

2018

RELATÓRIO DE GESTÃO



Freguesia de Marvila

Índice

Mensagem do Presidente	3
Introdução	4
Orçamento da receita	5
Orçamento da despesa	11
Proveitos	15
Custos	15
Resultado Líquido do Exercício	15



Mensagem do Presidente

Criada em 1959, Marvila foi, por excelência, o polo industrial da cidade de Lisboa. Durante as décadas de 80 e 90 de século XX, com a alteração do modelo económico do país, a freguesia foi sofrendo diversas alterações e hoje está num muito dinâmico processo de modernização e desenvolvimento, atraindo cada vez mais novas empresas em áreas criativas, tecnológicas e hotelaria, bem como atraindo empresas já existentes que se vão expandindo utilizando e reconvertendo antigas instalações industriais.

Marvila é hoje das poucas freguesias com capacidade de expansão, tornando quase unânime que o crescimento da cidade a todos os níveis passa inevitavelmente por lá. É disso exemplo, os inúmeros projetos de alguma monta que estão em curso para a freguesia.

O atual executivo tem uma permanente preocupação com a afirmação de Marvila como uma freguesia de vanguarda, mas acima de tudo com o bem-estar e orgulho de todos os Marvilenses e demais habitantes de Lisboa. Nesse sentido a sua orientação tem sido no cada vez mais crescente apoio às instituições sociais, culturais, desportivas e outras que compõem o seu tecido, para que num futuro muito próximo, a sua dinâmica social, o seu capital humano, a sua economia local seja mais forte, captando mais investimento e atraindo mais habitantes.

O presente relatório faz um balanço da atividade ao longo do ano de 2018, mas também faz uma perspetiva comparativa com o ano anterior de 2017, sendo mais evidente as novas orientações estratégicas já referidas anteriormente.

A terminar, queremos agradecer a todos os colaboradores da Junta de Freguesia, pela sua dedicação, a todos os elementos do Executivo, da Assembleia de Freguesia e acima de tudo a todos os Marvilenses pela confiança que em nós depositaram.

O Presidente

(José António Nunes do Deserto Videira)



Introdução

O presente relatório de prestação de contas, da gerência de 2018, da responsabilidade do Órgão Executivo da Freguesia, que irá submeter à apreciação da Assembleia de Freguesia, cumpre o estipulado no ponto 13 do Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais (POCAL), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de fevereiro, na sua redação atual, conjugado com o disposto na alínea e) do n.º 1 do artigo 16.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro.

Neste contexto, a execução, o rigor dos registos e dos procedimentos, traduzem a fiabilidade e a verdade contabilística no estreito cumprimento das regras e princípios contabilísticos.

Nesse sentido e dando cumprimento ao disposto no Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de fevereiro, apresenta-se o Relatório de Gestão referente ao exercício de 2018.

É nossa intenção que o presente documento demonstre de forma assertiva o balanço da gestão da freguesia ao longo do exercício de 2018 e nele se visualize, de forma intuitiva, as informações essenciais à avaliação global da atividade da freguesia e o respetivo acompanhamento da sua situação nos domínios orçamental, económico e financeiro



Orçamento da receita

A Freguesia de Marvila estimou arrecadar, no ano de 2018, o valor de 7.119.519,12€, dos quais executou o valor de 5.482.514,27€, o que corresponde a um grau de execução do orçamento da receita de 77%.

Capítulo	Descrição	Previsões corrigidas	2018	Execução receita arrecadada
		7 119 519,12	5 482 514,27	77%
01	Impostos directos	31 025,00	32 777,38	1%
02	Impostos indirectos	-	-	0%
04	Taxas, multas e outras penalidades	111 364,00	147 434,05	3%
05	Rendimentos da propriedade	8 630,00	56,68	0%
06	Transferências correntes	4 773 928,90	4 955 647,74	90%
07	Venda de bens e serviços correntes	15 600,00	11 984,60	0%
08	Outras receitas correntes	100,00	2 938,16	0%
10	Transferências de capital	406 274,19	331 675,66	6%
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	-	-	0%
16	Saldo da gerência anterior	1 772 597,03	-	0%

Quadro 1-Execução do orçamento da receita

Destacamos ainda que, por opção do Órgão Executivo, o valor global do saldo da gerência de 2017, foi incorporado parcialmente, em sede de revisão orçamental, no valor total de 1.772.597,03€, resultando deste facto uma “reserva” a ser utilizada em momento posterior.

Se ao grau de execução do orçamento da receita mencionado anteriormente, que só por si já é elevado, retirarmos o efeito da incorporação do saldo da gerência anterior, o grau de execução mencionado melhora substancialmente, atingindo 102,54%, como demonstrado no Quadro 2.

Capítulo	Descrição	Previsões corrigidas	2018	Grau Execução Orçamental
		5 346 922,09	5 482 514,27	102,54%
01	Impostos directos	31 025,00	32 777,38	105,65%
02	Impostos indirectos	-	-	0,00%
04	Taxas, multas e outras penalidades	111 364,00	147 434,05	132,39%
05	Rendimentos da propriedade	8 630,00	56,68	0,66%
06	Transferências correntes	4 773 928,90	4 955 647,74	103,81%
07	Venda de bens e serviços correntes	15 600,00	11 984,60	76,82%
08	Outras receitas correntes	100,00	2 938,16	2938,16%
10	Transferências de capital	406 274,19	331 675,66	81,64%
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	-	-	0,00%

Quadro 2- Grau de execução da receita por capítulos

A análise individualizada dos capítulos da receita, destaca a rubrica “06-Transferências correntes”, que corresponde a 90% da receita arrecadada pela Freguesia.

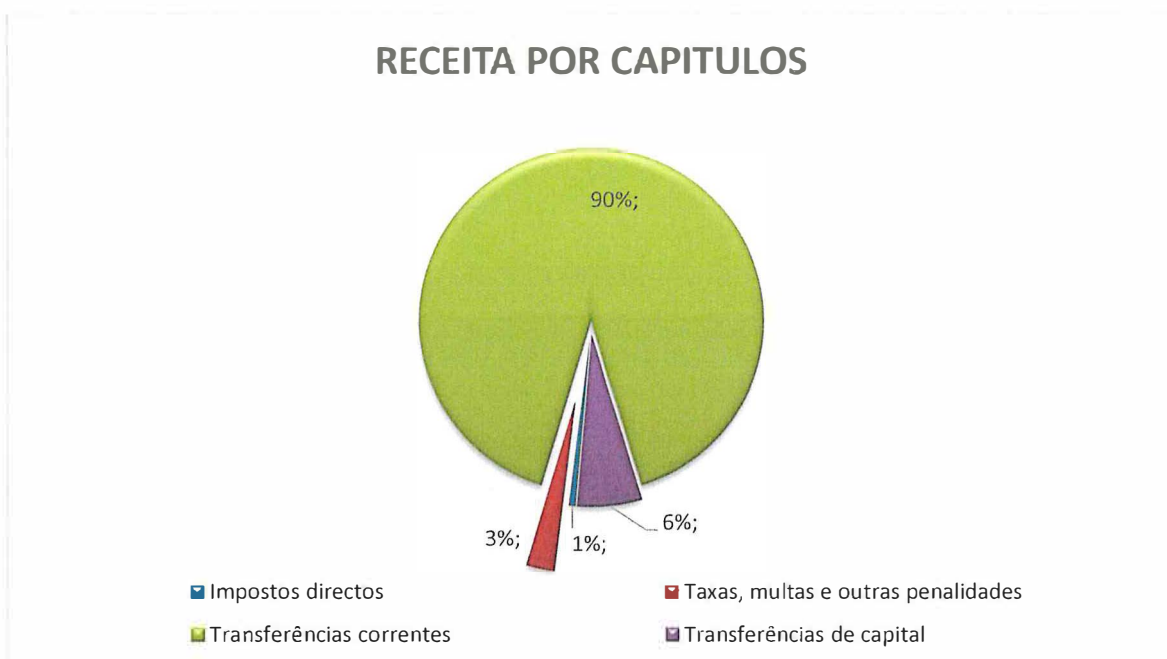


Gráfico 1- Receita por capítulos

A receita arrecadada em 2018 é maioritariamente proveniente de receitas correntes, que quando agregada por tipo de receita, representa 94%, totalizando 5.150.838,61€.

Descrição	2018	Execução receita
	5 482 514,27	100%
Receita Corrente	5 150 838,61	94%
Receita de Capital	331 675,66	6%

Quadro 3-Tipo de receita

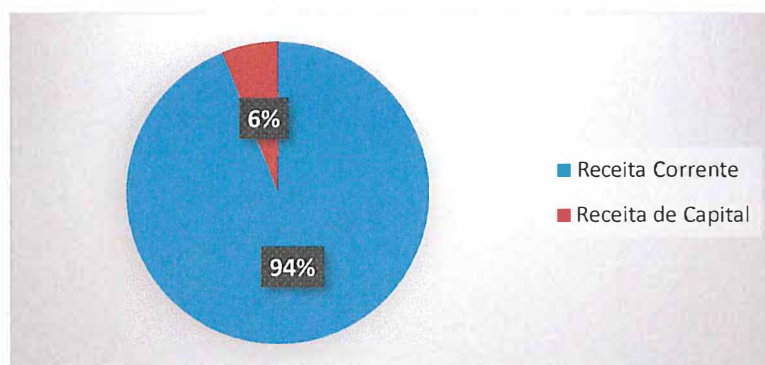


Gráfico 2- Tipo de receita



Comparativamente ao ano de 2017, o ano de 2018 inverte a tendência de diminuição de receita, como se pode verificar pelo quadro seguinte:

Capítulo	Descrição	2018	2017	Variação 2018 / 2017	
				Rel.	Abs.
		5 346 922,09	5 026 895,17	320 026,92	6%
01	Impostos directos	31 025,00	33 666,19	2 641,19	-8%
02	Impostos indirectos	-	-	-	0%
04	Taxas, multas e outras penalidades	111 364,00	113 122,90	1 758,90	-2%
05	Rendimentos da propriedade	8 630,00	806,68	7 823,32	970%
06	Transferências correntes	4 773 928,90	4 671 851,34	102 077,56	2%
07	Venda de bens e serviços correntes	15 600,00	187,05	15 412,95	8240%
08	Outras receitas correntes	100,00	14 610,00	14 510,00	-99%
10	Transferências de capital	406 274,19	191 727,60	214 546,59	112%
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	-	923,41	923,41	0%

Quadro 4- Comparação 2018 / 2017

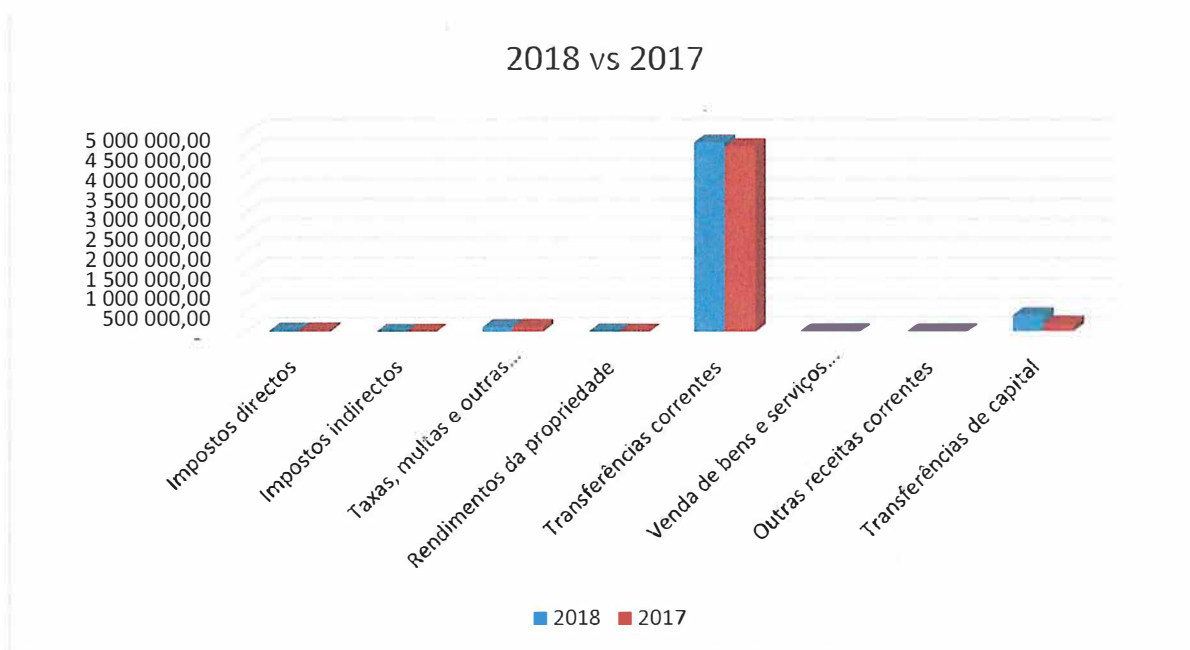


Gráfico 3-Comparação 2018 / 2017

No ano de 2018 a Freguesia de Marvila arrecadou mais 320.026,92€ do que no ano de 2017, o que corresponde a uma variação positiva de 6%. O valor refere-se a transferências de Capital, nomeadamente ao Protocolo de Delegação de Competências celebrado com o Município de Lisboa. Apesar de executado em 2017, foi necessário proceder ao envio e validação dos relatórios de execução financeira de modo a agilizar a transferência da verba.



A venda de bens e serviços também se destaca pelo facto de registar uma variação positiva bastante elevada, no entanto não tem expressão em valor relativo. Resulta do pagamento de atividades prestadas pela Freguesia e pela dinamização do Passeio Mistério, evento com grande destaque na Freguesia de Marvila. Outras das rubricas passíveis de realçar é rendimentos da propriedade, mas que tal como a anterior não tem expressão no total de receita arrecadado.

Analisando agora com maior pormenor algumas das principais receitas:

Imposto Municipal sobre Imóveis

Relativamente ao Imposto Municipal sobre Imóveis houve um défice de 3% que em valor representa 888,01€, quando comparado com o ano de 2017.

Imposto Municipal sobre Imóveis Descrição	2018	2017	Variação 2018 / 2017	
			Rel.	Abs.
	32 777,38	33 666,19	-	888,81
Imposto municipal sobre imóveis	32 777,38	33 666,19	-	888,81

Quadro 5- IMI

Direção Geral das Autarquias Locais

No que diz respeito às transferências feitas pela Direção Geral das Autarquias Locais (DGAL), houve um incremento no ano de 2018 de 48.550,42€, que corresponde a uma variação positiva de 1%.

Direção Geral das Autarquias Locais Descrição	2018	2017	Variação 2018 / 2017	
			Rel.	Abs.
	4 513 848,92	4 465 298,50		48 550,42
Fundo de Financiamento das Freguesias	349 781,00	344 612,00		5 169,00
Estatuto Remuneratório - DGAL	39 950,92	25 248,50		14 702,42
Competências Próprias (Lei 56/2012)	4 124 117,00	4 095 438,00		28 679,00

Quadro 6-D.G.A.L

De realçar que a verba relativa ao estatuto remuneratório variou em 58%, no entanto este aumento é consonante com o aumento verificado em 2017, quando já tinha uma variação positiva de 16%.



Ministério da Educação – DREL

As transferências feitas pelo Ministério da Educação, referente a Jardins de Infância e a Escolas do 1.º Ciclo, regista uma variação de 45%, correspondendo a 78.324,85€.

Este aumento parece significativo, no entanto quando analisado, apenas se deve a um pagamento mais célere da verba, fruto do trabalho dos serviços da Junta de Freguesia junto da Camara Municipal de Lisboa.

Ministério da Educação – DREL				
Descrição	2018	2017	Variação 2018 / 2017	
			Rel.	Abs.
Jardins de Infância e e Escolas do 1.º Ciclo	252 864,76	174 539,91	78 324,85	45%

Quadro 7- DREL

Município de Lisboa

Município de Lisboa				
Descrição	2018	2017	Variação 2018 / 2017	
			Rel.	Abs.
Transferências Correntes	470 609,72	255 753,46	305 415,60	84%
Protocolos de Delegação de Competências	138 934,06	64 025,86	74 908,20	117%
Ação Social, Habitação e Saúde - CPCJ	-	32 012,93	32 012,93	-100%
Ação Social, Habitação e Saúde - Fundo Permanente (FES)	75 000,00	-	75 000,00	100%
Recenseamento Eleitoral	60 000,00	20 000,00	40 000,00	200%
Eleições	734,06	196,77	537,29	273%
"Desporto, Juventude e Cultura - Apoio e dese	-	8 816,16	8 816,16	-100%
	3 200,00	3 000,00	200,00	7%
Transferências Capital	331 675,66	191 727,60	380 323,80	73%
Protocolos Plurianuais no âmbito das estruturas de proximidade	331 675,66	191 727,60	380 323,80	73%
Obras de recuperação do Muro e Gradeamento da Rua do Açúcar	52 365,55	-	64 200,00	100%
Construção de um parque infantil no Bairro dos Loios, na R. Luis Cristino da Silva	22 825,25	25 927,60	12 963,80	-12%
Requalificação dos 3 largos da Freguesia	24 054,61	-	47 700,00	100%
Empreitada de requalificação de várias ruas da Freguesia	19 381,67	-	41 340,00	100%
Empreitada de repavimentação da Avenida Vergílio Ferreira	121 624,50	-	69 960,00	100%
Arranjos Exteriores da EB João dos Santos com ampliação do recreio	33 599,13	116 600,00	58 300,00	-71%
Aquisição e instalação de sistema de Águas quentes nas piscinas Vale Fundão	4 977,41	-	22 260,00	100%
Empreitada de pavimentação e pintura de estacionamento de diversas ruas	52 847,54	-	38 160,00	100%
Quinta das Flores- Projecto de execução par requalificação do edifício	-	49 200,00	25 440,00	-100%

Quadro 8- Transferências Verbas Camara Municipal de Lisboa

As verbas recebidas por parte da C.M.L registam um aumento de 305.415,60€, que



representa uma variação percentual de 84%. Poderemos apresentar como justificação, para esta variação positiva, o recebimento dos valores referentes aos Protocolos de Delegação de Competências celebrados com o Município de Lisboa, bem como um esforço por parte dos serviços da Junta de Freguesia em apresentar em tempo útil os relatórios do Fundo permanente (F.E.S) e protocolo relativo á C.P.C.J., o que tem permitido arrecadar a receita com maior celeridade.

Em termos globais, as receitas correntes, provenientes do Município de Lisboa, aumentaram em 117% e as receitas de capital em 73%.



Orçamento da despesa

A Freguesia de Marvila realizou no ano de 2018 despesa no valor 4.768.803,03€.

Capítulo	Descrição	Dotações Corrigidas	2018
		7 119 519,12	4 768 803,03
01	Despesas com o pessoal	2 585 628,00	2 072 442,43
02	Aquisição de bens e serviços	2 751 451,03	1 668 392,32
03	Juros e outros encargos	1 100,00	12,52
04	Transferências correntes	901 800,00	745 623,90
06	Outras despesas correntes	12 440,09	4 771,89
07	Aquisição de bens de capital	867 100,00	277 559,97

Quadro 9- Execução do orçamento da despesa

O grau de execução do orçamento da despesa situa-se nos 67%, como podemos verificar no quadro abaixo, tendo evoluído 7% referente a 2017.

Capítulo	Descrição	Dotações Corrigidas	2018	Grau de Execução Orçamental
		7 119 519,12	4 768 803,03	67%
01	Despesas com o pessoal	2 585 628,00	2 072 442,43	80%
02	Aquisição de bens e serviços	2 751 451,03	1 668 392,32	61%
03	Juros e outros encargos	1 100,00	12,52	1%
04	Transferências correntes	901 800,00	745 623,90	83%
06	Outras despesas correntes	12 440,09	4 771,89	38%
07	Aquisição de bens de capital	867 100,00	277 559,97	32%

Quadro 10- Grau de execução orçamental

No que diz respeito ao grau de execução da despesa paga, o capítulo “04- Transferências Correntes” regista uma variação, 83%, seguido do capítulo “01 – Despesas com o pessoal”, 80%, e do capítulo “02 – Aquisição de bens e serviços”, 61%.

Estas variações tem explicações simples, relacionadas com uma política de apoios a instituições e coletividades, que muito orgulha esta Junta de Freguesia, o ajustamento do quadro de pessoal, com a integração de Precários, que se encontra concluída e por último, a dinamização de eventos e iniciativas levadas a cabo neste ano de 2018, com reconhecido mérito e satisfação por parte da população da Freguesia de Marvila.



Capítulo	Descrição	Dotações Corrigidas	2018	Execução / Despesa Paga
		7 119 519,12	4 768 803,03	100%
01	Despesas com o pessoal	2 585 628,00	2 072 442,43	43%
02	Aquisição de bens e serviços	2 751 451,03	1 668 392,32	35%
03	Juros e outros encargos	1 100,00	12,52	0%
04	Transferências correntes	901 800,00	745 623,90	16%
06	Outras despesas correntes	12 440,09	4 771,89	0%
07	Aquisição de bens de capital	867 100,00	277 559,97	6%

Quadro 11- Grau de execução da despesa por capítulos

Graficamente, a despesa por capítulos apresenta o seguinte aspeto:

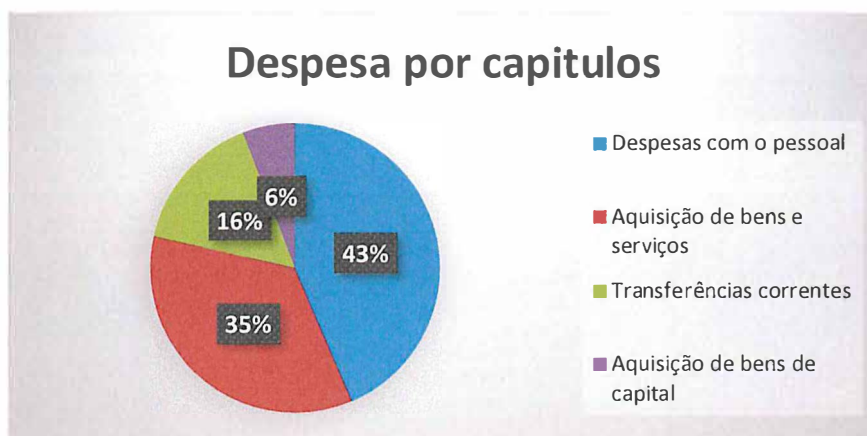


Gráfico 4-Despesa por capítulos

Em concordância com o anteriormente mencionado, podemos verificar que os custos com pessoal representam 43% do valor da despesa global efetuada, seguida das despesas correntes 35% e transferências correntes 16%.

A despesa corrente representa 94% do total gasto em 2018, o que deixa evidente a necessidade de despesa de capital ser executada com recurso a contratos de delegação de competências, por parte do Município de Lisboa.

Descrição	2018	Execução da Despesas
	4 768 803,03	100%
Despesa Corrente	4 491 243,06	94%
Despesa de Capital	277 559,97	6%

Quadro 12- Tipo de despesa

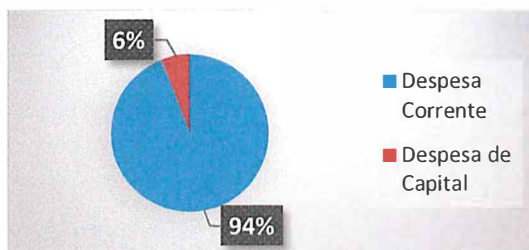


Gráfico 5-Tipo de despesa



No que diz respeito à despesa por pelouro, a Administração e Funcionamento foi onde a autarquia realizou mais despesa, seguido da Higiene Urbana, Educação e Ação Social, que são de resto áreas fundamentais.

Capítulo	Descrição	Administração e Funcionamento	Espaço Público	Estrutura Verde	Desporto	Cultura	Ação Social	Educação	Higiene Urbana e Saúde	Segurança e Mobilidade	Economia e Inovação	Património, Comercio e Urbanismo	Habitação
		1 372 436,41	238 351,97	334 817,50	393 508,36	268 736,54	541 415,19	583 287,43	913 590,90	47,95	8 481,30	108 611,61	5 515,87
01	Despesas com pessoal	449 841,47	14 837,43	113 712,75	68 587,36	-	259 825,41	319 986,97	624 150,41	-	-	21 500,63	-
02	Aquisição de bens e serviços	888 662,08	14 543,09	215 659,00	37 450,52	45 406,54	110 979,90	189 924,84	84 638,79	47,95	7 481,30	68 062,44	5 515,87
03	Juros e outros encargos	12,52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
04	Transferências correntes	-	-	-	281 057,50	223 330,00	170 609,88	69 626,52	-	-	1 000,00	-	-
06	Outras despesas correntes	4 771,89	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
07	Aquisição de bens de capital	29 150,45	208 971,45	5 445,75	6 412,98	-	-	3 749,10	480 170	-	-	19 028,54	-

Quadro 13- Despesa por pelouros

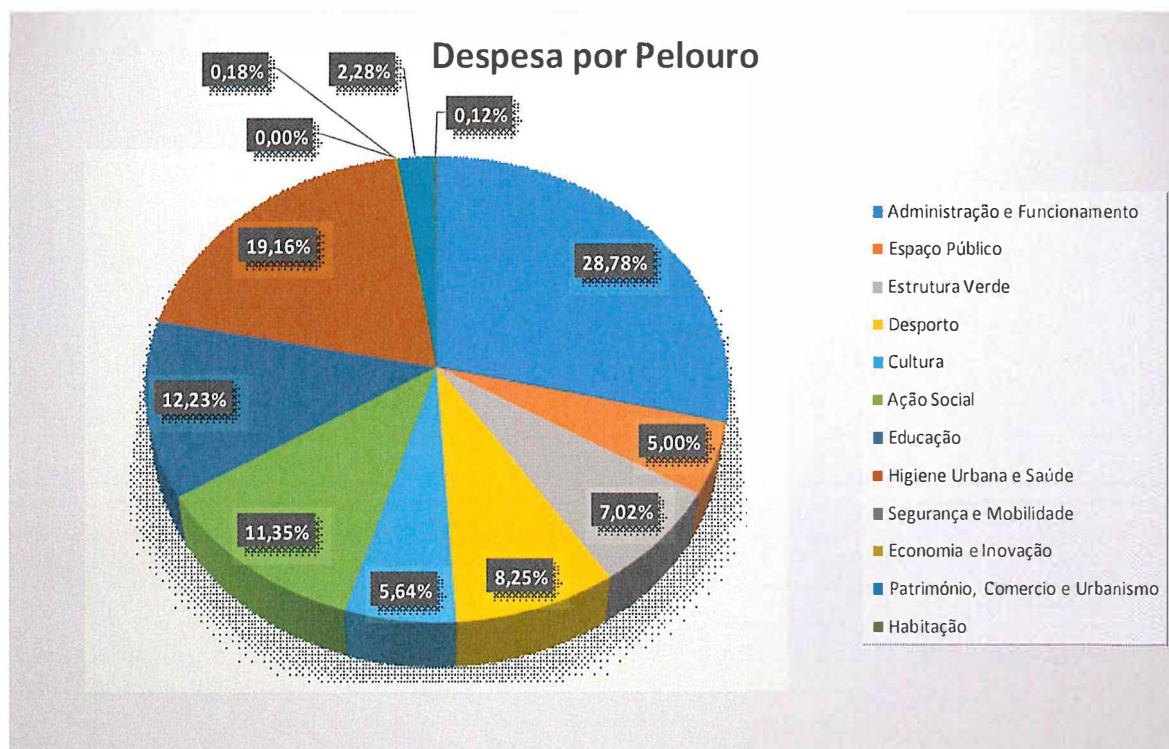


Gráfico 6- Despesa por pelouros

A repartição por pelouros tem sempre subjacente o tipo de despesa e depende de opções e entendimentos, pelo que nas áreas evidenciadas onde houve menor gasto ou onde este possa parecer reduzido, não significa menor importância do pelouro ou vice-versa.



Capítulo	Descrição	2018	2017	Variação 2018 / 2017	
				Rel.	Abs.
		4 768 803,03	5 486 132,68	-717 329,65	-13%
01	Despesas com o pessoal	2 072 442,43	1 684 350,50	388 091,93	23%
02	Aquisição de bens e serviços	1 668 392,32	1 758 789,50	-90 397,18	-5%
03	Juros e outros encargos	12,52	707,54	-695,02	-98%
04	Transferências correntes	745 623,90	413 140,45	332 483,45	80%
06	Outras despesas correntes	4 771,89	10 486,57	-5 714,68	-54%
07	Aquisição de bens de capital	277 559,97	1 618 658,12	-1 341 098,15	-83%

Quadro 14- Variação 2018 / 2017

Tal como na receita, devemos fazer o comparativo do ano 2018 com o ano anterior, de modo a que se possam evidenciar as variações. Podemos verificar que no ano de 2018 a despesa foi inferior em 717.329,65€, correspondendo a uma variação negativa de 13%.

Se este facto pode parecer negativo á primeira vista, quando analisado com o cuidado e atenção que merece, verificamos claramente que esta redução se deve ao capítulo "07- Aquisição de bens de capital", que, como já foi referido, se deve ao fim da execução da despesa com os contratos de delegação de competências.



Proveitos

Os proveitos da Freguesia de Marvila em 2018 são de 5.775.189,63€, representando uma diferença de 205.717,95€ face ao ano anterior, que se traduz numa variação positiva de 4%. A semelhança de anos anteriores a variação está na conta 74 -Transferências e subsídios obtidos.

Conta	Descrição	2018	2017	Variação 2018 / 2017	
				Rel.	Abs.
		5 775 189,63	5 569 471,68	205 717,95	4%
71	Vendas e prestações de serviços	12 286,85	187,05	12 099,80	6469%
72	Impostos e Taxas	181 153,22	144 173,79	36 979,43	26%
74	Transferências e subsídios obtidos	5 578 754,72	5 374 792,63	203 962,09	4%
78	Proveitos e ganhos financeiros	56,68	806,68	- 750,00	-93%
79	Proveitos e ganhos extraordinários	2 938,16	49 511,53	- 46 573,37	-94%

Quadro 15- Proveitos

Custos

Nos custos, houve uma diminuição no valor de 489.470,32€, que em termos percentuais representa 8,95%. A variação mais significativa está nos fornecimentos e serviços externos, ainda que em contrapartida se tenha registado um aumento nas Transferências e subsídios correntes concedido, resultado da intenção política já anteriormente mencionada.

Conta	Descrição	2018	2017	Variação 2018 / 2017	
				Rel.	Abs.
		4 976 702,96	5 466 173,28	- 489 470,32	-8,95%
62	Fornecimentos e serviços externos	1 972 182,21	3 302 586,90	- 1 330 404,69	-40%
63	Transf.subsídios correntes concedidos e prest	745 089,51	413 674,84	331 414,67	80%
64	Custos como pessoal	2 084 505,43	1 566 001,20	518 504,23	33%
65	Outros custos e perdas operacionais	-	4 751,01	- 4 751,01	-100%
66	Amortizações do exercício	174 913,29	177 385,87	- 2 472,58	-1%
68	Custos e perdas financeiras	12,52	538,12	- 525,60	-98%
69	Custos e perdas extraordinárias		1 235,34	- 1 235,34	-100%

Quadro 16- Custos

Resultado Líquido do Exercício

O resultado líquido do exercício foi de 798.486,67€ o que representa uma variação positiva de 673%, relativa a 2017, cujo resultado foi de 103.298,40€.

Conta	Descrição	2018	2017	Variação 2018 / 2017	
				Rel.	Abs.
		798 486,67	103 298,40	695 188,27	673%
881	Resultado líquido do exercício	798 486,67	103 298,40	695 188,27	673%

Quadro 17- Resultado Líquido do Exercício

Deste modo propõe-se que no ano de 2018, o valor de 39.924,33€ (5%) transite para reservas legais e os restantes 758.562,34€ (95%) para resultados transitados.