



2022

Grandes Opções do Plano e Orçamento

Freguesia de Tadim

Concelho de Braga



Esta página ficou propositadamente em branco.



INDICE

I. Introdução	3
II. O Orçamento	5
2.1. Análise Global	5
2.2. Análise do Orçamento da Receita	6
2.3. Análise do Orçamento da Despesa	9
III. O Plano Plurianual de Investimentos	11
Anexos	12

1. Resumo do Orçamento
2. Orçamento da Despesa
3. Orçamento da Receita
4. Plano Plurianual de Investimentos



I. Introdução

Vivemos tempos especialmente difíceis, que transforma este orçamento num difícil exercício de planeamento de ação e projeção financeira.

O Mundo e Portugal enfrentam um momento particularmente difícil da sua história. O atual contexto de crise de saúde Pública, causada pela pandemia COVID-19, com repercussões nefasta na esfera social e económica do país, exige ao poder autárquico uma estratégia de ação sustentada em premissas de rigor e responsabilidade.

Com efeito, os recursos próprios das autarquias são manifestamente insuficientes, sobretudo no atual enquadramento macroeconómico, para fazer face ao leque alargado de solicitações e exigências. Ora, as Juntas de Freguesia subsistem, por isso, ainda e em grande parte dependentes de receitas da Administração Central e da Câmara Municipal, com os constrangimentos que lhes estão associados.

Os documentos previsionais para 2022 traduzem, assim, dificuldades internas e externas, mas que pretendem, através de uma atitude responsável, assumir políticas e estratégias de proximidade, convergência, rigor e da necessidade na procura de soluções adequadas a garantir o desenvolvimento equilibrado e sustentável da Freguesia de Tadim.

Para a preparação destes documentos foram seguidas a diretrizes legais e económicas vigentes, bem como o respeito pelos princípios da prudência e rigor orçamental. Foi ainda objetivo, incentivar a realização de investimento efetivo na freguesia em detrimento do crescimento da despesa corrente, sem no entanto, descorar a prestação dos serviços públicos fundamentais.

Em suma, os Documentos Previsionais para o ano 2022, tentam manter uma filosofia de intervenção, designadamente nas áreas: Social, Associativismo, Rede Viária e Desporto, baseada numa estrutura financeira realista e exequível que tenta resistir aos constrangimentos financeiros.



Assim, este orçamento, é o primeiro documento financeiro a ser submetido oficialmente aos órgãos competentes para apreciação e deliberação, nos termos das normas legais estabelecidas por este novo referencial contabilístico.

Este é um projeto coletivo de uma equipa recentemente eleita pelas pessoas, que assume a participação e entusiasmo dos habitantes de Tadim como fator determinante para uma melhor qualidade de vida na freguesia. Todos são intervenientes que diariamente pensam, projetam e dinamizam esta terra.

A Presidente da Freguesia de Tadim

Rolando Vilaça



II. O Orçamento

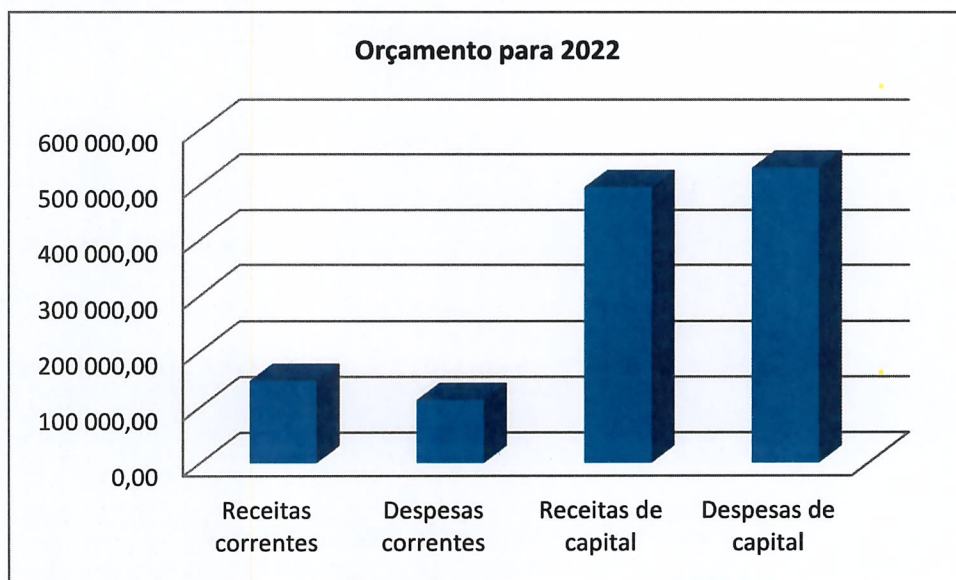
2.1. Análise Global

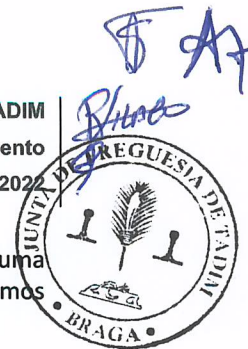
O Orçamento de 2022 prevê uma realização global de **643.609.81 euros**, repartidos entre a arrecadação de receitas correntes no valor de **147.472.00 euros**, 23% do total orçado, e de **496.137.81 euros** de receitas de capital, um total de 77% do total orçado.

No que respeita à previsão da realização de despesa, estima-se que as **despesas correntes sejam de 112.712.56 euros**, ou seja, 18% do total, e que as **despesas de capital sejam 530.897.25 euros**, tal como se pode constatar pela visualização do quadro seguinte.

Rubricas	Valor	%	Rubricas	Valor	%
Receitas correntes	147 472,00	23%	Despesas correntes	112 712,56	18%
Receitas de capital	496 137,81	77%	Despesas de capital	530 897,25	82%
Total das Receitas	643 609,81 €	100%	Total das Despesas	643 609,81 €	100%

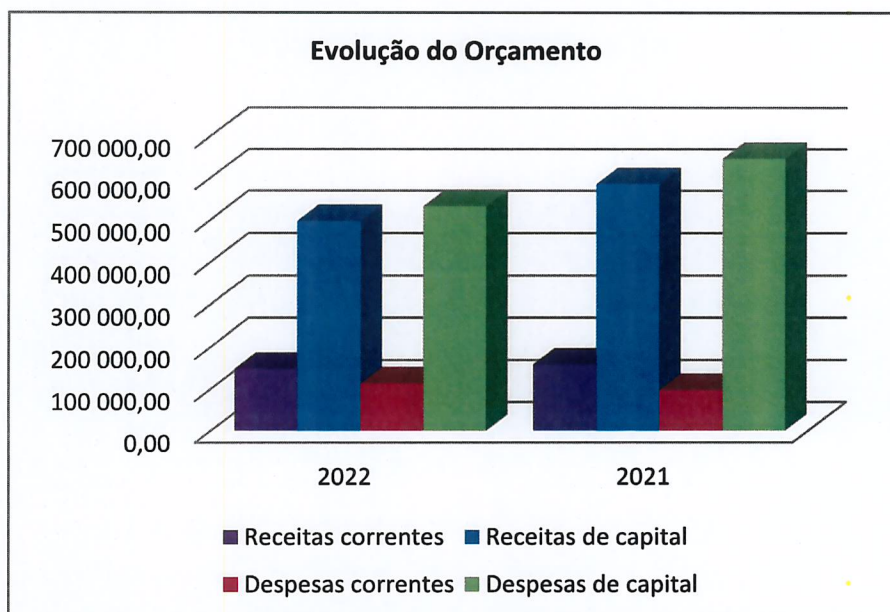
Com efeito, de acordo com o descrito, poderemos verificar que a previsão da **receita corrente é suficiente para fazer face à despesa corrente orçada**, respeitando-se, assim, **as regras do equilíbrio orçamental**.





Comparativamente com o exercício anterior pode-se verificar que o orçamento para 2022 regista uma **diminuição de 98 252,45 euros**, fruto da diminuição, da receita corrente e de capital, tal como podemos constatar pela análise do quadro seguinte:

Rubricas	Valor			Rubricas	Valor		
	2022	2021	Variação		2022	2021	Variação
Receitas correntes	147 472,00	157 577,00	-10 105,00	Despesas correntes	112 712,56	96 667,56	16 045,00
Receitas de capital	496 137,81	584 285,26	-88 147,45	Despesas de capital	530 897,25	645 194,70	-114 297,45
Total das Receitas	643 609,81 €	741 862,26 €	- 98 252,45 €	Total das Despesas	643 609,81 €	741 862,26 €	- 98 252,45 €



2.2. Análise do Orçamento da Receita

Com o intuito de proporcionar um melhor entendimento dos valores inscritos no orçamento da receita, avançamos de seguida para uma análise detalhada das várias componentes.

Receitas Correntes:

1. Impostos Diretos: nesta rubrica da receita está previsto o montante de 2.200 euros relativo à participação desta freguesia no Imposto Municipal sobre Imóveis no âmbito do novo Regime Financeiro das Autarquias Locais.
2. Taxas, Multas e Outras Penalidades: aqui prevê-se arrecadar cerca de 300 euros, provenientes das taxas relativas a canídeos e outras taxa a aplicar no ano 2022. O valor apresentado resulta da análise dos valores cobrados no exercício de 2021.



3. Rendimentos de Propriedade: o valor inscrito nesta rubrica, 42.464 euros.
4. Transferências Correntes: nesta rubrica estão inscritas, no montante de 91.433 euros, quatro tipos de transferências:
 - Transferências provenientes da administração central (23.570,00 euros), designadamente, Fundo de Financiamento das Freguesias mais 6.536,00 euros do artigo 38º nº 8 da lei 73/2013.
 - Transferências da administração local (59.377,00 euros), Município de Braga, que engloba as verbas do protocolo de delegação de competências.
 - Outras transferências (450,00 euros).
 - ATL- Prolongamento de horário (1.500,00 euros).
5. Venda de bens e serviços correntes (10.475,00 euros).
6. A verba orçada nesta componente do orçamento (600,00 euros) para fazer face a receitas não enquadráveis nas rubricas anteriores.

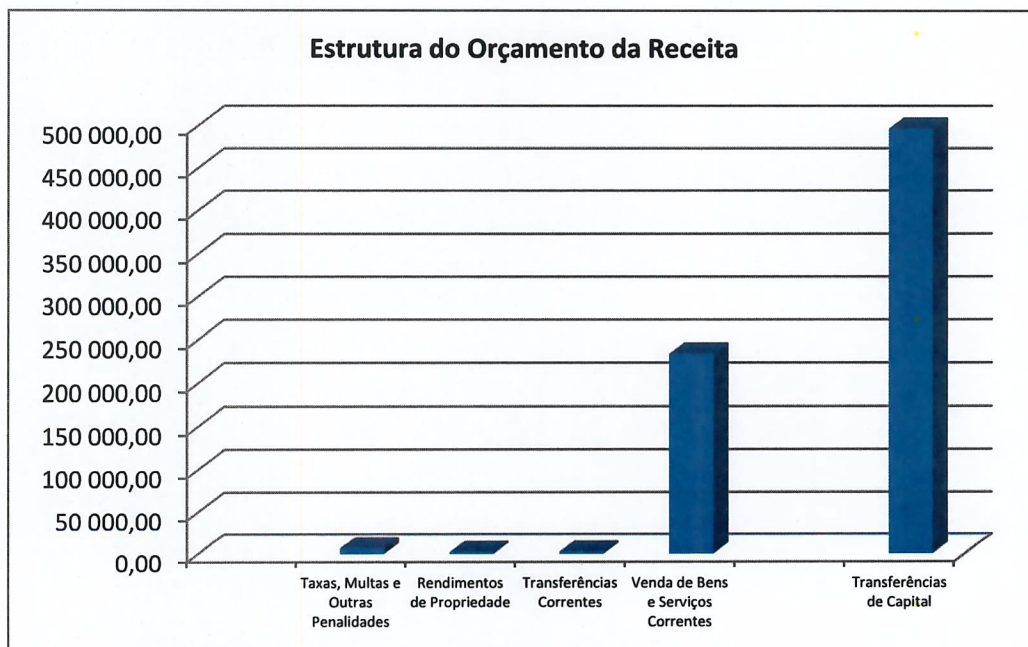
Receitas de Capital:

7. Transferências de Capital: a previsão efetuada nesta rubrica orçamental compreende exclusivamente as transferências da administração local, Município de Braga, derivadas da assinatura de protocolos relativos à delegação de competências no valor de (496.137.81 euros).

Rubricas	Valor	%
Receitas Correntes		
Impostos diretos	2 200,00	0,34%
Taxas, Multas e Outras Penalidades	300,00	0,05%
Rendimentos de Propriedade	42 464,00	6,60%
Transferências Correntes	91 433,00	14,21%
Venda de Bens e Serviços Correntes	10 475,00	1,63%
Outras Receitas Correntes	600,00	0,09%
Total das receitas correntes	147 472,00 €	22,91%
Receitas de Capital		
Venda de bens de investimento	2 100,00	0,33%
Transferências de Capital	494 037,81	76,76%
Total das receitas de capital	496 137,81 €	77,09%
Total do Orçamento	643 609,81 €	100%



Tal como é possível verificar pela análise da figura a seguir representada o orçamento da receita da freguesia continua muito dependente das transferências obtidas.



Comparativamente ao exercício anterior, e pela análise da figura a seguir representada, podemos constatar as seguintes flutuações:

Rubricas	2022	%	2021	%	Varição
Receitas Correntes					
Impostos Diretos	2 200,00	0,34%	2 000,00	0,27%	200,00
Taxas, Multas e Outras Penalidades	300,00	0,05%	265,00	0,04%	35,00
Rendimentos de Propriedade	42 464,00	6,60%	43 200,00	5,82%	-736,00
Transferências Correntes	91 433,00	14,21%	100 587,00	13,56%	-9 154,00
Venda de Bens e Serviços Correntes	10 475,00	1,63%	10 875,00	1,47%	-400,00
Outros	600,00	0,09%	650,00	0,09%	-50,00
Total das receitas correntes	147 472,00 €	22,91%	157 577,00 €	21,24%	- 10 105,00 €
Receitas de Capital					
Venda de Bens de Investimento	2 100,00	0,33%	2 100,00	0,28%	0,00
Transferências de Capital	494 037,81	76,76%	582 185,26	78,48%	-88 147,45
Total das receitas de capital	496 137,81 €	77,09%	584 285,26 €	78,76%	- 88 147,45 €
Total do Orçamento	643 609,81 €	100%	741 862,26 €	100%	- 98 252,45 €

Numa análise global, é de destacar a variação ao nível das transferências capital, que registam uma diminuição de 88.147.45 mil euros, em resultado do aumento do valor dos contratos de delegação de competências estabelecido com o Município de Braga.



As restantes rubricas da receita mantem um comportamento algo estável face ao exercício anterior.

2.3. Análise do Orçamento da Despesa

Esgotado o detalhe das receitas previstas no orçamento para 2022, avançamos para a análise das despesas orçadas.

Assim,

Despesas Correntes:

1. **Despesas com o Pessoal:** A esta rubrica orçamental foram afetados 55.777,56 euros para custos com o pessoal, designadamente, remunerações dos órgãos autárquicos, remunerações do pessoal, contribuições para a segurança social, seguros.
2. **Aquisição de bens e serviços:** Esta rubrica abarca despesas tão diversas como: despesas com comunicações, encargos com instalações (eletricidade), conservação de bens (limpeza de espaços públicos e valetas), atividades educativas no Jardim de Infância e EB1, trabalhos especializados e consultoria, serviços para a dinamização das festas religiosas na freguesia (iluminação e eletricidade), festas de natal (população sénior e crianças).
O valor contabilizado perfaz um total de 42.795.00 euros.
3. **Transferências correntes:** Esta componente do orçamento prevê cerca de 4.950,00 euros, sendo destinado a comparticipar e apoiar as instituições sem fins lucrativos da freguesia, designadamente:
4. **Outras despesas correntes:** O valor inscrito nesta classificação, 9.190,00 euros, tem natureza residual, com o objetivo fazer face a eventuais despesas não enquadráveis nas restantes rubricas.

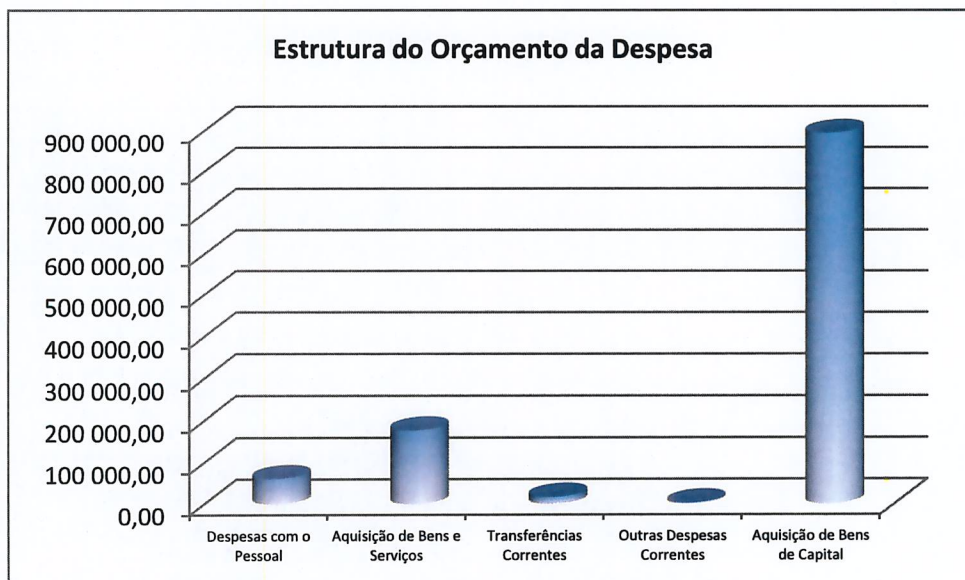
Despesas Capital:

5. **Aquisição de Bens de Capital:** Para fazer face ao investimento a efetuar na freguesia, plasmados no Plano Plurianual de Investimentos, foram orçados cerca de 530.897.25 euros. Para uma melhor análise da distribuição e afetação das verbas, aconselha-se a leitura do próximo ponto deste documento, bem como a análise do Plano Plurianual de Investimentos – PPI apresentado em anexo.



Rubricas	Valor	%
Despesas Correntes		
Despesas com o Pessoal	55 777,56	8,67%
Aquisição de Bens e Serviços	42 795,00	6,65%
Transferências Correntes	4 950,00	0,77%
Outras Despesas Correntes	9 190,00	1,43%
Total das despesas correntes	112 712,56 €	17,51%
Despesas de Capital		
Aquisição de Bens de Capital	530 897,25	82,49%
Total das despesas de capital	530 897,25 €	82,49%
Total do Orçamento	643 609,81 €	100%

Para o exercício de 2022, a rubrica de aquisição de bens de capital (investimento) continua a representar a componente com maior significado no orçamento da despesa da freguesia.



Comparativamente com o período homólogo anterior, o Orçamento das despesas para 2022 regista uma diminuição ao nível das despesas capital no valor de 114.297.45 mil euros, em resultado dos contratos interadministrativos estabelecidos ou a estabelecer com o Município de Braga.



Rubricas	2022	%	2021	%	Variação
Despesas Correntes					
Despesas com o Pessoal	55 777,56	8,67%	43 657,56	5,88%	12 120,00
Aquisição de Bens e Serviços	42 795,00	6,65%	42 970,00	5,79%	-175,00
Transferências Correntes	4 950,00	0,77%	1 650,00	0,22%	3 300,00
Outras Despesas Correntes	9 190,00	1,43%	8 390,00	1,13%	800,00
Total das despesas correntes	112 712,56 €	32,32%	96 667,56 €	13,03%	16 045,00 €
Despesas de Capital					
Aquisição de Bens de Capital	530 897,25	67,68%	645 194,70	86,97%	-114 297,45
Total das despesas de capital	530 897,25 €	67,68%	645 194,70 €	86,97%	-114 297,45 €
Total do Orçamento	643 609,81 €	100%	741 862,26 €	100%	- 98 252,45 €

Por outro lado, verificamos também que a despesa corrente aumentou cerca de 16.045.00 euros face ao ano anterior. Esta variação deve-se ao esforço da Freguesia em controlar este género de despesa, apesar do acréscimo de competências e exigências, sobretudo ao nível da gestão dos equipamentos. De facto, é importante registar que a Freguesia exerce, cada vez mais, um papel fundamental na organização e manutenção da atividade escolar, no apoio social, desportivo e cultural bem como na manutenção do património da freguesia.

III. O Plano Plurianual de Investimentos

Antes de uma análise detalhada do Plano Plurianual de Investimentos para 2022, é importante reforçar a ideia de que este documento representa um período móvel de quatro anos. Ou seja, os investimentos e projetos retratados neste documento resultaram, por um lado, de um planeamento inicial, e, por outro lado, dos reajustamentos introduzidos no início de cada período de gestão.

A proposta de Plano Plurianual de Investimentos que aqui se apresenta prevê a **realização de investimento de 530.897,25 mil euros**, agrupado nas seguintes áreas de intervenção:

Observando o mapa do Plano Plurianual de Investimentos para 2022 confirmamos a opção do executivo, mediante os recursos disponíveis, pelo investimento nos seguintes projetos.



Rubricas	Valor	%
Funções Gerais		
Serviços Gerais da Administração Pública	324 397,25	61,10%
Sede da Junta de Freguesia	2 000,00	0,38%
Wc auditório da Junta de Freguesia	23 400,00	4,41%
Auditório Multiosos de Tadim	254 137,81	47,87%
Orçamento Participativo - Escola do Padrão	42 500,00	8,01%
Equipamento Administrativo	2 359,44	0,44%
Total	324 397,25 €	61,10%
Funções Sociais		
Desporto/lazer	146 500,00	27,59%
Parque de estacionamento das escolas	1 500,00	0,28%
Parques e Jardins	45 000,00	8,48%
Requalificação da área exterior da EB1	30 000,00	5,65%
Arranjos urbanísticos	10 000,00	1,88%
Pavilhão Polidesportivo	30 000,00	5,65%
Pavilhão Gimnodesportivo	30 000,00	5,65%
Total	146 500,00 €	27,59%
Outras atividades		
Capela Mortuária	10 000,00 €	1,88%
Ferramentas e Utencilios	1 500,00 €	0,28%
Total	11 500,00 €	2,17%
Funções Económicas		
Transportes e Comunicações	48 500,00	9,14%
Viação Rural	25 000,00	4,71%
Águas pluviais Travessa do Banido	20 000,00	3,77%
Sinalização e Trânsito	1 000,00	0,19%
Outros Investimentos	2 500,00	0,47%
Total	48 500,00 €	9,14%
Total Geral	530 897,25 €	100%

ÓRGÃO EXECUTIVO

Relando Manuel Oliveira Batista

Sérgio Nuno Jeramo Ferreira

Sandra Isabel Fernandes da Costa



ÓRGÃO DELIBERATIVO 27/09/21

[Signature]

Flaviano Dias

Carlos Lopes