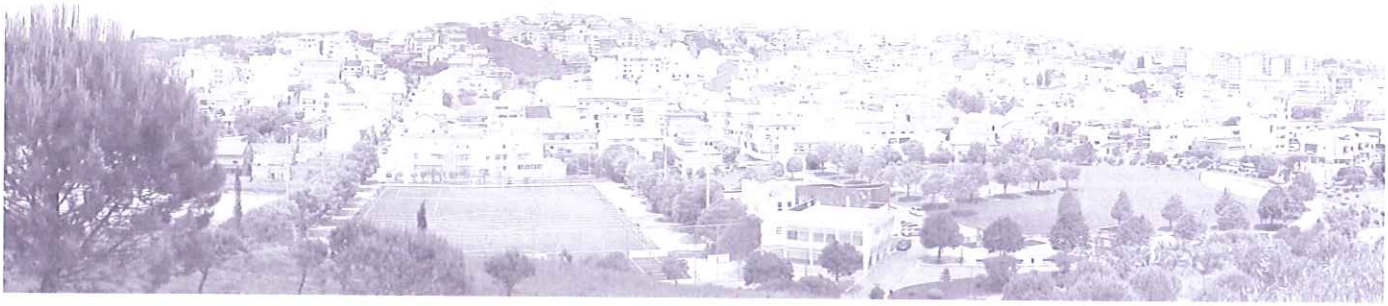
Freguesia de Casal de Cambra

CASAL DE CAMBRA

VILA DE CASAL DE CAMBRA

Opções do Plano e Orçamento 2018



INTRODUÇÃO

INTRODUÇÃO

O Plano de Atividades e Orçamento para o ano de 2018 elaborado e aprovado pelo Órgão Executivo da Freguesia de Casal de Cambra representa os indicadores que este órgão considera de mais relevante importância, com vista à prossecução de iniciativas que proporcionem melhor qualidade de vida dos cidadãos.

Em conformidade com o disposto na alínea a) do n.º 1 do artigo 16º da Lei n.º 75/2013 de 12 de Setembro, compete à JUNTA DE FREGUESIA elaborar e propor à aprovação da Assembleia de Freguesia, as Opções do Plano e Orçamento para o ano de 2018

É o que se procura cumprir com a presente proposta do primeiro daqueles documentos, a que vai anexado o respetivo orçamento, com vista a ser aprovado pelo Órgão Deliberativo como estipula a alínea a) do n.º 1 do artigo 9º da Lei n.º 75/2013, de 12 de Setembro.

I. REGRAS PREVISIONAIS

A elaboração do orçamento obedeceu às regras impostas nos pontos 3.1 e 3.3 do Decreto Lei n.º 54-A/99, de 22 de Fevereiro, alterado pelos diplomas nºs 162/99, de14 de setembro, 315/2000, de 02 de dezembro e 84-A/2002, de 12 de abril, do Plano Oficial de Contabilidade para as Autarquias Locais.

No que concerne ao ponto 3.1 do Pocal, foram respeitadas as normas impostas pelo diploma que aprovou o Pocal e pelas normas internacionais de contabilidade no que respeita ao Princípio da Independência; o Princípio da Anualidade, o Princípio da Unidade, o Princípio da Universalidade, o Princípio do Equilíbrio, o Princípio da Especificação, o Princípio da Não Consignação e Princípio da Não Compensação.

No que concerne, ao ponto 3.3, do Pocal, foram respeitadas as regras previsionais, quer quanto às importâncias relativas aos impostos, taxas e tarifas inscritas no orçamento.

As importâncias das transferências correntes, foram consideradas no orçamento em conformidade com a atribuição pelas entidades competentes.

As importâncias relativas às transferências financeiras, a título de repartição dos recursos públicos do Orçamento do Estado, a considerar na proposta de orçamento a aprovar, serão as constantes no Orçamento de Estado em vigor.

As dotações previstas para despesas com pessoal, são as que constam no quadro de pessoal e prestadores de serviços ao serviço da autarquia.

As importâncias consideradas nas rubricas "Remunerações de Pessoal" correspondem nos termos da Lei à tabela de vencimentos que se encontram em vigor.

II. ORÇAMENTO

O Orçamento da autarquia apresenta uma previsão anual das receitas, bem como das despesas, de acordo com o quadro e código de contas aprovado pelo Decreto-Lei n.º26/2002, de 14 de Fevereiro, no valor total de 549.244,34 (quinhentos e quarenta e nove mil duzentos e quarenta e quatro euros e trinta e quatro cêntimos).

O Orçamento da autarquia é constituído por dois mapas:

I. Mapa resumo das receitas e despesas da autarquia;

II. Mapa das receitas e despesas, desagregado segundo a classificação económica;

III. MODELO ORÇAMENTAL

O modelo orçamental apresentado, respeita a universalidade e unidade, alíneas c) e d) do ponto 3.1.1. do Pocal, ou seja o orçamento é único e contém todas as receitas e todas as despesas que se prevêem cobrar e realizar no período financeiro de 2018.

IV. ESTRUTURA ORÇAMENTAL

A estrutura do orçamento assenta nos modelos impostos no ponto 7.2, do Pocal, que normalizam a estrutura de apresentação das receitas e das despesas. No ponto 10.2 (classificação económica) identifica-se o tipo de receitas a cobrar e de despesas a realizar, permitindo a elaboração do orçamento cumprindo o princípio da especificação, alínea f) do ponto 3.1. Por este princípio, são nulas as dotações para utilizações de carater confidencial, ou a constituição de fundos secretos ou mesmo a criação de dotações provisionais.

O princípio da especificação aconselha, ainda, que as despesas sejam fixadas de acordo com a classificação orgânica e funcional, muito embora o texto do Pocal o considere facultativo no que respeita à classificação orgânica, sendo apenas obrigatória a classificação funcional no sistema de contabilidade de custos.

Sem prejuízo da organização dos serviços, e de acordo com a classificação orgânica, funcional e económica implementada na autarquia, as despesas inscritas no orçamento, para além das de investimentos, foram estruturadas em programas, projetos e ações integrando desta forma as opções do plano. A organização por programas, e por projetos/ações, permite não só racionalizar a elaboração do orçamento como reforçar o controlo de gestão e da execução orçamental. Este esforço organizativo permitirá, numa situação limite, fazer coincidir os valores do orçamento com os valores das opções do plano, ao orientar-se toda e qualquer despesa para um determinado projeto ou projetos autárquicos, segundo critérios pré-definidos de imputação. É claro que isto obriga a uma organização interna, bem estruturada, de modo a que a articulação se faça de melhor maneira.

V. METODOLOGIA NA ELABORAÇÃO DO ORÇAMENTO

Na metodologia da elaboração do orçamento da autarquia, relativamente ao período a que respeita, foram consideradas todas as dotações das despesas e as previsões das receitas relativas a todas as atividades a desenvolver pelos serviços que constituem a nossa estrutura. Da produção do orçamento resultou de uma análise global centrada no planeamento, e funcionará como meio de controlo do executivo autárquico.

As dotações orçamentais para o desenvolvimento das atividades de cada pelouro constituem o respetivo orçamento. A consolidação por classificação económica de todos os órgãos, forma o orçamento da autarquia.

Assim temos:

a) As despesas Obrigatórias;

b) A previsão de despesas dos novos projetos/ações;

c) A previsão dos recursos financeiros;

d) As dotações disponíveis após a cobertura das despesas obrigatórias.

Nas Despesas Obrigatórias, foram consideradas as seguintes dotações:

1 - Dotações necessárias para o cumprimento das obrigações decorrentes da Lei: obrigações fiscais, contribuições para a Caixa Geral de Aposentações, ADSE, Instituto de Gestão Financeira, restituições de impostos; SNS – encargos com a saúde dos funcionários;

2 - Dotações destinadas às remunerações certas e permanentes;

3 - Dotações para despesas que resultem de contratos de fornecimento de bens ou prestações de serviços;

4 - Dotações para Investimentos e Iniciativas dos pelouros;

Através do mapa resumo das receitas e das despesas, apresentamos o orçamento inicial para o ano de 2018, de acordo com a classificação económica, agrupadas por capítulos, quer em termos de receitas, quer em termos de despesas, com indicadores das percentagens que previsivelmente cada agrupamento irá custar à autarquia.

VI. METODOLOGIA NA ELABORAÇÃO DO PPI

A metodologia adotada na elaboração do Plano Plurianual de Investimentos, refere-se a um horizonte móvel de um ano, e inclui os projetos/ações a realizar no âmbito dos objetivos estabelecidos pela Junta de Freguesia e explicita a respetiva previsão de despesa.

O Plano Plurianual de Investimentos, foi discriminado por ações, que implicam despesas orçamentais a realizar por investimentos, no valor de 45.252,00 (quarenta e cinco mil duzentos e cinquenta e dois euros).

VII. METODOLOGIA NA ELABORAÇÃO DO PPA

A metodologia adotada na elaboração do Plano Plurianual de Ações, refere-se igualmente a um horizonte móvel de um ano, e inclui os projetos/ações a realizar no âmbito dos objetivos estabelecidos pela Junta de Freguesia e explicita a respetiva previsão de despesa.

O Plano Plurianual de Ações, foi discriminado por ações, que implicam despesas orçamentais a realizar por despesas correntes, no valor de 60.254,41 (sessenta mil duzentos e cinquenta e quatro euros e quarenta e um cêntimos).

PLANO DE ACTIVIDADES

ORÇAMENTO

RESUMO DAS RECEITAS E DAS DESPESAS

Freguesia de Casal de Cambra

ANO DE **2018**

RESUMO DAS RECEITAS E DAS DESPESAS

(Em Euros)

Receitas

Receitas Correntes	Valor	%
01 Impostos Directos	14 600,00	2,66%
02 Impostos Indirectos	0,00	0,00%
03 Contribuições Seg.Social, CGA e ADSE	0,00	0,00%
04 Taxas, Multas e Outras Penalidades	16 305,00	2,97%
05 Rendimentos de Propriedade	1,00	0,00%
06 Transferências Correntes	461 134,34	83,96%
07 Venda de Bens e Serviços Correntes	56 952,00	10,37%
08 Outras Receitas Correntes	250,00	0,05%
Total das Receitas Correntes	**549 242,34**	**100,00%**
Receitas de Capital		
09 Venda de Bens de Investimento	1,00	0,00%
10 Transferências de Capital	0,00	0,00%
11 Activos Financeiros	0,00	0,00%
12 Passivos Financeiros	0,00	0,00%
13 Outras Receitas de Capital	0,00	0,00%
14 Recursos Próprios Comunitários	0,00	0,00%
Total das Receitas de Capital	**1,00**	**0,00%**
15 Reposições Não Abatidas Nos Pagamentos	1,00	0,00%
16 Saldo da Gerência Anterior	0,00	0,00%
17 Operações Extra-Orçamentais	0,00	0,00%
Total de Outras Receitas	**1,00**	**0,00%**
Total Geral	**549 244,34**	**100,00%**

Despesas

Despesas Correntes	Valor	%
01 Despesas Com o Pessoal	316 769,00	57,67%
02 Aquisição de Bens e Serviços	162 051,50	29,50%
03 Juros e Outros Encargos	600,00	0,11%
04 Transferências Correntes	13 000,00	2,37%
05 Subsídios	0,00	0,00%
06 Outras Despesas Correntes	11 571,84	2,11%
Total das Despesas Correntes	**503 992,34**	**91,76%**
Despesas de Capital		
07 Aquisição de Bens de Investimento	45 252,00	8,24%
08 Transferências de Capital	0,00	0,00%
09 Activos Financeiros	0,00	0,00%
10 Passivos Financeiros	0,00	0,00%
11 Outras Despesas de Capital	0,00	0,00%
12 Operações Extra-Orçamentais	0,00	0,00%
Total das Despesas de Capital	**45 252,00**	**8,24%**
Total Geral	**549 244,34**	**100,00%**

RESUMO DO ORÇAMENTO

FREGUESIA DE CASAL DE CAMBRA

RESUMO

Ano :2018
(Unidade: EUR)

Receitas	Montante	Despesas	Montante
Corrente	549 242,34	Corrente	503 992,34
Capital	1,00	Capital	45 252,00
Outras Receitas	1,00		
Total	549.244,34	Total	549.244,34
Total Geral	549.244,34	**Total Geral**	549.244,34

ORGÃO EXECUTIVO

ORGÃO DELIBERATIVO

RESUMO DAS RECEITAS

Freguesia de Casal de Cambra

Aprovações

Executivo __/__/2017

Deliberativo __/__/2017

Resumo das Receitas (Em Euros)

Receitas

Receitas Correntes	Valor	%
01 Impostos Directos	14 600,00	2,66%
02 Impostos Indirectos	0,00	0,00%
03 Contribuições Seg.Social, CGA e ADSE	0,00	0,00%
04 Taxas, Multas e Outras Penalidades	16 305,00	2,97%
05 Rendimentos de Propriedade	1,00	0,00%
06 Transferências Correntes	461 134,34	83,96%
07 Venda de Bens e Serviços Correntes	56 952,00	10,37%
08 Outras Receitas Correntes	250,00	0,05%
Total das Receitas Correntes	**549 242,34**	**100,00%**
Receitas de Capital		
09 Venda de Bens de Investimento	1,00	0,00%
10 Transferências de Capital	0,00	0,00%
11 Activos Financeiros	0,00	0,00%
12 Passivos Financeiros	0,00	0,00%
13 Outras Receitas de Capital	0,00	0,00%
14 Recursos Próprios Comunitários	0,00	0,00%
Total das Receitas de Capital	**1,00**	**0,00%**
15 Reposições Não Abatidas Nos Pagamentos	1,00	0,00%
16 Saldo da Gerência Anterior	0,00	0,00%
17 Operações Extra-Orçamentais	0,00	0,00%
Total de Outras Receitas	**1,00**	**0,00%**
Total Geral	**549 244,34**	**100,00%**

DESENVOLVIMENTO DAS RECEITAS

Desenvolvido por *SEGLA - Serviços de Gestão e Contabilidade, Lda.* (2004)

FREGUESIA DE CASAL DE CAMBRA

ORÇAMENTO DA RECEITA

Ano : 2018
(Unidade: EUR)

Código	Designação	Montante
	RECEITAS CORRENTES	
01	Impostos directos	14 600,00
01 02	Outros	14 600,00
01 02 02	**IMI-Imposto Municipal s/ Imóveis**	**14 600,00**
04	Taxas, multas e outras penalidades	16 305,00
04 01	Taxas	16 204,00
04 01 23	Taxas específicas das autarquias locais	16 204,00
04 01 23 01	Mercados e feiras	1,00
04 01 23 01 01	**Feira - Terrados**	**1,00**
04 01 23 03	**Ocupação da via pública**	**1,00**
04 01 23 04	**Canídeos**	**3 500,00**
04 01 23 08	**Publicidade**	**7 000,00**
04 01 23 10	**Vistorias**	**1,00**
04 01 23 99	Outras	5 701,00
04 01 23 99 01	**Atestados**	**5 700,00**
04 01 23 99 04	**Taxas de Enterramento**	**1,00**
04 02	Multas e outras penalidades	101,00
04 02 01	**Juros de mora**	**50,00**
04 02 04	**Coimas e penalidades por contra-ordenações**	**50,00**
04 02 99	**Multas e penalidades diversas**	**1,00**
05	Rendimentos da propriedade	1,00
05 02	Juros - Sociedades financeiras	1,00
05 02 01	**Bancos e outras instituições financeiras**	**1,00**
06	Transferências correntes	461 134,34
06 02	Sociedades financeiras	500,00
06 02 02	Companhias de seguros e fundos de pensões	500,00
06 02 02 01	**Companhias de Seguros Acidentes de Trabalho**	**500,00**
06 03	Administração central	96 290,26
06 03 01	Estado	96 290,26
06 03 01 04	**DGAL - Fundo de Financiamento das Freguesias**	**77 379,00**
06 03 01 99	Outras	18 911,26
06 03 01 99 01	**DGAL - Regime permanência executivo**	**7 591,32**
06 03 01 99 09	**IEFP - GIP-Gabinete de Inserção Profissional**	**11 318,94**
06 03 01 99 99	**Outras transferências do estado**	**1,00**
06 05	Administração local	364 343,08
06 05 01	Continente	364 343,08
06 05 01 01	**C.M.S. - Fundo de Coesão Municipal _ Apoio Financeiro**	**82 610,27**
06 05 01 02	Outras	281 732,81
06 05 01 02 01	**C.M.S. - Espaços Públicos Ajardinados**	**228 253,80**
06 05 01 02 02	**C.M.S. - Abast. água espaços ajardinados**	**1,00**
06 05 01 02 03	**C.M.S. - Parques Infantis**	**12 594,60**
06 05 01 02 13	**C.M.S. - Actividades Desportivas**	**2 000,00**
06 05 01 02 27	**C.M.S. - Protocolo Autocarro**	**1,00**
06 05 01 02 30	**C.M.S.-Valetas,bermas,calcet.,limpeza ruas/passeios**	**32 253,41**
06 05 01 02 31	**C.M.S. - Colónia Férias**	**4 000,00**
06 05 01 02 41	**C.M.S. - Prog. Operacional de Apoio às Pessoas Mais Carenciada**	**2 628,00**
06 05 01 02 99	**Diversos**	**1,00**

FREGUESIA DE CASAL DE CAMBRA

ORÇAMENTO DA RECEITA

Ano : 2018
(Unidade: EUR)

Código	Designação	Montante
06 08	Famílias	1,00
06 08 01	Famílias	1,00
06 08 01 99	**Famílias - Diversos**	**1,00**
07	Venda de bens e serviços correntes	56 952,00
07 01	Venda de bens	10 000,00
07 01 02	**Livros e documentação técnica**	**100,00**
07 01 07	**Produtos alimentares e bebidas**	**300,00**
07 01 08	Mercadorias	9 500,00
07 01 08 01	**CTT - Produtos**	**9 500,00**
07 01 12	**Pins e emblemas**	**100,00**
07 02	Serviços	46 952,00
07 02 01	Aluguer de espaços e equipamentos	7 500,00
07 02 01 01	**Infraestruturas desportivas - Cedência de espaço**	**5 000,00**
07 02 01 06	**Cedência de salão e Salas polivalentes p/activ. desp. e culturais**	**2 500,00**
07 02 08	Serviços sociais, recreativos, culturais e de desporto	20 001,00
07 02 08 01	**Serviços c/ actividades sociais**	**4 000,00**
07 02 08 02	**Serviços recreativos - Colónia de Férias**	**4 000,00**
07 02 08 03	**Serviços c/ actividades culturais**	**4 500,00**
07 02 08 04	**Serviços desportivos**	**7 500,00**
07 02 08 99	**Outros - Não Especificados**	**1,00**
07 02 09	Serviços específicos das autarquias	19 451,00
07 02 09 01	Saneamento	1,00
07 02 09 01 01	**Limpeza terrenos - Desmatação**	**1,00**
07 02 09 03	**Transportes - Cedência de Autocarro**	**8 000,00**
07 02 09 99	Outros	11 450,00
07 02 09 99 01	**Certificação de fotocópias**	**200,00**
07 02 09 99 05	**Fotocópias simples**	**50,00**
07 02 09 99 06	**CTT - Comissões e Serviços**	**11 200,00**
08	Outras receitas correntes	250,00
08 01	Outras	250,00
08 01 99	Outras	250,00
08 01 99 99	**Diversas**	**250,00**
	Total da Receita Corrente	**549 242,34**
	RECEITAS DE CAPITAL	
09	Venda de bens de investimento	1,00
09 04	Outros bens de investimento	1,00
09 04 06	Administração Pública - Administração local - Continente	1,00
09 04 06 02	**Maquinaria e equipamento**	**1,00**
	Total da Receita de Capital	**1,00**
	OUTRAS RECEITAS	
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	1,00
15 01	Reposições não abatidas nos pagamentos	1,00
15 01 01	**Reposições não abatidas nos pagamentos**	**1,00**
	Total de Outras Receitas	**1,00**

FREGUESIA DE CASAL DE CAMBRA

ORÇAMENTO DA RECEITA

Ano : 2018
(Unidade: EUR)

Código	Designação	Montante
	Total Geral	**549 244,34**

RESUMO DAS DESPESAS

Freguesia de Casal de Cambra

Aprovações

Executivo __/__/2017

Deliberativo __/__/2017

Resumo das Despesas (Em Euros)

Despesas

Despesas Correntes	Valor	%
01 Despesas Com o Pessoal	316 769,00	57,67%
02 Aquisição de Bens e Serviços	162 051,50	29,50%
03 Juros e Outros Encargos	600,00	0,11%
04 Transferências Correntes	13 000,00	2,37%
05 Subsídios	0,00	0,00%
06 Outras Despesas Correntes	11 571,84	2,11%
	0,00	0,00%
Total das Despesas Correntes	**503 992,34**	**91,76%**
Despesas de Capital		
07 Aquisição de Bens de Investimento		
070104 Construções Diversas	16 000,00	2,91%
070107 Equipamento de Informática	2 500,00	0,46%
070108 Software Informático	3 000,00	0,55%
070109 Equipamento Administrativo	4 500,00	0,82%
070110 Equipamento Básico	5 002,00	0,91%
070111 Ferramentas e Utensílios	2 250,00	0,41%
070115 Outros Investimentos	11 000,00	2,00%
070303 Bens de domínio público	1 000,00	0,18%
Total das Despesas de Capital	**45 252,00**	**8,24%**
Total Geral	**549 244,34**	**100,00%**

DESENVOLVIMENTO DAS DESPESAS

FREGUESIA DE CASAL DE CAMBRA

ORÇAMENTO DA DESPESA

Ano: 2018
(Unidade: EUR)

01 00 00 Administração Autárquica

Código	Designação	Montante
	DESPESAS CORRENTES	
01	Despesas com o pessoal	25.046,00
01 01	Remunerações certas e permanentes	18.101,00
01 01 01	Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos	16.000,00
01 01 01 01	**Membros do executivo**	**15.000,00**
01 01 01 02	**Membros da Assembleia de Freguesia**	**1.000,00**
01 01 11	**Representação**	**1,00**
01 01 13	Subsidio de refeição	1.260,00
01 01 13 03	**Subsídio de refeição-Membros dos órgãos autárquicos**	**1.260,00**
01 01 14	Subsídio de férias e de Natal	840,00
01 01 14 03	**Subsídio de férias e natal-Membros dos órgãos autárquicos**	**840,00**
01 02	Abonos variáveis ou eventuais	150,00
01 02 04	**Ajudas de custo**	**150,00**
01 03	Segurança social	6.795,00
01 03 01	Encargos com a saúde	6.000,00
01 03 01 01	**Encargos com a saúde dos funcionários - SNS**	**6.000,00**
01 03 06	**Acidentes em serviço e doenças profissionais**	**500,00**
01 03 09	**Seguros**	**295,00**
02	Aquisição de bens e serviços	2.892,65
02 01	Aquisição de bens	550,00
02 01 15	**Prémios, condecorações e ofertas**	**400,00**
02 01 19	**Artigos honoríficos e de decoração**	**100,00**
02 01 21	Outros bens	50,00
02 01 21 01	**Jornais e Revistas**	**50,00**
02 02	Aquisição de serviços	2.342,65
02 02 11	**Representação dos serviços**	**200,00**
02 02 13	**Deslocações e estadas**	**400,00**
02 02 17	Publicidade	251,00
02 02 17 01	**Despesas com publicidade e informação pública**	**250,00**
02 02 17 02	**Boletim informativo**	**1,00**
02 02 18	Vigilância e segurança	500,00
02 02 18 02	**Segurança de instalações**	**500,00**
02 02 24	**Encargos de cobrança de receitas**	**450,00**
02 02 25	Outros serviços	541,65
02 02 25 01	**ANAFRE - Quotização**	**541,65**
06	Outras despesas correntes	521,84

FREGUESIA DE CASAL DE CAMBRA

ORÇAMENTO DA DESPESA

Ano: 2018
(Unidade: EUR)

01 00 00 Administração Autárquica

Código	Designação	Montante
06 02	Diversas	521,84
06 02 01	Impostos e taxas	200,00
06 02 01 01	**Restituição e Reembolso - Impostos e Taxas**	**200,00**
06 02 03	Outras	321,84
06 02 03 01	Outras restituições	1,00
06 02 03 01 01	**Restituição e Reembolso - Receitas Correntes**	**1,00**
06 02 03 99	**Outras**	**320,84**
	Total das DESPESAS CORRENTES	**28 460,49**
	Total Orgão 01 00 00	**28 460,49**

FREGUESIA DE CASAL DE CAMBRA

ORÇAMENTO DA DESPESA

Ano: 2018
(Unidade: EUR)

02 00 00 Serviços Gerais

Código	Designação	Montante
	DESPESAS CORRENTES	
01	Despesas com o pessoal	72.703,00
01 01	Remunerações certas e permanentes	53.009,00
01 01 04	Pessoal dos quadros-Regime contrato individual de trabalho	32.205,00
01 01 04 01	**Pessoal em Funções**	**32.205,00**
01 01 06	Pessoal contratado a termo	6.684,00
01 01 06 01	**Pessoal em Funções**	**6.684,00**
01 01 13	Subsidio de refeição	6.805,00
01 01 13 01	Pessoal dos quadros	4.305,00
01 01 13 01 02	**Subsídio de refeição-Contrato por tempo indeterminado**	**4.305,00**
01 01 13 02	**Subsídio de refeição-Pessoal em qualquer outra situação**	**2.500,00**
01 01 14	Subsídio de férias e de Natal	7.315,00
01 01 14 01	Pessoal dos quadros	6.200,00
01 01 14 01 02	**Subsídio de férias e natal-Contrato por tempo indeterminado**	**6.200,00**
01 01 14 02	**Subsídio de férias e natal-Pessoal em qualquer outra situação**	**1.115,00**
01 02	Abonos variáveis ou eventuais	5.705,00
01 02 02	**Horas extraordinárias**	**400,00**
01 02 04	**Ajudas de custo**	**150,00**
01 02 05	**Abono para falhas**	**4.145,00**
01 02 14	Outros abonos em numerário ou espécie	1.010,00
01 02 14 01	**IEFP-Contrato emprego-inserção**	**1.010,00**
01 03	Segurança social	13.989,00
01 03 03	**Subsídio familiar a criança e jovens**	**1,00**
01 03 05	Contribuições para a segurança social	13.010,00
01 03 05 01	**ADSE-Assistência na doença dos funcionários públicos**	**3.810,00**
01 03 05 02	Segurança social do pessoal em regime de contrato de trabalho em funções públicas	9.200,00
01 03 05 02 01	**CGA-Segurança social dos funcionários públicos**	**2.800,00**
01 03 05 02 02	**IGFSS-Segurança social - Regime geral**	**6.400,00**
01 03 09	**Seguros**	**978,00**
02	Aquisição de bens e serviços	50.641,00
02 01	Aquisição de bens	5.700,00
02 01 02	Combustíveis e lubrificantes	700,00
02 01 02 02	**Gasóleo**	**700,00**
02 01 04	**Limpeza e higiene**	**1.000,00**
02 01 05	**Alimentação - Refeições**	**250,00**
02 01 06	**Alimentação - Géneros**	**1.000,00**

ORÇAMENTO DA DESPESA

Ano: 2018
(Unidade: EUR)

02 00 00 Serviços Gerais

Código	Designação	Montante
02 01 08	**Material de escritório**	**1.000,00**
02 01 17	**Ferramentas e utensílios**	**50,00**
02 01 18	**Livros e documentação técnica**	**50,00**
02 01 21	Outros bens	1.650,00
02 01 21 05	**Material de conservação e reparação - peças**	**400,00**
02 01 21 06	**Equipamento/ Material Espaço Público**	**500,00**
02 01 21 99	**Diversos**	**750,00**
02 02	Aquisição de serviços	44.941,00
02 02 01	Encargos das instalações	6.501,00
02 02 01 01	**Água**	**2.500,00**
02 02 01 02	**Electricidade**	**1,00**
02 02 01 03	**Aquecimento - Gás**	**4.000,00**
02 02 03	Conservação de bens	3.100,00
02 02 03 20	Manutenção do património	3.100,00
02 02 03 20 01	**Instalações da autarquia**	**3.100,00**
02 02 08	Locação de outros bens	3.000,00
02 02 08 02	**Locação de equipamento**	**3.000,00**
02 02 09	Comunicações	6.850,00
02 02 09 01	**Telefones, telemóveis e internet**	**6.500,00**
02 02 09 02	**Telex e correios**	**350,00**
02 02 10	Transportes	100,00
02 02 10 01	**Transportes e passes sociais**	**100,00**
02 02 12	**Seguros**	**2.135,00**
02 02 13	**Deslocações e estadas**	**100,00**
02 02 14	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	4.825,00
02 02 14 01	**Serviços contabilísticos**	**4.125,00**
02 02 14 03	**Serviços de higiene e saúde no trabalho**	**700,00**
02 02 15	**Formação**	**1.000,00**
02 02 19	Assistência técnica	13.500,00
02 02 19 01	**Assistência Técnica**	**3.000,00**
02 02 19 02	**Assistência Informática**	**10.500,00**
02 02 20	Outros trabalhos especializados	3.500,00
02 02 20 12	**Serviços Técnicos Especializados**	**3.500,00**
02 02 21	**Utilização de infra-estruturas de transportes**	**80,00**
02 02 25	Outros serviços	250,00
02 02 25 99	**Diversos**	**250,00**
03	Juros e outros encargos	550,00

ORÇAMENTO DA DESPESA

Ano: 2018
(Unidade: EUR)

02 00 00 Serviços Gerais

Código	Designação	Montante
03 05	Outros juros	500,00
03 05 02	Outros	500,00
03 05 02 01	**Juros de Instituições**	**500,00**
03 06	Outros encargos financeiros	50,00
03 06 01	Outros encargos financeiros	50,00
03 06 01 01	**Taxas de Registos**	**50,00**
06	Outras despesas correntes	200,00
06 02	Diversas	200,00
06 02 03	Outras	200,00
06 02 03 04	**Serviços bancários**	**200,00**
	Total das DESPESAS CORRENTES	**124 094,00**
	DESPESAS DE CAPITAL	
07	Aquisição de bens de capital	8.500,00
07 01	Investimentos	8.500,00
07 01 07	**Equipamento de informática**	**2.500,00**
07 01 08	**Software informático**	**3.000,00**
07 01 09	**Equipamento administrativo e mobiliário diverso**	**3.000,00**
	Total das DESPESAS DE CAPITAL	**8 500,00**
	Total Orgão 02 00 00	**132 594,00**

ORÇAMENTO DA DESPESA

Ano: 2018
(Unidade: EUR)

03 00 00 Acção Social, Cultural e Desportiva

Código	Designação	Montante
	DESPESAS CORRENTES	
01	Despesas com o pessoal	53.186,00
01 01	Remunerações certas e permanentes	38.591,00
01 01 04	Pessoal dos quadros-Regime contrato individual de trabalho	8.200,00
01 01 04 01	**Pessoal em Funções**	**8.200,00**
01 01 06	Pessoal contratado a termo	12.200,00
01 01 06 01	**Pessoal em Funções**	**12.200,00**
01 01 07	Pessoal em regime de tarefa ou avença	9.701,00
01 01 07 02	**Assessoria jurídica**	**2.000,00**
01 01 07 06	**Monitores - Colónias de Férias**	**1.000,00**
01 01 07 07	**Monitores Desportivos**	**6.200,00**
01 01 07 08	**Monitores Educativos**	**500,00**
01 01 07 99	**Diversos**	**1,00**
01 01 13	Subsidio de refeição	5.040,00
01 01 13 01	Pessoal dos quadros	1.260,00
01 01 13 01 02	**Subsídio de refeição-Contrato por tempo indeterminado**	**1.260,00**
01 01 13 02	**Subsídio de refeição-Pessoal em qualquer outra situação**	**3.780,00**
01 01 14	Subsídio de férias e de Natal	3.450,00
01 01 14 01	Pessoal dos quadros	1.350,00
01 01 14 01 02	**Subsídio de férias e natal-Contrato por tempo indeterminado**	**1.350,00**
01 01 14 02	**Subsídio de férias e natal-Pessoal em qualquer outra situação**	**2.100,00**
01 02	Abonos variáveis ou eventuais	5.415,00
01 02 01	**Gratificações variáveis ou eventuais**	**900,00**
01 02 02	**Horas extraordinárias**	**1.500,00**
01 02 04	**Ajudas de custo**	**1.000,00**
01 02 14	Outros abonos em numerário ou espécie	2.015,00
01 02 14 01	**IEFP-Contrato emprego-inserção**	**2.015,00**
01 03	Segurança social	9.180,00
01 03 05	Contribuições para a segurança social	8.550,00
01 03 05 01	**ADSE-Assistência na doença dos funcionários públicos**	**1.950,00**
01 03 05 02	Segurança social do pessoal em regime de contrato de trabalho em funções públicas	6.600,00
01 03 05 02 01	**CGA-Segurança social dos funcionários públicos**	**3.100,00**
01 03 05 02 02	**IGFSS-Segurança social - Regime geral**	**3.500,00**
01 03 09	**Seguros**	**630,00**
02	Aquisição de bens e serviços	38.580,00
02 01	Aquisição de bens	10.550,00

ORÇAMENTO DA DESPESA

Ano: 2018
(Unidade: EUR)

03 00 00 Acção Social, Cultural e Desportiva

Código	Designação	Montante
02 01 02	Combustíveis e lubrificantes	4.000,00
02 01 02 02	**Gasóleo**	**4.000,00**
02 01 05	**Alimentação - Refeições c/ activ. sociais e culturais**	**2.500,00**
02 01 06	**Alimentação - Géneros**	**1.000,00**
02 01 11	**Material de consumo clínico**	**100,00**
02 01 15	**Prémios, condecorações e ofertas**	**1.000,00**
02 01 20	**Material de educação, cultura e recreio**	**350,00**
02 01 21	Outros bens	1.600,00
02 01 21 04	**Rações para animais**	**400,00**
02 01 21 05	**Material de conservação e reparação - peças**	**700,00**
02 01 21 99	**Diversos**	**500,00**
02 02	Aquisição de serviços	28.030,00
02 02 01	Encargos das instalações	2.680,00
02 02 01 01	**Água**	**680,00**
02 02 01 02	**Electricidade**	**2.000,00**
02 02 03	Conservação de bens	4.500,00
02 02 03 02	**Instalações desportivas e recreativas**	**1.000,00**
02 02 03 11	**Bens circulantes**	**3.000,00**
02 02 03 12	**Outros não especificados**	**500,00**
02 02 04	**Locação de edifícios**	**5.400,00**
02 02 07	**Locação de campo desportivo**	**950,00**
02 02 10	Transportes	3.000,00
02 02 10 01	**Transportes e passes sociais**	**3.000,00**
02 02 12	**Seguros**	**2.600,00**
02 02 13	**Deslocações e estadas**	**400,00**
02 02 18	Vigilância e segurança	3.300,00
02 02 18 01	**Policiamento**	**3.000,00**
02 02 18 02	**Segurança de instalações**	**300,00**
02 02 20	Outros trabalhos especializados	4.500,00
02 02 20 11	**Iluminações Festivas**	**4.500,00**
02 02 21	**Utilização de infra-estruturas de transportes**	**500,00**
02 02 25	Outros serviços	200,00
02 02 25 03	**Quotização Instituições**	**200,00**
04	Transferências correntes	13.000,00
04 07	Instituições sem fins lucrativos	13.000,00
04 07 01	Instituições sem fins lucrativos	13.000,00
04 07 01 01	Educação	6.000,00

ORÇAMENTO DA DESPESA

Ano: 2018
(Unidade: EUR)

03 00 00 Acção Social, Cultural e Desportiva

Código	Designação	Montante
04 07 01 01 01	**Ensino não superior**	**6.000,00**
04 07 01 03	Segurança e acções sociais	2.500,00
04 07 01 03 03	**Apoio social - Instituições**	**2.500,00**
04 07 01 05	Serviços culturais, recreativos e religiosos	4.500,00
04 07 01 05 01	**Cultura**	**1.500,00**
04 07 01 05 02	**Desporto, recreio e lazer**	**3.000,00**
06	Outras despesas correntes	10.850,00
06 02	Diversas	10.850,00
06 02 03	Outras	10.850,00
06 02 03 07	Segurança e acção social	850,00
06 02 03 07 02	**Actividades Sociais**	**350,00**
06 02 03 07 03	**Atendimento Social**	**500,00**
06 02 03 09	Serviços culturais, recreativos e religiosos	10.000,00
06 02 03 09 01	**Cultura**	**5.000,00**
06 02 03 09 02	**Desporto, recreio e laser**	**5.000,00**
	Total das DESPESAS CORRENTES	**115 616,00**
	DESPESAS DE CAPITAL	
07	Aquisição de bens de capital	5.750,00
07 01	Investimentos	4.750,00
07 01 04	Construções diversas	3.000,00
07 01 04 06	**Requalificação campo de futebol**	**3.000,00**
07 01 09	**Equipamento administrativo e mobiliário diverso**	**750,00**
07 01 15	Outros investimentos	1.000,00
07 01 15 06	**Equipamentos desportivos e recreativos**	**1.000,00**
07 03	Bens de domínio público	1.000,00
07 03 03	**Outras construções e infraestruturas**	**1.000,00**
	Total das DESPESAS DE CAPITAL	**5 750,00**
	Total Orgão 03 00 00	**121 366,00**

ORÇAMENTO DA DESPESA

Ano: 2018
(Unidade: EUR)

04 00 00 C.M.S.-Protocolos - Zonas Verdes e Espaço Público

Código	Designação	Montante
	DESPESAS CORRENTES	
01	Despesas com o pessoal	115.300,00
01 01	Remunerações certas e permanentes	86.330,00
01 01 04	Pessoal dos quadros-Regime contrato individual de trabalho	29.250,00
01 01 04 01	**Pessoal em Funções**	**29.250,00**
01 01 06	Pessoal contratado a termo	33.420,00
01 01 06 01	**Pessoal em Funções**	**33.420,00**
01 01 12	Suplementos e prémios	1.860,00
01 01 12 02	**Abono funções de chefia**	**1.860,00**
01 01 13	Subsidio de refeição	11.350,00
01 01 13 01	Pessoal dos quadros	5.050,00
01 01 13 01 02	**Subsídio de refeição-Contrato por tempo indeterminado**	**5.050,00**
01 01 13 02	**Subsídio de refeição-Pessoal em qualquer outra situação**	**6.300,00**
01 01 14	Subsídio de férias e de Natal	10.450,00
01 01 14 01	Pessoal dos quadros	4.880,00
01 01 14 01 02	**Subsídio de férias e natal-Contrato por tempo indeterminado**	**4.880,00**
01 01 14 02	**Subsídio de férias e natal-Pessoal em qualquer outra situação**	**5.570,00**
01 02	Abonos variáveis ou eventuais	2.160,00
01 02 02	**Horas extraordinárias**	**1.000,00**
01 02 04	**Ajudas de custo**	**150,00**
01 02 14	Outros abonos em numerário ou espécie	1.010,00
01 02 14 01	**IEFP-Contrato emprego-inserção**	**1.010,00**
01 03	Segurança social	26.810,00
01 03 05	Contribuições para a segurança social	25.010,00
01 03 05 01	**ADSE-Assistência na doença dos funcionários públicos**	**7.200,00**
01 03 05 02	Segurança social do pessoal em regime de contrato de trabalho em funções públicas	17.810,00
01 03 05 02 01	**CGA-Segurança social dos funcionários públicos**	**2.860,00**
01 03 05 02 02	**IGFSS-Segurança social - Regime geral**	**14.950,00**
01 03 09	**Seguros**	**1.800,00**
02	Aquisição de bens e serviços	61.854,41
02 01	Aquisição de bens	13.550,00
02 01 01	Matérias-primas e subsidiárias	7.500,00
02 01 01 02	**Material para obras**	**2.500,00**
02 01 01 03	**Material para Espaços Verdes**	**5.000,00**
02 01 02	Combustíveis e lubrificantes	3.300,00
02 01 02 01	**Gasolina**	**1.200,00**

ORÇAMENTO DA DESPESA

Ano: 2018
(Unidade: EUR)

04 00 00 C.M.S.-Protocolos - Zonas Verdes e Espaço Público

Código	Designação	Montante
02 01 02 02	**Gasóleo**	**1.600,00**
02 01 02 03	**Óleos e outros fluídos**	**500,00**
02 01 07	**Vestuário e artigos pessoais**	**1.100,00**
02 01 17	**Ferramentas e utensílios**	**150,00**
02 01 21	Outros bens	1.500,00
02 01 21 05	**Material de conservação e reparação - peças**	**750,00**
02 01 21 06	**Equipamento/ Material Espaço Público**	**500,00**
02 01 21 99	**Diversos**	**250,00**
02 02	Aquisição de serviços	48.304,41
02 02 01	Encargos das instalações	8.001,00
02 02 01 01	**Água**	**8.000,00**
02 02 01 02	**Electricidade**	**1,00**
02 02 02	**Limpeza e higiene**	**1.000,00**
02 02 03	Conservação de bens	37.003,41
02 02 03 03	**Viadutos, arruamentos e obras complementares**	**32.253,41**
02 02 03 05	**Parques Infantis**	**1.000,00**
02 02 03 11	**Bens circulantes**	**3.500,00**
02 02 03 99	**Diversos**	**250,00**
02 02 10	Transportes	350,00
02 02 10 01	**Transportes e passes sociais**	**350,00**
02 02 12	**Seguros**	**950,00**
02 02 15	**Formação**	**1.000,00**
	Total das DESPESAS CORRENTES	**177 154,41**
	DESPESAS DE CAPITAL	
07	Aquisição de bens de capital	24.251,00
07 01	Investimentos	24.251,00
07 01 04	Construções diversas	10.000,00
07 01 04 01	**Viadutos, arruamentos e obras complementares**	**10.000,00**
07 01 10	Equipamento básico	2.001,00
07 01 10 02	**Outros**	**1,00**
07 01 10 03	**Equipamento parques infantis**	**2.000,00**
07 01 11	**Ferramentas e utensílios**	**2.250,00**
07 01 15	Outros investimentos	10.000,00
07 01 15 03	**Outros bens de domínio público**	**10.000,00**
	Total das DESPESAS DE CAPITAL	**24 251,00**

ORÇAMENTO DA DESPESA

Ano: 2018
(Unidade: EUR)

Total Orgão 04 00 00	**201 405,41**

ORÇAMENTO DA DESPESA

Ano: 2018
(Unidade: EUR)

05 00 00 Correios

Código	Designação	Montante
	DESPESAS CORRENTES	
01	Despesas com o pessoal	35.608,00
01 01	Remunerações certas e permanentes	23.879,00
01 01 04	Pessoal dos quadros-Regime contrato individual de trabalho	18.300,00
01 01 04 01	**Pessoal em Funções**	**18.300,00**
01 01 06	Pessoal contratado a termo	1,00
01 01 06 01	**Pessoal em Funções**	**1,00**
01 01 13	Subsidio de refeição	2.521,00
01 01 13 01	Pessoal dos quadros	2.520,00
01 01 13 01 02	**Subsídio de refeição-Contrato por tempo indeterminado**	**2.520,00**
01 01 13 02	**Subsídio de refeição-Pessoal em qualquer outra situação**	**1,00**
01 01 14	Subsídio de férias e de Natal	3.057,00
01 01 14 01	Pessoal dos quadros	3.056,00
01 01 14 01 02	**Subsídio de férias e natal-Contrato por tempo indeterminado**	**3.056,00**
01 01 14 02	**Subsídio de férias e natal-Pessoal em qualquer outra situação**	**1,00**
01 02	Abonos variáveis ou eventuais	2.222,00
01 02 02	**Horas extraordinárias**	**150,00**
01 02 04	**Ajudas de custo**	**1,00**
01 02 05	**Abono para falhas**	**2.071,00**
01 03	Segurança social	9.507,00
01 03 03	**Subsídio familiar a criança e jovens**	**1.000,00**
01 03 05	Contribuições para a segurança social	8.207,00
01 03 05 01	**ADSE-Assistência na doença dos funcionários públicos**	**2.900,00**
01 03 05 02	Segurança social do pessoal em regime de contrato de trabalho em funções públicas	5.307,00
01 03 05 02 01	**CGA-Segurança social dos funcionários públicos**	**2.912,00**
01 03 05 02 02	**IGFSS-Segurança social - Regime geral**	**2.395,00**
01 03 09	**Seguros**	**300,00**
02	Aquisição de bens e serviços	6.963,44
02 01	Aquisição de bens	6.963,44
02 01 16	Mercadorias para venda	6.863,44
02 01 16 04	**Produtos - CTT**	**6.863,44**
02 01 21	Outros bens	100,00
02 01 21 99	**Diversos**	**100,00**
	Total das DESPESAS CORRENTES	**42 571,44**
	DESPESAS DE CAPITAL	

ORÇAMENTO DA DESPESA

Ano: 2018
(Unidade: EUR)

05 00 00 Correios

Código	Designação	Montante
07	Aquisição de bens de capital	750,00
07 01	Investimentos	750,00
07 01 09	**Equipamento administrativo e mobiliário diverso**	**750,00**
	Total das DESPESAS DE CAPITAL	**750,00**
	Total Orgão 05 00 00	**43 321,44**

ORÇAMENTO DA DESPESA

Ano: 2018
(Unidade: EUR)

06 00 00 Cemitério

Código	Designação	Montante
	DESPESAS CORRENTES	
01	Despesas com o pessoal	6,00
01 01	Remunerações certas e permanentes	4,00
01 01 06	Pessoal contratado a termo	1,00
01 01 06 01	**Pessoal em Funções**	**1,00**
01 01 07	Pessoal em regime de tarefa ou avença	1,00
01 01 07 99	**Diversos**	**1,00**
01 01 13	Subsidio de refeição	1,00
01 01 13 02	**Subsidio de refeição-Pessoal em qualquer outra situação**	**1,00**
01 01 14	Subsídio de férias e de Natal	1,00
01 01 14 02	**Subsídio de férias e natal-Pessoal em qualquer outra situação**	**1,00**
01 03	Segurança social	2,00
01 03 05	Contribuições para a segurança social	1,00
01 03 05 02	Segurança social do pessoal em regime de contrato de trabalho em funções públicas	1,00
01 03 05 02 02	**IGFSS-Segurança social - Regime geral**	**1,00**
01 03 09	**Seguros**	**1,00**
02	Aquisição de bens e serviços	700,00
02 01	Aquisição de bens	4,00
02 01 07	**Vestuário e artigos pessoais**	**1,00**
02 01 09	**Produtos químicos e farmacêuticos**	**1,00**
02 01 17	**Ferramentas e utensílios**	**1,00**
02 01 21	Outros bens	1,00
02 01 21 99	**Diversos**	**1,00**
02 02	Aquisição de serviços	696,00
02 02 01	Encargos das instalações	3,00
02 02 01 01	**Água**	**1,00**
02 02 01 02	**Electricidade**	**1,00**
02 02 01 99	**Outros serviços**	**1,00**
02 02 08	Locação de outros bens	691,00
02 02 08 01	**Locação de terreno - direito de superfície**	**691,00**
02 02 20	Outros trabalhos especializados	2,00
02 02 20 04	**Serviços de vigilância**	**1,00**
02 02 20 12	**Serviços Técnicos Especializados**	**1,00**
03	Juros e outros encargos	50,00
03 06	Outros encargos financeiros	50,00
03 06 01	Outros encargos financeiros	50,00

ORÇAMENTO DA DESPESA

Ano: 2018
(Unidade: EUR)

06 00 00 Cemitério

Código	Designação	Montante
03 06 01 01	**Taxas de Registos**	**50,00**
	Total das DESPESAS CORRENTES	**756,00**
	DESPESAS DE CAPITAL	
07	Aquisição de bens de capital	6.001,00
07 01	Investimentos	6.001,00
07 01 04	Construções diversas	3.000,00
07 01 04 12	**Cemitérios**	**3.000,00**
07 01 10	Equipamento básico	3.001,00
07 01 10 02	**Outros**	**3.001,00**
	Total das DESPESAS DE CAPITAL	**6 001,00**
	Total Orgão 06 00 00	**6 757,00**

ORÇAMENTO DA DESPESA

Ano: 2018
(Unidade: EUR)

07 00 00 GIP - Gabinete de Inserção Profissional

Código	Designação	Montante
	DESPESAS CORRENTES	
01	Despesas com o pessoal	14.920,00
01 01	Remunerações certas e permanentes	10.860,00
01 01 06	Pessoal contratado a termo	8.200,00
01 01 06 01	**Pessoal em Funções**	**8.200,00**
01 01 13	Subsidio de refeição	1.260,00
01 01 13 02	**Subsídio de refeição-Pessoal em qualquer outra situação**	**1.260,00**
01 01 14	Subsídio de férias e de Natal	1.400,00
01 01 14 02	**Subsídio de férias e natal-Pessoal em qualquer outra situação**	**1.400,00**
01 02	Abonos variáveis ou eventuais	150,00
01 02 02	**Horas extraordinárias**	**50,00**
01 02 04	**Ajudas de custo**	**100,00**
01 03	Segurança social	3.910,00
01 03 05	Contribuições para a segurança social	3.730,00
01 03 05 01	**ADSE-Assistência na doença dos funcionários públicos**	**1.450,00**
01 03 05 02	Segurança social do pessoal em regime de contrato de trabalho em funções públicas	2.280,00
01 03 05 02 02	**IGFSS-Segurança social - Regime geral**	**2.280,00**
01 03 09	**Seguros**	**180,00**
02	Aquisição de bens e serviços	420,00
02 01	Aquisição de bens	400,00
02 01 08	**Material de escritório**	**350,00**
02 01 21	Outros bens	50,00
02 01 21 99	**Diversos**	**50,00**
02 02	Aquisição de serviços	20,00
02 02 13	**Deslocações e estadas**	**20,00**
	Total das DESPESAS CORRENTES	**15 340,00**
	Total Orgão 07 00 00	**15 340,00**
	Total Geral	**549 244,34**

ANÁLISE COMPARATIVA DAS RECEITAS CORRENTES E DE CAPITAL

Desenvolvido por *SEGLA - Serviços de Gestão e Contabilidade, Lda.* (2004)

Freguesia de Casal de Cambra

ANALISE COMPARATIVA DAS RECEITAS CORRENTES E DE CAPITAL DE 2017/2018

	2017	%	2018	%	Dif.	%
Receitas Correntes						
01 Impostos Directos	14 600,00	2,72%	14 600,00	2,66%	0,00	0,00%
02 Impostos Indirectos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
03 Contribuições Seg.Social, CGA e ADSE	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
04 Taxas, Multas e Outras Penalidades	15 205,00	2,84%	16 305,00	2,97%	1 100,00	1,07%
05 Rendimentos de Propriedade (Juros)	1,00	0,00%	1,00	0,00%	0,00	0,00%
06 Transferências Correntes	452 022,02	84,30%	461 134,34	83,96%	9 112,32	1,02%
07 Venda de Bens e Serviços Correntes	54 152,00	10,10%	56 952,00	10,37%	2 800,00	1,05%
08 Outras Receitas Correntes	250,00	0,05%	250,00	0,05%	0,00	0,00%
Total das Receitas Correntes	**536 230,02**	**100,00%**	**549 242,34**	**100,00%**	**13 012,32**	**1,02%**
Receitas de Capital						
09 Venda de Bens de Investimento	1,00	0,00%	1,00	0,00%	0,00	0,00%
10 Transferências de Capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
11 Activos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
12 Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
13 Outras Receitas de Capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
14 Recursos Próprios Comunitários	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Total das Receitas de Capital	**1,00**	**0,00%**	**1,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
15 Reposições Não Abatidas Nos Pagamentos	1,00	0,00%	1,00	0,00%	0,00	0,00%
16 Saldo da Gerência Anterior	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
17 Operações Extra-Orçamentais	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Total de Outras Receitas	**1,00**	**0,00%**	**1,00**	**0,00%**	**0,00**	**0,00%**
Total Geral	**536 232,02**	**100,00%**	**549 244,34**	**100,00%**	**13 012,32**	**1,02%**

ANÁLISE COMPARATIVA DAS DESPESAS CORRENTES E DE CAPITAL

Desenvolvido por *SEGLA - Serviços de Gestão e Contabilidade, Lda.* (2004)

Freguesia de Casal de Cambra

ANALISE COMPARATIVA DAS DESPESAS CORRENTES E DE CAPITAL DE 2017/2018

	2017	%	2018	%	Dif.	%
Despesas Correntes						
01 Despesas Com o Pessoal	329 601,00	61,47%	316 769,00	57,67%	-12 832,00	0,96%
02 Aquisição de Bens e Serviços	128 727,24	24,01%	162 051,50	29,50%	33 324,26	1,26%
03 Juros e Outros Encargos	600,00	0,11%	600,00	0,11%	0,00	0,00%
04 Transferências Correntes	10 000,00	1,86%	13 000,00	2,37%	3 000,00	1,30%
05 Subsídios	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
06 Outras Despesas Correntes	4 371,84	0,82%	11 571,84	2,11%	7 200,00	2,65%
Total das Despesas Correntes	473 300,08	88,26%	503 992,34	91,76%	30 692,26	1,06%
Despesas de Capital						
07 Aquisição de Bens de Investimento	62 931,94	11,74%	45 252,00	8,24%	-17 679,94	0,72%
08 Transferências de Capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
09 Activos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
10 Passivos Financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
11 Outras Despesas de Capital	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
12 Operações Extra-Orçamentais	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Total das Despesas de Capital	62 931,94	11,74%	45 252,00	8,24%	-17 679,94	0,72%
Total Geral	536 232,02	100,00%	549 244,34	100,00%	13 012,32	1,02%

PPI - PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

Desenvolvido por *SEGLA - Serviços de Gestão e Contabilidade, Lda.* (2004)

FREGUESIA DE CASAL DE CAMBRA

Ano: 2018

Plano Plurianual de Investimentos - Inicial

(Unidade: EUR)

Objectivo	Cod. Classf. Econ	N.º Proj	Designação	FR (1)	F. de Financiamento (2)			Responsável	Datas		FE (3)	Realizado	Despesas							Total Previsto
					AC	AA	FC		Inicio	Fim			2018			Anos Seguintes				
													Total	F. Defin	F. N.Defin.	2019	2020	2021	Outros	
010101	020000 0701070000	01 01	Aquisição de equipamento informático.	O	0,00	100,00	0,00	EXECUTIVO	01/01/2018	31/12/2018	0	0,00	2 500,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00
010101	020000 0701080000	01 02	Aquisição de software.	O	0,00	100,00	0,00	EXECUTIVO	01/01/2018	31/12/2018	0	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
010101	020000 0701090000	01 03	Aquisição de equipamento e mobiliário diverso.	O	0,00	100,00	0,00	EXECUTIVO	01/01/2018	31/12/2018	0	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
010101	040000 0701110000	01 04	Aquisição de equip. de uso manual para jardim e espaços verdes.	O	0,00	100,00	0,00	EXECUTIVO	01/01/2018	31/12/2018	0	0,00	2 250,00	2 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250,00
010101	030000 0703030000	01 06	Construções e infraestruturas.	O	0,00	100,00	0,00	EXECUTIVO	01/01/2018	31/12/2018	0	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
010101	030000 0701040600	01 07	Requalificação Campo de Futebol	O	0,00	100,00	0,00	EXECUTIVO	01/01/2018	31/12/2018	0	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
010101	040000 0701150300	01 08	Aquisição de bens de domínio público.	O	0,00	100,00	0,00	EXECUTIVO	01/01/2018	31/12/2018	0	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
010101	030000 0701150600	01 09	Aquisição de equipamento desportivo.	O	0,00	100,00	0,00	EXECUTIVO	01/01/2018	31/12/2018	0	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
010101	050000 0701090000	01 11	Aquisição de mobiliário e equipamento diverso.	O	0,00	100,00	0,00	EXECUTIVO	01/01/2018	31/12/2018	0	0,00	750,00	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00
010101	060000 0701041200	01 12	Contruções Diversas	O	0,00	100,00	0,00	EXECUTIVO	01/01/2018	31/12/2018	0	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
010101	060000 0701100200	01 13	Aquisição de equipamento diverso.	O	0,00	100,00	0,00	EXECUTIVO	01/01/2018	31/12/2018	0	0,00	3 001,00	3 001,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 001,00
010101	040000 0701100200	01 14	Contadores de água e outros para espaços verdes e ajardinados.	O	0,00	100,00	0,00	EXECUTIVO	01/01/2018	31/12/2018	0	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
010101	040000 0701100300	01 15	Equipamento para parques infantis	O	0,00	100,00	0,00	EXECUTIVO	01/01/2018	31/12/2018	0	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
010101	030000 0701090000	01 16	Equipamento administrativo e mobiliário diverso.	O	0,00	100,00	0,00	EXECUTIVO	01/01/2018	31/12/2018	0	0,00	750,00	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00
010101	040000 0701040100	01 19	Despesas de Investimento na área de intervenção local	O	0,00	100,00	0,00	EXECUTIVO	01/01/2018	31/12/2018	0	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00

FREGUESIA DE CASAL DE CAMBRA

Ano: 2018

Plano Plurianual de Investimentos - Inicial

(Unidade: EUR)

Objectivo	Cod. Classf. Econ	N.º Proj	Designação	FR (1)	F. de Financiamento (2)			Responsável	Datas		FE (3)	Realizado	Despesas							Total Previsto
					AC	AA	FC		Inicio	Fim			2018			Anos Seguintes				
													Total	F. Defin	F. N.Defin.	2019	2020	2021	Outros	
									Total Geral (Sub Total)				45 252,00	45 252,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 252,00

Legenda:

(1) Forma de Realização
- A - Administração direta
- E- Empreitadas
- O - Fornecimento e outras

(2) Fonte de Financiamento
- AC - Administração Central
- AA - Administração Autárquica
- FC - Fundos Comunitários

(3) Fase de Execução
- 0 - Não iniciada
- 1 - Com projeto técnico
- 2 - Adjudicada
- 3 - Execução física até 50%
- 4 - Execução física superior a 50%

ORGÃO EXECUTIVO

ORGÃO DELIBERATIVO

FREGUESIA DE CASAL DE CAMBRA

Ano:2018
Data:29/11/2017

Relação entre o Orçamento e o PPI Inicial

(Unidade : EUR)

020000 0701070000 Equipamento de informática

010101 01/01 Aquisição de equipamento informático. 2 500,00 PPI

Orçamentado:	2 500,00	Total:	2 500,00	Perc. Invest.:	100,00 %

020000 0701080000 Software informático

010101 01/02 Aquisição de software. 3 000,00 PPI

Orçamentado:	3 000,00	Total:	3 000,00	Perc. Invest.:	100,00 %

020000 0701090000 Equipamento administrativo e mobiliário diverso

010101 01/03 Aquisição de equipamento e mobiliário diverso. 3 000,00 PPI

Orçamentado:	3 000,00	Total:	3 000,00	Perc. Invest.:	100,00 %

030000 0701040600 Requalificação campo de futebol

010101 01/07 Requalificação Campo de Futebol 3 000,00 PPI

Orçamentado:	3 000,00	Total:	3 000,00	Perc. Invest.:	100,00 %

030000 0701090000 Equipamento administrativo e mobiliário diverso

010101 01/16 Equipamento administrativo e mobiliário diverso. 750,00 PPI

Orçamentado:	750,00	Total:	750,00	Perc. Invest.:	100,00 %

030000 0701150600 Equipamentos desportivos e recreativos

010101 01/09 Aquisição de equipamento desportivo. 1 000,00 PPI

Orçamentado:	1 000,00	Total:	1 000,00	Perc. Invest.:	100,00 %

030000 0703030000 Outras construções e infraestruturas

010101 01/06 Construções e infraestruturas. 1 000,00 PPI

Orçamentado:	1 000,00	Total:	1 000,00	Perc. Invest.:	100,00 %

040000 0701040100 Viadutos, arruamentos e obras complementares

010101 01/19 Despesas de Investimento na área de intervenção local 10 000,00 PPI

Orçamentado:	10 000,00	Total:	10 000,00	Perc. Invest.:	100,00 %

040000 0701100200 Outros

010101 01/14 Contadores de água e outros para espaços verdes e ajardinados. 1,00 PPI

Orçamentado:	1,00	Total:	1,00	Perc. Invest.:	100,00 %

040000 0701100300 Equipamento parques infantis

010101 01/15 Equipamento para parques infantis 2 000,00 PPI

Orçamentado:	2 000,00	Total:	2 000,00	Perc. Invest.:	100,00 %

040000 0701110000 Ferramentas e utensílios

010101 01/04 Aquisição de equip. de uso manual para jardim e espaços verdes. 2 250,00 PPI

Orçamentado:	2 250,00	Total:	2 250,00	Perc. Invest.:	100,00 %

040000 0701150300 Outros bens de domínio público

010101 01/08 Aquisição de bens de domínio público. 10 000,00 PPI

Orçamentado:	10 000,00	Total:	10 000,00	Perc. Invest.:	100,00 %

Relação entre o Orçamento e o PPI Inicial

050000 0701090000 Equipamento administrativo e mobiliário diverso

010101 01/ 11 Aquisição de mobiliário e equipamento diverso. 750,00 PPI

Orçamentado:	750,00	Total:	750,00	Perc. Invest.:	100,00 %

060000 0701041200 Cemitérios

010101 01/ 12 Contruções Diversas 3 000,00 PPI

Orçamentado:	3 000,00	Total:	3 000,00	Perc. Invest.:	100,00 %

060000 0701100200 Outros

010101 01/ 13 Aquisição de equipamento diverso. 3 001,00 PPI

Orçamentado:	3 001,00	Total:	3 001,00	Perc. Invest.:	100,00 %

PPA - PLANO PLURIANUAL DE ACÇÕES

Desenvolvido por *SEGLA - Serviços de Gestão e Contabilidade, Lda.* (2004)

FREGUESIA DE CASAL DE CAMBRA

Ano: 2018

Plano Plurianual de Acções mais Relevantes - Inicial

(Unidade: EUR)

Objectivo	Cod. Classf. Econ	N.º Proj	Designação	FR (1)	F. de Financiamento (2)			Responsável	Datas		FE (3)	Realizado	Despesas							Total Previsto
					AC	AA	FC		Inicio	Fim			2018			Anos Seguintes				
													Total	F. Defin	F. N.Defin.	2019	2020	2021	Outros	
010101	010000 0201150000	02 01	Aquisição de diversos artigos para oferta	A	0,00	100,00	0,00	EXECUTIVO	01/01/2018	31/12/2018	0	0,00	400,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00
010101	010000 0202170100	02 02	Publicação de anúncios e de informação pública.	A	0,00	100,00	0,00	EXECUTIVO	01/01/2018	31/12/2018	0	0,00	250,00	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00
010101	010000 0202170200	02 03	Publicação de boletim e targetas de informação à população.	A	0,00	100,00	0,00	EXECUTIVO	01/01/2018	31/12/2018	0	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
020101	030000 0407010101	02 06	Subsídios a atribuir ás Instituições de educação e ensino.	A	0,00	100,00	0,00	EXECUTIVO	01/01/2018	31/12/2018	0	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
020302	030000 0407010303	02 07	Verba para apoio a instituições.	A	0,00	100,00	0,00	EXECUTIVO	01/01/2018	31/12/2018	0	0,00	2 500,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00
020302	030000 0602030702	02 12	Verba para despesas no âmbito das actividades sociais.	A	0,00	100,00	0,00	EXECUTIVO	01/01/2018	31/12/2018	0	0,00	350,00	350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350,00
020302	030000 0602030703	02 13	Verba para para despesas na área social.	A	0,00	100,00	0,00	EXECUTIVO	01/01/2018	31/12/2018	0	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
020406	040000 0201010200	02 17	Verba para aquisição de produtos, artigos e materiais para obras.	A	0,00	100,00	0,00	EXECUTIVO	01/01/2018	31/12/2018	0	0,00	2 500,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00
020406	040000 0202030300	02 18	Verba para manutenção de passeios, arruamentos e espaços públicos.	A	0,00	100,00	0,00	EXECUTIVO	01/01/2018	31/12/2018	0	0,00	32 253,41	32 253,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 253,41
020501	030000 0407010501	02 08	Verba para apoio a Instituições de carácter cultural.	A	0,00	100,00	0,00	EXECUTIVO	01/01/2018	31/12/2018	0	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00
020501	030000 0602030901	02 15	Despesas no âmbito das actividades culturais.	A	0,00	100,00	0,00	EXECUTIVO	01/01/2018	31/12/2018	0	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
020502	030000 0201150000	02 04	Aquisição de artigos para oferta, de âmbito desportivo e recreativo.	A	0,00	100,00	0,00	EXECUTIVO	01/01/2018	31/12/2018	0	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
020502	030000 0407010502	02 09	Verba para apoio a colectividades desportivas e recreativas.	A	0,00	100,00	0,00	EXECUTIVO	01/01/2018	31/12/2018	0	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
020502	030000 0602030902	02 16	Despesas no âmbito das actividades desportivas.	A	0,00	100,00	0,00	EXECUTIVO	01/01/2018	31/12/2018	0	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00

FREGUESIA DE CASAL DE CAMBRA

Ano: 2018

Plano Plurianual de Acções mais Relevantes - Inicial

(Unidade: EUR)

Objectivo	Cod. Classf. Econ	N.º Proj	Designação	FR (1)	F. de Financiamento (2)			Responsável	Datas		FE (3)	Realizado	Despesas							Total Previsto
					AC	AA	FC		Inicio	Fim			2018			Anos Seguintes				
													Total	F. Defin	F. N.Defin.	2019	2020	2021	Outros	
										Total Geral (Sub Total)			60 254,41	60 254,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 254,41

Legenda:

(1) Forma de Realização
- A - Administração direta
- E- Empreitadas
- O - Fornecimento e outras

(2) Fonte de Financiamento
- AC - Administração Central
- AA - Administração Autárquica
- FC - Fundos Comunitários

(3) Fase de Execução
- 0 - Não iniciada
- 1 - Com projeto técnico
- 2 - Adjudicada
- 3 - Execução física até 50%
- 4 - Execução física superior a 50%

ORGÃO EXECUTIVO

ORGÃO DELIBERATIVO

FREGUESIA DE CASAL DE CAMBRA

Ano:2018
Data:29/11/2017

Relação entre o Orçamento e o PPA Inicial

(Unidade : EUR)

010000 0201150000 Prémios, condecorações e ofertas

010101 02 / 01 Aquisição de diversos artigos para oferta. 400,00 PPA

Orçamentado:	400,00	Total:	400,00	Perc. Invest.:	100,00 %

010000 0202170100 Despesas com publicidade e informação pública

010101 02 / 02 Publicação de anúncios e de informação pública. 250,00 PPA

Orçamentado:	250,00	Total:	250,00	Perc. Invest.:	100,00 %

010000 0202170200 Boletim informativo

010101 02 / 03 Publicação de boletim e targetas de informação à população. 1,00 PPA

Orçamentado:	1,00	Total:	1,00	Perc. Invest.:	100,00 %

030000 0201150000 Prémios, condecorações e ofertas

020502 02 / 04 Aquisição de artigos para oferta, de âmbito desportivo e recreativo. 1 000,00 PPA

Orçamentado:	1 000,00	Total:	1 000,00	Perc. Invest.:	100,00 %

030000 0407010101 Ensino não superior

020101 02 / 06 Subsídios a atribuir às Instituições de educação e ensino. 6 000,00 PPA

Orçamentado:	6 000,00	Total:	6 000,00	Perc. Invest.:	100,00 %

030000 0407010303 Apoio social - Instituições

020302 02 / 07 Verba para apoio a Instituições. 2 500,00 PPA

Orçamentado:	2 500,00	Total:	2 500,00	Perc. Invest.:	100,00 %

030000 0407010501 Cultura

020501 02 / 08 Verba para apoio a Instituições de carácter cultural. 1 500,00 PPA

Orçamentado:	1 500,00	Total:	1 500,00	Perc. Invest.:	100,00 %

030000 0407010502 Desporto, recreio e lazer

020502 02 / 09 Verba para apoio a colectividades desportivas e recreativas. 3 000,00 PPA

Orçamentado:	3 000,00	Total:	3 000,00	Perc. Invest.:	100,00 %

030000 0602030702 Actividades Sociais

020302 02 / 12 Verba para despesas no âmbito das actividades sociais. 350,00 PPA

Orçamentado:	350,00	Total:	350,00	Perc. Invest.:	100,00 %

030000 0602030703 Atendimento Social

020302 02 / 13 Verba para para despesas na área social. 500,00 PPA

Orçamentado:	500,00	Total:	500,00	Perc. Invest.:	100,00 %

030000 0602030901 Cultura

020501 02 / 15 Despesas no âmbito das actividades culturais. 5 000,00 PPA

Orçamentado:	5 000,00	Total:	5 000,00	Perc. Invest.:	100,00 %

030000 0602030902 Desporto, recreio e laser

020502 02 / 16 Despesas no âmbito das actividades desportivas. 5 000,00 PPA

Orçamentado:	5 000,00	Total:	5 000,00	Perc. Invest.:	100,00 %

Relação entre o Orçamento e o PPA Inicial

(Unidade : EUR)

040000 0201010200 Material para obras

020406 02 / 17 Verba para aquisição de produtos, artigos e materiais para obras. 2 500,00 PPA

Orçamentado:	2 500,00	Total:	2 500,00	Perc. Invest.:	100,00 %

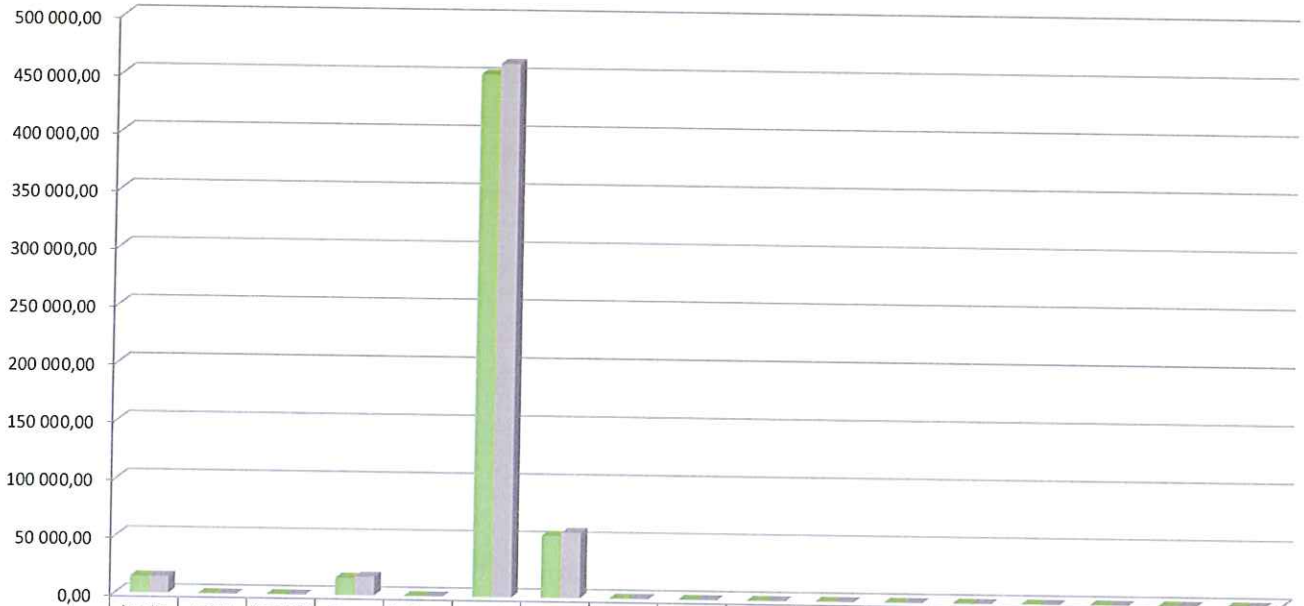
040000 0202030300 Viadutos, arruamentos e obras complementares

020406 02 / 18 Verba para manutenção de passeios, arruamentos e espaços públicos. 32 253,41 PPA

Orçamentado:	32 253,41	Total:	32 253,41	Perc. Invest.:	100,00 %

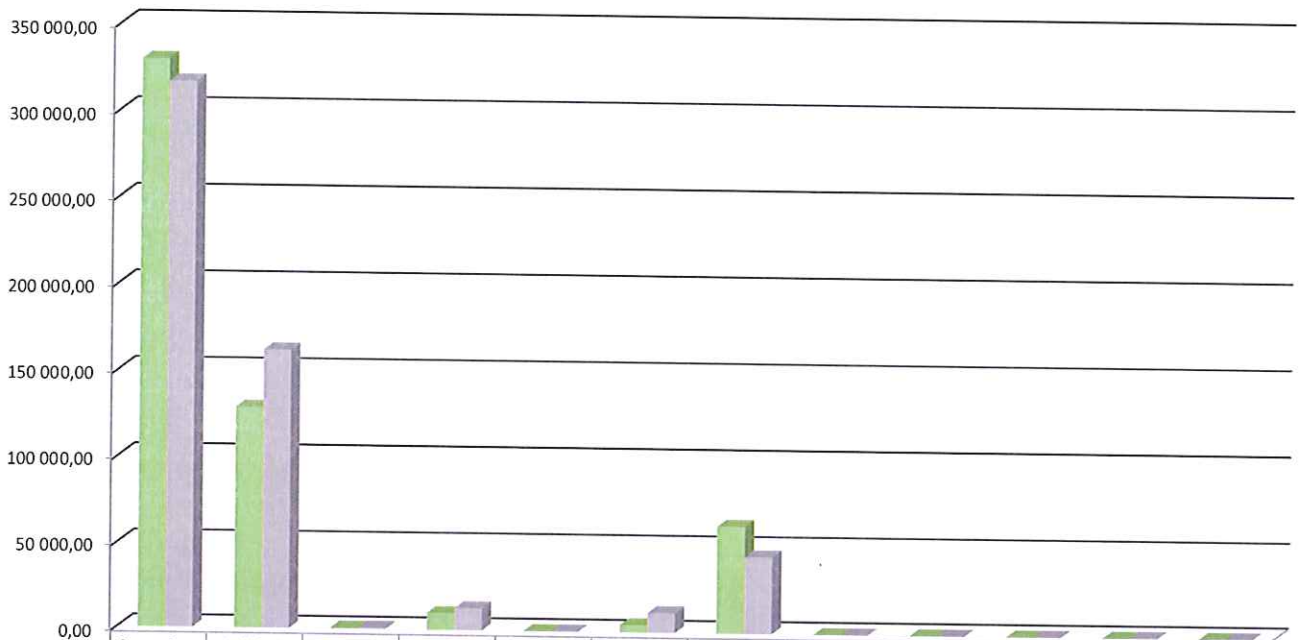
GRÁFICOS

Análise comparativa das Receitas Correntes e de Capital 2017/2018



	Impostos Directos	Impostos Indirectos	Contribuições Seg.Social, CGA e ADSE	Taxas, Multas e Outras Penalidades	Rendimentos de Propriedade (Juros)	Transferências Correntes	Venda de Bens e Serviços Correntes	Outras Receitas Correntes	Venda de Bens de Investimento	Transferências de Capital	Activos Financeiros	Passivos Financeiros	Outras Receitas de Capital	Recursos Próprios Comunitários	Reposições Não Abatidas Nos Pagamentos	Saldo da Gerência Anterior	Operações Extra-Orçamentais
2017	14 600,00	0,00	0,00	15 205,00	1,00	452 022,02	54 152,00	250,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00
2018	14 600,00	0,00	0,00	16 305,00	1,00	461 134,34	56 952,00	250,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00

Análise comparativa das Despesas Correntes e de Capital 2017/2018



	Despesas Com o Pessoal	Aquisição de Bens e Serviços	Juros e Outros Encargos	Transferências Correntes	Subsídios	Outras Despesas Correntes	Aquisição de Bens de Investimento	Transferências de Capital	Activos Financeiros	Passivos Financeiros	Outras Despesas de Capital	Operações Extra-Orçamentais
2017	329 601,00	128 727,24	600,00	10 000,00	0,00	4 371,84	62 931,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	316 769,00	162 051,50	600,00	13 000,00	0,00	11 571,84	45 252,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00