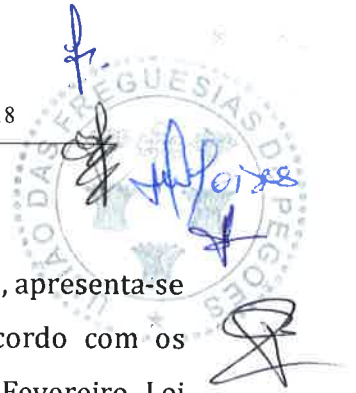




OPÇÕES DO PLANO E ORÇAMENTO **2018**

União de Freguesias de Pegões



NOTA INTRODUTÓRIA

Em conformidade com o disposto na Lei n.º 75/2013 de 12 de setembro, apresenta-se os documentos previsionais para o ano de 2016, elaborados de acordo com os princípios orçamentais previstos no decreto-lei n.º 54-A/99, de 22 de Fevereiro, Lei de enquadramento orçamental, assim como as regras previsionais previstas no ponto 3.3 do plano oficial de contabilidade das autarquias locais, com a redação dada pelo Decreto-Lei n.º 84-A/2002, de 5 de Abril

A metodologia para a elaboração do orçamento obedece às seguintes regras previsionais:

- As importâncias relativas aos impostos taxas e tarifas foram calculados através da média dos últimos 24 meses, que procedem o mês da sua elaboração (Outubro) conforme alínea a) do respetivo decreto;
- As importâncias relativas às transferências correntes e de capital são apenas aprovadas pelas entidades competentes de acordo com a alínea b);
- As importâncias previstas para despesas com pessoal incluindo “remunerações com pessoal” cumprem o estabelecido nas alíneas e) e f) do mesmo decreto.

O valor global do orçamento para 2018 é de **478.456,00 euros**.

No âmbito da receita, este orçamento prevê, em termos correntes, o montante de **468.456,00 euros**, e de receitas de capital o valor de **10.000,00 euros**.

Em termos de despesa, este orçamento prevê **422.956,00 euros** de despesa corrente, e **55.500,00 euros** de despesas de capital.



O plano plurianual de investimentos (PPI), com um horizonte móvel de quatro anos, inclui todos os projetos e ações relevantes a realizar no âmbito dos objetivos estabelecidos pela autarquia, com referência à previsão de despesa para o respetivo ano, e totalizam **94.115,00 euros**, sendo que, para o ano de 2018 está definido a verba de **55.500,00 euros**, representando cerca de **59%** do total orçamentado.

O orçamento para o exercício de 2018 prevê todos os projetos e ações a realizar, bem como os encargos inerentes ao funcionamento dos serviços e apoios a associações e outras entidades.

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

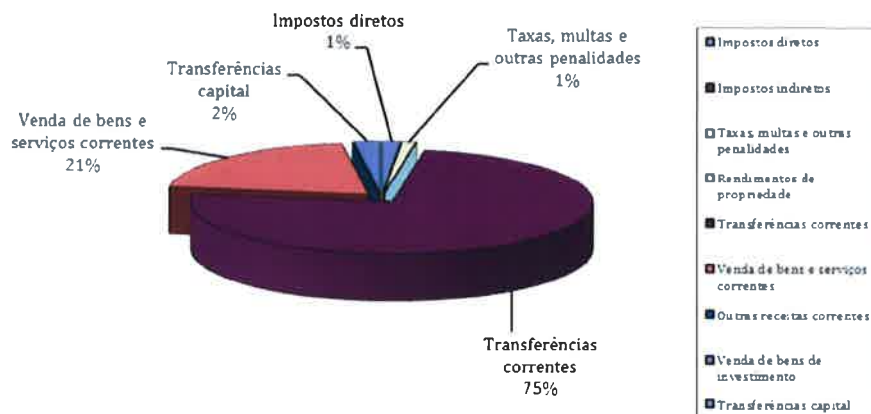
ORÇAMENTO DA RECEITA

O montante global do orçamento da receita é de **478.456,00 euros**, sendo que as receitas correntes previstas totalizam o montante de **468.456,00 euros** e as de capital o montante de **10.000,00 euros**, distribuída pelos diversos capítulos, como podemos observar pelo quadro e gráficos a seguir apresentados.

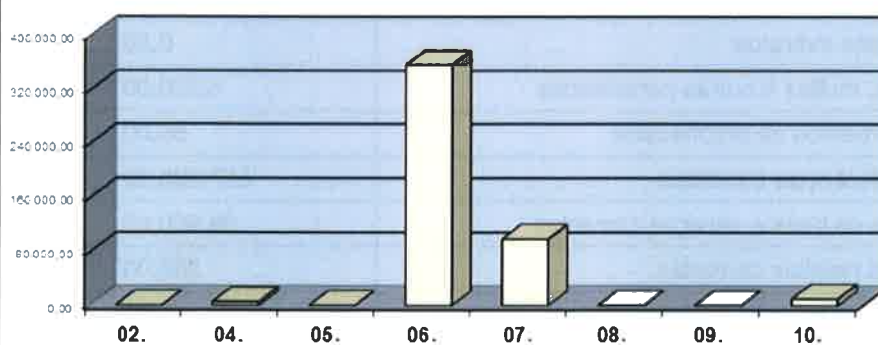
Receita prevista por classificação económica		
Classificação económica	Previsões iniciais 2018	%
01. Impostos diretos	6.850,00	1,43%
02. Impostos indiretos	0,00	0,00%
04. Taxas, multas e outras penalidades	5.250,00	1,10%
05. Rendimentos de propriedade	50,00	0,01%
06. Transferências correntes	357.396,00	74,70%
07. Venda de bens e serviços correntes	98.660,00	20,62%
08. Outras receitas correntes	250,00	0,05%
09. Venda de bens de investimento	0,00	0,00%
10. Transferências capital	10.000,00	2,09%
	478.456,00	100,00%



Receitas previstas para o ano de 2018



Receitas previstas para o ano de 2018





Assim, no que respeita à afetação das receitas pelos diferentes capítulos é possível constatar que o capítulo "06 - Transferências Correntes" é aquele em que a autarquia prevê arrecadar a quantia mais elevada, verificando-se que este, por si só, representa cerca de **75%** do volume total da receita prevista, sendo que, os restantes capítulos, na sua totalidade, representam cerca de **25%** do total das receitas previstas.

Do total de receitas previstas atrás referido, corresponde a receitas próprias um montante de **233.456,00 euros**, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade da receita prevista é de aproximadamente **49%**

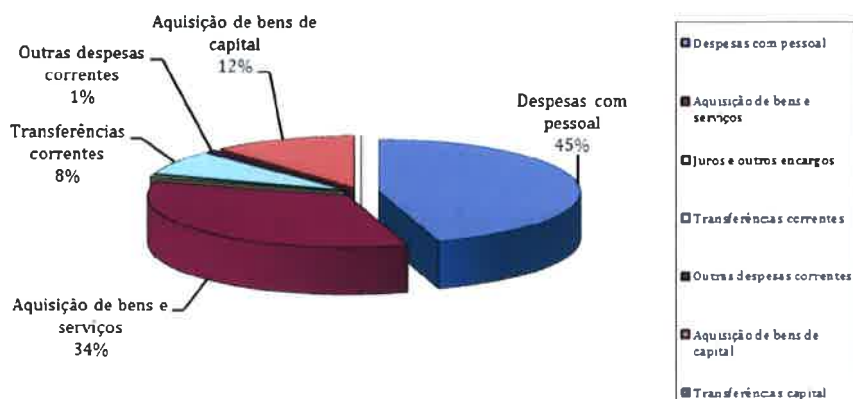
ORÇAMENTO DA DESPESA

O orçamento da despesa totaliza o montante de **478.456,00 euros**, sendo que. As despesas correntes previstas são de **422.956,00 euros** e as despesas de capital de **55.500,00 euros**, distribuídas pelos diversos agrupamentos, como poderemos observar pelo quadro e gráficos a seguir apresentados.

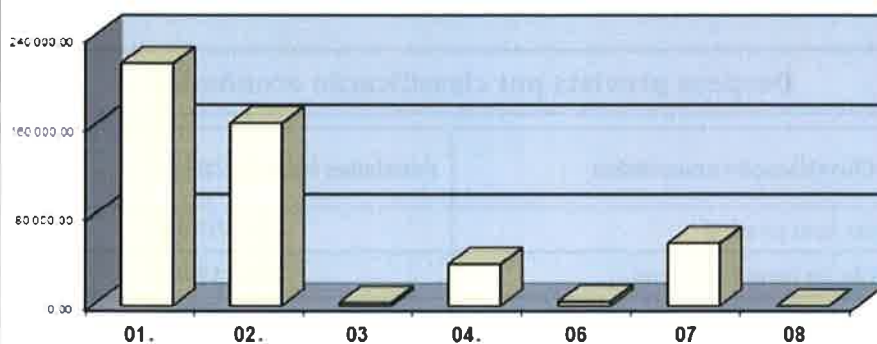
Despesa prevista por classificação económica		
Classificação económica	Previsões iniciais 2018	%
01. Despesas com pessoal	216.397,00	45,23%
02. Aquisição de bens e serviços	163.119,00	34,09%
03. Juros e outros encargos	2.700,00	0,56%
04. Transferências correntes	36.940,00	7,72%
06. Outras despesas correntes	3.800,00	0,79%
07. Aquisição de bens de capital	55.500,00	11,60%
08. Transferências capital	0,00	0,00%
	478.456,00	100,00%



Despesa previstas para o ano de 2018



Despesa previstas para o ano de 2018





No que respeita à afetação das despesas pelos diferentes agrupamentos, podemos observar que aquele que tem maior peso no orçamento da despesa é o “01 – Despesas com o pessoal” com uma previsão de cerca de **45%**.

Nos restantes agrupamentos da despesa, a “ 07 – Aquisição de bens de capital” representa cerca de **12%** do orçamento da despesa, enquanto a “ 02 – Aquisição de bens e serviços” apresenta uma percentagem de despesas previstas de **34%**.

RESUMO DO ORÇAMENTO

O valor global do orçamento para 2018 é de **478.456,00 euros**, sendo que, no âmbito da receita, este orçamento prevê, em termos correntes, o montante de **468.456,00 euros**, e de receitas de capital o montante de **10.000,00 euros**. Em termos de despesa, este orçamento prevê **422.956,00 euros** de despesas correntes e **55.500,00 euros** de despesas de capital.

RESUMO DO ORÇAMENTO		
	Receitas	Despesas
Correntes	468.456,00	> 422.956,00
Capital	10.000,00	< 55.500,00



PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

O plano plurianual de investimentos com horizonte móvel de quatro anos integra todos os projetos e ações relevantes a realizar no âmbito dos objetivos estabelecidos pelo executivo.

Estes projetos e ações estão organizados por funções, nomeadamente:

1. Funções gerais;
2. Funções sociais;
3. Funções económicas.

Para cada projeto e ação é especificada a sua programação financeira e as respetivas datas de execução, bem como uma referência numérica de identificação (objeto), um código de classificação orçamental e um número único de projeto/ação, sequencial em cada ano acompanhando o projeto/ação até à sua conclusão.

Os projetos e ação são ainda classificados:

Quanto à **forma de realização**

- A – Administração direta;
- E – Empreitadas;
- O – Fornecimentos e outas.

Quanto às fontes de financiamento, é especificada a percentagem de financiamento da seguinte forma:

- AC – Administração central;
- AA - Administração autárquica;
- FC - Fundos comunitários.

Quanto à fase de execução em que se encontram os projetos:

- 0 – Não Iniciado;
- 1 – Com. projeto técnico;
- 2 – Adjudicada;



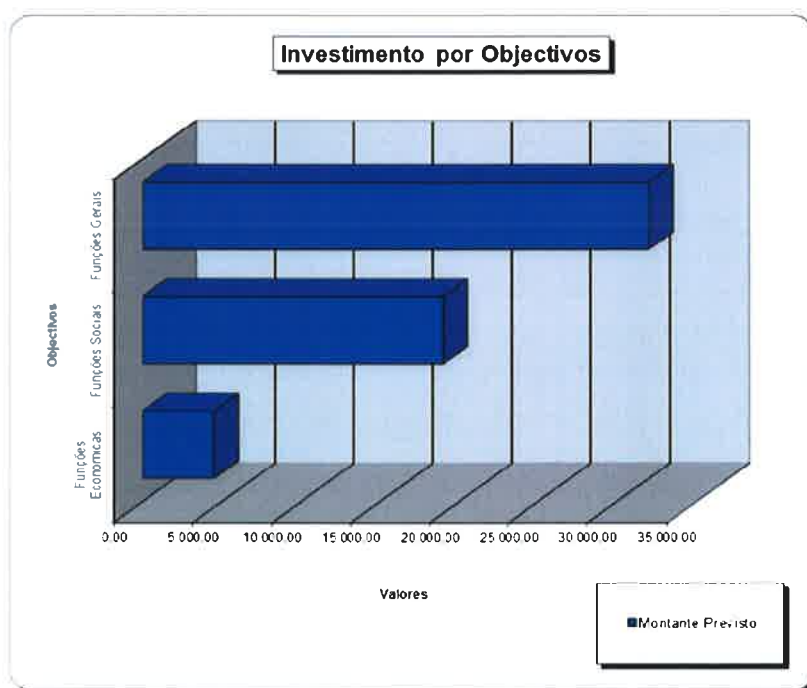
3 - Execução física até 50%;

4 - Execução física superior a 50%.

Assim, os projetos/ações relevantes no âmbito dos objetivos estabelecidos pela autarquia, totalizam **94.115,00 euros**, sendo que, para o ano de 2018 está definido a verba de **55.500,00 euros**, representando cerca de **59%** do total orçamentado.

Como poderemos analisar pelo quadro e gráfico seguinte, o investimento por funções está repartido da seguinte forma:

Objectivos		Previsões Iniciais 2018	%
01	Funções Gerais	32.000,00	57,66%
02	Funções Sociais	19.000,00	34,23%
03	Funções Económicas	4.500,00	8,11%
Total		55.500,00	100,00%





Aprovação

O presente orçamento que importa, tanto na receita como na despesa em Quatrocentos e setenta e oito mil e quatrocentos e cinquenta e seis euros (478 456,00) foi aprovado por unanimidade, em reunião ordinária da Junta de Freguesia, que se realizou a 5 de dezembro de 2017, tendo todas as suas folhas sido rubricadas pelo executivo.

A Junta de Freguesia

O Presidente



O Secretário



O Tesoureiro



**Assembleia de Freguesia**

Aprovado em sessão ordinária da Assembleia de Freguesia realizada em 20 de dezembro de 2017, de acordo com o disposto na alínea a) do nº 1 do art.º 9º da Lei nº 75/2013 de 12 de Setembro.

A Mesa

