




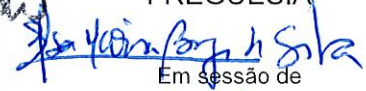
**DOCUMENTOS
DE PRESTAÇÃO
DE CONTAS
2020**

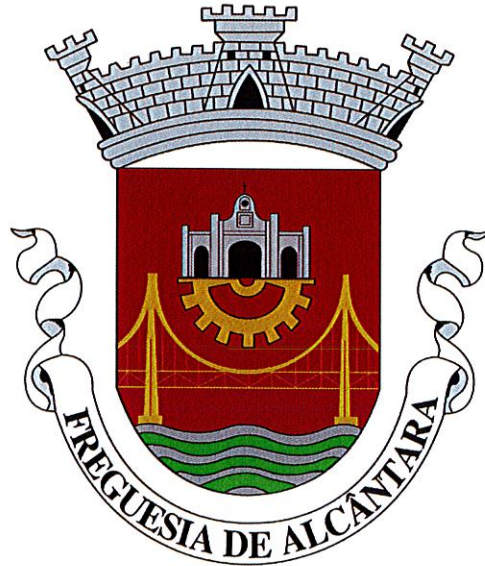


FREGUESIA DE ALCANTARA

PRESTAÇÃO DE CONTAS

RELATIVA AO
ANO FINANCEIRO DE 2020

APROVADO	
PELA JUNTA DE FREGUESIA  Em reunião de 02/06/2021	PELA ASSEMBLEIA DE FREGUESIA  Em sessão de 23/6/2021



RELATÓRIO DE EXECUÇÃO
ORÇAMENTAL
2020

FREGUESIA DE ALCÂNTARA

1. Introdução

Para efeitos da aplicação do Regime Jurídico das Autarquias Locais (RJAL) aprovado pela Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, e de acordo com o estabelecido na alínea e) do n.º 1 do artigo 16.º, compete à junta de freguesia elaborar e aprovar os documentos de prestação de contas, a submeter à apreciação da assembleia de freguesia.

Conjugando com a alínea b) do n.º 1 do artigo 9.º, o qual define que compete à assembleia de freguesia, sob proposta da junta de freguesia, apreciar e votar os documentos de prestação de contas.

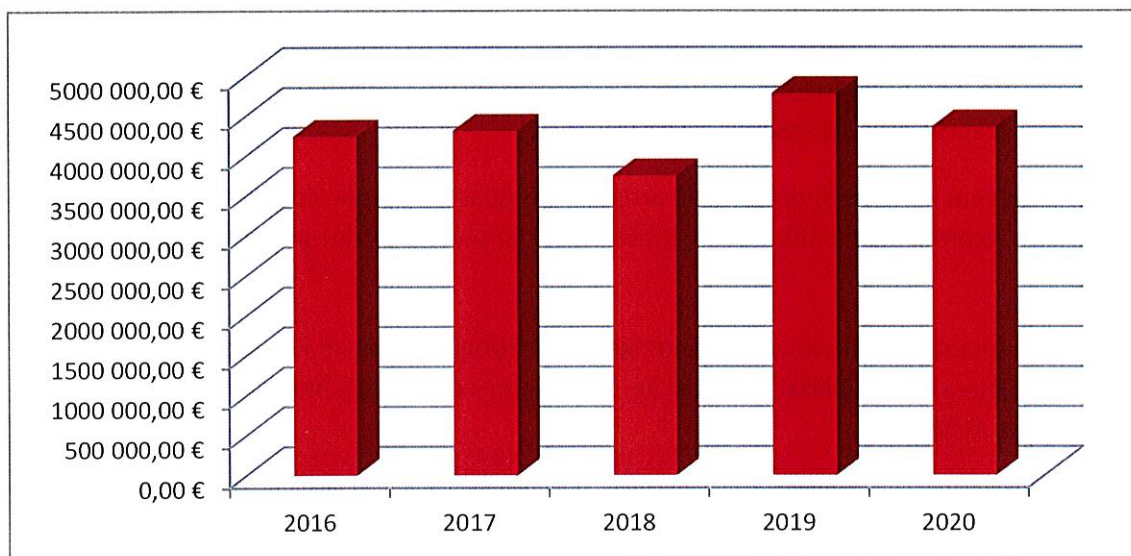
O presente relatório é um documento integrado nos Documentos de Prestação de Contas que tem por objetivo disponibilizar informação de carácter económico, financeiro e social sobre a Freguesia de Alcântara.

Através dos mapas de análise apresentados procura-se espelhar aquela que foi a atividade financeira desenvolvida pela Junta de Freguesia.

A Junta de Freguesia de Alcântara e a Câmara Municipal de Lisboa mantiveram durante o ano de 2020 um adequado nível de acompanhamento global da execução financeira da Lei 56/2012 tendo em vista assegurar a adequação dos recursos às competências transferidas e no pleno respeito da autonomia da freguesia na gestão dos seus meios.

A Pandemia afetou muito a atividade orçamental da Junta de Freguesia, acabando por os resultados refletir essa realidade.

2. Evolução Global da Receita

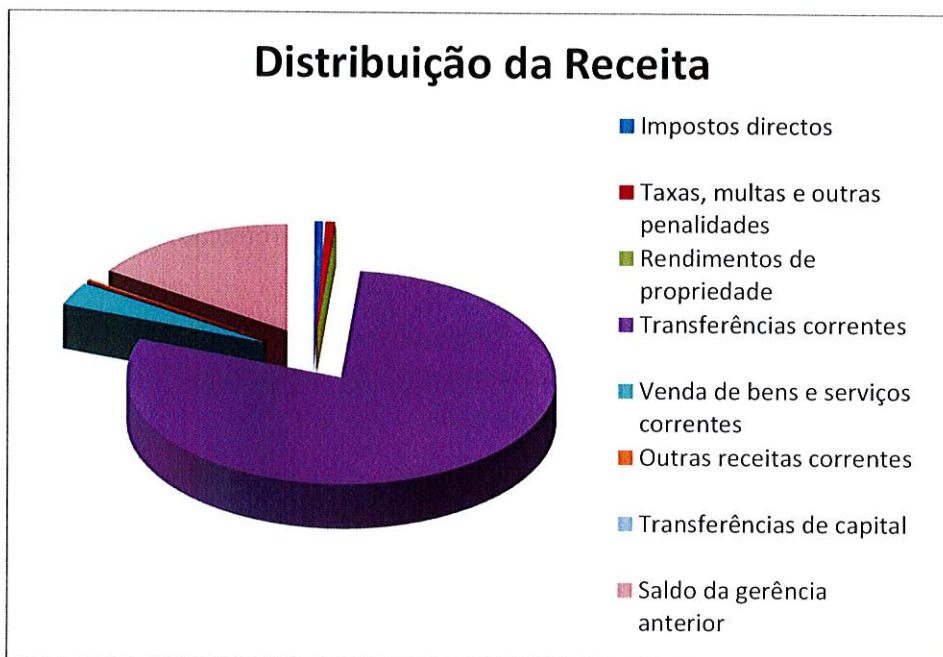


Em 2020, registou-se uma cobrança de receita de 4 362 452,19 €, uma quebra de 8,8 % face aos 4 783 356,68 € registados em 2019.

Este decréscimo é explicado pela situação pandémica.

	2016	2017	2018	2019	2020	Var
Impostos directos	31 759,13 €	25 491,44 €	25 793,11 €	26 227,42 €	28 794,57 €	9,79
Taxas, multas e outras penalidades	52 965,59 €	51 489,45 €	67 307,07 €	89 920,62 €	32 192,57 €	-64,20
Rendimentos de propriedade	0,00 €	16,30 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Transferências correntes	3 633 219,46 €	3 107 664,59 €	2 993 291,54 €	3 985 465,86 €	3 456 362,19 €	-13,28
Venda de bens e serviços correntes	318 698,79 €	487 196,67 €	504 450,09 €	446 720,63 €	151 388,53 €	-66,11
Outras receitas correntes	12 917,02 €	1 633,97 €	10 524,00 €	8 745,15 €	10 415,37 €	19,10
Transferências de capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Saldo da gerência anterior	198 915,14 €	643 472,78 €	152 873,81 €	226 277,00 €	683 298,96 €	201,97
Total	4 248 475,13 €	4 316 965,20 €	3 754 239,62 €	4 783 356,68 €	4 362 452,19 €	-8,80

Vemos agora que a redução real foi bem maior do que o evidenciado. O saldo de gerência de 2020 foi anormalmente alto, uma situação que tende a ocorrer de 3 em 3 ou 4 anos, em resultado dos protocolos de mandato, o que significa que quase todas as receitas desceram relativamente a 2016! A única exceção foi o IMI (impostos directos) que manteve uma tendência crescente.



O peso das transferências correntes é claramente dominante na estrutura da receita, representando 79,2% , embora se registre um claro aumento do peso do saldo de gerência que apresenta um valor de 15,7% bem acima dos 4,7% que tinha em 2019.

A venda de bens e serviços caiu para 3,5%, bem abaixo dos 9,3% registados em 2019.

	Orçamentado	Executado	Tx Ex	Part
Impostos directos	25 500,00 €	28 794,57 €	112,92%	0,66%
Taxas, multas e outras penalidades	70 457,00 €	32 192,57 €	45,69%	0,74%
Rendimentos de propriedade	1,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
Transferências correntes	4 431 051,50 €	3 456 362,19 €	78,00%	79,23%
Venda de bens e serviços correntes	472 127,00 €	151 388,53 €	32,07%	3,47%
Outras receitas correntes	2 502,00 €	10 415,37 €	416,28%	0,24%
Transferências de capital	1,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
Saldo da gerência anterior	683 298,96 €	683 298,96 €	100,00%	15,66%
Total	5 684 938,46 €	4 362 452,19 €	76,74%	100,00%

A execução da receita esteve naturalmente muito abaixo do que seria de esperar, tendo em conta a pandemia, acabando por 76,7% ser uma taxa bastante positiva.

FREGUESIA DE ALCÂNTARA

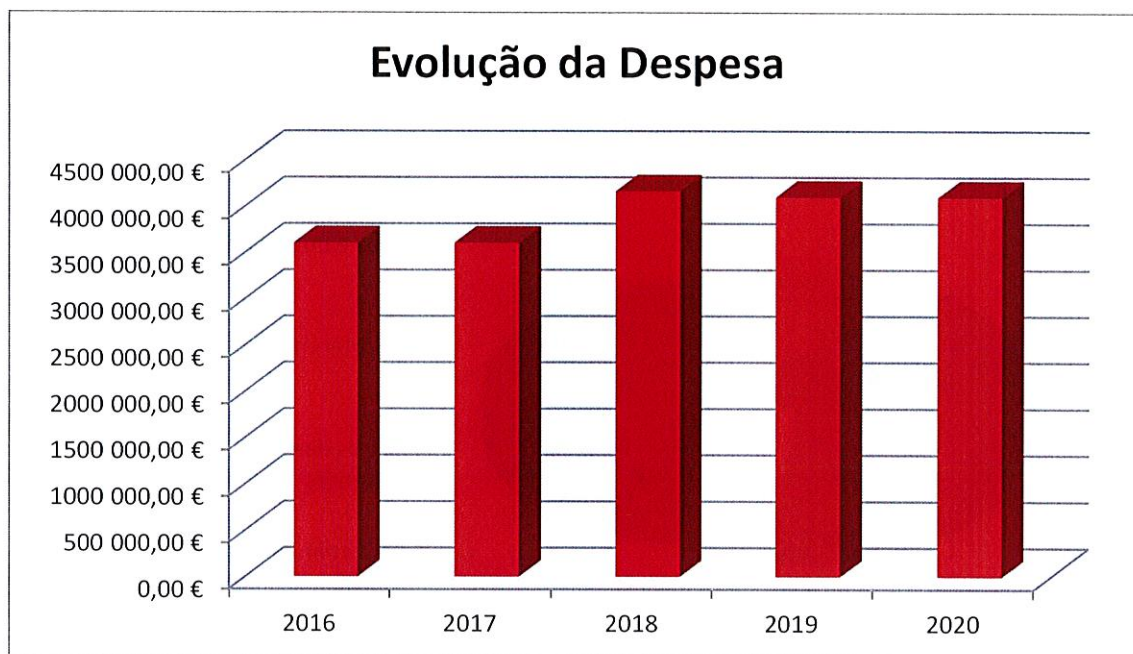
	2016	2017	2018	2019	2020	Var
Impostos directos	31 759,13 €	25 491,44 €	25 793,11 €	26 227,42 €	28 794,57 €	9,79
Taxas, multas e outras penalidades	52 965,59 €	51 489,45 €	67 307,07 €	89 920,62 €	32 192,57 €	-64,20
Rendimentos de propriedade	0,00 €	16,30 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Venda de bens e serviços correntes	318 698,79 €	487 196,67 €	504 450,09 €	446 720,63 €	151 388,53 €	-66,11
Outras receitas correntes	12 917,02 €	1 633,97 €	10 524,00 €	8 745,15 €	10 415,37 €	19,10
Total	416 340,53 €	565 827,83 €	608 074,27 €	571 613,82 €	222 791,04 €	-61,02

Regista-se um decréscimo nas receitas próprias com uma forte retração das “taxas, multas e outras penalidades” e nas “vendas de bens e serviços correntes”.

Como já referimos o IMI apresenta uma tendência crescente, aproximando-se do valor máximo cobrado, que se registou em 2016. Note-se que não fazemos ideia de qual o montante que a Autoridade Tributária considera ser de cobrar.

O valor das “outras receitas correntes” é sempre muito volátil, e habitualmente corresponde essencialmente a reembolsos.

3. Evolução da Despesa

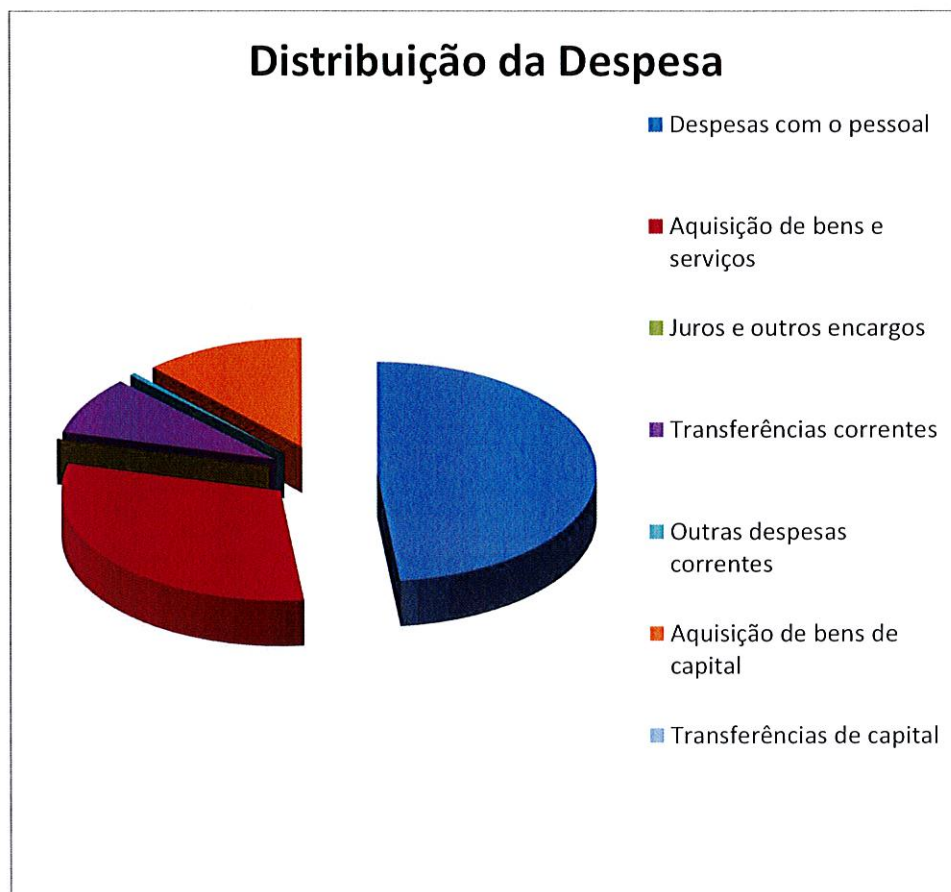


Em termos de aspeto, este gráfico tem um aspeto muito semelhante ao da evolução da receita, como é de esperar numa gestão equilibrada.

Em 2020 a despesa total cifrou-se em 4 097 699,18 €, decrescendo apenas 0,06% face ao valor registado em 2019, 4 100 057,72 €.

	Orçamentado	Executado	Tx Ex	Part
Despesas com o pessoal	2 023 686,28 €	1 979 297,69 €	97,81%	48,30%
Aquisição de bens e serviços	1 605 437,80 €	1 260 622,06 €	78,52%	30,76%
Juros e outros encargos	100,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
Transferências correntes	459 902,00 €	350 923,45 €	76,30%	8,56%
Outras despesas correntes	26 515,38 €	18 372,75 €	69,29%	0,45%
Aquisição de bens de capital	1 559 197,00 €	488 483,23 €	31,33%	11,92%
Transferências de capital	10 100,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
Total	5 684 938,46 €	4 097 699,18 €	72,08%	100,00%

Em termos de execução orçamental regista-se uma taxa de 72,1 %, um valor baixo, mas que atendendo às circunstâncias é bastante normal.



No que diz respeito à repartição da despesa, a “despesas com pessoal” e a “aquisição de bens e serviços” absorvem a maior parte da despesa, com 48,3% e 30,8%, mantendo o posicionamento, mas com comportamentos diferenciados. A primeira cresceu face aos 44,9% registados em 2019, e a segunda desceu face aos 38,3%.

A “aquisição de bens de capital” voltou a ser o terceiro agregado mais importante, registando uma participação de 11,9 % do valor global, muito perto dos 12% que apresentava em 2019.

As “transferências correntes” passam a ser quarto agregado mais importante, com 8,6%, quase duplicando a participação face aos 4,3 de há um ano.

FREGUESIA DE ALCÂNTARA

	2016	2017	2018	2019	2020	Var
Despesas com o pessoal	1 427 262,37 €	1 807 865,95 €	1 793 079,06 €	1 840 156,59 €	1 979 297,69 €	7,56
Aquisição de bens e serviços	1 713 701,92 €	1 475 573,45 €	1 490 537,14 €	1 571 833,85 €	1 260 622,06 €	-19,80
Juros e outros encargos	180,00 €	65,75 €	221,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Transferências correntes	202 794,26 €	194 194,03 €	165 858,23 €	176 945,83 €	350 923,45 €	98,32
Outras despesas correntes	3 020,50 €	6 095,29 €	13 891,65 €	11 021,54 €	18 372,75 €	66,70
Aquisição de bens de capital	255 043,30 €	680 296,92 €	64 375,54 €	493 052,63 €	488 483,23 €	-0,93
Transferências de capital	3 000,00 €	0,00 €	0,00 €	7 047,28 €	0,00 €	nd
Total	3 605 002,35 €	4 164 091,39 €	3 527 962,62 €	4 100 057,72 €	4 097 699,18 €	-0,06

Podemos finalmente ver o comportamento da despesa em situação de pandemia.

As “Despesas com pessoal” cresceram para 1 979 297,69 € (7,6%), o que resulta de ter entrado mais gente para o quadro, e de haver necessidade de contratar mais pessoas para fazer face à pandemia. Foram garantidos sempre os salários aos trabalhadores.

Fortíssimo foi o crescimento das “transferências correntes”, que quase duplicaram, refletindo os apoios às pessoas e coletividades, e o enorme esforço feito pela Junta de Freguesia, no que contou com o apoio da Câmara Municipal.

A “Aquisição de Bens e Serviços” teve uma forte contração, registando o valor mais baixo desde a Reforma, refletindo uma menor necessidade de recorrer a estes serviços, em resultado da redução da atividade não social da Junta.

A “Aquisição de Bens de Capital” apresenta um valor muito aproximado, o que significa não ter a pandemia abrandado o esforço de investimento da Junta de Freguesia, mantendo-se as obras programadas.

Recorda-se que muitas atividades não carecem de grandes recursos financeiros para ser desenvolvidas com sucesso, não se podendo estabelecer uma correspondência direta entre o nível de despesa e o nível de atividade.

4. Análise do Resultado Orçamental

A pandemia teve um forte impacto no resultado da execução orçamental:

	2020
Receita gerada em 2020	3 679 153,23 €
Despesa total	4 097 699,18 €
Saldo de execução orçamental corrente	-418 545,95 €
Taxa de execução orçamental corrente	111,38%

A freguesia conseguiu fazer face às necessidades em decorrência do elevado saldo orçamental, registado perdas de mais de 418 mil euros.

Reduzindo este valor ao saldo de execução orçamental de gerência de 2019, obtemos o valor do saldo de 2020: 264 753,01 €.

Valor que poderão encontrar no mapa resumo dos fluxos de caixa.