

2021

RELATÓRIO DE GESTÃO



Freguesia de Marvila

Índice

1.Introdução	2
2.Freguesia de Marvila.....	3
3.Âmbito	6
4.Análise orçamental.....	7
4.1. Execução orçamental.....	7
4.1.1. Orçamento da receita	8
Receita Fiscal - Imposto Municipal sobre Imóveis	11
Direção Geral das Autarquias Locais.....	11
Ministério da Educação – DREL	11
Município de Lisboa.....	11
4.1.2. Orçamento da despesa	12
4.2. Plano Plurianual de Investimentos.....	16
5.Análise Patrimonial	17
5.1 Demonstrações Financeiras	17
6.Resultado Líquido do Exercício	21
7.Factos relevantes ocorridos após o termo do exercício.....	21



1.Introdução

O presente relatório de gestão integra o conjunto dos documentos de prestação de contas legalmente previstos. Trata-se de um documento que interpreta e explicita as demonstrações orçamentais e financeiras, bem como o desempenho da gestão na execução da sua estratégia, com a finalidade de proporcionar uma imagem verdadeira e adequada das contas públicas.

Por conseguinte, o relatório de gestão deve fornecer uma exposição fidedigna e transparente das questões, transações e eventos mais significativos, apresentados nas demonstrações financeiras das entidades, bem como, os fatores que exerceram maior influência sobre os mesmos.

O presente relatório abrange o período compreendido entre **1 de janeiro a 31 de dezembro de 2021**.

Este período continuou a ser marcado por um acontecimento mundial de grande impacto, fora de quaisquer previsões, a Pandemia “COVID-19”, decretada pela Organização Mundial de Saúde, em 11 de março de 2020, continuou a impactar em 2021 e trouxe consigo restrições e constrangimentos, com forte impacto nas economias mundiais. Portugal e concretamente a Freguesia de Marvila, não foram a exceção.

Este impacto não foi só de saúde pública, mas também a nível económico, financeiro e social. Os períodos de confinamento, decretados pelos vários países, impactaram na escassez de meios e fatores de produção, pelo que se assistiu a um aumento generalizado dos preços, bem como à falta de alguns bens.

Sendo a Freguesia de Marvila caracterizada pelas suas preocupações sociais, é evidente que este impacto se sentiu na sua prestação de contas.

Para além desta preocupação social, a segurança e a proteção contra o vírus, assumiu o primeiro lugar na gestão, com forte investimento em garantir que todos seriam poucos para contrariar os efeitos da Pandemia.



2.Freguesia de Marvila

Marvila: a “Vila do Mar”, considerando o Mar da Palha. Tratando-se, também, de razões históricas, culturais, sociais e de vivências de um espaço que, não estando totalmente enquadrado na cidade, acabou por lhe pertencer de forma integral.

Origens Histórias:

Marvila tem origens, essencialmente rurais, sendo um local onde proliferavam quintas e hortas. Ainda hoje, os exemplos são fáceis de detetar: a Quinta dos Ourives, da Rosa, das Flores, das Amendoeiras, do Leal, do Marquês de Abrantes, entre outras.

Estas propriedades eram exploradas, na sua maioria, por gentes originárias do norte do País e abasteciam os mercados ambulantes, espalhados pelo bairro, pela vizinhança e, mais tarde, por toda Lisboa

Com o passar dos anos Marvila transformou-se numa zona urbana de fisionomia bairrista e fabril. Todavia, ainda hoje se vêem vestígios de uma grande atividade hortícola, por todas as hortas urbanas que vão proliferando pelos terrenos expectantes. A freguesia de Marvila beneficiou bastante com a realização da Expo 98.

O palácio do Marquês de Abrantes, na rua de Marvila, ou o da Mitra, na rua do Açúcar, são verdadeiros exemplares dos vários solares que ali foram edificados. Também os monumentos de carácter religioso abundavam, como é o antigo Mosteiro de Marvila.

No século XX, continuou a instalação de unidades fabris desde a rua do Açúcar até Braço de Prata. São deste período as tanoarias da rua Capitão Leitão e os armazéns de vinhos de Abel Pereira da Fonseca (que, pouco antes de morrer disse a seus descendentes “enquanto o Tejo tiver água, nunca deve faltar vinho a Lisboa”).

Situada entre o Aeroporto e o rio Tejo, Marvila apresenta grandes contrastes, com estreitas azinhagas e largas avenidas, a par das recentes experiências arquitetónicas, de pequenas hortas e de moderníssimas instalações industriais.



Geografia:

1852: Marvila fazia parte do Concelho dos Olivais;

1886: Marvila sai do Concelho dos Olivais para se integrar no resto da cidade, enquanto terreno expectante.

Marvila desenvolveu-se em torno do Convento de Chelas e mantém, ainda hoje, a fixação humana nos sítios de Poço do Bispo, Matinha, Braço de Prata e Cabo Ruivo.

Sendo dos bairros mais típicos da zona oriental da cidade de Lisboa, até ao século XIX, sucediam-se agradáveis quintas, nesta vasta zona de Lisboa, pela fertilidade das terras banhadas pelo Tejo, que se traduziu num crescimento significativo da população.

1959: Mais precisamente dia 7 de fevereiro, nasce a Freguesia de Marvila.

1965: Estabelece-se o primeiro Plano de Urbanização de Chelas, que beneficiou da existência dos imensos espaços expectantes por urbanizar.

1974: Com a revolução e todas as grandes transformações na sociedade portuguesa, a Freguesia de Marvila, adquire um ritmo de desenvolvimento, que a “coloca no mapa” de Lisboa.

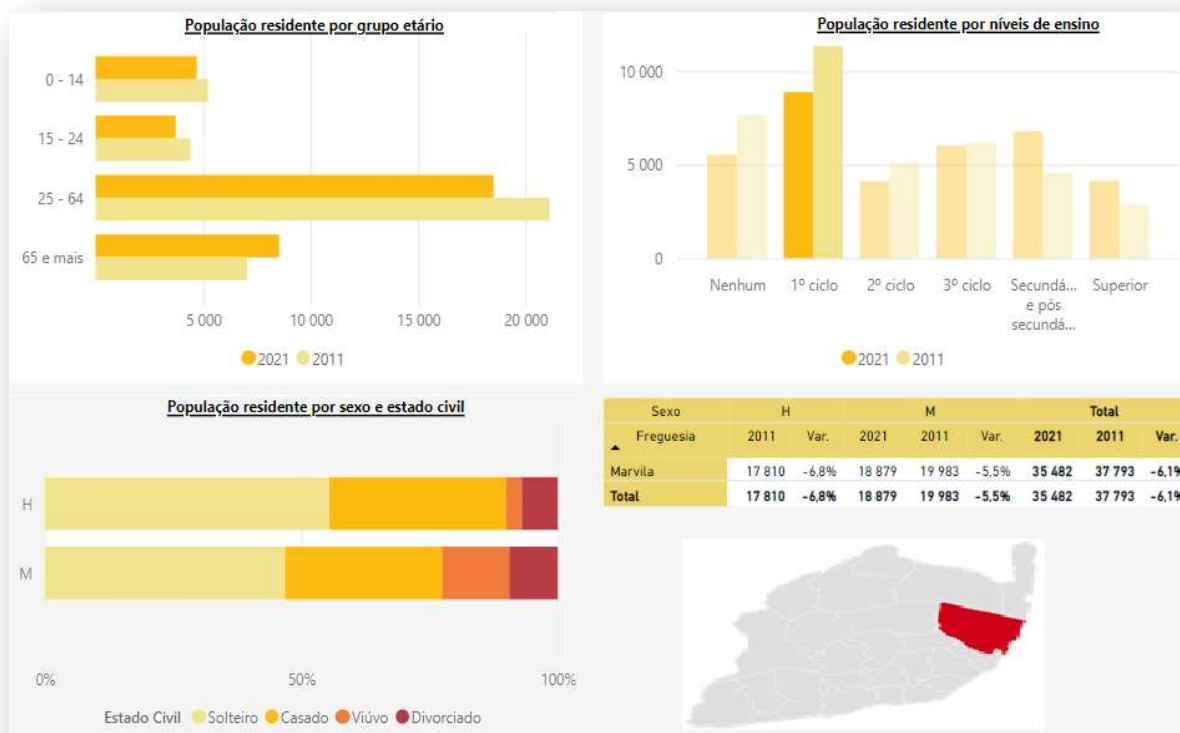
É constituída por 10 bairros: Bairro dos Alfinetes e Salgadas, Bairro do Condado, Bairro dos Lóios, Bairros das Amendoeiras, Bairro da Flamengo, Bairro do Armador, Bairro Marquês de Abrantes, Bairro da PRODAC Norte e PRODAC Sul, ou Vale Fundão, Bairro do Vale Formoso e Poço do Bispo.

Marvila é, neste momento, uma freguesia do concelho de Lisboa, com 6,29 km² de área, situada na Zona Oriental de Lisboa, tem as suas fronteiras a Norte, com a freguesia dos Olivais e Parque das Nações, a Este com o rio Tejo (Mar da Palha), a Sul com as freguesias do Areeiro e Beato e a Oeste com a Freguesia de Alvalade. É atravessada por dois vales, o Vale Fundão e o Vale de Chelas, e detentora de dois parques urbanos, o Parque da Bela Vista e o Parque do Vale Fundão.

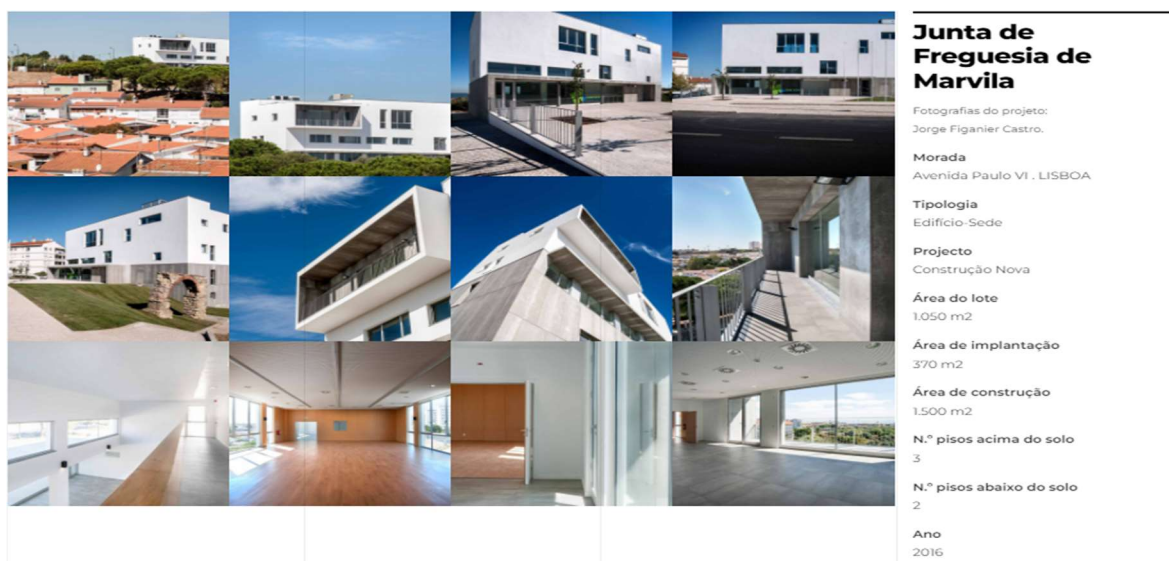
Segundo os resultados provisórios dos censos de 2021, a Freguesia possui uma população residente de 35.482 indivíduos, sendo 16.603 homens e 18.879 mulheres, agrupados em 14.142 agregados familiares.



De 2011 a 2021 registou uma variação negativa de 6,1% na sua população residente, cuja faixa etária se situa nos 25 a 64 anos, isto é maioritariamente indivíduos adultos em idade laboral, com um nível de qualificação escolar baixo.



A Freguesia tem a sua sede na Av. Paulo VI, nº 60, num edifício moderno, com uma vista sobre Tejo, na zona oriental de Lisboa, inaugurada em outubro de 2016.





3.Âmbito

O Presente relatório de gestão é elaborado de acordo com os requisitos estabelecidos no Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro, que aprovou o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP) e que revogou parcialmente a anterior legislação neste domínio, nomeadamente o referente ao Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais (POCAL).

No âmbito do SNC-AP, os objetivos do relato financeiro das entidades públicas passam, sobretudo: (i) por proporcionar informação útil aos utilizadores das demonstrações financeiras determinada pelas suas necessidades; (ii) para efeitos de responsabilização pela prestação de contas; e (iii) para a tomada de decisões.

A estrutura concetual da informação financeira pública, prevista no SNC-AP, estabelece que a informação proporcionada pelo relato financeiro deve incidir genericamente, sobre:

- A posição financeira, o desempenho financeiro e os fluxos de caixa;
- O relato da informação financeira, orçamental e não financeira acerca da prestação de serviços efetuados;
- A Informação financeira e não financeira prospetiva;
- A informação relativa aos fatores mais importantes subjacentes ao desempenho do serviço das entidades públicas no período de relato e os pressupostos que suportam as expectativas sobre as suas atividades futuras, bem como os fatores que as influenciam.

Deste modo, iremos explicitar os níveis de execução de receita e despesa, referenciando-os aos aspetos mais relevantes da atividade financeira da Freguesia e analisar a situação financeira do ponto de vista patrimonial.



4. Análise orçamental

Neste capítulo iremos analisar a execução orçamental da receita e da despesa, no ano económico de 2021, nomeadamente, no que diz respeito à receita cobrada, compromissos assumidos, despesa paga, desvios e taxas de execução, referenciando-os aos aspetos mais relevantes da atividade financeira da Freguesia.

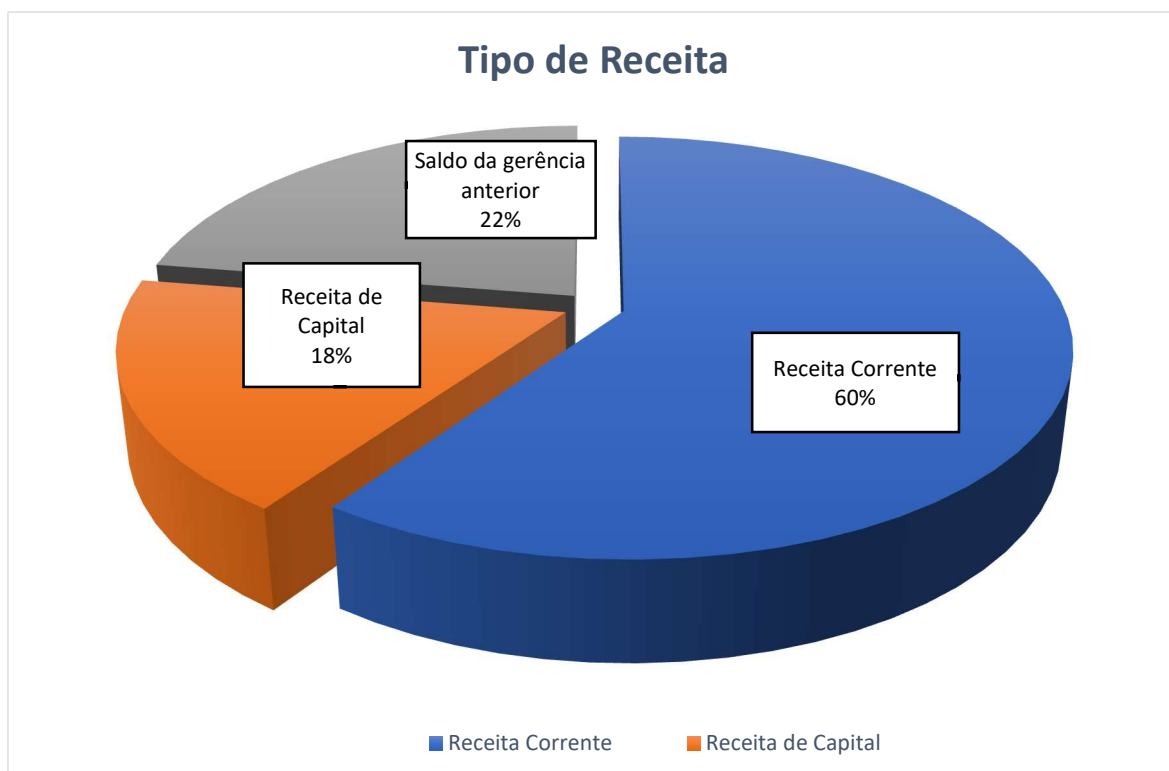
4.1. Execução orçamental

O orçamento de 2021, com dotações corrigidas, da Freguesia de Marvila é discriminado do seguinte modo:

ORÇAMENTO CORRIGIDO			
Receitas	Montante	Despesas	Montante
Corrente	5 843 410,00	Corrente	6 764 414,62
Capital	1 744 364,00	Capital	3 019 284,00
Outras Receitas	2 195 924,62		
Total Geral	9 783 698,62	Total Geral	9 783 698,62

O montante global orçamentado é de **9.783.698,62€**. A receita de capital inscrita, no valor de **1.744.364€**, diz respeito ao valor a receber dos Contratos de Delegação de Competências 2019/2021 da CML, no entanto, importa realçar que este montante não foi arrecadado no decorrer de 2021, apesar do montante de despesa executada até 31-12-2021, ser superior ao valor arrecadado.

Da análise ao orçamento corrigido, importa ainda referir que este previa despesas correntes superiores às receitas correntes, no montante de **921.004,62€**, antecipando à necessidade de recorrer ao saldo de Gerência. No entanto, após análise da execução orçamental, verificamos que esta diferença se reduz para **87.568.66€**.



4.1.1. Orçamento da receita

A Freguesia de Marvila estimou arrecadar, no ano de 2021, o montante de **7.587.874,00€**, dos quais foram recebidos **5.923.874,74€**, como abaixo se discrimina:

Capítulo	Descrição	Dotações corrigidas	Receita cobrada líquida	Peso relativo na receita
		7 587 874,00	5 923 874,74	
R1	Receita Fiscal	32 446,48	33 005,46	0,56%
R2	Contribuições para o sistema de proteção social	-	-	-
R3	Taxas, multas e outras penalidades	700,00	1 148,92	0,02%
R4	Rendimentos da propriedade	340,00	-	-
R5	Transferências e subsídios correntes	5 797 343,52	5 729 374,57	96,72%
R6	Venda de bens e serviços correntes	12 480,00	-	-
R7	Outras receitas correntes	100,00	1 011,65	0,02%
R8	Venda de Bens de investimento	200,00	-	-
R9	Transferências e subsídios de capital	1 744 164,00	158 754,00	2,68%
R11	Reposições não abatidas aos pagamentos	100,00	580,14	-

A rubrica R5- Transferências e subsídios correntes representam 96,72% das receitas cobradas líquidas o que põe em evidência a importância das mesmas, ainda que, quando a análise inclui o saldo da gerência anterior, a percentagem é de 70,83%.

Capítulo	Descrição	Dotações corrigidas	Receita cobrada líquida	Execução receita arrecadada
R5	Transferências e subsídios correntes	5 797 343,52 €	5 729 374,57 €	98,83%



Analisando em detalhe:

R5- Transferências e subsídios correntes	Dotações corrigidas		Receita cobrada líquida		Variação 2021 / 2020
Descrição	Rel.		Abs.		
	5 797 343,52	5 729 374,57	-	67 968,95	-1,17%
Fundo de Financiamento das Freguesias	404 915,00	404 915,00	-	-	0,00%
FFF - Lei 73/2013 de 3 de setembro	6 536,00	6 536,00	-	-	0,00%
DGAL - comparticipação tempo inteiro do Presidente de Junta	37 057,00	37 037,28	-	19,72	-0,05%
Jardins de Infância e Escolas do 1.º Ciclo	220 607,00	286 512,75	-	65 905,75	29,87%
Santa Casa da Misericórdia de Lisboa	40 000,00	-	-	40 000,00	-100,00%
Competências Próprias (Lei 56/2012)	4 231 896,00	4 272 457,00	-	40 561,00	0,96%
Delegação competências - CPCJ	70 000,00	75 000,00	-	5 000,00	7,14%
Delegação competências - Fundo de Emergência Social	100 000,00	-	-	100 000,00	-100,00%
Delegação competências - FES COVID 19-Regra 1A	90 000,00	174 689,00	-	84 689,00	94,10%
Delegação competências - FES COVID 19-Regra 1B-Restauração	320 000,00	260 000,00	-	60 000,00	-18,75%
Delegação competências - desporto	3 000,00	2 000,00	-	1 000,00	-33,33%
Delegação competências - Optimização Recursos HU	120 000,00	60 000,00	-	60 000,00	-50,00%
Delegação competências - Recolha resíduos EcoPontos	100 000,00	100 000,00	-	-	0,00%
Delegação competências - Manutenção espaços expectantes	9 932,52	9 932,52	-	-	0,00%
Delegação de competências correntes 2019/2021	27 000,00	-	-	27 000,00	-100,00%
Recenseamento eleitoral	100,00	-	-	100,00	-100,00%
Eleições	16 200,00	8 308,80	-	7 891,20	-48,71%
Outras transferências correntes	100,00	31 986,22	-	31 886,22	31886,22%

De igual modo, para apurar o grau de execução orçamental da receita da Freguesia de Marvila, deveremos incluir o saldo da gerência anterior, no montante de **2.195.824,62€**, ainda que o seu efeito seja nulo, por se considerar que o mesmo é executado na sua totalidade.

		Dotações corrigidas	Receita cobrada líquida	Execução receita arrecadada
Capítulo	Descrição	9 783 698,62	8 089 397,39	82,68%
R1	Receita Fiscal	32 446,48	33 005,46	101,72%
R2	Contribuições para o sistema de proteção social	-	-	-
R3	Taxas, multas e outras penalidades	700,00	1 148,92	164,13%
R4	Rendimentos da propriedade	340,00	-	0,00%
R5	Transferências e subsídios correntes	5 797 343,52	5 729 374,57	98,83%
R6	Venda de bens e serviços correntes	12 480,00	-	0,00%
R7	Outras receitas correntes	100,00	1 011,65	1011,65%
R8	Venda de Bens de investimento	200,00	-	-
R9	Transferências e subsídios de capital	1 744 164,00	158 754,00	9,10%
R11	Reposições não abatidas aos pagamentos	100,00	580,14	-
	Saldo da gerência anterior	2 195 824,62	2 165 522,65	98,62%

Após a inclusão mencionada, o grau de execução orçamental da receita da Freguesia de Marvila apurado é de **82,68%**.

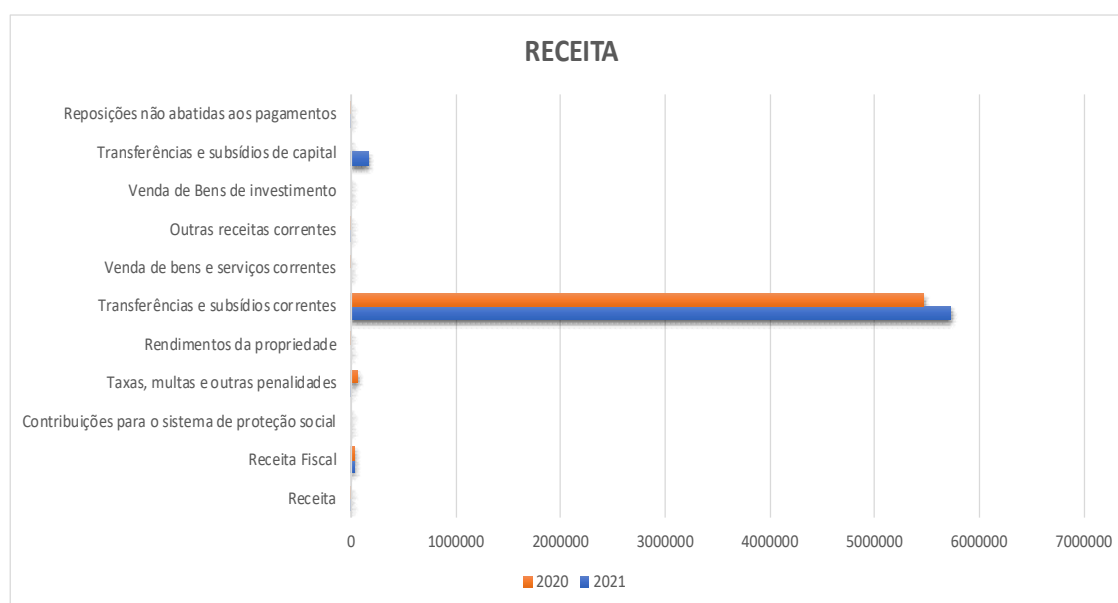
A percentagem de execução da receita, tem de ser analisada tendo em consideração alguns aspetos que influenciam essa mesma execução, tais como, a necessidade de inscrever na previsão da receita, o valor total dos contratos de delegação de competências 2019/2021, assinados com a Câmara Municipal de Lisboa e as medidas de contenção da Pandemia COVID-19, cuja receita não



foi cobrada em 2021. O montante arrecadado de **158.754,00€**, diz respeito à 1.ª tranche do contrato de delegação de competências suplementar, aprovado pela C.M Lisboa a 18-05-2021.

Capítulo	Descrição	Dotações corrigidas		Variação 2021 / 2020	
		2021	2020	Rel.	Abs.
		5 923 874,74	5 571 089,40	352 785,34	6,33%
R1	Receita Fiscal	33 005,46	38 470,30	- 5 464,84	-14,21%
R2	Contribuições para o sistema de proteção social	-	-	-	-
R3	Taxas, multas e outras penalidades	1 148,92	64 059,74	- 62 910,82	-98,21%
R4	Rendimentos da propriedade	-	42,51	- 42,51	-
R5	Transferências e subsídios correntes	5 729 374,57	5 464 637,74	264 736,83	4,84%
R6	Venda de bens e serviços correntes	-	2 882,60	- 2 882,60	-
R7	Outras receitas correntes	1 011,65	155,61	856,04	-
R8	Venda de Bens de investimento	-	-	-	-
R9	Transferências e subsídios de capital	158 754,00	-	158 754,00	-
R11	Reposições não abatidas aos pagamentos	580,14	840,90	- 260,76	-31,01%

Podemos comparar a receita arrecadada no ano de 2021 com o ano de 2020 e verificar que, como era esperado, tendo conta a situação extraordinária que o País ainda atravessa, as receitas registam variações negativas na rubrica R3-Taxas Multas e outras penalidades, explicado pela suspensão das taxas de licenciamento pelo Município de Lisboa, no entanto é expectável que, tal como em 2020, possa existir uma compensação de 50% da variação registada face a 2019. Ainda assim a variação relativa é positiva em **352.785,34€**, que se traduz num aumento face ao ano anterior de **6,33%**.





Receita Fiscal - Imposto Municipal sobre Imóveis

Relativamente ao Imposto Municipal sobre Imóveis houve uma variação negativa de 5.464,84€, comparado com o ano de 2020, que corresponde a uma variação negativa de 14,21%

Imposto Municipal sobre Imóveis	Dotações corrigidas		Variação 2021 / 2020	
	2021	2020	Rel.	Abs.
Descrição				
	33 005,46	38 470,30	-	5 464,84
Imposto municipal sobre imóveis	33 005,46	38 470,30	-	5 464,84

Direção Geral das Autarquias Locais

No que diz respeito às transferências feitas pela Direção Geral das Autarquias Locais (DGAL), houve um ligeiro acréscimo face a 2020 de 61.155,75€, que corresponde a uma variação positiva de 1,31%.

Direção Geral das Autarquias Locais	Dotações corrigidas		Variação 2021 / 2020	
	2021	2020	Rel.	Abs.
Descrição				
	4 720 945,28	4 659 789,53		61 155,75
Fundo de Financiamento das Freguesias	411 451,00	391 431,00		20 020,00
Estatuto Remuneratório - DGAL	37 037,28	36 456,53		580,75
Competências Próprias (Lei 56/2012)	4 272 457,00	4 231 902,00		40 555,00

Ministério da Educação – DREL

Ministério da Educação – DREL	Dotações corrigidas		Variação 2021 / 2020	
	2021	2020	Rel.	Abs.
Descrição				
	286 512,75	249 926,74		36 586,01
Jardins de Infância e Escolas do 1.º Ciclo	286 512,75	249 926,74		36 586,01

Na análise às transferências relativas aos assistentes operacionais (AO) dos Jardins de Infância e a Escolas do 1º Ciclo, houve uma diminuição de 14,64%, correspondendo em valor a 36.586,01€, explicada pela diminuição do n.º de assistentes operacionais, participado pela Câmara Municipal de Lisboa, concretamente, na componente de apoio aos alunos com necessidades educativas especiais (N.E.E), tal como sucedeu em 2020.

Município de Lisboa

As transferências do Município de Lisboa totalizam 721.916,54€, verificando-se um aumento que resulta de valores a receber, referentes ao Fundo de Emergência Social, que em 2021 teve duas regras específicas para fazer face ao impacto da pandemia, denominadas FES Covid-19, regra 1A e Regra 1B.



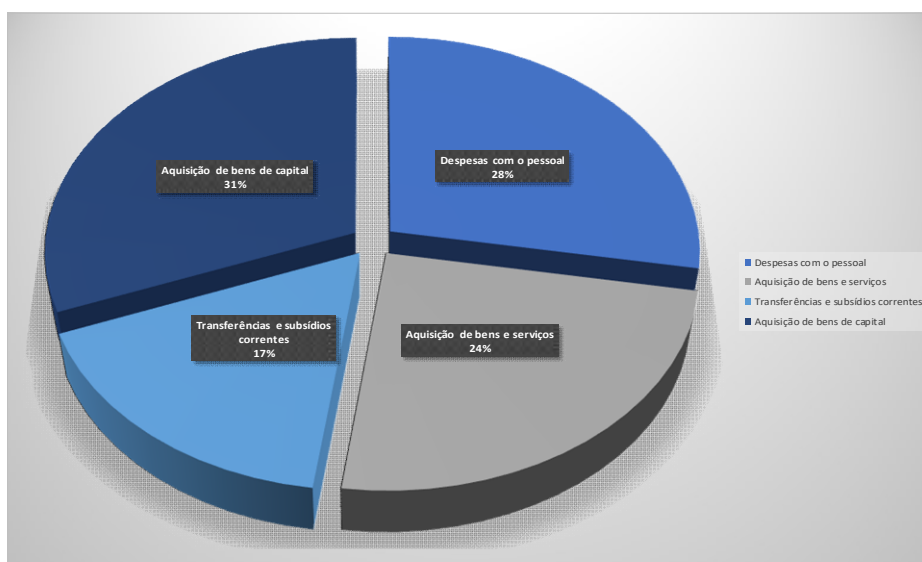
Município de Lisboa	Dotações corrigidas		Variação 2021 / 2020	
Descrição	2020	2019	Rel.	Abs.
	721 916,54	554 921,47	166 995,07	-23,13%
Transferências Correntes	519 997,80	316 988,95	203 008,85	-39,04%
Ação Social, Habitação e Saúde - CPCJ	75 000,00	90 000,00	15 000,00	20,00%
Ação Social, Habitação e Saúde - Fundo Permanente (FES)	434 689,00	220 000,00	214 689,00	-49,39%
Recenseamento Eleitoral	-	-	-	0,00%
Eleições	8 308,80	6 988,95	1 319,85	-15,88%
"Desporto, Juventude e Cultura - Apoio e desenvolvimento de ativ	2 000,00	-	2 000,00	-100,00%
Transferências Capital	201 918,74	237 932,52	36 013,78	17,84%
Protocolos Plurianuais no âmbito das estruturas de proximidade	201 918,74	237 932,52	36 013,78	17,84%

4.1.2. Orçamento da despesa

A despesa orçamentada para o ano de 2021, apresenta dotações corrigidas no montante de 9.783,698,62€, de acordo com o quadro seguinte:

Capítulo	Descrição	Dotações Corrigidas	Despesa paga líquida
		9 783 698,62	7 454 176,71
D1	Despesas com o pessoal	2 711 374,00	2 611 737,26
D2	Aquisição de bens e serviços	2 383 313,00	1 857 680,66
D3	Juros e outros encargos	100,00	86,00
D4	Transferências e subsídios correntes	1 654 392,00	1 372 984,01
D5	Outras despesas correntes	15 235,62	9 621,33
D6	Aquisição de bens de capital	3 019 284,00	1 602 067,45

Graficamente, podermos analisar a sua distribuição por rubrica:



O Orçamento apresenta uma distribuição equilibrada das despesas de pessoal, 28% e a aquisição de bens de capital, 31%, enquanto a rubrica de aquisição de bens e serviços e transferências correntes a representar 24% e 17%, respetivamente.



O valor da despesa executada, com base nos pagamentos realizados, no ano de 2021, ascende a 7.454.176,71€ e representa um grau de execução de 76,19%.

Capítulo	Descrição	Dotações Corrigidas	Despesa paga líquida	Execução Despesa paga
		9 783 698,62	7 454 176,71	76,19%
D1	Despesas com o pessoal	2 711 374,00	2 611 737,26	96,33%
D2	Aquisição de bens e serviços	2 383 313,00	1 857 680,66	77,95%
D3	Juros e outros encargos	100,00	86,00	86,00%
D4	Transferências e subsídios correntes	1 654 392,00	1 372 984,01	82,99%
D5	Outras despesas correntes	15 235,62	9 621,33	63,15%
D6	Aquisição de bens de capital	3 019 284,00	1 602 067,45	53,06%

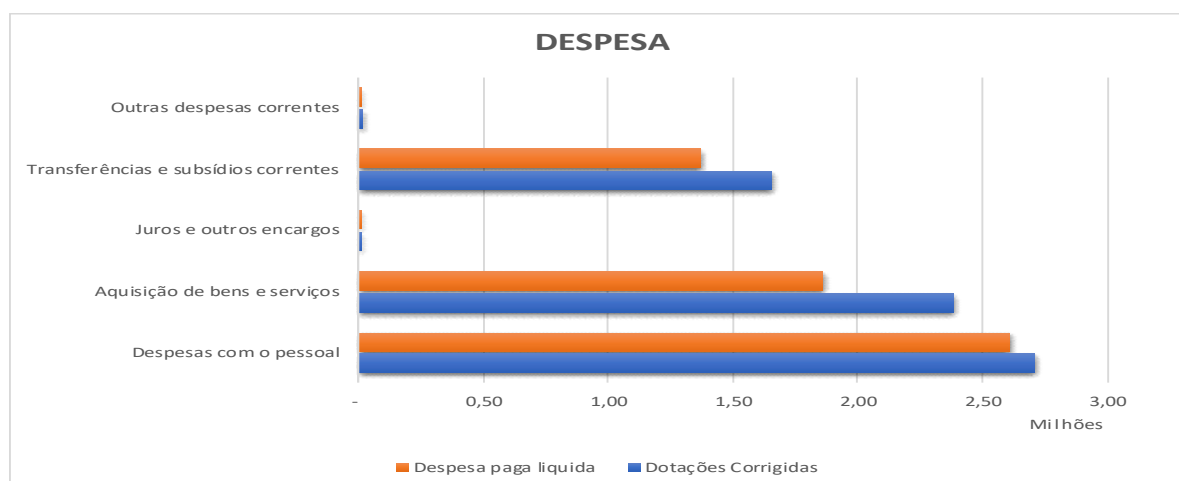
O grau de execução da despesa verificado, que se pode afirmar ser elevado, está relacionado com a execução da rubrica D6- Aquisição de bens de capital, fruto da execução dos CDC, que se situa nos 53,06%, bem como com a rubrica D4- Transferências e subsídios correntes que regista um grau de execução de 82,99%.

Analisando apenas a despesa corrente, o grau de execução ascende a 86,51%.

Capítulo	Descrição	Dotações Corrigidas	Despesa paga líquida	Execução Despesa paga
		6 764 414,62	5 852 109,26	86,51%
D1	Despesas com o pessoal	2 711 374,00	2 611 737,26	96,33%
D2	Aquisição de bens e serviços	2 383 313,00	1 857 680,66	77,95%
D3	Juros e outros encargos	100,00	86,00	86,00%
D4	Transferências e subsídios correntes	1 654 392,00	1 372 984,01	82,99%
D5	Outras despesas correntes	15 235,62	9 621,33	63,15%

Para esta execução, contribuíram todos as medidas e procedimentos de mitigação aos efeitos da pandemia “COVID-19”, bem como, todos os apoios concedidos, para dotar as instituições da Freguesia de meios e instrumentos necessários ao combate da referida pandemia.

Graficamente, apresenta-se a comparação da dotação corrigida / despesa paga líquida.





Em detalhe,

	Dotações Corrigidas	Despesa paga líquida	Peso na despesa
D1-Despesas com o Pessoal	2 711 374,00	2 611 737,26	44,6%

Esta rubrica D1, inclui as remunerações e encargos processados ao pessoal dos quadros e titulares de órgãos de soberania, honorários, avençados e gastos incorridos com seguros. É uma rubrica relevante a ter em conta na despesa, uma vez que representa um peso de 44,6% no total da despesa paga líquida.

	Dotações Corrigidas	Despesa paga líquida	Peso na despesa
D2-Aquisição de bens e serviços	2 383 313,00	1 857 680,66	31,7%

A rubrica D2-Aquisição de bens e serviços, em conjunto com as despesas com pessoal é uma das principais rubricas a ter em conta na despesa corrente. Representa um peso de 31,7% no total da despesa paga. Conjuntamente, como mencionado, representa 76,30% do total da despesa corrente paga líquida. Inclui, entre outros, os gastos correntes, tais como combustíveis, água e eletricidade, conservação de bens, transportes, trabalhos especializados, vigilância e segurança. Estão incluídos nesta rubrica os gastos com bens e serviços adquiridos para fazer á pandemia COVID-19.

	Dotações Corrigidas	Despesa paga líquida	Peso na despesa
D4-Transferências e subsídios correntes	1 654 392,00	1 372 984,01	23,5%

A rubrica acima mencionada, D4-Transferências e subsídios correntes, com um peso de 23,5%, na despesa traduz uma das principais políticas adotadas pelo Executivo da Freguesia de Marvila no combate à pandemia COVID-19, às desigualdades sociais e à afirmação de Marvila como Freguesia do desporto. Inclui as importâncias pagas a instituições da Freguesia sem qualquer contraprestação direta, de modo a capacitar as instituições de capacidade técnica e financeira para desenvolver atividades relevantes e com impacto no território, que melhor conhecem.



Depois de explicitar as principais rubricas da despesa, é relevante discriminar essa mesma despesa por pelouro:

Descrição	Dotações Corrigidas	Despesa paga líquida	Execução Despesa paga
	9 783 698,62	7 454 176,71	76,19%
010000-Administração, Recursos Humanos, Comunicação e imagem	1 524 163,84	1 358 717,90	89,15%
020000-Espaço Público, Segurança e Mobilidade	354 250,00	223 633,54	63,13%
030000-Estrutura Verde	617 764,62	341 673,43	55,31%
040000-Desporto e Juventude	546 892,00	540 945,13	98,91%
050000-Cultura	259 260,00	228 584,16	88,17%
060000-Ação Social e Habitação	1 551 870,62	1 203 677,27	77,56%
070000-Educação	906 381,32	818 401,39	90,29%
080000-Higiene Urbana e Saúde	1 360 172,22	1 269 758,79	93,35%
100000-Património, Comércio Urbanismo, Economia e Inovação	55 950,00	42 520,52	76,00%
110000-C.M. Lisboa-Delegação competências 2019-2021	2 509 194,00	1 387 650,26	55,30%
140000-Orçamento participativo	97 800,00	38 614,32	39,48%

Sendo a Administração, Recursos humanos, Comunicação e Imagem, a orgânica que adquire destaque natural pelas despesas que engloba, são prioridades deste Executivo a Ação Social e Habitação, a Educação e a Higiene Urbana e Saúde. Por último, abordamos a despesa de capital, que tem um peso na despesa paga líquida de 27,4% e apresenta um grau de execução orçamental de 53,06%

	Dotações Corrigidas	Despesa paga líquida	Peso na despesa
D6-Aquisição de bens de capital	3 019 284,00	1 602 067,45	27,4%

Estes investimentos estão incluídos no Plano Plurianual de investimentos (PPI) e dizem respeito, em grande parte, aos investimentos previstos no Contrato de delegação de competências contratualizado com o Município de Lisboa. Em 2021, tal como em 2020, esta rubrica continua condicionada pela pandemia e pelas suas consequências.

No capítulo seguinte será abordado em detalhe o Plano Plurianual de investimentos.



4.2. Plano Plurianual de Investimentos

O Plano plurianual de investimentos elenca os investimentos a realizar, atribuindo-lhes um valor previsional, que podem ser executados no próprio ano ou em ano posterior, com derivada do próprio nome. Por este facto, consta do mapa em análise a data de início e fim.

Estão refletidos os pagamentos efetuados durante o período de 2021, como segue:

Execução Anual do Plano Plurianual de Investimentos		Datas		Montante Previsto	Montante Executado	Nível de execução	
Designação do projeto		Início	Fim	3 019 284,00 €	1 602 067,45 €	financeira anual (%)	financeira global (%)
Administração, recursos humanos, comunicação e imagem - equipamento de informática		01/01/21	31/12/21	14 000,00	6 827,05	48,76	48,76
Administração, recursos humanos, comunicação e imagem - software informático		01/01/21	31/12/21	2 500,00	2 197,47	87,90	87,90
Administração, recursos humanos, comunicação e imagem - equipamento administrativo		01/01/21	31/12/21	11 500,00	8 654,96	75,26	75,26
Administração, recursos humanos, comunicação e imagem - equipamento básico		01/01/21	31/12/21	10 000,00	6 203,46	62,03	62,03
Património, comércio, urbanismo, economia e inovação - terrenos		01/01/21	31/12/21	500,00	-	-	-
Património, comércio, urbanismo, economia e inovação - obras nas instalações de serviços		01/01/21	31/01/21	1 000,00	-	-	-
Património, comércio, urbanismo, economia e inovação - equipamento de transporte		01/01/21	31/12/21	500,00	-	-	-
Património, comércio, urbanismo, economia e inovação - sinalização e trânsito		01/05/21	31/12/21	1 000,00	-	-	-
Obras nas escolas		01/01/21	31/12/21	10 000,00	-	-	-
Habituação - obras de reparação e beneficiação em habitações		01/01/21	31/12/21	41 000,00	1 845,00	4,50	4,50
Espaço público - obras em diversas ruas, arruamentos e espaços públicos em geral (inclui colocação de equipamentos em espaço público)		01/01/21	31/12/21	160 900,00	138 018,40	85,78	85,78
Espaço público - aquisição e colocação de mobiliário urbano		01/01/21	31/12/21	13 000,00	9 237,47	71,06	71,06
Espaço público - sinalização e trânsito		01/01/21	31/12/21	77 000,00	11 865,64	15,41	15,41
Estrutura verde - obras nos parques e nos jardins		01/01/21	31/12/21	92 500,00	-	-	-
Estrutura verde - aquisição e colocação de mobiliário urbano		01/01/21	31/12/21	15 000,00	-	-	-
Estrutura verde - equipamento básico		01/01/21	31/12/21	15 000,00	519,98	3,47	3,47
Estrutura verde - equipamento de transporte		01/05/21	31/12/21	15 000,00	-	-	-
Higiene urbana e saúde - obras nas instalações de serviços		01/01/21	31/12/21	1 000,00	-	-	-
Higiene urbana e saúde - ferramentas e utensílios		01/01/21	31/12/21	20 000,00	3 751,50	18,76	18,76
Higiene urbana - equipamento de transporte		01/01/21	31/12/21	66 000,00	65 503,65	99,25	99,25
Desporto - obras nas instalações desportivas e recreativas		01/01/21	31/12/21	14 500,00	14 198,87	97,92	97,92
Desporto - equipamento básico		01/01/21	31/12/21	3 000,00	2 909,61	96,99	96,99
Orçamento participativo - outros investimentos		01/01/21	31/12/21	25 000,00	-	-	-
C. M. Lisboa - delegação de competências 2019/2021 - projetos especiais		18/05/21	31/12/21	366 884,00	-	-	-
C. M. Lisboa - delegação de competências 2019/2021 - Bairro 100% seguro		01/05/19	30/09/21	497 355,28	180 894,43	36,37	36,37
C. M. Lisboa - delegação de competências 2019/2021 - Escola 100% segura		01/05/19	30/09/21	6 855,00	-	-	-
C. M. Lisboa - delegação de competências 2019/2021 - Requalificação de equipamentos de espaço público		01/05/19	30/09/21	563 704,44	341 767,05	60,63	60,63
C. M. Lisboa - delegação de competências 2019/2021 - Equipamentos desportivos		01/05/19	30/09/21	944 585,28	807 672,91	85,51	85,51

A execução financeira global é de **53,06%**, representando um montante total executado de **1.602.067,45€**. Os investimentos realizados na Freguesia, integradas no CDC contratualizado, merecem destaque por serem estes projetos aqueles cujo valor apresenta um montante mais elevado, **1.330.334,39€**.

O prazo para execução do Contrato de delegação de competências foi alargado, pelo que durante o ano de 2022, ainda existirá execução dos mesmos.



5. Análise Patrimonial

5.1 Demonstrações Financeiras

Balço			
RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2021	2020
Total Ativo			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		1993 061,58	2 081 087,07
Propriedades de investimento		-	-
Ativos intangíveis		1 161,86	-
Ativos biológicos		-	-
Participações financeiras		-	-
Devedores por empréstimos bonificados e subsídios reembolsáveis		-	-
Acionistas/sócios/associados		-	-
Diferimentos		-	-
Outros ativos financeiros		-	-
Ativos por impostos diferidos		-	-
Clientes, contribuintes e utentes		-	-
Outras contas a receber		-	-
		1 994 223,44	2 081 087,07
Ativo corrente			
Inventários		-	-
Ativos biológicos		-	-
Devedores por transferências e subsídios não reembolsáveis		16 12 311,00	1374 180,00
Devedores por empréstimos bonificados e subsídios reembolsáveis		-	-
Clientes, contribuintes e utentes		15 887,26	10 354,01
Estado e outros entes públicos		-	-
Acionistas/sócios/associados		-	-
Outras contas a receber		455 888,29	81859,23
Diferimentos		24 990,50	30 647,37
Ativos financeiros detidos para negociação		-	-
Outros ativos financeiros		-	-
Ativos não correntes detidos para venda		-	-
Caixa e depósitos		2 182 654,12	3 716 078,44
		4 291 731,17	5 213 119,05
Total Ativo		6 285 954,61	7 294 206,12
Total Património Líquido			
Património Líquido			
Património/Capital		1295 312,88	1295 312,88
Ações (quotas) próprias		-	-
Outros instrumentos de capital próprio		-	-
Prémios de emissão		-	-
Reservas		204 568,66	204 568,66
Resultados transitados		3 703 833,87	4 391 827,77
Ajustamentos em ativos financeiros		-	-
Excedentes de revalorização		-	-
Outras variações no Património Líquido		-	-
Resultado líquido do período		3 366,79	- 687 993,90
Dividendos antecipados		-	-
Interesses que não controlam		-	-
Total Património Líquido		5 207 082,20	5 203 715,41
Total Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		-	-
Financiamentos obtidos		-	-
Fornecedores de investimentos		-	-
Responsabilidades por benefícios pós-emprego		-	-
Diferimentos		-	-
Passivos por impostos diferidos		-	-
Outras contas a pagar		44 653,60	20 298,98
Fornecedores		-	-
		44 653,60	20 298,98
Passivo corrente			
Credores por transferências e subsídios não reembolsáveis		-	-
Fornecedores		57 132,51	2 551,87
Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes		-	-
Estado e outros entes públicos		12,06	- 45,16
Acionistas/sócios/associados		-	-
Financiamentos obtidos		-	-
Fornecedores de investimentos		20 444,72	-
Outras contas a pagar		300 763,90	316 772,96
Diferimentos		655 865,62	1750 912,06
Passivos financeiros detidos para negociação		-	-
Outros passivos financeiros		-	-
		1034 218,81	2 070 191,73
Total Passivo		1078 872,41	2 090 490,71
Total do Património Líquido e Passivo		6 285 954,61	7 294 206,12



FREGUESIA DE MARVILA

Demonstração das Alterações no Património Líquido

2021
Apuramento
de
Resultados

Descrição	Notas	Património Líquido atribuído aos detentores do Património Líquido da entidade que controla										Interesses que não controlam	Total do património líquido
		Capital / património subscrito	Ações (quotas) próprias	Outros instrumentos de capital próprio	Premios de emissão	Reservas	Resultados transitados	Ajustamento em ativos financeiros	Excedent. de revalorização	Outras variações no Património Líquido	Resultado líquido do período		
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO	(1)	1 296 312,88	0,00	0,00	0,00	204 966,66	3 703 833,87	0,00	0,00	0,00	0,00	5 203 715,41	5 203 715,41
ALTERAÇÕES NO PERÍODO													
Ajustamentos de transição de referencial contabilístico		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aterações de políticas contabilísticas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Correção de erros materiais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realização de excedentes de revalorização		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedentes de revalorização e respetivas variações		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências e subsídios de capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras alterações reconhecidas no Património Líquido		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	(3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 366,79	3 366,79	3 366,79
RESULTADO INTEGRAL	(4) = (2) + (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 366,79	3 366,79	3 366,79
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO													
Subscrições de capital / património		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subscrições de prémios de emissão		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entradas para cobertura de perdas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras operações		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO	(6) = (1) + (2) + (3) + (5)	1 296 312,88	0,00	0,00	0,00	204 966,66	3 703 833,87	0,00	0,00	0,00	3 366,79	5 207 082,20	5 207 082,20

De um modo resumido, iremos abordar, os rendimentos e gastos apurados para o período em análise e detalhar aqueles que terão maior impacto na atividade da freguesia de Marvila.

Demonstração dos Resultados

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	2021	2020
Impostos, contribuições e taxas		38 400,79	111 279,37
Vendas		0,00	3,60
Prestações de serviços e concessões		0,00	3 439,00
Transferências e subsídios correntes obtidos		6 147 834,11	5 328 419,14
Rendimentos/Gastos imputados de entidades controladas, associadas e empreendimentos conjuntos		0,00	0,00
Variações nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		0,00	0,00
Fornecimentos e serviços externos		-2 372 061,27	-2 370 521,61
Gastos com pessoal		-2 253 879,50	-2 366 394,17
Transferências e subsídios concedidos		-1372 984,01	-1 196 685,36
Prestações sociais		0,00	0,00
Imparidade de inventários e ativos biológicos (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		8 450,33	9 299,01
Outros gastos		-10 173,32	-17 898,75
Resultados antes de depreciações e resultados financeiros		185 587,13	-499 059,77
Gastos/reversões de depreciação e amortização		-180 703,88	-188 134,71
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)		0,00	0,00
Resultado operacional (antes de resultados financeiros)		4 883,25	-687 194,48
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	42,51
Juros e gastos similares suportados		-15 16,46	-84 193
Resultado antes de impostos		3 366,79	-687 993,90
Imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Resultado líquido do período		3 366,79	-687 993,90

A Freguesia de Marvila tem como principal fonte de rendimento as transferências e subsídios correntes obtidos, no montante de **6.147.824,11€** e os Impostos, contribuições e taxas, no montante de **38.400,79€**.



A parcela referente às taxas sofreu, fruto da suspensão de taxas, aprovada pela C.M. Lisboa, motivada pela pandemia COVID-19, um decréscimo significativo relativamente aos anos anteriores. Esta variação negativa de **72.878,58€**, deverá ser, de acordo com informação transmitida pela C.M.L, à semelhança de 2020, compensada em 50%, pelo que esta previsão foi acrescida.

Assim sendo, apresentam-se em detalhe os principais gastos da Freguesia:

Gastos	2021	2020	2019
Fornecimentos e serviços externos	2 372 061,27 €	2 370 521,61 €	2 171 157,43 €
Gastos com pessoal	2 253 879,50 €	2 366 394,17 €	2 359 268,72 €
Transferências e subsídios concedidos	1 372 984,01 €	1 196 685,36 €	1 019 352,88 €
Total	5 998 924,78 €	5 933 601,14 €	5 549 779,03 €

Resumidamente, os fornecimentos e serviços externos, refletem todo o gasto com a atividade da Freguesia, mas também os gastos com a pandemia COVID-19 e a sua mitigação, quer a nível económico como social. Assim, verifica-se um aumento nas transferências e subsídios concedidos no montante de 176.298,65€, compensado em parte pela diminuição dos gastos com pessoal, no montante de 112.514,67€

Comparativamente:

Fornecimentos e serviços externos	2021	2020	2019
Subcontratos e parcerias	166 803,10 €	31 213,94 €	- €
Trabalhos especializados	428 024,64 €	328 217,44 €	516 909,49 €
Publicidade, comunicação e imagem	9 101,88 €	7 756,95 €	9 030,70 €
Vigilância e segurança	199 569,50 €	212 949,32 €	191 834,03 €
Honorários	347 716,46 €	365 148,71 €	- €
Comissões	1 538,75 €	2 663,44 €	1 385,79 €
Conservação e reparação	322 799,26 €	370 879,31 €	342 448,77 €
Peças, ferramentas e utensílios de desgaste rápido	29 293,45 €	41 686,63 €	20 009,23 €
Livros e documentação técnica	- €	- €	12 838,87 €
Material de escritório	20 979,06 €	26 701,97 €	19 357,36 €
Artigos para oferta e de publicidade e divulgação	87 889,78 €	50 819,98 €	28 987,56 €
Material de educação, cultura e recreio	4 793,66 €	13 362,43 €	- €
Artigos de higiene e limpeza, bestuário e artigos pessoais	34 381,63 €	58 534,07 €	- €
Medicamentos e artigos para a saúde	155,14 €	6 376,41 €	- €
Produtos químicos e de laboratórios	2 712,44 €	2 248,44 €	- €
Outros materiais diversos de consumo	89 376,28 €	245 575,12 €	- €
Electricidade	161 044,39 €	154 818,70 €	159 077,95 €
Combustíveis e lubrificantes	102 069,51 €	101 948,72 €	129 196,70 €
Água	164 633,39 €	127 816,50 €	148 897,95 €
Deslocações e estadas	1 147,73 €	1 037,53 €	6 526,52 €
Transportes de pessoal	11 755,26 €	11 729,48 €	152 829,80 €
Rendas e alugueres	14 725,16 €	2 029,80 €	27 464,83 €
Comunicação	39 170,67 €	64 159,64 €	42 980,10 €
Seguros	22 341,22 €	28 622,03 €	10 762,72 €
Despesas de representação dos serviços	2 580,90 €	3 333,39 €	1 786,49 €
Limpeza, higiene e conforto	46 122,27 €	55 050,35 €	53 061,88 €
Outros serviços	61 335,74 €	55 841,31 €	295 770,69 €
Total	2 372 061,27 €	2 370 521,61 €	2 171 157,43 €



Destes gastos destacamos a aumento dos subcontratos e dos trabalhos especializados. Estas variações explicam-se com a Execução dos Serviços necessários aos CDC 2019-2021. Regista-se ainda uma diminuição dos artigos de higiene e limpeza, devido ao menor impacto da pandemia e ao stock de artigos entretanto adquirido. Existem também variações significativas na eletricidade, água e combustíveis, fruto do aumento do preço desses bens. Impacto esse, que se espera continue a afetar 2022.

Em relação aos gastos com o pessoal, são aqui contabilizados os gastos com remunerações e encargos dos trabalhadores constantes do quadro de pessoal da Freguesia.

Gastos com pessoal	2021	2020	2019
Remunerações dos membros dos órgãos autárquicos	98 825,11 €	99 732,39 €	86 099,64 €
Remunerações do pessoal	1 601 830,79 €	1 666 309,58 €	1 813 456,00 €
Encargos sobre remunerações	424 333,57 €	484 035,37 €	345 079,85 €
Seguros acidentes trabalho e doenças profissionais	75 114,01 €	68 306,81 €	49 690,88 €
Outros gastos com o pessoal	50 656,17 €	45 122,22 €	64 942,35 €
Outros encargos sociais	3 119,85 €	2 887,80 €	- €
Total	2 253 879,50 €	2 366 394,17 €	2 359 268,72 €

Apesar de ter havido em 2021, contratação de prestadores de serviço, em regime de tarefa e avença, houve diminuição dos custos com o pessoal, fruto duma gestão criteriosa nos que concerne a gastos com pessoal.

Em relação às transferências e subsídios concedidos, estes registam um aumento em 2021, de 176,298,65€. Esta variação explica-se pelo fato de ter existido um apoio significativo nas prestações sociais, fruto das duas novas regras do FES COVID-19 do Município de Lisboa. Em detalhe,

Transferências e subsídios concedidos	Gastos		
Descrição	2021	2020	2019
	1 372 984,01	1 196 685,36	1 019 352,88
Transferências correntes concedidos	833 994,00	1 079 700,00	928 721,53
Prestações Sociais	538 990,01	116 985,36	90 631,35

Certamente outras análises poderiam ser incluídas, no entanto, ainda é a contabilidade orçamental que assume mais relevância na gestão das Freguesias. Referido este facto, importa também referir que se encontra em preparação a implementação de uma contabilidade de gestão, conforme a NCP 27.



6.Resultado Líquido do Exercício

O resultado líquido do exercício foi de 3.366,78€. Deste modo, propõe-se que no ano de 2022, o valor de 3.366,78€ seja transferido para a conta de resultados transitados.

7.Factos relevantes ocorridos após o termo do exercício

Não existiram factos relevantes após o termo do Exercício, no entanto o Órgão de Executivo admite a exposição ao risco associado à Pandemia COVID-19. No entanto, considera que esta contingência não coloca em causa a continuidade das suas operações.

Lisboa, 29-04-2022