



JUNTA DE FREGUESIA

PROPOSTA N.º 223/2023

Assunto: Prestação de contas de 2022

Considerando:

O disposto na alínea e) do n.º 1 do artigo 16.º do Regime Jurídico das Autarquias Locais, aprovado em anexo à Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro,

Proponho que a Junta de Freguesia delibere:

- Aprovar e submeter à apreciação e votação da Assembleia de Freguesia nos termos da alínea b) n.º.1 do artigo 9.º do Regime Jurídico das Autarquias Locais, aprovado em anexo à Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro, os documentos de prestação de contas referentes ao exercício de 2022, em anexo.

Lisboa, 17 de abril de 2023

APROVADO POR UNANIMIDADE

Acta 89/2023 Reunião de 17/04/2023

O PRESIDENTE

O PRESIDENTE,

Davide Amado



Relatório de Execução Orçamental 2022



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.

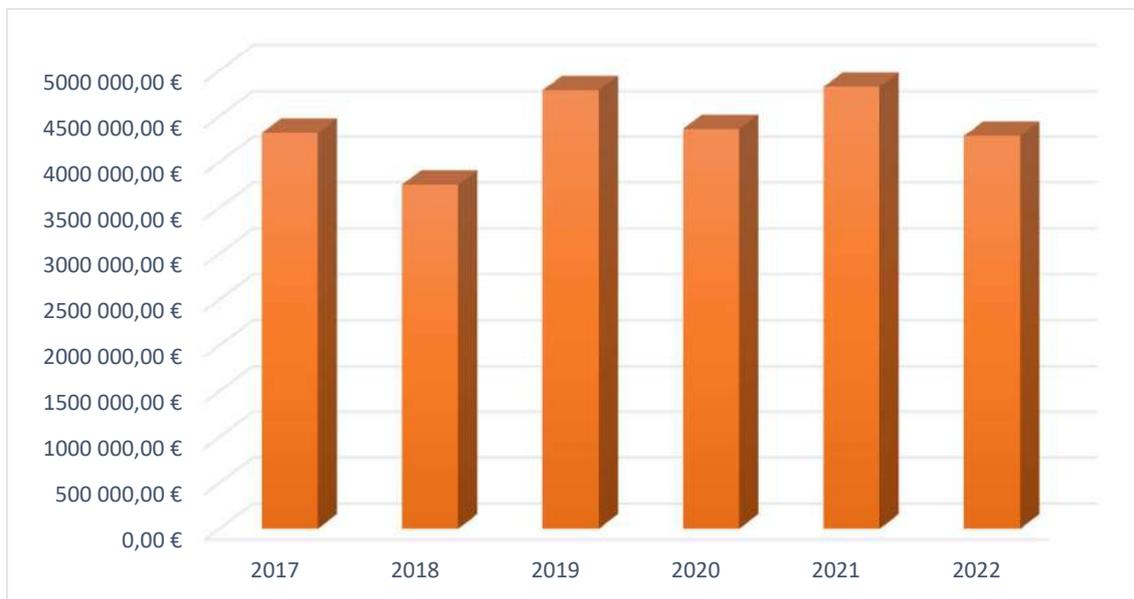
Através dos mapas de análise apresentados procura-se espelhar aquela que foi a atividade orçamental desenvolvida pela Junta de Freguesia.

A Junta de Freguesia de Alcântara e a Câmara Municipal de Lisboa mantiveram durante o ano de 2022 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.





2. Evolução Global da Receita



Em 2022, registou-se uma cobrança de receita de 4 286 178,07 €, uma diminuição, de 11,1 %, face aos 4 821 409,42 € registados em 2021. Um valor mesmo assim, acima do esperado, como veremos.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Var
Impostos directos	25 491,44 €	25 793,11 €	26 227,42 €	28 794,57 €	32 474,14 €	27 210,26 €	-16,21
Taxas, multas e outras penalidades	51 489,45 €	67 307,07 €	89 920,62 €	32 192,57 €	22 354,02 €	154 062,01 €	589,19
Rendimentos de propriedade	16,30 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Transferências correntes	3 107 664,59 €	2 993 291,54 €	3 985 465,86 €	3 456 362,19 €	4 307 805,07 €	3 601 796,80 €	-16,39
Venda de bens e serviços correntes	487 196,67 €	504 450,09 €	446 720,63 €	151 388,53 €	191 565,98 €	397 150,44 €	107,32
Outras receitas correntes	1 633,97 €	10 524,00 €	8 745,15 €	10 415,37 €	2 457,20 €	5 214,31 €	112,21
Transferências de capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Saldo da gerência anterior	643 472,78 €	152 873,81 €	226 277,00 €	683 298,96 €	264 753,01 €	100 744,25 €	-61,95
Total	4 316 965,20 €	3 754 239,62 €	4 783 356,68 €	4 362 452,19 €	4 821 409,42 €	4 286 178,07 €	-11,10



Verificamos que há uma tendência mista na receita. As “transferências correntes” e os “impostos directos (IMI)” registaram uma forte quebra depois de há um ano terem registado o melhor valor de sempre. O saldo, que teve o seu valor mais baixo dos últimos anos, também decresceu face a 2021.

Inversamente as “taxas, multas e outras penalidades” e a “venda de bens e serviços correntes” cresceram acentuadamente, especialmente o primeiro, que registou o melhor valor de sempre, com os licenciamentos e atestados a terem um valor muito acima do esperado.



O peso das “transferências correntes” é claramente dominante na estrutura da receita, representando atingido 84%, mas mesmo assim uma diminuição importante face aos 89,4% que tinha registado há um ano.



Relatório Execução Orçamental 2022

A “venda de bens e serviços” com 9,3 % teve um grande incremento, sendo o único outro agregado a superar os 5%. “Taxas, multas e outras penalidades” com 3,6% e o saldo de gerência com 2,5% são os restantes agregado com algum peso.

	Orçamentado	Executado	Tx Ex	Part
Impostos diretos	27 734,00 €	27 210,26 €	98,11%	0,63%
Taxas, multas e outras penalidades	100 110,84 €	154 062,01 €	153,89%	3,59%
Rendimentos de propriedade	1,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
Transferências correntes	3 585 508,06 €	3 601 796,80 €	100,45%	84,03%
Venda de bens e serviços correntes	444 961,00 €	397 150,44 €	89,26%	9,27%
Outras receitas correntes	6 302,00 €	5 214,31 €	82,74%	0,12%
Transferências de capital	1,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
Saldo da gerência anterior	100 744,25 €	100 744,25 €	100,00%	2,35%
Total	4 265 362,15 €	4 286 178,07 €	100,49%	100,00%

A execução da receita esteve dentro do esperado, tendo mesmo superado o estimado em 0,5%. Contributos importantes das “taxas, multas e outras penalidades”, muito acima do esperado, e das “transferências correntes”, ligeiramente acima.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Var
Impostos directos	25 491,44 €	25 793,11 €	26 227,42 €	28 794,57 €	32 474,14 €	27 210,26 €	-16,21
Taxas, multas e outras penalidades	51 489,45 €	67 307,07 €	89 920,62 €	32 192,57 €	22 354,02 €	154 062,01 €	589,19
Rendimentos de propriedade	16,30 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Venda de bens e serviços correntes	487 196,67 €	504 450,09 €	446 720,63 €	151 388,53 €	191 565,98 €	397 150,44 €	107,32
Outras receitas correntes	1 633,97 €	10 524,00 €	8 745,15 €	10 415,37 €	2 457,20 €	5 214,31 €	112,21
Total	565 827,83 €	608 074,27 €	571 613,82 €	222 791,04 €	248 851,34 €	583 637,02 €	134,53

Relatório Execução Orçamental 2022



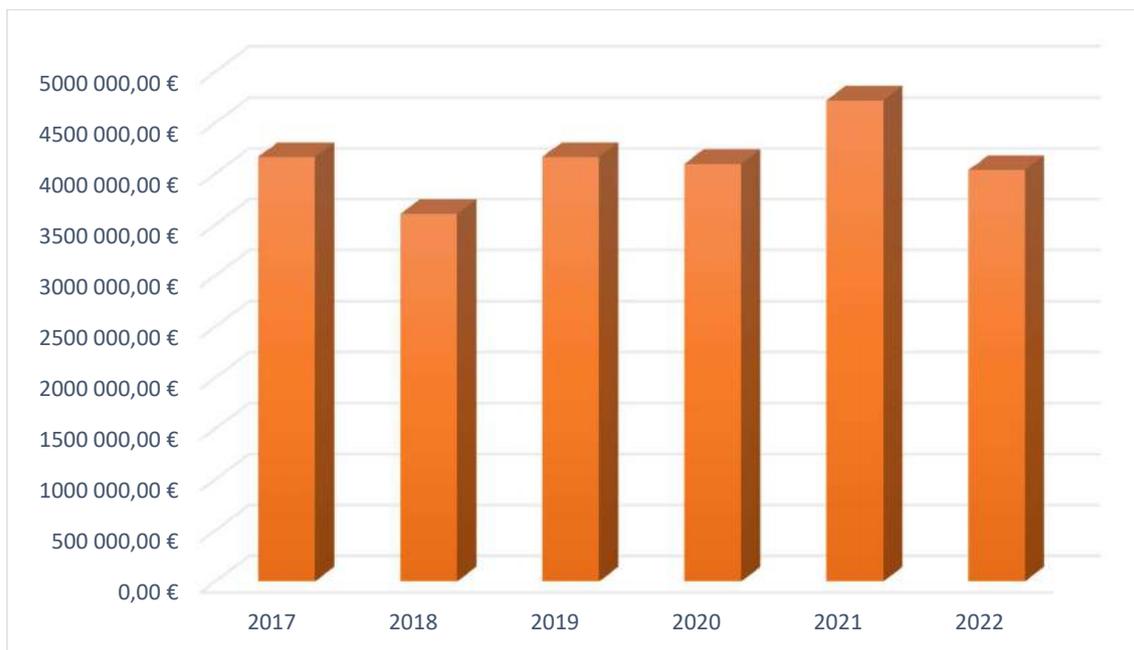
Regista-se um crescimento nas receitas próprias, com um forte crescimento das “taxas, multas e outras penalidades” e das “vendas de bens e serviços correntes”, dando bons sinais para o futuro.

O IMI retraiu-se um pouco, mas teve um valor dentro do normal. Uma vez mais recordamos que não recebemos qualquer informação sobre o que deveria ser cobrado por ano, pelo que é sempre uma incógnita.





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 2022 a despesa total cifrou-se em 4 036 714,54 €, face aos 4 720 665,17 € de 2021, decrescendo 14,5%, o seja tendo um comportamento mais acentuado do que o da receita, como convém.

	Orçamentado	Executado	Tx Ex	Part
Despesas com o pessoal	2 202 179,81 €	2 127 469,44 €	96,61%	52,70%
Aquisição de bens e serviços	1 492 939,38 €	1 386 282,16 €	92,86%	34,34%
Juros e outros encargos	1,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
Transferências correntes	227 615,29 €	190 518,33 €	83,70%	4,72%
Outras despesas correntes	23 865,32 €	21 252,13 €	89,05%	0,53%
Aquisição de bens de capital	318 760,35 €	311 192,48 €	97,63%	7,71%
Transferências de capital	1,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
Total	4 265 362,15 €	4 036 714,54 €	94,64%	100,00%

Em termos de execução orçamental regista-se uma taxa de 94,6%, bem acima dos 86,7 % do ano passado.





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 52,7% e 34,3%, mantendo o posicionamento. Ambas subiram face aos 46,6% e 28% registados em 2021, e isto teve que ver naturalmente com a queda da “aquisição de bens de capital” de 16,1 % para 7,7 %, muito pelo facto de o Município de Lisboa tardar em realizar novos protocolos.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Var
Despesas com o pessoal	1 807 865,95 €	1 793 079,06 €	1 840 156,59 €	1 979 297,69 €	2 197 911,86 €	2 127 469,44 €	-3,20
Aquisição de bens e serviços	1 475 573,45 €	1 490 537,14 €	1 571 833,85 €	1 260 622,06 €	1 320 717,99 €	1 386 282,16 €	4,96
Juros e outros encargos	65,75 €	221,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Transferências correntes	194 194,03 €	165 858,23 €	176 945,83 €	350 923,45 €	404 698,82 €	190 518,33 €	-52,92
Outras despesas correntes	6 095,29 €	13 891,65 €	11 021,54 €	18 372,75 €	16 021,92 €	21 252,13 €	32,64
Aquisição de bens de capital	680 296,92 €	64 375,54 €	493 052,63 €	488 483,23 €	760 223,73 €	311 192,48 €	-59,07
Transferências de capital	0,00 €	0,00 €	7 047,28 €	0,00 €	21 090,85 €	0,00 €	nd
Total	4 164 091,39 €	3 527 962,62 €	4 100 057,72 €	4 097 699,18 €	4 720 665,17 €	4 036 714,54 €	-14,49

Relatório Execução Orçamental 2022

As “Despesas com pessoal” decresceram de 2 197 911,86 € para 2 127 469,44 € (3,2%), o que resulta de terem saído alguns trabalhadores e terem cessado os contratos de pessoal colocado no centro de vacinação.

As “transferências correntes”, voltaram a um valor normal, passando de 404 698,82 € para 190 518,33 € refletindo a menos necessidade apoios às pessoas e coletividades. Refira-se que o facto de o FES não ter uma estratégia clara durante parte do ano, impossibilitou que no início do ano se dessem apoios no âmbito deste protocolo. Aliás tudo aponta para uma maior contração de apoios no ano em curso.

A “Aquisição de Bens e Serviços” regista um ligeiro crescimento, mas não tão acentuado como esperávamos, muito por força de não haver o grande protocolo. O que aliás não está ainda definido, com mais ano e meio de mandato do novo executivo municipal.

A “Aquisição de Bens de Capital” apresentou o valor interessante, embora que substancialmente inferior ao esperado, uma vez mais decorrente da não aprovação dos protocolos.

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



	2022
Receita gerada em 2022	4 185 433,82 €
Despesa total	4 036 714,54 €
Saldo de execução orçamental corrente	148 719,28 €
Taxa de execução orçamental corrente	96,45%

Depois de dois anos difíceis e em que acumulou perdas, a freguesia teve este ano um terceiro ano com bastantes dificuldades de tesouraria, decorrente de consecutivos atrasos das verbas do Município. Mas no final tudo ficou regularizado, o que nos permitiu acabar com um saldo de execução corrente de 148 719,28 €.

Somando este valor ao saldo de execução orçamental de gerência de 2021, obtemos o valor do saldo de 2022: 249 463,53 €.

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

