

# ORÇAMENTO 2010



02-12-2009

Junta de Freguesia de Alfovelos

Apresentação

Resumo do Orçamento

Orçamento de Receita

Orçamento de Despesa

# ORÇAMENTO 2010

O Orçamento da Junta de Freguesia de Alfofnelos para o ano de 2010 apresenta a previsão anual das receitas, bem como as respectivas despesas, de acordo com as disposições legais, designadamente as constantes do Decreto-Lei n.º 54-A/99 de 22 de Fevereiro, com as alterações introduzidas pela Lei n.º 162/99 de 14 de Setembro e pelo Decreto-Lei n.º 84-A/2002, de 5 de Abril, bem como respeitando o estipulado nas Normas de Controlo Interno.

Foram respeitadas regras previsionais neles estabelecidas, designadamente:

- a) As importâncias relativas aos impostos, taxas e tarifas inscritas no orçamento correspondem a metade das cobranças efectuadas nos últimos 24 meses que precedem o mês da sua elaboração (de 1 de Outubro de 2007 a 30 de Setembro de 2009).
- b) Foi considerado o valor do Fundo de Financiamento das Freguesias (F.F.F.) constante da proposta do Orçamento de Estado (OE) para 2009;
- c) As importâncias consideradas nas rubricas “Remunerações de pessoal” correspondem à tabela de vencimentos em vigor a 30 de Setembro de 2009, corrigidas pela previsão de aumento salarial de 1,5%.

## ASPECTOS TÉCNICOS ESPECÍFICOS

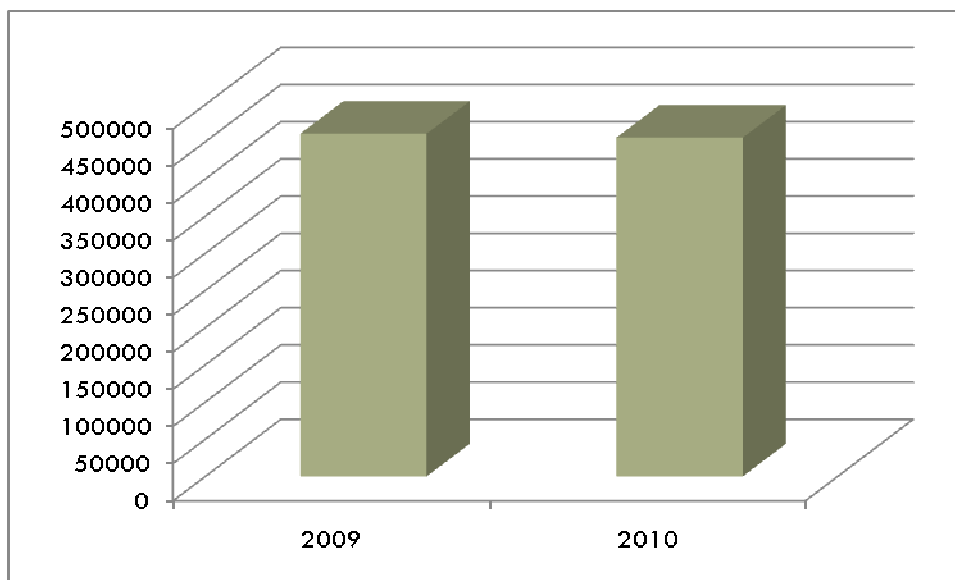
Optou-se por a partir deste orçamento alterar o modelo do orçamento, introduzindo centros de custos, e uniformizando o orçamento. Assim, o orçamento é apresentado com uma única orgânica reflectindo os totais da despesa por rubricas, deixando de ser necessário somar as várias orgânicas para se ter uma visão global da despesas.

Vão ser criados tantos centros de custos quanto os necessários a uma melhor e mais transparente gestão financeira da freguesia. Por exemplo, cada protocolo terá um centro de custos o que vai permitir controlar a realidade efectiva da tradução financeira de cada um.

Assim, serão criados, pelo menos, os seguintes centros de custos:

- Junta de Freguesia
- Assembleia de Freguesia
- Secretaria
- Ambiente (Espaços Verdes, Limpeza Pública, Recolha de Monstros)
- Pavimentos e Calçadas
- Desporto, Recreio e Lazer (Actividades e Equipamentos Desportivos)
- Quiosques
- Actividades (Enriquecimento Curricular, Passeio de idosos, Línguas, Informática, Hidroginástica Praia-Campo, etc)
- Informação
- Educação
- Acção Social
- Cultura

## ANÁLISE GERAL DO ORÇAMENTO

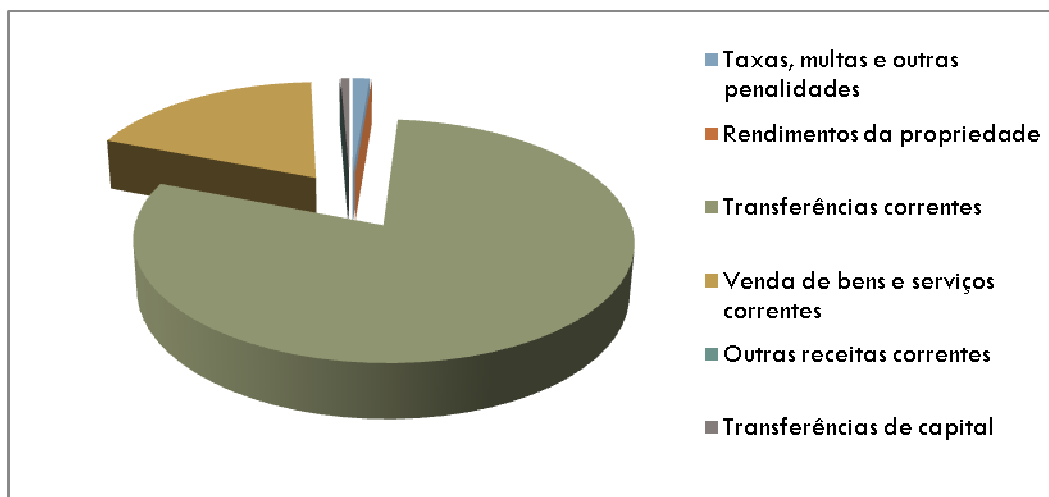


O orçamento para 2010 é no valor de € 455.531, o que representa um decréscimo de cerca de 5 mil euros face ao orçamento inicial do ano anterior.

Isto foi resultado de uma melhor avaliação das receitas potenciais, tendo em conta o comportamento das mesmas nos últimos 24 meses, e é um reflexo da situação de crise económica que marca os últimos meses.

Importa dar conta que, porque esta é condição de legalidade do Orçamento, este respeita o Princípio do Equilíbrio Financeiro. Como se pode observar pelo mapa RESUMO DO ORÇAMENTO, as despesas de capital são superiores às receitas com a mesma tipologia.

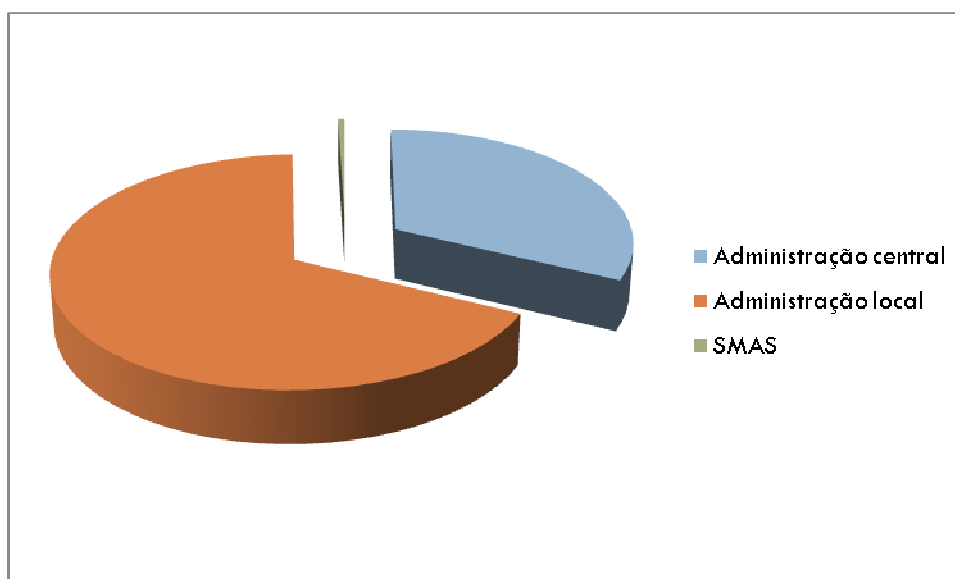
## ANÁLISE DA RECEITA



RECEITA	2010	%
Taxas, multas e outras penalidades	6.052,00	1,33%
Rendimentos da propriedade	1,00	0,00%
Transferências correntes	362.481,00	79,57%
Venda de bens e serviços correntes	83.994,00	18,44%
Outras receitas correntes	3,00	0,00%
Transferências de capital	3.000,00	0,66%
<b>Total</b>	<b>455.531,00</b>	<b>100,00%</b>

Pelo gráfico e mapa é possível com clareza verificar que a grande fatia da receita da freguesia é resultado das transferências correntes, as quais representam quase 80% da receita total, sendo também significativa a receita da prestação de serviços pela freguesia, acima dos 18%.

Importará então analisar um pouco melhor a composição das receitas relativas a transferências correntes.

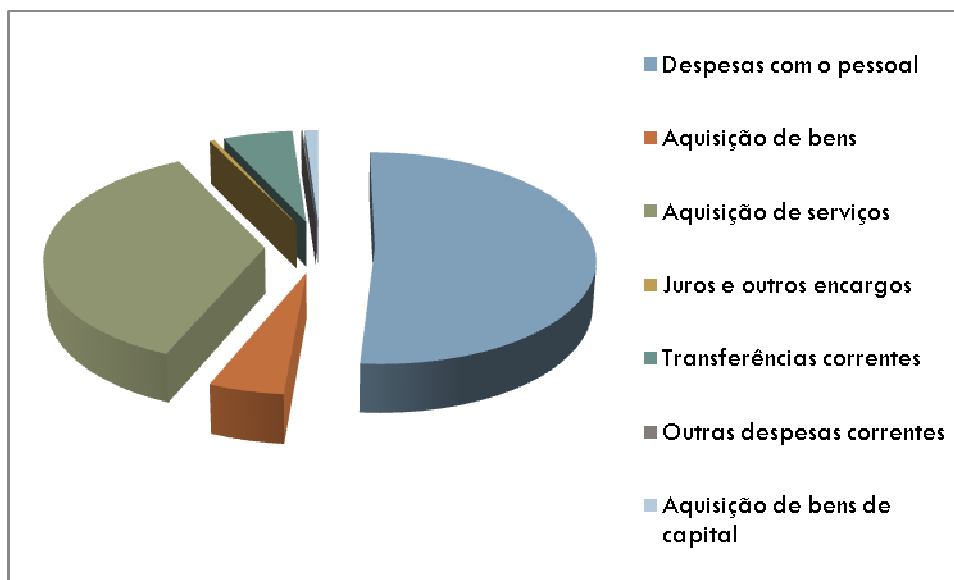


TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2010	%
Administração central	117.020,00	32,28%
Administração local	243.661,00	67,22%
SMAS	1.800,00	0,50%
Total	362.481,00	100,00%

Verificamos agora que a principal origem de fundos é a Câmara Municipal da Amadora, que representa mais de 2/3 das receitas de Transferências Correntes, e 53,5% da receita total.

Desta forma a capacidade financeira da freguesia está intimamente ligada à política de descentralização de competências do Município da Amadora, que tem sido muito positiva no sentido de melhorar as condições financeiras das freguesias.

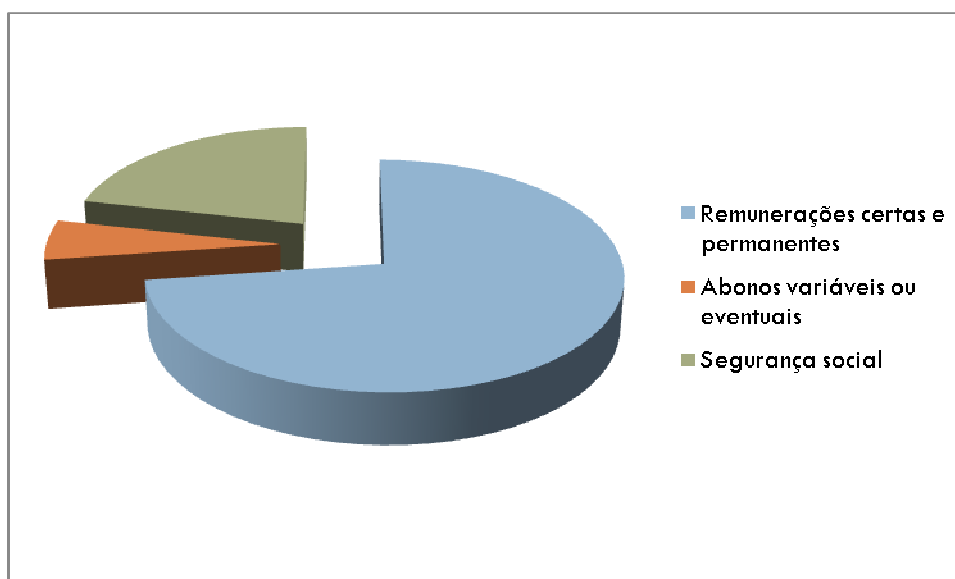
## ANÁLISE DA DESPESA



DESPESA	2010	%
Despesas com o pessoal	233.934,96	51,35%
Aquisição de bens	22.550,00	4,95%
Aquisição de serviços	165.457,04	36,32%
Juros e outros encargos	2.010,00	0,44%
Transferências correntes	26.028,00	5,71%
Outras despesas correntes	550,00	0,12%
Aquisição de bens de capital	5.001,00	1,10%
Total	455.531,00	100,00%

As “Despesas com o pessoal” são o principal agregado da despesa, com um peso superior a 50%, um valor normal atendendo que nesta freguesia há um nível médio de subcontratação de serviços para corresponder às exigências dos protocolos. A “Aquisição de serviços” é o segundo grande agregado. Esta é uma situação estrutural que se mantém há alguns anos.

Importa esclarecer que “Juros e outros encargos” corresponde a outros encargos bancários (despesas bancárias), “Outras despesas correntes” são essencialmente impostos e taxas e que “transferências correntes” na sua quase totalidade reflectem os subsídios concedidos às diferentes entidades.



DESPESA COM PESSOAL	2010	% Total	% Pessoal
Remunerações certas e permanentes	170.283,03	37,38%	72,79%
Abonos variáveis ou eventuais	13.365,37	2,93%	5,71%
Segurança social	50.286,56	11,04%	21,50%
Total	233.934,96	51,35%	100,00%

Dentro das despesas com o pessoal são as remunerações que têm maior preponderância, mas não deixa de se registar o grande peso das despesas com segurança social.

Quanto à aquisição de serviços facilmente, pelo mapa do ORÇAMENTO DE DESPESA, se verifica que há três rubricas com grande impacto financeiro. A conservação de espaços verdes, com 64 mil euros, os outros trabalhos especializados (que inclui despesas com actividades), com mais de 28 mil euros, e as deslocações e estadas (passeios de 3ª idade) com 25 mil euros, no conjunto representam mais de 70% deste agregado.

[SEGUIDAMENTE APRESENTAM-SE OS MAPA DO ORÇAMENTO]