16 375
07020904	Trabalhos por conta de particulares	13 801
07020909	Canídeos e gatídeos	247
07020999	Outros	
0702099901	Prolongamento Horário Educação Pré-Escolar	25 080
0702099902	Refeitórios Escolares	126 324
0702099903	Outros	246
0703	Rendas	
070301	Habitações	1 521
070302	Edifícios	28 882
	Total do Capítulo Económico 07:	220 785
08	**Outras receitas correntes**	
0801	Outras	
080199	Outras	
08019901	Indemniz.por deterior,roubo extravio bens patrim.	1
08019902	Indem.estrag.prov.outrém viat.outr.equip.aut.local	1 000
08019999	Diversas	17 000
	Total do Capítulo Económico 08:	18 001
	Total das Receitas Correntes:	12 642 887
09	**Venda de bens de investimento**	
0901	Terrenos	
090101	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	13 570

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Receita

Código Class. Económica	Designação	Montante €
090110	Famílias	143
0904	Outros bens de investimento	
090401	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	
09040101	Equipamento de transporte	1 000
09040102	Maquinaria e equipamento	1 000
	Total do Capítulo Económico 09:	15 713
10	**Transferências de capital**	
1003	Administração central	
100301	Estado	
10030101	Fundo de Equilibrio Financeiro	650 566
10030104	Cooperação Técnica e Financeira	
1003010401	Contrato-Programa Canil Municipal	5 000
1003010402	1º Direito - Programa Apoio ao Acesso à Habitação	1
1003010403	Contrato Programa Reabilitação Interior Edifício P	23 384
10030105	Art.35.º, n.º 3 da Lein.º 73/2013	800 433
10030199	Outras	
1003019991	Fundo Ambiental	26 952
1003019999	Outras	124 602
100307	Estado-Particip.comunitária project.co-financiados	
10030701	FEDER	85 000
10030704	Fundo Social Europeu	8 165
10030707	POSEUR	120 167
10030708	CENTRO 2020	583 340
10030709	FEDER - PARU	400 977
10030710	PDR2020	119 681
10030713	PRR	1 462 050
1005	Administração local	
100501	Continente	
10050101	Freguesias	4 199
	Total do Capítulo Económico 10:	4 414 517
13	**Outras receitas de capital**	
1301	Outras	
130199	Outras	109 179
	Total do Capítulo Económico 13:	109 179
15	**Reposições não abatidas nos pagamentos**	

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Receita

Código Class. Económica	Designação	Montante €
1501	Reposições não abatidas nos pagamentos	
150101	Reposições não abatidas nos pagamentos	1
	Total do Capítulo Económico 15:	1
	Total das Receitas de Capital:	4 539 410
11	**Activos financeiros**	
1108	Acções e outras participações	
110801	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	1
	Total do Capítulo Económico 11:	1
12	**Passivos financeiros**	
1206	Empréstimos a médio e longo prazos	
120601	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	
12060101	SociedadesQuase Sociedades Não Finnaceiras-Pública	1
120602	Sociedades financeiras	213 722
120604	Admin.pública-Admin.central-Serv.fundos autónomos	121 162
	Total do Capítulo Económico 12:	334 885
	Total das Receitas não Efetivas:	334 886

Total das Receitas Correntes:	12 642 887
Total das Receitas de Capital:	4 539 410
Total das Receitas Efetivas:	17 182 297
Total das Receitas Não Efetivas:	334 886
Total do Orçamento da Receita:	**17 517 183**

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Despesa

Código Class. Orgânica/Económica	Designação	Montante €
01	**Administração Autárquica**	
0101	ASSEMBLEIA MUNICIPAL	
0101 01	Despesas com o pessoal	
0101 0102	Abonos variáveis ou eventuais	
0101 010204	Ajudas de custo	1 500
0101 010213	Outros suplementos e prémios	
0101 01021303	Senhas de Presença	10 331
0101 0103	Segurança social	
0101 010309	Seguros	
0101 01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	318
	Total do Capítulo Económico 01:	12 149
0101 02	Aquisição de bens e serviços	
0101 0201	Aquisição de bens	
0101 020108	Material de escritório	660
0101 0202	Aquisição de serviços	
0101 020209	Comunicações	300
0101 020217	Publicidade	600
0101 020225	Outros serviços	850
	Total do Capítulo Económico 02:	2 410
	Total das Despesas Correntes Orgânica 0101:	14 559
	Total da Divisão Orgânica 0101:	14 559
0102	CÂMARA MUNICIPAL	
0102 01	Despesas com o pessoal	
0102 0101	Remunerações certas e permanentes	
0102 010101	Titulares órgãos soberania e memb. órgãos autárq.	119 679
0102 010104	Pessoal quadros-Regime contrato individ. trabalho	
0102 01010401	Pessoal em Funções	1 992 809
0102 01010402	Alterações obrigatórias de pos. remuneratório	1
0102 01010404	Recrutamento de pessoal para novos postos trabalho	19 700
0102 010106	Pessoal contratado a termo	
0102 01010601	Pessoal em funções	1
0102 01010604	Recrutamento Pessoal para novos postos trabalho	1
0102 010107	Pessoal em regime de tarefa ou avença	190 000
0102 010108	Pessoal aguardando aposentação	1
0102 010109	Pessoal em qualquer outra situação	376 793

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Despesa

Código Class. Orgânica/Económica	Designação	Montante €
0102 010111	Representação	38 576
0102 010113	Subsidio de refeição	256 922
0102 010114	Subsídio de férias e de Natal	439 260
0102 010115	Remunerações por doença e maternidade/paternidade	10 000
0102 0102	Abonos variáveis ou eventuais	
0102 010202	Horas extraordinárias	40 000
0102 010203	Alimentação e alojamento	1
0102 010204	Ajudas de custo	5 500
0102 010205	Abono para falhas	1 359
0102 010206	Formação	1
0102 010211	Subsídio de turno	40 000
0102 010212	Indemnizações por cessação de funções	1
0102 010213	Outros suplementos e prémios	
0102 01021302	Outros	1
0102 01021303	Senhas de Presença	4 960
0102 01021304	Suplemento Penosidade e Insalubridade	1
0102 0103	Segurança social	
0102 010301	Encargos com a saúde	90 000
0102 010302	Outros encargos com a saúde	18 000
0102 010303	Subsídio familiar a criança e jovens	5 088
0102 010304	Outras prestações familiares	1
0102 010305	Contribuições para a segurança social	
0102 01030501	ADSE	410
0102 01030502	Segurança social pessoal regime contrato trabalho	
0102 0103050201	Caixa Geral de Aposentações	301 932
0102 0103050202	Segurança Social - Regime Geral	451 722
0102 010306	Acidentes em serviço e doenças profissionais	100
0102 010309	Seguros	
0102 01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	31 000
0102 010310	Outras despesas de segurança social	
0102 01031001	Eventualidade Maternidade, paternidade e adopção	200
	Total do Capítulo Económico 01:	4 434 020
0102 02	Aquisição de bens e serviços	
0102 0201	Aquisição de bens	
0102 020101	Matérias-primas e subsidiárias	47 200

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Despesa

Código Class. Orgânica/Económica	Designação	Montante €
0102 020102	Combustíveis e lubrificantes	
0102 02010201	Gasolina	8 520
0102 02010202	Gasóleo	187 000
0102 02010299	Outros	
0102 0201029901	Gás	100 242
0102 0201029902	Óleos /Lubrificantes	4 079
0102 0201029903	Outros	9 100
0102 020103	Munições, explosivos e artifícios	1
0102 020104	Limpeza e higiene	31 941
0102 020105	Alimentação-Refeições confeccionadas	255 800
0102 020106	Alimentação-Géneros para confeccionar	35 800
0102 020107	Vestuário e artigos pessoais	7 250
0102 020108	Material de escritório	9 030
0102 020111	Material de consumo clínico	10 397
0102 020112	Material de transporte-Peças	20 700
0102 020113	Material de consumo hoteleiro	550
0102 020114	Outro material-Peças	13 500
0102 020115	Prémios, condecorações e ofertas	28 391
0102 020116	Mercadorias para venda	
0102 02011601	Água	1
0102 02011603	Outras	1 800
0102 020117	Ferramentas e utensílios	1 800
0102 020118	Livros e documentação técnica	150
0102 020119	Artigos honoríficos e de decoração	150
0102 020120	Material de educação, cultura e recreio	15 150
0102 020121	Outros bens	93 817
0102 0202	Aquisição de serviços	
0102 020201	Encargos das instalações	1 037 776
0102 020202	Limpeza e higiene	12 760
0102 020203	Conservação de bens	117 000
0102 020204	Locação de edifícios	57 950
0102 020205	Locação de material de informática	1
0102 020206	Locação de material de transporte	122 569
0102 020208	Locação de outros bens	15 276
0102 020209	Comunicações	36 802

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Despesa

Código Class. Orgânica/Económica	Designação	Montante €
0102 020210	Transportes	705 192
0102 020211	Representação dos serviços	1 000
0102 020212	Seguros	48 729
0102 020213	Deslocações e estadas	950
0102 020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	100 477
0102 020215	Formação	7 151
0102 020216	Seminários, exposições e similares	450
0102 020217	Publicidade	41 978
0102 020218	Vigilância e segurança	4 354
0102 020219	Assistência técnica	30 821
0102 020220	Outros trabalhos especializados	143 526
0102 020222	Serviços de saúde	19 120
0102 020224	Encargos de cobrança de receitas	33 300
0102 020225	Outros serviços	401 320
	Total do Capítulo Económico 02:	3 820 871
0102 04	Transferências correntes	
0102 0401	Sociedades e quase sociedades não financeiras	
0102 040101	Públicas	
0102 04010101	Empresas públicas municipais e intermunicipais	467 501
0102 040102	Privadas	101
0102 0403	Administração central	
0102 040301	Estado	1
0102 040305	Serviços e fundos autónomos	501
0102 0405	Administração local	
0102 040501	Continente	
0102 04050101	Munícipios	1
0102 04050102	Freguesias	321 400
0102 04050104	Associações de munícipios	432 433
0102 04050108	Outros	1
0102 0407	Instituições sem fins lucrativos	
0102 040701	Instituições sem fins lucrativos	541 292
0102 0408	Famílias	
0102 040802	Outras	
0102 04080201	Programas Ocupacionais	10 500

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Despesa

Código Class. Orgânica/Económica	Designação	Montante €
0102 04080202	Outras	159 204
	Total do Capítulo Económico 04:	1 932 935
0102 05	Subsídios	
0102 0501	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	
0102 050101	Públicas	
0102 05010101	Empresas públicas municipais e intermunicipais	289 433
0102 0508	Famílias	
0102 050803	Outras	1 000
	Total do Capítulo Económico 05:	290 433
0102 06	Outras despesas correntes	
0102 0602	Diversas	
0102 060201	Impostos e taxas	
0102 06020101	Impostos e taxas pagos pela Autarquia	
0102 0602010101	Taxa de Gestão de Resíduos - TGR	1 300
0102 0602010199	Outras	100
0102 060202	Activos incorpóreos	100
0102 060203	Outras	
0102 06020302	IVA pago	54 000
0102 06020304	Serviços bancários	2 200
0102 06020305	Outras	104 800
	Total do Capítulo Económico 06:	162 500
	Total das Despesas Correntes Orgânica 0102:	10 640 759
0102 07	Aquisição de bens de capital	
0102 0701	Investimentos	
0102 070101	Terrenos	66 003
0102 070102	Habitações	
0102 07010201	Construção	1
0102 07010203	Reparação e beneficiação	735 330
0102 070103	Edifícios	
0102 07010301	Instalações de serviços	919 250
0102 07010302	Instalações desportivas e recreativas	2
0102 07010305	Escolas	131 908
0102 07010307	Outros	673 940
0102 070104	Construções diversas	
0102 07010401	Viadutos, arruamentos e obras complementares	338 889

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Despesa

Código Class. Orgânica/Económica	Designação	Montante €
0102 07010402	Sistemas de drenagem de águas residuais	25 676
0102 07010403	Estações de tratamento de águas residuais	2
0102 07010404	Iluminação pública	5 000
0102 07010405	Parques e jardins	22 448
0102 07010406	Instalações desportivas e recreativas	39 598
0102 07010407	Captação e distribuição de água	15 956
0102 07010408	Viação rural	275 137
0102 07010409	Sinalização e trânsito	15 000
0102 07010412	Cemitérios	1
0102 07010413	Outros	127 130
0102 070106	Material de transporte	
0102 07010601	Recolha de resíduos	5 001
0102 07010602	Outro	46 504
0102 070107	Equipamento de informática	23 826
0102 070108	Software informático	56 633
0102 070109	Equipamento administrativo	8 002
0102 070110	Equipamento básico	
0102 07011001	Equipamento de recolha de resíduos	18 353
0102 07011002	Outro	396 134
0102 070111	Ferramentas e utensílios	3 500
0102 070112	Artigos e objectos de valor	22 001
0102 070113	Investimentos incorpóreos	8 857
0102 0702	Locação financeira	
0102 070205	Material de transporte	1
	Total do Capítulo Económico 07:	3 980 083
0102 08	Transferências de capital	
0102 0801	Sociedades e quase sociedades não financeiras	
0102 080101	Públicas	
0102 08010101	Empresas públicas municipais e intermunicipais	1
0102 080102	Privadas	2
0102 0805	Administração local	
0102 080501	Continente	
0102 08050101	Munícipios	1
0102 08050102	Freguesias	593 463
0102 08050104	Associações de munícipios	296 326

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Despesa

Código Class. Orgânica/Económica	Designação	Montante €
0102 0807	Instituições sem fins lucrativos	
0102 080701	Instituições sem fins lucrativos	78 231
0102 0808	Famílias	
0102 080802	Outras	37 871
	Total do Capítulo Económico 08:	1 005 895
0102 11	Outras despesas de capital	
0102 1102	Diversas	
0102 110299	Outras	1
	Total do Capítulo Económico 11:	1
	Total das Despesas de Capital Orgânica 0102:	4 985 979
	Total da Divisão Orgânica 0102:	15 626 738
0103	OPERAÇÕES FINANCEIRAS	
0103 03	Juros e outros encargos	
0103 0301	Juros da dívida pública	
0103 030102	Socied.e quase socied.não financeiras-Públicas	2 265
0103 030103	Socied.financ.-Bancos e outras instit. financeiras	
0103 03010302	Empréstimos de médio e longo prazos	80 000
0103 030106	Admin.pública-Admin.central-Serv. fundos autónomos	
0103 03010602	Empréstimos de médio e longo prazos	266
0103 0305	Outros juros	
0103 030502	Outros	
0103 03050202	Juros de Mora	200
0103 03050299	Outros	50
	Total do Capítulo Económico 03:	82 781
	Total das Despesas Correntes Orgânica 0103:	82 781
0103 09	Activos financeiros	
0103 0907	Acções e outras participações	
0103 090702	Socied.e quase socied.não financeiras-Públicas	1
0103 0908	Unidades de participação	
0103 090802	Socied.e quase socied.não financeiras-Públicas	1
	Total do Capítulo Económico 09:	2
0103 10	Passivos financeiros	
0103 1006	Empréstimos a médio e longo prazos	
0103 100603	Socied.financ.-Bancos e outras instit. financeiras	240 000

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Despesa

Código Class. Orgânica/Económica		Designação	Montante €
0103	100606	Admin.pública-Admin.central-Serv. fundos autónomos	21 831
		Total do Capítulo Económico 10:	261 831
		Total das Despesas não Efetivas Orgânica 0103:	261 833
		Total da Divisão Orgânica 0103:	344 614
		Total do Capítulo Orgânico 01:	15 985 911
02		**DASE - Descentralização de Competências - Educação**	
02	01	Despesas com o pessoal	
02	0101	Remunerações certas e permanentes	
02	010104	Pessoal quadros-Regime contrato individ. trabalho	
02	01010401	Pessoal em Funções	499 146
02	01010402	Alterações obrigatórias de pos. remuneratório	99
02	010106	Pessoal contratado a termo	
02	01010601	Pessoal em funções	1
02	01010604	Recrutamento Pessoal para novos postos trabalho	1
02	010108	Pessoal aguardando aposentação	1
02	010109	Pessoal em qualquer outra situação	8 226
02	010113	Subsidio de refeição	64 179
02	010114	Subsídio de férias e de Natal	84 562
02	010115	Remunerações por doença e maternidade/paternidade	1 694
02	0102	Abonos variáveis ou eventuais	
02	010202	Horas extraordinárias	1
02	010204	Ajudas de custo	1
02	010205	Abono para falhas	1 036
02	010212	Indemnizações por cessação de funções	1
02	0103	Segurança social	
02	010301	Encargos com a saúde	1
02	010302	Outros encargos com a saúde	1
02	010303	Subsídio familiar a criança e jovens	672
02	010304	Outras prestações familiares	1
02	010305	Contribuições para a segurança social	
02	01030502	Segurança social pessoal regime contrato trabalho	
02	0103050201	Caixa Geral de Aposentações	99 272
02	0103050202	Segurança Social - Regime Geral	51 874
02	010306	Acidentes em serviço e doenças profissionais	1
02	010309	Seguros	

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Despesa

Código Class. Orgânica/Económica		Designação	Montante €
02	01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	6 161
02	010310	Outras despesas de segurança social	
02	01031001	Eventualidade Maternidade, paternidade e adopção	1
		Total do Capítulo Económico 01:	816 932
02	02	Aquisição de bens e serviços	
02	0201	Aquisição de bens	
02	020102	Combustíveis e lubrificantes	
02	02010201	Gasolina	200
02	02010202	Gasóleo	200
02	02010299	Outros	
02	0201029901	Gás	42 230
02	020104	Limpeza e higiene	7 000
02	020105	Alimentação-Refeições confeccionadas	172 092
02	020107	Vestuário e artigos pessoais	1
02	020108	Material de escritório	2 500
02	020111	Material de consumo clínico	400
02	020115	Prémios, condecorações e ofertas	1
02	020116	Mercadorias para venda	
02	02011603	Outras	1
02	020117	Ferramentas e utensílios	150
02	020118	Livros e documentação técnica	1
02	020120	Material de educação, cultura e recreio	100
02	020121	Outros bens	52 945
02	0202	Aquisição de serviços	
02	020201	Encargos das instalações	61 500
02	020203	Conservação de bens	30 145
02	020209	Comunicações	1 170
02	020210	Transportes	40 000
02	020212	Seguros	1
02	020213	Deslocações e estadas	1
02	020215	Formação	1
02	020216	Seminários, exposições e similares	1
02	020217	Publicidade	150
02	020218	Vigilância e segurança	1
02	020219	Assistência técnica	10 000

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Despesa

Código Class. Orgânica/Económica		Designação	Montante €
02	020220	Outros trabalhos especializados	49 790
02	020222	Serviços de saúde	1 500
02	020225	Outros serviços	350
		Total do Capítulo Económico 02:	472 431
02	04	Transferências correntes	
02	0405	Administração local	
02	040501	Continente	
02	04050108	Outros	1
		Total do Capítulo Económico 04:	1
02	06	Outras despesas correntes	
02	0602	Diversas	
02	060203	Outras	
02	06020305	Outras	1
		Total do Capítulo Económico 06:	1
		Total das Despesas Correntes Orgânica 02:	1 289 365
02	07	Aquisição de bens de capital	
02	0701	Investimentos	
02	070107	Equipamento de informática	1
02	070108	Software informático	1
02	070110	Equipamento básico	
02	07011002	Outro	7 101
		Total do Capítulo Económico 07:	7 103
02	08	Transferências de capital	
02	0805	Administração local	
02	080501	Continente	
02	08050108	Outros	1
		Total do Capítulo Económico 08:	1
		Total das Despesas de Capital Orgânica 02:	7 104
		Total do Capitulo Orgânico 02:	1 296 469
03		**Descentralização de Competências - Saúde**	
03	01	Despesas com o pessoal	
03	0101	Remunerações certas e permanentes	
03	010104	Pessoal quadros-Regime contrato individ. trabalho	

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Despesa

Código Class. Orgânica/Económica		Designação	Montante €
03	01010401	Pessoal em Funções	42 978
03	01010402	Alterações obrigatórias de pos. remuneratório	1
03	010106	Pessoal contratado a termo	
03	01010601	Pessoal em funções	1
03	01010602	Alterações obrigatórias de pos. remuneratório	1
03	010108	Pessoal aguardando aposentação	1
03	010113	Subsidio de refeição	5 772
03	010114	Subsídio de férias e de Natal	7 163
03	0102	Abonos variáveis ou eventuais	
03	010202	Horas extraordinárias	1
03	010204	Ajudas de custo	1
03	010205	Abono para falhas	1
03	010213	Outros suplementos e prémios	
03	01021302	Outros	476
03	0103	Segurança social	
03	010304	Outras prestações familiares	1
03	010305	Contribuições para a segurança social	
03	01030502	Segurança social pessoal regime contrato trabalho	
03	0103050201	Caixa Geral de Aposentações	11 909
03	0103050202	Segurança Social - Regime Geral	1
03	010306	Acidentes em serviço e doenças profissionais	1
03	010309	Seguros	
03	01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	1 401
03	010310	Outras despesas de segurança social	
03	01031001	Eventualidade Maternidade, paternidade e adopção	1
		Total do Capítulo Económico 01:	69 710
03	02	Aquisição de bens e serviços	
03	0201	Aquisição de bens	
03	020102	Combustíveis e lubrificantes	
03	02010201	Gasolina	1 000
03	02010202	Gasóleo	1 000
03	02010299	Outros	
03	0201029901	Gás	18 181
03	0201029902	Óleos /Lubrificantes	1
03	020104	Limpeza e higiene	1

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Despesa

Código Class. Orgânica/Económica		Designação	Montante €
03	020107	Vestuário e artigos pessoais	1
03	020108	Material de escritório	1
03	020111	Material de consumo clínico	1
03	020112	Material de transporte-Peças	1
03	020114	Outro material-Peças	1
03	020115	Prémios, condecorações e ofertas	1
03	020117	Ferramentas e utensílios	1
03	020121	Outros bens	9 747
03	0202	Aquisição de serviços	
03	020201	Encargos das instalações	21 845
03	020202	Limpeza e higiene	28 224
03	020203	Conservação de bens	33 262
03	020204	Locação de edifícios	1 800
03	020210	Transportes	169
03	020212	Seguros	400
03	020218	Vigilância e segurança	1
03	020219	Assistência técnica	474
03	020220	Outros trabalhos especializados	85
03	020222	Serviços de saúde	185
03	020225	Outros serviços	1
		Total do Capítulo Económico 02:	116 383
03	06	Outras despesas correntes	
03	0602	Diversas	
03	060203	Outras	
03	06020305	Outras	1
		Total do Capítulo Económico 06:	1
		Total das Despesas Correntes Orgânica 03:	186 094
		Total do Capitulo Orgânico 03:	186 094
04		**Descentralização Competências - Ação Social**	
04	01	Despesas com o pessoal	
04	0101	Remunerações certas e permanentes	
04	010104	Pessoal quadros-Regime contrato individ. trabalho	
04	01010401	Pessoal em Funções	31 956
04	010113	Subsidio de refeição	1 259

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Despesa

Código Class. Orgânica/Económica		Designação	Montante €
04	010114	Subsídio de férias e de Natal	5 326
04	010115	Remunerações por doença e maternidade/paternidade	1
04	0102	Abonos variáveis ou eventuais	
04	010204	Ajudas de custo	1
04	0103	Segurança social	
04	010302	Outros encargos com a saúde	1 000
04	010304	Outras prestações familiares	1
04	010305	Contribuições para a segurança social	
04	01030502	Segurança social pessoal regime contrato trabalho	
04	0103050201	Caixa Geral de Aposentações	8 855
04	010309	Seguros	
04	01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	310
		Total do Capítulo Económico 01:	48 709
		Total das Despesas Correntes Orgânica 04:	48 709
		Total do Capitulo Orgânico 04:	48 709

Total das Despesas Correntes:	12 262 267
Total das Despesas de Capital:	4 993 083
Total das Despesas Efetivas:	17 255 350
Total das Despesas Não Efetivas:	261 833
Total do Orçamento da Despesa:	**17 517 183**

ORGÃO EXECUTIVO

Em 30 de novembro de 2022

ORGÃO DELIBERATIVO

Em 21 de Dezembro de 2022

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Receita

Código Class. Económica	Designação	Montante €	Plano orçamental plurianual			
			2024	2025	2026	2027
01	**Impostos directos**					
0102	Outros					
010202	Imposto municipal sobre imóveis	960 658	970 265	979 967	989 767	999 665
010203	Imposto único de circulação	327 927	331 206	334 518	337 863	341 242
010204	Imposto municipal sobre transm. onerosas imóveis	226 321	228 585	230 871	233 179	235 511
010207	Impostos abolidos					
01020701	Contribuição autárquica	1	1	0	0	0
01020702	Imposto municipal de sisa	1	1	0	0	0
	Total do Capítulo Económico 01:	1 514 908	1 530 058	1 545 356	1 560 809	1 576 418
04	**Taxas, multas e outras penalidades**					
0401	Taxas					
040123	Taxas específicas das autarquias locais					
04012301	Mercados e feiras	3 234	3 266	3 299	3 332	3 365
04012302	Loteamentos e obras	41 949	42 369	42 792	43 220	43 652
04012303	Ocupação da via pública	1 032	1 042	1 052	1 063	1 074
04012306	Saneamento	1 699	0	0	0	0
04012399	Outras					
0401239901	Taxa de depósito da ficha técnica da habitação	135	136	137	139	140
0401239902	Taxa pela emissão do certificado de registo	1	1	1	1	1
0401239905	Taxa de Gestão de Resíduos - TGR	33	34	34	34	35
0401239906	Publicidade	1	0	0	0	0
0401239999	Outros	44 607	45 054	45 505	45 960	46 420

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Receita

Código Class. Económica	Designação	Montante €	Plano orçamental plurianual			
			2024	2025	2026	2027
0402	Multas e outras penalidades					
040201	Juros de mora	1	1	1	1	1
040204	Coimas e penalidades por contra-ordenações	853	861	870	879	887
040299	Multas e penalidades diversas	1 379	1 393	1 407	1 421	1 435
	Total do Capítulo Económico 04:	94 924	94 157	95 098	96 050	97 010
05	**Rendimentos da propriedade**					
0509	Participações nos lucros de administ. públicas					
050999	Outras	3 500	3 535	3 570	3 606	3 642
0510	Rendas					
051005	Bens de domínio público	444 196	448 639	453 125	457 656	462 232
051099	Outros					
05109901	Centros Electroprodutores	132 130	133 451	134 786	136 133	137 495
05109902	Renda Parques Eólicos	192 765	194 692	196 639	198 605	200 592
	Total do Capítulo Económico 05:	772 591	780 317	788 120	796 000	803 961
06	**Transferências correntes**					
0601	Sociedades e quase-sociedades não financeiras					
060101	Públicas					
06010102	Empresas públicas municipais e intermunicipais	1 067 884	1 195 019	227 375	236 306	0
0603	Administração central					
060301	Estado					
06030101	Fundo de Equilibrio Financeiro	5 855 092	5 913 643	5 972 779	6 032 507	6 092 832

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Receita

Código Class. Económica	Designação	Montante €	Plano orçamental plurianual			
			2024	2025	2026	2027
06030102	Fundo Social Municipal	237 100	239 471	239 865	244 284	246 727
06030103	Participação Variável no IRS	313 198	316 329	319 439	322 688	325 915
06030106	Transferência Competências - Lei Nº 50/2018					
0603010601	Educação	1 386 366	1 400 229	1 414 231	1 428 374	1 442 658
0603010602	Saúde	186 051	187 911	189 790	191 688	193 605
0603010603	Ação Social	29 276	29 568	29 864	30 163	30 464
06030107	Participação no IVA - Art. 26º A Lei Nº 73/2013	83 370	84 203	85 045	85 896	86 755
06030199	Outras					
0603019903	D.G.A.I.	1	1	1	1	1
0603019905	Fundo Florestal Permanente	93 979	93 979	94 918	95 867	96 826
0603019906	IFAP - Fruta Escolar (RFE)	3 500	3 535	3 570	3 606	3 642
0603019907	Fundo Ambiental	75 101	7 229	7 229	7 229	0
0603019908	Programa Valorizar	20 090	0	0	0	0
0603019909	1º Direito Apoio Técnico Prep. Gestão Candidaturas	23 616	0	0	0	0
0603019999	Outras	3 360	3 360	3 360	3 360	3 360
060306	Estado-Particip.comunit.projectos co-financiados					
06030601	Fundo Social Europeu	207 014	0	0	0	0
06030608	CENTRO 2020	183 485	0	0	0	0
06030609	PDR2020	5 100	0	0	0	0
06030611	FAMI	202 774	0	0	0	0
060309	Serv.fund.autón.-Subsist.prot.famíl.polít.act.EFP					
06030901	Instituto Solidariedade Segurança Social	20 416	20 416	20 416	20 416	20 416

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Receita

Código Class. Económica	Designação	Montante €	Plano orçamental plurianual			
			2024	2025	2026	2027
06030902	Instituto de Emprego e Formação Profissional	24 905	24 905	24 905	24 905	24 905
	Total do Capítulo Económico 06:	10 021 678	9 519 798	8 632 787	8 727 290	8 568 106
07	**Venda de bens e serviços correntes**					
0701	Venda de bens					
070108	Mercadorias					
07010801	Água	2 801	0	0	0	0
07010803	Postais, publicações e brochuras	1 455	1 469	1 484	1 499	1 514
07010899	Outros	120	121	122	123	124
070110	Desperdícios, resíduos e refugos	1	1	1	1	1
070111	Produtos acabados e intermédios					
07011103	Eletricidade	110	110	111	113	114
0702	Serviços					
070208	Serv.sociais,recreativos,culturais e de desporto					
07020804	Serviços desportivos	1 742	1 760	1 777	1 795	1 813
070209	Serviços específicos das autarquias					
07020902	Resíduos sólidos	2 080	0	0	0	0
07020903	Transportes Colectivos de pessoas e mercadorias					
0702090302	Transportes Escolares	16 375	16 539	16 704	16 871	17 040
07020904	Trabalhos por conta de particulares	13 801	13 939	14 078	14 219	14 361
07020909	Canídeos e gatídeos	247	249	252	254	257
07020999	Outros					
0702099901	Prolongamento Horário Educação Pré-Escolar	25 080	25 331	25 584	25 840	26 098

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Receita

Código Class. Económica	Designação	Montante €	Plano orçamental plurianual 2024	2025	2026	2027
0702099902	Refeitórios Escolares	126 324	127 587	128 863	130 151	131 453
0702099903	Outros	246	248	250	253	255
0703	Rendas					
070301	Habitações	1 521	1 536	1 551	1 567	1 583
070302	Edifícios	28 882	29 170	29 462	29 756	30 054
	Total do Capítulo Económico 07:	220 785	218 060	220 239	222 442	224 667
08	**Outras receitas correntes**					
0801	Outras					
080199	Outras					
08019901	Indemniz.por deterior,roubo extravio bens patrim.	1	1	1	1	1
08019902	Indem.estrag.prov.outrém viat.outr.equip.aut.local	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
08019999	Diversas	17 000	18 101	18 362	18 546	18 731
	Total do Capítulo Económico 08:	18 001	19 102	19 363	19 547	19 732
	Total das Receitas Correntes:	12 642 887	12 161 492	11 300 963	11 422 138	11 289 894
09	**Venda de bens de investimento**					
0901	Terrenos					
090101	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	13 570	0	0	0	0
090110	Famílias	143	0	0	0	0
0904	Outros bens de investimento					
090401	Sociedades e quase-sociedades não financeiras					
09040101	Equipamento de transporte	1 000	0	0	0	0

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Receita

Código Class. Económica	Designação	Montante €	Plano orçamental plurianual			
			2024	2025	2026	2027
09040102	Maquinaria e equipamento	1 000	0	0	0	0
	Total do Capítulo Económico 09:	15 713	0	0	0	0
10	**Transferências de capital**					
1003	Administração central					
100301	Estado					
10030101	Fundo de Equilibrio Financeiro	650 566	657 071	666 642	670 278	676 981
10030104	Cooperação Técnica e Financeira	5 000	0	0	0	0
1003010401	Contrato-Programa Canil Municipal	1	0	0	0	0
1003010402	1º Direito - Programa Apoio ao Acesso à Habitação	23 384	0	0	0	0
1003010403	Contrato Programa Reabilitação Interior Edifício P	800 433	808 437	816 521	824 686	832 933
10030105	Art.35.º, n.º 3 da Lein.º 73/2013	26 952	0	0	0	0
10030199	Outras	124 602	21 206	0	0	0
1003019991	Fundo Ambiental	85 000	2 665 603	4 386 045	2 696 750	775 928
1003019999	Outras	8 165	0	0	0	0
100307	Estado-Particip.comunitária project.co-financiados	120 167	0	0	0	0
10030701	FEDER	583 340	0	0	0	0
10030704	Fundo Social Europeu	400 977	0	0	0	0
10030707	POSEUR	119 681	0	0	0	0
10030708	CENTRO 2020	1 462 050	1 108 069	532 500	0	0
10030709	FEDER - PARU					
10030710	PDR2020					
10030713	PRR					

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Receita

Código Class. Económica	Designação	Montante €	Plano orçamental plurianual			
			2024	2025	2026	2027
1005	Administração local					
100501	Continente					
10050101	Freguesias	4 199	0	0	0	0
	Total do Capítulo Económico 10:	4 414 517	5 260 386	6 401 708	4 191 714	2 285 842
13	**Outras receitas de capital**					
1301	Outras					
130199	Outras	109 179	0	0	0	0
	Total do Capítulo Económico 13:	109 179	0	0	0	0
15	**Reposições não abatidas nos pagamentos**					
1501	Reposições não abatidas nos pagamentos					
150101	Reposições não abatidas nos pagamentos	1	0	0	0	0
	Total do Capítulo Económico 15:	1	0	0	0	0
	Total das Receitas de Capital:	4 539 410	5 260 386	6 401 708	4 191 714	2 285 842
11	**Activos financeiros**					
1108	Acções e outras participações					
110801	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	1	0	0	0	0
	Total do Capítulo Económico 11:	1	0	0	0	0
12	**Passivos financeiros**					
1206	Empréstimos a médio e longo prazos					
120601	Sociedades e quase-sociedades não financeiras					
12060101	SociedadesQuase Sociedades Não Finnaceiras-Pública	1	0	0	0	0

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Receita

Código Class. Económica	Designação	Montante €	Plano orçamental plurianual			
			2024	2025	2026	2027
120602	Sociedades financeiras	213 722	0	0	0	0
120604	Admin.pública-Admin.central-Serv.fundos autónomos	121 162	0	0	0	0
	Total do Capítulo Económico 12:	334 885	0	0	0	0
	Total das Receitas não Efetivas:	334 886	0	0	0	0
	Total do Orçamento da Receita:	17 517 183	17 421 878	17 702 671	15 613 852	13 575 736
	Total das Receitas Correntes:	12 642 887	12 161 492	11 300 963	11 422 138	11 289 894
	Total das Receitas de Capital:	4 539 410	5 260 386	6 401 708	4 191 714	2 285 842
	Total das Receitas Efetivas:	17 182 297	17 421 878	17 702 671	15 613 852	13 575 736
	Total das Receitas Não Efetivas:	334 886	0	0	0	0
	Total do Orçamento da Receita:	**17 517 183**	**17 421 878**	**17 702 671**	**15 613 852**	**13 575 736**

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Despesa

Código Class. Org./Económica		Designação	Montante €	Plano orçamental plurianual 2024	2025	2026	2027
01		**Administração Autárquica**					
0101		ASSEMBLEIA MUNICIPAL					
0101	01	Despesas com o pessoal					
0101	0102	Abonos variáveis ou eventuais					
0101	010204	Ajudas de custo	1 500	1 800	1 800	1 800	1 800
0101	010213	Outros suplementos e prémios					
0101	01021303	Senhas de Presença	10 331	12 000	12 000	12 000	12 000
0101	0103	Segurança social					
0101	010309	Seguros					
0101	01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	318	350	350	350	350
		Total do Capítulo Económico 01:	12 149	14 150	14 150	14 150	14 150
0101	02	Aquisição de bens e serviços					
0101	0201	Aquisição de bens					
0101	020108	Material de escritório	660	660	660	660	660
0101	0202	Aquisição de serviços					
0101	020209	Comunicações	300	300	300	300	300
0101	020217	Publicidade	600	600	600	600	600
0101	020225	Outros serviços	850	850	850	850	850
		Total do Capítulo Económico 02:	2 410	2 410	2 410	2 410	2 410
		Total das Despesas Correntes:	14 559	16 560	16 560	16 560	16 560
		Total da Divisão Orgânica 0101:	14 559	16 560	16 560	16 560	16 560

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Despesa

Código Class. Org./Económica	Designação	Montante €	Plano orçamental plurianual 2024	2025	2026	2027
0102	CÂMARA MUNICIPAL					
0102 01	Despesas com o pessoal					
0102 0101	Remunerações certas e permanentes					
0102 010101	Titulares órgãos soberania e memb. órgãos autárq.	119 679	119 769	119 769	119 769	119 769
0102 010104	Pessoal quadros-Regime contrato individ. trabalho	1 992 809	2 000 000	2 052 759	2 052 759	2 052 759
0102 01010401	Pessoal em Funções	1	18 000	1	1	1
0102 01010402	Alterações obrigatórias de pos. remuneratório	19 700	20 000	20 000	1	1
0102 01010404	Recrutamento de pessoal para novos postos trabalho	1	1	1	1	1
0102 010106	Pessoal contratado a termo	1	1	1	1	1
0102 01010601	Pessoal em funções	190 000	190 000	190 000	190 000	190 000
0102 01010604	Recrutamento Pessoal para novos postos trabalho	1	1	1	1	1
0102 010107	Pessoal em regime de tarefa ou avença	376 793	376 793	376 793	376 793	376 793
0102 010108	Pessoal aguardando aposentação	38 576	39 000	39 000	39 000	39 000
0102 010109	Pessoal em qualquer outra situação	256 922	256 922	256 922	256 922	256 922
0102 010111	Representação	439 260	439 260	439 260	439 260	439 260
0102 010113	Subsidio de refeição	10 000	5 000	5 000	5 000	5 000
0102 010114	Subsídio de férias e de Natal	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
0102 010115	Remunerações por doença e maternidade/paternidade	1	1	1	1	1
0102 0102	Abonos variáveis ou eventuais	5 500	5 000	5 000	6 000	6 000
0102 010202	Horas extraordinárias					
0102 010203	Alimentação e alojamento					
0102 010204	Ajudas de custo					

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Despesa

Código Class. Org./Económica		Designação	Montante €	Plano orçamental plurianual			
				2024	2025	2026	2027
0102	010205	Abono para falhas	1 359	1 359	1 359	1 359	1 359
0102	010206	Formação	1	0	0	0	0
0102	010211	Subsídio de turno	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
0102	010212	Indemnizações por cessação de funções	1	0	0	0	0
0102	010213	Outros suplementos e prémios					
0102	01021302	Outros	1	0	0	0	0
0102	01021303	Senhas de Presença	4 960	4 960	4 960	4 960	4 960
0102	01021304	Suplemento Penosidade e Insalubridade	1	1	1	1	1
0102	0103	Segurança social					
0102	010301	Encargos com a saúde	90 000	80 000	90 000	90 000	90 000
0102	010302	Outros encargos com a saúde	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000
0102	010303	Subsídio familiar a criança e jovens	5 088	5 088	5 088	5 088	5 088
0102	010304	Outras prestações familiares	1	200	200	200	200
0102	010305	Contribuições para a segurança social					
0102	01030501	ADSE	410	410	410	410	410
0102	01030502	Segurança social pessoal regime contrato trabalho					
0102	0103050201	Caixa Geral de Aposentações	301 932	301 932	301 932	301 932	301 932
0102	0103050202	Segurança Social - Regime Geral	451 722	451 722	451 722	451 722	451 722
0102	010306	Acidentes em serviço e doenças profissionais	100	100	100	100	100
0102	010309	Seguros					
0102	01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	31 000	35 000	35 000	35 000	35 000
0102	010310	Outras despesas de segurança social					

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Despesa

Código Class. Org./Económica		Designação	Montante €	Plano orçamental plurianual			
				2024	2025	2026	2027
0102	01031001	Eventualidade Maternidade, paternidade e adopção	200	200	200	200	200
		Total do Capítulo Económico 01:	4 434 020	4 448 720	4 493 480	4 474 481	4 474 481
0102	02	Aquisição de bens e serviços					
0102	0201	Aquisição de bens					
0102	020101	Matérias-primas e subsidiárias	47 200	30 000	40 000	40 000	40 000
0102	020102	Combustíveis e lubrificantes					
0102	02010201	Gasolina	8 520	8 800	8 800	8 800	8 800
0102	02010202	Gasóleo	187 000	167 000	177 000	177 000	177 000
0102	02010299	Outros					
0102	0201029901	Gás	100 242	127 000	127 000	127 000	127 000
0102	0201029902	Óleos /Lubrificantes	4 079	5 000	5 000	5 000	5 000
0102	0201029903	Outros	9 100	11 000	11 000	11 000	11 000
0102	020103	Munições, explosivos e artifícios	1	1	1	1	1
0102	020104	Limpeza e higiene	31 941	25 025	25 000	25 000	25 000
0102	020105	Alimentação-Refeições confeccionadas	255 800	267 000	267 000	267 000	267 000
0102	020106	Alimentação-Géneros para confeccionar	35 800	0	0	0	0
0102	020107	Vestuário e artigos pessoais	7 250	8 000	10 000	10 000	10 000
0102	020108	Material de escritório	9 030	8 000	8 000	8 000	8 000
0102	020111	Material de consumo clínico	10 397	10 500	10 500	10 500	10 500
0102	020112	Material de transporte-Peças	20 700	20 000	20 000	20 000	20 000
0102	020113	Material de consumo hoteleiro	550	600	600	600	600
0102	020114	Outro material-Peças	13 500	10 000	10 000	10 000	10 000

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Despesa

Código Class. Org./Económica		Designação	Montante €	Plano orçamental plurianual			
				2024	2025	2026	2027
0102	020115	Prémios, condecorações e ofertas	28 391	14 100	14 100	14 100	14 100
0102	020116	Mercadorias para venda					
0102	02011601	Água	1	0	0	0	0
0102	02011603	Outras	1 800	1 900	1 900	1 900	1 900
0102	020117	Ferramentas e utensílios	1 800	1 500	1 500	1 500	1 500
0102	020118	Livros e documentação técnica	150	150	150	150	150
0102	020119	Artigos honoríficos e de decoração	150	500	500	500	500
0102	020120	Material de educação, cultura e recreio	15 150	16 000	16 000	16 000	16 000
0102	020121	Outros bens	93 817	107 100	107 100	107 100	107 100
0102	0202	Aquisição de serviços					
0102	020201	Encargos das instalações	1 037 776	1 169 900	1 053 900	1 067 900	1 067 900
0102	020202	Limpeza e higiene	12 760	8 750	8 750	8 750	8 750
0102	020203	Conservação de bens	117 000	117 000	117 000	117 000	117 000
0102	020204	Locação de edifícios	57 950	1 000	1 000	1 000	1 000
0102	020205	Locação de material de informática	1	1 000	1 000	1 000	1 000
0102	020206	Locação de material de transporte	122 569	113 458	113 458	113 458	100 911
0102	020208	Locação de outros bens	15 276	12 400	17 400	17 400	17 400
0102	020209	Comunicações	36 802	42 647	42 647	42 647	42 647
0102	020210	Transportes	705 192	761 300	11 300	11 300	11 300
0102	020211	Representação dos serviços	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
0102	020212	Seguros	48 729	62 093	62 093	62 093	60 800
0102	020213	Deslocações e estadas	950	450	450	450	450

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Despesa

Código Class. Org./Económica		Designação	Montante €	Plano orçamental plurianual 2024	2025	2026	2027
0102	020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	100 477	75 000	65 000	65 000	65 000
0102	020215	Formação	7 151	7 450	7 450	7 450	7 450
0102	020216	Seminários, exposições e similares	450	450	450	450	450
0102	020217	Publicidade	41 978	27 950	31 450	31 450	31 450
0102	020218	Vigilância e segurança	4 354	6 900	5 400	5 400	5 400
0102	020219	Assistência técnica	30 821	34 725	34 725	34 725	34 725
0102	020220	Outros trabalhos especializados	143 526	100 286	96 786	96 786	96 786
0102	020222	Serviços de saúde	19 120	6 500	6 500	6 500	6 500
0102	020224	Encargos de cobrança de receitas	33 300	33 000	33 000	33 000	33 000
0102	020225	Outros serviços	401 320	271 439	276 439	286 439	285 820
		Total do Capítulo Económico 02:	3 820 871	3 693 874	2 848 349	2 872 349	2 857 890
0102	04	Transferências correntes					
0102	0401	Sociedades e quase sociedades não financeiras					
0102	040101	Públicas					
0102	04010101	Empresas públicas municipais e intermunicipais	467 501	0	0	0	0
0102	040102	Privadas	101	0	0	0	0
0102	0403	Administração central					
0102	040301	Estado	1	0	0	0	0
0102	040305	Serviços e fundos autónomos	501	0	0	0	0
0102	0405	Administração local					
0102	040501	Continente					
0102	04050101	Munícipios	1	0	0	0	0

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Despesa

Código Class. Org./Económica		Designação	Montante €	Plano orçamental plurianual 2024	2025	2026	2027
0102	04050102	Freguesias	321 400	314 400	321 400	321 400	321 400
0102	04050104	Associações de munícipios	432 433	471 861	449 994	449 994	448 861
0102	04050108	Outros	1	0	0	0	0
0102	0407	Instituições sem fins lucrativos					
0102	040701	Instituições sem fins lucrativos	541 292	569 990	602 990	595 990	595 990
0102	0408	Famílias					
0102	040802	Outras					
0102	04080201	Programas Ocupacionais	10 500	10 500	10 500	10 500	10 500
0102	04080202	Outras	159 204	160 000	170 000	170 000	170 000
		Total do Capítulo Económico 04:	1 932 935	1 526 751	1 554 884	1 547 884	1 546 751
0102	05	Subsídios					
0102	0501	Sociedades e quase-sociedades não financeiras					
0102	050101	Públicas					
0102	05010101	Empresas públicas municipais e intermunicipais	289 433	367 484	145 000	145 000	145 000
0102	0508	Famílias					
0102	050803	Outras	1 000	0	0	0	0
		Total do Capítulo Económico 05:	290 433	367 484	145 000	145 000	145 000
0102	06	Outras despesas correntes					
0102	0602	Diversas					
0102	060201	Impostos e taxas					
0102	06020101	Impostos e taxas pagos pela Autarquia					

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Despesa

Código		Designação	Montante €	Plano orçamental plurianual			
Class.	Org./Económica			2024	2025	2026	2027
0102	0602010101	Taxa de Gestão de Resíduos - TGR	1 300	1 550	1 550	1 550	1 550
0102	0602010199	Outras	100	100	100	100	100
0102	060202	Activos incorpóreos	100	100	100	100	100
0102	060203	Outras					
0102	06020302	IVA pago	54 000	54 000	54 000	54 000	54 000
0102	06020304	Serviços bancários	2 200	2 200	2 200	2 200	2 200
0102	06020305	Outras	104 800	97 027	97 027	97 027	97 027
		Total do Capítulo Económico 06:	162 500	154 977	154 977	154 977	154 977
		Total das Despesas Correntes:	10 640 759	10 191 806	9 196 690	9 194 691	9 179 099
0102	07	Aquisição de bens de capital					
0102	0701	Investimentos					
0102	070101	Terrenos	66 003	30 000	30 000	30 000	0
0102	070102	Habitações					
0102	07010201	Construção	1	0	0	0	0
0102	07010203	Reparação e beneficiação	735 330	780 065	532 500	0	0
0102	070103	Edifícios					
0102	07010301	Instalações de serviços	919 250	461 170	132 000	132 000	0
0102	07010302	Instalações desportivas e recreativas	2	312 000	0	0	0
0102	07010305	Escolas	131 908	120 044	300 000	382 402	0
0102	07010307	Outros	673 940	185 220	200 000	270 000	270 000
0102	070104	Construções diversas					
0102	07010401	Viadutos, arruamentos e obras complementares	338 889	30 000	300 100	795 000	615 000

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Despesa

Código		Designação	Montante €	Plano orçamental plurianual			
Class.	Org./Económica			2024	2025	2026	2027
0102	07010402	Sistemas de drenagem de águas residuais	25 676	650 000	650 000	500 000	500 000
0102	07010403	Estações de tratamento de águas residuais	2	110 000	200 000	200 000	0
0102	07010404	Iluminação pública	5 000	5 000	10 000	0	0
0102	07010405	Parques e jardins	22 448	230 000	320 000	300 000	0
0102	07010406	Instalações desportivas e recreativas	39 598	325 000	325 000	0	0
0102	07010407	Captação e distribuição de água	15 956	180 000	389 000	50 000	0
0102	07010408	Viação rural	275 137	200 000	200 000	200 000	200 000
0102	07010409	Sinalização e trânsito	15 000	10 000	0	0	0
0102	07010412	Cemitérios	1	0	0	0	0
0102	07010413	Outros	127 130	600 000	2 114 503	525 500	0
0102	070106	Material de transporte					
0102	07010601	Recolha de resíduos	5 001	0	0	0	0
0102	07010602	Outro	46 504	245 000	0	0	0
0102	070107	Equipamento de informática	23 826	27 600	82 950	134 005	118 005
0102	070108	Software informático	56 633	72 472	50 500	72 100	50 500
0102	070109	Equipamento administrativo	8 002	3 000	3 000	3 000	3 000
0102	070110	Equipamento básico					
0102	07011001	Equipamento de recolha de resíduos	18 353	0	0	0	0
0102	07011002	Outro	396 134	26 300	11 300	188 000	11 300
0102	070111	Ferramentas e utensílios	3 500	3 500	3 500	3 500	0
0102	070112	Artigos e objectos de valor	22 001	0	0	0	0
0102	070113	Investimentos incorpóreos	8 857	0	0	0	0

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Despesa

Código Class. Org./Económica		Designação	Montante €	Plano orçamental plurianual 2024	2025	2026	2027
0102	0702	Locação financeira	1	0	0	0	0
0102	070205	Material de transporte	1	0	0	0	0
		Total do Capítulo Económico 07:	3 980 083	4 606 371	5 854 353	3 785 507	1 767 805
0102	08	Transferências de capital					
0102	0801	Sociedades e quase sociedades não financeiras					
0102	080101	Públicas					
0102	08010101	Empresas públicas municipais e intermunicipais	1	0	0	0	0
0102	080102	Privadas	2	0	0	0	0
0102	0805	Administração local					
0102	080501	Continente					
0102	08050101	Munícipios	1	0	0	0	0
0102	08050102	Freguesias	593 463	580 000	580 000	580 000	580 000
0102	08050104	Associações de munícipios	296 326	1 000	1 133	0	0
0102	0807	Instituições sem fins lucrativos					
0102	080701	Instituições sem fins lucrativos	78 231	76 000	86 000	76 000	76 000
0102	0808	Famílias					
0102	080802	Outras	37 871	31 500	11 500	11 500	11 500
		Total do Capítulo Económico 08:	1 005 895	688 500	678 633	667 500	667 500
0102	11	Outras despesas de capital					
0102	1102	Diversas					

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Despesa

Código Class.	Org./Económica	Designação	Montante €	Plano orçamental plurianual 2024	2025	2026	2027
0102	110299	Outras	1	0	0	0	0
		Total do Capítulo Económico 11:	1	0	0	0	0
		Total das Despesas de Capital:	4 985 979	5 294 871	6 532 986	4 453 007	2 435 305
		Total da Divisão Orgânica 0102:	15 626 738	15 486 677	15 729 676	13 647 698	11 614 404
0103		OPERAÇÕES FINANCEIRAS					
0103	03	Juros e outros encargos					
0103	0301	Juros da dívida pública					
0103	030102	Socied.e quase socied.não financeiras-Públicas	2 265	1 978	1 681	1 389	1 097
0103	030103	Socied.financ.-Bancos e outras instit. financeiras					
0103	03010302	Empréstimos de médio e longo prazos	80 000	80 000	72 000	65 000	60 000
0103	030106	Admin.pública-Admin.central-Serv. fundos autónomos					
0103	03010602	Empréstimos de médio e longo prazos	266	266	261	241	221
0103	0305	Outros juros					
0103	030502	Outros					
0103	03050202	Juros de Mora	200	0	0	0	0
0103	03050299	Outros	50	0	0	0	0
		Total do Capítulo Económico 03:	82 781	82 244	73 942	66 630	61 318
		Total das Despesas Correntes:	82 781	82 244	73 942	66 630	61 318
0103	09	Activos financeiros					
0103	0907	Acções e outras participações					
0103	090702	Socied.e quase socied.não financeiras-Públicas	1	0	0	0	0

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Despesa

Código Class. Org./Económica		Designação	Montante €	Plano orçamental plurianual 2024	2025	2026	2027
0103	0908	Unidades de participação					
0103	090802	Socied.e quase socied.não financeiras-Públicas	1	0	0	0	0
		Total do Capítulo Económico 09:	2	0	0	0	0
0103	10	Passivos financeiros					
0103	1006	Empréstimos a médio e longo prazos					
0103	100603	Socied.financ.-Bancos e outras instit. financeiras	240 000	282 646	328 743	329 214	329 704
0103	100606	Admin.pública-Admin.central-Serv. fundos autónomos	21 831	35 809	35 809	35 809	35 809
		Total do Capítulo Económico 10:	261 831	318 455	364 552	365 023	365 513
		Total das Despesas não Efetivas:	261 833	318 455	364 552	365 023	365 513
		Total da Divisão Orgânica 0103:	344 614	400 699	438 494	431 653	426 831
		Total do Capítulo Orgânico 01:	15 985 911	15 903 936	16 184 730	14 095 911	12 057 795
02		**DASE - Descentralização de Competências - Educação**					
02	01	Despesas com o pessoal					
02	0101	Remunerações certas e permanentes					
02	010104	Pessoal quadros-Regime contrato individ. trabalho					
02	01010401	Pessoal em Funções	499 146	499 146	499 146	499 146	499 146
02	01010402	Alterações obrigatórias de pos. remuneratório	99	1	0	0	0
02	010106	Pessoal contratado a termo					
02	01010601	Pessoal em funções	1	0	0	0	0
02	01010604	Recrutamento Pessoal para novos postos trabalho	1	0	0	0	0
02	010108	Pessoal aguardando aposentação	1	1	1	1	1

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Despesa

Código		Designação	Montante €	Plano orçamental plurianual			
Class.	Org./Económica			2024	2025	2026	2027
02	010109	Pessoal em qualquer outra situação	8 226	8 226	8 226	8 226	8 226
02	010113	Subsídio de refeição	64 179	64 179	64 179	64 179	64 179
02	010114	Subsídio de férias e de Natal	84 562	84 562	84 562	84 562	84 562
02	010115	Remunerações por doença e maternidade/paternidade	1 694	1 000	1 000	1 000	1 000
02	0102	Abonos variáveis ou eventuais	1	0	0	0	0
02	010202	Horas extraordinárias	1	0	0	0	0
02	010204	Ajudas de custo	1 036	1 036	1 036	1 036	1 036
02	010205	Abono para falhas	1	0	0	0	0
02	010212	Indemnizações por cessação de funções	672	672	672	672	672
02	0103	Segurança social	1	0	0	0	0
02	010301	Encargos com a saúde	99 272	99 272	99 272	99 272	99 272
02	010302	Outros encargos com a saúde	51 874	51 874	51 874	51 874	51 874
02	010303	Subsídio familiar a criança e jovens	6 161	6 161	6 161	6 161	6 161
02	010304	Outras prestações familiares					
02	010305	Contribuições para a segurança social					
02	01030502	Segurança social pessoal regime contrato trabalho					
02	0103050201	Caixa Geral de Aposentações					
02	0103050202	Segurança Social - Regime Geral					
02	010306	Acidentes em serviço e doenças profissionais					
02	010309	Seguros					
02	01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais					
02	010310	Outras despesas de segurança social					

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Despesa

Código		Designação	Montante €	Plano orçamental plurianual			
Class. Org./Económica				2024	2025	2026	2027
02	01031001	Eventualidade Maternidade, paternidade e adopção	1	1	1	1	1
		Total do Capítulo Económico 01:	816 932	816 131	816 130	816 130	816 130
02	02	Aquisição de bens e serviços					
02	0201	Aquisição de bens					
02	020102	Combustíveis e lubrificantes					
02	02010201	Gasolina	200	0	0	0	0
02	02010202	Gasóleo	200	0	0	0	0
02	02010299	Outros					
02	0201029901	Gás	42 230	45 000	45 000	45 000	45 000
02	020104	Limpeza e higiene	7 000	8 000	8 000	8 000	8 000
02	020105	Alimentação-Refeições confeccionadas	172 092	173 000	173 000	173 000	173 000
02	020107	Vestuário e artigos pessoais	1	0	0	0	0
02	020108	Material de escritório	2 500	5 700	5 700	5 700	5 700
02	020111	Material de consumo clínico	400	400	400	400	400
02	020115	Prémios, condecorações e ofertas	1	0	0	0	0
02	020116	Mercadorias para venda					
02	02011603	Outras	1	0	0	0	0
02	020117	Ferramentas e utensílios	150	0	0	0	0
02	020118	Livros e documentação técnica	1	0	0	0	0
02	020120	Material de educação, cultura e recreio	100	0	0	0	0
02	020121	Outros bens	52 945	41 700	41 700	41 700	41 700
02	0202	Aquisição de serviços					

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Despesa

Código		Designação		Montante €	Plano orçamental plurianual			
Class.	Org./Económica				2024	2025	2026	2027
02	020201	Encargos das instalações		61 500	61 500	61 500	61 500	61 500
02	020203	Conservação de bens		30 145	20 000	20 000	20 000	20 000
02	020209	Comunicações		1 170	1 300	1 300	1 300	1 300
02	020210	Transportes		40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
02	020212	Seguros		1	0	0	0	0
02	020213	Deslocações e estadas		1	0	0	0	0
02	020215	Formação		1	0	0	0	0
02	020216	Seminários, exposições e similares		1	0	0	0	0
02	020217	Publicidade		150	0	0	0	0
02	020218	Vigilância e segurança		1	0	0	0	0
02	020219	Assistência técnica		10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
02	020220	Outros trabalhos especializados		49 790	49 790	49 790	49 790	49 790
02	020222	Serviços de saúde		1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
02	020225	Outros serviços		350	0	0	0	0
			Total do Capítulo Económico 02:	472 431	457 890	457 890	457 890	457 890
02	04	Transferências correntes						
02	0405	Administração local						
02	040501	Continente						
02	04050108	Outros		1	0	0	0	0
			Total do Capítulo Económico 04:	1	0	0	0	0
02	06	Outras despesas correntes						

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Despesa

Código Class. Org./Económica		Designação	Montante €	Plano orçamental plurianual 2024	2025	2026	2027
02	0602	Diversas					
02	060203	Outras					
02	06020305	Outras	1	0	0	0	0
		Total do Capítulo Económico 06:	1	0	0	0	0
		Total das Despesas Correntes:	1 289 365	1 274 021	1 274 020	1 274 020	1 274 020
02	07	Aquisição de bens de capital					
02	0701	Investimentos					
02	070107	Equipamento de informática	1	0	0	0	0
02	070108	Software informático	1	0	0	0	0
02	070110	Equipamento básico	7 101	10 100	10 100	10 100	10 100
02	07011002	Outro	7 103	10 100	10 100	10 100	10 100
		Total do Capítulo Económico 07:					
02	08	Transferências de capital					
02	0805	Administração local					
02	080501	Continente					
02	08050108	Outros	1	0	0	0	0
		Total do Capítulo Económico 08:	1	0	0	0	0
		Total das Despesas de Capital:	7 104	10 100	10 100	10 100	10 100
		Total do Capítulo Orgânico 02:	1 296 469	1 284 121	1 284 120	1 284 120	1 284 120
03		**Descentralização de Competências - Saúde**					

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Despesa

Código		Designação	Montante €	Plano orçamental plurianual			
Class.	Org./Económica			2024	2025	2026	2027
03	01	Despesas com o pessoal	42 978	42 978	42 978	42 978	42 978
03	0101	Remunerações certas e permanentes	1	0	0	0	0
03	010104	Pessoal quadros-Regime contrato individ. trabalho	1	0	0	0	0
03	01010401	Pessoal em Funções	1	0	0	0	0
03	01010402	Alterações obrigatórias de pos. remuneratório	1	0	0	0	0
03	010106	Pessoal contratado a termo	5 772	5 772	5 772	5 772	5 772
03	01010601	Pessoal em funções	7 163	7 163	7 163	7 163	7 163
03	01010602	Alterações obrigatórias de pos. remuneratório	1	0	0	0	0
03	010108	Pessoal aguardando aposentação	1	0	0	0	0
03	010113	Subsidio de refeição	1	0	0	0	0
03	010114	Subsídio de férias e de Natal	476	476	476	476	476
03	0102	Abonos variáveis ou eventuais	1	0	0	0	0
03	010202	Horas extraordinárias	11 909	11 909	11 909	11 909	11 909
03	010204	Ajudas de custo					
03	010205	Abono para falhas					
03	010213	Outros suplementos e prémios					
03	01021302	Outros					
03	0103	Segurança social					
03	010304	Outras prestações familiares					
03	010305	Contribuições para a segurança social					
03	01030502	Segurança social pessoal regime contrato trabalho					
03	0103050201	Caixa Geral de Aposentações					

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Despesa

Código		Designação	Montante €	Plano orçamental plurianual			
Class.	Org./Económica			2024	2025	2026	2027
03	0103050202	Segurança Social - Regime Geral	1	0	0	0	0
03	010306	Acidentes em serviço e doenças profissionais	1	0	0	0	0
03	010309	Seguros	1 401	1 400	1 400	1 400	1 400
03	01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	1	0	0	0	0
03	010310	Outras despesas de segurança social	69 710	69 698	69 698	69 698	69 698
03	01031001	Eventualidade Maternidade, paternidade e adopção					
		Total do Capítulo Económico 01:					
03	02	Aquisição de bens e serviços					
03	0201	Aquisição de bens					
03	020102	Combustíveis e lubrificantes					
03	02010201	Gasolina	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
03	02010202	Gasóleo	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
03	02010299	Outros	18 181	18 181	18 181	18 181	18 181
03	0201029901	Gás	1	0	0	0	0
03	0201029902	Óleos /Lubrificantes	1	0	0	0	0
03	020104	Limpeza e higiene	1	0	0	0	0
03	020107	Vestuário e artigos pessoais	1	0	0	0	0
03	020108	Material de escritório	1	0	0	0	0
03	020111	Material de consumo clínico	1	0	0	0	0
03	020112	Material de transporte-Peças	1	0	0	0	0
03	020114	Outro material-Peças	1	0	0	0	0
03	020115	Prémios, condecorações e ofertas	1	0	0	0	0

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Despesa

Código		Designação	Montante €	Plano orçamental plurianual			
Class.	Org./Económica			2024	2025	2026	2027
03	020117	Ferramentas e utensílios	1	0	0	0	0
03	020121	Outros bens	9 747	9 747	9 747	9 747	9 747
03	0202	Aquisição de serviços					
03	020201	Encargos das instalações	21 845	21 845	21 845	21 845	21 845
03	020202	Limpeza e higiene	28 224	28 224	28 224	28 224	28 224
03	020203	Conservação de bens	33 262	33 262	33 262	33 262	33 262
03	020204	Locação de edifícios	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800
03	020210	Transportes	169	169	169	169	169
03	020212	Seguros	400	400	400	400	400
03	020218	Vigilância e segurança	1	0	0	0	0
03	020219	Assistência técnica	474	474	474	474	474
03	020220	Outros trabalhos especializados	85	85	85	85	85
03	020222	Serviços de saúde	185	185	185	185	185
03	020225	Outros serviços	1	1	1	1	1
		Total do Capítulo Económico 02:	116 383	116 373	116 373	116 373	116 373
03	06	Outras despesas correntes					
03	0602	Diversas					
03	060203	Outras					

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Despesa

Código		Designação	Montante €	Plano orçamental plurianual			
Class. Org./Económica				2024	2025	2026	2027
03	06020305	Outras	1	0	0	0	0
		Total do Capítulo Económico 06:	1	0	0	0	0
		Total das Despesas Correntes:	186 094	186 071	186 071	186 071	186 071
		Total do Capítulo Orgânico 03:	186 094	186 071	186 071	186 071	186 071
04		**Descentralização Competências - Ação Social**					
04	01	Despesas com o pessoal					
04	0101	Remunerações certas e permanentes					
04	010104	Pessoal quadros-Regime contrato individ. trabalho					
04	01010401	Pessoal em Funções	31 956	31 955	31 955	31 955	31 955
04	010113	Subsidio de refeição	1 259	1 259	1 259	1 259	1 259
04	010114	Subsídio de férias e de Natal	5 326	5 326	5 326	5 326	5 326
04	010115	Remunerações por doença e maternidade/paternidade	1	0	0	0	0
04	0102	Abonos variáveis ou eventuais					
04	010204	Ajudas de custo	1	0	0	0	0
04	0103	Segurança social					
04	010302	Outros encargos com a saúde	1 000	0	0	0	0
04	010304	Outras prestações familiares	1	0	0	0	0
04	010305	Contribuições para a segurança social					
04	01030502	Segurança social pessoal regime contrato trabalho					
04	0103050201	Caixa Geral de Aposentações	8 855	8 900	8 900	8 900	8 900

ORÇAMENTO PARA O ANO 2023 - Despesa

Código Class.	Org./Económica	Designação	Montante €	Plano orçamental plurianual 2024	2025	2026	2027
04	010309	Seguros					
04	01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	310	310	310	310	310
		Total do Capítulo Económico 01:	48 709	47 750	47 750	47 750	47 750
		Total das Despesas Correntes:	48 709	47 750	47 750	47 750	47 750
		Total do Capítulo Orgânico 04:	48 709	47 750	47 750	47 750	47 750
		Total do Orçamento da Despesa:	17 517 183	17 421 878	17 702 671	15 613 852	13 575 736
		Total das Despesas Correntes:	12 262 267	11 798 452	10 795 033	10 785 722	10 764 818
		Total das Despesas de Capital:	4 993 083	5 304 971	6 543 086	4 463 107	2 445 405
		Total das Despesas Efetivas:	17 255 350	17 103 423	17 338 119	15 248 829	13 210 223
		Total das Despesas Não Efetivas:	261 833	318 455	364 552	365 023	365 513
		Total do Orçamento da Despesa:	**17 517 183**	**17 421 878**	**17 702 671**	**15 613 852**	**13 575 736**

ORGÃO EXECUTIVO

Em 30 de Novembro de 2022

ORGÃO DELIBERATIVO

Em 21 de Dezembro de 2022

12.9. Mapa Resumo Receitas e Despesas

RESUMO DO ORÇAMENTO PARA O ANO 2023

Receitas	Montante (€)		Despesas	Montante (€)	
Correntes	12 642 887		Correntes	12 262 267	
Capital	4 539 410		Capital	4 993 083	
Total:		17 182 297	Total:		17 255 350
Efetivas	17 182 297		Efetivas	17 255 350	
Não efetivas.....	334 886		Não efetivas.....	261 833	
Total:		17 517 183	Total:		17 517 183
Serviços Municipalizados		0	Serviços Municipalizados		0
Total Geral:		17 517 183	Total Geral:		17 517 183

ORGÃO EXECUTIVO

Em 30 de novembro de 2022

.....

ORGÃO DELIBERATIVO

Em 21 de dezembro de 2022

.....

12.10. Mapa das Receitas de Despesas Desagregadas por Económica

Município de Penacova

Resumo da Despesa por Classificação Económica (2023)

Económica	Designação	Dotação
01	Despesas com o pessoal	5 381 520,00
0101	Remunerações certas e permanentes	4 196 111,00
010101	Titulares órgãos soberania e memb. órgãos autárq.	119 679,00
010104	Pessoal quadros-Regime contrato individ. trabalho	2 586 690,00
01010401	Pessoal em Funções	2 566 889,00
01010402	Alterações obrigatórias de pos. remuneratório	101,00
01010404	Recrutamento de pessoal para novos postos trabalho	19 700,00
010106	Pessoal contratado a termo	6,00
01010601	Pessoal em funções	3,00
01010602	Alterações obrigatórias de pos. remuneratório	1,00
01010604	Recrutamento Pessoal para novos postos trabalho	2,00
010107	Pessoal em regime de tarefa ou avença	190 000,00
010108	Pessoal aguardando aposentação	3,00
010109	Pessoal em qualquer outra situação	385 019,00
010111	Representação	38 576,00
010113	Subsidio de refeição	328 132,00
010114	Subsídio de férias e de Natal	536 311,00
010115	Remunerações por doença e maternidade/paternidade	11 695,00
0102	Abonos variáveis ou eventuais	105 174,00
010202	Horas extraordinárias	40 002,00
010203	Alimentação e alojamento	1,00
010204	Ajudas de custo	7 003,00
010205	Abono para falhas	2 396,00
010206	Formação	1,00
010211	Subsídio de turno	40 000,00
010212	Indemnizações por cessação de funções	2,00
010213	Outros suplementos e prémios	15 769,00
01021302	Outros	477,00
01021303	Senhas de Presença	15 291,00
01021304	Suplemento Penosidade e Insalubridade	1,00
0103	Segurança social	1 080 235,00
010301	Encargos com a saúde	90 001,00
010302	Outros encargos com a saúde	19 001,00
010303	Subsídio familiar a criança e jovens	5 760,00
010304	Outras prestações familiares	4,00
010305	Contribuições para a segurança social	925 975,00
01030501	ADSE	410,00
01030502	Segurança social pessoal regime contrato trabalho	925 565,00
0103050201	Caixa Geral de Aposentações	421 968,00
0103050202	Segurança Social - Regime Geral	503 597,00
010306	Acidentes em serviço e doenças profissionais	102,00
010309	Seguros	39 190,00
01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	39 190,00
010310	Outras despesas de segurança social	202,00
01031001	Eventualidade Maternidade, paternidade e adopção	202,00
02	Aquisição de bens e serviços	4 412 095,00
0201	Aquisição de bens	1 190 787,00

Município de Penacova

Resumo da Despesa por Classificação Económica (2023)

Económica	Designação	Dotação
020101	Matérias-primas e subsidiárias	47 200,00
020102	Combustíveis e lubrificantes	371 753,00
02010201	Gasolina	9 720,00
02010202	Gasóleo	188 200,00
02010299	Outros	173 833,00
0201029901	Gás	160 653,00
0201029902	Óleos /Lubrificantes	4 080,00
0201029903	Outros	9 100,00
020103	Munições, explosivos e artifícios	1,00
020104	Limpeza e higiene	38 942,00
020105	Alimentação-Refeições confeccionadas	427 892,00
020106	Alimentação-Géneros para confeccionar	35 800,00
020107	Vestuário e artigos pessoais	7 252,00
020108	Material de escritório	12 191,00
020111	Material de consumo clínico	10 798,00
020112	Material de transporte-Peças	20 701,00
020113	Material de consumo hoteleiro	550,00
020114	Outro material-Peças	13 501,00
020115	Prémios, condecorações e ofertas	28 393,00
020116	Mercadorias para venda	1 802,00
02011601	Água	1,00
02011603	Outras	1 801,00
020117	Ferramentas e utensílios	1 951,00
020118	Livros e documentação técnica	151,00
020119	Artigos honoríficos e de decoração	150,00
020120	Material de educação, cultura e recreio	15 250,00
020121	Outros bens	156 509,00
0202	Aquisição de serviços	3 221 308,00
020201	Encargos das instalações	1 121 121,00
020202	Limpeza e higiene	40 984,00
020203	Conservação de bens	180 407,00
020204	Locação de edifícios	59 750,00
020205	Locação de material de informática	1,00
020206	Locação de material de transporte	122 569,00
020208	Locação de outros bens	15 276,00
020209	Comunicações	38 272,00
020210	Transportes	745 361,00
020211	Representação dos serviços	1 000,00
020212	Seguros	49 130,00
020213	Deslocações e estadas	951,00
020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	100 477,00
020215	Formação	7 152,00
020216	Seminários, exposições e similares	451,00
020217	Publicidade	42 728,00
020218	Vigilância e segurança	4 356,00
020219	Assistência técnica	41 295,00
020220	Outros trabalhos especializados	193 401,00

Município de Penacova

Resumo da Despesa por Classificação Económica (2023)

Económica	Designação	Dotação
020222	Serviços de saúde	20 805,00
020224	Encargos de cobrança de receitas	33 300,00
020225	Outros serviços	402 521,00
03	Juros e outros encargos	82 781,00
0301	Juros da dívida pública	82 531,00
030102	Socied.e quase socied.não financeiras-Públicas	2 265,00
030103	Socied.financ.-Bancos e outras instit. financeiras	80 000,00
03010302	Empréstimos de médio e longo prazos	80 000,00
030106	Admin.pública-Admin.central-Serv. fundos autónomos	266,00
03010602	Empréstimos de médio e longo prazos	266,00
0305	Outros juros	250,00
030502	Outros	250,00
03050202	Juros de Mora	200,00
03050299	Outros	50,00
04	Transferências correntes	1 932 936,00
0401	Sociedades e quase sociedades não financeiras	467 602,00
040101	Públicas	467 501,00
04010101	Empresas públicas municipais e intermunicipais	467 501,00
040102	Privadas	101,00
0403	Administração central	502,00
040301	Estado	1,00
040305	Serviços e fundos autónomos	501,00
0405	Administração local	753 836,00
040501	Continente	753 836,00
04050101	Munícipios	1,00
04050102	Freguesias	321 400,00
04050104	Associações de munícipios	432 433,00
04050108	Outros	2,00
0407	Instituições sem fins lucrativos	541 292,00
040701	Instituições sem fins lucrativos	541 292,00
0408	Famílias	169 704,00
040802	Outras	169 704,00
04080201	Programas Ocupacionais	10 500,00
04080202	Outras	159 204,00
05	Subsídios	290 433,00
0501	Sociedades e quase-sociedades não financeiras	289 433,00
050101	Públicas	289 433,00
05010101	Empresas públicas municipais e intermunicipais	289 433,00
0508	Famílias	1 000,00
050803	Outras	1 000,00
06	Outras despesas correntes	162 502,00
0602	Diversas	162 502,00
060201	Impostos e taxas	1 400,00
06020101	Impostos e taxas pagos pela Autarquia	1 400,00
0602010101	Taxa de Gestão de Resíduos - TGR	1 300,00
0602010199	Outras	100,00
060202	Activos incorpóreos	100,00

Económica	Designação	Dotação
060203	Outras	161 002,00
06020302	IVA pago	54 000,00
06020304	Serviços bancários	2 200,00
06020305	Outras	104 802,00
	Total das Despesas Correntes:	12 262 267,00
07	Aquisição de bens de capital	3 987 186,00
0701	Investimentos	3 987 185,00
070101	Terrenos	66 003,00
070102	Habitações	735 331,00
07010201	Construção	1,00
07010203	Reparação e beneficiação	735 330,00
070103	Edifícios	1 725 100,00
07010301	Instalações de serviços	919 250,00
07010302	Instalações desportivas e recreativas	2,00
07010305	Escolas	131 908,00
07010307	Outros	673 940,00
070104	Construções diversas	864 837,00
07010401	Viadutos, arruamentos e obras complementares	338 889,00
07010402	Sistemas de drenagem de águas residuais	25 676,00
07010403	Estações de tratamento de águas residuais	2,00
07010404	Iluminação pública	5 000,00
07010405	Parques e jardins	22 448,00
07010406	Instalações desportivas e recreativas	39 598,00
07010407	Captação e distribuição de água	15 956,00
07010408	Viação rural	275 137,00
07010409	Sinalização e trânsito	15 000,00
07010412	Cemitérios	1,00
07010413	Outros	127 130,00
070106	Material de transporte	51 505,00
07010601	Recolha de resíduos	5 001,00
07010602	Outro	46 504,00
070107	Equipamento de informática	23 827,00
070108	Software informático	56 634,00
070109	Equipamento administrativo	8 002,00
070110	Equipamento básico	421 588,00
07011001	Equipamento de recolha de resíduos	18 353,00
07011002	Outro	403 235,00
070111	Ferramentas e utensílios	3 500,00
070112	Artigos e objectos de valor	22 001,00
070113	Investimentos incorpóreos	8 857,00
0702	Locação financeira	1,00
070205	Material de transporte	1,00
08	Transferências de capital	1 005 896,00
0801	Sociedades e quase sociedades não financeiras	3,00
080101	Públicas	1,00
08010101	Empresas públicas municipais e intermunicipais	1,00

Município de Penacova

Resumo da Despesa por Classificação Económica (2023)

Económica	Designação	Dotação
080102	Privadas	2,00
0805	Administração local	889 791,00
080501	Continente	889 791,00
08050101	Munícipios	1,00
08050102	Freguesias	593 463,00
08050104	Associações de munícipios	296 326,00
08050108	Outros	1,00
0807	Instituições sem fins lucrativos	78 231,00
080701	Instituições sem fins lucrativos	78 231,00
0808	Famílias	37 871,00
080802	Outras	37 871,00
11	Outras despesas de capital	1,00
1102	Diversas	1,00
110299	Outras	1,00
	Total das Despesas de Capital:	4 993 083,00
	Total das Despesas Efetivas:	17 255 350,00
09	Activos financeiros	2,00
0907	Acções e outras participações	1,00
090702	Socied.e quase socied.não financeiras-Públicas	1,00
0908	Unidades de participação	1,00
090802	Socied.e quase socied.não financeiras-Públicas	1,00
10	Passivos financeiros	261 831,00
1006	Empréstimos a médio e longo prazos	261 831,00
100603	Socied.financ.-Bancos e outras instit. financeiras	240 000,00
100606	Admin.pública-Admin.central-Serv. fundos autónomos	21 831,00
	Total das Despesas não efetivas:	261 833,00
	Total do Orçamento da Despesa:	**17 517 183,00**

12.11. Resumo por Orgânica Orçamento Despesa 2023

Município de Penacova

Resumo do orçamento por Capítulo para 2023

Receitas		Montante
01	Impostos directos	1 514 908
02	Impostos indirectos	
03	Contribuições para Seg.Social,Cx.G.Aposent. e ADSE	
04	Taxas, multas e outras penalidades	94 924
05	Rendimentos da propriedade	772 591
06	Transferências correntes	10 021 678
07	Venda de bens e serviços correntes	220 785
08	Outras receitas correntes	18 001
	Total das Receitas Correntes:	**12 642 887**
09	Venda de bens de investimento	15 713
10	Transferências de capital	4 414 517
13	Outras receitas de capital	109 179
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	1
	Total das Receitas de Capital:	**4 539 410**
	Total das Receitas Efetivas:	17 182 297
11	Activos financeiros	1
12	Passivos financeiros	334 885
14	Recursos próprios comunitários	
16	Saldo da gerência anterior	
17	Operações extra-orçamentais	
	Total das Receitas não Efetivas:	**334 886**

Despesas		Montante
01	Despesas com o pessoal	5 381 520
02	Aquisição de bens e serviços	4 412 095
03	Juros e outros encargos	82 781
04	Transferências correntes	1 932 936
05	Subsídios	290 433
06	Outras despesas correntes	162 502
	Total das Despesas Correntes:	**12 262 267**
07	Aquisição de bens de capital	3 987 186
08	Transferências de capital	1 005 896
11	Outras despesas de capital	1
	Total das Despesas de Capital:	**4 993 083**
	Total das Despesas Efetivas:	**17 255 350**
09	Activos financeiros	2
10	Passivos financeiros	261 831
12	Operações extra-orçamentais	
17	Operações extra-orçamentais	
	Total das Despesas Não Efetivas:	**261 833**

Total das Receitas: 17 517 183

Total das Despesas: 17 517 183

ORGÃO EXECUTIVO

Em 30 de dezembro de 2022

ORGÃO DELIBERATIVO

Em 21 de dezembro de 2022

12.12. Resumo do Orçamento por Capítulos 2023

Município de Penacova

Resumo da Despesa por Classificação Orgânica (2023)

Orgânica		Correntes	Capital	Efetivas	Não Efetivas	Total
0101	ASSEMBLEIA MUNICIPAL	14 559,00	0,00	14 559,00	0,00	14 559,00
0102	CÂMARA MUNICIPAL	10 640 759,00	4 985 979,00	15 626 738,00	0,00	15 626 738,00
0103	OPERAÇÕES FINANCEIRAS	82 781,00	0,00	82 781,00	261 833,00	344 614,00
02	DASE - Descentralização de Competências - Educação	1 289 365,00	7 104,00	1 296 469,00	0,00	1 296 469,00
03	Descentralização de Competências - Saúde	186 094,00	0,00	186 094,00	0,00	186 094,00
04	Descentralização Competências - Ação Social	48 709,00	0,00	48 709,00	0,00	48 709,00
	Total Geral:	**12 262 267,00**	**4 993 083,00**	**17 255 350,00**	**261 833,00**	**17 517 183,00**

12.13. Grandes Opções do Plano 2023

Orçamento Inicial - Grandes Opções do Plano do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec. [12]	Pagamentos							Total previsto
															Realizado em períodos anteriores	Estimativa de realização do per. t-1	Períodos seguintes					
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação				RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]		[13]	[14]	2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	[21] = [ND] + [13] + ... + [20]
01				**GERAIS**																		
01	**111**			**ADMINISTRAÇÃO GERAL**																		
01	111	2011/1		Instalação de Serviços																		
01	111	2011/1	1/11	Aquisição/Conservação de Edifícios	0102 07010301	E		895 354	111 907			01/2011	12/2023	4	990 805	15 456	1 000					1 007 261
01	111	2011/1	2/11	Equipamento Informático - Software	0102 070108	O		452 946				01/2011	12/2027	2	227 705	25 241	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	452 946
01	111	2011/1	3/11	Equipamento Informático - Hardware	0102 070107	O		233 801				15 000 01/2011	12/2023	2	213 056	10 745	10 000					248 801
01	111	2011/1	4/11	Equipamento Administrativo	0102 070109	O		218 323				01/2011	12/2023	3	206 353	7 970	4 000					218 323
01	111	2011/1	5/12	Aquisição de Maquinaria Limpeza e Manutenção Edifícios	0102 070109	O		14 935				01/2012	12/2023	3	13 332	603	1 000					14 935
01	111	2011/1	6/13	Taxas Manutenção Aplicações da AIRC	0102 020220	O		266 981				01/2013	12/2027	3	139 968	20 013	22 000	22 000	21 000	21 000	21 000	266 981
01	111	2011/1	7/16	Mobiliário e Equipamento Diverso	0102 07011002	O		227 901				01/2016	12/2023	1	62 989	159 912	5 000					227 901
01	111	2011/2		Equipamento Transporte	0102 07010602	O		43 001				01/2011	12/2023	0	43 000		1					43 001
01	111	2012/5045		Agraciação Funcionários com Mais de 25 anos Serviço	0102 020115	O		8 033				01/2012	12/2023	3	6 303	1 280	450					8 033
01	111	2013/5		Aquisição de Terrenos e Outros Imóveis	0102 070101	O		477 262	35 813			80 000 01/2013	12/2026	3	387 875	14 200	21 000	30 000	30 000	30 000		593 075
01	111	2015/5002		Vigilância Segurança Edifícios	0102 020218	O		94 287				01/2015	12/2027	2	88 299	988	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	94 287
01	111	2015/5003		Limpeza e Higiene Edifícios	0102 020202	O		164 443				01/2015	12/2027	2	155 799	1 294	1 350	1 500	1 500	1 500	1 500	164 443
01	111	2015/5004		Comunicações	0102 020209	O		672 926				3 750 01/2015	12/2027	2	459 255	31 341	30 330	38 000	38 000	38 000	38 000	676 676
01	111	2015/5005		Encargos Instalações	0102 020201	O		1 565 519				41 000 01/2015	12/2027	2	493 453	101 066	171 000	200 000	200 000	200 000	200 000	1 606 519
01	111	2015/5006		Contratos Assistência Técnica	0102 020219	O		175 261				01/2015	12/2027	2	70 961	12 100	16 200	19 000	19 000	19 000	19 000	175 261
01	111	2015/5007		Plataforma da Contratação Pública	0102 020220	O		50 492				01/2015	12/2027	3	26 875	3 937	3 936	3 936	3 936	3 936	3 936	50 492
01	111	2015/5008		Prestação de Serviços - Estudos, Pareceres, Projetos e Consultadoria	0102 020214	O		497 590				01/2015	12/2027	2	264 129	43 461	30 000	40 000	40 000	40 000	40 000	497 590
01	111	2015/5048		Serviços de Consultoria Jurídica	0102 020214	O		243 163				2 500 01/2015	12/2027	2	110 421	10 242	22 500	25 000	25 000	25 000	25 000	245 663
01	111	2015/5049		Medicina no Trabalho	0102 020222	O		33 990				01/2016	12/2027	0		2 070	5 920	6 500	6 500	6 500	6 500	33 990
01	111	2015/5051		Seguros																		
01	111	2015/5051	1/15	Seguros Pessoal Câmara Municipal	0102 01030901	O		357 265				01/2015	12/2027	2	158 172	28 093	31 000	35 000	35 000	35 000	35 000	357 265
01	111	2015/5051	7/15	Seguro Pessoal Assembleia Municipal	0101 01030901	O		3 989				01/2015	12/2027	2	2 271		318	350	350	350	350	3 989
01	111	2015/5051	8/15	Seguros Diversos	0102 020212	O		101 333				16 000 01/2015	12/2027	0	6 202	131	9 000	21 500	21 500	21 500	21 500	117 333
01	111	2017/5001		Prestações Seviços Regime Tarefa ou Avença	0102 010107	O		1 802 891				22 000 01/2017	12/2027	0	728 437	173 454	171 000	160 000	190 000	190 000	190 000	1 824 891
01	111	2019/1		Marcas e Patentes	0102 070113	O		1				01/2019	12/2022	0			1					1
01	111	2020/3		Reabilitação do Interior do Edifício dos Paços do Concelho	0102 07010301	E		307 272				201 000 01/2020	12/2023	1		5 941	301 331					508 272

Orçamento Inicial - Grandes Opções do Plano do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec. [12]	Pagamentos								Total previsto
							RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]		Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes							
Obj.	Prog.	Ano / Nº	Ação														2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	[21] = [ND] + [13] + ... + [20]
01				**GERAIS**																			
01	**111**			**ADMINISTRAÇÃO GERAL**																			
01	111	2020/5012		APIN - Encargos Instalações	0102 020201	O		242 502			11 000	01/2020	12/2024	3	90 227	48 275	54 000	50 000					253 502
01	111	2022/15		Modernização do Data Center Municipal de Penacova	0102 070107	O						01/2022	12/2023	0			1						1
01	111	2022/15	1/22	Aquisição Hardware	0102 070107	O		3 690	20 910			01/2022	12/2024	0				24 600					24 600
01	111	2022/15	2	Firewall	0102 070108	O		3 321	18 819			01/2022	12/2024	0				22 140					22 140
01	111	2022/15	2/1/22	Hardware	0102 070107	O		11 992	67 958			01/2022	12/2025	0					79 950				79 950
01	111	2022/15	2/2/22	Software	0102 070107	O		34 501	195 509			01/2022	12/2027	0						115 005	115 005		230 010
01	111	2022/15	3/22	Switching de Core e Acesso para todos pontos rede	0102 020220	A		16 250				01/2023	12/2027	0			3 250	3 250	3 250	3 250	3 250		16 250
01	111	2022/15	4/22	Cluster Computacional com Alta Disponibilidade	0102 020217	O		1				01/2023	12/2023	0			1						1
01	111	2023/5006		Segurança Saúde e Higiene no Trabalho	0102 020121	O		1				01/2023	12/2023	0			1						1
01	111	2023/5008		Balcão da Inclusão	0102 020215	O		1				01/2023	12/2023	0			1						1
01	111	2023/5008	1/23	Divulgação																			
01	111	2023/5008	2/23	Outros Bens																			
01	111	2023/5016		Centro de Informação Autárquica ao Consumidor																			
01	111	2023/5016	3/23	Formação																			
				Totais do Programa 111:				9 221 218	450 916		392 250				4 945 887	717 813	956 591	743 776	755 986	791 041	761 041		10 064 385
01	**121**			**PROTECÇÃO CIVIL E LUTA CONTRA INCÊNDIOS**																			
01	121	2011/3		Serviços Municipais de Protecção Civil																			
01	121	2011/3	1/11	Aquisição de Equipamento	0102 07011002	O		258 793				01/2011	12/2027	3	246 850	4 943	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400		258 793
01	121	2012/5001		Associação de Bombeiros Voluntários Penacova	0102 040701	O		780 086			2 000	01/2012	12/2027	3	352 086	70 000	70 000	72 000	72 000	72 000	72 000		782 086
01	121	2012/5001	1/12	Apoio Actividades e Equipas Int. Permanente (EIP)	0102 080701	O		724 510				01/2012	12/2027	3	477 426	47 084	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000		724 510
01	121	2012/5001	2/12	Apoio Investimentos	0102 040701	O		861 667				01/2012	12/2027	2	465 000	46 667	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000		861 667
01	121	2012/5001	3/12	Apoio ao Funcionamento																			
01	121	2015/5009		Intervenções para fazer face a prejuizos decorrentes de intemperies/situações de calamidade/proteção civil	0102 020225	O		7 130				01/2015	12/2023	0	6 680		450						7 130
01	121	2015/5009	1/15	Vias Municipais	0102 020225	O		8 605				01/2015	12/2023	0	8 155		450						8 605
01	121	2015/5009	2/15	Edificios	0102 04080202	O		450				01/2018	12/2023	0			450						450
01	121	2015/5009	3/18	Apoio a Familias	0102 040701	O		14 826				01/2018	12/2023	0	14 825		1						14 826
01	121	2015/5009	4/18	Transferências paras instituições s/ fins lucrativos																			

Orçamento Inicial - Grandes Opções do Plano do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec. [12]	Pagamentos								Total previsto [21] = [ND] + [13] + ... + [20]
							RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]		Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes						
Obj.	Prog.	Ano / Nº	Ação														2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	
01				**GERAIS**																			
01 121				**PROTECÇÃO CIVIL E LUTA CONTRA INCÊNDIOS**																			
01	121	2015/5009	5/17	Aluguer Operacional de Equipamento	0102 020208	O		4 649				01/2017	12/2023	0	467	2 682	1 500						4 649
01	121	2015/5009	6/22	Apoio a Empresas	0102 080102	O		1				06/2022	12/2023	0			1						1
01	121	2015/5052		Seguro Bombeiros Voluntários Penacova	0102 020212	O		112 530				01/2015	12/2027	0	61 935	7 295	7 300	9 000	9 000	9 000	9 000		112 530
01	121	2020/4		Centro Municipal de Proteção Civil																			
01	121	2020/4	1/20	Equipamento Básico	0102 07011002	O		17 612				01/2020	12/2023	0	16 615	497	500						17 612
01	121	2020/4	2/20	Equipamento Informático	0102 070107	O		9 272				01/2020	12/2023	0	9 072		200						9 272
01	121	2020/4	3/20	Software	0102 070108	O		19 651				01/2020	12/2023	0	1 200	18 450	1						19 651
01	121	2020/5019		Fundo de Emergência Social - COVID19																			
01	121	2020/5019	2/20	Apoio a Empresas	0102 040102	O		100			30 000	01/2020	12/2023	0			100						30 100
				Totais do Programa 121:				2 819 882			32 000				1 660 311	197 618	192 353	192 400	192 400	192 400	192 400		2 851 882
				Totais do Objetivo 01:			0	12 041 100	450 916	0	424 250				6 606 198	915 431	1 148 944	936 176	948 386	983 441	953 441	0	12 916 267
02				**SOCIAIS**																			
02 211				**ENSINO NÃO SUPERIOR**																			
02	211	2009/4		Programa Generalização do Fornecimento de Refeições																			
02	211	2009/4	1/09	Alimentação Refeições Confeccionadas	0102 020105	O		3 482 313			11 200	01/2009	12/2027	3	1 996 257	162 256	255 800	267 000	267 000	267 000	267 000		3 493 513
02	211	2009/5		Transportes Escolares Circuitos Concelhios e Outros	0102 020210	O		6 479 388			67 000	01/2009	12/2024	3	4 595 984	430 404	693 000	760 000					6 546 388
02	211	2010/4		Construção Centros Educativos (EB1) Lorvão	0102 07010305	E		457 422	509 775	495 151		01/2010	12/2023	4	1 424 368	37 630	350						1 462 348
02	211	2011/4		Mobiliário e Equipamento	0102 07011002	O		209 775				01/2011	12/2027	3	171 180	8 795	5 800	6 000	6 000	6 000	6 000		209 775
02	211	2011/5		Equipamento Informático - Hardware	0102 070107	O		54 599				01/2011	12/2027	3	38 411	1 188	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000		54 599
02	211	2011/6		Equipamento Informático - Software	0102 070108	O		300				01/2011	12/2023	3			300						300
02	211	2011/8		Conservação e Beneficiação Edifícios Escolares	0102 07010305	O		224 451			37 100	01/2011	12/2023	0	200 864	17 031	6 556						261 551
02	211	2011/5015		Fruta Escolar	0102 020121	O		48 659				01/2011	12/2027	4	34 842	1 317	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500		48 659
02	211	2012/5006		Transferência Outras Instituições Educação/Ensino	0102 040701	O		88 040				01/2012	12/2023	0	88 039		1						88 040
02	211	2014/5015		Prémio de Reconhecimento Mérito Escolar																			
02	211	2014/5015	1/14	Lembranças	0102 020115	O		8 878				01/2014	12/2023	0	7 078		1 800						8 878
02	211	2015/5012		Comunicações Escolas	0102 020209	O		70 448			450	01/2015	12/2027	2	50 119	5 279	3 050	3 000	3 000	3 000	3 000		70 898
02	211	2015/5014		Contratos Assistência Técnica (Serviços Educação - Piscinas)	0102 020219	O		38 522				01/2015	12/2027	2	20 374	2 223	2 925	3 250	3 250	3 250	3 250		38 522

Orçamento Inicial - Grandes Opções do Plano do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec.	Pagamentos								Total previsto
															Realizado em períodos anteriores	Estimativa de realização do per. t-1	Períodos seguintes						
Obj.	Prog.	Ano / Nº	Ação				RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]	[12]	[13]	[14]	2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	[21] = [ND] + [13] + ... + [20]
02				**SOCIAIS**																			
02	**211**			**ENSINO NÃO SUPERIOR**																			
02	211	2015/5015		Atividades Animação Apoio à Família Educação Pré-Escolar																			
02	211	2015/5015	1/15	Aquisição Serviços	0102 020225	O	1 831					01/2015	12/2022	2	1 831								1 831
02	211	2015/5015	2/15	Aquisição de Bens	0102 020121	O	169					01/2015	12/2022	0	49	120							169
02	211	2015/5015	3/19	Material Componente de Apoio à Família da Educação Pré Escolar	0102 020121	O	2 094					01/2019	12/2026	0		2 094							2 094
02	211	2015/5015	4/21	Material Didático para Jardins Infância	0102 07011002	O	3 086					01/2021	12/2026	0		3 086							3 086
02	211	2015/5017		Dia Mundial da Criança																			
02	211	2015/5017	1/16	Aquisição de Serviços	0102 020225	O	15 615					01/2016	12/2023	0	11 900	1 915	1 800						15 615
02	211	2015/5017	2/16	Aquisição de Bens	0102 020121	O	290					01/2016	12/2023	0		90	200						290
02	211	2015/5019		Festa de Natal																			
02	211	2015/5019	1/16	Aquisição de Serviços	0102 020225	O	8 058					01/2016	12/2023	0	5 358	1 800	900						8 058
02	211	2015/5019	2/16	Aquisição de Bens	0102 020121	O	7 928					01/2016	12/2023	0	7 182	745	1						7 928
02	211	2016/13		Manutenção e Funcionamento de Edifícios Escolares																			
02	211	2016/13	1/16	Aquecimento EB1 Penacova - Pellets	0102 0201029903	O	89 574				2 000	01/2016	12/2027	2	30 206	6 368	9 000	11 000	11 000	11 000	11 000		91 574
02	211	2016/13	2/16	Aquecimento Escolas e Jardins de Infância - Gás	0102 0201029901	O	80 478				820	01/2016	12/2027	0	40 274	5 562	6 642	7 000	7 000	7 000	7 000		81 298
02	211	2016/13	3/16	Contratos Assistência Técnica Edifícios Escolares	0102 020219	O	61 529				580	01/2016	12/2027	0	28 407	3 902	5 220	6 000	6 000	6 000	6 000		62 109
02	211	2016/13	4/16	Limpeza e Desinfeção Edifícios Escolares	0102 020202	O	30 022					01/2016	12/2027	0	14 318	2 784	2 520	2 600	2 600	2 600	2 600		30 022
02	211	2016/13	5/16	Encargos com Instalações	0102 020201	O	1 221 610				34 000	01/2016	12/2027	0	452 870	82 740	126 000	140 000	140 000	140 000	140 000		1 255 610
02	211	2016/19		Construção Centros Educativos (EB1) Figueira de Lorvão	0102 07010305	E	115 934	1 237 037	659 780		300 000	01/2016	12/2023	4	1 218 316	669 435	125 000						2 312 751
02	211	2017/3		Apetrechamento Centro Educativo Figueira de Lorvão																			
02	211	2017/3	1/18	Mobiliário Escolar/Equipamento	0102 07011002	O	12 075	68 425				01/2018	12/2023	0		80 000	500						80 500
02	211	2017/3	2/18	Material Didático	0102 07011002	O	7 575	42 925				01/2018	12/2023	0		50 000	500						50 500
02	211	2017/3	3/18	Equipamento Informático	0102 070107	O	7 275	41 225				01/2018	12/2023	0		48 000	500						48 500
02	211	2017/3	4/18	Software Informático	0102 070108	O	356	2 016				01/2018	12/2023	0	1 872		500						2 372
02	211	2020/5002		Vestuário Assistentes Operacionais e Fardamento Motoristas	0102 020107	O	2 840					01/2020	12/2023	0		2 340	500						2 840
02	211	2020/5003		DESCENTRALIZAÇÃO DE COMPETÊNCIAS - EDUCAÇÃO																			
02	211	2020/5003	1	Apoios Alimentares																			
02	211	2020/5003	1/1/20	Refeições Escolares 2º e 3º Ciclos e Secundário	02 020105	O	1 047 524					01/2020	12/2027	3	105 546	77 886	172 092	173 000	173 000	173 000	173 000		1 047 524

Orçamento Inicial - Grandes Opções do Plano do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec. [12]	Pagamentos								Total previsto [21] = [ND] + [13] + ... + [20]
							RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]		Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes						
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação														2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	
02				**SOCIAIS**																			
02	**211**			**ENSINO NÃO SUPERIOR**																			
02	211	2020/5003	1/2/20	Programa Leite Escolar	02 020121	O		103 926				01/2020	12/2027	1	1 938	6 388	19 600	19 000	19 000	19 000	19 000		103 926
02	211	2020/5003	2/20	Transportes - Circuitos Especiais	02 020210	O		241 151				01/2020	12/2027	3	27 512	13 639	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000		241 151
02	211	2020/5003	3	Encargos das Instalações																			
02	211	2020/5003	3/1/20	Eletricidade, Água, Saneamento e Resíduos Sólidos	02 020201	O		382 368				01/2020	12/2027	3	33 649	41 219	61 500	61 500	61 500	61 500	61 500		382 368
02	211	2020/5003	3/2/20	Gás	02 0201029901	O		242 688				01/2020	12/2027	3		20 458	42 230	45 000	45 000	45 000	45 000		242 688
02	211	2020/5003	3/3/20	Comunicações	02 020209	O		7 142				01/2020	12/2027	3		772	1 170	1 300	1 300	1 300	1 300		7 142
02	211	2020/5003	3/4/20	Material Limpeza e Higiene	02 020104	O		42 162				01/2020	12/2027	3		3 162	7 000	8 000	8 000	8 000	8 000		42 162
02	211	2020/5003	3/5/20	Material de Escritório	02 020108	O		36 272				01/2020	12/2027	3	337	10 635	2 500	5 700	5 700	5 700	5 700		36 272
02	211	2020/5003	3/6/20	Assistencia Técnica	02 020219	O		54 772				01/2020	12/2027	3		4 772	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000		54 772
02	211	2020/5003	3/7/20	Taxas Manutenção Software	02 020220	O		29 902				01/2020	12/2027	3		4 902	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000		29 902
02	211	2020/5003	4	Conservação e Manutenção Escolas 2º e 3.º Ciclos e Secundárias																			
02	211	2020/5003	4/1/20	Conservação e Reparação	02 020203	O		116 276				01/2020	12/2027	3	3 251	2 880	30 145	20 000	20 000	20 000	20 000		116 276
02	211	2020/5003	4/2/20	Bens	02 020121	O		110 422				01/2020	12/2027	3		277	30 145	20 000	20 000	20 000	20 000		110 422
02	211	2020/5003	5	Atividades de Enriquecimento Curricular AEC´s																			
02	211	2020/5003	5/1/20	Contratação Pessoal	02 01010604	O		1				01/2020	12/2023	0			1						1
02	211	2020/5003	5/2/20	Serviços Especializados	02 020220	O		216 750				01/2020	12/2027	2			43 350	43 350	43 350	43 350	43 350		216 750
02	211	2020/5003	6/20	Equipamento para Refeitórios Escolares	02 07011002	O		29 399				01/2020	12/2027	0		2 399	3 000	6 000	6 000	6 000	6 000		29 399
02	211	2020/5003	8/20	Equipamento Informático	02 070107	O		7 009				01/2020	12/2023	0	6 285	723	1						7 009
02	211	2020/5003	9/20	Software Informático	02 070108	O		3 175				01/2020	12/2023	0	3 174		1						3 175
02	211	2020/5003	10/20	Equipamento Diverso	02 07011002	O		230				01/2020	12/2023	0		229	1						230
02	211	2020/5003	11	Atividades Animação Apoio à Família Educação Pré-Escolar																			
02	211	2020/5003	11/1/22	Aquisição de Serviços	02 020220	O		2 500				01/2022	12/2027	0			500	500	500	500	500		2 500
02	211	2020/5003	11/2/23	Material Componente Apoio à Família da Educação Pré Escolar	02 020121	O		13 500				01/2023	12/2027	0			2 700	2 700	2 700	2 700	2 700		13 500
02	211	2020/5003	11/3/23	Material Didático para Jardins Infância	02 07011002	O		20 500				01/2023	12/2027	0			4 100	4 100	4 100	4 100	4 100		20 500
02	211	2020/5003	12/22	Medicina no Trabalho	02 020222	O		7 500				01/2022	12/2027	0			1 500	1 500	1 500	1 500	1 500		7 500
02	211	2020/5003	13/23	Segurança, Saúde e Higiene no Trabalho	02 020220	O		4 700				01/2023	12/2027	0			940	940	940	940	940		4 700
02	211	2020/5013		APIN - Encargos Instalações	0102 020201	O		119 146			3 000	01/2020	12/2024	0	48 397	23 749	27 000	20 000					122 146

Orçamento Inicial - Grandes Opções do Plano do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec.	Pagamentos								Total previsto
															Realizado em períodos anteriores	Estimativa de realização do per. t-1	Períodos seguintes						
Obj.	Prog.	Ano / Nº	Ação				RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]	[12]	[13]	[14]	2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	[21] = [ND] + [13] + ... + [20]
02				**SOCIAIS**																			
02	**211**			**ENSINO NÃO SUPERIOR**																			
02	211	2020/5018		CIM - Transportes	0102 04050104	O	3 142 026					01/2020	12/2028	0			224 431	448 861	448 861	448 861	448 861	1 122 151	3 142 026
02	211	2022/4		Requalificação e Modernização do Parque Escolar																			
02	211	2022/4	1/22	Projeto/Obra	0102 07010305	E	120 367	682 080			50 000	01/2022	12/2026	0			1	120 044	300 000	382 402			852 447
02	211	2022/4	2/22	Equipamento de Informática	0102 070107	O	2 400	13 600				01/2022	12/2026	0						16 000			16 000
02	211	2022/4	3/22	Equipamento Básico	0102 07011002	O	21 525	121 975				01/2022	12/2026	0						143 500			143 500
02	211	2022/14		Requalificação do Agrupamento Escolas de Penacova	0102 07010305	O	1				950 000	01/2022	12/2023	0			1						950 001
02	211	2022/5003		Aquisição de Produtos de Higiene e Limpeza para os Edifícios Escolares do Concelho	0102 020104	O	29 516					01/2022	12/2027	0		4 516	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000		29 516
02	211	2022/5004		Plano Integrado e Inovador de Combate ao Insucesso Escolar																			
02	211	2022/5004	1/22	Equipas Multidisciplinares de Intervenção Multinível	0102 020220	O	5 568	31 550				01/2022	12/2023	0		518	36 600						37 118
02	211	2022/5012		Aquisição Material de Desgates para as Escolas Ensino Básico Penacova	0102 020121	O	17 335					01/2022	12/2027	0		2 835	2 900	2 900	2 900	2 900	2 900		17 335
02	211	2022/5013		Projetos Inter Escolas	0102 020225	O	23 745					01/2022	12/2027	0		2 745	5 000	3 000	3 000	5 000	5 000		23 745
02	211	2022/5017		Prestação Serviços Apoio Escolas	0102 020225	O	440 125				3 000	01/2022	12/2027	0		56 125	75 000	75 000	78 000	78 000	78 000		443 125
02	211	2023/5002		Educar para um Sistema Alimentar Sustentável, Circular e de Proximidade																			
02	211	2023/5002	1/23	Divulgação Projeto	0102 020217	O	1				738	01/2023	12/2023	0			1						739
02	211	2023/5002	2/23	Ações de Sensiblização com Crianças e Produtores	0102 020225	O	1				3 266	01/2023	12/2023	0			1						3 267
02	211	2023/5002	3	Educação Ambiental																			
02	211	2023/5002	3/1/23	Preparação Peças de Teatro e Apresentação de Peça	0102 020225	O	1				26 159	01/2023	12/2023	0			1						26 160
02	211	2023/5002	3/2/23	Aquisição de Sementes e Plantas para Sementeiras	0102 020121	O	1				6 150	01/2023	12/2023	0			1						6 151
02	211	2023/5002	4	Mercadinhos																			
02	211	2023/5002	4/1/23	Preparação logística	0102 020225	O					3 690	01/2023	12/2023	0			1						3 691
02	211	2023/5002	5	Ação de Sensibilização "Chefe na horta"																			
02	211	2023/5002	5/1/23	Serviços Diversos	0102 020225	O	1				4 920	01/2023	12/2023	0			1						4 921
02	211	2023/5022		Feira Orientação Escolar	0102 020208	O					8 000	01/2023	12/2023	0									8 000
				Totais do Programa 211:			19 472 762	2 750 608	1 154 931	1 512 073					10 670 188	1 907 933	2 108 280	2 353 745	1 756 701	2 000 603	1 458 701	1 122 151	24 890 375
02	**212**			**SERVIÇOS AUXILIARES DE ENSINO**																			
02	212	2012/5015		Bolsas de Estudo	0102 04080202	O	271 500				7 000	01/2012	12/2027	3	128 500	25 000	18 000	25 000	25 000	25 000	25 000		278 500

Orçamento Inicial - Grandes Opções do Plano do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]		Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec. [12]	Pagamentos							Total previsto [21] = [ND] + [13] + ... + [20]
														Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes					
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação			RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]				2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	
02			**SOCIAIS**																		
02	**212**		**SERVIÇOS AUXILIARES DE ENSINO**																		
02	212	2012/5016	Apoio Social ao Ensino	0102 04080202	O		113 373				01/2012	12/2023	3	110 709	2 510	154					113 373
02	212	2022/1	Programa de Incentivo Educação																		
02	212	2022/1	1/22 Fichas de Trabalho	0102 020120	O		53 900			1 100	01/2022	12/2027	0			9 900	11 000	11 000	11 000	11 000	55 000
02	212	2022/1	2/22 Material Escolar	0102 020120	O		29 256				01/2022	12/2027	0		4 256	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	29 256
02	212	2022/5015	Apoio Atividades Férias Escolares	0102 040701	O		96 000			2 000	01/2022	12/2027	0			18 000	18 000	20 000	20 000	20 000	98 000
			Totais do Programa 212:				564 029			10 100				239 209	31 766	51 054	59 000	61 000	61 000	61 000	574 129
02	**221**		**SERVIÇOS INDIVIDUAIS DE SAÚDE**																		
02	221	2020/5005	DESCENTRALIZAÇÃO NA ÁREA DA SAÚDE																		
02	221	2020/5005	1 Imóveis Cuja Gestão é Transmitida aos Municípios																		
02	221	2020/5005	1/1/20 Manutenção e Conservação Imóveis	03 020203	O		150 000				01/2020	12/2027	0			30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	150 000
02	221	2020/5005	1/2/20 Aquisição de Bens	03 020121	O		47 845				01/2020	12/2027	0			9 569	9 569	9 569	9 569	9 569	47 845
02	221	2020/5005	2 Despesas com Serviços de Apoio Logístico																		
02	221	2020/5005	2/1/20 Serviços de Limpeza	03 020202	O		141 120				01/2020	12/2027	0			28 224	28 224	28 224	28 224	28 224	141 120
02	221	2020/5005	2/2/20 Encargos Instalação	03 020201	O		109 225				01/2020	12/2027	0			21 845	21 845	21 845	21 845	21 845	109 225
02	221	2020/5005	2/3/20 Gás	03 0201029901	O		90 905				01/2020	12/2027	0			18 181	18 181	18 181	18 181	18 181	90 905
02	221	2020/5005	2/4/20 Seguros Viaturas	03 020212	O		2 000				01/2020	12/2027	0			400	400	400	400	400	2 000
02	221	2020/5005	2/5/20 Transportes	03 020210	O		845				01/2020	12/2027	0			169	169	169	169	169	845
02	221	2020/5005	2/6/20 Combustível Viaturas - Gasóleo	03 02010202	O		5 000				01/2020	12/2027	0			1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	5 000
02	221	2020/5005	2/7/20 Combustível Viaturas - Gasolina	03 02010201	O		5 000				01/2020	12/2027	0			1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	5 000
02	221	2020/5005	2/8/20 Manutenção	03 020203	O		16 310				01/2020	12/2027	0			3 262	3 262	3 262	3 262	3 262	16 310
02	221	2020/5005	2/9/20 Serviços	03 020225	O		13 475				01/2020	12/2027	0	8 760	4 710	1	1	1	1	1	13 475
02	221	2020/5005	2/10/20 Manutenção Sistemas Aquecimento, Ventilação e Ar Condicionada, Incluindo o Sistema AVAC	03 020219	O		2 370				01/2020	12/2027	0			474	474	474	474	474	2 370
02	221	2020/5005	2/11/20 Rendas e Outros Encargos	03 020204	O		9 000				01/2020	12/2027	0			1 800	1 800	1 800	1 800	1 800	9 000
02	221	2020/5005	2/12/20 Gestão e Manutenção de Sistemas Deteção de Incêndios e Extintores	03 020121	O		890				01/2020	12/2027	0			178	178	178	178	178	890
02	221	2020/5005	3/23 Medicina no Trabalho	03 020222	O		925				01/2023	12/2027	0			185	185	185	185	185	925
02	221	2020/5005	4/23 Seguro de Acidentes de Trabalho	03 01030901	O		7 000				01/2023	12/2027	0			1 400	1 400	1 400	1 400	1 400	7 000
02	221	2020/5005	5/23 Segurança, Saúde e Higiene no Trabalho	03 020220	O		425				01/2023	12/2027	0			85	85	85	85	85	425

Orçamento Inicial - Grandes Opções do Plano do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec. [12]	Pagamentos								Total previsto
							RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]		Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes							
Obj.	Prog.	Ano / Nº	Ação														2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	[21] = [ND] + [13] + ... + [20]
02				**SOCIAIS**																			
02	**221**			**SERVIÇOS INDIVIDUAIS DE SAÚDE**																			
02	221	2021/5014		Programa de Apoio Mobilidade Elétrica na Administração Pública																			
02	221	2021/5014	1/21	Aluguer Operacional Viatura	0102 020206	O	31 300					01/2021	12/2026	0			7 825	7 825	7 825	7 825			31 300
02	221	2021/5014	2/21	Seguro	0102 020212	O	3 308					01/2021	12/2026	0			827	827	827	827			3 308
02	221	2021/5014	3/21	Serviços Diversos	0102 020225	O	2 476					01/2021	12/2026	0			619	619	619	619			2 476
02	221	2021/5014	4/21	Posto Carregamento	0102 07011002	O	2 239					01/2021	12/2023	0			2 239						2 239
02	221	2022/3		Requalificação do Centro de Saúde de Penacova																			
02	221	2022/3	1/22	Projeto/Obra	0102 07010301	E	71 607	899 991				01/2022	12/2024	1		25 511	616 917	329 170					971 598
02	221	2022/5		Requalificação do Parque de Saúde (Extensão de Saúde Figueira de Lorvão, Lorvão e São Pedro de Alva)																			
02	221	2022/5	1/22	Projeto/Obra	0102 07010301	E	59 400	336 601			12 000	01/2022	12/2026	0			1	132 000	132 000	132 000			408 001
02	221	2022/5	2/22	Equipamento Informático	0102 070108	O	3 240	18 360				01/2022	12/2026	0						21 600			21 600
02	221	2022/5	3/22	Equipamento Básico	0102 07011002	O	4 980	28 221				01/2022	12/2026	0			1			33 200			33 201
02	221	2022/5016		Projeto "Município Amigo da Saúde Mental"	0102 020225	O	100					01/2022	12/2023	0			100						100
02	221	2023/5011		Adesão à Rede de Municípios Saudáveis	0102 06020305	O	1					01/2023	12/2023	0			1						1
02	221	2023/5012		Diagnóstico Municipal da Saúde	0102 020214	O	1					01/2023	12/2023	0			1						1
02	221	2023/5013		Plano Municipal da Saúde	0102 020214	O	1					01/2023	12/2023	0			1						1
				Totais do Programa 221:			780 988	1 283 173			12 000				8 760	30 221	746 305	588 214	259 044	313 844	117 773		2 076 161
02	**232**			**ACÇÃO SOCIAL**																			
02	232	2012/5017		Transferências Infra-Estruturas Sociais	0102 080701	O	417 095					01/2012	12/2025	3	399 994	872	1 229	5 000	10 000				417 095
02	232	2012/5019		FUNDO DE EMERGÊNCIA SOCIAL																			
02	232	2012/5019	1/12	Apoio a Famílias	0102 04080202	O	148 194					01/2012	12/2027	3	113 503	9 691	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000		148 194
02	232	2012/5019	3/12	Apoia Social Aquisição Equipamento	0102 080802	O	17 797					01/2012	12/2027	3	10 197	100	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500		17 797
02	232	2012/5019	4	Situações Emergência Social																			
02	232	2012/5019	4/1/15	Aquisição de Bens	0102 020121	O	11 526					01/2015	12/2027	2	4 492	1 034	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200		11 526
02	232	2012/5019	4/2/15	Aquisição Serviços	0102 020225	O	1 856					01/2015	12/2027	2	303	53	300	300	300	300	300		1 856
02	232	2012/5019	4/3/20	Transportes	0102 020210	O	1 579					01/2020	12/2027	3	79		300	300	300	300	300		1 579
02	232	2012/5019	6/21	Banco Alimentar	0102 020121	O	17 948					01/2021	12/2027	3	2 168	780	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000		17 948
02	232	2014/5011		Programa de apoio à família - Incentivo à natalidade	0102 04080202	O	1 675 156				23 000	01/2014	12/2027	3	916 107	92 049	117 000	130 000	140 000	140 000	140 000		1 698 156

Orçamento Inicial - Grandes Opções do Plano do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec. [12]	Pagamentos							Total previsto [21] = [ND] + [13] + ... + [20]
							RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]		Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes					
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação														2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	
02				**SOCIAIS**																			
02	**232**			**ACÇÃO SOCIAL**																			
02	232	2015/5071		Programa Contrato Emprego Inserção e Emprego Inserção+																			
02	232	2015/5071	1/15	Seguro	0102 020212	O	14 840					01/2015	12/2027	2	12 052	288	500	500	500	500	500	14 840
02	232	2015/5071	2/15	Transferências/Famílias (bolsas e subsídios)	0102 04080201	O	72 675	290 700				01/2015	12/2027	2	297 802	13 073	10 500	10 500	10 500	10 500	10 500	363 375
02	232	2015/5071	3/15	Transporte	0102 020210	O	29 894					01/2015	12/2023	2	28 584	810	500					29 894
02	232	2017/5002		Teleassistência a Idosos	0102 020208	O	60 827					01/2017	12/2027	3	22 201	4 126	6 900	6 900	6 900	6 900	6 900	60 827
02	232	2017/5009		Universidade Sénior																			
02	232	2017/5009	1	Universidade Sénior																			
02	232	2017/5009	1/1/17	Aquisição de Bens	0102 020121	O	1 900					100	01/2017	12/2024	0			900	1 000				2 000
02	232	2017/5009	1/2/17	Aquisição de Serviços	0102 020225	O	9 200					800	01/2017	12/2024	0			7 200	2 000				10 000
02	232	2020/5011		Tarifários Sociais Comparticipação APIN	0102 05010101	O	905 258					120 000	01/2020	12/2024	3	300 992	214 266	160 000	230 000				1 025 258
02	232	2021/5006		Rede Solidária do Medicamento	0102 040701	O	28 500						01/2021	12/2027	0	1 000	2 500	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	28 500
02	232	2021/5008		Construção da Carta Social do Concelho	0102 020214	O	9 366						01/2021	12/2023	0			9 366					9 366
02	232	2022/5007		Loja Social																			
02	232	2022/5007	1/22	Protocolo Colaboração com IPSS	0102 040701	O	38 200					800	01/2022	12/2027	0			7 200	7 000	8 000	8 000	8 000	39 000
02	232	2023/5003		FAMI _ Esperança _ Centro de Apoio a Refugiados																			
02	232	2023/5003	1/23	Interpretação e Tradução	0102 020220	O	4 500	13 500					01/2023	12/2023	0			18 000					18 000
02	232	2023/5003	2	Formação																			
02	232	2023/5003	2/1/23	Formação	0102 020215	O	1 000	3 000					01/2023	12/2023	0			4 000					4 000
02	232	2023/5003	2/2/23	Encargos das Instalações	0102 020201	O	50	150					01/2023	12/2023	0			200					200
02	232	2023/5003	3	Outros Custos																			
02	232	2023/5003	3/1/23	Transportes	0102 020210	O	600	1 800					01/2023	12/2023	0			2 400					2 400
02	232	2023/5003	3/2/23	Serviços Saúde	0102 020222	O	3 300	9 900					01/2023	12/2023	0			13 200					13 200
02	232	2023/5003	4/23	Consumíveis	0102 020108	O	125	375					01/2023	12/2023	0			500					500
02	232	2023/5003	5/23	Alojamento	0102 020204	O	14 400	43 200					01/2023	12/2023	0			57 600					57 600
02	232	2023/5003	6	Apoio Social																			
02	232	2023/5003	6/1/23	Alimentação	0102 020106	O	8 950	26 850					01/2023	12/2023	0			35 800					35 800
02	232	2023/5003	6/2/23	Apoio Pecuniário	0102 04080202	O	4 650	13 950					01/2023	12/2023	0			18 600					18 600
02	232	2023/5003	6/3/23	Protocolo IPSS	0102 040701	O	1 250	3 750					01/2023	12/2023	0			5 000					5 000

Orçamento Inicial - Grandes Opções do Plano do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec. [12]	Pagamentos								Total previsto [21] = [ND] + [13] + ... + [20]
							RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]		Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes						
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação														2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	
02				**SOCIAIS**																			
02 232				**ACÇÃO SOCIAL**																			
02	232	2023/5003	6/4/23	Aquisição Serviços	0102 020225	O		750	2 250			01/2023	12/2023	0			3 000						3 000
02	232	2023/5003	7/23	Assistência na Doença	0102 020111	O		1 650	4 950			01/2023	12/2023	0			6 600						6 600
02	232	2023/5003	8	Outros Custos																			
02	232	2023/5003	8/1/23	Material Escolar	0102 020120	O		62	188			01/2023	12/2023	0			250						250
02	232	2023/5003	8/2/23	Encargos Instalações	0102 020201	O		1 800	5 400			01/2023	12/2023	0			7 200						7 200
02	232	2023/5003	8/3/23	Limpeza e Higiene	0102 020104	O		300	900			01/2023	12/2023	0			1 200						1 200
02	232	2023/5009		CPCJ - Comissão de Proteção de Crianças e Jovens em Perigo																			
02	232	2023/5009	1/23	Aquisição Material de Desgaste	0102 020108	O		2 400				01/2023	12/2027	0			400	500	500	500	500		2 400
02	232	2023/5009	2/23	Seguros	0102 020212	O		2 500				01/2023	12/2027	0			500	500	500	500	500		2 500
02	232	2023/5009	3/23	Comunicações	0102 020209	O		1 601			300	01/2023	12/2027	0			1	400	400	400	400		1 901
02	232	2023/5009	4/23	Aquisição de Bens	0102 020121	O		4 450				01/2023	12/2027	0			450	1 000	1 000	1 000	1 000		4 450
02	232	2023/5009	5/23	Aquisição Serviços Diversos	0102 020225	O		9 000				01/2023	12/2027	0			1 000	2 000	2 000	2 000	2 000		9 000
02	232	2023/5016		Plano Local da Igualdade																			
02	232	2023/5016	1/23	Divulgação	0102 020217	O		1				01/2023	12/2023	0			1						1
02	232	2023/5016	2/23	Outros Bens	0102 020121	O		1				01/2023	12/2023	0			1						1
02	232	2023/5018		Adesão à Rede de Municípios Solidários	0102 06020305	O		1				01/2023	12/2023	0			1						1
				Totais do Programa 232:				3 525 152	420 863		145 000				2 109 474	339 642	513 499	413 600	196 600	186 600	186 600		4 091 015
02 241				**HABITAÇÃO**																			
02	241	2012/4		Conservação/Reparação Habitação Social (Apartamentos da Eirinha)	0102 07010201	O		6 508				01/2012	12/2023	0	6 507		1						6 508
02	241	2014/5005		Fundo Social de Apoio à Habitação	0102 080802	O		51 076				01/2014	12/2027	3	16 676	5 000	5 400	6 000	6 000	6 000	6 000		51 076
02	241	2016/28		Intervenção e apoio à Habitação extra FSAH	0102 080802	O		30 004				01/2016	12/2027	3	7 380	1 347	5 277	4 000	4 000	4 000	4 000		30 004
02	241	2016/31		Aquisição Equipamento Blocos Habitação Social	0102 07011002	O		21 433				01/2016	12/2027	3	11 726	607	1 500	1 900	1 900	1 900	1 900		21 433
02	241	2016/32		Encargos Instalação Blocos Habitação Social	0102 020201	O		32 658			380	01/2016	12/2027	3	11 977	2 061	3 420	3 800	3 800	3 800	3 800		33 038
02	241	2020/5014		APIN - Encargos Instalações	0102 020201	O		21 127			510	01/2020	12/2024	3	8 050	3 387	4 590	5 100					21 637
02	241	2021/5007		Aquisição de Equipamento de Cozinha/Casa de Banho/Outros bens para Habitação	0102 020121	O		4 967			100	01/2021	12/2027	3		67	900	1 000	1 000	1 000	1 000		5 067
02	241	2021/5011		Apoio à Recuperação de habitações Não Permanentes Danificadas pelos Incêndios 2017 - FAM	0102 080802	O				1		01/2021	12/2023	0			1						1

Orçamento Inicial - Grandes Opções do Plano do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec.	Pagamentos								Total previsto
							RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]	[12]	Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes 2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]		[21] = [ND] + [13] + ... + [20]
Obj.	Prog.	Ano / Nº	Ação																				
02				**SOCIAIS**																			
02 241				**HABITAÇÃO**																			
02 241	2022/21			Bolsa Nacional de Alojamento Urgente e Temporário	0102 07010203	E	11 850	342 946				01/2022	12/2024	0		914	203 882	150 000					354 796
02 241	2022/5002			PintaLinda	0102 020101	O	4 000				10 000	01/2022	12/2023	0			4 000						14 000
02 241	2022/5005			Estratégia Local de Habitação de Penacova																			
02 241	2022/5005	1/22		Aquisição Serviços Apoio Técnico Preparação e Gestão de Candidaturas Âmbito PROGRAMA 1º DIREITO	0102 020214	O	31 648					01/2022	12/2024	0		13 776	7 872	10 000					31 648
02 241	2022/5005	2/22		Construçao/Reconstrução Programa 1º Dº Decreto Lei Nº 37/2018 de 4 de junho	0102 07010203	E	95 881	1 598 132				01/2022	12/2025	0			531 448	630 065	532 500				1 694 013
02 241	2022/5005	3/22		Equipa para Desenvolvimento da Estratégia Local de Habitação Penacova	0102 010107	O	66 233				40 000	03/2022	12/2024	0		17 233	19 000	30 000					106 233
02 241	2023/5004			Acessibilidades 360º (PIH) _ Programa de Intervenções em Habitações																			
02 241	2023/5004	1/23		Obras de Adapatação de Habitações	0102 080802	E	2 681	42 010				01/2023	12/2024	0			24 691	20 000					44 691
				Totais do Programa 241:			380 066	1 983 088	1	50 990					62 316	44 392	811 982	861 865	549 200	16 700	16 700		2 414 145
02 242				**ORDENAMENTO DO TERRITÓRIO**																			
02 242	2015/5040			Reabilitação Património Edificado	0102 080802	O	1					01/2015	12/2023	0			1						1
02 242	2019/5005			Alteração ao PDM	0102 020214	O	24 478					01/2019	12/2023	3		17 134	7 344						24 478
02 242	2020/5021			ARU Foz Caneiro e Porto da Raiva	0102 020214	O	20 910					01/2020	12/2023	3	6 273	12 546	2 091						20 910
02 242	2022/6			Software - SIG	0102 070108	O	62 496					01/2022	12/2027	2		10 332	10 332	10 332	10 500	10 500	10 500		62 496
02 242	2022/5001			Obras Coercivas	0102 020225	O	5 000				15 000	01/2022	12/2023	0			5 000						20 000
02 242	2023/5005			Balcão BUPI																			
02 242	2023/5005	1/23		Serviços Especializados	0102 020220	O		1			94 000	01/2023	12/2023	0			1						94 001
				Totais do Programa 242:			112 885	1			109 000				6 273	40 012	24 769	10 332	10 500	10 500	10 500		221 886
02 243				**SANEAMENTO**																			
02 243	2002/17			Sist. Drenag. Trat. Esg. Freguesias Concelho	0102 07010402	E	1 595 708	2 024 320				01/2002	12/2023	4	3 613 877		6 151						3 620 028
02 243	2012/5046			Manutenção, Conservação Rede de Saneamento e Limpeza de Fossas	0102 020225	O	792 233					01/2012	12/2027	3	473 908	43 325	35 000	60 000	60 000	60 000	60 000		792 233
02 243	2014/1			Aquisição de Cisterna Para Limpa Fossas	0102 07011002	O	17 171					01/2014	12/2023	0	12 171		5 000						17 171
02 243	2015/5030			Análise de Águas Residuais	0102 020220	O	1 501					01/2015	12/2023	2	1 500		1						1 501
02 243	2015/5031			Encargos de Instalações	0102 020201	O	203 516				6 600	01/2015	12/2027	2	53 560	13 956	20 000	26 000	30 000	30 000	30 000		210 116
02 243	2015/5032			Limpeza e Higiene	0102 020202	O	7 385				50	01/2015	12/2023	2	6 935		450						7 435
02 243	2016/49			Construção e Remodelação da Rede de Saneamento da Freguesia de Penacova	0102 07010402	E	6 502					01/2016	12/2023	1	6 501		1						6 502

Orçamento Inicial - Grandes Opções do Plano do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec. [12]	Pagamentos							Total previsto [21] = [ND] + [13] + ... + [20]
							RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]		Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes						
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação														2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	
02				**SOCIAIS**																			
02 243				**SANEAMENTO**																			
02	243	2016/51		Construção e Remodelação da Rede de Saneamento da Freguesia de Figueira de Lorvão	0102 07010402	E		247 231	633 433	208 458	90 000	01/2016	12/2024	1	579 122		10 000	500 000					1 179 122
02	243	2016/52		Construção e Remodelação da Rede de Saneamento da Freguesia de Lorvão	0102 07010402	E			326 405	298 892		01/2016	12/2023	1	544 423	71 355	9 519						625 297
02	243	2016/53		Construção e Remodelação da Rede de Saneamento da Freguesia de Sazes do Lorvão	0102 07010402	E				40 079		01/2016	12/2023	1	40 078		1						40 079
02	243	2016/54		Construção e Remodelação da Rede de Saneamento União das Freguesias de Friúmes e Paradela	0102 07010402	E		2 024 432				01/2016	12/2028	1	24 431		1		500 000	500 000	500 000	500 000	2 024 432
02	243	2016/55		Construção e Remodelação da Rede de Saneamento União das Freguesias de Oliveira do Mondego e Travanca do Mondego	0102 07010402	E		149 423				01/2016	12/2023	4	149 422		1						149 423
02	243	2016/56		Construção e Remodelação da Rede de Saneamento União das Freguesias de São Pedro de Alva e São Paio de Mondego	0102 07010402	E		4 742				01/2016	12/2023	1	4 741		1						4 742
02	243	2017/1		Equipamento Básico - Aquisição e Grandes Reparações	0102 07011002	O		9 918				01/2017	12/2026	0	8 882	36	1 000						9 918
02	243	2017/5		Sistema Drenagem Freguesias Concelho - Estações Elevatórias de Esgotos e ETAR	0102 07010403	E		404 278				01/2017	12/2026	0	4 277		1		200 000	200 000			404 278
02	243	2022/7		Construção e Remodelação Saneamento Carvoeira																			
02	243	2022/7	1/22	Rede Drenagem de Águas Residuais	0102 07010402	E		300 001				01/2022	12/2025	0			1	150 000	150 000				300 001
02	243	2022/7	2/22	Estação de Elevatória de Águas Residuais	0102 07010403	E		110 001				01/2022	12/2024	0			1	110 000					110 001
02	243	2023/3		Aquisição Trator para Limpeza Fossas	0102 07010602	O		26 500			5 000	01/2023	12/2023	0			26 500						31 500
				Totais do Programa 243:				5 900 542	2 984 158	547 429	101 650				5 523 828	128 672	113 629	846 000	940 000	790 000	590 000	500 000	9 533 779
02 244				**ABASTECIMENTO DE ÁGUA**																			
02	244	2002/25		Equipamento Básico																			
02	244	2002/25	1/02	Aquisição	0102 07011002	O		348 778				01/2002	12/2023	4	338 993	4 785	5 000						348 778
02	244	2002/25	2/02	Grandes Reparações	0102 07011002	O		194 354				01/2002	12/2023	3	190 854		3 500						194 354
02	244	2002/26		Equipamento de Transporte																			
02	244	2002/26	2/02	Grandes Reparações	0102 07010602	O		26 898				01/2002	12/2023	3	24 398		2 500						26 898
02	244	2002/26	3/05	Aquisição	0102 07010602	O		39 001				01/2005	12/2023	4	39 000		1						39 001
02	244	2012/6		Remodelação/Reparação de Reservatórios de Água	0102 07010407	E		28 213	30 810		16 150	01/2012	12/2023	3	52 971		6 052						75 173
02	244	2015/5035		Análises de Água	0102 020220	O		33 600				01/2015	12/2023	4	33 440	159	1						33 600
02	244	2016/41		Construção e Remodelação da Rede de Águas Freguesia de Penacova	0102 07010407	E		582 236				01/2016	12/2025	1	8 685		4 551	180 000	389 000				582 236
02	244	2016/42		Construção e Remodelação da Rede de Águas União das Freguesias de São Pedro de Alva e São Paio de Mondego	0102 07010407	E		188				01/2016	12/2023	0	187		1						188

Orçamento Inicial - Grandes Opções do Plano do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec. [12]	Pagamentos								Total previsto
							RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]		Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes						
Obj.	Prog.	Ano / Nº	Ação														2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	[21] = [ND] + [13] + ... + [20]
02				**SOCIAIS**																			
02	**244**			**ABASTECIMENTO DE ÁGUA**																			
02	244	2016/43		Construção e Remodelação da Rede de Águas União das Freguesias de Oliveira do Mondego e Travacanca do Mondego	0102 07010407	E		1				01/2016	12/2023	0			1						1
02	244	2016/44		Construção e Remodelação da Rede de Águas União das Freguesias de Friúmes e Paradela	0102 07010407	E		57 288				01/2016	12/2026	1		1 941	5 347			50 000			57 288
02	244	2016/45		Construção e Remodelação da Rede de Águas Freguesia de Sazes do Lorvão	0102 07010407	E		1 160				01/2016	12/2023	1	1 159		1						1 160
02	244	2016/46		Construção e Remodelação da Rede de Águas Freguesia de Lorvão	0102 07010407	E				141 837		01/2016	12/2023	4	141 836		1						141 837
02	244	2016/47		Construção e Remodelação da Rede de Águas Freguesia de Figueira de Lorvão	0102 07010407	E		1 469				01/2016	12/2023	0	1 468		1						1 469
02	244	2016/48		Construção e Remodelação da Rede de Águas Freguesia de Carvalho	0102 07010407	E		1				01/2016	12/2023	0			1						1
02	244	2021/5015		Programa de Apoio Mobilidade Elétrica na Administração Pública																			
02	244	2021/5015	1/21	Aluguer Operacional Viatura	0102 020206	O		18 888				01/2021	12/2026	0			4 722	4 722	4 722	4 722			18 888
02	244	2021/5015	2/21	Seguro	0102 020212	O		1 864				01/2021	12/2026	0			466	466	466	466			1 864
02	244	2021/5015	3/21	Posto Carregamento	0102 07011002	O		2 239				01/2021	12/2023	0			2 239						2 239
				Totais do Programa 244:				1 336 178	30 810	141 837	16 150				832 991	6 885	34 385	185 188	394 188	55 188			1 524 975
02	**245**			**RESÍDUOS SÓLIDOS**																			
02	245	2002/27		Aquisição Recepientes p/ Resíduos Sólidos	0102 07011001	O		169 777				01/2002	12/2023	3	159 685	5 092	5 000						169 777
02	245	2011/5025		Ersuc - Tratamento de Resíduos Sólidos	0102 020220	O		1 034 513			400	01/2011	12/2027	4	1 013 734	2 779	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600		1 034 913
02	245	2015/5041		Aquisição Material Limpeza e Desinfeção	0102 020104	O		6 180				01/2015	12/2023	2	6 179		1						6 180
02	245	2016/40		Equipamento Transporte																			
02	245	2016/40	1/16	Aquisição	0102 07010601	O		1				01/2016	12/2023	0			1						1
02	245	2016/40	2/16	Grandes Reparações	0102 07010601	O		55 236				01/2016	12/2023	0	45 320	4 916	5 000						55 236
02	245	2016/40	4/18	Aluguer Operacional Viatura Resíduos Sólidos Urbanos	0102 020206	O		808 794				01/2018	12/2028	2		51 377	90 029	83 097	83 097	83 097	83 097	335 000	808 794
02	245	2018/5003		Aluguer e Lavagem de Contentores	0102 020225	O		185 414			12 500	01/2018	12/2027	0	68 805	24 109	12 500	20 000	20 000	20 000	20 000		197 914
02	245	2018/5004		Aluguer de Equipamento Lavagem para Contentores	0102 020208	O		18 408				01/2018	12/2023	0	18 407		1						18 408
02	245	2018/5005		Recolha Reciclados Ecocentro	0102 020220	O		44 071			715	01/2018	12/2027	0	14 602	3 034	6 435	5 000	5 000	5 000	5 000		44 786
				Totais do Programa 245:				2 322 394			13 615				1 326 732	91 307	122 567	111 697	111 697	111 697	111 697	335 000	2 336 009
02	**246**			**PROTECÇÃO MEIO AMB. CONSERV. NATUREZA**																			
02	246	2002/30		Amp. Conservação Recuperação Cemitérios																			

Orçamento Inicial - Grandes Opções do Plano do ano 2023

Euros

Objetivo [1]		Número do projeto [2]		Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec.	Pagamentos								Total previsto
															Realizado em períodos anteriores	Estimativa de realização do per. t-1	Períodos seguintes						
Obj.	Prog.	Ano / Nº	Ação				RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]	[12]	[13]	[14]	2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	[21] = [ND] + [13] + ... + [20]
02				SOCIAIS																			
02	246			PROTECÇÃO MEIO AMB. CONSERV. NATUREZA																			
02	246	2002/30	1/02	Aquisição de Terrenos	0102 070101	O	51 851					01/2002	12/2023	3	51 850		1						51 851
02	246	2002/30	2/02	Obras	0102 07010412	O	42 486					01/2002	12/2023	4	42 485		1						42 486
02	246	2009/7		Regeneração Urbana do Centro Histórico de Lorvão	0102 07010413	E	170 611	966 798				01/2009	12/2026	1	64 960		21 449		525 500	525 500			1 137 409
02	246	2011/10		Regeneração Urbana do Centro Histórico de Penacova																			
02	246	2011/10	2/11	Espaços Públicos	0102 07010405	E	999 484					01/2011	12/2023	4	996 673		2 811						999 484
02	246	2011/10	6/11	Parque António Marques/ Parque Municipal	0102 07010405	E	215 300	1 034 263			40 000	01/2011	12/2026	0	689 562		1	60 000	200 000	300 000			1 289 563
02	246	2011/10	7/11	Antigo Tribunal	0102 07010307	E	67 068	723 837	161 763		191 233	01/2011	12/2024	2	200 479	466 419	190 550	95 220					1 143 901
02	246	2011/10	8/17	Apetrechamento Casa das Artes	0102 070109	O	1				40 000	01/2017	12/2023	0			1						40 001
02	246	2011/10	9/11	Musealização da Casa das Artes	0102 07011002	O	20 000		20 000		200 000	01/2011	12/2025	0			40 000						240 000
02	246	2011/10	10/11	Equipamento Informático Casa das Artes	0102 070107	O					20 000	01/2011	12/2024	0			1						20 001
02	246	2011/12		Mobiliário Urbano	0102 07011002	O	207 028					01/2011	12/2023	3	193 966	3 062	10 000						207 028
02	246	2012/11		Requalificação do Centro Urbano de São Pedro de Alva	0102 07010405	E	61 501					01/2012	12/2023	1	61 500		1						61 501
02	246	2019/2		Requalificação Rotunda e Espaço Envolvente em São Pedro Alva	0102 07010405	E	73 252		236 744		60 744	01/2019	12/2023	1	6 138	287 324	16 534						370 740
02	246	2020/5015		APIN - Encargos de Instalações	0102 020201	O	98 104					01/2020	12/2024	3	40 586	21 518	21 000	15 000					98 104
02	246	2021/8		Requalificação Entrada Escola Secundária	0102 07010405	E	50 001				100 000	01/2021	12/2024	0			1	50 000					150 001
02	246	2022/8		Mobilidade Suave Penacova																			
02	246	2022/8	1/22	Aquisição Viatura Eletrica	0102 07010602	O					100 000	01/2022	12/2024	0			1	235 000					335 001
02	246	2022/8	2/22	Unir as Margens	0102 07010406	E	725 205				30 000	01/2022	12/2025	1	45 603		29 602	325 000	325 000				755 205
02	246	2022/9		Parque Urbano	0102 07010405	E	245 917				47 500	01/2022	12/2025	0		2 817	3 100	120 000	120 000				293 417
02	246	2022/5011		Valorização Natural e Turística da Ribeira de Arcos																			
02	246	2022/5011	1/22	Aquisição Equipamento	0102 07011002	O			1		245 000	01/2022	12/2023	0			1						245 001
02	246	2023/5		Regeneração Urbana de Penacova - Largo D. Amélia e Rua de São João	0102 07010413	E	120 000	680 001			64 000	01/2023	12/2026	1			1	400 000	400 000				864 001
02	246	2023/5007		Projeto-Piloto de Valorização de Bio-Resíduos no Município de Penacova																			
02	246	2023/5007	1/23	Material de Divulagação e Sensibilização	0102 020121	O	738					01/2023	12/2023	0			738						738
02	246	2023/5007	2	Compostagem Doméstica																			
02	246	2023/5007	2/1/23	Aquisição Compostores Domésticos	0102 020121	O	19 336					01/2023	12/2023	0			19 336						19 336
02	246	2023/5007	2/2/23	Autocolantes Explicativos	0102 020121	O	738					01/2023	12/2023	0			738						738

Orçamento Inicial - Grandes Opções do Plano do ano 2023

Euros

Objetivo [1]		Número do projeto [2]		Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec.	Pagamentos								Total previsto
															Realizado em períodos anteriores	Estimativa de realização do per. t-1	Períodos seguintes						
Obj.	Prog.	Ano / Nº	Ação				RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Início [10]	Fim [11]	[12]	[13]	[14]	2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	[21] = [ND] + [13] + ... + [20]
02				**SOCIAIS**																			
02	**246**			**PROTECÇÃO MEIO AMB. CONSERV. NATUREZA**																			
02	246	2023/5007	3	Compostagem Comunitária																			
02	246	2023/5007	3/1/23	Compostor Comunitário	0102 07011001	O		3 321				01/2023	12/2023	0			3 321						3 321
02	246	2023/5007	3/2/23	Painel Identificativo do Compostor Comunitário	0102 07011002	O		357				01/2023	12/2023	0			357						357
02	246	2023/5007	3/3/23	Compostores para as Escolas para as Escolas de 600 L	0102 07011001	O		720				01/2023	12/2023	0			720						720
02	246	2023/5007	3/4/23	Autocolantes Explicativos	0102 020121	O		25				01/2023	12/2023	0			25						25
02	246	2023/5007	3/5/23	Workshops	0102 020225	O		6 519				01/2023	12/2023	0			6 519						6 519
02	246	2023/5007	4	Recolha de Biorresíduos Porta-a-Porta																			
02	246	2023/5007	4/1/23	Contentorização de Superfície	0102 07011001	O		9 312				01/2023	12/2023	0			9 312						9 312
02	246	2023/5007	4/2/23	Autocolantes Explicativos	0102 020121	O		1 060				01/2023	12/2023	0			1 060						1 060
02	246	2023/5007	5/23	Campanha de Sensibilização	0102 020225	O		2 460				01/2023	12/2023	0			2 460						2 460
				Totais do Programa 246:				3 192 395	3 404 900	418 507	1 138 477				2 393 802	781 140	379 642	1 300 220	1 570 500	825 500			8 389 281
02	**251**			**CULTURA**																			
02	251	2002/33		Construção Biblioteca Municipal	0102 07010301	E		940 654	1 830 867			01/2002	12/2026	4	2 771 520		1						2 771 521
02	251	2010/6		Apetrechamento da Biblioteca Municipal																			
02	251	2010/6	1/10	Mobiliário e Equipamento	0102 070109	O		186 096				01/2010	12/2027	4	154 371	16 725	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000		186 096
02	251	2010/6	2/10	Equipamento Informática Hardware	0102 070107	O		50 164				01/2010	12/2023	3	47 536	2 128	500						50 164
02	251	2010/6	3/10	Equipamento Informático Software	0102 070108	O		11 898				01/2010	12/2023	3	11 398		500						11 898
02	251	2010/6	4/10	Fundos Documentais	0102 07011002	O		74 842				01/2010	12/2027	3	63 005	1 837	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000		74 842
02	251	2010/6	5/15	Fundos Documentais (Jornais e Revistas)	0102 020108	O		7 320				01/2015	12/2027	0	5 820		300	300	300	300	300		7 320
02	251	2010/6	6/15	Material Para Ateliês	0102 020121	O		3 485				01/2015	12/2027	0	912	73	500	500	500	500	500		3 485
02	251	2011/15		Artigos e Objectos de Valor Cultural	0102 070112	O		52 603				01/2011	12/2023	3	51 603		1 000						52 603
02	251	2012/5037		Apoio a Actividades Culturais e Recreativos	0102 040701	O		116 036				01/2012	12/2027	3	98 036	5 500	2 500	2 000	2 000	3 000	3 000		116 036
02	251	2012/5039		Apoio à Casa do Concelho Penacova Lisboa	0102 040701	O		70 000				01/2012	12/2023	3	58 000	6 000	6 000						70 000
02	251	2012/5044		Apoio Investimento Associações Culturais e Recreativas	0102 080701	O		525 848			30 000	01/2012	12/2027	0	350 561	30 287	30 000	25 000	30 000	30 000	30 000		555 848
02	251	2013/5004		Filarmónicas																			
02	251	2013/5004	1/13	Apoio ao Funcionamento	0102 040701	O		122 904			900	01/2013	12/2027	0	88 624	180	8 100	5 000	5 000	8 000	8 000		123 804
02	251	2013/5004	2/13	Apoio Reparação/Aquisição Instrumentos	0102 080701	O		149 805				01/2013	12/2027	0	144 667	138	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000		149 805

Orçamento Inicial - Grandes Opções do Plano do ano 2023

Euros

Objetivo [1]		Número do projeto [2]		Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec.	Pagamentos							Total previsto
															Realizado em períodos anteriores	Estimativa de realização do per. t-1	Períodos seguintes					
Obj.	Prog.	Ano / Nº	Ação				RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]	[12]	[13]	[14]	2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	[21] = [ND] + [13] + ... + [20]
02				**SOCIAIS**																		
02	**251**			**CULTURA**																		
02	251	2013/5004	3/13	Apoio Funcionamento Escola de Música e Artes	0102 040701	O	2 447 970				20 000	01/2013	12/2027	3	1 353 770	164 200	170 000	190 000	190 000	190 000	190 000	2 467 970
02	251	2013/5005		Grupos Corais																		
02	251	2013/5005	1/13	Apoio ao Funcionamento	0102 040701	O	34 885					01/2013	12/2027	0	26 010	1 000	1 575	1 575	1 575	1 575	1 575	34 885
02	251	2013/5007		Artes Teatrais																		
02	251	2013/5007	1/13	Apoio ao Funcionamento	0102 040701	O	13 275					01/2013	12/2027	0	4 650	750	1 575	1 575	1 575	1 575	1 575	13 275
02	251	2013/5008		Grupos Folclóricos Federados/Não Federados																		
02	251	2013/5008	1/13	Apoio ao Funcionamento	0102 040701	O	139 462				7 500	01/2013	12/2027	0	95 412		4 050	10 000	10 000	10 000	10 000	146 962
02	251	2013/5009		Grupos de Música Popular																		
02	251	2013/5009	1/13	Apoio ao funcionamento	0102 040701	O	43 835				500	01/2013	12/2027	0	27 035	750	4 050	3 000	3 000	3 000	3 000	44 335
02	251	2015/5042		Comemorações Relevantes (Festas do Municipio...)																		
02	251	2015/5042	1/15	Agênciamento de Artistas/Grupos Culturais e Outros	0102 020225	O	470 137				52 500	01/2015	12/2023	0	417 689	52 447	1					522 637
02	251	2015/5042	2/15	Aluguer de Equipamento	0102 020208	O	202 953				33 650	01/2015	12/2023	0	169 318	33 634	1					236 603
02	251	2015/5042	3/15	Edição de Cartazes e Folhetos	0102 020220	O	3 201					01/2015	12/2023	0	3 200		1					3 201
02	251	2015/5042	4/15	Segurança e Vigilância	0102 020218	O	23 710				7 000	01/2015	12/2023	0	16 718	6 991	1					30 710
02	251	2015/5042	5/15	Publicidade	0102 020217	O	45 585				6 500	01/2015	12/2023	0	39 111	6 473	1					52 085
02	251	2015/5042	6/15	Seguros	0102 020212	O	112				100	01/2015	12/2023	0	111		1					212
02	251	2015/5042	7/15	Aquisição de Serviços Diversos	0102 020225	O	81 951				6 920	01/2015	12/2023	0	75 037	6 913	1					88 871
02	251	2015/5042	8/15	Transportes	0102 020210	O	501					01/2015	12/2023	0	500		1					501
02	251	2015/5042	9/15	Ofertas	0102 020115	O	13 403				2 500	01/2015	12/2023	0	10 169	3 233	1					15 903
02	251	2015/5043		Encargos Instalações de Edifícios	0102 020201	O	337 451				4 000	01/2015	12/2027	3	123 700	17 751	36 000	40 000	40 000	40 000	40 000	341 451
02	251	2015/5044		Limpeza Higiene e Desinfeção Edifícios	0102 020202	O	109 856					01/2015	12/2027	3	104 650	456	950	950	950	950	950	109 856
02	251	2015/5045		Contratos Assistência Técnica	0102 020219	O	55 649				475	01/2015	12/2027	3	30 848	3 426	4 275	4 275	4 275	4 275	4 275	56 124
02	251	2015/5046		Vigilância e Segurança Edifícios	0102 020218	O	10 258					01/2015	12/2027	3	5 222	536	900	900	900	900	900	10 258
02	251	2015/5074		Atividades Diversas Biblioteca/Centro Cultural																		
02	251	2015/5074	1/15	Promoção da Leitura	0102 020225	O	9 863				100	01/2015	12/2027	0	4 963		900	1 000	1 000	1 000	1 000	9 963
02	251	2015/5074	2/15	Espetáculos (dança, música, teatro..)	0102 020225	O	45 103				500	01/2015	12/2027	0	20 636	3 417	4 050	2 000	5 000	5 000	5 000	45 603
02	251	2015/5074	3/15	Exposições	0102 020216	O	2 250					01/2015	12/2027	0			450	450	450	450	450	2 250
02	251	2015/5074	4/15	Alimentação	0102 020225	O	13 229					01/2015	12/2027	0	8 289	440	900	900	900	900	900	13 229

Orçamento Inicial - Grandes Opções do Plano do ano 2023

Euros

Objetivo [1]		Número do projeto [2]		Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec. [12]	Pagamentos								Total previsto [21] = [ND] + [13] + ... + [20]
															Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes						
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação				RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]				2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	
02				**SOCIAIS**																			
02	**251**			**CULTURA**																			
02	251	2015/5074	5/15	Direitos de Autor	0102 020225	O	4 500					01/2015	12/2027	0			900	900	900	900	900		4 500
02	251	2015/5074	6/15	Publicações/edições	0102 02011603	O	59 901					01/2015	12/2027	0	53 289	2 112	900	900	900	900	900		59 901
02	251	2015/5074	7/15	Publicidade	0102 020217	O	3 556					01/2015	12/2027	0	1 306		450	450	450	450	450		3 556
02	251	2015/5074	8/15	Alojamento e Deslocações	0102 020213	O	2 250					01/2015	12/2027	0			450	450	450	450	450		2 250
02	251	2015/5074	9/17	Formação	0102 020215	O	2 410					01/2017	12/2027	0	160		450	450	450	450	450		2 410
02	251	2015/5074	10/17	Prémios/Concursos	0102 06020305	O	1 650					01/2017	12/2027	0		300	270	270	270	270	270		1 650
02	251	2017/5006		Comunicações	0102 020209	O	8 497					01/2017	12/2027	0	4 083	679	747	747	747	747	747		8 497
02	251	2017/5011		Atividades no Mosteiro de Lorvão																			
02	251	2017/5011	1/17	Concertos e Colóquios	0102 020225	O	34 356					01/2017	12/2027	0	8 606	750	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000		34 356
02	251	2017/5011	2/17	Outras Despesas	0102 06020305	O	6 500					01/2017	12/2027	0	1 500		1 000	1 000	1 000	1 000	1 000		6 500
02	251	2018/5014		Rede de Bibliotecas																			
02	251	2018/5014	1/18	Aquisição de Bens	0102 020121	O	1					01/2018	12/2023	0			1						1
02	251	2018/5014	2/18	Aquisição de Serviços	0102 020225	O	13 710				250	01/2018	12/2027	0	15	2 445	2 250	1 500	2 500	2 500	2 500		13 960
02	251	2018/5015		Prémio Martins da Costa	0102 06020305	O	15 660					01/2018	12/2027	0	4 510	1 150	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000		15 660
02	251	2018/5017		Geminações	0102 020225	O	11 020					01/2018	12/2027	0	6 020		1 000	1 000	1 000	1 000	1 000		11 020
02	251	2019/4		Museu da República António José de Almeida																			
02	251	2019/4	1/19	Projeto/Obra	0102 07010307	E	564 600				100 000	01/2019	12/2027	0			24 600			270 000	270 000		664 600
02	251	2019/4	2/19	Aquisição de Espólio para a "Casa António José de Almeida"	0102 070112	O	4 801					01/2019	12/2023	0	4 800		1						4 801
02	251	2020/2		Atividades de Animação (Pérgola, Ténis, Freguesias....)																			
02	251	2020/2	1/20	Aquisição de Bens	0102 020121	O	1 655					01/2020	12/2023	0	166	239	250	250	250	250	250		1 655
02	251	2020/2	2/20	Aquisição de Serviços	0102 020225	O	7 755					01/2020	12/2023	0	206	1 049	1 300	1 300	1 300	1 300	1 300		7 755
02	251	2020/2	3/20	Agênciamento Artistas/Grupos Culturais e Outros	0102 020225	O	2 520					01/2020	12/2023	0		420	420	420	420	420	420		2 520
02	251	2020/5016		APIN - Encargos Instalações	0102 020201	O	27 640				888	01/2020	12/2024	3	9 104	5 544	7 992	5 000					28 528
02	251	2021/1		Remodelaçao Casa do Monte _ Criação do Centro Interpretativo do Palito																			
02	251	2021/1	1/21	Museologia e Museografia do Centro Interpretativo do Palito Mobiliário Expositivo/Material Exposição	0102 07011002	O	15 068	27 983				01/2021	12/2023	0	185		42 866						43 051
02	251	2021/1	2/21	Infografia Digital	0102 020220	O	2 905	5 395				01/2021	12/2023	0			8 300						8 300
02	251	2021/1	3/21	Remodelação Casa do Monte	0102 07010307	E	75 787	140 746			33 000	01/2021	12/2023	2	9 594	122 871	84 068						249 533

Orçamento Inicial - Grandes Opções do Plano do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec.	Pagamentos								Total previsto
															Realizado em períodos anteriores	Estimativa de realização do per. t-1	Períodos seguintes						
Obj.	Prog.	Ano / Nº	Ação				RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]	[12]	[13]	[14]	2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	[21] = [ND] + [13] + ... + [20]
02				**SOCIAIS**																			
02	**251**			**CULTURA**																			
02	251	2021/1	4/22	Oficina do Palito e Arranjos Exteriores	0102 07010307	E	96 735			19 798		01/2022	12/2024	0			6 735	90 000					116 533
02	251	2021/5001		Marcos Históricos: Invasões Francesas: Encruzilhada do Bussaco																			
02	251	2021/5001	1/21	Outros Serviços	0102 020225	O		125 147				01/2021	12/2023	4	78 604	46 542	1						125 147
02	251	2022/10		Embarcações Tradicionais do Mondego	0102 070112	O	9 859					01/2022	12/2023	0		4 859	5 000						9 859
02	251	2022/5008		Plano de Comunicação	0102 020220	O	12 944			1 500		01/2022	12/2024	0		3 944	4 000	5 000					14 444
02	251	2023/2		Modernização da Infraestrutura Tecnológica Rede Equipamentos Culturarais - Centro Cultural Penacova																			
02	251	2023/2	1/23	Equipamento de Projeção Digital de Cinema (DCP)	0102 07011002	O	14 145	47 355				01/2023	12/2023	0			61 500						61 500
02	251	2023/2	2/23	Sistema de Vídeo e Imagem	0102 07011002	O	28 290	94 710				01/2023	12/2023	0			123 000						123 000
				Totais do Programa 251:			7 445 009	2 272 203		328 581					6 565 239	558 189	670 536	412 062	321 062	595 062	595 062		10 045 793
02	**252**			**DESPORTO RECREIO E LAZER**																			
02	252	2002/38		Beneficiação e Manutenção de Equipamentos Desportivos																			
02	252	2002/38	1/02	Infraestruturas	0102 07010406	O	433 082	842 188		50 000		01/2002	12/2023	4	1 273 270		2 000						1 325 270
02	252	2002/38	2/02	Equipamento	0102 07011002	O	169 453					01/2002	12/2023	3	163 570	2 883	3 000						169 453
02	252	2002/38	3/15	Limpeza e Manutenção de Relvados	0102 020202	O	11 247					01/2015	12/2023	0	5 757		5 490						11 247
02	252	2002/38	4/15	Encargos de Instalações (Relvados)	0102 020201	O	183 600			2 040		01/2015	12/2027	0	83 449	12 827	16 524	15 000	18 600	18 600	18 600		185 640
02	252	2010/7		Piscinas Municipais																			
02	252	2010/7	1/10	Conservação do Edifício Piscinas	0102 07010302	O	80 880					01/2010	12/2023	3	80 879		1						80 880
02	252	2010/7	2/10	Acções de Racionalização e Eficiência Energética	0102 070109	O	50 199					01/2010	12/2023	0	50 198		1						50 199
02	252	2010/7	3/15	Aquisição Reparação Maquinaria e Equipamentos	0102 07011002	O	89 395			5 000		01/2015	12/2024	0	54 433	14 962	10 000	10 000					94 395
02	252	2010/7	4/15	Serviços Limpeza, Higiene e Desinfeção	0102 020202	O	221 344					01/2015	12/2027	0	218 844		500	500	500	500	500		221 344
02	252	2010/7	5/15	Análises de Água	0102 020220	O	43 917					01/2015	12/2027	0	15 437	3 480	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000		43 917
02	252	2010/7	6/14	Assistência Técnica	0102 020219	O	25 570					01/2014	12/2027	0	13 501	1 069	2 200	2 200	2 200	2 200	2 200		25 570
02	252	2010/7	7/14	Produtos Higiene Desinfeção e Limpeza	0102 020104	O	92 281					01/2014	12/2027	0	35 452	5 339	11 490	10 000	10 000	10 000	10 000		92 281
02	252	2010/7	8/15	Vestuário e Artigos Pessoais	0102 020107	O	9 086					01/2015	12/2027	0	5 843	743	500	500	500	500	500		9 086
02	252	2010/7	9/15	Material Diverso	0102 020121	O	12 743					01/2015	12/2027	0	4 452	1 541	1 350	1 350	1 350	1 350	1 350		12 743
02	252	2010/7	10/15	Encargos Instalações	0102 020201	O	947 531			10 000		01/2015	12/2027	0	388 599	48 932	95 000	100 000	105 000	105 000	105 000		957 531

Orçamento Inicial - Grandes Opções do Plano do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec. [12]	Pagamentos								Total previsto [21] = [ND] + [13] + ... + [20]
															Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes						
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação				RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]				2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	
02				**SOCIAIS**																			
02	**252**			**DESPORTO RECREIO E LAZER**																			
02	252	2010/7	14	Eficiência Energética/Projetos Intermunicipais																			
02	252	2010/7	14/4/17	Obras Piscina Ambito Ações Eficiência Energética	0102 07010302	E	48 322	273 827			250 000	01/2017	12/2024	0	10 148		1	312 000					572 149
02	252	2010/7	15/18	Material Consumo Clínico	0102 020111	O	4 938					01/2018	12/2027	0	2 174	264	500	500	500	500	500		4 938
02	252	2011/5040		Associações de Jovens																			
02	252	2011/5040	1/11	Conselho Municipal da Juventude	0102 06020305	O	450					01/2011	12/2023	0			450						450
02	252	2011/5041		Revisão do Cartão Penacova Jovem	0102 020108	O	694					01/2011	12/2023	0	244		450						694
02	252	2012/5063		Gás das Piscinas Municipais e Pavilhão Gimnodesportivo	0102 0201029901	O	1 335 969				30 000	01/2012	12/2027	2	705 169	60 800	90 000	120 000	120 000	120 000	120 000		1 365 969
02	252	2013/6		Pista Kart Cross da Serra Atalhada	0102 07010413	E	311 353				4 000	01/2013	12/2023	3	310 353		1 000						315 353
02	252	2013/5014		Construção e Requalificação de Equipamentos Desportivos																			
02	252	2013/5014	1/13	Requalificação e Conservação de Pavilhões Polidesportivos	0102 07010406	O	127 877					01/2013	12/2023	0	112 343	7 539	7 995						127 877
02	252	2013/5014	3/13	Aquisição de Equipamento	0102 07011002	O	15 049					01/2013	12/2023	0	14 049		1 000						15 049
02	252	2013/5014	4/15	Serviços Limpeza, Higiene e Desinfeção	0102 020202	O	104 960					01/2015	12/2027	0	104 010		150	200	200	200	200		104 960
02	252	2013/5014	5/15	Encargos de Instalações (Pavilhão)	0102 020201	O	169 555				1 650	01/2015	12/2027	3	81 765	9 440	14 850	14 000	16 500	16 500	16 500		171 205
02	252	2013/5014	6/17	Apoios ao Investimento	0102 080701	O	1 000					01/2017	12/2023	0			1 000						1 000
02	252	2016/60		Apoio às Coletividades Desportivas, Jovens, Recreativas e de Lazer do Concelho																			
02	252	2016/60	1/16	Apoio ao Funcionamento	0102 040701	O	2 237 673				40 000	01/2016	12/2027	3	1 259 284	148 389	140 000	150 000	180 000	180 000	180 000		2 277 673
02	252	2016/60	2/16	Apoio ao Investimento	0102 080701	O	16 105					01/2016	12/2027	0	16 104		1						16 105
02	252	2017/5007		Comunicações	0102 020209	O	5 229					01/2017	12/2027	0	2 332	397	500	500	500	500	500		5 229
02	252	2018/5010		Promoção, Animação e Eventos Desportivos Recreativos e de Lazer																			
02	252	2018/5010	1/18	Prémios Condecorações e Ofertas	0102 020115	O	64 819				5 000	01/2018	12/2027	0	26 665	14 054	8 100	4 000	4 000	4 000	4 000		69 819
02	252	2018/5010	2/18	Aquisição de Bens	0102 020121	O	25 261				100	01/2018	12/2027	0	20 026	825	810	900	900	900	900		25 361
02	252	2018/5010	3/18	Aluguer de Equipamento	0102 020208	O	8 335				45	01/2018	12/2027	0	5 570	400	365	500	500	500	500		8 380
02	252	2018/5010	4/18	Transportes	0102 020210	O	8 317				1 110	01/2018	12/2027	0	1 267	2 159	891	1 000	1 000	1 000	1 000		9 427
02	252	2018/5010	5/18	Divulgação de Eventos	0102 020217	O	9 333				110	01/2018	12/2027	0	3 396	1 046	891	1 000	1 000	1 000	1 000		9 443
02	252	2018/5010	6/18	Vigilância e Segurança	0102 020218	O	19 515				1 000	01/2018	12/2027	0	5 335	3 730	2 450	2 000	2 000	2 000	2 000		20 515
02	252	2018/5010	7/18	Seguros	0102 020212	O	9 881				140	01/2018	12/2027	0	2 554	993	1 134	1 300	1 300	1 300	1 300		10 021
02	252	2018/5010	8/18	Aquisição de Serviços	0102 020225	O	211 448				1 900	01/2018	12/2027	0	107 993	28 065	15 390	15 000	15 000	15 000	15 000		213 348

Orçamento Inicial - Grandes Opções do Plano do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec. [12]	Pagamentos								Total previsto [21] = [ND] + [13] + ... + [20]
															Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes						
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação				RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Início [10]	Fim [11]				2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	
02				**SOCIAIS**																			
02	**252**			**DESPORTO RECREIO E LAZER**																			
02	252	2020/5017		APIN - Encargos Instalações	0102 020201	O		144 069			3 672	01/2020	12/2024	0	42 133	32 936	33 000	36 000					147 741
02	252	2023/4		Portela de Oliveira - Valorização Desportiva	0102 07010413	O		1				01/2023	12/2023	0			1						1
02	252	2023/5014		Rede Nacional de Municípios Amigos da Juventude - FNAJ	0102 06020305	O		1				01/2023	12/2023	0			1						1
02	252	2023/5015		Penacova para todos - Desporto Inclusivo																			
02	252	2023/5015	1/23	Equipamento	0102 07011002	O		1				01/2023	12/2023	0			1						1
02	252	2023/5015	2/23	Material Diverso	0102 020121	O		1				01/2023	12/2023	0			1						1
02	252	2023/5017		Dia Internacional da Junventude																			
02	252	2023/5017	1/23	Aquisição Serviços	0102 020225	O		1				01/2023	12/2023	0			1						1
02	252	2023/5019		Semana da Juventude																			
02	252	2023/5019	1/23	Aquisição de Serviços	0102 020225	O		1				01/2023	12/2023	0			1						1
02	252	2023/5020		Penacova Radical	0102 020217	O		1				01/2023	12/2023	0			1						1
				Totais do Programa 252:				7 250 487	1 116 015		405 767				5 226 598	402 813	473 991	803 450	486 550	486 550	486 550		8 772 269
02	**253**			**OUTRAS ACTIVIDADES CÍVICAS E RELIGIOSAS**																			
02	253	2012/5051		Conservação Rec. Igrejas, Capelas e Alminhas	0102 080701	O		147 876				01/2012	12/2027	3	110 316	12 560	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000		147 876
				Totais do Programa 253:				147 876							110 316	12 560	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000		147 876
				Totais do Objetivo 02:			0	52 430 763	16 245 819	2 262 705	3 843 403				35 075 726	4 375 532	6 055 639	7 950 373	6 662 042	5 458 244	3 639 583	1 957 151	75 017 693
03				**ECONÓMICAS**																			
03	**310**			**AGRICULTURA,PECUÁRIA,SILVICULTURA,CACA E PES**																			
03	310	2018/5002		Serviço Apicultura (Desativação de Ninho de Vespa)	0102 020225	O		31 093				01/2018	12/2023	0	31 092		1						31 093
03	310	2018/5021		Ações de Silvicultura Preventiva/Faixas Gestão de Combustível	0102 020225	O		411 023				01/2018	12/2027	0	136 486	38 637	45 900	45 000	45 000	50 000	50 000		411 023
03	310	2021/6		Beneficiação Rede Viária Espaços Florestais no Concelho Penacova																			
03	310	2021/6	1/21	Beneficiação Rede Viária Em Espaço Florestal - Alargamento de Estradas	0102 07010408	O		1 132 094				01/2021	12/2027	0	80 434	51 660	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000		1 132 094
03	310	2021/6	2/21	Serviços Silvicultura Limpeza Valetas e Reposição Troços Destruídos	0102 020225	O		117 092			10 000	01/2021	12/2023	0	117 091		1						127 092
03	310	2022/2		CONDOMÍNIO de ALDEIAS - Programa de Apoio às Aldeias Localizadas em Territórios de Floresta																			
03	310	2022/2	1	Reconversão de Povoamentos de eucalipto para pomares																			

Orçamento Inicial - Grandes Opções do Plano do ano 2023

Euros

Objetivo [1]		Número do projeto [2]		Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec. [12]	Pagamentos								Total previsto [21] = [ND] + [13] + ... + [20]
															Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes						
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação				RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]				2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	
03				**ECONÓMICAS**																			
03	**310**			**AGRICULTURA,PECUÁRIA,SILVICULTURA,CACA E PES**																			
03	310	2022/2	1/1/22	Corte Eucaliptal, Destruição Cepos e Limpeza Matos e Instalação Pomar	0102 020225	O		1				01/2022	12/2023	0		1							1
03	310	2022/2	2	Infraestruturas e Estruturas de Valorização da Paisagem																			
03	310	2022/2	2/2/22	Instalação de Kit´s de 1ª intervenção para incêndios e outros equipamentos	0102 07011002	O		1				01/2022	12/2023	0		1							1
03	310	2022/2	3	Beneficiação e Recuperação de Galerias Ribeirinhas e Controlo de Espécies Invasoras Lenhosas																			
03	310	2022/2	3/1/22	Corte e Remoção de Invasoras Lenhosas..., Pincelagem de Cepos Invasoras Lenhosas.., e Recuperação de Galeria Ripícola	0102 020225	O		1				01/2022	12/2023	0		1							1
03	310	2022/2	4/22	Formação Comunidade para Gestão do Fogo	0102 020225	O		1				01/2022	12/2023	0		1							1
03	310	2023/1		CONDOMÍNIO de ALDEIA de Lorvão																			
03	310	2023/1	1	Recuperação dos Territórios Agrícolas ou Agroflorestais abandonados e reconversão....																			
03	310	2023/1	1/1/23	Corte, traçagem, Toragem e Rechega para carregadouros do material lenhoso	0102 020225	O		7 060				01/2023	12/2023	0		7 060							7 060
03	310	2023/1	1/2/23	Destruição de Cepos de Eucalipto, Limpeza de Matos e Preparação de Terreno	0102 020225	O		5 204				01/2023	12/2023	0		5 204							5 204
03	310	2023/1	1/3/23	Ripagem/Subsolagem; ou Covas	0102 020225	O		4 213				01/2023	12/2023	0		4 213							4 213
03	310	2023/1	1/4/23	Instalação de Pomar, Instalação de Pastagens Permanentes Melhoradas	0102 020225	O		12 318				01/2023	12/2023	0		12 318							12 318
03	310	2023/1	1/5/23	Instalação de Proteções Individuais de Plantas	0102 020225	O		3 663				01/2023	12/2023	0		3 663							3 663
03	310	2023/1	1/6/23	Elaboração Plano Detalhado de Trabalhos, acessoriana implmentação, fiscalização, coordenação de segurança e assistência técnica	0102 020225	O		3 690				01/2023	12/2023	0		3 690							3 690
03	310	2023/1	2	Infraestruturas e Estruturas de Valorização Paisagem (Recuperação de Estruturas Associados à Regra e Drenagem, de Recuperação de Reservatórios e Lavados Tradicionais)																			
03	310	2023/1	2/1/23	Recuperação de Tanque e Colocação de Condutas	0102 07010413	E		5 738				01/2023	12/2023	0		5 738							5 738
03	310	2023/1	2/2/23	Instalação de Kit 1º Intervenção para incêndios e Outros Equipamentos	0102 07011002	O		2 460				01/2023	12/2023	0		2 460							2 460
03	310	2023/1	3	Beneficiação Recuperação Galerias Ribeirinhas Controlo de Espécies Invasoras Lenhosas																			
03	310	2023/1	3/1/23	Corte e Remoção de Invasoras Lenhosas.., Pincelagem de Cepos e Invasoras Lenhosas	0102 020225	O		5 187				01/2023	12/2023	0		5 187							5 187
03	310	2023/1	3/2/23	Aquisição do BioTriturador, Construção Instalação Compostor e Instalação Ecoponto	0102 07011002	O		5 285				01/2023	12/2023	0		5 285							5 285
03	310	2023/1	4/23	Instalação bocas de Incêndio e aquisição MotoBomba	0102 07011002	O		3 075				01/2023	12/2023	0		3 075							3 075

Orçamento Inicial - Grandes Opções do Plano do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec. [12]	Pagamentos								Total previsto [21] = [ND] + [13] + ... + [20]
							RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]		Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes						
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação														2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	
03				**ECONÓMICAS**																			
03	**310**			**AGRICULTURA,PECUÁRIA,SILVICULTURA,CACA E PES**																			
03	310	2023/1	5/23	Formação Comunidade para Gestão do Fogo	0102 020225	O	2 460					01/2023	12/2023	0			2 460						2 460
				Totais do Programa 310:			1 751 659				10 000				365 103	90 297	306 259	245 000	245 000	250 000	250 000		1 761 659
03	**320**			**INDÚSTRIA E ENERGIA**																			
03	320	2002/40		Extensão da Rede e Montagem de Bips	0102 07010404	O	383 477					01/2002	12/2023	3	348 380	15 097	5 000	5 000	10 000				383 477
03	320	2015/5054		Iluminação Pública	0102 020201	O	5 245 622				114 000	01/2015	12/2027	3	2 513 010	304 612	400 000	500 000	500 000	514 000	514 000		5 359 622
03	320	2017/7		Alargamento do Parque Empresarial da Alagôa																			
03	320	2017/7	1/17	Projetos	0102 020214	O	1					01/2017	12/2023	0			1						1
03	320	2017/7	2/18	Aquisição Terrenos	0102 070101	O	30 000					01/2018	12/2023	0			30 000						30 000
03	320	2017/7	3/17	Construções Diversas Infarestruturas	0102 07010413	E	102 688	581 896				01/2017	12/2025	0			1		684 583				684 584
03	320	2017/7	5/18	Plano de Pormenor Parque Empresarial Alagôa	0102 070113	O	3 690					01/2018	12/2023	0			3 690						3 690
03	320	2017/5014		Apoio a Iniciativas Empresariais Económicas de Interesse Municipal	0102 080102	O	1					04/2017	12/2023	0			1						1
03	320	2018/3		Parque Empresarial IC6																			
03	320	2018/3	2/18	Plano Pormenor	0102 070113	O	40 590					01/2018	12/2023	0	20 664	14 760	5 166						40 590
03	320	2018/3	3/21	Aquisição de Terrenos	0102 070101	O	15 000					01/2021	12/2023	0			15 000						15 000
03	320	2018/3	4/18	Aquisição de Serviços Acompanhamento	0102 020220	O	12 168				8 500	01/2018	12/2023	0	8 118		4 050						20 668
03	320	2018/3	5/18	Construções Diversas Infraestruturas	0102 07010413	E	75 663	428 758				01/2018	12/2025	0			1		504 420				504 421
03	320	2022/16		Eficiência Energética dos Edifícios Municipais	0102 07011002	O	5 000					01/2022	12/2023	0			5 000						5 000
03	320	2023/6		Centro de Negócios de Figueira de Lorvão	0102 07010307	E	30 000	170 001				01/2023	12/2025	0			1		200 000				200 001
				Totais do Programa 320:			5 943 900	1 180 655			122 500				2 890 172	334 469	467 911	505 000	1 899 003	514 000	514 000		7 247 055
03	**331**			**TRANSPORTES RODOVIÁRIOS**																			
03	331	2002/46		Reparação e Conservação Rede Viária Concelho	0102 07010401	E	2 808 246	1 467 419	104 691			01/2002	12/2025	4	4 250 356		50 000	30 000	50 000				4 380 356
03	331	2002/47		AquisiçãoTerrenos/Indeminização de Prejuizos	0102 070101	O	103 933					01/2002	12/2023	0	103 932		1						103 933
03	331	2002/48		Equipamento de Transporte																			
03	331	2002/48	1/02	Aquisição	0102 07010602	O	221 088					01/2002	12/2023	0	221 087		1						221 088
03	331	2002/48	2/02	Grandes Reparações	0102 07010602	O	264 846					01/2002	12/2024	3	223 144	14 202	17 500	10 000					264 846
03	331	2002/49		Aquisição Equipamento Básico																			
03	331	2002/49	1/02	Aquisição	0102 07011002	O	40 352					01/2002	12/2023	3	30 257	95	10 000						40 352

Orçamento Inicial - Grandes Opções do Plano do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto	Rubrica orçamental	Forma de realiz.	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec.	Pagamentos								Total previsto
															Realizado em períodos anteriores	Estimativa de realização do per. t-1	Períodos seguintes						
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação	[3]	[4]	[5]	RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]	[12]	[13]	[14]	2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	[21] = [ND] + [13] + ... + [20]
03				**ECONÓMICAS**																			
03 331				**TRANSPORTES RODOVIÁRIOS**																			
03	331	2002/49	2/02	Grandes Reparações	0102 07011002	O		44 153				01/2002	12/2024	0	29 153		10 000	5 000					44 153
03	331	2002/50		Aquisição Material de Sinalização e Trânsito	0102 07010409	O		281 208				01/2002	12/2024	3	243 840	12 368	15 000	10 000					281 208
03	331	2003/2		Estrada de Ligação EN 17/IP3(Nó de Miro)IC7(S.P.A)	0102 07010408	E		213 486	404 239			01/2003	12/2023	0	617 724		1						617 725
03	331	2003/4		Aquisição Ferramentas e Utênsilios	0102 070111	O		57 675				01/2003	12/2026	3	40 404	3 271	3 500	3 500	3 500	3 500			57 675
03	331	2011/20		Pavimentações Freguesia de Carvalho	0102 07010401	E		288 509	513 685	229 302	135 000	01/2011	12/2023	2	1 030 496		1 000						1 166 496
03	331	2011/21		Pavimentações Freguesia de Lorvão	0102 07010401	E		189 201	591 568	1 007 525	100 000	01/2011	12/2023	3	1 635 684	13 592	139 018						1 888 294
03	331	2013/5019		Aluguer Operacional Equipamento	0102 020208	O		1				01/2011	12/2023	0			1						1
03	331	2014/4		Estrada Zona Industrial Espinheira/Portela de Oliveira/Carvalho	0102 07010408	E		36 143				01/2018	12/2023	3	35 143		1 000						36 143
03	331	2014/5007		Transferência para Projetos Intermunicipais	0102 08050101	O		28 976		1 009 574	280 154	01/2014	12/2023	2	139 174	824 671	74 705						1 318 704
03	331	2015/5		Pavimentações e Obras Complementares União das Freguesias de Friúmes e Paradela	0102 07010401	E		104 181				01/2018	12/2023	3	104 180		1						104 181
03	331	2015/6		Pavimentações Obras Complementares na Freguesia de Figueira de Lorvão	0102 07010401	E		627 245				01/2015	12/2027	2	19 016	2 858	15 371			295 000	295 000		627 245
03	331	2015/7		Pavimentações Obras Complementares Freguesia de Sazes do Lorvão	0102 07010401	E		467 819				01/2015	12/2023	2	414 528	33 291	20 000						467 819
03	331	2015/8		Pavimentações Obras Complementares União das Freguesias de São Pedro de Alva e São Paio do Mondego	0102 07010401	E		111 379			424 000	01/2015	12/2023	1	96 008		15 371						535 379
03	331	2015/9		Pavimentações Obras Complementares União das Freguesias Travanca do Mondego e Oliveira do Mondego	0102 07010401	E		131 136		50 166		01/2015	12/2023	1	152 107	9 195	20 000						181 302
03	331	2015/10		Pavimentações Obras Complementares na Freguesia de Penacova	0102 07010401	E		2 281		64 624		01/2015	12/2023	0	51 534		15 371						66 905
03	331	2015/5055		Contratos Assistência Técnica	0102 020219	O		439 731	1 072 965	161 196	33 000	01/2015	12/2027	1	290 730	250 304	62 758		250 100	500 000	320 000	1 706 892
03	331	2015/5076		Seguro Viaturas e Responsabilidade Civil	0102 020212	O		27 806				01/2015	12/2023	2	27 805		1						27 806
03	331	2017/8		Intempéries Jan/Fev 2016				313 653				01/2015	12/2027	0	149 929	23 724	28 000	28 000	28 000	28 000	28 000		313 653
03	331	2017/8	9/17	Estrada M591 - Besteiro	0102 07010408	E		9 103			38 000	01/2017	12/2023	1		8 672	431						47 103
03	331	2018/5019		Aluguer Operacional de Equipamento Transporte	0102 020206	O		109 448				01/2018	12/2027	0	2 710	15 489	19 993	17 814	17 814	17 814	17 814		109 448
				Totais do Programa 331:				6 921 599	4 049 876	2 627 078	1 010 154				9 908 941	1 211 732	519 024	104 314	349 414	844 314	660 814		14 608 707
03 341				**MERCADOS E FEIRAS**																			
03	341	2011/27		Aquisição Terrenos Melhoria e Recuperação Espaços	0102 070101	O		1				01/2011	12/2023	0			1						1
				Totais do Programa 341:				1									1						1

Orçamento Inicial - Grandes Opções do Plano do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec.	Pagamentos								Total previsto
															Realizado em períodos anteriores	Estimativa de realização do per. t-1	Períodos seguintes						
Obj.	Prog.	Ano / Nº	Ação				RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]	[12]	[13]	[14]	2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	[21] = [ND] + [13] + ... + [20]
03				**ECONÓMICAS**																			
03	**342**			**TURISMO**																			
03	342	2010/9		Requalificação de Praias Fluviais	0102 07010413	O	209 304					01/2018	12/2023	3	177 333	26 658	5 313						209 304
03	342	2010/10		Recuperação de Moinhos de Vento e Água	0102 07010413	E	19 090					01/2018	12/2023	3	18 990		100						19 090
03	342	2010/11		Pista de Pesca	0102 07010413	O	244 432					01/2018	12/2023	3	239 432		5 000						244 432
03	342	2012/5048		Apoio Recuperação de Moinhos de Vento e Água	0102 080802	O	7 000					01/2012	12/2023	0	6 000		1 000						7 000
03	342	2014/8		Remodelação Museu do Moinho Vitorino Nemésio	0102 07010301	E	81 527	41 942				01/2018	12/2026	3	123 469								123 469
03	342	2014/5014		Apoio Recuperação dos Fornos da Cal	0102 080802	O	1					01/2014	12/2023	0			1						1
03	342	2015/5057		Festivais Gastronómicos																			
03	342	2015/5057	1/15	Aquisição de Serviços	0102 020225	O	36 431				430	01/2015	12/2023	0	34 181	1 350	900						36 861
03	342	2015/5057	2/15	Aquisição Bens	0102 020121	O	2 596					01/2015	12/2023	0	2 595		1						2 596
03	342	2015/5057	3/15	Divulgação	0102 020217	O	113 187				1 000	01/2015	12/2023	0	85 920	19 167	8 100						114 187
03	342	2015/5057	4/15	Ofertas	0102 020115	O	91 013				640	01/2015	12/2023	0	80 458	5 555	5 000						91 653
03	342	2015/5057	5/15	Edição de Cartazes e Folhetos	0102 020220	O	1 219					01/2015	12/2023	0	1 218		1						1 219
03	342	2015/5057	6/15	Aluguer de Equipamento	0102 020208	O	20 148				100	01/2015	12/2023	0	19 338		810						20 248
03	342	2015/5061		Marchas Populares																			
03	342	2015/5061	1/15	Apoio Instituições	0102 040701	O	30 842					01/2015	12/2023	0	26 442	2 000	2 400						30 842
03	342	2015/5061	2/15	Ofertas	0102 020115	O	1 224					01/2015	12/2023	0	1 089		135						1 224
03	342	2015/5061	3/15	Aquisição de Serviços	0102 020225	O	7 223				340	01/2015	12/2023	0	1 089	3 380	2 754						7 563
03	342	2015/5061	4/15	Materiais Diversos	0102 020121	O	34					01/2015	12/2023	0	33		1						34
03	342	2015/5061	5/15	Divulgação	0102 020217	O	2 359				100	01/2015	12/2023	0	480	1 069	810						2 459
03	342	2015/5062		Roteiro Turistico e Material Promocional - Conceção e Execução	0102 020220	O	63 371				500	01/2015	12/2027	0	39 520	2 301	4 050	2 500	5 000	5 000	5 000		63 871
03	342	2015/5063		Divulgação/Promoção Turistica	0102 020217	O	221 108				11 000	01/2015	12/2027	0	129 566	8 442	8 100	15 000	20 000	20 000	20 000		232 108
03	342	2015/5064		Iluminação Decorativa de Natal	0102 020225	O	109 843					01/2015	12/2027	0	70 843		5 000	7 000	7 000	10 000	10 000		109 843
03	342	2015/5073		Dia Mundial do Turismo																			
03	342	2015/5073	1/15	Aquisição de Serviços	0102 020225	O	11 509					01/2015	12/2023	0	11 508		1						11 509
03	342	2015/5073	2/15	Aquisição de Bens	0102 020121	O	1 442					01/2015	12/2023	0	1 441		1						1 442
03	342	2015/5073	3/15	Seguros	0102 020212	O	1					01/2015	12/2023	0			1						1
03	342	2015/5073	4/15	Divulgação	0102 020217	O	2 462					01/2015	12/2023	0	2 461		1						2 462
03	342	2016/25		Valorização Recursos Endógenos/Rios Mondego e Alva																			

Orçamento Inicial - Grandes Opções do Plano do ano 2023

Euros

Objetivo [1]		Número do projeto [2]		Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec.	Pagamentos								Total previsto
															Realizado em períodos anteriores	Estimativa de realização do per. t-1	Períodos seguintes						
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação				RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]	[12]	[13]	[14]	2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	[21] = [ND] + [13] + ... + [20]
03				**ECONÓMICAS**																			
03	**342**			**TURISMO**																			
03	342	2016/25	1/16	Intervenções/Investimentos de Valorização	0102 07010413	E						01/2016	12/2023	0			1						1
03	342	2016/26		Centro de Competências de Desportos na Natureza	0102 07010413	E		1				01/2016	12/2023	0			1						1
03	342	2016/57		Centro de Trail Running/Centro de BTT																			
03	342	2016/57	1/16	Melhorias e Novos Investimentos	0102 07010406	O		14 176				01/2016	12/2023	3	14 175		1						14 176
03	342	2016/57	2/16	Trabalhos de manutenção	0102 020225	O		55 411			140	01/2016	12/2023	0	52 924	1 353	1 134						55 551
03	342	2016/57	3/16	Promoção/Eventos	0102 020225	O		474				01/2016	12/2023	0	473		1						474
03	342	2016/58		Conservação de Praias, Percursos Pedrestres e Espaços de Lazer	0102 020225	O		160 299			140	01/2016	12/2023	0	159 165		1 134						160 439
03	342	2017/10		Conservação e Restauro de Património Artístico Integrado do Mosteiro de Lorvão																			
03	342	2017/10	1/17	Investimento Obra	0102 07010307	E		81 264	460 493		58 000	01/2017	12/2023	0	27 517	146 254	367 986						599 757
03	342	2017/10	2/17	Equipamento/Mobiliário	0102 07011002	O		4 861	27 548			01/2017	12/2023	0			32 409						32 409
03	342	2017/10	3/17	Restauro/Conservação Peças Valor Cultural	0102 070112	O		5 127	29 055			01/2017	12/2023	0		18 182	16 000						34 182
03	342	2017/10	4/17	Equipamento Informático	0102 070107	O		1 444	8 180			01/2017	12/2023	0			9 624						9 624
03	342	2017/10	5/17	Software Informático	0102 070108	O		750	4 250			01/2017	12/2023	0			5 000						5 000
03	342	2017/10	6/17	Ações Informação , Divulgação	0102 020217	O		2 685	15 217			01/2017	12/2023	0	2 682		15 220						17 902
03	342	2017/10	7/17	Segurança/Transporte Peças Museu	0102 020218	O		1				01/2017	12/2023	0			1						1
03	342	2017/10	8/17	Acessoria Técnica	0102 020214	O		2 586	14 653			01/2017	12/2023	0	12 239		5 000						17 239
03	342	2019/5009		Programa Valorizar - Rede Temática das Invasões Francesas em Portugal																			
03	342	2019/5009	9/19	Comparticipação CIM-Região de Coimbra - Corrente	0102 04050104	O		10 000				01/2019	12/2023	0			10 000						10 000
03	342	2020/6		Revisão Projeto Parque Moinhos da Atalhada																			
03	342	2020/6	1/20	Projeto e Obra	0102 07010413	E		867	4 915		10 000	01/2020	12/2023	1		5 781	1						15 782
03	342	2021/3		Passadiços e Ponte Penedos	0102 07010413	O		1				01/2021	12/2023	0			1						1
03	342	2021/12		Posto Turismo N2	0102 07010413	E		86 369				02/2021	12/2023	0	76 774	8 045	1 550						86 369
03	342	2021/5005		Natal Outros	0102 020225	O		109 600			1 630	01/2021	12/2027	0	24 695	1 702	13 203	10 000	20 000	20 000	20 000		111 230
03	342	2022/11		Miradouro Penedo de Castro e Roxo	0102 07010413	E		100 100			4 900	01/2022	12/2024	0			100	100 000					105 000
03	342	2022/12		Valorização da Livraria do Mondego	0102 07010413	E		100 100			4 900	01/2022	12/2024	0			100	100 000					105 000
03	342	2022/5009		Mercados Locais																			
03	342	2022/5009	1/22	Aquisição Serviços	0102 020225	O		42 213			750	01/2022	12/2027	0		6 138	6 075	7 500	7 500	7 500	7 500		42 963

Orçamento Inicial - Grandes Opções do Plano do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec.	Pagamentos								Total previsto
							RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Início [10]	Fim [11]	[12]	Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes 2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	[21] = [ND] + [13] + ... + [20]
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação																				
03				**ECONÓMICAS**																			
03 342				**TURISMO**																			
03	342	2022/5009	2/22	Aquisição de Bens	0102 020121	O		4 200				01/2022	12/2027	0			200	1 000	1 000	1 000	1 000		4 200
03	342	2022/5009	3/22	Divulgação	0102 020217	O		4 300				01/2022	12/2027	0			300	1 000	1 000	1 000	1 000		4 300
03	342	2022/5009	4/22	Ofertas	0102 020115	O		500				01/2022	12/2027	0			100	100	100	100	100		500
03	342	2022/5009	5/22	Aluguer de Equipamento	0102 020208	O		39 698			580	01/2022	12/2027	0			4 698	5 000	10 000	10 000	10 000		40 278
03	342	2022/5009	6/23	Vigilância	0102 020218	O		6 001				01/2023	12/2027	0			1	1 500	1 500	1 500	1 500		6 001
03	342	2022/5010		Plano Estratégico Desenvolvimento Turístico	0102 020214	O		1				01/2022	12/2023	0			1						1
03	342	2023/5010		Feira Sabores da Terra																			
03	342	2023/5010	1/23	Aquisição de Serviços	0102 020225	O		10 001			11 420	01/2023	12/2024	0			1	10 000					21 421
03	342	2023/5010	2/23	Aquisição de Bens	0102 020121	O		501			500	01/2023	12/2024	0			1	500					1 001
03	342	2023/5010	3/23	Divulgação	0102 020217	O		1 501			1 500	01/2023	12/2024	0			1	1 500					3 001
03	342	2023/5010	4/23	Vigilância	0102 020218	O		1 501			1 000	01/2023	12/2024	0			1	1 500					2 501
03	342	2023/5010	5/23	Ofertas	0102 020115	O		10 001			9 250	01/2023	12/2024	0			1	10 000					19 251
03	342	2023/5010	6/23	Aluguer de Equipamento	0102 020208	O		1			12 000	01/2023	12/2023	0			1						12 001
03	342	2023/5021		Prémios do Sorteio Natal	0102 06020305	O		1 500				01/2023	12/2023	0			1 500						1 500
				Totais do Programa 342:				2 135 401	606 253		130 820				1 444 050	257 377	540 828	274 100	73 100	76 100	76 100		2 872 475
03 350				**OUTRAS FUNÇÕES ECONÓMICAS**																			
03	350	2011/5048		Empresa Municipal																			
03	350	2011/5048	1/11	Apoio ao Funcionamento	0102 05010101	O		1 115 357			14 381	01/2011	12/2027	3	301 280	112 160	129 433	137 484	145 000	145 000	145 000		1 129 738
03	350	2011/5048	2/11	Apoio ao Investimento	0102 08010101	O		1				01/2011	12/2023	0			1						1
03	350	2011/5048	3/18	Transferência-Regra do Equilíbrio	0102 04010101	O		126 573				01/2018	12/2023	0	126 572		1						126 573
03	350	2011/5051		Empresas Municipais e Intermunicipais - Transferências - Regra do Equilíbrio	0102 04010101	O		894 266				01/2018	12/2023	0	72 109	354 657	467 500						894 266
03	350	2011/5052		Sector Empresarial Local - Transferências - Regra do Equilíbrio	0102 040102	O		1				01/2018	12/2023	0			1						1
03	350	2012/5054		ASSOCIAÇÕES DE DESENVOLVIMENTO LOCAL E REGIONAL																			
03	350	2012/5054	1/12	Apoio a Actividades	0102 040701	O		706 197			11 000	01/2012	12/2027	3	584 197		20 000	31 000	31 000	20 000	20 000		717 197
03	350	2012/5054	2/12	Apoio a Investimentos	0102 080701	O		1				01/2012	12/2023	0			1						1
03	350	2012/5054	3/19	Quotizações	0102 06020305	O		596 233				01/2019	12/2027	0	202 391	76 057	63 557	63 557	63 557	63 557	63 557		596 233
03	350	2012/5055		ASSOCIAÇÕES MUNICIPIOS																			

Orçamento Inicial - Grandes Opções do Plano do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec. [12]	Pagamentos								Total previsto [21] = [ND] + [13] + ... + [20]
							RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]		Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes							
Obj.	Prog.	Ano / Nº	Ação														2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	
03				**ECONÓMICAS**																			
03 350				**OUTRAS FUNÇÕES ECONÓMICAS**																			
03 350	2012/5055		1/18	Apoio a Actividades	0102 04050104	O		95 156				01/2018	12/2023	3	95 155		1						95 156
03 350	2012/5055		2/18	Apoio a Projectos de Investimento	0102 08050104	O		3 874				01/2018	12/2023	0	3 873		1						3 874
03 350	2012/5055		3/17	Quotizações	0102 06020305	O		316 935				01/2017	12/2027	0	139 603	26 332	30 200	30 200	30 200	30 200	30 200		316 935
03 350	2016/10			Orçamento Participativo																			
03 350	2016/10		3/16	Projetos Vencedores-Investimento- Canil/Gatil Municipal 2016	0102 07010413	E		136 888		40 888	90 100	01/2016	12/2023	2	7 771	83 233	86 772						267 876
03 350	2016/10		4/16	Aquisição de Serviços	0102 020225	O		1 000				01/2016	12/2023	0			1 000						1 000
03 350	2016/18			Transferências para Financiamento de Projetos Desenvolvidos em parceria c/ Parceiros Externos																			
03 350	2016/18		1/16	Financiamento de Projetos Intermunicipais	0102 08050104	O		309 520				01/2016	12/2025	0	6 416	4 646	296 325	1 000	1 133				309 520
03 350	2016/18		3/16	Financiamento de Projetos Intermunicipais - Correntes	0102 04050104	O		352 345			15 000	01/2016	12/2026	0	93 809	35 270	198 000	23 000	1 133	1 133			367 345
03 350	2019/5006			Associação Municípios da Rota da Estrada Nacional 2	0102 04050104	O		1 201				01/2019	12/2023	0	1 200		1						1 201
03 350	2019/5007			ADXTUR - Agência para o Desenvolvimento Turístico das Aldeias do Xisto	0102 040701	O		26 880				01/2019	12/2027	0	3 840	3 840	3 840	3 840	3 840	3 840	3 840		26 880
03 350	2022/5018			Orçamento Participativo e Participativo Jovem																			
03 350	2022/5018		1/22	Aquisição de Serviços	0102 020225	O		1 000				01/2022	12/2023	0			1 000						1 000
03 350	2022/5019			Protocolo Colaboração Rafeiros Puros	0102 040701	O		3 750				01/2022	12/2023	0		1 750	2 000						3 750
				Totais do Programa 350:				4 687 178		40 888	130 481				1 638 216	697 945	1 299 634	290 081	275 863	263 730	262 597		4 858 547
				Totais do Objetivo 03:			0	21 439 738	5 836 784	2 667 966	1 403 955				16 246 482	2 591 820	3 133 657	1 418 495	2 842 380	1 948 144	1 763 511	0	31 348 444
04				**OUTRAS FUNÇÕES**																			
04 410				**OPERAÇÕES DÍVIDA AUTARQUICA**																			
04 410	2015/5082			Subscrição Unidades de Participação Fundo Apoio Municipal	0103 090802	O		342 743				01/2015	12/2023	4	342 742		1						342 743
04 410	2019/5003			Constituição Empresa Intermunicipal de Ambiente	0103 090702	O		154 441				01/2019	12/2023	0	154 440		1						154 441
				Totais do Programa 410:				497 184							497 182		2						497 184
04 420				**TRANSFERÊNCIAS ENTRE ADMINISTRAÇÕES**																			
04 420	2018/5011			Freguesias																			
04 420	2018/5011		3/18	Apoio a Despesas de Investimento	0102 08050102	O		4 107 623				01/2018	12/2023	0	4 069 167	24 993	13 463						4 107 623
04 420	2022/5006			Freguesias																			
04 420	2022/5006		1/22	Contrato Interadministrativo Delegação de Competências Gestão de Espaços do Cidadão	0102 04050102	O		296 969				01/2022	12/2027	0		38 969	52 000	50 000	52 000	52 000	52 000		296 969

Orçamento Inicial - Grandes Opções do Plano do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec. [12]	Pagamentos								Total previsto [21] = [ND] + [13] + ... + [20]
															Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes						
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação				RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]				2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	
04				**OUTRAS FUNÇÕES**																			
04	**420**			**TRANSFERÊNCIAS ENTRE ADMINISTRAÇÕES**																			
04	420	2022/5006	2/22	Acordos Colaboração Postos do CTT	0102 04050102	O		86 400				01/2022	12/2027	0		14 400	14 400	14 400	14 400	14 400	14 400	**86 400**
04	420	2022/5006	3/22	Contratos Interadministrativos de Delegação de Competências	0102 04050102	O		1 200 000				01/2022	12/2027	0		200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	**1 200 000**
04	420	2022/5006	4/22	Contratos Interadministrativos Delegação Competências Investimentos	0102 08050102	O		3 480 000				01/2022	12/2027	0		580 000	580 000	580 000	580 000	580 000	580 000	**3 480 000**
04	420	2022/5006	5/22	Apoio Atividades Diversas	0102 04050102	O		325 000				01/2022	12/2027	0		55 000	55 000	50 000	55 000	55 000	55 000	**325 000**
				Totais do Programa 420:				9 495 992							4 069 167	913 362	914 863	894 400	901 400	901 400	901 400	**9 495 992**
				Totais do Objetivo 04:			0	9 993 176	0	0	0				4 566 349	913 362	914 865	894 400	901 400	901 400	901 400	0	**9 993 176**
						Total:	0	95 904 777	22 533 519	4 930 671	5 671 608			Total:	62 494 755	8 796 145	11 253 105	11 199 444	11 354 208	9 291 229	7 257 935	1 957 151	129 275 580

ORGÃO EXECUTIVO

Em 30 de dezembro de 2022

ORGÃO DELIBERATIVO

Em 21 de dezembro de 2022

12.14. PPI 2023

Orçamento Inicial - Plano PluriAnual de Investimentos do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec.	Pagamentos								Total previsto
															Realizado em períodos anteriores	Estimativa de realização do per. t-1	Períodos seguintes						
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação				RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]	[12]	[13]	[14]	2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	[21] = [ND] + [13] + ... + [20]
01				**GERAIS**																			
01	**111**			**ADMINISTRAÇÃO GERAL**																			
01	111	2011/1		Instalação de Serviços																			
01	111	2011/1	1/11	Aquisição/Conservação de Edificios	0102 07010301	E		895 354	111 907			01/2011	12/2023	4	990 805	15 456	1 000						1 007 261
01	111	2011/1	2/11	Equipamento Informático - Software	0102 070108	O		452 946				01/2011	12/2027	2	227 705	25 241	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000		452 946
01	111	2011/1	3/11	Equipamento Informático - Hardware	0102 070107	O		233 801			15 000	01/2011	12/2023	2	213 056	10 745	10 000						248 801
01	111	2011/1	4/11	Equipamento Administrativo	0102 070109	O		218 323				01/2011	12/2023	3	206 353	7 970	4 000						218 323
01	111	2011/1	5/12	Aquisição de Maquinaria Limpeza e Manutenção Edificios	0102 070109	O		14 935				01/2012	12/2023	3	13 332	603	1 000						14 935
01	111	2011/1	7/16	Mobiliário e Equipamento Diverso	0102 07011002	O		227 901				01/2016	12/2023	1	62 989	159 912	5 000						227 901
01	111	2011/2		Equipamento Transporte	0102 07010602	O		43 001				01/2011	12/2023	0	43 000		1						43 001
01	111	2013/5		Aquisição de Terrenos e Outros Imóveis	0102 070101	O		477 262	35 813		80 000	01/2013	12/2026	3	387 875	14 200	21 000	30 000	30 000	30 000			593 075
01	111	2019/1		Marcas e Patentes	0102 070113	O		1				01/2019	12/2022	0			1						1
01	111	2020/3		Reabilitação do Interior do Edificio dos Paços do Concelho	0102 07010301	E		307 272			201 000	01/2020	12/2023	1		5 941	301 331						508 272
01	111	2022/15		Modernização do Data Center Municipal de Penacova																			
01	111	2022/15	1/22	Aquisição Hardware	0102 070107	O						01/2022	12/2023	0			1						1
01	111	2022/15	2	Firewall																			
01	111	2022/15	2/1/22	Hardware	0102 070107	O		3 690	20 910			01/2022	12/2024	0				24 600					24 600
01	111	2022/15	2/2/22	Software	0102 070108	O		3 321	18 819			01/2022	12/2024	0				22 140					22 140
01	111	2022/15	3/22	Switching de Core e Acesso para todos pontos rede	0102 070107	O		11 992	67 958			01/2022	12/2025	0					79 950				79 950
01	111	2022/15	4/22	Cluster Computacional com Alta Disponibilidade	0102 070107	O		34 501	195 509			01/2022	12/2027	0						115 005	115 005		230 010
				Totais do Programa 111:				2 924 300	450 916		296 000				2 145 115	240 068	383 334	116 740	149 950	185 005	155 005		3 671 217
01	**121**			**PROTECÇÃO CIVIL E LUTA CONTRA INCÊNDIOS**																			
01	121	2011/3		Serviços Municipais de Protecção Civil																			
01	121	2011/3	1/11	Aquisição de Equipamento	0102 07011002	O		258 793				01/2011	12/2027	3	246 850	4 943	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400		258 793
01	121	2020/4		Centro Municipal de Proteção Civil																			
01	121	2020/4	1/20	Equipamento Básico	0102 07011002	O		17 612				01/2020	12/2023	0	16 615	497	500						17 612
01	121	2020/4	2/20	Equipamento Informático	0102 070107	O		9 272				01/2020	12/2023	0	9 072		200						9 272

Orçamento Inicial - Plano PluriAnual de Investimentos do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec.	Pagamentos								Total previsto
															Realizado em períodos anteriores	Estimativa de realização do per. t-1	Períodos seguintes						
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação				RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]	[12]	[13]	[14]	2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	[21] = [ND] + [13] + ... + [20]
01				**GERAIS**																			
01	**121**			**PROTECÇÃO CIVIL E LUTA CONTRA INCÊNDIOS**																			
01	121	2020/4	3/20	Software	0102 070108	O		19 651				01/2020	12/2023	0	1 200	18 450	1						19 651
				Totais do Programa 121:				305 328							273 737	23 890	2 101	1 400	1 400	1 400	1 400		305 328
				Totais do Objetivo 01:			0	3 229 628	450 916	0	296 000				2 418 852	263 958	385 435	118 140	151 350	186 405	156 405	0	3 976 545
02				**SOCIAIS**																			
02	**211**			**ENSINO NÃO SUPERIOR**																			
02	211	2010/4		Construção Centros Educativos (EB1) Lorvão	0102 07010305	E		457 422	509 775	495 151		01/2010	12/2023	4	1 424 368	37 630	350						1 462 348
02	211	2011/4		Mobiliário e Equipamento	0102 07011002	O		209 775				01/2011	12/2027	3	171 180	8 795	5 800	6 000	6 000	6 000	6 000		209 775
02	211	2011/5		Equipamento Informático - Hardware	0102 070107	O		54 599				01/2011	12/2027	3	38 411	1 188	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000		54 599
02	211	2011/6		Equipamento Informático - Software	0102 070108	O		300				01/2011	12/2023	3			300						300
02	211	2011/8		Conservação e Beneficiação Edifícios Escolares	0102 07010305	O		224 451			37 100	01/2011	12/2023	0	200 864	17 031	6 556						261 551
02	211	2015/5015		Atividades Animação Apoio à Família Educação Pré-Escolar																			
02	211	2015/5015	4/21	Material Didático para Jardins Infância	0102 07011002	O		3 086				01/2021	12/2026	0		3 086							3 086
02	211	2016/19		Construção Centros Educativos (EB1) Figueira de Lorvão	0102 07010305	E		115 934	1 237 037	659 780	300 000	01/2016	12/2023	4	1 218 316	669 435	125 000						2 312 751
02	211	2017/3		Apetrechamento Centro Educativo Figueira de Lorvão																			
02	211	2017/3	1/18	Mobiliário Escolar/Equipamento	0102 07011002	O		12 075	68 425			01/2018	12/2023	0		80 000	500						80 500
02	211	2017/3	2/18	Material Didático	0102 07011002	O		7 575	42 925			01/2018	12/2023	0		50 000	500						50 500
02	211	2017/3	3/18	Equipamento Informático	0102 070107	O		7 275	41 225			01/2018	12/2023	0		48 000	500						48 500
02	211	2017/3	4/18	Software Informático	0102 070108	O		356	2 016			01/2018	12/2023	0	1 872		500						2 372
02	211	2020/5003		DESCENTRALIZAÇÃO DE COMPETÊNCIAS - EDUCAÇÃO																			
02	211	2020/5003	6/20	Equipamento para Refeitórios Escolares	02 07011002	O		29 399				01/2020	12/2027	0		2 399	3 000	6 000	6 000	6 000	6 000		29 399
02	211	2020/5003	8/20	Equipamento Informático	02 070107	O		7 009				01/2020	12/2023	0	6 285	723	1						7 009
02	211	2020/5003	9/20	Software Informático	02 070108	O		3 175				01/2020	12/2023	0	3 174		1						3 175
02	211	2020/5003	10/20	Equipamento Diverso	02 07011002	O		230				01/2020	12/2023	0		229	1						230
02	211	2020/5003	11	Atividades Animação Apoio à Família Educação Pré-Escolar																			
02	211	2020/5003	11/3/23	Material Didático para Jardins Infância	02 07011002	O		20 500				01/2023	12/2027	0			4 100	4 100	4 100	4 100	4 100		20 500
02	211	2022/4		Requalificação e Modernização do Parque Escolar																			

Orçamento Inicial - Plano PluriAnual de Investimentos do ano 2023

Euros

Objetivo [1]		Número do projeto [2]		Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec.	Pagamentos								Total previsto
															Realizado em períodos anteriores	Estimativa de realização do per. t-1	Períodos seguintes						
Obj.	Prog.	Ano / Nº	Ação				RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]	[12]	[13]	[14]	2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	[21] = [ND] + [13] + ... + [20]
02				**SOCIAIS**																			
02	**211**			**ENSINO NÃO SUPERIOR**																			
02	211	2022/4	1/22	Projeto/Obra	0102 07010305	E		120 367	682 080		50 000	01/2022	12/2026	0			1	120 044	300 000	382 402			852 447
02	211	2022/4	2/22	Equipamento de Informática	0102 070107	O		2 400	13 600			01/2022	12/2026	0						16 000			16 000
02	211	2022/4	3/22	Equipamento Básico	0102 07011002	O		21 525	121 975			01/2022	12/2026	0						143 500			143 500
02	211	2022/14		Requalificação do Agrupamento Escolas de Penacova	0102 07010305	O		1			950 000	01/2022	12/2023	0			1						950 001
				Totais do Programa 211:				1 297 454	2 719 058	1 154 931	1 337 100				3 064 470	918 516	150 111	139 144	319 100	561 002	19 100		6 508 543
02	**221**			**SERVIÇOS INDIVIDUAIS DE SAÚDE**																			
02	221	2021/5014		Programa de Apoio Mobilidade Elétrica na Administração Pública																			
02	221	2021/5014	4/21	Posto Carregamento	0102 07011002	O		2 239				01/2021	12/2023	0			2 239						2 239
02	221	2022/3		Requalificação do Centro de Saúde de Penacova																			
02	221	2022/3	1/22	Projeto/Obra	0102 07010301	E		71 607	899 991			01/2022	12/2024	1		25 511	616 917	329 170					971 598
02	221	2022/5		Requalificação do Parque de Saúde (Extensão de Saúde Figueira de Lorvão, Lorvão e São Pedro de Alva)																			
02	221	2022/5	1/22	Projeto/Obra	0102 07010301	E		59 400	336 601		12 000	01/2022	12/2026	0			1	132 000	132 000	132 000			408 001
02	221	2022/5	2/22	Equipamento Informático	0102 070108	O		3 240	18 360			01/2022	12/2026	0						21 600			21 600
02	221	2022/5	3/22	Equipamento Básico	0102 07011002	O		4 980	28 221			01/2022	12/2026	0			1			33 200			33 201
				Totais do Programa 221:				141 466	1 283 173		12 000					25 511	619 158	461 170	132 000	186 800			1 436 639
02	**241**			**HABITAÇÃO**																			
02	241	2012/4		Conservação/Reparação Habitação Social (Apartamentos da Eirinha)	0102 07010201	O		6 508				01/2012	12/2023	0	6 507		1						6 508
02	241	2016/31		Aquisição Equipamento Blocos Habitação Social	0102 07011002	O		21 433				01/2016	12/2027	3	11 726	607	1 500	1 900	1 900	1 900	1 900		21 433
02	241	2022/21		Bolsa Nacional de Alojamento Urgente e Temporário	0102 07010203	E		11 850	342 946			01/2022	12/2024	0		914	203 882	150 000					354 796
02	241	2022/5005		Estratégia Local de Habitação de Penacova																			
02	241	2022/5005	2/22	Construçao/Reconstrução Programa 1º Dº Decreto Lei Nº 37/2018 de 4 de junho	0102 07010203	E		95 881	1 598 132			01/2022	12/2025	0			531 448	630 065	532 500				1 694 013
				Totais do Programa 241:				135 672	1 941 078						18 233	1 521	736 831	781 965	534 400	1 900	1 900		2 076 750
02	**242**			**ORDENAMENTO DO TERRITÓRIO**																			
02	242	2022/6		Software - SIG	0102 070108	O		62 496				01/2022	12/2027	2		10 332	10 332	10 332	10 332	10 500	10 500	10 500	62 496
				Totais do Programa 242:				62 496								10 332	10 332	10 332	10 332	10 500	10 500	10 500	62 496

Orçamento Inicial - Plano PluriAnual de Investimentos do ano 2023

Euros

Objetivo [1]		Número do projeto [2]		Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec. [12]	Pagamentos								Total previsto [21] = [ND] + [13] + ... + [20]
															Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes						
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação				RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]				2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	
02				**SOCIAIS**																			
02	**243**			**SANEAMENTO**																			
02	243	2002/17		Sist. Drenag. Trat. Esg. Freguesias Concelho	0102 07010402	E		1 595 708	2 024 320			01/2002	12/2023	4	3 613 877		6 151						3 620 028
02	243	2014/1		Aquisição de Cisterna Para Limpa Fossas	0102 07011002	O		17 171				01/2014	12/2023	0	12 171		5 000						17 171
02	243	2016/49		Construção e Remodelação da Rede de Saneamento da Freguesia de Penacova	0102 07010402	E		6 502				01/2016	12/2023	1	6 501		1						6 502
02	243	2016/51		Construção e Remodelação da Rede de Saneamento da Freguesia de Figueira de Lorvão	0102 07010402	E		247 231	633 433	208 458	90 000	01/2016	12/2024	1	579 122		10 000	500 000					1 179 122
02	243	2016/52		Construção e Remodelação da Rede de Saneamento da Freguesia de Lorvão	0102 07010402	E			326 405	298 892		01/2016	12/2023	1	544 423	71 355	9 519						625 297
02	243	2016/53		Construção e Remodelação da Rede de Saneamento da Freguesia de Sazes do Lorvão	0102 07010402	E				40 079		01/2016	12/2023	1	40 078		1						40 079
02	243	2016/54		Construção e Remodelação da Rede de Saneamento União das Freguesias de Friúmes e Paradela	0102 07010402	E		2 024 432				01/2016	12/2028	1	24 431		1		500 000	500 000	500 000	500 000	2 024 432
02	243	2016/55		Construção e Remodelação da Rede de Saneamento União das Freguesias de Oliveira do Mondego e Travanca do Mondego	0102 07010402	E		149 423				01/2016	12/2023	4	149 422		1						149 423
02	243	2016/56		Construção e Remodelação da Rede de Saneamento União das Freguesias de São Pedro de Alva e São Paio de Mondego	0102 07010402	E		4 742				01/2016	12/2023	1	4 741		1						4 742
02	243	2017/1		Equipamento Básico - Aquisição e Grandes Reparações	0102 07011002	O		9 918				01/2017	12/2026	0	8 882	36	1 000						9 918
02	243	2017/5		Sistema Drenagem Freguesias Concelho - Estações Elevatórias de Esgotos e ETAR	0102 07010403	E		404 278				01/2017	12/2026	0	4 277		1		200 000	200 000			404 278
02	243	2022/7		Construção e Remodelação Saneamento Carvoeira																			
02	243	2022/7	1/22	Rede Drenagem de Águas Residuais	0102 07010402	E		300 001				01/2022	12/2025	0			1	150 000	150 000				300 001
02	243	2022/7	2/22	Estação de Elevatória de Águas Residuais	0102 07010403	E		110 001				01/2022	12/2024	0			1	110 000					110 001
02	243	2023/3		Aquisição Trator para Limpeza Fossas	0102 07010602	O		26 500			5 000	01/2023	12/2023	0			26 500						31 500
				Totais do Programa 243:				4 895 907	2 984 158	547 429	95 000				4 987 925	71 391	58 178	760 000	850 000	700 000	500 000	500 000	8 522 494
02	**244**			**ABASTECIMENTO DE ÁGUA**																			
02	244	2002/25		Equipamento Básico																			
02	244	2002/25	1/02	Aquisição	0102 07011002	O		348 778				01/2002	12/2023	4	338 993	4 785	5 000						348 778
02	244	2002/25	2/02	Grandes Reparações	0102 07011002	O		194 354				01/2002	12/2023	3	190 854		3 500						194 354
02	244	2002/26		Equipamento de Transporte																			
02	244	2002/26	2/02	Grandes Reparações	0102 07010602	O		26 898				01/2002	12/2023	3	24 398		2 500						26 898
02	244	2002/26	3/05	Aquisição	0102 07010602	O		39 001				01/2005	12/2023	4	39 000		1						39 001
02	244	2012/6		Remodelação/Reparação de Reservatórios de Água	0102 07010407	E		28 213	30 810		16 150	01/2012	12/2023	3	52 971		6 052						75 173

Orçamento Inicial - Plano PluriAnual de Investimentos do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec.	Pagamentos								Total previsto
															Realizado em períodos anteriores	Estimativa de realização do per. t-1	Períodos seguintes						
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação				RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]	[12]	[13]	[14]	2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	[21] = [ND] + [13] + ... + [20]
02				**SOCIAIS**																			
02	**244**			**ABASTECIMENTO DE ÁGUA**																			
02	244	2016/41		Construção e Remodelação da Rede de Águas Freguesia de Penacova	0102 07010407	E	582 236					01/2016	12/2025	1	8 685		4 551	180 000	389 000				582 236
02	244	2016/42		Construção e Remodelação da Rede de Águas União das Freguesias de São Pedro de Alva e São Paio de Mondego	0102 07010407	E	188					01/2016	12/2023	0	187		1						188
02	244	2016/43		Construção e Remodelação da Rede de Águas União das Freguesias de Oliveira do Mondego e Travacanca do Mondego	0102 07010407	E	1					01/2016	12/2023	0			1						1
02	244	2016/44		Construção e Remodelação da Rede de Águas União das Freguesias de Friúmes e Paradela	0102 07010407	E	57 288					01/2016	12/2026	1		1 941	5 347			50 000			57 288
02	244	2016/45		Construção e Remodelação da Rede de Águas Freguesia de Sazes do Lorvão	0102 07010407	E	1 160					01/2016	12/2023	1	1 159		1						1 160
02	244	2016/46		Construção e Remodelação da Rede de Águas Freguesia de Lorvão	0102 07010407	E				141 837		01/2016	12/2023	4	141 836		1						141 837
02	244	2016/47		Construção e Remodelação da Rede de Águas Freguesia de Figueira de Lorvão	0102 07010407	E	1 469					01/2016	12/2023	0	1 468		1						1 469
02	244	2016/48		Construção e Remodelação da Rede de Águas Freguesia de Carvalho	0102 07010407	E	1					01/2016	12/2023	0			1						1
02	244	2021/5015		Programa de Apoio Mobilidade Elétrica na Administração Pública																			
02	244	2021/5015	3/21	Posto Carregamento	0102 07011002	O	2 239					01/2021	12/2023	0			2 239						2 239
				Totais do Programa 244:			1 281 826	30 810	141 837	16 150					799 551	6 726	29 196	180 000	389 000	50 000			1 470 623
02	**245**			**RESÍDUOS SÓLIDOS**																			
02	245	2002/27		Aquisição Recepientes p/ Resíduos Sólidos	0102 07011001	O	169 777					01/2002	12/2023	3	159 685	5 092	5 000						169 777
02	245	2016/40		Equipamento Transporte																			
02	245	2016/40	1/16	Aquisição	0102 07010601	O	1					01/2016	12/2023	0			1						1
02	245	2016/40	2/16	Grandes Reparações	0102 07010601	O	55 236					01/2016	12/2023	0	45 320	4 916	5 000						55 236
				Totais do Programa 245:			225 014								205 005	10 008	10 001						225 014
02	**246**			**PROTECÇÃO MEIO AMB. CONSERV. NATUREZA**																			
02	246	2002/30		Amp. Conservação Recuperação Cemitérios																			
02	246	2002/30	1/02	Aquisição de Terrenos	0102 070101	O	51 851					01/2002	12/2023	3	51 850		1						51 851
02	246	2002/30	2/02	Obras	0102 07010412	O	42 486					01/2002	12/2023	4	42 485		1						42 486
02	246	2009/7		Regeneração Urbana do Centro Histórico de Lorvão	0102 07010413	E	170 611	966 798				01/2009	12/2026	1	64 960		21 449		525 500	525 500			1 137 409
02	246	2011/10		Regeneração Urbana do Centro Histórico de Penacova																			
02	246	2011/10	2/11	Espaços Públicos	0102 07010405	E	999 484					01/2011	12/2023	4	996 673		2 811						999 484
02	246	2011/10	6/11	Parque António Marques/ Parque Municipal	0102 07010405	E	215 300	1 034 263			40 000	01/2011	12/2026	0	689 562		1	60 000	200 000	300 000			1 289 563

Orçamento Inicial - Plano PluriAnual de Investimentos do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]		Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec. [12]	Pagamentos							Total previsto [21] = [ND] + [13] + ... + [20]
														Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes					
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação			RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]				2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	
02			**SOCIAIS**																		
02	**246**		**PROTECÇÃO MEIO AMB. CONSERV. NATUREZA**																		
02	246	2011/10	7/11	Antigo Tribunal	0102 07010307	E	67 068	723 837	161 763	191 233	01/2011	12/2024	2	200 479	466 419	190 550	95 220				1 143 901
02	246	2011/10	8/17	Apetrechamento Casa das Artes	0102 070109	O	1			40 000	01/2017	12/2023	0			1					40 001
02	246	2011/10	9/11	Musealização da Casa das Artes	0102 07011002	O	20 000		20 000	200 000	01/2011	12/2025	0			40 000					240 000
02	246	2011/10	10/11	Equipamento Informático Casa das Artes	0102 070107	O				20 000	01/2011	12/2024	0			1					20 001
02	246	2011/12		Mobiliário Urbano	0102 07011002	O	207 028				01/2011	12/2023	3	193 966	3 062	10 000					207 028
02	246	2012/11		Requalificação do Centro Urbano de São Pedro de Alva	0102 07010405	E	61 501				01/2012	12/2023	1	61 500		1					61 501
02	246	2019/2		Requalificação Rotunda e Espaço Envolvente em São Pedro Alva	0102 07010405	E	73 252		236 744	60 744	01/2019	12/2023	1	6 138	287 324	16 534					370 740
02	246	2021/8		Requalificação Entrada Escola Secundária	0102 07010405	E	50 001			100 000	01/2021	12/2024	0			1	50 000				150 001
02	246	2022/8		Mobilidade Suave Penacova																	
02	246	2022/8	1/22	Aquisição Viatura Eletrica	0102 07010602	O				100 000	01/2022	12/2024	0			1	235 000				335 001
02	246	2022/8	2/22	Unir as Margens	0102 07010406	E	725 205			30 000	01/2022	12/2025	1	45 603		29 602	325 000	325 000			755 205
02	246	2022/9		Parque Urbano	0102 07010405	E	245 917			47 500	01/2022	12/2025	0		2 817	3 100	120 000	120 000			293 417
02	246	2022/5011		Valorização Natural e Turística da Ribeira de Arcos																	
02	246	2022/5011	1/22	Aquisição Equipamento	0102 07011002	O		1		245 000	01/2022	12/2023	0			1					245 001
02	246	2023/5		Regeneração Urbana de Penacova - Largo D. Amélia e Rua de São João	0102 07010413	E	120 000	680 001		64 000	01/2023	12/2026	1			1	400 000	400 000			864 001
02	246	2023/5007		Projeto-Piloto de Valorização de Bio-Resíduos no Município de Penacova																	
02	246	2023/5007	3	Compostagem Comunitária																	
02	246	2023/5007	3/1/23	Compostor Comunitário	0102 07011001	O	3 321				01/2023	12/2023	0			3 321					3 321
02	246	2023/5007	3/2/23	Painel Identificativo do Compostor Comunitário	0102 07011002	O	357				01/2023	12/2023	0			357					357
02	246	2023/5007	3/3/23	Compostores para as Escolas para as Escolas de 600 L	0102 07011001	O	720				01/2023	12/2023	0			720					720
02	246	2023/5007	4	Recolha de Biorresíduos Porta-a-Porta																	
02	246	2023/5007	4/1/23	Contentorização de Superfície	0102 07011001	O	9 312				01/2023	12/2023	0			9 312					9 312
				Totais do Programa 246:			3 063 415	3 404 900	418 507	1 138 477				2 353 216	759 622	327 766	1 285 220	1 570 500	825 500		8 260 301
02	**251**		**CULTURA**																		
02	251	2002/33		Construção Biblioteca Municipal	0102 07010301	E	940 654	1 830 867			01/2002	12/2026	4	2 771 520		1					2 771 521
02	251	2010/6		Apetrechamento da Biblioteca Municipal																	
02	251	2010/6	1/10	Mobiliário e Equipamento	0102 070109	O	186 096				01/2010	12/2027	4	154 371	16 725	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	186 096

Orçamento Inicial - Plano PluriAnual de Investimentos do ano 2023

Euros

Objetivo [1]		Número do projeto [2]		Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec. [12]	Pagamentos								Total previsto [21] = [ND] + [13] + ... + [20]
							RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]		Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes						
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação														2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	
02				**SOCIAIS**																			
02	**251**			**CULTURA**																			
02	251	2010/6	2/10	Equipamento Informática Hardware	0102 070107	O		50 164				01/2010	12/2023	3	47 536	2 128	500						50 164
02	251	2010/6	3/10	Equipamento Informático Software	0102 070108	O		11 898				01/2010	12/2023	3	11 398		500						11 898
02	251	2010/6	4/10	Fundos Documentais	0102 07011002	O		74 842				01/2010	12/2027	3	63 005	1 837	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000		74 842
02	251	2011/15		Artigos e Objectos de Valor Cultural	0102 070112	O		52 603				01/2011	12/2023	3	51 603		1 000						52 603
02	251	2019/4		Museu da República António José de Almeida																			
02	251	2019/4	1/19	Projeto/Obra	0102 07010307	E		564 600			100 000	01/2019	12/2027	0			24 600			270 000	270 000		664 600
02	251	2019/4	2/19	Aquisição de Espólio para a "Casa António José de Almeida"	0102 070112	O		4 801				01/2019	12/2023	0	4 800		1						4 801
02	251	2021/1		Remodelaçao Casa do Monte _ Criação do Centro Interpretativo do Palito																			
02	251	2021/1	1/21	Museologia e Museografia do Centro Interpretativo do Palito Mobiliário Expositivo/Material Exposição	0102 07011002	O		15 068	27 983			01/2021	12/2023	0	185		42 866						43 051
02	251	2021/1	3/21	Remodelação Casa do Monte	0102 07010307	E		75 787	140 746		33 000	01/2021	12/2023	2	9 594	122 871	84 068						249 533
02	251	2021/1	4/22	Oficina do Palito e Arranjos Exteriores	0102 07010307	E		96 735			19 798	01/2022	12/2024	0			6 735	90 000					116 533
02	251	2022/10		Embarcações Tradicionais do Mondego	0102 070112	O		9 859				01/2022	12/2023	0		4 859	5 000						9 859
02	251	2023/2		Modernização da Infraestrutura Tecnológica Rede Equipamentos Culturarais - Centro Cultural Penacova																			
02	251	2023/2	1/23	Equipamento de Projeção Digital de Cinema (DCP)	0102 07011002	O		14 145	47 355			01/2023	12/2023	0			61 500						61 500
02	251	2023/2	2/23	Sistema de Vídeo e Imagem	0102 07011002	O		28 290	94 710			01/2023	12/2023	0			123 000						123 000
				Totais do Programa 251:				2 125 542	2 141 661		152 798				3 114 012	148 420	354 771	95 000	5 000	275 000	275 000		4 420 001
02	**252**			**DESPORTO RECREIO E LAZER**																			
02	252	2002/38		Beneficiação e Manutenção de Equipamentos Desportivos																			
02	252	2002/38	1/02	Infraestruturas	0102 07010406	O		433 082	842 188		50 000	01/2002	12/2023	4	1 273 270		2 000						1 325 270
02	252	2002/38	2/02	Equipamento	0102 07011002	O		169 453				01/2002	12/2023	3	163 570	2 883	3 000						169 453
02	252	2010/7		Piscinas Municipais																			
02	252	2010/7	1/10	Conservação do Edifício Piscinas	0102 07010302	O		80 880				01/2010	12/2023	3	80 879		1						80 880
02	252	2010/7	2/10	Acções de Racionalização e Eficiência Energética	0102 070109	O		50 199				01/2010	12/2023	0	50 198		1						50 199
02	252	2010/7	3/15	Aquisição Reparação Maquinaria e Equipamentos	0102 07011002	O		89 395			5 000	01/2015	12/2024	0	54 433	14 962	10 000	10 000					94 395
02	252	2010/7	14	Eficiência Energética/Projetos Intermunicipais																			
02	252	2010/7	14/4/17	Obras Piscina Ambito Ações Eficiência Energética	0102 07010302	E		48 322	273 827		250 000	01/2017	12/2024	0	10 148		1	312 000					572 149

Orçamento Inicial - Plano PluriAnual de Investimentos do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec.	Pagamentos								Total previsto
															Realizado em períodos anteriores	Estimativa de realização do per. t-1	Períodos seguintes						
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação				RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Início [10]	Fim [11]	[12]	[13]	[14]	2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	[21] = [ND] + [13] + ... + [20]
02				**SOCIAIS**																			
02	**252**			**DESPORTO RECREIO E LAZER**																			
02	252	2013/6		Pista Kart Cross da Serra Atalhada	0102 07010413	E		311 353			4 000	01/2013	12/2023	3	310 353		1 000						315 353
02	252	2013/5014		Construção e Requalificação de Equipamentos Desportivos																			
02	252	2013/5014	1/13	Requalificação e Conservação de Pavilhões Polidesportivos	0102 07010406	O		127 877				01/2013	12/2023	0	112 343	7 539	7 995						127 877
02	252	2013/5014	3/13	Aquisição de Equipamento	0102 07011002	O		15 049				01/2013	12/2023	0	14 049		1 000						15 049
02	252	2023/4		Portela de Oliveira - Valorização Desportiva	0102 07010413	O		1				01/2023	12/2023	0			1						1
02	252	2023/5015		Penacova para todos - Desporto Inclusivo																			
02	252	2023/5015	1/23	Equipamento	0102 07011002	O		1				01/2023	12/2023	0			1						1
				Totais do Programa 252:				1 325 612	1 116 015		309 000				2 069 243	25 384	25 000	322 000					2 750 627
				Totais do Objetivo 02:			0	14 554 404	15 620 853	2 262 704	3 060 525				16 611 655	1 977 431	2 321 344	4 034 831	3 810 500	2 610 702	806 500	500 000	35 733 488
03				**ECONÓMICAS**																			
03	**310**			**AGRICULTURA,PECUÁRIA,SILVICULTURA,CACA E PES**																			
03	310	2021/6		Beneficiação Rede Viária Espaços Florestais no Concelho Penacova																			
03	310	2021/6	1/21	Beneficiação Rede Viária Em Espaço Florestal - Alargamento de Estradas	0102 07010408	O		1 132 094				01/2021	12/2027	0	80 434	51 660	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000		1 132 094
03	310	2022/2		CONDOMÍNIO de ALDEIAS - Programa de Apoio às Aldeias Localizadas em Territórios de Floresta																			
03	310	2022/2	2	Infraestruturas e Estruturas de Valorização da Paisagem																			
03	310	2022/2	2/2/22	Instalação de Kit´s de 1ª intervenção para incêndios e outros equipamentos	0102 07011002	O		1				01/2022	12/2023	0			1						1
03	310	2023/1		CONDOMÍNIO de ALDEIA de Lorvão																			
03	310	2023/1	2	Infraestruturas e Estruturas de Valorização Paisagem (Recuperação de Estruturas Associados à Regra e Drenagem, de Recuperação de Reesservatórios e Lavados Tradicionais)																			
03	310	2023/1	2/1/23	Recuperação de Tanque e Colocação de Condutas	0102 07010413	E		5 738				01/2023	12/2023	0			5 738						5 738
03	310	2023/1	2/2/23	Instalação de Kit 1º Intervenção para incêndios e Outros Equipamentos	0102 07011002	O		2 460				01/2023	12/2023	0			2 460						2 460
03	310	2023/1	3	Beneficiação Recuperação Galerias Ribeirinhas Controlo de Espécies Invasoras Lenhosas																			
03	310	2023/1	3/2/23	Aquisição do BioTriturador, Construção Instalação Compostor e Instalação Ecoponto	0102 07011002	O		5 285				01/2023	12/2023	0			5 285						5 285

Orçamento Inicial - Plano PluriAnual de Investimentos do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec.	Pagamentos								Total previsto
															Realizado em períodos anteriores	Estimativa de realização do per. t-1	Períodos seguintes						
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação				RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Início [10]	Fim [11]	[12]	[13]	[14]	2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	[21] = [ND] + [13] + ... + [20]
03				**ECONÓMICAS**																			
03	**310**			**AGRICULTURA,PECUÁRIA,SILVICULTURA,CACA E PES**																			
03	310	2023/1	4/23	Instalação bocas de Incêndio e aquisição MotoBomba	0102 07011002	O	3 075					01/2023	12/2023	0			3 075						3 075
				Totais do Programa 310:			1 148 653								80 434	51 660	216 559	200 000	200 000	200 000	200 000		1 148 653
03	**320**			**INDÚSTRIA E ENERGIA**																			
03	320	2002/40		Extensão da Rede e Montagem de Bips	0102 07010404	O	383 477					01/2002	12/2023	3	348 380	15 097	5 000	5 000	10 000				383 477
03	320	2017/7		Alargamento do Parque Empresarial da Alagôa																			
03	320	2017/7	2/18	Aquisição Terrenos	0102 070101	O	30 000					01/2018	12/2023	0			30 000						30 000
03	320	2017/7	3/17	Construções Diversas Infarestruturas	0102 07010413	E	102 688	581 896				01/2017	12/2025	0			1		684 583				684 584
03	320	2017/7	5/18	Plano de Pormenor Parque Empresarial Alagôa	0102 070113	O	3 690					01/2018	12/2023	0			3 690						3 690
03	320	2018/3		Parque Empresarial IC6																			
03	320	2018/3	2/18	Plano Pormenor	0102 070113	O	40 590					01/2018	12/2023	0	20 664	14 760	5 166						40 590
03	320	2018/3	3/21	Aquisição de Terrenos	0102 070101	O	15 000					01/2021	12/2023	0			15 000						15 000
03	320	2018/3	5/18	Construções Diversas Infraestruturas	0102 07010413	E	75 663	428 758				01/2018	12/2025	0			1		504 420				504 421
03	320	2022/16		Eficiência Energética dos Edifícios Municipais	0102 07011002	O	5 000					01/2022	12/2023	0			5 000						5 000
03	320	2023/6		Centro de Negócios de Figueira de Lorvão	0102 07010307	E	30 000	170 001				01/2023	12/2025	0			1		200 000				200 001
				Totais do Programa 320:			686 108	1 180 655							369 044	29 857	63 859	5 000	1 399 003				1 866 763
03	**331**			**TRANSPORTES RODOVIÁRIOS**																			
03	331	2002/46		Reparação e Conservação Rede Viária Concelho	0102 07010401	E	2 808 246	1 467 419	104 691			01/2002	12/2025	4	4 250 356		50 000	30 000	50 000				4 380 356
03	331	2002/47		AquisiçãoTerrenos/Indeminização de Prejuizos	0102 070101	O	103 933					01/2002	12/2023	0	103 932		1						103 933
03	331	2002/48		Equipamento de Transporte																			
03	331	2002/48	1/02	Aquisição	0102 07010602	O	221 088					01/2002	12/2023	0	221 087		1						221 088
03	331	2002/48	2/02	Grandes Reparações	0102 07010602	O	264 846					01/2002	12/2024	3	223 144	14 202	17 500	10 000					264 846
03	331	2002/49		Aquisição Equipamento Básico																			
03	331	2002/49	1/02	Aquisição	0102 07011002	O	40 352					01/2002	12/2023	3	30 257	95	10 000						40 352
03	331	2002/49	2/02	Grandes Reparações	0102 07011002	O	44 153					01/2002	12/2024	0	29 153		10 000	5 000					44 153
03	331	2002/50		Aquisição Material de Sinalização e Trânsito	0102 07010409	O	281 208					01/2002	12/2024	3	243 840	12 368	15 000	10 000					281 208
03	331	2003/2		Estrada de Ligação EN 17/IP3(Nó de Miro)IC7(S.P.A)	0102 07010408	E	213 486	404 239				01/2003	12/2023	0	617 724		1						617 725
03	331	2003/4		Aquisição Ferramentas e Utênsilios	0102 070111	O	57 675					01/2003	12/2026	3	40 404	3 271	3 500	3 500	3 500	3 500			57 675

Orçamento Inicial - Plano PluriAnual de Investimentos do ano 2023

Euros

Objetivo [1]		Número do projeto [2]		Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec.	Pagamentos								Total previsto
															Realizado em períodos anteriores	Estimativa de realização do per. t-1	Períodos seguintes						
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação				RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]	[12]	[13]	[14]	2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	[21] = [ND] + [13] + ... + [20]
03				**ECONÓMICAS**																			
03	**331**			**TRANSPORTES RODOVIÁRIOS**																			
03	331	2011/20		Pavimentações Freguesia de Carvalho	0102 07010401	E	288 509	513 685	229 302	135 000		01/2011	12/2023	2	1 030 496		1 000						1 166 496
03	331	2011/21		Pavimentações Freguesia de Lorvão	0102 07010401	E	189 201	591 568	1 007 525	100 000		01/2011	12/2023	3	1 635 684	13 592	139 018						1 888 294
03	331	2011/26		Aquisição Equipamento Transporte - Leasing	0102 070205	O	1					01/2011	12/2023	0			1						1
03	331	2014/4		Estrada Zona Industrial Espinheira/Portela de Oliveira/Carvalho	0102 07010408	E	28 976		1 009 574	280 154		01/2014	12/2023	2	139 174	824 671	74 705						1 318 704
03	331	2015/5		Pavimentações e Obras Complementares União das Freguesias de Friúmes e Paradela	0102 07010401	E	627 245					01/2015	12/2027	2	19 016	2 858	15 371			295 000	295 000		627 245
03	331	2015/6		Pavimentações Obras Complementares na Freguesia de Figueira de Lorvão	0102 07010401	E	467 819					01/2015	12/2023	2	414 528	33 291	20 000						467 819
03	331	2015/7		Pavimentações Obras Complementares Freguesia de Sazes do Lorvão	0102 07010401	E	111 379			424 000		01/2015	12/2023	1	96 008		15 371						535 379
03	331	2015/8		Pavimentações Obras Complementares União das Freguesias de São Pedro de Alva e São Paio do Mondego	0102 07010401	E	131 136		50 166			01/2015	12/2023	1	152 107	9 195	20 000						181 302
03	331	2015/9		Pavimentações Obras Complementares União das Freguesias Travanca do Mondego e Oliveira do Mondego	0102 07010401	E	2 281		64 624			01/2015	12/2023	0	51 534		15 371						66 905
03	331	2015/10		Pavimentações Obras Complementares na Freguesia de Penacova	0102 07010401	E	439 731	1 072 965	161 196	33 000		01/2015	12/2027	1	290 730	250 304	62 758		250 100	500 000	320 000		1 706 892
03	331	2017/8		Intempéries Jan/Fev 2016	0102 07010408	E	9 103			38 000		01/2017	12/2023	1		8 672	431						47 103
				Totais do Programa 331:			6 330 368	4 049 876	2 627 078	1 010 154					9 589 174	1 172 519	470 029	58 500	303 600	798 500	615 000		14 017 476
03	**341**			**MERCADOS E FEIRAS**																			
03	341	2011/27		Aquisição Terrenos Melhoria e Recuperação Espaços	0102 070101	O	1					01/2011	12/2023	0			1						1
				Totais do Programa 341:			1										1						1
03	**342**			**TURISMO**																			
03	342	2010/9		Requalificação de Praias Fluviais	0102 07010413	O	209 304					01/2018	12/2023	3	177 333	26 658	5 313						209 304
03	342	2010/10		Recuperação de Moinhos de Vento e Água	0102 07010413	E	19 090					01/2018	12/2023	3	18 990		100						19 090
03	342	2010/11		Pista de Pesca	0102 07010413	O	244 432					01/2018	12/2023	3	239 432		5 000						244 432
03	342	2014/8		Remodelação Museu do Moinho Vitorino Nemésio	0102 07010301	E	81 527	41 942				01/2018	12/2026	3	123 469								123 469
03	342	2016/25		Valorização Recursos Endógenos/Rios Mondego e Alva																			
03	342	2016/25	1/16	Intervenções/Investimentos de Valorização	0102 07010413	E						01/2016	12/2023	0			1						1
03	342	2016/26		Centro de Competências de Desportos na Natureza	0102 07010413	E	1					01/2016	12/2023	0			1						1
03	342	2016/57		Centro de Trail Running/Centro de BTT																			

Orçamento Inicial - Plano PluriAnual de Investimentos do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec.	Pagamentos								Total previsto
															Realizado em períodos anteriores	Estimativa de realização do per. t-1	Períodos seguintes						
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação				RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]	[12]	[13]	[14]	2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	[21] = [ND] + [13] + ... + [20]
03				**ECONÓMICAS**																			
03	**342**			**TURISMO**																			
03	342	2016/57	1/16	Melhorias e Novos Investimentos	0102 07010406	O		14 176				01/2016	12/2023	3	14 175		1						14 176
03	342	2017/10		Conservação e Restauro de Património Artistico Integrado do Mosteiro de Lorvão																			
03	342	2017/10	1/17	Investimento Obra	0102 07010307	E		81 264	460 493		58 000	01/2017	12/2023	0	27 517	146 254	367 986						599 757
03	342	2017/10	2/17	Equipamento/Mobiliário	0102 07011002	O		4 861	27 548			01/2017	12/2023	0			32 409						32 409
03	342	2017/10	3/17	Restauro/Conservação Peças Valor Cultural	0102 070112	O		5 127	29 055			01/2017	12/2023	0		18 182	16 000						34 182
03	342	2017/10	4/17	Equipamento Informático	0102 070107	O		1 444	8 180			01/2017	12/2023	0			9 624						9 624
03	342	2017/10	5/17	Software Informático	0102 070108	O		750	4 250			01/2017	12/2023	0			5 000						5 000
03	342	2020/6		Revisão Projeto Parque Moinhos da Atalhada																			
03	342	2020/6	1/20	Projeto e Obra	0102 07010413	E		867	4 915		10 000	01/2020	12/2023	1		5 781	1						15 782
03	342	2021/3		Passadiços e Ponte Penedos	0102 07010413	O		1				01/2021	12/2023	0			1						1
03	342	2021/12		Posto Turismo N2	0102 07010413	E		86 369				02/2021	12/2023	0	76 774	8 045	1 550						86 369
03	342	2022/11		Miradouro Penedo de Castro e Roxo	0102 07010413	E		100 100			4 900	01/2022	12/2024	0			100	100 000					105 000
03	342	2022/12		Valorização da Livraria do Mondego	0102 07010413	E		100 100			4 900	01/2022	12/2024	0			100	100 000					105 000
				Totais do Programa 342:				949 413	576 383		77 800				677 690	204 920	443 187	200 000					1 603 597
03	**350**			**OUTRAS FUNÇÕES ECONÓMICAS**																			
03	350	2016/10		Orçamento Participativo																			
03	350	2016/10	3/16	Projetos Vencedores-Investimento- Canil/Gatil Municipal 2016	0102 07010413	E		136 888		40 888	90 100	01/2016	12/2023	2	7 771	83 233	86 772						267 876
				Totais do Programa 350:				136 888		40 888	90 100				7 771	83 233	86 772						267 876
				Totais do Objetivo 03:			0	9 251 431	5 806 914	2 667 966	1 178 054				10 724 113	1 542 189	1 280 407	463 500	1 902 603	998 500	815 000	0	18 904 366
				Total:			0	27 035 463	21 878 683	4 930 670	4 534 579			Total:	29 754 620	3 783 578	3 987 186	4 616 471	5 864 453	3 795 607	1 777 905	500 000	58 614 399

ORGÃO EXECUTIVO

Em 30 de novembro de 2022

ORGÃO DELIBERATIVO

Em 21 de Dezembro de 2022

12.15. AMR 2023

Orçamento Inicial - Atividades mais Relevantes do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec.	Pagamentos								Total previsto
															Realizado em períodos anteriores	Estimativa de realização do per. t-1	Períodos seguintes						
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação				RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]	[12]	[13]	[14]	2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	[21] = [ND] + [13] + ... + [20]
01				**GERAIS**																			
01	**111**			**ADMINISTRAÇÃO GERAL**																			
01	111	2011/1		Instalação de Serviços																			
01	111	2011/1	6/13	Taxas Manutenção Aplicações da AIRC	0102 020220	O		266 981				01/2013	12/2027	3	139 968	20 013	22 000	22 000	21 000	21 000	21 000		266 981
01	111	2012/5045		Agraciação Funcionários com Mais de 25 anos Serviço	0102 020115	O		8 033				01/2012	12/2023	3	6 303	1 280	450						8 033
01	111	2015/5002		Vigilância Segurança Edifícios	0102 020218	O		94 287				01/2015	12/2027	2	88 299	988	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000		94 287
01	111	2015/5003		Limpeza e Higiene Edifícios	0102 020202	O		164 443				01/2015	12/2027	2	155 799	1 294	1 350	1 500	1 500	1 500	1 500		164 443
01	111	2015/5004		Comunicações	0102 020209	O		672 926			3 750	01/2015	12/2027	2	459 255	31 341	30 330	38 000	38 000	38 000	38 000		676 676
01	111	2015/5005		Encargos Instalações	0102 020201	O		1 565 519			41 000	01/2015	12/2027	2	493 453	101 066	171 000	200 000	200 000	200 000	200 000		1 606 519
01	111	2015/5006		Contratos Assistência Técnica	0102 020219	O		175 261				01/2015	12/2027	2	70 961	12 100	16 200	19 000	19 000	19 000	19 000		175 261
01	111	2015/5007		Plataforma da Contratação Pública	0102 020220	O		50 492				01/2015	12/2027	3	26 875	3 937	3 936	3 936	3 936	3 936	3 936		50 492
01	111	2015/5008		Prestação de Serviços - Estudos, Pareceres, Projetos e Consultadoria	0102 020214	O		497 590				01/2015	12/2027	2	264 129	43 461	30 000	40 000	40 000	40 000	40 000		497 590
01	111	2015/5048		Serviços de Consultoria Jurídica	0102 020214	O		243 163			2 500	01/2015	12/2027	2	110 421	10 242	22 500	25 000	25 000	25 000	25 000		245 663
01	111	2015/5049		Medicina no Trabalho	0102 020222	O		33 990				01/2016	12/2027	0		2 070	5 920	6 500	6 500	6 500	6 500		33 990
01	111	2015/5051		Seguros																			
01	111	2015/5051	1/15	Seguros Pessoal Câmara Municipal	0102 01030901	O		357 265				01/2015	12/2027	2	158 172	28 093	31 000	35 000	35 000	35 000	35 000		357 265
01	111	2015/5051	7/15	Seguro Pessoal Assembleia Municipal	0101 01030901	O		3 989				01/2015	12/2027	2	2 271		318	350	350	350	350		3 989
01	111	2015/5051	8/15	Seguros Diversos	0102 020212	O		101 333			16 000	01/2015	12/2027	0	6 202	131	9 000	21 500	21 500	21 500	21 500		117 333
01	111	2017/5001		Prestações Seviços Regime Tarefa ou Avença	0102 010107	O		1 802 891			22 000	01/2017	12/2027	0	728 437	173 454	171 000	160 000	190 000	190 000	190 000		1 824 891
01	111	2020/5012		APIN - Encargos Instalações	0102 020201	O		242 502			11 000	01/2020	12/2024	3	90 227	48 275	54 000	50 000					253 502
01	111	2023/5006		Segurança Saúde e Higiene no Trabalho	0102 020220	A		16 250				01/2023	12/2027	0			3 250	3 250	3 250	3 250	3 250		16 250
01	111	2023/5008		Balcão da Inclusão																			
01	111	2023/5008	1/23	Divulgação	0102 020217	O		1				01/2023	12/2023	0			1						1
01	111	2023/5008	2/23	Outros Bens	0102 020121	O		1				01/2023	12/2023	0			1						1
01	111	2023/5016		Centro de Informação Autárquica ao Consumidor																			
01	111	2023/5016	3/23	Formação	0102 020215	O		1				01/2023	12/2023	0			1						1
				Totais do Programa 111:				6 296 918			96 250				2 800 772	477 745	573 257	627 036	606 036	606 036	606 036		6 393 168
01	**121**			**PROTECÇÃO CIVIL E LUTA CONTRA INCÊNDIOS**																			
01	121	2012/5001		Associação de Bombeiros Voluntários Penacova																			

Orçamento Inicial - Atividades mais Relevantes do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec. [12]	Pagamentos							Total previsto [21] = [ND] + [13] + ... + [20]
							RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]		Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes 2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação																			
01				**GERAIS**																		
01 121				**PROTECÇÃO CIVIL E LUTA CONTRA INCÊNDIOS**																		
01	121	2012/5001	1/12	Apoio Actividades e Equipas Int. Permanente (EIP)	0102 040701	O		780 086			2 000	01/2012	12/2027	3	352 086	70 000	70 000	72 000	72 000	72 000	72 000	782 086
01	121	2012/5001	2/12	Apoio Investimentos	0102 080701	O		724 510				01/2012	12/2027	3	477 426	47 084	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	724 510
01	121	2012/5001	3/12	Apoio ao Funcionamento	0102 040701	O		861 667				01/2012	12/2027	2	465 000	46 667	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	861 667
01	121	2015/5009		Intervenções para fazer face a prejuizos decorrentes de intemperies/situações de calamidade/proteção civil																		
01	121	2015/5009	1/15	Vias Municipais	0102 020225	O		7 130				01/2015	12/2023	0	6 680		450					7 130
01	121	2015/5009	2/15	Edifícios	0102 020225	O		8 605				01/2015	12/2023	0	8 155		450					8 605
01	121	2015/5009	3/18	Apoio a Famílias	0102 04080202	O		450				01/2018	12/2023	0			450					450
01	121	2015/5009	4/18	Transferências paras instituições s/ fins lucrativos	0102 040701	O		14 826				01/2018	12/2023	0	14 825		1					14 826
01	121	2015/5009	5/17	Aluguer Operacional de Equipamento	0102 020208	O		4 649				01/2017	12/2023	0	467	2 682	1 500					4 649
01	121	2015/5009	6/22	Apoio a Empresas	0102 080102	O		1				06/2022	12/2023	0			1					1
01	121	2015/5052		Seguro Bombeiros Voluntários Penacova	0102 020212	O		112 530				01/2015	12/2027	0	61 935	7 295	7 300	9 000	9 000	9 000	9 000	112 530
01	121	2020/5019		Fundo de Emergência Social - COVID19																		
01	121	2020/5019	2/20	Apoio a Empresas	0102 040102	O		100			30 000	01/2020	12/2023	0			100					30 100
				Totais do Programa 121:				2 514 554			32 000				1 386 574	173 728	190 252	191 000	191 000	191 000	191 000	2 546 554
				Totais do Objetivo 01:			0	8 811 472	0	0	128 250				4 187 346	651 473	763 509	818 036	797 036	797 036	797 036	0 8 939 722
02				**SOCIAIS**																		
02 211				**ENSINO NÃO SUPERIOR**																		
02	211	2009/4		Programa Generalização do Fornecimento de Refeições																		
02	211	2009/4	1/09	Alimentação Refeições Confeccionadas	0102 020105	O		3 482 313			11 200	01/2009	12/2027	3	1 996 257	162 256	255 800	267 000	267 000	267 000	267 000	3 493 513
02	211	2009/5		Transportes Escolares Circuitos Concelhios e Outros	0102 020210	O		6 479 388			67 000	01/2009	12/2024	3	4 595 984	430 404	693 000	760 000				6 546 388
02	211	2011/5015		Fruta Escolar	0102 020121	O		48 659				01/2011	12/2027	4	34 842	1 317	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	48 659
02	211	2012/5006		Transferência Outras Instituições Educação/Ensino	0102 040701	O		88 040				01/2012	12/2023	0	88 039		1					88 040
02	211	2014/5015		Prémio de Reconhecimento Mérito Escolar																		
02	211	2014/5015	1/14	Lembranças	0102 020115	O		8 878				01/2014	12/2023	0	7 078		1 800					8 878
02	211	2015/5012		Comunicações Escolas	0102 020209	O		70 448			450	01/2015	12/2027	2	50 119	5 279	3 050	3 000	3 000	3 000	3 000	70 898
02	211	2015/5014		Contratos Assistência Técnica (Serviços Educação - Piscinas)	0102 020219	O		38 522				01/2015	12/2027	2	20 374	2 223	2 925	3 250	3 250	3 250	3 250	38 522

Orçamento Inicial - Atividades mais Relevantes do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec.	Pagamentos								Total previsto
															Realizado em períodos anteriores	Estimativa de realização do per. t-1	Períodos seguintes						
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação				RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]	[12]	[13]	[14]	2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	[21] = [ND] + [13] + ... + [20]
02				**SOCIAIS**																			
02	**211**			**ENSINO NÃO SUPERIOR**																			
02	211	2015/5015		Atividades Animação Apoio à Família Educação Pré-Escolar																			
02	211	2015/5015	1/15	Aquisição Serviços	0102 020225	O	1 831					01/2015	12/2022	2	1 831								1 831
02	211	2015/5015	2/15	Aquisição de Bens	0102 020121	O	169					01/2015	12/2022	0	49	120							169
02	211	2015/5015	3/19	Material Componente de Apoio à Família da Educação Pré Escolar	0102 020121	O	2 094					01/2019	12/2026	0		2 094							2 094
02	211	2015/5017		Dia Mundial da Criança																			
02	211	2015/5017	1/16	Aquisição de Serviços	0102 020225	O	15 615					01/2016	12/2023	0	11 900	1 915	1 800						15 615
02	211	2015/5017	2/16	Aquisição de Bens	0102 020121	O	290					01/2016	12/2023	0		90	200						290
02	211	2015/5019		Festa de Natal																			
02	211	2015/5019	1/16	Aquisição de Serviços	0102 020225	O	8 058					01/2016	12/2023	0	5 358	1 800	900						8 058
02	211	2015/5019	2/16	Aquisição de Bens	0102 020121	O	7 928					01/2016	12/2023	0	7 182	745	1						7 928
02	211	2016/13		Manutenção e Funcionamento de Edifícios Escolares																			
02	211	2016/13	1/16	Aquecimento EB1 Penacova - Pellets	0102 0201029903	O	89 574				2 000	01/2016	12/2027	2	30 206	6 368	9 000	11 000	11 000	11 000	11 000		91 574
02	211	2016/13	2/16	Aquecimento Escolas e Jardins de Infância - Gás	0102 0201029901	O	80 478				820	01/2016	12/2027	0	40 274	5 562	6 642	7 000	7 000	7 000	7 000		81 298
02	211	2016/13	3/16	Contratos Assistência Técnica Edifícios Escolares	0102 020219	O	61 529				580	01/2016	12/2027	0	28 407	3 902	5 220	6 000	6 000	6 000	6 000		62 109
02	211	2016/13	4/16	Limpeza e Desinfeção Edifícios Escolares	0102 020202	O	30 022					01/2016	12/2027	0	14 318	2 784	2 520	2 600	2 600	2 600	2 600		30 022
02	211	2016/13	5/16	Encargos com Instalações	0102 020201	O	1 221 610				34 000	01/2016	12/2027	0	452 870	82 740	126 000	140 000	140 000	140 000	140 000		1 255 610
02	211	2020/5002		Vestuário Assistentes Operacionais e Fardamento Motoristas	0102 020107	O	2 840					01/2020	12/2023	0		2 340	500						2 840
02	211	2020/5003		DESCENTRALIZAÇÃO DE COMPETÊNCIAS - EDUCAÇÃO																			
02	211	2020/5003	1	Apoios Alimentares																			
02	211	2020/5003	1/1/20	Refeições Escolares 2º e 3º Ciclos e Secundário	02 020105	O	1 047 524					01/2020	12/2027	3	105 546	77 886	172 092	173 000	173 000	173 000	173 000		1 047 524
02	211	2020/5003	1/2/20	Programa Leite Escolar	02 020121	O	103 926					01/2020	12/2027	1	1 938	6 388	19 600	19 000	19 000	19 000	19 000		103 926
02	211	2020/5003	2/20	Transportes - Circuitos Especiais	02 020210	O	241 151					01/2020	12/2027	3	27 512	13 639	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000		241 151
02	211	2020/5003	3	Encargos das Instalações																			
02	211	2020/5003	3/1/20	Eletricidade, Água, Saneamento e Resíduos Sólidos	02 020201	O	382 368					01/2020	12/2027	3	33 649	41 219	61 500	61 500	61 500	61 500	61 500		382 368
02	211	2020/5003	3/2/20	Gás	02 0201029901	O	242 688					01/2020	12/2027	3		20 458	42 230	45 000	45 000	45 000	45 000		242 688
02	211	2020/5003	3/3/20	Comunicações	02 020209	O	7 142					01/2020	12/2027	3		772	1 170	1 300	1 300	1 300	1 300		7 142
02	211	2020/5003	3/4/20	Material Limpeza e Higiene	02 020104	O	42 162					01/2020	12/2027	3		3 162	7 000	8 000	8 000	8 000	8 000		42 162

Orçamento Inicial - Atividades mais Relevantes do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec. [12]	Pagamentos							Total previsto
															Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes					[21] = [ND] + [13] + ... + [20]
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação				RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]				2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	
02				**SOCIAIS**																		
02	**211**			**ENSINO NÃO SUPERIOR**																		
02	211	2020/5003	3/5/20	Material de Escritório	02 020108	O		36 272				01/2020	12/2027	3	337	10 635	2 500	5 700	5 700	5 700	5 700	36 272
02	211	2020/5003	3/6/20	Assistencia Técnica	02 020219	O		54 772				01/2020	12/2027	3		4 772	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	54 772
02	211	2020/5003	3/7/20	Taxas Manutenção Software	02 020220	O		29 902				01/2020	12/2027	3		4 902	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	29 902
02	211	2020/5003	4	Conservação e Manutenção Escolas 2º e 3.º Ciclos e Secundárias																		
02	211	2020/5003	4/1/20	Conservação e Reparação	02 020203	O		116 276				01/2020	12/2027	3	3 251	2 880	30 145	20 000	20 000	20 000	20 000	116 276
02	211	2020/5003	4/2/20	Bens	02 020121	O		110 422				01/2020	12/2027	3		277	30 145	20 000	20 000	20 000	20 000	110 422
02	211	2020/5003	5	Atividades de Enriquecimento Curricular AEC´s																		
02	211	2020/5003	5/1/20	Contratação Pessoal	02 01010604	O		1				01/2020	12/2023	0			1					1
02	211	2020/5003	5/2/20	Serviços Especializados	02 020220	O		216 750				01/2020	12/2027	2			43 350	43 350	43 350	43 350	43 350	216 750
02	211	2020/5003	11	Atividades Animação Apoio à Família Educação Pré-Escolar																		
02	211	2020/5003	11/1/22	Aquisição de Serviços	02 020220	O		2 500				01/2022	12/2027	0			500	500	500	500	500	2 500
02	211	2020/5003	11/2/23	Material Componente Apoio à Fámilia da Educação Pré Escolar	02 020121	O		13 500				01/2023	12/2027	0			2 700	2 700	2 700	2 700	2 700	13 500
02	211	2020/5003	12/22	Medicina no Trabalho	02 020222	O		7 500				01/2022	12/2027	0			1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	7 500
02	211	2020/5003	13/23	Segurança, Saúde e Higiene no Trabalho	02 020220	O		4 700				01/2023	12/2027	0			940	940	940	940	940	4 700
02	211	2020/5013		APIN - Encargos Instalações	0102 020201	O		119 146				3 000	01/2020	12/2024	0	48 397	23 749	27 000	20 000				122 146
02	211	2020/5018		CIM - Transportes	0102 04050104	O		3 142 026					01/2020	12/2028	0			224 431	448 861	448 861	448 861	448 861	1 122 151	3 142 026
02	211	2022/5003		Aquisição de Produtos de Higiene e Limpeza para os Edifícios Escolares do Concelho	0102 020104	O		29 516					01/2022	12/2027	0		4 516	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	29 516
02	211	2022/5004		Plano Integrado e Inovador de Combate ao Insucesso Escolar																		
02	211	2022/5004	1/22	Equipas Multidisciplinares de Intervenção Multinível	0102 020220	O		5 568	31 550				01/2022	12/2023	0		518	36 600					37 118
02	211	2022/5012		Aquisição Material de Desgates para as Escolas Ensino Básico Penacova	0102 020121	O		17 335					01/2022	12/2027	0		2 835	2 900	2 900	2 900	2 900	2 900	17 335
02	211	2022/5013		Projetos Inter Escolas	0102 020225	O		23 745					01/2022	12/2027	0		2 745	5 000	3 000	3 000	5 000	5 000	23 745
02	211	2022/5017		Prestação Serviços Apoio Escolas	0102 020225	O		440 125				3 000	01/2022	12/2027	0		56 125	75 000	75 000	78 000	78 000	78 000	443 125
02	211	2023/5002		Educar para um Sistema Alimentar Sustentável, Circular e de Proximidade																		
02	211	2023/5002	1/23	Divulgação Projeto	0102 020217	O		1				738	01/2023	12/2023	0			1					739
02	211	2023/5002	2/23	Ações de Sensiblização com Crianças e Produtores	0102 020225	O		1				3 266	01/2023	12/2023	0			1					3 267
02	211	2023/5002	3	Educação Ambiental																		

Orçamento Inicial - Atividades mais Relevantes do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec. [12]	Pagamentos								Total previsto [21] = [ND] + [13] + ... + [20]
							RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]		Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes						
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação														2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	
02				**SOCIAIS**																			
02	**211**			**ENSINO NÃO SUPERIOR**																			
02	211	2023/5002	3/1/23	Preparação Peças de Teatro e Apresentação de Peça	0102 020225	O		1			26 159	01/2023	12/2023	0			1						26 160
02	211	2023/5002	3/2/23	Aquisição de Sementes e Plantas para Sementeiras	0102 020121	O		1			6 150	01/2023	12/2023	0			1						6 151
02	211	2023/5002	4	Mercadinhos																			
02	211	2023/5002	4/1/23	Preparação logistica	0102 020225	O					3 690	01/2023	12/2023	0			1						3 691
02	211	2023/5002	5	Ação de Sensibilização "Chefe na horta"																			
02	211	2023/5002	5/1/23	Serviços Diversos	0102 020225	O		1			4 920	01/2023	12/2023	0			1						4 921
02	211	2023/5022		Feira Orientação Escolar	0102 020208	O					8 000	01/2023	12/2023	0									8 000
				Totais do Programa 211:			18 175 308	31 550		174 973					7 605 718	989 417	1 958 169	2 214 601	1 437 601	1 439 601	1 439 601	1 122 151	18 381 832
02	**212**			**SERVIÇOS AUXILIARES DE ENSINO**																			
02	212	2012/5015		Bolsas de Estudo	0102 04080202	O	271 500				7 000	01/2012	12/2027	3	128 500	25 000	18 000	25 000	25 000	25 000	25 000		278 500
02	212	2012/5016		Apoio Social ao Ensino	0102 04080202	O	113 373					01/2012	12/2023	3	110 709	2 510	154						113 373
02	212	2022/1		Programa de Incentivo Educação																			
02	212	2022/1	1/22	Fichas de Trabalho	0102 020120	O	53 900				1 100	01/2022	12/2027	0			9 900	11 000	11 000	11 000	11 000		55 000
02	212	2022/1	2/22	Material Escolar	0102 020120	O	29 256					01/2022	12/2027	0		4 256	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000		29 256
02	212	2022/5015		Apoio Atividades Férias Escolares	0102 040701	O	96 000				2 000	01/2022	12/2027	0			18 000	18 000	20 000	20 000	20 000		98 000
				Totais do Programa 212:			564 029			10 100					239 209	31 766	51 054	59 000	61 000	61 000	61 000		574 129
02	**221**			**SERVIÇOS INDIVIDUAIS DE SAÚDE**																			
02	221	2020/5005		DESCENTRALIZAÇÃO NA ÁREA DA SAÚDE																			
02	221	2020/5005	1	Imóveis Cuja Gestão é Transmitida aos Municipios																			
02	221	2020/5005	1/1/20	Manutenção e Conservação Imóveis	03 020203	O	150 000					01/2020	12/2027	0			30 000	30 000	30 000	30 000	30 000		150 000
02	221	2020/5005	1/2/20	Aquisição de Bens	03 020121	O	47 845					01/2020	12/2027	0			9 569	9 569	9 569	9 569	9 569		47 845
02	221	2020/5005	2	Despesas com Serviços de Apoio Logistico																			
02	221	2020/5005	2/1/20	Serviços de Limpeza	03 020202	O	141 120					01/2020	12/2027	0			28 224	28 224	28 224	28 224	28 224		141 120
02	221	2020/5005	2/2/20	Encargos Instalação	03 020201	O	109 225					01/2020	12/2027	0			21 845	21 845	21 845	21 845	21 845		109 225
02	221	2020/5005	2/3/20	Gás	03 0201029901	O	90 905					01/2020	12/2027	0			18 181	18 181	18 181	18 181	18 181		90 905
02	221	2020/5005	2/4/20	Seguros Viaturas	03 020212	O	2 000					01/2020	12/2027	0			400	400	400	400	400		2 000
02	221	2020/5005	2/5/20	Transportes	03 020210	O	845					01/2020	12/2027	0			169	169	169	169	169		845

Orçamento Inicial - Atividades mais Relevantes do ano 2023

Euros

Objetivo [1]		Número do projeto [2]		Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec. [12]	Pagamentos							Total previsto [21] = [ND] + [13] + ... + [20]
															Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes					
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação				RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]				2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	
02				SOCIAIS																		
02	221			SERVIÇOS INDIVIDUAIS DE SAÚDE																		
02	221	2020/5005	2/6/20	Combustível Viaturas - Gasóleo	03 02010202	O	5 000					01/2020	12/2027	0			1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	5 000
02	221	2020/5005	2/7/20	Combustível Viaturas - Gasolina	03 02010201	O	5 000					01/2020	12/2027	0			1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	5 000
02	221	2020/5005	2/8/20	Manutenção	03 020203	O	16 310					01/2020	12/2027	0			3 262	3 262	3 262	3 262	3 262	16 310
02	221	2020/5005	2/9/20	Serviços	03 020225	O	13 475					01/2020	12/2027	0	8 760	4 710	1	1	1	1	1	13 475
02	221	2020/5005	2/10/20	Manutenção Sistemas Aquecimento, Ventilação e Ar Condicionada, Incluindo o Sistema AVAC	03 020219	O	2 370					01/2020	12/2027	0			474	474	474	474	474	2 370
02	221	2020/5005	2/11/20	Rendas e Outros Encargos	03 020204	O	9 000					01/2020	12/2027	0			1 800	1 800	1 800	1 800	1 800	9 000
02	221	2020/5005	2/12/20	Gestão e Manutenção de Sistemas Deteção de Incêndios e Extintores	03 020121	O	890					01/2020	12/2027	0			178	178	178	178	178	890
02	221	2020/5005	3/23	Medicina no Trabalho	03 020222	O	925					01/2023	12/2027	0			185	185	185	185	185	925
02	221	2020/5005	4/23	Seguro de Acidentes de Trabalho	03 01030901	O	7 000					01/2023	12/2027	0			1 400	1 400	1 400	1 400	1 400	7 000
02	221	2020/5005	5/23	Segurança, Saúde e Higiene no Trabalho	03 020220	O	425					01/2023	12/2027	0			85	85	85	85	85	425
02	221	2021/5014		Programa de Apoio Mobilidade Elétrica na Administração Pública																		
02	221	2021/5014	1/21	Aluguer Operacional Viatura	0102 020206	O	31 300					01/2021	12/2026	0			7 825	7 825	7 825	7 825		31 300
02	221	2021/5014	2/21	Seguro	0102 020212	O	3 308					01/2021	12/2026	0			827	827	827	827		3 308
02	221	2021/5014	3/21	Serviços Diversos	0102 020225	O	2 476					01/2021	12/2026	0			619	619	619	619		2 476
02	221	2022/5016		Projeto "Município Amigo da Saúde Mental"	0102 020225	O	100					01/2022	12/2023	0			100					100
02	221	2023/5011		Adesão à Rede de Municípios Saudáveis	0102 06020305	O	1					01/2023	12/2023	0			1					1
02	221	2023/5012		Diagnóstico Municipal da Saúde	0102 020214	O	1					01/2023	12/2023	0			1					1
02	221	2023/5013		Plano Municipal da Saúde	0102 020214	O	1					01/2023	12/2023	0			1					1
				Totais do Programa 221:			639 522								8 760	4 710	127 147	127 044	127 044	127 044	117 773	639 522
02	232			ACÇÃO SOCIAL																		
02	232	2012/5017		Transferências Infra-Estruturas Sociais	0102 080701	O	417 095					01/2012	12/2025	3	399 994	872	1 229	5 000	10 000			417 095
02	232	2012/5019		FUNDO DE EMERGÊNCIA SOCIAL																		
02	232	2012/5019	1/12	Apoio a Famílias	0102 04080202	O	148 194					01/2012	12/2027	3	113 503	9 691	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	148 194
02	232	2012/5019	3/12	Apoia Social Aquisição Equipamento	0102 080802	O	17 797					01/2012	12/2027	3	10 197	100	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	17 797
02	232	2012/5019	4	Situações Emergência Social																		
02	232	2012/5019	4/1/15	Aquisição de Bens	0102 020121	O	11 526					01/2015	12/2027	2	4 492	1 034	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	11 526
02	232	2012/5019	4/2/15	Aquisição Serviços	0102 020225	O	1 856					01/2015	12/2027	2	303	53	300	300	300	300	300	1 856

Orçamento Inicial - Atividades mais Relevantes do ano 2023

Euros

Objetivo [1]		Número do projeto [2]		Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec. [12]	Pagamentos								Total previsto [21] = [ND] + [13] + ... + [20]
							RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]		Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes						
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação														2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	
02				**SOCIAIS**																			
02	**232**			**ACÇÃO SOCIAL**																			
02	232	2012/5019	4/3/20	Transportes	0102 020210	O		1 579				01/2020	12/2027	3	79		300	300	300	300	300		1 579
02	232	2012/5019	6/21	Banco Alimentar	0102 020121	O		17 948				01/2021	12/2027	3	2 168	780	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000		17 948
02	232	2014/5011		Programa de apoio à família - Incentivo à natalidade	0102 04080202	O		1 675 156			23 000	01/2014	12/2027	3	916 107	92 049	117 000	130 000	140 000	140 000	140 000		1 698 156
02	232	2015/5071		Programa Contrato Emprego Inserção e Emprego Inserção+																			
02	232	2015/5071	1/15	Seguro	0102 020212	O		14 840				01/2015	12/2027	2	12 052	288	500	500	500	500	500		14 840
02	232	2015/5071	2/15	Transferências/Famílias (bolsas e subsídios)	0102 04080201	O		72 675	290 700			01/2015	12/2027	2	297 802	13 073	10 500	10 500	10 500	10 500	10 500		363 375
02	232	2015/5071	3/15	Transporte	0102 020210	O		29 894				01/2015	12/2023	2	28 584	810	500						29 894
02	232	2017/5002		Teleassistência a Idosos	0102 020208	O		60 827				01/2017	12/2027	3	22 201	4 126	6 900	6 900	6 900	6 900	6 900		60 827
02	232	2017/5009		Universidade Sénior																			
02	232	2017/5009	1	Universidade Sénior																			
02	232	2017/5009	1/1/17	Aquisição de Bens	0102 020121	O		1 900			100	01/2017	12/2024	0			900	1 000					2 000
02	232	2017/5009	1/2/17	Aquisição de Serviços	0102 020225	O		9 200			800	01/2017	12/2024	0			7 200	2 000					10 000
02	232	2020/5011		Tarifários Sociais Comparticipação APIN	0102 05010101	O		905 258			120 000	01/2020	12/2024	3	300 992	214 266	160 000	230 000					1 025 258
02	232	2021/5006		Rede Solidária do Medicamento	0102 040701	O		28 500				01/2021	12/2027	0	1 000	2 500	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000		28 500
02	232	2021/5008		Construção da Carta Social do Concelho	0102 020214	O		9 366				01/2021	12/2023	0			9 366						9 366
02	232	2022/5007		Loja Social																			
02	232	2022/5007	1/22	Protocolo Colaboração com IPSS	0102 040701	O		38 200			800	01/2022	12/2027	0			7 200	7 000	8 000	8 000	8 000		39 000
02	232	2023/5003		FAMI _ Esperança _ Centro de Apoio a Refugiados																			
02	232	2023/5003	1/23	Interpretação e Tradução	0102 020220	O		4 500	13 500			01/2023	12/2023	0			18 000						18 000
02	232	2023/5003	2	Formação																			
02	232	2023/5003	2/1/23	Formação	0102 020215	O		1 000	3 000			01/2023	12/2023	0			4 000						4 000
02	232	2023/5003	2/2/23	Encargos das Instalações	0102 020201	O		50	150			01/2023	12/2023	0			200						200
02	232	2023/5003	3	Outros Custos																			
02	232	2023/5003	3/1/23	Transportes	0102 020210	O		600	1 800			01/2023	12/2023	0			2 400						2 400
02	232	2023/5003	3/2/23	Serviços Saúde	0102 020222	O		3 300	9 900			01/2023	12/2023	0			13 200						13 200
02	232	2023/5003	4/23	Consumíveis	0102 020108	O		125	375			01/2023	12/2023	0			500						500
02	232	2023/5003	5/23	Alojamento	0102 020204	O		14 400	43 200			01/2023	12/2023	0			57 600						57 600

Orçamento Inicial - Atividades mais Relevantes do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec. [12]	Pagamentos								Total previsto [21] = [ND] + [13] + ... + [20]
															Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes						
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação				RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]				2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	
02				**SOCIAIS**																			
02	**232**			**ACÇÃO SOCIAL**																			
02	232	2023/5003	6	Apoio Social																			
02	232	2023/5003	6/1/23	Alimentação	0102 020106	O		8 950	26 850			01/2023	12/2023	0			35 800						35 800
02	232	2023/5003	6/2/23	Apoio Pecuniário	0102 04080202	O		4 650	13 950			01/2023	12/2023	0			18 600						18 600
02	232	2023/5003	6/3/23	Protocolo IPSS	0102 040701	O		1 250	3 750			01/2023	12/2023	0			5 000						5 000
02	232	2023/5003	6/4/23	Aquisição Serviços	0102 020225	O		750	2 250			01/2023	12/2023	0			3 000						3 000
02	232	2023/5003	7/23	Assistência na Doença	0102 020111	O		1 650	4 950			01/2023	12/2023	0			6 600						6 600
02	232	2023/5003	8	Outros Custos																			
02	232	2023/5003	8/1/23	Material Escolar	0102 020120	O		62	188			01/2023	12/2023	0			250						250
02	232	2023/5003	8/2/23	Encargos Instalações	0102 020201	O		1 800	5 400			01/2023	12/2023	0			7 200						7 200
02	232	2023/5003	8/3/23	Limpeza e Higiene	0102 020104	O		300	900			01/2023	12/2023	0			1 200						1 200
02	232	2023/5009		CPCJ - Comissão de Proteção de Crianças e Jovens em Perigo																			
02	232	2023/5009	1/23	Aquisição Material de Desgaste	0102 020108	O		2 400				01/2023	12/2027	0			400	500	500	500	500		2 400
02	232	2023/5009	2/23	Seguros	0102 020212	O		2 500				01/2023	12/2027	0			500	500	500	500	500		2 500
02	232	2023/5009	3/23	Comunicações	0102 020209	O		1 601				300 01/2023	12/2027	0			1	400	400	400	400		1 901
02	232	2023/5009	4/23	Aquisição de Bens	0102 020121	O		4 450				01/2023	12/2027	0			450	1 000	1 000	1 000	1 000		4 450
02	232	2023/5009	5/23	Aquisição Serviços Diversos	0102 020225	O		9 000				01/2023	12/2027	0			1 000	2 000	2 000	2 000	2 000		9 000
02	232	2023/5016		Plano Local da Igualdade																			
02	232	2023/5016	1/23	Divulgação	0102 020217	O		1				01/2023	12/2023	0			1						1
02	232	2023/5016	2/23	Outros Bens	0102 020121	O		1				01/2023	12/2023	0			1						1
02	232	2023/5018		Adesão à Rede de Municípios Solidários	0102 06020305	O		1				01/2023	12/2023	0			1						1
				Totais do Programa 232:				3 525 152	420 863		145 000				2 109 474	339 642	513 499	413 600	196 600	186 600	186 600		4 091 015
02	**241**			**HABITAÇÃO**																			
02	241	2014/5005		Fundo Social de Apoio à Habitação	0102 080802	O		51 076				01/2014	12/2027	3	16 676	5 000	5 400	6 000	6 000	6 000	6 000		51 076
02	241	2016/28		Intervenção e apoio à Habitação extra FSAH	0102 080802	O		30 004				01/2016	12/2027	3	7 380	1 347	5 277	4 000	4 000	4 000	4 000		30 004
02	241	2016/32		Encargos Instalação Blocos Habitação Social	0102 020201	O		32 658				380 01/2016	12/2027	3	11 977	2 061	3 420	3 800	3 800	3 800	3 800		33 038
02	241	2020/5014		APIN - Encargos Instalações	0102 020201	O		21 127				510 01/2020	12/2024	3	8 050	3 387	4 590	5 100					21 637
02	241	2021/5007		Aquisição de Equipamento de Cozinha/Casa de Banho/Outros bens para Habitação	0102 020121	O		4 967				100 01/2021	12/2027	3		67	900	1 000	1 000	1 000	1 000		5 067

Orçamento Inicial - Atividades mais Relevantes do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec. [12]	Pagamentos								Total previsto [21] = [ND] + [13] + ... + [20]
							RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]		Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes						
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação														2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	
02				**SOCIAIS**																			
02	**241**			**HABITAÇÃO**																			
02	241	2021/5011		Apoio à Recuperação de habitações Não Permanentes Danificadas pelos Incêndios 2017 - FAM	0102 080802	O				1		01/2021	12/2023	0			1						1
02	241	2022/5002		PintaLinda	0102 020101	O		4 000			10 000	01/2022	12/2023	0			4 000						14 000
02	241	2022/5005		Estratégia Local de Habitação de Penacova																			
02	241	2022/5005	1/22	Aquisição Serviços Apoio Técnico Preparação e Gestão de Candidaturas Âmbito PROGRAMA 1º DIREITO	0102 020214	O		31 648				01/2022	12/2024	0		13 776	7 872	10 000					31 648
02	241	2022/5005	3/22	Equipa para Desenvolvimento da Estratégia Local de Habitação Penacova	0102 010107	O		66 233			40 000	03/2022	12/2024	0		17 233	19 000	30 000					106 233
02	241	2023/5004		Acessibilidades 360º (PIH) _ Programa de Intervenções em Habitações																			
02	241	2023/5004	1/23	Obras de Adapatação de Habitações	0102 080802	E		2 681	42 010			01/2023	12/2024	0			24 691	20 000					44 691
				Totais do Programa 241:				244 394	42 010	1	50 990				44 083	42 871	75 151	79 900	14 800	14 800	14 800		337 395
02	**242**			**ORDENAMENTO DO TERRITÓRIO**																			
02	242	2015/5040		Reabilitação Património Edificado	0102 080802	O		1				01/2015	12/2023	0			1						1
02	242	2019/5005		Alteração ao PDM	0102 020214	O		24 478				01/2019	12/2023	3		17 134	7 344						24 478
02	242	2020/5021		ARU Foz Caneiro e Porto da Raiva	0102 020214	O		20 910				01/2020	12/2023	3	6 273	12 546	2 091						20 910
02	242	2022/5001		Obras Coercivas	0102 020225	O		5 000			15 000	01/2022	12/2023	0			5 000						20 000
02	242	2023/5005		Balcão BUPI																			
02	242	2023/5005	1/23	Serviços Especializados	0102 020220	O			1		94 000	01/2023	12/2023	0			1						94 001
				Totais do Programa 242:				50 389	1		109 000				6 273	29 680	14 437						159 390
02	**243**			**SANEAMENTO**																			
02	243	2012/5046		Manutenção, Conservação Rede de Saneamento e Limpeza de Fossas	0102 020225	O		792 233				01/2012	12/2027	3	473 908	43 325	35 000	60 000	60 000	60 000	60 000		792 233
02	243	2015/5030		Análise de Águas Residuais	0102 020220	O		1 501				01/2015	12/2023	2	1 500		1						1 501
02	243	2015/5031		Encargos de Instalações	0102 020201	O		203 516			6 600	01/2015	12/2027	2	53 560	13 956	20 000	26 000	30 000	30 000	30 000		210 116
02	243	2015/5032		Limpeza e Higiene	0102 020202	O		7 385			50	01/2015	12/2023	2	6 935		450						7 435
				Totais do Programa 243:				1 004 635			6 650				535 903	57 281	55 451	86 000	90 000	90 000	90 000		1 011 285
02	**244**			**ABASTECIMENTO DE ÁGUA**																			
02	244	2015/5035		Análises de Água	0102 020220	O		33 600				01/2015	12/2023	4	33 440	159	1						33 600
02	244	2021/5015		Programa de Apoio Mobilidade Elétrica na Administração Pública																			

Orçamento Inicial - Atividades mais Relevantes do ano 2023

Euros

Objetivo [1]		Número do projeto [2]		Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec.	Pagamentos								Total previsto
															Realizado em períodos anteriores	Estimativa de realização do per. t-1	Períodos seguintes						
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação				RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]	[12]	[13]	[14]	2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	[21] = [ND] + [13] + ... + [20]
02				**SOCIAIS**																			
02	**244**			**ABASTECIMENTO DE ÁGUA**																			
02	244	2021/5015	1/21	Aluguer Operacional Viatura	0102 020206	O		18 888				01/2021	12/2026	0			4 722	4 722	4 722	4 722			18 888
02	244	2021/5015	2/21	Seguro	0102 020212	O		1 864				01/2021	12/2026	0			466	466	466	466			1 864
				Totais do Programa 244:				54 352															54 352
02	**245**			**RESÍDUOS SÓLIDOS**											33 440	159	5 189	5 188	5 188	5 188			
02	245	2011/5025		Ersuc - Tratamento de Resíduos Sólidos	0102 020220	O		1 034 513			400	01/2011	12/2027	4	1 013 734	2 779	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600		1 034 913
02	245	2015/5041		Aquisição Material Limpeza e Desinfeção	0102 020104	O		6 180				01/2015	12/2023	2	6 179		1						6 180
02	245	2016/40		Equipamento Transporte																			
02	245	2016/40	4/18	Aluguer Operacional Viatura Resíduos Sólidos Urbanos	0102 020206	O		808 794				01/2018	12/2028	2		51 377	90 029	83 097	83 097	83 097	83 097	335 000	808 794
02	245	2018/5003		Aluguer e Lavagem de Contentores	0102 020225	O		185 414			12 500	01/2018	12/2027	0	68 805	24 109	12 500	20 000	20 000	20 000	20 000		197 914
02	245	2018/5004		Aluguer de Equipamento Lavagem para Contentores	0102 020208	O		18 408				01/2018	12/2023	0	18 407		1						18 408
02	245	2018/5005		Recolha Reciclados Ecocentro	0102 020220	O		44 071			715	01/2018	12/2027	0	14 602	3 034	6 435	5 000	5 000	5 000	5 000		44 786
				Totais do Programa 245:				2 097 380			13 615				1 121 727	81 299	112 566	111 697	111 697	111 697	111 697	335 000	2 110 995
02	**246**			**PROTECÇÃO MEIO AMB. CONSERV. NATUREZA**																			
02	246	2020/5015		APIN - Encargos de Instalações	0102 020201	O		98 104				01/2020	12/2024	3	40 586	21 518	21 000	15 000					98 104
02	246	2023/5007		Projeto-Piloto de Valorização de Bio-Resíduos no Município de Penacova																			
02	246	2023/5007	1/23	Material de Divulagação e Sensibilização	0102 020121	O		738				01/2023	12/2023	0			738						738
02	246	2023/5007	2	Compostagem Doméstica																			
02	246	2023/5007	2/1/23	Aquisição Compostores Domésticos	0102 020121	O		19 336				01/2023	12/2023	0			19 336						19 336
02	246	2023/5007	2/2/23	Autocolantes Explicativos	0102 020121	O		738				01/2023	12/2023	0			738						738
02	246	2023/5007	3	Compostagem Comunitária																			
02	246	2023/5007	3/4/23	Autocolantes Explicativos	0102 020121	O		25				01/2023	12/2023	0			25						25
02	246	2023/5007	3/5/23	Workshops	0102 020225	O		6 519				01/2023	12/2023	0			6 519						6 519
02	246	2023/5007	4	Recolha de Biorresíduos Porta-a-Porta																			
02	246	2023/5007	4/2/23	Autocolantes Explicativos	0102 020121	O		1 060				01/2023	12/2023	0			1 060						1 060
02	246	2023/5007	5/23	Campanha de Sensibilização	0102 020225	O		2 460				01/2023	12/2023	0			2 460						2 460
				Totais do Programa 246:				128 980							40 586	21 518	51 876	15 000					128 980

Orçamento Inicial - Atividades mais Relevantes do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec. [12]	Pagamentos								Total previsto [21] = [ND] + [13] + ... + [20]
															Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes						
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação				RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]				2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	
02				**SOCIAIS**																			
02	**251**			**CULTURA**																			
02	251	2010/6		Apetrechamento da Biblioteca Municipal																			
02	251	2010/6	5/15	Fundos Documentais (Jornais e Revistas)	0102 020108	O		7 320				01/2015	12/2027	0	5 820		300	300	300	300	300		7 320
02	251	2010/6	6/15	Material Para Ateliês	0102 020121	O		3 485				01/2015	12/2027	0	912	73	500	500	500	500	500		3 485
02	251	2012/5037		Apoio a Actividades Culturais e Recreativos	0102 040701	O		116 036				01/2012	12/2027	3	98 036	5 500	2 500	2 000	2 000	3 000	3 000		116 036
02	251	2012/5039		Apoio à Casa do Concelho Penacova Lisboa	0102 040701	O		70 000				01/2012	12/2023	3	58 000	6 000	6 000						70 000
02	251	2012/5044		Apoio Investimento Associações Culturais e Recreativas	0102 080701	O		525 848				30 000 01/2012	12/2027	0	350 561	30 287	30 000	25 000	30 000	30 000	30 000		555 848
02	251	2013/5004		Filarmónicas																			
02	251	2013/5004	1/13	Apoio ao Funcionamento	0102 040701	O		122 904				900 01/2013	12/2027	0	88 624	180	8 100	5 000	5 000	8 000	8 000		123 804
02	251	2013/5004	2/13	Apoio Reparação/Aquisição Instrumentos	0102 080701	O		149 805				01/2013	12/2027	0	144 667	138	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000		149 805
02	251	2013/5004	3/13	Apoio Funcionamento Escola de Música e Artes	0102 040701	O		2 447 970				20 000 01/2013	12/2027	3	1 353 770	164 200	170 000	190 000	190 000	190 000	190 000		2 467 970
02	251	2013/5005		Grupos Corais																			
02	251	2013/5005	1/13	Apoio ao Funcionamento	0102 040701	O		34 885				01/2013	12/2027	0	26 010	1 000	1 575	1 575	1 575	1 575	1 575		34 885
02	251	2013/5007		Artes Teatrais																			
02	251	2013/5007	1/13	Apoio ao Funcionamento	0102 040701	O		13 275				01/2013	12/2027	0	4 650	750	1 575	1 575	1 575	1 575	1 575		13 275
02	251	2013/5008		Grupos Folclóricos Federados/Não Federados																			
02	251	2013/5008	1/13	Apoio ao Funcionamento	0102 040701	O		139 462				7 500 01/2013	12/2027	0	95 412		4 050	10 000	10 000	10 000	10 000		146 962
02	251	2013/5009		Grupos de Música Popular																			
02	251	2013/5009	1/13	Apoio ao funcionamento	0102 040701	O		43 835				500 01/2013	12/2027	0	27 035	750	4 050	3 000	3 000	3 000	3 000		44 335
02	251	2015/5042		Comemorações Relevantes (Festas do Municipio...)																			
02	251	2015/5042	1/15	Agênciamento de Artistas/Grupos Culturais e Outros	0102 020225	O		470 137				52 500 01/2015	12/2023	0	417 689	52 447	1						522 637
02	251	2015/5042	2/15	Aluguer de Equipamento	0102 020208	O		202 953				33 650 01/2015	12/2023	0	169 318	33 634	1						236 603
02	251	2015/5042	3/15	Edição de Cartazes e Folhetos	0102 020220	O		3 201				01/2015	12/2023	0	3 200		1						3 201
02	251	2015/5042	4/15	Segurança e Vigilância	0102 020218	O		23 710				7 000 01/2015	12/2023	0	16 718	6 991	1						30 710
02	251	2015/5042	5/15	Publicidade	0102 020217	O		45 585				6 500 01/2015	12/2023	0	39 111	6 473	1						52 085
02	251	2015/5042	6/15	Seguros	0102 020212	O		112				100 01/2015	12/2023	0	111		1						212
02	251	2015/5042	7/15	Aquisição de Serviços Diversos	0102 020225	O		81 951				6 920 01/2015	12/2023	0	75 037	6 913	1						88 871
02	251	2015/5042	8/15	Transportes	0102 020210	O		501				01/2015	12/2023	0	500		1						501

Orçamento Inicial - Atividades mais Relevantes do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec. [12]	Pagamentos							Total previsto [21] = [ND] + [13] + ... + [20]
															Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes					
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação				RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Início [10]	Fim [11]				2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	
02				**SOCIAIS**																		
02	**251**			**CULTURA**																		
02	251	2015/5042	9/15	Ofertas	0102 020115	O	13 403					2 500	01/2015	12/2023	0	10 169	3 233	1					15 903
02	251	2015/5043		Encargos Instalações de Edifícios	0102 020201	O	337 451					4 000	01/2015	12/2027	3	123 700	17 751	36 000	40 000	40 000	40 000	40 000	341 451
02	251	2015/5044		Limpeza Higiene e Desinfeção Edifícios	0102 020202	O	109 856						01/2015	12/2027	3	104 650	456	950	950	950	950	950	109 856
02	251	2015/5045		Contratos Assistência Técnica	0102 020219	O	55 649					475	01/2015	12/2027	3	30 848	3 426	4 275	4 275	4 275	4 275	4 275	56 124
02	251	2015/5046		Vigilância e Segurança Edifícios	0102 020218	O	10 258						01/2015	12/2027	3	5 222	536	900	900	900	900	900	10 258
02	251	2015/5074		Atividades Diversas Biblioteca/Centro Cultural																			
02	251	2015/5074	1/15	Promoção da Leitura	0102 020225	O	9 863					100	01/2015	12/2027	0	4 963		900	1 000	1 000	1 000	1 000	9 963
02	251	2015/5074	2/15	Espetáculos (dança, música, teatro..)	0102 020225	O	45 103					500	01/2015	12/2027	0	20 636	3 417	4 050	2 000	5 000	5 000	5 000	45 603
02	251	2015/5074	3/15	Exposições	0102 020216	O	2 250						01/2015	12/2027	0			450	450	450	450	450	2 250
02	251	2015/5074	4/15	Alimentação	0102 020225	O	13 229						01/2015	12/2027	0	8 289	440	900	900	900	900	900	13 229
02	251	2015/5074	5/15	Direitos de Autor	0102 020225	O	4 500						01/2015	12/2027	0			900	900	900	900	900	4 500
02	251	2015/5074	6/15	Publicações/edições	0102 02011603	O	59 901						01/2015	12/2027	0	53 289	2 112	900	900	900	900	900	59 901
02	251	2015/5074	7/15	Publicidade	0102 020217	O	3 556						01/2015	12/2027	0	1 306		450	450	450	450	450	3 556
02	251	2015/5074	8/15	Alojamento e Deslocações	0102 020213	O	2 250						01/2015	12/2027	0			450	450	450	450	450	2 250
02	251	2015/5074	9/17	Formação	0102 020215	O	2 410						01/2017	12/2027	0	160		450	450	450	450	450	2 410
02	251	2015/5074	10/17	Prémios/Concursos	0102 06020305	O	1 650						01/2017	12/2027	0		300	270	270	270	270	270	1 650
02	251	2017/5006		Comunicações	0102 020209	O	8 497						01/2017	12/2027	0	4 083	679	747	747	747	747	747	8 497
02	251	2017/5011		Atividades no Mosteiro de Lorvão																			
02	251	2017/5011	1/17	Concertos e Colóquios	0102 020225	O	34 356						01/2017	12/2027	0	8 606	750	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	34 356
02	251	2017/5011	2/17	Outras Despesas	0102 06020305	O	6 500						01/2017	12/2027	0	1 500		1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	6 500
02	251	2018/5014		Rede de Bibliotecas																			
02	251	2018/5014	1/18	Aquisição de Bens	0102 020121	O	1						01/2018	12/2023	0			1					1
02	251	2018/5014	2/18	Aquisição de Serviços	0102 020225	O	13 710					250	01/2018	12/2027	0	15	2 445	2 250	1 500	2 500	2 500	2 500	13 960
02	251	2018/5015		Prémio Martins da Costa	0102 06020305	O	15 660						01/2018	12/2027	0	4 510	1 150	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	15 660
02	251	2018/5017		Geminações	0102 020225	O	11 020						01/2018	12/2027	0	6 020		1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	11 020
02	251	2020/2		Atividades de Animação (Pérgola, Ténis, Freguesias....)																			
02	251	2020/2	1/20	Aquisição de Bens	0102 020121	O	1 655						01/2020	12/2023	0	166	239	250	250	250	250	250	1 655
02	251	2020/2	2/20	Aquisição de Serviços	0102 020225	O	7 755						01/2020	12/2023	0	206	1 049	1 300	1 300	1 300	1 300	1 300	7 755

Orçamento Inicial - Atividades mais Relevantes do ano 2023

Euros

Objetivo [1]		Número do projeto [2]		Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec. [12]	Pagamentos							Total previsto [21] = [ND] + [13] + ... + [20]
															Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes					
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação				RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]				2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	
02				**SOCIAIS**																		
02	**251**			**CULTURA**																		
02	251	2020/2	3/20	Agênciamento Artistas/Grupos Culturais e Outros	0102 020225	O		2 520				01/2020	12/2023	0		420	420	420	420	420	420	2 520
02	251	2020/5016		APIN - Encargos Instalações	0102 020201	O		27 640			888	01/2020	12/2024	3	9 104	5 544	7 992	5 000				28 528
02	251	2021/1		Remodelaçao Casa do Monte _ Criação do Centro Interpretativo do Palito																		
02	251	2021/1	2/21	Infografia Digital	0102 020220	O		2 905	5 395			01/2021	12/2023	0			8 300					8 300
02	251	2021/5001		Marcos Históricos: Invasões Francesas: Encruzilhada do Bussaco																		
02	251	2021/5001	1/21	Outros Serviços	0102 020225	O			125 147			01/2021	12/2023	4	78 604	46 542	1					125 147
02	251	2022/5008		Plano de Comunicação	0102 020220	O		12 944			1 500	01/2022	12/2024	0		3 944	4 000	5 000				14 444
				Totais do Programa 251:				5 319 467	130 542		175 783				3 451 227	409 769	315 765	317 062	316 062	320 062	320 062	5 625 792
02	**252**			**DESPORTO RECREIO E LAZER**																		
02	252	2002/38		Beneficiação e Manutenção de Equipamentos Desportivos																		
02	252	2002/38	3/15	Limpeza e Manutenção de Relvados	0102 020202	O		11 247				01/2015	12/2023	0	5 757		5 490					11 247
02	252	2002/38	4/15	Encargos de Instalações (Relvados)	0102 020201	O		183 600			2 040	01/2015	12/2027	0	83 449	12 827	16 524	15 000	18 600	18 600	18 600	185 640
02	252	2010/7		Piscinas Municipais																		
02	252	2010/7	4/15	Serviços Limpeza, Higiene e Desinfeção	0102 020202	O		221 344				01/2015	12/2027	0	218 844		500	500	500	500	500	221 344
02	252	2010/7	5/15	Análises de Água	0102 020220	O		43 917				01/2015	12/2027	0	15 437	3 480	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	43 917
02	252	2010/7	6/14	Assistência Técnica	0102 020219	O		25 570				01/2014	12/2027	0	13 501	1 069	2 200	2 200	2 200	2 200	2 200	25 570
02	252	2010/7	7/14	Produtos Higiene Desinfeção e Limpeza	0102 020104	O		92 281				01/2014	12/2027	0	35 452	5 339	11 490	10 000	10 000	10 000	10 000	92 281
02	252	2010/7	8/15	Vestuário e Artigos Pessoais	0102 020107	O		9 086				01/2015	12/2027	0	5 843	743	500	500	500	500	500	9 086
02	252	2010/7	9/15	Material Diverso	0102 020121	O		12 743				01/2015	12/2027	0	4 452	1 541	1 350	1 350	1 350	1 350	1 350	12 743
02	252	2010/7	10/15	Encargos Instalações	0102 020201	O		947 531			10 000	01/2015	12/2027	0	388 599	48 932	95 000	100 000	105 000	105 000	105 000	957 531
02	252	2010/7	15/18	Material Consumo Clinico	0102 020111	O		4 938				01/2018	12/2027	0	2 174	264	500	500	500	500	500	4 938
02	252	2011/5040		Associações de Jovens																		
02	252	2011/5040	1/11	Conselho Municipal da Juventude	0102 06020305	O		450				01/2011	12/2023	0			450					450
02	252	2011/5041		Revisão do Cartão Penacova Jovem	0102 020108	O		694				01/2011	12/2023	0	244		450					694
02	252	2012/5063		Gás das Piscinas Municipais e Pavilhão Gimnodesportivo	0102 0201029901	O		1 335 969			30 000	01/2012	12/2027	2	705 169	60 800	90 000	120 000	120 000	120 000	120 000	1 365 969
02	252	2013/5014		Construção e Requalificação de Equipamentos Desportivos																		
02	252	2013/5014	4/15	Serviços Limpeza, Higiene e Desinfeção	0102 020202	O		104 960				01/2015	12/2027	0	104 010		150	200	200	200	200	104 960

Orçamento Inicial - Atividades mais Relevantes do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec. [12]	Pagamentos								Total previsto [21] = [ND] + [13] + ... + [20]
							RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]		Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes							
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação														2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	
02				**SOCIAIS**																			
02	**252**			**DESPORTO RECREIO E LAZER**																			
02	252	2013/5014	5/15	Encargos de Instalações (Pavilhão)	0102 020201	O	169 555				1 650	01/2015	12/2027	3	81 765	9 440	14 850	14 000	16 500	16 500	16 500		171 205
02	252	2013/5014	6/17	Apoios ao Investimento	0102 080701	O	1 000					01/2017	12/2023	0			1 000						1 000
02	252	2016/60		Apoio às Coletividades Desportivas, Jovens, Recreativas e de Lazer do Concelho																			
02	252	2016/60	1/16	Apoio ao Funcionamento	0102 040701	O	2 237 673				40 000	01/2016	12/2027	3	1 259 284	148 389	140 000	150 000	180 000	180 000	180 000		2 277 673
02	252	2016/60	2/16	Apoio ao Investimento	0102 080701	O	16 105					01/2016	12/2027	0	16 104		1						16 105
02	252	2017/5007		Comunicações	0102 020209	O	5 229					01/2017	12/2027	0	2 332	397	500	500	500	500	500		5 229
02	252	2018/5010		Promoção, Animação e Eventos Desportivos Recreativos e de Lazer																			
02	252	2018/5010	1/18	Prémios Condecorações e Ofertas	0102 020115	O	64 819				5 000	01/2018	12/2027	0	26 665	14 054	8 100	4 000	4 000	4 000	4 000		69 819
02	252	2018/5010	2/18	Aquisição de Bens	0102 020121	O	25 261				100	01/2018	12/2027	0	20 026	825	810	900	900	900	900		25 361
02	252	2018/5010	3/18	Aluguer de Equipamento	0102 020208	O	8 335				45	01/2018	12/2027	0	5 570	400	365	500	500	500	500		8 380
02	252	2018/5010	4/18	Transportes	0102 020210	O	8 317				1 110	01/2018	12/2027	0	1 267	2 159	891	1 000	1 000	1 000	1 000		9 427
02	252	2018/5010	5/18	Divulgação de Eventos	0102 020217	O	9 333				110	01/2018	12/2027	0	3 396	1 046	891	1 000	1 000	1 000	1 000		9 443
02	252	2018/5010	6/18	Vigilância e Segurança	0102 020218	O	19 515				1 000	01/2018	12/2027	0	5 335	3 730	2 450	2 000	2 000	2 000	2 000		20 515
02	252	2018/5010	7/18	Seguros	0102 020212	O	9 881				140	01/2018	12/2027	0	2 554	993	1 134	1 300	1 300	1 300	1 300		10 021
02	252	2018/5010	8/18	Aquisição de Serviços	0102 020225	O	211 448				1 900	01/2018	12/2027	0	107 993	28 065	15 390	15 000	15 000	15 000	15 000		213 348
02	252	2020/5017		APIN - Encargos Instalações	0102 020201	O	144 069				3 672	01/2020	12/2024	0	42 133	32 936	33 000	36 000					147 741
02	252	2023/5014		Rede Nacional de Municipios Amigos da Juventude - FNAJ	0102 06020305	O	1					01/2023	12/2023	0			1						1
02	252	2023/5015		Penacova para todos - Desporto Inclusivo																			
02	252	2023/5015	2/23	Material Diverso	0102 020121	O	1					01/2023	12/2023	0			1						1
02	252	2023/5017		Dia Internacional da Junventude																			
02	252	2023/5017	1/23	Aquisição Serviços	0102 020225	O	1					01/2023	12/2023	0			1						1
02	252	2023/5019		Semana da Juventude																			
02	252	2023/5019	1/23	Aquisição de Serviços	0102 020225	O	1					01/2023	12/2023	0			1						1
02	252	2023/5020		Penacova Radical	0102 020217	O	1					01/2023	12/2023	0			1						1
				Totais do Programa 252:			5 924 875				96 767				3 157 355	377 429	448 991	481 450	486 550	486 550	486 550		6 021 642

Orçamento Inicial - Atividades mais Relevantes do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec. [12]	Pagamentos								Total previsto [21] = [ND] + [13] + ... + [20]
							RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]		Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes						
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação														2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	
02				**SOCIAIS**																			
02	**253**			**OUTRAS ACTIVIDADES CÍVICAS E RELIGIOSAS**																			
02	253	2012/5051		Conservação Rec. Igrejas, Capelas e Alminhas	0102 080701	O		147 876				01/2012	12/2027	3	110 316	12 560	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000		147 876
				Totais do Programa 253:				147 876							110 316	12 560	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000		147 876
				Totais do Objetivo 02:			0	37 876 359	624 966	1	782 878				18 464 071	2 398 101	3 734 295	3 915 542	2 851 542	2 847 542	2 833 083	1 457 151	39 284 205
03				**ECONÓMICAS**																			
03	**310**			**AGRICULTURA,PECUÁRIA,SILVICULTURA,CACA E PES**																			
03	310	2018/5002		Serviço Apicultura (Desativação de Ninho de Vespa)	0102 020225	O		31 093				01/2018	12/2023	0	31 092		1						31 093
03	310	2018/5021		Ações de Silvicultura Preventiva/Faixas Gestão de Combustível	0102 020225	O		411 023				01/2018	12/2027	0	136 486	38 637	45 900	45 000	45 000	50 000	50 000		411 023
03	310	2021/6		Beneficiação Rede Viária Espaços Florestais no Concelho Penacova																			
03	310	2021/6	2/21	Serviços Silvicultura Limpeza Valetas e Reposição Troços Destruídos	0102 020225	O		117 092			10 000	01/2021	12/2023	0	117 091		1						127 092
03	310	2022/2		CONDOMÍNIO de ALDEIAS - Programa de Apoio às Aldeias Localizadas em Territórios de Floresta																			
03	310	2022/2	1	Reconversão de Povoamentos de eucalipto para pomares																			
03	310	2022/2	1/1/22	Corte Eucaliptal, Destruição Cepos e Limpeza Matos e Instalação Pomar	0102 020225	O		1				01/2022	12/2023	0			1						1
03	310	2022/2	3	Beneficiação e Recuperação de Galerias Ribeirinhas e Controlo de Espécies Invasoras Lenhosas																			
03	310	2022/2	3/1/22	Corte e Remoção de Invasoras Lenhosas..., Pincelagem de Cepos Invasoras Lenhosas.., e Recuperação de Galeria Ripícola	0102 020225	O		1				01/2022	12/2023	0			1						1
03	310	2022/2	4/22	Formação Comunidade para Gestão do Fogo	0102 020225	O		1				01/2022	12/2023	0			1						1
03	310	2023/1		CONDOMÍNIO de ALDEIA de Lorvão																			
03	310	2023/1	1	Recuperação dos Territórios Agrícolas ou Agroflorestais abandonados e reconversão....																			
03	310	2023/1	1/1/23	Corte, traçagem, Toragem e Rechega para carregadouros do material lenhoso	0102 020225	O		7 060				01/2023	12/2023	0			7 060						7 060
03	310	2023/1	1/2/23	Destruição de Cepos de Eucalipto, Limpeza de Matos e Preparação de Terreno	0102 020225	O		5 204				01/2023	12/2023	0			5 204						5 204
03	310	2023/1	1/3/23	Ripagem/Subsolagem; ou Covas	0102 020225	O		4 213				01/2023	12/2023	0			4 213						4 213
03	310	2023/1	1/4/23	Instalação de Pomar, Instalação de Pastagens Permanentes Melhoradas	0102 020225	O		12 318				01/2023	12/2023	0			12 318						12 318
03	310	2023/1	1/5/23	Instalação de Proteções Individuais de Plantas	0102 020225	O		3 663				01/2023	12/2023	0			3 663						3 663
03	310	2023/1	1/6/23	Elaboração Plano Detalhado de Trabalhos, acessoriana implmentação, fiscalização, coordenação de segurança e assistência técnica	0102 020225	O		3 690				01/2023	12/2023	0			3 690						3 690

Orçamento Inicial - Atividades mais Relevantes do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec. [12]	Pagamentos								Total previsto [21] = [ND] + [13] + ... + [20]
							RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]		Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes							
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação														2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	
03				**ECONÓMICAS**																			
03	**310**			**AGRICULTURA,PECUÁRIA,SILVICULTURA,CACA E PES**																			
03	310	2023/1	3	Beneficiação Recuperação Galerias Ribeirinhas Controlo de Espécies Invasoras Lenhosas																			
03	310	2023/1	3/1/23	Corte e Remoção de Invasoras Lenhosas.., Pincelagem de Cepos e Invasoras Lenhosas	0102 020225	O		5 187				01/2023	12/2023	0			5 187						5 187
03	310	2023/1	5/23	Formação Comunidade para Gestão do Fogo	0102 020225	O		2 460				01/2023	12/2023	0			2 460						2 460
				Totais do Programa 310:				603 006			10 000				284 669	38 637	89 700	45 000	45 000	50 000	50 000		613 006
03	**320**			**INDÚSTRIA E ENERGIA**																			
03	320	2015/5054		Iluminação Pública	0102 020201	O		5 245 622			114 000	01/2015	12/2027	3	2 513 010	304 612	400 000	500 000	500 000	514 000	514 000		5 359 622
03	320	2017/7		Alargamento do Parque Empresarial da Alagôa																			
03	320	2017/7	1/17	Projetos	0102 020214	O		1				01/2017	12/2023	0			1						1
03	320	2017/5014		Apoio a Iniciativas Empresariais Económicas de Interesse Municipal	0102 080102	O		1				04/2017	12/2023	0			1						1
03	320	2018/3		Parque Empresarial IC6																			
03	320	2018/3	4/18	Aquisição de Serviços Acompanhamento	0102 020220	O		12 168			8 500	01/2018	12/2023	0	8 118		4 050						20 668
				Totais do Programa 320:				5 257 792			122 500				2 521 128	304 612	404 052	500 000	500 000	514 000	514 000		5 380 292
03	**331**			**TRANSPORTES RODOVIÁRIOS**																			
03	331	2013/5019		Aluguer Operacional Equipamento	0102 020208	O		36 143				01/2018	12/2023	3	35 143		1 000						36 143
03	331	2014/5007		Transferência para Projetos Intermunicipais	0102 08050101	O		104 181				01/2018	12/2023	3	104 180		1						104 181
03	331	2015/5055		Contratos Assistência Técnica	0102 020219	O		27 806				01/2015	12/2023	2	27 805		1						27 806
03	331	2015/5076		Seguro Viaturas e Responsabilidade Civil	0102 020212	O		313 653				01/2015	12/2027	0	149 929	23 724	28 000	28 000	28 000	28 000	28 000		313 653
03	331	2018/5019		Aluguer Operacional de Equipamento Transporte	0102 020206	O		109 448				01/2018	12/2027	0	2 710	15 489	19 993	17 814	17 814	17 814	17 814		109 448
				Totais do Programa 331:				591 231							319 767	39 213	48 995	45 814	45 814	45 814	45 814		591 231
03	**342**			**TURISMO**																			
03	342	2012/5048		Apoio Recuperação de Moinhos de Vento e Água	0102 080802	O		7 000				01/2012	12/2023	0	6 000		1 000						7 000
03	342	2014/5014		Apoio Recuperação dos Fornos da Cal	0102 080802	O		1				01/2014	12/2023	0			1						1
03	342	2015/5057		Festivais Gastronómicos																			
03	342	2015/5057	1/15	Aquisição de Serviços	0102 020225	O		36 431			430	01/2015	12/2023	0	34 181	1 350	900						36 861
03	342	2015/5057	2/15	Aquisição Bens	0102 020121	O		2 596				01/2015	12/2023	0	2 595		1						2 596
03	342	2015/5057	3/15	Divulgação	0102 020217	O		113 187			1 000	01/2015	12/2023	0	85 920	19 167	8 100						114 187

Orçamento Inicial - Atividades mais Relevantes do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec. [12]	Pagamentos							Total previsto
							RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Início [10]	Fim [11]		Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes						
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação														2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	[21] = [ND] + [13] + ... + [20]
03				**ECONÓMICAS**																			
03	**342**			**TURISMO**																			
03	342	2015/5057	4/15	Ofertas	0102 020115	O		91 013			640	01/2015	12/2023	0	80 458	5 555	5 000						91 653
03	342	2015/5057	5/15	Edição de Cartazes e Folhetos	0102 020220	O		1 219				01/2015	12/2023	0	1 218		1						1 219
03	342	2015/5057	6/15	Aluguer de Equipamento	0102 020208	O		20 148			100	01/2015	12/2023	0	19 338		810						20 248
03	342	2015/5061		Marchas Populares																			
03	342	2015/5061	1/15	Apoio Instituições	0102 040701	O		30 842				01/2015	12/2023	0	26 442	2 000	2 400						30 842
03	342	2015/5061	2/15	Ofertas	0102 020115	O		1 224				01/2015	12/2023	0	1 089		135						1 224
03	342	2015/5061	3/15	Aquisição de Serviços	0102 020225	O		7 223			340	01/2015	12/2023	0	1 089	3 380	2 754						7 563
03	342	2015/5061	4/15	Materiais Diversos	0102 020121	O		34				01/2015	12/2023	0	33		1						34
03	342	2015/5061	5/15	Divulgação	0102 020217	O		2 359			100	01/2015	12/2023	0	480	1 069	810						2 459
03	342	2015/5062		Roteiro Turístico e Material Promocional - Conceção e Execução	0102 020220	O		63 371			500	01/2015	12/2027	0	39 520	2 301	4 050	2 500	5 000	5 000	5 000		63 871
03	342	2015/5063		Divulgação/Promoção Turística	0102 020217	O		221 108			11 000	01/2015	12/2027	0	129 566	8 442	8 100	15 000	20 000	20 000	20 000		232 108
03	342	2015/5064		Iluminação Decorativa de Natal	0102 020225	O		109 843				01/2015	12/2027	0	70 843		5 000	7 000	7 000	10 000	10 000		109 843
03	342	2015/5073		Dia Mundial do Turismo																			
03	342	2015/5073	1/15	Aquisição de Serviços	0102 020225	O		11 509				01/2015	12/2023	0	11 508		1						11 509
03	342	2015/5073	2/15	Aquisição de Bens	0102 020121	O		1 442				01/2015	12/2023	0	1 441		1						1 442
03	342	2015/5073	3/15	Seguros	0102 020212	O		1				01/2015	12/2023	0			1						1
03	342	2015/5073	4/15	Divulgação	0102 020217	O		2 462				01/2015	12/2023	0	2 461		1						2 462
03	342	2016/57		Centro de Trail Running/Centro de BTT																			
03	342	2016/57	2/16	Trabalhos de manutenção	0102 020225	O		55 411			140	01/2016	12/2023	0	52 924	1 353	1 134						55 551
03	342	2016/57	3/16	Promoção/Eventos	0102 020225	O		474				01/2016	12/2023	0	473		1						474
03	342	2016/58		Conservação de Praias, Percursos Pedrestres e Espaços de Lazer	0102 020225	O		160 299			140	01/2016	12/2023	0	159 165		1 134						160 439
03	342	2017/10		Conservação e Restauro de Património Artistico Integrado do Mosteiro de Lorvão																			
03	342	2017/10	6/17	Ações Informação , Divulgação	0102 020217	O		2 685	15 217			01/2017	12/2023	0	2 682		15 220						17 902
03	342	2017/10	7/17	Segurança/Transporte Peças Museu	0102 020218	O		1				01/2017	12/2023	0			1						1
03	342	2017/10	8/17	Acessoria Técnica	0102 020214	O		2 586	14 653			01/2017	12/2023	0	12 239		5 000						17 239
03	342	2019/5009		Programa Valorizar - Rede Temática das Invasões Francesas em Portugal																			
03	342	2019/5009	9/19	Comparticipação CIM-Região de Coimbra - Corrente	0102 04050104	O		10 000				01/2019	12/2023	0			10 000						10 000

Orçamento Inicial - Atividades mais Relevantes do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec. [12]	Pagamentos							Total previsto [21] = [ND] + [13] + ... + [20]
															Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes					
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação				RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]				2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	
03				**ECONÓMICAS**																		
03	**342**			**TURISMO**																		
03	342	2021/5005		Natal Outros	0102 020225	O		109 600			1 630	01/2021	12/2027	0	24 695	1 702	13 203	10 000	20 000	20 000	20 000	111 230
03	342	2022/5009		Mercados Locais																		
03	342	2022/5009	1/22	Aquisição Serviços	0102 020225	O		42 213			750	01/2022	12/2027	0		6 138	6 075	7 500	7 500	7 500	7 500	42 963
03	342	2022/5009	2/22	Aquisição de Bens	0102 020121	O		4 200				01/2022	12/2027	0			200	1 000	1 000	1 000	1 000	4 200
03	342	2022/5009	3/22	Divulgação	0102 020217	O		4 300				01/2022	12/2027	0			300	1 000	1 000	1 000	1 000	4 300
03	342	2022/5009	4/22	Ofertas	0102 020115	O		500				01/2022	12/2027	0			100	100	100	100	100	500
03	342	2022/5009	5/22	Aluguer de Equipamento	0102 020208	O		39 698			580	01/2022	12/2027	0			4 698	5 000	10 000	10 000	10 000	40 278
03	342	2022/5009	6/23	Vigilância	0102 020218	O		6 001				01/2023	12/2027	0			1	1 500	1 500	1 500	1 500	6 001
03	342	2022/5010		Plano Estratégico Desenvolvimento Turístico	0102 020214	O		1				01/2022	12/2023	0			1					1
03	342	2023/5010		Feira Sabores da Terra																		
03	342	2023/5010	1/23	Aquisição de Serviços	0102 020225	O		10 001			11 420	01/2023	12/2024	0			1	10 000				21 421
03	342	2023/5010	2/23	Aquisição de Bens	0102 020121	O		501			500	01/2023	12/2024	0			1	500				1 001
03	342	2023/5010	3/23	Divulgação	0102 020217	O		1 501			1 500	01/2023	12/2024	0			1	1 500				3 001
03	342	2023/5010	4/23	Vigilância	0102 020218	O		1 501			1 000	01/2023	12/2024	0			1	1 500				2 501
03	342	2023/5010	5/23	Ofertas	0102 020115	O		10 001			9 250	01/2023	12/2024	0			1	10 000				19 251
03	342	2023/5010	6/23	Aluguer de Equipamento	0102 020208	O		1			12 000	01/2023	12/2023	0			1					12 001
03	342	2023/5021		Prémios do Sorteio Natal	0102 06020305	O		1 500				01/2023	12/2023	0			1 500					1 500
				Totais do Programa 342:				1 185 988	29 870		53 020				766 360	52 457	97 641	74 100	73 100	76 100	76 100	1 268 878
03	**350**			**OUTRAS FUNÇÕES ECONÓMICAS**																		
03	350	2011/5048		Empresa Municipal																		
03	350	2011/5048	1/11	Apoio ao Funcionamento	0102 05010101	O		1 115 357			14 381	01/2011	12/2027	3	301 280	112 160	129 433	137 484	145 000	145 000	145 000	1 129 738
03	350	2011/5048	2/11	Apoio ao Investimento	0102 08010101	O		1				01/2011	12/2023	0			1					1
03	350	2011/5048	3/18	Transferência-Regra do Equilíbrio	0102 04010101	O		126 573				01/2018	12/2023	0	126 572		1					126 573
03	350	2011/5051		Empresas Municipais e Intermunicipais - Transferências - Regra do Equilíbrio	0102 04010101	O		894 266				01/2018	12/2023	0	72 109	354 657	467 500					894 266
03	350	2011/5052		Sector Empresarial Local - Transferências - Regra do Equilíbrio	0102 040102	O		1				01/2018	12/2023	0			1					1
03	350	2012/5054		ASSOCIAÇõES DE DESENVOLVIMENTO LOCAL E REGIONAL																		
03	350	2012/5054	1/12	Apoio a Actividades	0102 040701	O		706 197			11 000	01/2012	12/2027	3	584 197		20 000	31 000	31 000	20 000	20 000	717 197

Orçamento Inicial - Atividades mais Relevantes do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec.	Pagamentos								Total previsto
							RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]	[12]	Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes							[21] = [ND] + [13] + ... + [20]
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação														2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	
03				**ECONÓMICAS**																			
03 350				**OUTRAS FUNÇÕES ECONÓMICAS**																			
03 350	2012/5054		2/12	Apoio a Investimentos	0102 080701	O		1				01/2012	12/2023	0			1						1
03 350	2012/5054		3/19	Quotizações	0102 06020305	O		596 233				01/2019	12/2027	0	202 391	76 057	63 557	63 557	63 557	63 557	63 557		596 233
03 350	2012/5055			ASSOCIAÇÕES MUNICIPIOS																			
03 350	2012/5055		1/18	Apoio a Actividades	0102 04050104	O		95 156				01/2018	12/2023	3	95 155		1						95 156
03 350	2012/5055		2/18	Apoio a Projectos de Investimento	0102 08050104	O		3 874				01/2018	12/2023	0	3 873		1						3 874
03 350	2012/5055		3/17	Quotizações	0102 06020305	O		316 935				01/2017	12/2027	0	139 603	26 332	30 200	30 200	30 200	30 200	30 200		316 935
03 350	2016/10			Orçamento Participativo																			
03 350	2016/10		4/16	Aquisição de Serviços	0102 020225	O		1 000				01/2016	12/2023	0			1 000						1 000
03 350	2016/18			Transferências para Financiamento de Projetos Desenvolvidos em parceria c/ Parceiros Externos																			
03 350	2016/18		1/16	Financiamento de Projetos Intermunicipais	0102 08050104	O		309 520				01/2016	12/2025	0	6 416	4 646	296 325	1 000	1 133				309 520
03 350	2016/18		3/16	Financiamento de Projetos Intermunicipais - Correntes	0102 04050104	O		352 345			15 000	01/2016	12/2026	0	93 809	35 270	198 000	23 000	1 133	1 133			367 345
03 350	2019/5006			Associação Municípios da Rota da Estrada Nacional 2	0102 04050104	O		1 201				01/2019	12/2023	0	1 200		1						1 201
03 350	2019/5007			ADXTUR - Agência para o Desenvolvimento Turístico das Aldeias do Xisto	0102 040701	O		26 880				01/2019	12/2027	0	3 840	3 840	3 840	3 840	3 840	3 840	3 840		26 880
03 350	2022/5018			Orçamento Participativo e Participativo Jovem																			
03 350	2022/5018		1/22	Aquisição de Serviços	0102 020225	O		1 000				01/2022	12/2023	0			1 000						1 000
03 350	2022/5019			Protocolo Colaboração Rafeiros Puros	0102 040701	O		3 750				01/2022	12/2023	0		1 750	2 000						3 750
				Totais do Programa 350:				4 550 290			40 381				1 630 445	614 712	1 212 862	290 081	275 863	263 730	262 597		4 590 671
				Totais do Objetivo 03:			0	12 188 307	29 870	0	225 901				5 522 369	1 049 631	1 853 250	954 995	939 777	949 644	948 511	0	12 444 078
04				**OUTRAS FUNÇÕES**																			
04 410				**OPERAÇÕES DÍVIDA AUTARQUICA**																			
04 410	2015/5082			Subscrição Unidades de Participação Fundo Apoio Municipal	0103 090802	O		342 743				01/2015	12/2023	4	342 742		1						342 743
04 410	2019/5003			Constituição Empresa Intermunicipal de Ambiente	0103 090702	O		154 441				01/2019	12/2023	0	154 440		1						154 441
				Totais do Programa 410:				497 184							497 182		2						497 184
04 420				**TRANSFERÊNCIAS ENTRE ADMINISTRAÇÕES**																			
04 420	2018/5011			Freguesias																			
04 420	2018/5011		3/18	Apoio a Despesas de Investimento	0102 08050102	O		4 107 623				01/2018	12/2023	0	4 069 167	24 993	13 463						4 107 623

Orçamento Inicial - Atividades mais Relevantes do ano 2023

Euros

Objetivo [1]	Número do projeto [2]			Designação do projeto [3]	Rubrica orçamental [4]	Forma de realiz. [5]	Fonte de Financiamento					Datas (Mês/Ano)		Fases de Exec. [12]	Pagamentos								Total previsto [21] = [ND] + [13] + ... + [20]
							RG [6]	RP [7]	UE [8]	EMPR [9]	Financiam. não definido [ND]	Inicio [10]	Fim [11]		Realizado em períodos anteriores [13]	Estimativa de realização do per. t-1 [14]	Períodos seguintes						
Obj	Prog.	Ano / Nº	Ação														2023 [15]	2024 [16]	2025 [17]	2026 [18]	2027 [19]	2028 e seg. [20]	
04				**OUTRAS FUNÇÕES**																			
04	**420**			**TRANSFERÊNCIAS ENTRE ADMINISTRAÇÕES**																			
04	420	2022/5006		Freguesias																			
04	420	2022/5006	1/22	Contrato Interadministrativo Delegação de Competências Gestão de Espaços do Cidadão	0102 04050102	O		296 969				01/2022	12/2027	0		38 969	52 000	50 000	52 000	52 000	52 000		296 969
04	420	2022/5006	2/22	Acordos Colaboração Postos do CTT	0102 04050102	O		86 400				01/2022	12/2027	0		14 400	14 400	14 400	14 400	14 400	14 400		86 400
04	420	2022/5006	3/22	Contratos Interadministrativos de Delegação de Competências	0102 04050102	O		1 200 000				01/2022	12/2027	0		200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000		1 200 000
04	420	2022/5006	4/22	Contratos Interadministrativos Delegação Competências Investimentos	0102 08050102	O		3 480 000				01/2022	12/2027	0		580 000	580 000	580 000	580 000	580 000	580 000		3 480 000
04	420	2022/5006	5/22	Apoio Atividades Diversas	0102 04050102	O		325 000				01/2022	12/2027	0		55 000	55 000	50 000	55 000	55 000	55 000		325 000
				Totais do Programa 420:				9 495 992							4 069 167	913 362	914 863	894 400	901 400	901 400	901 400		9 495 992
				Totais do Objetivo 04:			0	9 993 176	0	0	0				4 566 349	913 362	914 865	894 400	901 400	901 400	901 400	0	9 993 176
						Total:	0	68 869 314	654 836	1	1 137 029			Total:	32 740 135	5 012 567	7 265 919	6 582 973	5 489 755	5 495 622	5 480 030	1 457 151	70 661 181

ORGÃO EXECUTIVO

Em 30 de novembro de 2022

ORGÃO DELIBERATIVO

Em 21 de dezembro de 2022

12.16. Resumo Orçamental das Grandes Opções do Plano 2023

Município de Penacova

Resumo Orçamental das Grandes Opções do Plano para 2023

Classif. Orçamental		Projeto de GOP's			Dotação
0101	**01030901**	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais			
		01 111 2015/5051	7	Seguro Pessoal Assembleia Municipal	318,00
				Total dos Projetos de GOP's:	318,00
				Total da Classificação Orçamental:	**318,00**
0102	**010107**	Pessoal em regime de tarefa ou avença			
		01 111 2017/5001		Prestações Seviços Regime Tarefa ou Avença	171 000,00
		02 241 2022/5005	3	Equipa para Desenvolvimento da Estratégia Local de Habitação Penacova	19 000,00
				Total dos Projetos de GOP's:	190 000,00
				Total da Classificação Orçamental:	**190 000,00**
0102	**01030901**	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais			
		01 111 2015/5051	1	Seguros Pessoal Câmara Municipal	31 000,00
				Total dos Projetos de GOP's:	31 000,00
				Total da Classificação Orçamental:	**31 000,00**
0102	**020101**	Matérias-primas e subsidiárias			
		02 241 2022/5002		PintaLinda	4 000,00
				Total dos Projetos de GOP's:	4 000,00
				Total da Classificação Orçamental:	**47 200,00**
0102	**0201029901**	Gás			
		02 211 2016/13	2	Aquecimento Escolas e Jardins de Infância - Gás	6 642,00
		02 252 2012/5063		Gás das Piscinas Municipais e Pavilhão Gimnodesportivo	90 000,00
				Total dos Projetos de GOP's:	96 642,00
				Total da Classificação Orçamental:	**100 242,00**
0102	**0201029903**	Outros			
		02 211 2016/13	1	Aquecimento EB1 Penacova - Pellets	9 000,00
				Total dos Projetos de GOP's:	9 000,00
				Total da Classificação Orçamental:	**9 100,00**
0102	**020104**	Limpeza e higiene			
		02 211 2022/5003		Aquisição de Produtos de Higiene e Limpeza para os Edifícios Escolares do Concelho	5 000,00
		02 232 2023/5003	8	Limpeza e Higiene	1 200,00
		02 245 2015/5041		Aquisição Material Limpeza e Desinfeção	1,00

Classif. Orçamental		Projeto de GOP's			Dotação
	02 252 2010/7 7	Produtos Higiene Desinfeção e Limpeza			11 490,00
		Total dos Projetos de GOP's:			17 691,00
		Total da Classificação Orçamental:			**31 941,00**
0102 020105	Alimentação-Refeições confeccionadas				
	02 211 2009/4 1	Alimentação Refeições Confeccionadas			255 800,00
		Total dos Projetos de GOP's:			255 800,00
		Total da Classificação Orçamental:			**255 800,00**
0102 020106	Alimentação-Géneros para confeccionar				
	02 232 2023/5003 6	Alimentação			35 800,00
		Total dos Projetos de GOP's:			35 800,00
		Total da Classificação Orçamental:			**35 800,00**
0102 020107	Vestuário e artigos pessoais				
	02 211 2020/5002	Vestuário Assistentes Operacionais e Fardamento Motoristas			500,00
	02 252 2010/7 8	Vestuário e Artigos Pessoais			500,00
		Total dos Projetos de GOP's:			1 000,00
		Total da Classificação Orçamental:			**7 250,00**
0102 020108	Material de escritório				
	02 232 2023/5003 4	Consumíveis			500,00
	02 232 2023/5009 1	Aquisição Material de Desgaste			400,00
	02 251 2010/6 5	Fundos Documentais (Jornais e Revistas)			300,00
	02 252 2011/5041	Revisão do Cartão Penacova Jovem			450,00
		Total dos Projetos de GOP's:			1 650,00
		Total da Classificação Orçamental:			**9 030,00**
0102 020111	Material de consumo clínico				
	02 232 2023/5003 7	Assistência na Doença			6 600,00
	02 252 2010/7 15	Material Consumo Clínico			500,00
		Total dos Projetos de GOP's:			7 100,00
		Total da Classificação Orçamental:			**10 397,00**
0102 020115	Prémios, condecorações e ofertas				
	01 111 2012/5045	Agraciação Funcionários com Mais de 25 anos Serviço			450,00
	02 211 2014/5015 1	Lembranças			1 800,00

Classif. Orçamental	Projeto de GOP's					Dotação
	02	251	2015/5042	9	Ofertas	1,00
	02	252	2018/5010	1	Prémios Condecorações e Ofertas	8 100,00
	03	342	2015/5057	4	Ofertas	5 000,00
	03	342	2015/5061	2	Ofertas	135,00
	03	342	2022/5009	4	Ofertas	100,00
	03	342	2023/5010	5	Ofertas	1,00
					Total dos Projetos de GOP's:	15 587,00
					Total da Classificação Orçamental:	**28 391,00**
0102 02011603	Outras					
	02	251	2015/5074	6	Publicações/edições	900,00
					Total dos Projetos de GOP's:	900,00
					Total da Classificação Orçamental:	**1 800,00**
0102 020120	Material de educação, cultura e recreio					
	02	212	2022/1	1	Fichas de Trabalho	9 900,00
	02	212	2022/1	2	Material Escolar	5 000,00
	02	232	2023/5003	8	Material Escolar	250,00
					Total dos Projetos de GOP's:	15 150,00
					Total da Classificação Orçamental:	**15 150,00**
0102 020121	Outros bens					
	01	111	2023/5008	2	Outros Bens	1,00
	02	211	2011/5015		Fruta Escolar	2 500,00
	02	211	2015/5017	2	Aquisição de Bens	200,00
	02	211	2015/5019	2	Aquisição de Bens	1,00
	02	211	2022/5012		Aquisição Material de Desgates para as Escolas Ensino Básico Penacova	2 900,00
	02	211	2023/5002	3	Aquisição de Sementes e Plantas para Sementeiras	1,00
	02	232	2012/5019	4	Aquisição de Bens	1 200,00
	02	232	2012/5019	6	Banco Alimentar	3 000,00
	02	232	2017/5009	1	Aquisição de Bens	900,00
	02	232	2023/5009	4	Aquisição de Bens	450,00
	02	232	2023/5016	2	Outros Bens	1,00
	02	241	2021/5007		Aquisição de Equipamento de Cozinha/Casa de Banho/Outros bens para Habitação	900,00
	02	246	2023/5007	1	Material de Divulagação e Sensibilização	738,00
	02	246	2023/5007	2	Autocolantes Explicativos	738,00

Classif. Orçamental	Projeto de GOP's					Dotação
	02	246	2023/5007	2	Aquisição Compostores Domésticos	19 336,00
	02	246	2023/5007	3	Autocolantes Explicativos	25,00
	02	246	2023/5007	4	Autocolantes Explicativos	1 060,00
	02	251	2010/6	6	Material Para Ateliês	500,00
	02	251	2018/5014	1	Aquisição de Bens	1,00
	02	251	2020/2	1	Aquisição de Bens	250,00
	02	252	2010/7	9	Material Diverso	1 350,00
	02	252	2018/5010	2	Aquisição de Bens	810,00
	02	252	2023/5015	2	Material Diverso	1,00
	03	342	2015/5057	2	Aquisição Bens	1,00
	03	342	2015/5061	4	Materiais Diversos	1,00
	03	342	2015/5073	2	Aquisição de Bens	1,00
	03	342	2022/5009	2	Aquisição de Bens	200,00
	03	342	2023/5010	2	Aquisição de Bens	1,00
					Total dos Projetos de GOP's:	37 067,00
					Total da Classificação Orçamental:	**93 817,00**
0102 020201	Encargos das instalações					
	01	111	2015/5005		Encargos Instalações	171 000,00
	01	111	2020/5012		APIN - Encargos Instalações	54 000,00
	02	211	2016/13	5	Encargos com Instalações	126 000,00
	02	211	2020/5013		APIN - Encargos Instalações	27 000,00
	02	232	2023/5003	2	Encargos das Instalações	200,00
	02	232	2023/5003	8	Encargos Instalações	7 200,00
	02	241	2016/32		Encargos Instalação Blocos Habitação Social	3 420,00
	02	241	2020/5014		APIN - Encargos Instalações	4 590,00
	02	243	2015/5031		Encargos de Instalações	20 000,00
	02	246	2020/5015		APIN - Encargos de Instalações	21 000,00
	02	251	2015/5043		Encargos Instalações de Edifícios	36 000,00
	02	251	2020/5016		APIN - Encargos Instalações	7 992,00
	02	252	2002/38	4	Encargos de Instalações (Relvados)	16 524,00
	02	252	2010/7	10	Encargos Instalações	95 000,00
	02	252	2013/5014	5	Encargos de Instalações (Pavilhão)	14 850,00
	02	252	2020/5017		APIN - Encargos Instalações	33 000,00

Classif. Orçamental			Projeto de GOP's			Dotação
	03	320	2015/5054		Iluminação Pública	400 000,00
					Total dos Projetos de GOP's:	1 037 776,00
					Total da Classificação Orçamental:	**1 037 776,00**
0102	**020202**		Limpeza e higiene			
	01	111	2015/5003		Limpeza e Higiene Edifícios	1 350,00
	02	211	2016/13	4	Limpeza e Desinfeção Edifícios Escolares	2 520,00
	02	243	2015/5032		Limpeza e Higiene	450,00
	02	251	2015/5044		Limpeza Higiene e Desinfeção Edifícios	950,00
	02	252	2002/38	3	Limpeza e Manutenção de Relvados	5 490,00
	02	252	2010/7	4	Serviços Limpeza, Higiene e Desinfeção	500,00
	02	252	2013/5014	4	Serviços Limpeza, Higiene e Desinfeção	150,00
					Total dos Projetos de GOP's:	11 410,00
					Total da Classificação Orçamental:	**12 760,00**
0102	**020204**		Locação de edifícios			
	02	232	2023/5003	5	Alojamento	57 600,00
					Total dos Projetos de GOP's:	57 600,00
					Total da Classificação Orçamental:	**57 950,00**
0102	**020206**		Locação de material de transporte			
	02	221	2021/5014	1	Aluguer Operacional Viatura	7 825,00
	02	244	2021/5015	1	Aluguer Operacional Viatura	4 722,00
	02	245	2016/40	4	Aluguer Operacional Viatura Resíduos Sólidos Urbanos	90 029,00
	03	331	2018/5019		Aluguer Operacional de Equipamento Transporte	19 993,00
					Total dos Projetos de GOP's:	122 569,00
					Total da Classificação Orçamental:	**122 569,00**
0102	**020208**		Locação de outros bens			
	01	121	2015/5009	5	Aluguer Operacional de Equipamento	1 500,00
	02	211	2023/5022		Feira Orientação Escolar	0,00
	02	232	2017/5002		Teleassistência a Idosos	6 900,00
	02	245	2018/5004		Aluguer de Equipamento Lavagem para Contentores	1,00
	02	251	2015/5042	2	Aluguer de Equipamento	1,00
	02	252	2018/5010	3	Aluguer de Equipamento	365,00
	03	331	2013/5019		Aluguer Operacional Equipamento	1 000,00
	03	342	2015/5057	6	Aluguer de Equipamento	810,00

Classif. Orçamental	Projeto de GOP's					Dotação
	03	342	2022/5009	5	Aluguer de Equipamento	4 698,00
	03	342	2023/5010	6	Aluguer de Equipamento	1,00
					Total dos Projetos de GOP's:	15 276,00
					Total da Classificação Orçamental:	**15 276,00**
0102 020209	Comunicações					
	01	111	2015/5004		Comunicações	30 330,00
	02	211	2015/5012		Comunicações Escolas	3 050,00
	02	232	2023/5009	3	Comunicações	1,00
	02	251	2017/5006		Comunicações	747,00
	02	252	2017/5007		Comunicações	500,00
					Total dos Projetos de GOP's:	34 628,00
					Total da Classificação Orçamental:	**36 802,00**
0102 020210	Transportes					
	02	211	2009/5		Transportes Escolares Circuitos Concelhios e Outros	693 000,00
	02	232	2012/5019	4	Transportes	300,00
	02	232	2015/5071	3	Transporte	500,00
	02	232	2023/5003	3	Transportes	2 400,00
	02	251	2015/5042	8	Transportes	1,00
	02	252	2018/5010	4	Transportes	891,00
					Total dos Projetos de GOP's:	697 092,00
					Total da Classificação Orçamental:	**705 192,00**
0102 020212	Seguros					
	01	111	2015/5051	8	Seguros Diversos	9 000,00
	01	121	2015/5052		Seguro Bombeiros Voluntários Penacova	7 300,00
	02	221	2021/5014	2	Seguro	827,00
	02	232	2015/5071	1	Seguro	500,00
	02	232	2023/5009	2	Seguros	500,00
	02	244	2021/5015	2	Seguro	466,00
	02	251	2015/5042	6	Seguros	1,00
	02	252	2018/5010	7	Seguros	1 134,00
	03	331	2015/5076		Seguro Viaturas e Responsabilidade Civil	28 000,00

Classif. Orçamental	Projeto de GOP's					Dotação
	03	342	2015/5073	3	Seguros	1,00
					Total dos Projetos de GOP's:	47 729,00
					Total da Classificação Orçamental:	**48 729,00**
0102 020213	Deslocações e estadas					
	02	251	2015/5074	8	Alojamento e Deslocações	450,00
					Total dos Projetos de GOP's:	450,00
					Total da Classificação Orçamental:	**950,00**
0102 020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria					
	01	111	2015/5008		Prestação de Serviços - Estudos, Pareceres, Projetos e Consultadoria	30 000,00
	01	111	2015/5048		Serviços de Consultoria Jurídica	22 500,00
	02	221	2023/5012		Diagnóstico Municipal da Saúde	1,00
	02	221	2023/5013		Plano Municipal da Saúde	1,00
	02	232	2021/5008		Construção da Carta Social do Concelho	9 366,00
	02	241	2022/5005	1	Aquisição Serviços Apoio Técnico Preparação e Gestão de Candidaturas Âmbito PROGRAMA 1º DIREITO	7 872,00
	02	242	2019/5005		Alteração ao PDM	7 344,00
	02	242	2020/5021		ARU Foz Caneiro e Porto da Raiva	2 091,00
	03	320	2017/7	1	Projetos	1,00
	03	342	2017/10	8	Acessoria Técnica	5 000,00
	03	342	2022/5010		Plano Estratégico Desenvolvimento Turístico	1,00
					Total dos Projetos de GOP's:	84 177,00
					Total da Classificação Orçamental:	**100 477,00**
0102 020215	Formação					
	01	111	2023/5016	3	Formação	1,00
	02	232	2023/5003	2	Formação	4 000,00
	02	251	2015/5074	9	Formação	450,00
					Total dos Projetos de GOP's:	4 451,00
					Total da Classificação Orçamental:	**7 151,00**
0102 020216	Seminários, exposições e similares					
	02	251	2015/5074	3	Exposições	450,00
					Total dos Projetos de GOP's:	450,00
					Total da Classificação Orçamental:	**450,00**

Município de Penacova

Resumo Orçamental das Grandes Opções do Plano para 2023

Classif. Orçamental		Projeto de GOP's			Dotação
0102	**020217**	Publicidade			
01	111	2023/5008	1	Divulgação	1,00
02	211	2023/5002	1	Divulgação Projeto	1,00
02	232	2023/5016	1	Divulgação	1,00
02	251	2015/5042	5	Publicidade	1,00
02	251	2015/5074	7	Publicidade	450,00
02	252	2018/5010	5	Divulgação de Eventos	891,00
02	252	2023/5020		Penacova Radical	1,00
03	342	2015/5057	3	Divulgação	8 100,00
03	342	2015/5061	5	Divulgação	810,00
03	342	2015/5063		Divulgação/Promoção Turística	8 100,00
03	342	2015/5073	4	Divulgação	1,00
03	342	2017/10	6	Ações Informação , Divulgação	15 220,00
03	342	2022/5009	3	Divulgação	300,00
03	342	2023/5010	3	Divulgação	1,00
				Total dos Projetos de GOP's:	33 878,00
				Total da Classificação Orçamental:	**41 978,00**
0102	**020218**	Vigilância e segurança			
01	111	2015/5002		Vigilância Segurança Edifícios	1 000,00
02	251	2015/5042	4	Segurança e Vigilância	1,00
02	251	2015/5046		Vigilância e Segurança Edifícios	900,00
02	252	2018/5010	6	Vigilância e Segurança	2 450,00
03	342	2017/10	7	Segurança/Transporte Peças Museu	1,00
03	342	2022/5009	6	Vigilância	1,00
03	342	2023/5010	4	Vigilância	1,00
				Total dos Projetos de GOP's:	4 354,00
				Total da Classificação Orçamental:	**4 354,00**
0102	**020219**	Assistência técnica			
01	111	2015/5006		Contratos Assistência Técnica	16 200,00
02	211	2015/5014		Contratos Assistência Técnica (Serviços Educação - Piscinas)	2 925,00
02	211	2016/13	3	Contratos Assistência Técnica Edifícios Escolares	5 220,00
02	251	2015/5045		Contratos Assistência Técnica	4 275,00
02	252	2010/7	6	Assistência Técnica	2 200,00

Classif. Orçamental			Projeto de GOP's			Dotação
	03	331	2015/5055		Contratos Assistência Técnica	1,00
					Total dos Projetos de GOP's:	30 821,00
					Total da Classificação Orçamental:	**30 821,00**
0102	**020220**		Outros trabalhos especializados			
	01	111	2011/1	6	Taxas Manutenção Aplicações da AIRC	22 000,00
	01	111	2015/5007		Plataforma da Contratação Pública	3 936,00
	01	111	2023/5006		Segurança Saúde e Higiene no Trabalho	3 250,00
	02	211	2022/5004	1	Equipas Multidisciplinares de Intervenção Multinível	36 600,00
	02	232	2023/5003	1	Interpretação e Tradução	18 000,00
	02	242	2023/5005	1	Serviços Especializados	1,00
	02	243	2015/5030		Análise de Águas Residuais	1,00
	02	244	2015/5035		Análises de Água	1,00
	02	245	2011/5025		Ersuc - Tratamento de Resíduos Sólidos	3 600,00
	02	245	2018/5005		Recolha Reciclados Ecocentro	6 435,00
	02	251	2015/5042	3	Edição de Cartazes e Folhetos	1,00
	02	251	2021/1	2	Infografia Digital	8 300,00
	02	251	2022/5008		Plano de Comunicação	4 000,00
	02	252	2010/7	5	Análises de Água	5 000,00
	03	320	2018/3	4	Aquisição de Serviços Acompanhamento	4 050,00
	03	342	2015/5057	5	Edição de Cartazes e Folhetos	1,00
	03	342	2015/5062		Roteiro Turístico e Material Promocional - Conceção e Execução	4 050,00
					Total dos Projetos de GOP's:	119 226,00
					Total da Classificação Orçamental:	**143 526,00**
0102	**020222**		Serviços de saúde			
	01	111	2015/5049		Medicina no Trabalho	5 920,00
	02	232	2023/5003	3	Serviços Saúde	13 200,00
					Total dos Projetos de GOP's:	19 120,00
					Total da Classificação Orçamental:	**19 120,00**
0102	**020225**		Outros serviços			
	01	121	2015/5009	1	Vias Municipais	450,00
	01	121	2015/5009	2	Edifícios	450,00
	02	211	2015/5017	1	Aquisição de Serviços	1 800,00
	02	211	2015/5019	1	Aquisição de Serviços	900,00
	02	211	2022/5013		Projetos Inter Escolas	5 000,00

Município de Penacova

Resumo Orçamental das Grandes Opções do Plano para 2023

Classif. Orçamental			Projeto de GOP's			Dotação
02	211	2022/5017		Prestação Serviços Apoio Escolas	75 000,00
02	211	2023/5002	2	Ações de Sensiblização com Crianças e Produtores	1,00
02	211	2023/5002	3	Preparação Peças de Teatro e Apresentação de Peça	1,00
02	211	2023/5002	4	Preparação logistica	1,00
02	211	2023/5002	5	Serviços Diversos	1,00
02	221	2021/5014	3	Serviços Diversos	619,00
02	221	2022/5016		Projeto "Município Amigo da Saúde Mental"	100,00
02	232	2012/5019	4	Aquisição Serviços	300,00
02	232	2017/5009	1	Aquisição de Serviços	7 200,00
02	232	2023/5003	6	Aquisição Serviços	3 000,00
02	232	2023/5009	5	Aquisição Serviços Diversos	1 000,00
02	242	2022/5001		Obras Coercivas	5 000,00
02	243	2012/5046		Manutenção, Conservação Rede de Saneamento e Limpeza de Fossas	35 000,00
02	245	2018/5003		Aluguer e Lavagem de Contentores	12 500,00
02	246	2023/5007	3	Workshops	6 519,00
02	246	2023/5007	5	Campanha de Sensibilização	2 460,00
02	251	2015/5042	1	Agênciamento de Artistas/Grupos Culturais e Outros	1,00
02	251	2015/5042	7	Aquisição de Serviços Diversos	1,00
02	251	2015/5074	1	Promoção da Leitura	900,00
02	251	2015/5074	2	Espetáculos (dança, música, teatro..)	4 050,00
02	251	2015/5074	4	Alimentação	900,00
02	251	2015/5074	5	Direitos de Autor	900,00
02	251	2017/5011	1	Concertos e Colóquios	5 000,00
02	251	2018/5014	2	Aquisição de Serviços	2 250,00
02	251	2018/5017		Geminações	1 000,00
02	251	2020/2	2	Aquisição de Serviços	1 300,00
02	251	2020/2	3	Agênciamento Artistas/Grupos Culturais e Outros	420,00
02	251	2021/5001	1	Outros Serviços	1,00
02	252	2018/5010	8	Aquisição de Serviços	15 390,00
02	252	2023/5017	1	Aquisição Serviços	1,00
02	252	2023/5019	1	Aquisição de Serviços	1,00
03	310	2018/5002		Serviço Apicultura (Desativação de Ninho de Vespa)	1,00
03	310	2018/5021		Ações de Silvicultura Preventiva/Faixas Gestão de Combustível	45 900,00
03	310	2021/6	2	Serviços Silvicultura Limpeza Valetas e Reposição Troços Destruídos	1,00

Classif. Orçamental	Projeto de GOP's					Dotação
	03	310	2022/2	1	Corte Eucaliptal, Destruição Cepos e Limpeza Matos e Instalação Pomar	1,00
	03	310	2022/2	3	Corte e Remoção de Invasoras Lenhosas..., Pincelagem de Cepos Invasoras Lenhosas.., e Recuperação de Galeria Ripícola	1,00
	03	310	2022/2	4	Formação Comunidade para Gestão do Fogo	1,00
	03	310	2023/1	1	Corte, traçagem, Toragem e Rechega para carregadouros do material lenhoso	7 060,00
	03	310	2023/1	1	Destruição de Cepos de Eucalipto, Limpeza de Matos e Preparação de Terreno	5 204,00
	03	310	2023/1	1	Ripagem/Subsolagem; ou Covas	4 213,00
	03	310	2023/1	1	Instalação de Pomar, Instalação de Pastagens Permanentes Melhoradas	12 318,00
	03	310	2023/1	1	Instalação de Proteções Individuais de Plantas	3 663,00
	03	310	2023/1	1	Elaboração Plano Detalhado de Trabalhos, acessoriana implmentação, fiscalização, coordenação de segurança e assistência técnica	3 690,00
	03	310	2023/1	3	Corte e Remoção de Invasoras Lenhosas.., Pincelagem de Cepos e Invasoras Lenhosas	5 187,00
	03	310	2023/1	5	Formação Comunidade para Gestão do Fogo	2 460,00
	03	342	2015/5057	1	Aquisição de Serviços	900,00
	03	342	2015/5061	3	Aquisição de Serviços	2 754,00
	03	342	2015/5064		Iluminação Decorativa de Natal	5 000,00
	03	342	2015/5073	1	Aquisição de Serviços	1,00
	03	342	2016/57	2	Trabalhos de manutenção	1 134,00
	03	342	2016/57	3	Promoção/Eventos	1,00
	03	342	2016/58		Conservação de Praias, Percursos Pedrestres e Espaços de Lazer	1 134,00
	03	342	2021/5005		Natal Outros	13 203,00
	03	342	2022/5009	1	Aquisição Serviços	6 075,00
	03	342	2023/5010	1	Aquisição de Serviços	1,00
	03	350	2016/10	4	Aquisição de Serviços	1 000,00
	03	350	2022/5018	1	Aquisição de Serviços	1 000,00
					Total dos Projetos de GOP's:	311 320,00
					Total da Classificação Orçamental:	**401 320,00**

0102 04010101 Empresas públicas municipais e intermunicipais

	03	350	2011/5048	3	Transferência-Regra do Equilíbrio	1,00
	03	350	2011/5051		Empresas Municipais e Intermunicipais - Transferências - Regra do Equilibrio	467 500,00
					Total dos Projetos de GOP's:	467 501,00
					Total da Classificação Orçamental:	**467 501,00**

0102 040102 Privadas

Classif. Orçamental	Projeto de GOP's					Dotação
	01	121	2020/5019	2	Apoio a Empresas	100,00
	03	350	2011/5052		Sector Empresarial Local - Transferências - Regra do Equilibrio	1,00
					Total dos Projetos de GOP's:	101,00
					Total da Classificação Orçamental:	**101,00**
0102 04050102	Freguesias					
	04	420	2022/5006	1	Contrato Interadministrativo Delegação de Competências Gestão de Espaços do Cidadão	52 000,00
	04	420	2022/5006	2	Acordos Colaboração Postos do CTT	14 400,00
	04	420	2022/5006	3	Contratos Interadministrativos de Delegação de Competências	200 000,00
	04	420	2022/5006	5	Apoio Atividades Diversas	55 000,00
					Total dos Projetos de GOP's:	321 400,00
					Total da Classificação Orçamental:	**321 400,00**
0102 04050104	Associações de munícipios					
	02	211	2020/5018		CIM - Transportes	224 431,00
	03	342	2019/5009	9	Comparticipação CIM-Região de Coimbra - Corrente	10 000,00
	03	350	2012/5055	1	Apoio a Actividades	1,00
	03	350	2016/18	3	Financiamento de Projetos Intermunicipais - Correntes	198 000,00
	03	350	2019/5006		Associação Municípios da Rota da Estrada Nacional 2	1,00
					Total dos Projetos de GOP's:	432 433,00
					Total da Classificação Orçamental:	**432 433,00**
0102 040701	Instituições sem fins lucrativos					
	01	121	2012/5001	1	Apoio Actividades e Equipas Int. Permanente (EIP)	70 000,00
	01	121	2012/5001	3	Apoio ao Funcionamento	70 000,00
	01	121	2015/5009	4	Transferências paras instituições s/ fins lucrativos	1,00
	02	211	2012/5006		Transferência Outras Instituições Educação/Ensino	1,00
	02	212	2022/5015		Apoio Atividades Férias Escolares	18 000,00
	02	232	2021/5006		Rede Solidária do Medicamento	5 000,00
	02	232	2022/5007	1	Protocolo Colaboração com IPSS	7 200,00
	02	232	2023/5003	6	Protocolo IPSS	5 000,00
	02	251	2012/5037		Apoio a Actividades Culturais e Recreativos	2 500,00
	02	251	2012/5039		Apoio à Casa do Concelho Penacova Lisboa	6 000,00
	02	251	2013/5004	1	Apoio ao Funcionamento	8 100,00
	02	251	2013/5004	3	Apoio Funcionamento Escola de Música e Artes	170 000,00

Classif. Orçamental	Projeto de GOP's					Dotação
	02	251	2013/5005	1	Apoio ao Funcionamento	1 575,00
	02	251	2013/5007	1	Apoio ao Funcionamento	1 575,00
	02	251	2013/5008	1	Apoio ao Funcionamento	4 050,00
	02	251	2013/5009	1	Apoio ao funcionamento	4 050,00
	02	252	2016/60	1	Apoio ao Funcionamento	140 000,00
	03	342	2015/5061	1	Apoio Instituições	2 400,00
	03	350	2012/5054	1	Apoio a Actividades	20 000,00
	03	350	2019/5007		ADXTUR - Agência para o Desenvolvimento Turístico das Aldeias do Xisto	3 840,00
	03	350	2022/5019		Protocolo Colaboração Rafeiros Puros	2 000,00
					Total dos Projetos de GOP's:	541 292,00
					Total da Classificação Orçamental:	**541 292,00**
0102 04080201	Programas Ocupacionais					
	02	232	2015/5071	2	Transferências/Famílias (bolsas e subsídios)	10 500,00
					Total dos Projetos de GOP's:	10 500,00
					Total da Classificação Orçamental:	**10 500,00**
0102 04080202	Outras					
	01	121	2015/5009	3	Apoio a Famílias	450,00
	02	212	2012/5015		Bolsas de Estudo	18 000,00
	02	212	2012/5016		Apoio Social ao Ensino	154,00
	02	232	2012/5019	1	Apoio a Famílias	5 000,00
	02	232	2014/5011		Programa de apoio à família - Incentivo à natalidade	117 000,00
	02	232	2023/5003	6	Apoio Pecuniário	18 600,00
					Total dos Projetos de GOP's:	159 204,00
					Total da Classificação Orçamental:	**159 204,00**
0102 05010101	Empresas públicas municipais e intermunicipais					
	02	232	2020/5011		Tarifários Sociais Comparticipação APIN	160 000,00
	03	350	2011/5048	1	Apoio ao Funcionamento	129 433,00
					Total dos Projetos de GOP's:	289 433,00
					Total da Classificação Orçamental:	**289 433,00**
0102 06020305	Outras					
	02	221	2023/5011		Adesão à Rede de Municípios Saudáveis	1,00
	02	232	2023/5018		Adesão à Rede de Municípios Solidários	1,00
	02	251	2015/5074	10	Prémios/Concursos	270,00

Classif. Orçamental	Projeto de GOP's					Dotação
	02	251	2017/5011	2	Outras Despesas	1 000,00
	02	251	2018/5015		Prémio Martins da Costa	2 000,00
	02	252	2011/5040	1	Conselho Municipal da Juventude	450,00
	02	252	2023/5014		Rede Nacional de Municípios Amigos da Juventude - FNAJ	1,00
	03	342	2023/5021		Prémios do Sorteio Natal	1 500,00
	03	350	2012/5054	3	Quotizações	63 557,00
	03	350	2012/5055	3	Quotizações	30 200,00
					Total dos Projetos de GOP's:	98 980,00
					Total da Classificação Orçamental:	**104 800,00**
0102 070101	Terrenos					
	01	111	2013/5		Aquisição de Terrenos e Outros Imóveis	21 000,00
	02	246	2002/30	1	Aquisição de Terrenos	1,00
	03	320	2017/7	2	Aquisição Terrenos	30 000,00
	03	320	2018/3	3	Aquisição de Terrenos	15 000,00
	03	331	2002/47		AquisiçãoTerrenos/Indeminização de Prejuizos	1,00
	03	341	2011/27		Aquisição Terrenos Melhoria e Recuperação Espaços	1,00
					Total dos Projetos de GOP's:	66 003,00
					Total da Classificação Orçamental:	**66 003,00**
0102 07010201	Construção					
	02	241	2012/4		Conservação/Reparação Habitação Social (Apartamentos da Eirinha)	1,00
					Total dos Projetos de GOP's:	1,00
					Total da Classificação Orçamental:	**1,00**
0102 07010203	Reparação e beneficiação					
	02	241	2022/21		Bolsa Nacional de Alojamento Urgente e Temporário	203 882,00
	02	241	2022/5005	2	Construçao/Reconstrução Programa 1º Dtº Decreto Lei Nº 37/2018 de 4 de junho	531 448,00
					Total dos Projetos de GOP's:	735 330,00
					Total da Classificação Orçamental:	**735 330,00**
0102 07010301	Instalações de serviços					
	01	111	2011/1	1	Aquisição/Conservação de Edifícios	1 000,00
	01	111	2020/3		Reabilitação do Interior do Edifício dos Paços do Concelho	301 331,00
	02	221	2022/3	1	Projeto/Obra	616 917,00

Classif. Orçamental			Projeto de GOP's			Dotação
	02	221	2022/5	1	Projeto/Obra	1,00
	02	251	2002/33		Construção Biblioteca Municipal	1,00
					Total dos Projetos de GOP's:	919 250,00
					Total da Classificação Orçamental:	**919 250,00**
0102 07010302			Instalações desportivas e recreativas			
	02	252	2010/7	1	Conservação do Edifício Piscinas	1,00
	02	252	2010/7	14	Obras Piscina Ambito Ações Eficiência Energética	1,00
					Total dos Projetos de GOP's:	2,00
					Total da Classificação Orçamental:	**2,00**
0102 07010305			Escolas			
	02	211	2010/4		Construção Centros Educativos (EB1) Lorvão	350,00
	02	211	2011/8		Conservação e Beneficiação Edifícios Escolares	6 556,00
	02	211	2016/19		Construção Centros Educativos (EB1) Figueira de Lorvão	125 000,00
	02	211	2022/4	1	Projeto/Obra	1,00
	02	211	2022/14		Requalificação do Agrupamento Escolas de Penacova	1,00
					Total dos Projetos de GOP's:	131 908,00
					Total da Classificação Orçamental:	**131 908,00**
0102 07010307			Outros			
	02	246	2011/10	7	Antigo Tribunal	190 550,00
	02	251	2019/4	1	Projeto/Obra	24 600,00
	02	251	2021/1	3	Remodelação Casa do Monte	84 068,00
	02	251	2021/1	4	Oficina do Palito e Arranjos Exteriores	6 735,00
	03	320	2023/6		Centro de Negócios de Figueira de Lorvão	1,00
	03	342	2017/10	1	Investimento Obra	367 986,00
					Total dos Projetos de GOP's:	673 940,00
					Total da Classificação Orçamental:	**673 940,00**
0102 07010401			Viadutos, arruamentos e obras complementares			
	03	331	2002/46		Reparação e Conservação Rede Viária Concelho	50 000,00
	03	331	2011/20		Pavimentações Freguesia de Carvalho	1 000,00
	03	331	2011/21		Pavimentações Freguesia de Lorvão	139 018,00
	03	331	2015/5		Pavimentações e Obras Complementares União das Freguesias de Friúmes e Paradela	15 371,00
	03	331	2015/6		Pavimentações Obras Complementares na Freguesia de Figueira de Lorvão	20 000,00

Classif. Orçamental		Projeto de GOP's			Dotação
	03 331 2015/7		Pavimentações Obras Complementares Freguesia de Sazes do Lorvão		15 371,00
	03 331 2015/8		Pavimentações Obras Complementares União das Freguesias de São Pedro de Alva e São Paio do Mondego		20 000,00
	03 331 2015/9		Pavimentações Obras Complementares União das Freguesias Travanca do Mondego e Oliveira do Mondego		15 371,00
	03 331 2015/10		Pavimentações Obras Complementares na Freguesia de Penacova		62 758,00
			Total dos Projetos de GOP's:		338 889,00
			Total da Classificação Orçamental:		**338 889,00**
0102 07010402	Sistemas de drenagem de águas residuais				
	02 243 2002/17		Sist. Drenag. Trat. Esg. Freguesias Concelho		6 151,00
	02 243 2016/49		Construção e Remodelação da Rede de Saneamento da Freguesia de Penacova		1,00
	02 243 2016/51		Construção e Remodelação da Rede de Saneamento da Freguesia de Figueira de Lorvão		10 000,00
	02 243 2016/52		Construção e Remodelação da Rede de Saneamento da Freguesia de Lorvão		9 519,00
	02 243 2016/53		Construção e Remodelação da Rede de Saneamento da Freguesia de Sazes do Lorvão		1,00
	02 243 2016/54		Construção e Remodelação da Rede de Saneamento União das Freguesias de Friúmes e Paradela		1,00
	02 243 2016/55		Construção e Remodelação da Rede de Saneamento União das Freguesias de Oliveira do Mondego e Travanca do Mondego		1,00
	02 243 2016/56		Construção e Remodelação da Rede de Saneamento União das Freguesias de São Pedro de Alva e São Paio de Mondego		1,00
	02 243 2022/7	1	Rede Drenagem de Águas Residuais		1,00
			Total dos Projetos de GOP's:		25 676,00
			Total da Classificação Orçamental:		**25 676,00**
0102 07010403	Estações de tratamento de águas residuais				
	02 243 2017/5		Sistema Drenagem Freguesias Concelho - Estações Elevatórias de Esgotos e ETAR		1,00
	02 243 2022/7	2	Estação de Elevatória de Águas Residuais		1,00
			Total dos Projetos de GOP's:		2,00
			Total da Classificação Orçamental:		**2,00**
0102 07010404	Iluminação pública				
	03 320 2002/40		Extensão da Rede e Montagem de Bips		5 000,00
			Total dos Projetos de GOP's:		5 000,00
			Total da Classificação Orçamental:		**5 000,00**

Classif. Orçamental		Projeto de GOP's			Dotação
0102	**07010405**	Parques e jardins			
		02 246 2011/10	2	Espaços Públicos	2 811,00
		02 246 2011/10	6	Parque António Marques/ Parque Municipal	1,00
		02 246 2012/11		Requalificação do Centro Urbano de São Pedro de Alva	1,00
		02 246 2019/2		Requalificação Rotunda e Espaço Envolvente em São Pedro Alva	16 534,00
		02 246 2021/8		Requalificação Entrada Escola Secundária	1,00
		02 246 2022/9		Parque Urbano	3 100,00
				Total dos Projetos de GOP's:	22 448,00
				Total da Classificação Orçamental:	**22 448,00**
0102	**07010406**	Instalações desportivas e recreativas			
		02 246 2022/8	2	Unir as Margens	29 602,00
		02 252 2002/38	1	Infraestruturas	2 000,00
		02 252 2013/5014	1	Requalificação e Conservação de Pavilhões Polidesportivos	7 995,00
		03 342 2016/57	1	Melhorias e Novos Investimentos	1,00
				Total dos Projetos de GOP's:	39 598,00
				Total da Classificação Orçamental:	**39 598,00**
0102	**07010407**	Captação e distribuição de água			
		02 244 2012/6		Remodelação/Reparação de Reservatórios de Água	6 052,00
		02 244 2016/41		Construção e Remodelação da Rede de Águas Freguesia de Penacova	4 551,00
		02 244 2016/42		Construção e Remodelação da Rede de Águas União das Freguesias de São Pedro de Alva e São Paio de Mondego	1,00
		02 244 2016/43		Construção e Remodelação da Rede de Águas União das Freguesias de Oliveira do Mondego e Travacanca do Mondego	1,00
		02 244 2016/44		Construção e Remodelação da Rede de Águas União das Freguesias de Friúmes e Paradela	5 347,00
		02 244 2016/45		Construção e Remodelação da Rede de Águas Freguesia de Sazes do Lorvão	1,00
		02 244 2016/46		Construção e Remodelação da Rede de Águas Freguesia de Lorvão	1,00
		02 244 2016/47		Construção e Remodelação da Rede de Águas Freguesia de Figueira de Lorvão	1,00
		02 244 2016/48		Construção e Remodelação da Rede de Águas Freguesia de Carvalho	1,00
				Total dos Projetos de GOP's:	15 956,00
				Total da Classificação Orçamental:	**15 956,00**
0102	**07010408**	Viação rural			

Classif. Orçamental	Projeto de GOP's					Dotação
	03	310	2021/6	1	Beneficiação Rede Viária Em Espaço Florestal - Alargamento de Estradas	200 000,00
	03	331	2003/2		Estrada de Ligação EN 17/IP3(Nó de Miro)IC7(S.P.A)	1,00
	03	331	2014/4		Estrada Zona Industrial Espinheira/Portela de Oliveira/Carvalho	74 705,00
	03	331	2017/8	9	Estrada M591 - Besteiro	431,00
					Total dos Projetos de GOP's:	275 137,00
					Total da Classificação Orçamental:	**275 137,00**
0102 07010409	Sinalização e trânsito					
	03	331	2002/50		Aquisição Material de Sinalização e Trânsito	15 000,00
					Total dos Projetos de GOP's:	15 000,00
					Total da Classificação Orçamental:	**15 000,00**
0102 07010412	Cemitérios					
	02	246	2002/30	2	Obras	1,00
					Total dos Projetos de GOP's:	1,00
					Total da Classificação Orçamental:	**1,00**
0102 07010413	Outros					
	02	246	2009/7		Regeneração Urbana do Centro Histórico de Lorvão	21 449,00
	02	246	2023/5		Regeneração Urbana de Penacova - Largo D. Amélia e Rua de São João	1,00
	02	252	2013/6		Pista Kart Cross da Serra Atalhada	1 000,00
	02	252	2023/4		Portela de Oliveira - Valorização Desportiva	1,00
	03	310	2023/1	2	Recuperação de Tanque e Colocação de Condutas	5 738,00
	03	320	2017/7	3	Construções Diversas Infarestruturas	1,00
	03	320	2018/3	5	Construções Diversas Infraestruturas	1,00
	03	342	2010/9		Requalificação de Praias Fluviais	5 313,00
	03	342	2010/10		Recuperação de Moinhos de Vento e Água	100,00
	03	342	2010/11		Pista de Pesca	5 000,00
	03	342	2016/25	1	Intervenções/Investimentos de Valorização	1,00
	03	342	2016/26		Centro de Competências de Desportos na Natureza	1,00
	03	342	2020/6	1	Projeto e Obra	1,00
	03	342	2021/3		Passadiços e Ponte Penedos	1,00
	03	342	2021/12		Posto Turismo N2	1 550,00
	03	342	2022/11		Miradouro Penedo de Castro e Roxo	100,00
	03	342	2022/12		Valorização da Livraria do Mondego	100,00

Classif. Orçamental				Projeto de GOP's		Dotação
	03	350	2016/10	3	Projetos Vencedores-Investimento- Canil/Gatil Municipal 2016	86 772,00
					Total dos Projetos de GOP's:	127 130,00
					Total da Classificação Orçamental:	**127 130,00**
0102 07010601	Recolha de resíduos					
	02	245	2016/40	1	Aquisição	1,00
	02	245	2016/40	2	Grandes Reparações	5 000,00
					Total dos Projetos de GOP's:	5 001,00
					Total da Classificação Orçamental:	**5 001,00**
0102 07010602	Outro					
	01	111	2011/2		Equipamento Transporte	1,00
	02	243	2023/3		Aquisição Trator para Limpeza Fossas	26 500,00
	02	244	2002/26	2	Grandes Reparações	2 500,00
	02	244	2002/26	3	Aquisição	1,00
	02	246	2022/8	1	Aquisição Viatura Eletrica	1,00
	03	331	2002/48	1	Aquisição	1,00
	03	331	2002/48	2	Grandes Reparações	17 500,00
					Total dos Projetos de GOP's:	46 504,00
					Total da Classificação Orçamental:	**46 504,00**
0102 070107	Equipamento de informática					
	01	111	2011/1	3	Equipamento Informático - Hardware	10 000,00
	01	111	2022/15	1	Aquisição Hardware	1,00
	01	111	2022/15	2	Hardware	0,00
	01	111	2022/15	3	Switching de Core e Acesso para todos pontos rede	0,00
	01	111	2022/15	4	Cluster Computacional com Alta Disponibilidade	0,00
	01	121	2020/4	2	Equipamento Informático	200,00
	02	211	2011/5		Equipamento Informático - Hardware	3 000,00
	02	211	2017/3	3	Equipamento Informático	500,00
	02	211	2022/4	2	Equipamento de Informática	0,00
	02	246	2011/10	10	Equipamento Informático Casa das Artes	1,00
	02	251	2010/6	2	Equipamento Informática Hardware	500,00
	03	342	2017/10	4	Equipamento Informático	9 624,00
					Total dos Projetos de GOP's:	23 826,00
					Total da Classificação Orçamental:	**23 826,00**

Município de Penacova

Resumo Orçamental das Grandes Opções do Plano para 2023

Classif. Orçamental		Projeto de GOP's				Dotação
0102	**070108**	Software informático				
		01 111 2011/1	2	Equipamento Informático - Software		40 000,00
		01 111 2022/15	2	Software		0,00
		01 121 2020/4	3	Software		1,00
		02 211 2011/6		Equipamento Informático - Software		300,00
		02 211 2017/3	4	Software Informático		500,00
		02 221 2022/5	2	Equipamento Informático		0,00
		02 242 2022/6		Software - SIG		10 332,00
		02 251 2010/6	3	Equipamento Informático Software		500,00
		03 342 2017/10	5	Software Informático		5 000,00
				Total dos Projetos de GOP's:		56 633,00
				Total da Classificação Orçamental:		**56 633,00**
0102	**070109**	Equipamento administrativo				
		01 111 2011/1	4	Equipamento Administrativo		4 000,00
		01 111 2011/1	5	Aquisição de Maquinaria Limpeza e Manutenção Edificios		1 000,00
		02 246 2011/10	8	Apetrechamento Casa das Artes		1,00
		02 251 2010/6	1	Mobiliário e Equipamento		3 000,00
		02 252 2010/7	2	Acções de Racionalização e Eficiência Energética		1,00
				Total dos Projetos de GOP's:		8 002,00
				Total da Classificação Orçamental:		**8 002,00**
0102	**07011001**	Equipamento de recolha de resíduos				
		02 245 2002/27		Aquisição Recepientes p/ Resíduos Sólidos		5 000,00
		02 246 2023/5007	3	Compostores para as Escolas para as Escolas de 600 L		720,00
		02 246 2023/5007	3	Compostor Comunitário		3 321,00
		02 246 2023/5007	4	Contentorização de Superfície		9 312,00
				Total dos Projetos de GOP's:		18 353,00
				Total da Classificação Orçamental:		**18 353,00**
0102	**07011002**	Outro				
		01 111 2011/1	7	Mobiliário e Equipamento Diverso		5 000,00
		01 121 2011/3	1	Aquisição de Equipamento		1 400,00
		01 121 2020/4	1	Equipamento Básico		500,00
		02 211 2011/4		Mobiliário e Equipamento		5 800,00
		02 211 2017/3	1	Mobiliário Escolar/Equipamento		500,00
		02 211 2017/3	2	Material Didático		500,00

Município de Penacova

Resumo Orçamental das Grandes Opções do Plano para 2023

Classif. Orçamental	Projeto de GOP's					Dotação
	02	211	2022/4	3	Equipamento Básico	0,00
	02	221	2021/5014	4	Posto Carregamento	2 239,00
	02	221	2022/5	3	Equipamento Básico	1,00
	02	241	2016/31		Aquisição Equipamento Blocos Habitação Social	1 500,00
	02	243	2014/1		Aquisição de Cisterna Para Limpa Fossas	5 000,00
	02	243	2017/1		Equipamento Básico - Aquisição e Grandes Reparações	1 000,00
	02	244	2002/25	1	Aquisição	5 000,00
	02	244	2002/25	2	Grandes Reparações	3 500,00
	02	244	2021/5015	3	Posto Carregamento	2 239,00
	02	246	2011/10	9	Musealização da Casa das Artes	40 000,00
	02	246	2011/12		Mobiliário Urbano	10 000,00
	02	246	2022/5011	1	Aquisição Equipamento	1,00
	02	246	2023/5007	3	Painel Identificativo do Compostor Comunitário	357,00
	02	251	2010/6	4	Fundos Documentais	2 000,00
	02	251	2021/1	1	Museologia e Museografia do Centro Interpretativo do Palito Mobiliário Expositivo/Material Exposição	42 866,00
	02	251	2023/2	1	Equipamento de Projeção Digital de Cinema (DCP)	61 500,00
	02	251	2023/2	2	Sistema de Vídeo e Imagem	123 000,00
	02	252	2002/38	2	Equipamento	3 000,00
	02	252	2010/7	3	Aquisição Reparação Maquinaria e Equipamentos	10 000,00
	02	252	2013/5014	3	Aquisição de Equipamento	1 000,00
	02	252	2023/5015	1	Equipamento	1,00
	03	310	2022/2	2	Instalação de Kit´s de 1ª intervenção para incêndios e outros equipamentos	1,00
	03	310	2023/1	2	Instalação de Kit 1º Intervenção para incêndios e Outros Equipamentos	2 460,00
	03	310	2023/1	3	Aquisição do BioTriturador, Construção Instalação Compostor e Instalação Ecoponto	5 285,00
	03	310	2023/1	4	Instalação bocas de Incêndio e aquisição MotoBomba	3 075,00
	03	320	2022/16		Eficiência Energética dos Edifícios Municipais	5 000,00
	03	331	2002/49	1	Aquisição	10 000,00
	03	331	2002/49	2	Grandes Reparações	10 000,00
	03	342	2017/10	2	Equipamento/Mobiliário	32 409,00
					Total dos Projetos de GOP's:	396 134,00
					Total da Classificação Orçamental:	**396 134,00**

0102 070111 Ferramentas e utensílios

Classif. Orçamental		Projeto de GOP's			Dotação
	03 331 2003/4			Aquisição Ferramentas e Utênsilios	3 500,00
				Total dos Projetos de GOP's:	3 500,00
				Total da Classificação Orçamental:	**3 500,00**
0102 070112	Artigos e objectos de valor				
	02 251 2011/15			Artigos e Objectos de Valor Cultural	1 000,00
	02 251 2019/4		2	Aquisição de Espólio para a "Casa António José de Almeida"	1,00
	02 251 2022/10			Embarcações Tradicionais do Mondego	5 000,00
	03 342 2017/10		3	Restauro/Conservação Peças Valor Cultural	16 000,00
				Total dos Projetos de GOP's:	22 001,00
				Total da Classificação Orçamental:	**22 001,00**
0102 070113	Investimentos incorpóreos				
	01 111 2019/1			Marcas e Patentes	1,00
	03 320 2017/7		5	Plano de Pormenor Parque Empresarial Alagôa	3 690,00
	03 320 2018/3		2	Plano Pormenor	5 166,00
				Total dos Projetos de GOP's:	8 857,00
				Total da Classificação Orçamental:	**8 857,00**
0102 070205	Material de transporte				
	03 331 2011/26			Aquisição Equipamento Transporte - Leasing	1,00
				Total dos Projetos de GOP's:	1,00
				Total da Classificação Orçamental:	**1,00**
0102 08010101	Empresas públicas municipais e intermunicipais				
	03 350 2011/5048		2	Apoio ao Investimento	1,00
				Total dos Projetos de GOP's:	1,00
				Total da Classificação Orçamental:	**1,00**
0102 080102	Privadas				
	01 121 2015/5009		6	Apoio a Empresas	1,00
	03 320 2017/5014			Apoio a Iniciativas Empresariais Económicas de Interesse Municipal	1,00
				Total dos Projetos de GOP's:	2,00
				Total da Classificação Orçamental:	**2,00**
0102 08050101	Munícipios				

Classif. Orçamental			Projeto de GOP's			Dotação
	03	331	2014/5007		Transferência para Projetos Intermunicipais	1,00
					Total dos Projetos de GOP's:	1,00
					Total da Classificação Orçamental:	**1,00**
0102	**08050102**	Freguesias				
	04	420	2018/5011	3	Apoio a Despesas de Investimento	13 463,00
	04	420	2022/5006	4	Contratos Interadministrativos Delegação Competências Investimentos	580 000,00
					Total dos Projetos de GOP's:	593 463,00
					Total da Classificação Orçamental:	**593 463,00**
0102	**08050104**	Associações de munícipios				
	03	350	2012/5055	2	Apoio a Projectos de Investimento	1,00
	03	350	2016/18	1	Financiamento de Projetos Intermunicipais	296 325,00
					Total dos Projetos de GOP's:	296 326,00
					Total da Classificação Orçamental:	**296 326,00**
0102	**080701**	Instituições sem fins lucrativos				
	01	121	2012/5001	2	Apoio Investimentos	40 000,00
	02	232	2012/5017		Transferências Infra-Estruturas Sociais	1 229,00
	02	251	2012/5044		Apoio Investimento Associações Culturais e Recreativas	30 000,00
	02	251	2013/5004	2	Apoio Reparação/Aquisição Instrumentos	1 000,00
	02	252	2013/5014	6	Apoios ao Investimento	1 000,00
	02	252	2016/60	2	Apoio ao Investimento	1,00
	02	253	2012/5051		Conservação Rec. Igrejas, Capelas e Alminhas	5 000,00
	03	350	2012/5054	2	Apoio a Investimentos	1,00
					Total dos Projetos de GOP's:	78 231,00
					Total da Classificação Orçamental:	**78 231,00**
0102	**080802**	Outras				
	02	232	2012/5019	3	Apoia Social Aquisição Equipamento	1 500,00
	02	241	2014/5005		Fundo Social de Apoio à Habitação	5 400,00
	02	241	2016/28		Intervenção e apoio à Habitação extra FSAH	5 277,00
	02	241	2021/5011		Apoio à Recuperação de habitações Não Permanentes Danificadas pelos Incêndios 2017 - FAM	1,00
	02	241	2023/5004	1	Obras de Adapatação de Habitações	24 691,00
	02	242	2015/5040		Reabilitação Património Edificado	1,00
	03	342	2012/5048		Apoio Recuperação de Moinhos de Vento e Água	1 000,00

Classif. Orçamental	Projeto de GOP's				Dotação
	03 342 2014/5014		Apoio Recuperação dos Fornos da Cal		1,00
			Total dos Projetos de GOP's:		37 871,00
			Total da Classificação Orçamental:		**37 871,00**
0103 090702	Socied.e quase socied.não financeiras-Públicas				
	04 410 2019/5003		Constituição Empresa Intermunicipal de Ambiente		1,00
			Total dos Projetos de GOP's:		1,00
			Total da Classificação Orçamental:		**1,00**
0103 090802	Socied.e quase socied.não financeiras-Públicas				
	04 410 2015/5082		Subscrição Unidades de Participação Fundo Apoio Municipal		1,00
			Total dos Projetos de GOP's:		1,00
			Total da Classificação Orçamental:		**1,00**
02 01010604	Recrutamento Pessoal para novos postos trabalho				
	02 211 2020/5003	5	Contratação Pessoal		1,00
			Total dos Projetos de GOP's:		1,00
			Total da Classificação Orçamental:		**1,00**
02 0201029901	Gás				
	02 211 2020/5003	3	Gás		42 230,00
			Total dos Projetos de GOP's:		42 230,00
			Total da Classificação Orçamental:		**42 230,00**
02 020104	Limpeza e higiene				
	02 211 2020/5003	3	Material Limpeza e Higiene		7 000,00
			Total dos Projetos de GOP's:		7 000,00
			Total da Classificação Orçamental:		**7 000,00**
02 020105	Alimentação-Refeições confeccionadas				
	02 211 2020/5003	1	Refeições Escolares 2º e 3º Ciclos e Secundário		172 092,00
			Total dos Projetos de GOP's:		172 092,00
			Total da Classificação Orçamental:		**172 092,00**
02 020108	Material de escritório				

Classif. Orçamental		Projeto de GOP's			Dotação
	02 211 2020/5003 3	Material de Escritório			2 500,00
			Total dos Projetos de GOP's:		2 500,00
			Total da Classificação Orçamental:		**2 500,00**
02 020121	Outros bens				
	02 211 2020/5003 1	Programa Leite Escolar			19 600,00
	02 211 2020/5003 4	Bens			30 145,00
	02 211 2020/5003 11	Material Componente Apoio à Fámília da Educação Pré Escolar			2 700,00
			Total dos Projetos de GOP's:		52 445,00
			Total da Classificação Orçamental:		**52 945,00**
02 020201	Encargos das instalações				
	02 211 2020/5003 3	Eletricidade, Água, Saneamento e Resíduos Sólidos			61 500,00
			Total dos Projetos de GOP's:		61 500,00
			Total da Classificação Orçamental:		**61 500,00**
02 020203	Conservação de bens				
	02 211 2020/5003 4	Conservação e Reparação			30 145,00
			Total dos Projetos de GOP's:		30 145,00
			Total da Classificação Orçamental:		**30 145,00**
02 020209	Comunicações				
	02 211 2020/5003 3	Comunicações			1 170,00
			Total dos Projetos de GOP's:		1 170,00
			Total da Classificação Orçamental:		**1 170,00**
02 020210	Transportes				
	02 211 2020/5003 2	Transportes - Circuitos Especiais			40 000,00
			Total dos Projetos de GOP's:		40 000,00
			Total da Classificação Orçamental:		**40 000,00**
02 020219	Assistência técnica				
	02 211 2020/5003 3	Assistencia Técnica			10 000,00
			Total dos Projetos de GOP's:		10 000,00
			Total da Classificação Orçamental:		**10 000,00**
02 020220	Outros trabalhos especializados				

Classif. Orçamental		Projeto de GOP's				Dotação
		02 211	2020/5003	3	Taxas Manutenção Software	5 000,00
		02 211	2020/5003	5	Serviços Especializados	43 350,00
		02 211	2020/5003	11	Aquisição de Serviços	500,00
		02 211	2020/5003	13	Segurança, Saúde e Higiene no Trabalho	940,00
					Total dos Projetos de GOP's:	49 790,00
					Total da Classificação Orçamental:	**49 790,00**
02	**020222**	Serviços de saúde				
		02 211	2020/5003	12	Medicina no Trabalho	1 500,00
					Total dos Projetos de GOP's:	1 500,00
					Total da Classificação Orçamental:	**1 500,00**
02	**070107**	Equipamento de informática				
		02 211	2020/5003	8	Equipamento Informático	1,00
					Total dos Projetos de GOP's:	1,00
					Total da Classificação Orçamental:	**1,00**
02	**070108**	Software informático				
		02 211	2020/5003	9	Software Informático	1,00
					Total dos Projetos de GOP's:	1,00
					Total da Classificação Orçamental:	**1,00**
02	**07011002**	Outro				
		02 211	2020/5003	6	Equipamento para Refeitórios Escolares	3 000,00
		02 211	2020/5003	10	Equipamento Diverso	1,00
		02 211	2020/5003	11	Material Didático para Jardins Infância	4 100,00
					Total dos Projetos de GOP's:	7 101,00
					Total da Classificação Orçamental:	**7 101,00**
03	**01030901**	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais				
		02 221	2020/5005	4	Seguro de Acidentes de Trabalho	1 400,00
					Total dos Projetos de GOP's:	1 400,00
					Total da Classificação Orçamental:	**1 401,00**
03	**02010201**	Gasolina				

Classif. Orçamental		Projeto de GOP's			Dotação
	02 221	2020/5005	2	Combustível Viaturas - Gasolina	1 000,00
				Total dos Projetos de GOP's:	1 000,00
				Total da Classificação Orçamental:	**1 000,00**
03 02010202	Gasóleo				
	02 221	2020/5005	2	Combustível Viaturas - Gasóleo	1 000,00
				Total dos Projetos de GOP's:	1 000,00
				Total da Classificação Orçamental:	**1 000,00**
03 0201029901	Gás				
	02 221	2020/5005	2	Gás	18 181,00
				Total dos Projetos de GOP's:	18 181,00
				Total da Classificação Orçamental:	**18 181,00**
03 020121	Outros bens				
	02 221	2020/5005	1	Aquisição de Bens	9 569,00
	02 221	2020/5005	2	Gestão e Manutenção de Sistemas Deteção de Incêndios e Extintores	178,00
				Total dos Projetos de GOP's:	9 747,00
				Total da Classificação Orçamental:	**9 747,00**
03 020201	Encargos das instalações				
	02 221	2020/5005	2	Encargos Instalação	21 845,00
				Total dos Projetos de GOP's:	21 845,00
				Total da Classificação Orçamental:	**21 845,00**
03 020202	Limpeza e higiene				
	02 221	2020/5005	2	Serviços de Limpeza	28 224,00
				Total dos Projetos de GOP's:	28 224,00
				Total da Classificação Orçamental:	**28 224,00**
03 020203	Conservação de bens				
	02 221	2020/5005	1	Manutenção e Conservação Imóveis	30 000,00
	02 221	2020/5005	2	Manutenção	3 262,00
				Total dos Projetos de GOP's:	33 262,00
				Total da Classificação Orçamental:	**33 262,00**
03 020204	Locação de edifícios				

Classif. Orçamental		Projeto de GOP's			Dotação
	02 221 2020/5005 2	Rendas e Outros Encargos			1 800,00
		Total dos Projetos de GOP's:			1 800,00
		Total da Classificação Orçamental:			**1 800,00**
03 020210	Transportes				
	02 221 2020/5005 2	Transportes			169,00
		Total dos Projetos de GOP's:			169,00
		Total da Classificação Orçamental:			**169,00**
03 020212	Seguros				
	02 221 2020/5005 2	Seguros Viaturas			400,00
		Total dos Projetos de GOP's:			400,00
		Total da Classificação Orçamental:			**400,00**
03 020219	Assistência técnica				
	02 221 2020/5005 2	Manutenção Sistemas Aquecimento, Ventilação e Ar Condicionada, Incluindo o Sistema AVAC			474,00
		Total dos Projetos de GOP's:			474,00
		Total da Classificação Orçamental:			**474,00**
03 020220	Outros trabalhos especializados				
	02 221 2020/5005 5	Segurança, Saúde e Higiene no Trabalho			85,00
		Total dos Projetos de GOP's:			85,00
		Total da Classificação Orçamental:			**85,00**
03 020222	Serviços de saúde				
	02 221 2020/5005 3	Medicina no Trabalho			185,00
		Total dos Projetos de GOP's:			185,00
		Total da Classificação Orçamental:			**185,00**
03 020225	Outros serviços				
	02 221 2020/5005 2	Serviços			1,00
		Total dos Projetos de GOP's:			1,00
		Total da Classificação Orçamental:			**1,00**

Município de Penacova

ORÇAMENTO INICIAL PARA O ANO 2023

Orgânica	Económica	Designação	Valor Extra-Plano	Valor em Plano	Total
01		**Administração Autárquica**	**5 328 055,00**	**10 657 856,00**	**15 985 911,00**
0101		**ASSEMBLEIA MUNICIPAL**	**14 241,00**	**318,00**	**14 559,00**
0101		**DESPESAS CORRENTES**	**14 241,00**	**318,00**	**14 559,00**
0101	**01**	**Despesas com o pessoal**	**11 831,00**	**318,00**	**12 149,00**
0101	**0102**	**Abonos variáveis ou eventuais**	**11 831,00**	**0,00**	**11 831,00**
0101	010204	Ajudas de custo	1 500,00	0,00	1 500,00
0101	**010213**	**Outros suplementos e prémios**	**10 331,00**	**0,00**	**10 331,00**
0101	01021303	Senhas de Presença	10 331,00	0,00	10 331,00
0101	**0103**	**Segurança social**	**0,00**	**318,00**	**318,00**
0101	**010309**	**Seguros**	**0,00**	**318,00**	**318,00**
0101	01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	0,00	318,00	318,00
0101	**02**	**Aquisição de bens e serviços**	**2 410,00**	**0,00**	**2 410,00**
0101	**0201**	**Aquisição de bens**	**660,00**	**0,00**	**660,00**
0101	020108	Material de escritório	660,00	0,00	660,00
0101	**0202**	**Aquisição de serviços**	**1 750,00**	**0,00**	**1 750,00**
0101	020209	Comunicações	300,00	0,00	300,00
0101	020217	Publicidade	600,00	0,00	600,00
0101	020225	Outros serviços	850,00	0,00	850,00
0102		**CÂMARA MUNICIPAL**	**4 969 202,00**	**10 657 536,00**	**15 626 738,00**
0102		**DESPESAS CORRENTES**	**4 969 201,00**	**5 671 558,00**	**10 640 759,00**
0102	**01**	**Despesas com o pessoal**	**4 213 020,00**	**221 000,00**	**4 434 020,00**
0102	**0101**	**Remunerações certas e permanentes**	**3 253 743,00**	**190 000,00**	**3 443 743,00**
0102	010101	Titulares órgãos soberania e memb. órgãos autárq.	119 679,00	0,00	119 679,00
0102	**010104**	**Pessoal quadros-Regime contrato individ. trabalho**	**2 012 510,00**	**0,00**	**2 012 510,00**
0102	01010401	Pessoal em Funções	1 992 809,00	0,00	1 992 809,00
0102	01010402	Alterações obrigatórias de pos. remuneratório	1,00	0,00	1,00
0102	01010404	Recrutamento de pessoal para novos postos trabalho	19 700,00	0,00	19 700,00
0102	**010106**	**Pessoal contratado a termo**	**2,00**	**0,00**	**2,00**
0102	01010601	Pessoal em funções	1,00	0,00	1,00
0102	01010604	Recrutamento Pessoal para novos postos trabalho	1,00	0,00	1,00
0102	010107	Pessoal em regime de tarefa ou avença	0,00	190 000,00	190 000,00
0102	010108	Pessoal aguardando aposentação	1,00	0,00	1,00
0102	010109	Pessoal em qualquer outra situação	376 793,00	0,00	376 793,00
0102	010111	Representação	38 576,00	0,00	38 576,00
0102	010113	Subsidio de refeição	256 922,00	0,00	256 922,00
0102	010114	Subsídio de férias e de Natal	439 260,00	0,00	439 260,00
0102	010115	Remunerações por doença e maternidade/paternidade	10 000,00	0,00	10 000,00
0102	**0102**	**Abonos variáveis ou eventuais**	**91 824,00**	**0,00**	**91 824,00**
0102	010202	Horas extraordinárias	40 000,00	0,00	40 000,00
0102	010203	Alimentação e alojamento	1,00	0,00	1,00
0102	010204	Ajudas de custo	5 500,00	0,00	5 500,00
0102	010205	Abono para falhas	1 359,00	0,00	1 359,00
0102	010206	Formação	1,00	0,00	1,00
0102	010211	Subsídio de turno	40 000,00	0,00	40 000,00
0102	010212	Indemnizações por cessação de funções	1,00	0,00	1,00
0102	**010213**	**Outros suplementos e prémios**	**4 962,00**	**0,00**	**4 962,00**
0102	01021302	Outros	1,00	0,00	1,00
0102	01021303	Senhas de Presença	4 960,00	0,00	4 960,00
0102	01021304	Suplemento Penosidade e Insalubridade	1,00	0,00	1,00
0102	**0103**	**Segurança social**	**867 453,00**	**31 000,00**	**898 453,00**
0102	010301	Encargos com a saúde	90 000,00	0,00	90 000,00
0102	010302	Outros encargos com a saúde	18 000,00	0,00	18 000,00
0102	010303	Subsídio familiar a criança e jovens	5 088,00	0,00	5 088,00

ORÇAMENTO INICIAL PARA O ANO 2023

Orgânica	Económica	Designação	Valor Extra-Plano	Valor em Plano	Total
0102	010304	Outras prestações familiares	1,00	0,00	1,00
0102	**010305**	**Contribuições para a segurança social**	**754 064,00**	**0,00**	**754 064,00**
0102	01030501	ADSE	410,00	0,00	410,00
0102	**01030502**	**Segurança social pessoal regime contrato trabalho**	**753 654,00**	**0,00**	**753 654,00**
0102	0103050201	Caixa Geral de Aposentações	301 932,00	0,00	301 932,00
0102	0103050202	Segurança Social - Regime Geral	451 722,00	0,00	451 722,00
0102	010306	Acidentes em serviço e doenças profissionais	100,00	0,00	100,00
0102	**010309**	**Seguros**	**0,00**	**31 000,00**	**31 000,00**
0102	01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	0,00	31 000,00	31 000,00
0102	**010310**	**Outras despesas de segurança social**	**200,00**	**0,00**	**200,00**
0102	01031001	Eventualidade Maternidade, paternidade e adopção	200,00	0,00	200,00
0102	**02**	**Aquisição de bens e serviços**	**691 157,00**	**3 129 714,00**	**3 820 871,00**
0102	**0201**	**Aquisição de bens**	**384 982,00**	**497 387,00**	**882 369,00**
0102	020101	Matérias-primas e subsidiárias	43 200,00	4 000,00	47 200,00
0102	**020102**	**Combustíveis e lubrificantes**	**203 299,00**	**105 642,00**	**308 941,00**
0102	02010201	Gasolina	8 520,00	0,00	8 520,00
0102	02010202	Gasóleo	187 000,00	0,00	187 000,00
0102	**02010299**	**Outros**	**7 779,00**	**105 642,00**	**113 421,00**
0102	0201029901	Gás	3 600,00	96 642,00	100 242,00
0102	0201029902	Óleos /Lubrificantes	4 079,00	0,00	4 079,00
0102	0201029903	Outros	100,00	9 000,00	9 100,00
0102	020103	Munições, explosivos e artifícios	1,00	0,00	1,00
0102	020104	Limpeza e higiene	14 250,00	17 691,00	31 941,00
0102	020105	Alimentação-Refeições confeccionadas	0,00	255 800,00	255 800,00
0102	020106	Alimentação-Géneros para confeccionar	0,00	35 800,00	35 800,00
0102	020107	Vestuário e artigos pessoais	6 250,00	1 000,00	7 250,00
0102	020108	Material de escritório	7 380,00	1 650,00	9 030,00
0102	020111	Material de consumo clínico	3 297,00	7 100,00	10 397,00
0102	020112	Material de transporte-Peças	20 700,00	0,00	20 700,00
0102	020113	Material de consumo hoteleiro	550,00	0,00	550,00
0102	020114	Outro material-Peças	13 500,00	0,00	13 500,00
0102	020115	Prémios, condecorações e ofertas	12 804,00	15 587,00	28 391,00
0102	**020116**	**Mercadorias para venda**	**901,00**	**900,00**	**1 801,00**
0102	02011601	Água	1,00	0,00	1,00
0102	02011603	Outras	900,00	900,00	1 800,00
0102	020117	Ferramentas e utensílios	1 800,00	0,00	1 800,00
0102	020118	Livros e documentação técnica	150,00	0,00	150,00
0102	020119	Artigos honoríficos e de decoração	150,00	0,00	150,00
0102	020120	Material de educação, cultura e recreio	0,00	15 150,00	15 150,00
0102	020121	Outros bens	56 750,00	37 067,00	93 817,00
0102	**0202**	**Aquisição de serviços**	**306 175,00**	**2 632 327,00**	**2 938 502,00**
0102	020201	Encargos das instalações	0,00	1 037 776,00	1 037 776,00
0102	020202	Limpeza e higiene	1 350,00	11 410,00	12 760,00
0102	020203	Conservação de bens	117 000,00	0,00	117 000,00
0102	020204	Locação de edifícios	350,00	57 600,00	57 950,00
0102	020205	Locação de material de informática	1,00	0,00	1,00
0102	020206	Locação de material de transporte	0,00	122 569,00	122 569,00
0102	020208	Locação de outros bens	0,00	15 276,00	15 276,00
0102	020209	Comunicações	2 174,00	34 628,00	36 802,00
0102	020210	Transportes	8 100,00	697 092,00	705 192,00
0102	020211	Representação dos serviços	1 000,00	0,00	1 000,00
0102	020212	Seguros	1 000,00	47 729,00	48 729,00
0102	020213	Deslocações e estadas	500,00	450,00	950,00

ORÇAMENTO INICIAL PARA O ANO 2023

Orgânica	Económica	Designação	Valor Extra-Plano	Valor em Plano	Total
0102	020214	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	16 300,00	84 177,00	100 477,00
0102	020215	Formação	2 700,00	4 451,00	7 151,00
0102	020216	Seminários, exposições e similares	0,00	450,00	450,00
0102	020217	Publicidade	8 100,00	33 878,00	41 978,00
0102	020218	Vigilância e segurança	0,00	4 354,00	4 354,00
0102	020219	Assistência técnica	0,00	30 821,00	30 821,00
0102	020220	Outros trabalhos especializados	24 300,00	119 226,00	143 526,00
0102	020222	Serviços de saúde	0,00	19 120,00	19 120,00
0102	020224	Encargos de cobrança de receitas	33 300,00	0,00	33 300,00
0102	020225	Outros serviços	90 000,00	311 320,00	401 320,00
0102	**04**	**Transferências correntes**	**504,00**	**1 932 431,00**	**1 932 935,00**
0102	**0401**	**Sociedades e quase sociedades não financeiras**	**0,00**	**467 602,00**	**467 602,00**
0102	**040101**	**Públicas**	**0,00**	**467 501,00**	**467 501,00**
0102	04010101	Empresas públicas municipais e intermunicipais	0,00	467 501,00	467 501,00
0102	040102	Privadas	0,00	101,00	101,00
0102	**0403**	**Administração central**	**502,00**	**0,00**	**502,00**
102	040301	Estado	1,00	0,00	1,00
0102	040305	Serviços e fundos autónomos	501,00	0,00	501,00
0102	**0405**	**Administração local**	**2,00**	**753 833,00**	**753 835,00**
0102	**040501**	**Continente**	**2,00**	**753 833,00**	**753 835,00**
0102	04050101	Munícipios	1,00	0,00	1,00
0102	04050102	Freguesias	0,00	321 400,00	321 400,00
0102	04050104	Associações de munícipios	0,00	432 433,00	432 433,00
0102	04050108	Outros	1,00	0,00	1,00
0102	**0407**	**Instituições sem fins lucrativos**	**0,00**	**541 292,00**	**541 292,00**
0102	040701	Instituições sem fins lucrativos	0,00	541 292,00	541 292,00
0102	**0408**	**Famílias**	**0,00**	**169 704,00**	**169 704,00**
0102	**040802**	**Outras**	**0,00**	**169 704,00**	**169 704,00**
0102	04080201	Programas Ocupacionais	0,00	10 500,00	10 500,00
0102	04080202	Outras	0,00	159 204,00	159 204,00
0102	**05**	**Subsídios**	**1 000,00**	**289 433,00**	**290 433,00**
0102	**0501**	**Sociedades e quase-sociedades não financeiras**	**0,00**	**289 433,00**	**289 433,00**
0102	**050101**	**Públicas**	**0,00**	**289 433,00**	**289 433,00**
102	05010101	Empresas públicas municipais e intermunicipais	0,00	289 433,00	289 433,00
0102	**0508**	**Famílias**	**1 000,00**	**0,00**	**1 000,00**
0102	050803	Outras	1 000,00	0,00	1 000,00
0102	**06**	**Outras despesas correntes**	**63 520,00**	**98 980,00**	**162 500,00**
0102	**0602**	**Diversas**	**63 520,00**	**98 980,00**	**162 500,00**
0102	**060201**	**Impostos e taxas**	**1 400,00**	**0,00**	**1 400,00**
0102	**06020101**	**Impostos e taxas pagos pela Autarquia**	**1 400,00**	**0,00**	**1 400,00**
0102	0602010101	Taxa de Gestão de Resíduos - TGR	1 300,00	0,00	1 300,00
0102	0602010199	Outras	100,00	0,00	100,00
0102	060202	Activos incorpóreos	100,00	0,00	100,00
0102	**060203**	**Outras**	**62 020,00**	**98 980,00**	**161 000,00**
0102	06020302	IVA pago	54 000,00	0,00	54 000,00
0102	06020304	Serviços bancários	2 200,00	0,00	2 200,00
0102	06020305	Outras	5 820,00	98 980,00	104 800,00
0102		**DESPESAS DE CAPITAL**	**1,00**	**4 985 978,00**	**4 985 979,00**
0102	**07**	**Aquisição de bens de capital**	**0,00**	**3 980 083,00**	**3 980 083,00**
0102	**0701**	**Investimentos**	**0,00**	**3 980 082,00**	**3 980 082,00**
0102	070101	Terrenos	0,00	66 003,00	66 003,00
0102	**070102**	**Habitações**	**0,00**	**735 331,00**	**735 331,00**
0102	07010201	Construção	0,00	1,00	1,00

Orgânica	Económica	Designação	Valor Extra-Plano	Valor em Plano	Total
0102	07010203	Reparação e beneficiação	0,00	735 330,00	735 330,00
0102	**070103**	**Edifícios**	**0,00**	**1 725 100,00**	**1 725 100,00**
0102	07010301	Instalações de serviços	0,00	919 250,00	919 250,00
0102	07010302	Instalações desportivas e recreativas	0,00	2,00	2,00
0102	07010305	Escolas	0,00	131 908,00	131 908,00
0102	07010307	Outros	0,00	673 940,00	673 940,00
0102	**070104**	**Construções diversas**	**0,00**	**864 837,00**	**864 837,00**
0102	07010401	Viadutos, arruamentos e obras complementares	0,00	338 889,00	338 889,00
0102	07010402	Sistemas de drenagem de águas residuais	0,00	25 676,00	25 676,00
0102	07010403	Estações de tratamento de águas residuais	0,00	2,00	2,00
0102	07010404	Iluminação pública	0,00	5 000,00	5 000,00
0102	07010405	Parques e jardins	0,00	22 448,00	22 448,00
0102	07010406	Instalações desportivas e recreativas	0,00	39 598,00	39 598,00
0102	07010407	Captação e distribuição de água	0,00	15 956,00	15 956,00
0102	07010408	Viação rural	0,00	275 137,00	275 137,00
0102	07010409	Sinalização e trânsito	0,00	15 000,00	15 000,00
102	07010412	Cemitérios	0,00	1,00	1,00
0102	07010413	Outros	0,00	127 130,00	127 130,00
0102	**070106**	**Material de transporte**	**0,00**	**51 505,00**	**51 505,00**
0102	07010601	Recolha de resíduos	0,00	5 001,00	5 001,00
0102	07010602	Outro	0,00	46 504,00	46 504,00
0102	070107	Equipamento de informática	0,00	23 826,00	23 826,00
0102	070108	Software informático	0,00	56 633,00	56 633,00
0102	070109	Equipamento administrativo	0,00	8 002,00	8 002,00
0102	**070110**	**Equipamento básico**	**0,00**	**414 487,00**	**414 487,00**
0102	07011001	Equipamento de recolha de resíduos	0,00	18 353,00	18 353,00
0102	07011002	Outro	0,00	396 134,00	396 134,00
0102	070111	Ferramentas e utensílios	0,00	3 500,00	3 500,00
0102	070112	Artigos e objectos de valor	0,00	22 001,00	22 001,00
0102	070113	Investimentos incorpóreos	0,00	8 857,00	8 857,00
0102	**0702**	**Locação financeira**	**0,00**	**1,00**	**1,00**
0102	070205	Material de transporte	0,00	1,00	1,00
0102	**08**	**Transferências de capital**	**0,00**	**1 005 895,00**	**1 005 895,00**
102	**0801**	**Sociedades e quase sociedades não financeiras**	**0,00**	**3,00**	**3,00**
0102	**080101**	**Públicas**	**0,00**	**1,00**	**1,00**
0102	08010101	Empresas públicas municipais e intermunicipais	0,00	1,00	1,00
0102	080102	Privadas	0,00	2,00	2,00
0102	**0805**	**Administração local**	**0,00**	**889 790,00**	**889 790,00**
0102	**080501**	**Continente**	**0,00**	**889 790,00**	**889 790,00**
0102	08050101	Munícipios	0,00	1,00	1,00
0102	08050102	Freguesias	0,00	593 463,00	593 463,00
0102	08050104	Associações de munícipios	0,00	296 326,00	296 326,00
0102	**0807**	**Instituições sem fins lucrativos**	**0,00**	**78 231,00**	**78 231,00**
0102	080701	Instituições sem fins lucrativos	0,00	78 231,00	78 231,00
0102	**0808**	**Famílias**	**0,00**	**37 871,00**	**37 871,00**
0102	080802	Outras	0,00	37 871,00	37 871,00
0102	**11**	**Outras despesas de capital**	**1,00**	**0,00**	**1,00**
0102	**1102**	**Diversas**	**1,00**	**0,00**	**1,00**
0102	110299	Outras	1,00	0,00	1,00
0103		**OPERAÇÕES FINANCEIRAS**	**344 612,00**	**2,00**	**344 614,00**
0103		**DESPESAS CORRENTES**	**82 781,00**	**0,00**	**82 781,00**
0103	**03**	**Juros e outros encargos**	**82 781,00**	**0,00**	**82 781,00**
0103	**0301**	**Juros da dívida pública**	**82 531,00**	**0,00**	**82 531,00**

ORÇAMENTO INICIAL PARA O ANO 2023

Orgânica	Económica	Designação	Valor Extra-Plano	Valor em Plano	Total
0103	030102	Socied.e quase socied.não financeiras-Públicas	2 265,00	0,00	2 265,00
0103	**030103**	**Socied.financ.-Bancos e outras instit. financeiras**	**80 000,00**	**0,00**	**80 000,00**
0103	03010302	Empréstimos de médio e longo prazos	80 000,00	0,00	80 000,00
0103	**030106**	**Admin.pública-Admin.central-Serv. fundos autónomos**	**266,00**	**0,00**	**266,00**
0103	03010602	Empréstimos de médio e longo prazos	266,00	0,00	266,00
0103	**0305**	**Outros juros**	**250,00**	**0,00**	**250,00**
0103	**030502**	**Outros**	**250,00**	**0,00**	**250,00**
0103	03050202	Juros de Mora	200,00	0,00	200,00
0103	03050299	Outros	50,00	0,00	50,00
0103		**DESPESAS DE CAPITAL**	**261 831,00**	**2,00**	**261 833,00**
0103	**09**	**Activos financeiros**	**0,00**	**2,00**	**2,00**
0103	**0907**	**Acções e outras participações**	**0,00**	**1,00**	**1,00**
0103	090702	Socied.e quase socied.não financeiras-Públicas	0,00	1,00	1,00
0103	**0908**	**Unidades de participação**	**0,00**	**1,00**	**1,00**
0103	090802	Socied.e quase socied.não financeiras-Públicas	0,00	1,00	1,00
0103	**10**	**Passivos financeiros**	**261 831,00**	**0,00**	**261 831,00**
0103	**1006**	**Empréstimos a médio e longo prazos**	**261 831,00**	**0,00**	**261 831,00**
0103	100603	Socied.financ.-Bancos e outras instit. financeiras	240 000,00	0,00	240 000,00
0103	100606	Admin.pública-Admin.central-Serv. fundos autónomos	21 831,00	0,00	21 831,00
02		**DASE - Descentralização de Competências - Educação**	**818 993,00**	**477 476,00**	**1 296 469,00**
02		**DESPESAS CORRENTES**	**818 992,00**	**470 373,00**	**1 289 365,00**
02	**01**	**Despesas com o pessoal**	**816 931,00**	**1,00**	**816 932,00**
02	**0101**	**Remunerações certas e permanentes**	**657 908,00**	**1,00**	**657 909,00**
02	**010104**	**Pessoal quadros-Regime contrato individ. trabalho**	**499 245,00**	**0,00**	**499 245,00**
02	01010401	Pessoal em Funções	499 146,00	0,00	499 146,00
02	01010402	Alterações obrigatórias de pos. remuneratório	99,00	0,00	99,00
02	**010106**	**Pessoal contratado a termo**	**1,00**	**1,00**	**2,00**
02	01010601	Pessoal em funções	1,00	0,00	1,00
02	01010604	Recrutamento Pessoal para novos postos trabalho	0,00	1,00	1,00
02	010108	Pessoal aguardando aposentação	1,00	0,00	1,00
02	010109	Pessoal em qualquer outra situação	8 226,00	0,00	8 226,00
02	010113	Subsidio de refeição	64 179,00	0,00	64 179,00
02	010114	Subsídio de férias e de Natal	84 562,00	0,00	84 562,00
02	010115	Remunerações por doença e maternidade/paternidade	1 694,00	0,00	1 694,00
02	**0102**	**Abonos variáveis ou eventuais**	**1 039,00**	**0,00**	**1 039,00**
02	010202	Horas extraordinárias	1,00	0,00	1,00
02	010204	Ajudas de custo	1,00	0,00	1,00
02	010205	Abono para falhas	1 036,00	0,00	1 036,00
02	010212	Indemnizações por cessação de funções	1,00	0,00	1,00
02	**0103**	**Segurança social**	**157 984,00**	**0,00**	**157 984,00**
02	010301	Encargos com a saúde	1,00	0,00	1,00
02	010302	Outros encargos com a saúde	1,00	0,00	1,00
02	010303	Subsídio familiar a criança e jovens	672,00	0,00	672,00
02	010304	Outras prestações familiares	1,00	0,00	1,00
02	**010305**	**Contribuições para a segurança social**	**151 146,00**	**0,00**	**151 146,00**
02	**01030502**	**Segurança social pessoal regime contrato trabalho**	**151 146,00**	**0,00**	**151 146,00**
02	0103050201	Caixa Geral de Aposentações	99 272,00	0,00	99 272,00
02	0103050202	Segurança Social - Regime Geral	51 874,00	0,00	51 874,00
02	010306	Acidentes em serviço e doenças profissionais	1,00	0,00	1,00
02	**010309**	**Seguros**	**6 161,00**	**0,00**	**6 161,00**
02	01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	6 161,00	0,00	6 161,00
02	**010310**	**Outras despesas de segurança social**	**1,00**	**0,00**	**1,00**
02	01031001	Eventualidade Maternidade, paternidade e adopção	1,00	0,00	1,00

ORÇAMENTO INICIAL PARA O ANO 2023

Orgânica	Económica	Designação	Valor Extra-Plano	Valor em Plano	Total
02	**02**	**Aquisição de bens e serviços**	**2 059,00**	**470 372,00**	**472 431,00**
02	**0201**	**Aquisição de bens**	**1 554,00**	**276 267,00**	**277 821,00**
02	**020102**	**Combustíveis e lubrificantes**	**400,00**	**42 230,00**	**42 630,00**
02	02010201	Gasolina	200,00	0,00	200,00
02	02010202	Gasóleo	200,00	0,00	200,00
02	**02010299**	**Outros**	**0,00**	**42 230,00**	**42 230,00**
02	0201029901	Gás	0,00	42 230,00	42 230,00
02	020104	Limpeza e higiene	0,00	7 000,00	7 000,00
02	020105	Alimentação-Refeições confeccionadas	0,00	172 092,00	172 092,00
02	020107	Vestuário e artigos pessoais	1,00	0,00	1,00
02	020108	Material de escritório	0,00	2 500,00	2 500,00
02	020111	Material de consumo clínico	400,00	0,00	400,00
02	020115	Prémios, condecorações e ofertas	1,00	0,00	1,00
02	**020116**	**Mercadorias para venda**	**1,00**	**0,00**	**1,00**
02	02011603	Outras	1,00	0,00	1,00
02	020117	Ferramentas e utensílios	150,00	0,00	150,00
2	020118	Livros e documentação técnica	1,00	0,00	1,00
02	020120	Material de educação, cultura e recreio	100,00	0,00	100,00
02	020121	Outros bens	500,00	52 445,00	52 945,00
02	**0202**	**Aquisição de serviços**	**505,00**	**194 105,00**	**194 610,00**
02	020201	Encargos das instalações	0,00	61 500,00	61 500,00
02	020203	Conservação de bens	0,00	30 145,00	30 145,00
02	020209	Comunicações	0,00	1 170,00	1 170,00
02	020210	Transportes	0,00	40 000,00	40 000,00
02	020212	Seguros	1,00	0,00	1,00
02	020213	Deslocações e estadas	1,00	0,00	1,00
02	020215	Formação	1,00	0,00	1,00
02	020216	Seminários, exposições e similares	1,00	0,00	1,00
02	020217	Publicidade	150,00	0,00	150,00
02	020218	Vigilância e segurança	1,00	0,00	1,00
02	020219	Assistência técnica	0,00	10 000,00	10 000,00
02	020220	Outros trabalhos especializados	0,00	49 790,00	49 790,00
02	020222	Serviços de saúde	0,00	1 500,00	1 500,00
02	020225	Outros serviços	350,00	0,00	350,00
02	**04**	**Transferências correntes**	**1,00**	**0,00**	**1,00**
02	**0405**	**Administração local**	**1,00**	**0,00**	**1,00**
02	**040501**	**Continente**	**1,00**	**0,00**	**1,00**
02	04050108	Outros	1,00	0,00	1,00
02	**06**	**Outras despesas correntes**	**1,00**	**0,00**	**1,00**
02	**0602**	**Diversas**	**1,00**	**0,00**	**1,00**
02	**060203**	**Outras**	**1,00**	**0,00**	**1,00**
02	06020305	Outras	1,00	0,00	1,00
02		**DESPESAS DE CAPITAL**	**1,00**	**7 103,00**	**7 104,00**
02	**07**	**Aquisição de bens de capital**	**0,00**	**7 103,00**	**7 103,00**
02	**0701**	**Investimentos**	**0,00**	**7 103,00**	**7 103,00**
02	070107	Equipamento de informática	0,00	1,00	1,00
02	070108	Software informático	0,00	1,00	1,00
02	**070110**	**Equipamento básico**	**0,00**	**7 101,00**	**7 101,00**
02	07011002	Outro	0,00	7 101,00	7 101,00
02	**08**	**Transferências de capital**	**1,00**	**0,00**	**1,00**
02	**0805**	**Administração local**	**1,00**	**0,00**	**1,00**
02	**080501**	**Continente**	**1,00**	**0,00**	**1,00**
02	08050108	Outros	1,00	0,00	1,00

ORÇAMENTO INICIAL PARA O ANO 2023

Orgânica	Económica	Designação	Valor Extra-Plano	Valor em Plano	Total
03		**Descentralização de Competências - Saúde**	**68 321,00**	**117 773,00**	**186 094,00**
03		**DESPESAS CORRENTES**	**68 321,00**	**117 773,00**	**186 094,00**
03	**01**	**Despesas com o pessoal**	**68 310,00**	**1 400,00**	**69 710,00**
03	**0101**	**Remunerações certas e permanentes**	**55 917,00**	**0,00**	**55 917,00**
03	**010104**	**Pessoal quadros-Regime contrato individ. trabalho**	**42 979,00**	**0,00**	**42 979,00**
03	01010401	Pessoal em Funções	42 978,00	0,00	42 978,00
03	01010402	Alterações obrigatórias de pos. remuneratório	1,00	0,00	1,00
03	**010106**	**Pessoal contratado a termo**	**2,00**	**0,00**	**2,00**
03	01010601	Pessoal em funções	1,00	0,00	1,00
03	01010602	Alterações obrigatórias de pos. remuneratório	1,00	0,00	1,00
03	010108	Pessoal aguardando aposentação	1,00	0,00	1,00
03	010113	Subsidio de refeição	5 772,00	0,00	5 772,00
03	010114	Subsídio de férias e de Natal	7 163,00	0,00	7 163,00
03	**0102**	**Abonos variáveis ou eventuais**	**479,00**	**0,00**	**479,00**
03	010202	Horas extraordinárias	1,00	0,00	1,00
03	010204	Ajudas de custo	1,00	0,00	1,00
03	010205	Abono para falhas	1,00	0,00	1,00
03	**010213**	**Outros suplementos e prémios**	**476,00**	**0,00**	**476,00**
03	01021302	Outros	476,00	0,00	476,00
03	**0103**	**Segurança social**	**11 914,00**	**1 400,00**	**13 314,00**
03	010304	Outras prestações familiares	1,00	0,00	1,00
03	**010305**	**Contribuições para a segurança social**	**11 910,00**	**0,00**	**11 910,00**
03	**01030502**	**Segurança social pessoal regime contrato trabalho**	**11 910,00**	**0,00**	**11 910,00**
03	0103050201	Caixa Geral de Aposentações	11 909,00	0,00	11 909,00
03	0103050202	Segurança Social - Regime Geral	1,00	0,00	1,00
03	010306	Acidentes em serviço e doenças profissionais	1,00	0,00	1,00
03	**010309**	**Seguros**	**1,00**	**1 400,00**	**1 401,00**
03	01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	1,00	1 400,00	1 401,00
03	**010310**	**Outras despesas de segurança social**	**1,00**	**0,00**	**1,00**
03	01031001	Eventualidade Maternidade, paternidade e adopção	1,00	0,00	1,00
03	**02**	**Aquisição de bens e serviços**	**10,00**	**116 373,00**	**116 383,00**
03	**0201**	**Aquisição de bens**	**9,00**	**29 928,00**	**29 937,00**
03	**020102**	**Combustíveis e lubrificantes**	**1,00**	**20 181,00**	**20 182,00**
03	02010201	Gasolina	0,00	1 000,00	1 000,00
03	02010202	Gasóleo	0,00	1 000,00	1 000,00
03	**02010299**	**Outros**	**1,00**	**18 181,00**	**18 182,00**
03	0201029901	Gás	0,00	18 181,00	18 181,00
03	0201029902	Óleos /Lubrificantes	1,00	0,00	1,00
03	020104	Limpeza e higiene	1,00	0,00	1,00
03	020107	Vestuário e artigos pessoais	1,00	0,00	1,00
03	020108	Material de escritório	1,00	0,00	1,00
03	020111	Material de consumo clínico	1,00	0,00	1,00
03	020112	Material de transporte-Peças	1,00	0,00	1,00
03	020114	Outro material-Peças	1,00	0,00	1,00
03	020115	Prémios, condecorações e ofertas	1,00	0,00	1,00
03	020117	Ferramentas e utensílios	1,00	0,00	1,00
03	020121	Outros bens	0,00	9 747,00	9 747,00
03	**0202**	**Aquisição de serviços**	**1,00**	**86 445,00**	**86 446,00**
03	020201	Encargos das instalações	0,00	21 845,00	21 845,00
03	020202	Limpeza e higiene	0,00	28 224,00	28 224,00
03	020203	Conservação de bens	0,00	33 262,00	33 262,00
03	020204	Locação de edifícios	0,00	1 800,00	1 800,00
03	020210	Transportes	0,00	169,00	169,00

ORÇAMENTO INICIAL PARA O ANO 2023

Orgânica	Económica	Designação	Valor Extra-Plano	Valor em Plano	Total
03	020212	Seguros	0,00	400,00	400,00
03	020218	Vigilância e segurança	1,00	0,00	1,00
03	020219	Assistência técnica	0,00	474,00	474,00
03	020220	Outros trabalhos especializados	0,00	85,00	85,00
03	020222	Serviços de saúde	0,00	185,00	185,00
03	020225	Outros serviços	0,00	1,00	1,00
03	**06**	**Outras despesas correntes**	**1,00**	**0,00**	**1,00**
03	**0602**	**Diversas**	**1,00**	**0,00**	**1,00**
03	**060203**	**Outras**	**1,00**	**0,00**	**1,00**
03	06020305	Outras	1,00	0,00	1,00
04		**Descentralização Competências - Ação Social**	**48 709,00**	**0,00**	**48 709,00**
04		**DESPESAS CORRENTES**	**48 709,00**	**0,00**	**48 709,00**
04	**01**	**Despesas com o pessoal**	**48 709,00**	**0,00**	**48 709,00**
04	**0101**	**Remunerações certas e permanentes**	**38 542,00**	**0,00**	**38 542,00**
04	**010104**	**Pessoal quadros-Regime contrato individ. trabalho**	**31 956,00**	**0,00**	**31 956,00**
04	01010401	Pessoal em Funções	31 956,00	0,00	31 956,00
04	010113	Subsidio de refeição	1 259,00	0,00	1 259,00
04	010114	Subsídio de férias e de Natal	5 326,00	0,00	5 326,00
04	010115	Remunerações por doença e maternidade/paternidade	1,00	0,00	1,00
04	**0102**	**Abonos variáveis ou eventuais**	**1,00**	**0,00**	**1,00**
04	010204	Ajudas de custo	1,00	0,00	1,00
04	**0103**	**Segurança social**	**10 166,00**	**0,00**	**10 166,00**
04	010302	Outros encargos com a saúde	1 000,00	0,00	1 000,00
04	010304	Outras prestações familiares	1,00	0,00	1,00
04	**010305**	**Contribuições para a segurança social**	**8 855,00**	**0,00**	**8 855,00**
04	**01030502**	**Segurança social pessoal regime contrato trabalho**	**8 855,00**	**0,00**	**8 855,00**
04	0103050201	Caixa Geral de Aposentações	8 855,00	0,00	8 855,00
04	**010309**	**Seguros**	**310,00**	**0,00**	**310,00**
04	01030901	Seguros acidentes trabalho doenças profissionais	310,00	0,00	310,00
		Total geral:	6 264 078,00	11 253 105,00	17 517 183,00

ORGÃO EXECUTIVO

Em 30 de novembro de 2022

ORGÃO DELIBERATIVO

Em 21 de Dezembro de 2022

12.17. Mapa das Participadas

MUNICÍPIO DE PENACOVA

Mapa Entidades Participadas pelo Município Entidades Não Societárias

Entidade Participada		
Denominação	N.I.P.C.	Tipo de Entidade
Cesab - Centro de Serviços do Ambiente	502883308	Associação Desenvolvimento Regional
ANMP - Associação Nacional de Municípios Portugueses	501627413	Associação Municípios
IPN - Instituto Pedro Nunes	502790610	ACU-Associação sem Fins Lucrativos com Utilidade Pública
Assoc Nac Mun - Qualifica	508574170	ASU-Associação sem Fins Lucrativos sem Utilidade Pública
AIRC - Associação Informática da Região Centro	501378669	Associação Municípios
Associação Portuguesa dos Municípios com Centro Histórico	502131047	Associação Municípios Fins Específicos
APESB - Assoc Portuguesa Eng Sanitária e Ambiental	501062769	ACU-Associação sem Fins Lucrativos com Utilidade Pública
CIM - Comunidade Intermunicipal da Região de Coimbra	508354617	Pessoa Coletiva Direito Público
Pensar - Associação para o Desenvolvimento Integrado Penacova	504058436	Entidade Privada sem Fins Lucrativos
ADELO - Associação para o Desenvolvimento Local Bairrada e Mondego	503393088	ACU-Associação sem Fins Lucrativos com Utilidade Pública
Associação Arbitragem Conflitos Consumo Distrito Coimbra	503861650	Entidade Privada sem Fins Lucrativos
ADESA - Associação Desenvolvimento Regional Serra do Açôr	503508780	Associação sem Fins Lucrativos
Associação de Municípios da Rota da Estrdada Nacional 2	501405174	Associação Direito Público

MUNICÍPIO DE PENACOVA

Mapa Entidades Participadas pelo Município Entidades Societárias

Entidade Participada					Participação final do exercício		
Denominação	N.I.P.C.	Tipo de Entidade	CAE	Capital	Valor nominal subscrito	%	Valor nominal realizado
ERSUC - Resíduos Sólidos do Centro, SA	503004405	Sociedade Anónima	38212	8 500 000,00 €	64 600,00 €	0,76%	64 600,00 €
Hotel de Penacova, SA	504902903	Sociedade Anónima	68200	1 250 000,00 €	187 500,00 €	15%	187 500,00 €
WRC - WEB - Agência de Desenvolvimento Regional, SA	506053628	Sociedade Anónima	63990	1 368 250,00 €	5 000,00 €	0,36%	5 000,00 €
Municípia, SA	504475606	Sociedade Anónima	71120	3 236 678,67 €	4 985,01 €	0,15%	4 985,01 €
Sociedade para Exploração da Fonte das Corgas - Buçaco, SA	502980389	Sociedade Anónima	15981	704 338,50 €	1 246,99 €	0,11%	1 246,99 €
Águas do Centro Litoral, SA	513606181	Sociedade Anónima	36001	18 262 743,10 €	314 047,00 €	1,72%	314 047,00 €
Penaparque 2 - EM	506963802	Empresa Municipal	70320	50 000,00 €	50 000,00 €	100%	50 000,00 €
CoimbraVita Adr, SA	505073480	Sociedade Anónima	74872	748 500,00 €	7 485,00 €	1%	7 485,00 €
APIN - Empresa Intermunicipal de Ambiente do Pinhal Interior EIM	5155515507	Sociedade Anónima	36002	1 100 000,00 €	154 440,00 €	14,04%	154 440,00 €