



## **ASSEMBLEIA DE FREGUESIA DA GUARDA**

### **Ponto 2.1**

*2.1-Análise, discussão e votação do Plano e Orçamento para o ano 2020 - "Artº 9º, nº 1, alínea a) da Lei nº 75/2013".*

**Guarda, 21 de dezembro de 2019**

## INTRODUÇÃO

A apresentação destes documentos obedece ao preceito legal estabelecido na Lei 75/2013 quando menciona no seu artigo 16º, nº1, alínea a) a competência da Junta de Freguesia em organizar e aprovar estes documentos.

Depois, a mesma lei, titula a competência da Assembleia de Freguesia no artigo 9º, nº1, alínea a) realizar o debate e a discussão política em redor dos documentos sujeitos à apreciação e à votação dos membros eleitos.

Por outro lado a Lei da Finanças Locais (DL 73/2013) e o Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais (POCAL) explicitado no DL nº54-A/1999, pormenorizam o modo de organizar a elaboração dos documentos sujeitos ao debate e votação dos membros da Assembleia de Freguesia.

Concretamente o que é apresentado perante V. Exas. são os seguintes documentos:

- **Orçamento incluindo as receitas e as despesas;**
- **Grandes Opções do Plano, onde se inserem o plano plurianual de investimentos e as atividades mais relevantes.**

Em relação ao Orçamento este deve ser apresentado com o mapa das receitas e um mapa das despesas desagregados segundo a classificação económica apresentada no POCAL.

## AS RECEITAS

A realização das receitas, prevista nos documentos previsionais, regem-se por princípios orçamentais, regras previsionais e princípios de execução, de acordo com a Lei de Enquadramento Orçamental e a Lei das Finanças Locais.

A receita proveniente do valor do IMI em sede das finanças locais, continua a ter um importante contributo no orçamento da freguesia, após verificarmos a execução até novembro de 2019, consideramos os mesmos valores para 2020 na ordem dos quarenta e sete mil euros.

No quadro legal, e para 2020, o nível de receitas da freguesia da Guarda poderá ser diferente do ano anterior, mas como não temos dados concretos, uma vez que ainda não temos em nosso poder os valores que constam no orçamento de estado para 2020, consideramos o valor igual ao anterior ano, ou seja, 293.383,00 € acrescido da verba da transferência corrente da Administração Central (n.º 8 art. 38.º da Lei n.º 73/2013) no valor de 2.042,00 €.

Relativamente à receita proveniente do Município da Guarda, tendo em conta o acordo de Execução a transferência em 2020 continua a ser um valor próximo dos 25 mil euros que, dividida entre receitas correntes e de capital, cobrindo as despesas com as intervenções estabelecidas nesse acordo assinado entre a Freguesia e o Município.

Nos restantes agregados das receitas e, eventualmente para as ampliar, era necessário proceder a uma revisão dos preços dos serviços prestados pela Freguesia, dos atestados, às rendas, às vendas de sepulturas. Apenas referir a receita prevista por dois projetos novos, com é o Gabinete de Inserção Profissional, financiado pelo Instituto de Emprego e Formação Profissional, e o estágio no âmbito do PEPAL, financiado por Fundos Comunitários

Optámos por “estabelecer” um conjunto de receitas que, olhando ao histórico, não são empoladas e mantêm-se sensivelmente no mesmo valor.

Aos valores descritos no quadro das receitas somam-se alguns valores de menor expressão e inscritos no mapa das receitas fazendo um total estimado, previsto de 507.903,74 €.

## **AS DESPESAS**

Relativamente às despesas correntes e as despesas de capital ou de investimento, continua a ser patente e bem notado o grande valor que é necessário ter disponível para colocar em funcionamento toda a estrutura da atual Freguesia da Guarda.

Entre as despesas com o pessoal e a aquisição de bens e serviços, um valor de 348.027,91 € equivalentes a 68.52% do total da receita, restando por consequência um valor na ordem dos 160 mil euros para outras despesas, umas obrigatórias outras inserem-se já nas despesas de capital com um valor total de 78.940,22 €.

Procurámos, como os números revelam, que houvesse um crescimento deste agregado financeiro em relação ao ano anterior e transferimos um valor considerável das despesas correntes para as despesas de capital numa ótica de maior consideração por aquilo para que serve uma Freguesia: servir a comunidade.

Ainda assim convém referir que está considerado nas despesas com o pessoal - pessoal em regime de tarefa ou avença os projetos desenvolvidos nos jardins-de-infância, nas áreas da música, expressão dramática e educação física e o projeto de apoio psicopedagógico nas turmas do 1º e 2º ano de escolaridade, assim como a criação do Gabinete de Inserção Profissional apoiado pelo Instituto de Emprego e Formação Profissional.

Já no agregado da aquisição de bens e serviços que corresponde ao “combustível” necessário para colocar em funcionamento a freguesia, o custo do funcionamento do edifício do balcão da Guarda-Gare tal como os gastos que temos de realizar com as viaturas, com a luz e água em mais de uma dezena de instalações entre cemitérios, fornos e armazéns dificultando um reforço financeiro de outras rubricas que viabilizam uma maior intervenção junto da comunidade.

Completando a leitura explicativa do orçamento apresentam-se as despesas de capital relativas aos investimentos de cariz duradouro a que nos propomos em 2020. Realça-se desde já a assinatura do contrato de empreitada para a realização da 2ª Fase do alargamento do Cemitério da Guarda-Gare, sendo apenas possível o início das obras em 2020, e o valor adjudicado ronda os 53 mil euros.

Por outro lado, a aquisição de uma habitação junto ao forno dos Coviais e o forte investimento na melhoria dos arruamentos e na viação rural da Freguesia, salientando ainda o valor para as intervenções nos edifícios ocupados, pela própria Freguesia. No conjunto das verbas disponíveis temos assim uma despesa de investimento e capital na ordem dos 78 mil euros propostas para o ano de 2020.

Recorrendo à imagem gráfica repomos o que ficou descrito:

### ***Resumo do Orçamento***

<b><i>Receitas</i></b>	<b><i>Montante</i></b>	<b><i>Despesas</i></b>	<b><i>Montante</i></b>
Correntes	476.341,37	Correntes	428.963,52
Capital	31.562,37	Capital	78.940,22
<b><i>Total Geral</i></b>	<b>507.903,74</b>	<b><i>Total Geral</i></b>	<b>507.903,74</b>

## Orçamento Inicial da Receita

Classificação Económica		Total	Sub-Total	Valor
Código	Descrição			
	<b><u>Receitas Correntes</u></b>			
<b>01</b>	<b>Impostos directos</b>	<b>46.700,00</b>		
<b>01.02</b>	<b>Outros</b>		<b>46.700,00</b>	
<b>01.02.02</b>	<b>Imposto municipal sobre imóveis</b>		<b>46.700,00</b>	
01.02.02.01	IMI - Urbano			45.000,00
01.02.02.02	IMI - Rústico			1.700,00
<b>04</b>	<b>Taxas, multas e outras penalidades</b>	<b>16.950,00</b>		
<b>04.01</b>	<b>Taxas</b>		<b>16.850,00</b>	
<b>04.01.23</b>	<b>Taxas específicas das autarquias locais</b>		<b>16.850,00</b>	
04.01.23.04	Canídeos			6.600,00
<b>04.01.23.99</b>	<b>Outras</b>		<b>10.250,00</b>	
04.01.23.99.03	Atestados			10.000,00
04.01.23.99.99	Outras			250,00
<b>04.02</b>	<b>Multas e outras penalidades</b>		<b>100,00</b>	
04.02.04	Coimas e penalidades por contra-ordenações			100,00
<b>05</b>	<b>Rendimentos da propriedade</b>	<b>100,00</b>		
<b>05.02</b>	<b>Juros - Sociedades financeiras</b>		<b>100,00</b>	
05.02.01	Bancos e outras instituições financeiras			100,00
<b>06</b>	<b>Transferências correntes</b>	<b>389.491,37</b>		
<b>06.03</b>	<b>Administração central</b>		<b>376.179,00</b>	
<b>06.03.01</b>	<b>Estado</b>		<b>333.425,00</b>	
06.03.01.04	Fundo de Financiamento das Freguesias			293.383,00
06.03.01.05	Transferências Correntes - Adm. Central			2.042,00
06.03.01.99	Outras - DGAL "Tempo Inteiro"			38.000,00
06.03.06	Estado - Participação comunitária em projectos co-financiados "PEPAL"			8.488,48
<b>06.03.07</b>	<b>Serviços e fundos autónomos - IEFP</b>		<b>34.265,52</b>	
06.03.07.01	IEFP - CEI/CEI+			22.500,00
<b>A Transportar</b>				<b>428.163,48</b>

## Orçamento Inicial da Receita

Classificação Económica		Total	Sub-Total	Valor
Código	Descrição			
06.03.07.02	IEFP - GIP			11.765,52
<b>06.05</b>	<b>Administração local</b>		<b>13.262,37</b>	
<b>06.05.01</b>	<b>Continente</b>		<b>13.262,37</b>	
06.05.01.01	Municípios			13.262,37
<b>06.08</b>	<b>Famílias</b>		<b>50,00</b>	
06.08.01	Famílias			50,00
<b>07</b>	<b>Venda de bens e serviços correntes</b>	<b>21.100,00</b>		
<b>07.02</b>	<b>Serviços</b>		<b>15.100,00</b>	
07.02.01	Aluguer de espaços e equipamentos			5.000,00
<b>07.02.08</b>	<b>Serviços sociais, recreativos, culturais e de desporto</b>		<b>5.500,00</b>	
07.02.08.01	Serviços sociais			3.500,00
07.02.08.04	Serviços desportivos			2.000,00
<b>07.02.09</b>	<b>Serviços específicos das autarquias</b>		<b>4.600,00</b>	
07.02.09.05	Cemitérios			4.500,00
07.02.09.99	Outros			100,00
<b>07.03</b>	<b>Rendas</b>		<b>6.000,00</b>	
07.03.02	Edifícios			6.000,00
<b>08</b>	<b>Outras receitas correntes</b>	<b>2.000,00</b>		
<b>08.01</b>	<b>Outras</b>		<b>2.000,00</b>	
<b>08.01.99</b>	<b>Outras</b>		<b>2.000,00</b>	
08.01.99.99	Diversas			2.000,00
	<b>Total das Receitas Correntes</b>			<b>476.341,37</b>
	<b><u>Receitas de Capital</u></b>			
<b>09</b>	<b>Venda de bens de investimento</b>	<b>19.300,00</b>		
<b>09.01</b>	<b>Terrenos</b>		<b>18.300,00</b>	
<b>09.01.10</b>	<b>Famílias</b>		<b>18.300,00</b>	
09.01.10.01	Terrenos para Sepulturas			18.300,00
<b>09.04</b>	<b>Outros bens de investimento</b>		<b>1.000,00</b>	
	<b>A Transportar</b>			<b>494.641,37</b>



## Orçamento Inicial da Receita

Classificação Económica		Total	Sub-Total	Valor
Código	Descrição			
09.04.01	<b>Sociedades e quase-sociedades não financeiras</b>		<b>1.000,00</b>	
09.04.01.02	Maquinaria e equipamento			1.000,00
10	<b>Transferências de capital</b>	<b>12.262,37</b>		
10.05	<b>Administração local</b>		<b>12.262,37</b>	
10.05.01	<b>Continente</b>		<b>12.262,37</b>	
10.05.01.01	Municípios			12.262,37
	<b>Total das Receitas de Capital</b>			<b>31.562,37</b>
<b>Total do Orçamento</b>				<b>507.903,74</b>

Orçamento Inicial da Despesa

Classificação Económica		Total	Sub-Total	Valor
Código	Descrição			
01	<b>Autarquia</b>	507.903,74		
01.03	<b>Administração Autárquica</b>	507.903,74		
	<u><b>Despesas Correntes</b></u>			
01	<b>Despesas com o pessoal</b>	275.998,90		
01.01	<b>Remunerações certas e permanentes</b>		224.103,90	
01.01.01	Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos			41.606,50
01.01.04	<b>Pessoal dos quadros - Regime de contrato individual de trabalho</b>		95.154,60	
01.01.04.01	Pessoal em funções			95.154,60
01.01.07	Pessoal em regime de tarefa ou avença			55.000,00
01.01.13	Subsidio de refeição			12.592,80
01.01.14	Subsídio de férias e de Natal			19.750,00
01.02	<b>Abonos variáveis ou eventuais</b>		1.395,00	
01.02.13	<b>Outros suplementos e prémios</b>		1.395,00	
01.02.13.03	Senhas de presença			1.395,00
01.03	<b>Segurança social</b>		50.500,00	
01.03.05	<b>Contribuições para a segurança social</b>		48.500,00	
01.03.05.01	Assistência na doença dos funcionários públicos (ADSE)			7.500,00
01.03.05.02	<b>Segurança social do pessoal em regime de contrato de trabalho em funções públicas (RCTFP)</b>		41.000,00	
01.03.05.02.01	Caixa Geral de Aposentações			24.000,00
01.03.05.02.02	Segurança social - Regime geral			17.000,00
01.03.09	<b>Seguros</b>		2.000,00	
01.03.09.01	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais			2.000,00
02	<b>Aquisição de bens e serviços</b>	72.029,01		
	<b>A Transportar</b>			275.998,90

## Orçamento Inicial da Despesa

Classificação Económica		Total	Sub-Total	Valor
Código	Descrição			
<b>02.01</b>	<b>Aquisição de bens</b>		<b>24.129,01</b>	
02.01.01	Matérias-primas e subsidiárias			1.200,00
<b>02.01.02</b>	<b>Combustíveis e lubrificantes</b>		<b>10.279,01</b>	
02.01.02.01	Gasolina			1.500,00
02.01.02.02	Gasóleo			8.500,00
02.01.02.99	Outros			279,01
02.01.04	Limpeza e higiene			800,00
02.01.07	Vestuário e artigos pessoais			1.100,00
02.01.08	Material de escritório			1.500,00
02.01.12	Material de transporte - Peças			550,00
02.01.14	Outro material - Peças			200,00
02.01.15	Prémios, condecorações e ofertas			1.500,00
02.01.17	Ferramentas e utensílios			1.500,00
02.01.18	Livros e documentação técnica			400,00
02.01.19	Artigos honoríficos e de decoração			2.000,00
02.01.20	Material de educação, cultura e recreio			600,00
02.01.21	Outros bens			2.500,00
<b>02.02</b>	<b>Aquisição de serviços</b>		<b>47.900,00</b>	
02.02.01	Encargos das instalações			19.000,00
02.02.03	Conservação de bens			4.250,00
02.02.09	Comunicações			4.000,00
02.02.10	Transportes			500,00
02.02.11	Representação dos serviços			1.500,00
02.02.12	Seguros			3.000,00
02.02.13	Deslocações e estadas			1.500,00
02.02.14	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria			2.000,00
02.02.15	Formação			350,00
<b>A Transportar</b>				<b>336.227,91</b>

## Orçamento Inicial da Despesa

Classificação Económica		Total	Sub-Total	Valor
Código	Descrição			
02.02.16	Seminários, exposições e similares			500,00
02.02.17	Publicidade			1.500,00
02.02.19	Assistência técnica			4.500,00
02.02.20	Outros trabalhos especializados			1.550,00
02.02.24	Encargos de cobrança de receitas			2.000,00
02.02.25	Outros serviços			1.750,00
<b>04</b>	<b>Transferências correntes</b>	<b>62.635,61</b>		
<b>04.03</b>	<b>Administração central</b>		<b>100,00</b>	
04.03.01	Estado			100,00
<b>04.07</b>	<b>Instituições sem fins lucrativos</b>		<b>20.000,00</b>	
04.07.01	Instituições sem fins lucrativos			20.000,00
<b>04.08</b>	<b>Famílias</b>		<b>42.535,61</b>	
<b>04.08.02</b>	<b>Outras</b>		<b>42.535,61</b>	
04.08.02.01	Programas ocupacionais			27.500,00
04.08.02.02	Outras "Famílias"			3.000,00
04.08.02.03	PEPAL			12.035,61
<b>06</b>	<b>Outras despesas correntes</b>	<b>18.300,00</b>		
<b>06.02</b>	<b>Diversas</b>		<b>18.300,00</b>	
<b>06.02.03</b>	<b>Outras</b>		<b>18.300,00</b>	
06.02.03.04	Serviços bancários			300,00
<b>06.02.03.05</b>	<b>Outras</b>		<b>18.000,00</b>	
06.02.03.05.01	Atividades Desportivas			4.000,00
06.02.03.05.02	Atividades Lúdicas e Culturais			8.000,00
06.02.03.05.03	Orçamento Participativo			4.000,00
06.02.03.05.99	Outras			2.000,00
	<b>Total das Despesas Correntes</b>			<b>428.963,52</b>
	<b>A Transportar</b>			<b>428.963,52</b>



## Orçamento Inicial da Despesa

Página 4/4

Classificação Económica		Total	Sub-Total	Valor
Código	Descrição			
	<b><u>Despesas de Capital</u></b>			
07	<b>Aquisição de bens de capital</b>	78.940,22		
07.01	<b>Investimentos</b>		78.940,22	
07.01.03	<b>Edifícios</b>		14.000,00	
07.01.03.01	Instalações de serviços			5.000,00
07.01.03.07	Outros			9.000,00
07.01.04	<b>Construções diversas</b>		59.440,22	
07.01.04.01	Viadutos, arruamentos e obras complementares			2.000,00
07.01.04.05	Parques e jardins			2.000,00
07.01.04.08	Viação rural			2.000,00
07.01.04.12	Cemitérios			53.440,22
07.01.07	Equipamento de informática			250,00
07.01.08	Software informático			250,00
07.01.11	Ferramentas e utensílios			5.000,00
	<b><i>Total das Despesas de Capital</i></b>			<b>78.940,22</b>
<b>Total do Orçamento</b>				<b>507.903,74</b>



Plano Plurianual de Investimentos

Objectivo	Programa	Projecto	Ano/Ação	Designação	Classificação Orçamental		Forma de Realização	Fonte de Financiamento %			Responsável	Datas		Fase de Execução	Realizado	Despesas						Total Previsto	
					Orgânica	Económica		AC	AA	FC		Início	Fim			2020			Anos Seguintes				
																Total	Financiamento definido	Financiamento não definido	2021	2022	2023		Outros
1				<b>Funcões gerais</b>											10.500,00	10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00	
1	1			Serviços gerais da administração pública											10.500,00	10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00	
1	1	1		<b>Administração geral</b>											5.500,00	5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	
1	1	1	01	Equipamento Informático	0103	070107	A	0	100	0		01-01-2020	31-12-2020	0	0,00	250,00	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00
1	1	1	02	Software Informático	0103	070108	A	0	100	0		01-01-2020	31-12-2020	0	0,00	250,00	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00
1	1	1	03	Ferramentas e Utensílios	0103	070111	A	0	100	0		01-01-2020	31-12-2020	0	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
1	1	2		<b>Reparações</b>											5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	
1	1	2	04	Reparações nos Edifícios da Freguesia	0103	07010301	A	0	100	0		01-01-2020	31-12-2020	0	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
2				<b>Funcões sociais</b>											55.440,22	55.440,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.354,27
2	4			<b>Habitação e serviços colectivos</b>											2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
2	4	6		<b>Protecção meio ambiente e conservação da natureza</b>											2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
2	4	6	05	Arrelvamento e Requalificação Urbanística de Espaços Verdes	0103	07010405	A	0	100	0		01-01-2020	31-12-2020	0	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
2	5			<b>Serviços culturais, recreativos e religiosos</b>											53.440,22	53.440,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.354,27
2	5	3		<b>Outras actividades cívicas e religiosas</b>											53.440,22	53.440,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.354,27
2	5	3	06	2ª Fase do Alargamento do Cemitério da Guarda-Gare	0103	07010412	E	0	100	0		01-01-2018	31-12-2020	0	58.914,05	51.940,22	51.940,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.854,27
2	5	3	11	Manutenção dos Cemitérios da Freguesia	0103	07010412	A	0	100	0		01-01-2020	31-12-2020	0	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
3				<b>Funcões económicas</b>											13.000,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00
3	3			<b>Transportes e comunicações</b>											4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
3	3	1		<b>Transportes rodoviários</b>											4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
3	3	1	07	Arruamentos Diversos	0103	07010401	A	0	100	0		01-01-2020	31-12-2020	0	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
3	3	1	08	Viação Rural	0103	07010408	A	0	100	0		01-01-2020	31-12-2020	0	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
3	5			<b>Outras funções económicas</b>											9.000,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00
3	5	1		<b>Requalificação</b>											4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00

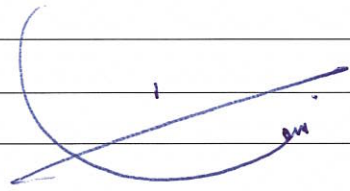


Plano Plurianual de Investimentos

Objectivo	Programa	Projecto	Ano/Ação	Designação	Classificação Orçamental		Forma de Realização	Fonte de Financiamento %			Responsável	Datas		Fase de Execução	Realizado	Despesas						Total Previsto	
					Orgânica	Económica		AC	AA	FC		Início	Fim			2020			Anos Seguintes				
																Total	Financiamento definido	Financiamento não definido	2021	2022	2023		Outros
					Total Geral															78.940,22	78.940,22		0,00
3	5	1	09	Requalificação dos Fornos da Freguesia	0103	07010307	A	0	100	0		01-01-2020	31-12-2020	0	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
3	5	2		Aquisição												5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
3	5	2	10	Aquisição de Habitação - Forno	0103	07010307	A	0	100	0		01-01-2020	31-12-2020	0	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00

**Orgão Executivo**

Em 20 de NOVEMBRO de 2019



**Orgão Deliberativo**

Em \_\_\_ de \_\_\_\_\_ de 20\_\_

A apresentação das opções do plano e do correspondente orçamento é um momento crítico e da maior importância para todas as organizações sociais, empresariais e naturalmente, aí se filia também a unidade político-administrativa da organização autárquica portuguesa que é a freguesia.

Este momento, o da apresentação pública, tal como o que o precede – a sua elaboração com a participação que suscita e análise que permite e o que lhe sucede no debate e votação na sessão de dezembro da Assembleia de Freguesia realiza e materializa o que pode constituir-se e referir-se como sendo a postura e a visão da freguesia da Guarda para a sua intervenção na comunidade subscrevendo o compromisso com a população.

A freguesia é a unidade político-administrativa mais próxima da população, mais ao dispor dos cidadãos, e que em estreita cooperação com o município procura corresponder aos anseios e necessidades das pessoas e antecipar também a concretização de um programa validado no ato eleitoral de 2017.

Com as opções do plano inserimos, como a designação deixa transparecer, as principais linhas de atuação e intervenção na comunidade.

Aí se incluem as apostas mais relevantes e obviamente as atividades que decorrem das obrigações legais estatuídas.

No orçamento espelha-se o conjunto de receitas e a sua consequente aplicação em sintonia com atividades normalizadas e com as ações mais relevantes.

Ainda, com a relevância que o orçamento facilita, há a considerar o plano plurianual de investimentos que compreende o conjunto de obra física materializada nas intervenções que se consideram úteis e necessárias concretizar na freguesia, no quadro económico-financeiro que a freguesia consegue angariar e ter acesso.

A acompanhar os documentos mencionados acresce ainda o mapa de pessoal para 2020, e que, por ora, indica uma orientação semelhante à dos anos anteriores e é um instrumento fundamental de planeamento e gestão estratégica de recursos humanos. Não obstante reconhecemos que a dimensão da freguesia, as necessidades sentidas em razão do modo de atuação da freguesia e a especificidade das tarefas desenvolvidas, reclamam já um reforço do quadro de pessoal da freguesia da Guarda.

Estes documentos, ainda que de caráter previsional no que ao orçamento se refere, não deixam no entanto de espelhar uma orientação pragmática com referência ao conjunto de verbas asseguradas e numa perspetiva mais conservadora mas não menos ambiciosa e com a certeza possível da sua realista e exequível implementação.

Reiteramos para 2020 aquela que tem sido a principal orientação estratégica e aposta deste executivo em coerência com o mandato anterior que é a aposta no setor da educação assumimos que teríamos, até onde seja possível, bem assente, que a “verba recolhida” no 1% do IMI é para ser investida na área da educação. Propusemo-nos e estamos por ora a concretizar alcançando em 2020 um valor com mais expressão do que a verba efetivamente creditada a partir do imposto referido.

Outra grande aposta em 2020 é a tentativa de concluirmos o ciclo de duas obras que temos iniciadas e que reclamam um grande esforço financeiro.

Cuidamos aqui da conclusão da II fase da ampliação do cemitério da Guarda-Gare e do forno comunitário dos Coviais de Baixo. Insere-se neste tremendo esforço, face aos meios financeiros disponíveis, ainda o início da obra de requalificação do forno comunitário de Alfarazes e a intervenção nos próprios cemitérios da Guarda-Gare e da Póvoa do Mileu onde queremos qualificar o existente e resolver alguns problemas sentidos e apresentados pelos cidadãos e verificadas pelos próprios elementos da freguesia.

Trata-se, por um lado de sermos consequentes com o início e conclusão da I fase que pouco teve sequência no ano passado, e, agora, em 2020, terá de ter a sua conclusão.

E, por outro lado, aproveitarmos a realização desta obra para retificarmos as contrariedades sentidas.

Mantem-se ainda, e sem o carácter de urgência, a necessidade de irmos adequando as instalações da freguesia às necessidades e a um melhor atendimento aos cidadãos e dos funcionários da freguesia.

A intervenção no setor escolar e nas obras enunciadas esgotam por um lado uma grande parte das verbas que temos e exprimem no conjunto a (s) principal (is) orientação estratégica da junta de freguesia para o ano de 2020.

Tendo estabilizada esta orientação importa referir que não esgotamos os recursos financeiros naquelas importantes atividades. E mantendo a estratégia de procurarmos praticar o princípio da presença e da proximidade para com mais celeridade respondermos vamos procurar manter as ações que temos vindo a desenvolver.

Destacamos para 2020 dois novos projetos que acolhemos e, de certa forma, conseguimos captar para a freguesia. Desde logo o G.I.P e agora o PEPAL.

Correspondem estes dois projetos a outros dois recursos humanos qualificados que vão com certeza alargar os horizontes de intervenção da freguesia.

Um deles decorre do IEFP e pretende ser um “terminal” dos serviços existentes a delegação da Guarda do IEFP e neste caso sediado no balcão da freguesia na Guarda-Gare.

O outro no âmbito do PEPAL – Programa de Estágios para a Administração Local – programa governamental com apoio comunitário e que visa uma primeira inserção no mercado de trabalho de jovens licenciados à procura de uma primeira experiência profissional. No caso da nossa freguesia estamos a comentar a seleção de um técnico superior de Sociologia cujo procedimento concursal está na fase da seleção.

**A par destes três eixos essenciais da nossa intervenção continuamos a nossa presença nas áreas e ações que diariamente vimos concretizando.**

Presença com as associações da Freguesia, cooperação com as entidades da freguesia, asseio urbano e atividades afins, no que nos compete, cuidado com as nossas instalações e terrenos, associação com maior ou menor presença e apoio a iniciativas e promoção das mesmas, são marca já medianamente reconhecida pela população e nas quais queremos continuar a advogar o nosso testemunho e a nossa presença.

Segue-se após esta primeira apresentação um outro importante elemento informativo para melhor compreenderem a consequência do que aqui é descrito.

Clarificamos pois a questão económico-financeira, descrevendo com o maior e melhor empenho, em esclarecer os Senhores Deputados, e os concidadãos a proveniência, o valor e onde são alocadas as receitas previstas para 2020.

Aproveita-se para agradecer o melhor contributo dos Senhores Deputados seja na reorientação eventual da estratégia da junta de freguesia seja também na valorização do conjunto da equipa da freguesia da Guarda.



## *Freguesia da Guarda*

### ORÇAMENTO PARA O ANO FINANCEIRO DE 2020

#### APROVAÇÃO

O presente Orçamento, que importa, tanto na receita como na despesa, no total de quinhentos e sete mil, novecentos e três euros e setenta e quatro cêntimos (€ 507.903,74), foi aprovado como proposta na reunião da Junta de Freguesia que se realizou em 28 de Novembro de 2019, de harmonia com o disposto na alínea a) do n.º 1 do art.º 16.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de Setembro.

#### PARA O ANO FINANCEIRO DE 2020

##### *Datas das Deliberações*

*Junta de Freguesia*

28-11-2019

*Assembleia de Freguesia*

21-12-2019

##### **Orgão Executivo**

Em 28 de Novembro de 2019

Isabel Oliveira

Isabel Oliveira

Isabel Oliveira

Isabel Oliveira

Isabel Oliveira

Isabel Oliveira

##### **Orgão Deliberativo**

Em 21 de Dezembro de 2019

---

---

---

---

---

---

---

---

Orçamento Inicial da Receita

Classificação Económica		Total	Sub-Total	Valor
Código	Descrição			
<b><u>Receitas Correntes</u></b>				
<b>01</b>	<b>Impostos directos</b>	<b>46.700,00</b>		
<b>01.02</b>	<b>Outros</b>		<b>46.700,00</b>	
<b>01.02.02</b>	<b>Imposto municipal sobre imóveis</b>		<b>46.700,00</b>	
01.02.02.01	IMI - Urbano			45.000,00
01.02.02.02	IMI - Rústico			1.700,00
<b>04</b>	<b>Taxas, multas e outras penalidades</b>	<b>16.950,00</b>		
<b>04.01</b>	<b>Taxas</b>		<b>16.850,00</b>	
<b>04.01.23</b>	<b>Taxas específicas das autarquias locais</b>		<b>16.850,00</b>	
04.01.23.04	Canídeos			6.600,00
<b>04.01.23.99</b>	<b>Outras</b>		<b>10.250,00</b>	
04.01.23.99.03	Atestados			10.000,00
04.01.23.99.99	Outras			250,00
<b>04.02</b>	<b>Multas e outras penalidades</b>		<b>100,00</b>	
04.02.04	Coimas e penalidades por contra-ordenações			100,00
<b>05</b>	<b>Rendimentos da propriedade</b>	<b>100,00</b>		
<b>05.02</b>	<b>Juros - Sociedades financeiras</b>		<b>100,00</b>	
05.02.01	Bancos e outras instituições financeiras			100,00
<b>06</b>	<b>Transferências correntes</b>	<b>389.491,37</b>		
<b>06.03</b>	<b>Administração central</b>		<b>376.179,00</b>	
<b>06.03.01</b>	<b>Estado</b>		<b>333.425,00</b>	
06.03.01.04	Fundo de Financiamento das Freguesias			293.383,00
06.03.01.05	Transferências Correntes - Adm. Central			2.042,00
06.03.01.99	Outras - DGAL "Tempo Inteiro"			38.000,00
06.03.06	Estado - Participação comunitária em projectos co-financiados "PEPAL"			8.488,48
<b>06.03.07</b>	<b>Serviços e fundos autónomos - IIEFP</b>		<b>34.265,52</b>	
06.03.07.01	IIEFP - CEI/CEI+			22.500,00
<b>A Transportar</b>				<b>428.163,48</b>



## Orçamento Inicial da Receita

Classificação Económica		Total	Sub-Total	Valor
Código	Descrição			
06.03.07.02	IEFP - GIP			11.765,52
<b>06.05</b>	<b>Administração local</b>		<b>13.262,37</b>	
<b>06.05.01</b>	<b>Continente</b>		<b>13.262,37</b>	
06.05.01.01	Municípios			13.262,37
<b>06.08</b>	<b>Famílias</b>		<b>50,00</b>	
06.08.01	Famílias			50,00
<b>07</b>	<b>Venda de bens e serviços correntes</b>	<b>21.100,00</b>		
<b>07.02</b>	<b>Serviços</b>		<b>15.100,00</b>	
07.02.01	Aluguer de espaços e equipamentos			5.000,00
<b>07.02.08</b>	<b>Serviços sociais, recreativos, culturais e de desporto</b>		<b>5.500,00</b>	
07.02.08.01	Serviços sociais			3.500,00
07.02.08.04	Serviços desportivos			2.000,00
<b>07.02.09</b>	<b>Serviços específicos das autarquias</b>		<b>4.600,00</b>	
07.02.09.05	Cemitérios			4.500,00
07.02.09.99	Outros			100,00
<b>07.03</b>	<b>Rendas</b>		<b>6.000,00</b>	
07.03.02	Edifícios			6.000,00
<b>08</b>	<b>Outras receitas correntes</b>	<b>2.000,00</b>		
<b>08.01</b>	<b>Outras</b>		<b>2.000,00</b>	
<b>08.01.99</b>	<b>Outras</b>		<b>2.000,00</b>	
08.01.99.99	Diversas			2.000,00
	<b>Total das Receitas Correntes</b>			<b>476.341,37</b>
	<b><u>Receitas de Capital</u></b>			
<b>09</b>	<b>Venda de bens de investimento</b>	<b>19.300,00</b>		
<b>09.01</b>	<b>Terrenos</b>		<b>18.300,00</b>	
<b>09.01.10</b>	<b>Famílias</b>		<b>18.300,00</b>	
09.01.10.01	Terrenos para Sepulturas			18.300,00
<b>09.04</b>	<b>Outros bens de investimento</b>		<b>1.000,00</b>	
	<b>A Transportar</b>			<b>494.641,37</b>



## Orçamento Inicial da Receita

Classificação Económica		Total	Sub-Total	Valor
Código	Descrição			
09.04.01	<b>Sociedades e quase-sociedades não financeiras</b>		1.000,00	
09.04.01.02	Maquinaria e equipamento			1.000,00
10	<b>Transferências de capital</b>	12.262,37		
10.05	<b>Administração local</b>		12.262,37	
10.05.01	<b>Continente</b>		12.262,37	
10.05.01.01	Municípios			12.262,37
	<b>Total das Receitas de Capital</b>			31.562,37
<b>Total do Orçamento</b>				507.903,74



## Orçamento Inicial da Despesa

Página 1/4

Classificação Económica		Total	Sub-Total	Valor
Código	Descrição			
01	<b>Autarquia</b>	507.903,74		
01.03	<b>Administração Autárquica</b>	507.903,74		
	<b><u>Despesas Correntes</u></b>			
01	<b>Despesas com o pessoal</b>	275.998,90		
01.01	<b>Remunerações certas e permanentes</b>		224.103,90	
01.01.01	Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos			41.606,50
01.01.04	<b>Pessoal dos quadros - Regime de contrato individual de trabalho</b>		95.154,60	
01.01.04.01	Pessoal em funções			95.154,60
01.01.07	Pessoal em regime de tarefa ou avença			55.000,00
01.01.13	Subsidio de refeição			12.592,80
01.01.14	Subsídio de férias e de Natal			19.750,00
01.02	<b>Abonos variáveis ou eventuais</b>		1.395,00	
01.02.13	<b>Outros suplementos e prémios</b>		1.395,00	
01.02.13.03	Senhas de presença			1.395,00
01.03	<b>Segurança social</b>		50.500,00	
01.03.05	<b>Contribuições para a segurança social</b>		48.500,00	
01.03.05.01	Assistência na doença dos funcionários públicos (ADSE)			7.500,00
01.03.05.02	<b>Segurança social do pessoal em regime de contrato de trabalho em funções públicas (RCTFP)</b>		41.000,00	
01.03.05.02.01	Caixa Geral de Aposentações			24.000,00
01.03.05.02.02	Segurança social - Regime geral			17.000,00
01.03.09	<b>Seguros</b>		2.000,00	
01.03.09.01	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais			2.000,00
02	<b>Aquisição de bens e serviços</b>	72.029,01		
	<b>A Transportar</b>			<b>275.998,90</b>

## Orçamento Inicial da Despesa

Classificação Económica		Total	Sub-Total	Valor
Código	Descrição			
<b>02.01</b>	<b>Aquisição de bens</b>		<b>24.129,01</b>	
02.01.01	Matérias-primas e subsidiárias			1.200,00
<b>02.01.02</b>	<b>Combustíveis e lubrificantes</b>		<b>10.279,01</b>	
02.01.02.01	Gasolina			1.500,00
02.01.02.02	Gasóleo			8.500,00
02.01.02.99	Outros			279,01
02.01.04	Limpeza e higiene			800,00
02.01.07	Vestuário e artigos pessoais			1.100,00
02.01.08	Material de escritório			1.500,00
02.01.12	Material de transporte - Peças			550,00
02.01.14	Outro material - Peças			200,00
02.01.15	Prémios, condecorações e ofertas			1.500,00
02.01.17	Ferramentas e utensílios			1.500,00
02.01.18	Livros e documentação técnica			400,00
02.01.19	Artigos honoríficos e de decoração			2.000,00
02.01.20	Material de educação, cultura e recreio			600,00
02.01.21	Outros bens			2.500,00
<b>02.02</b>	<b>Aquisição de serviços</b>		<b>47.900,00</b>	
02.02.01	Encargos das instalações			19.000,00
02.02.03	Conservação de bens			4.250,00
02.02.09	Comunicações			4.000,00
02.02.10	Transportes			500,00
02.02.11	Representação dos serviços			1.500,00
02.02.12	Seguros			3.000,00
02.02.13	Deslocações e estadas			1.500,00
02.02.14	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria			2.000,00
02.02.15	Formação			350,00
<b>A Transportar</b>				<b>336.227,91</b>

## Orçamento Inicial da Despesa

Classificação Económica		Total	Sub-Total	Valor
Código	Descrição			
02.02.16	Seminários, exposições e similares			500,00
02.02.17	Publicidade			1.500,00
02.02.19	Assistência técnica			4.500,00
02.02.20	Outros trabalhos especializados			1.550,00
02.02.24	Encargos de cobrança de receitas			2.000,00
02.02.25	Outros serviços			1.750,00
<b>04</b>	<b>Transferências correntes</b>	<b>62.635,61</b>		
<b>04.03</b>	<b>Administração central</b>		<b>100,00</b>	
04.03.01	Estado			100,00
<b>04.07</b>	<b>Instituições sem fins lucrativos</b>		<b>20.000,00</b>	
04.07.01	Instituições sem fins lucrativos			20.000,00
<b>04.08</b>	<b>Famílias</b>		<b>42.535,61</b>	
<b>04.08.02</b>	<b>Outras</b>		<b>42.535,61</b>	
04.08.02.01	Programas ocupacionais			27.500,00
04.08.02.02	Outras "Famílias"			3.000,00
04.08.02.03	PEPAL			12.035,61
<b>06</b>	<b>Outras despesas correntes</b>	<b>18.300,00</b>		
<b>06.02</b>	<b>Diversas</b>		<b>18.300,00</b>	
<b>06.02.03</b>	<b>Outras</b>		<b>18.300,00</b>	
06.02.03.04	Serviços bancários			300,00
<b>06.02.03.05</b>	<b>Outras</b>		<b>18.000,00</b>	
06.02.03.05.01	Atividades Desportivas			4.000,00
06.02.03.05.02	Atividades Lúdicas e Culturais			8.000,00
06.02.03.05.03	Orçamento Participativo			4.000,00
06.02.03.05.99	Outras			2.000,00
	<b>Total das Despesas Correntes</b>			<b>428.963,52</b>
	<b>A Transportar</b>			<b>428.963,52</b>



Orçamento Inicial da Despesa

Classificação Económica		Total	Sub-Total	Valor
Código	Descrição			
	<b><u>Despesas de Capital</u></b>			
07	<b>Aquisição de bens de capital</b>	78.940,22		
07.01	<b>Investimentos</b>		78.940,22	
07.01.03	<b>Edifícios</b>		14.000,00	
07.01.03.01	Instalações de serviços			5.000,00
07.01.03.07	Outros			9.000,00
07.01.04	<b>Construções diversas</b>		59.440,22	
07.01.04.01	Viadutos, arruamentos e obras complementares			2.000,00
07.01.04.05	Parques e jardins			2.000,00
07.01.04.08	Viação rural			2.000,00
07.01.04.12	Cemitérios			53.440,22
07.01.07	Equipamento de informática			250,00
07.01.08	Software informático			250,00
07.01.11	Ferramentas e utensílios			5.000,00
	<b><i>Total das Despesas de Capital</i></b>			<b>78.940,22</b>
<b>Total do Orçamento</b>				<b>507.903,74</b>

## Plano Plurianual de Investimentos

Objectivo	Programa	Projecto	Ano/Ação	Designação	Classificação Orçamental		Forma de Realização	Fonte de Financiamento %		Responsável	Datas		Fase de Execução	Realizado	Despesas				Total Previsto	
					Orgânica	Económica		AC/AA	FC		Inicio	Fim			2020	2021	2022	2023		Outros
1				<u>Funções gerais</u>											0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00
1	1			Serviços gerais da administração pública											0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00
1	1	1		Administração geral											0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00
1	1	1	01	Equipamento Informático	0103	070107	A	0	100	0		01-01-2020	31-12-2020	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00
1	1	1	02	Software Informático	0103	070108	A	0	100	0		01-01-2020	31-12-2020	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00
1	1	1	03	Ferramentas e Utensílios	0103	070111	A	0	100	0		01-01-2020	31-12-2020	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
1	1	2		Reparações											0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
1	1	2	04	Reparações nos Edifícios da Freguesia	0103	07010301	A	0	100	0		01-01-2020	31-12-2020	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
2	4			<u>Funções sociais</u>											55.440,22	55.440,22	0,00	0,00	0,00	114.354,27
2	4	6		Habituação e serviços colectivos											2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
2	4	6	05	Protecção meio ambiente e conservação da natureza	0103	07010405	A	0	100	0		01-01-2020	31-12-2020	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
2	5			<u>Serviços culturais, recreativos e religiosos</u>											53.440,22	53.440,22	0,00	0,00	0,00	112.354,27
2	5	3		Outras actividades cívicas e religiosas											53.440,22	53.440,22	0,00	0,00	0,00	112.354,27
2	5	3	06	2ª Fase do Alargamento do Cemitério da Guarda-Gare	0103	07010412	E	0	100	0		01-01-2018	31-12-2020	0	58.914,05	51.940,22	0,00	0,00	0,00	110.854,27
2	5	3	11	Manutenção dos Cemitérios da Freguesia	0103	07010412	A	0	100	0		01-01-2020	31-12-2020	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
3	3			<u>Funções económicas</u>											13.000,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00
3	3	1		Transportes e comunicações											4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
3	3	1	07	Transportes rodoviários	0103	07010401	A	0	100	0		01-01-2020	31-12-2020	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
3	3	1	08	Arranjos Diversos	0103	07010408	A	0	100	0		01-01-2020	31-12-2020	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
3	5			<u>Outras funções económicas</u>											9.000,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00
3	5	1		Requalificação											4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00



**Plano Plurianual de Investimentos**

Objectivo	Programa	Projecto	Ano/Acção	Designação	Classificação Orçamental		Forma de Realização	Fonte de Financiamento %		Responsável	Datas		Fase de Execução	Realizado	Despesas				Total Previsto				
					Orgânica	Económica		AC	AA		FC	Início			Fim	2020				Anos Seguintes			
																Total	Financiamento definido	Financiamento não definido		2021	2022	2023	Outros
3	5	1	09	Requalificação dos Fornos da Freguesia	0103	07010307	A	0	100	0	01-01-2020	31-12-2020	0	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00			
3	5	2		Aquisição	0103	07010307	A	0	100	0	01-01-2020	31-12-2020	0	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00			
3	5	2	10	Aquisição de Habitação - Forno	0103	07010307	A	0	100	0	01-01-2020	31-12-2020	0	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00			
<b>Total Geral</b>															78.940,22	78.940,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.854,27

**Orgão Executivo**

Em 20 de Novembro de 2019

*[Handwritten signature]*  
 Phase Vas. Shalob  
 Isabel Oliveira  
 Ana Filipa Martins  
 Mariana F. S. S. S.

**Orgão Deliberativo**

Em \_\_\_ de \_\_\_ de 20\_\_

\_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_

# Freguesia de Guarda

## MAPA DE PESSOAL (Artigo 28º e 29º da Lei nº 35/2014, de 20 de junho)



ANO: 2020

Competências/actividades	Cargo/Carreira/Categoria	Área de formação académica e/ou profissional	Número de postos de trabalho	OBS (a);(b)
Assegurar a coordenação funcional dos serviços, pela adequada articulação entre os vários serviços e pela promoção da prossecução das orientações e deliberações na sua esfera de competências; Exercer as tarefas inerentes no âmbito das competências da junta de freguesia, nomeadamente, serviços de obras, conservação, manutenção e limpeza de espaços públicos. Assegurar serviços de logística e conservação necessários à atividade, realizar e manutenção e conservação dos edifícios e equipamentos, máquinas e viaturas. Assegurar a recolha de monos e resíduos verdes domésticos.	Assistente Operacional	9º Ano	3	2
Assegurar o serviço administrativo, nomeadamente emissão de atestados, declarações, certidões e outros documentos; Assegurar a gestão do expediente e correspondência geral; assegurar o atendimento geral, agilizando e qualificando o relacionamento dos fregueses e outros utentes; receber e tratar as sugestões, reclamações e solicitações dos fregueses assegurando a correcta resposta; Assegurar o trabalho de elaboração e preparação de documentação para reuniões, atas e outros documentos.	Assistente Técnico	12º Ano	5	
Gestão dos recursos humanos; Elaboração dos documentos previsionais, gestão e execução financeira da freguesia.	Técnico Superior	Licenciatura em Gestão	1	
<b>TOTAL</b>			<b>9</b>	<b>2</b>

(a)-mencionar número de postos de trabalho a preencher com relação jurídica por tempo determinado

(b)-mencionar número de postos de trabalho a tempo parcial

Produto licenciado a: Freguesia de Guarda