



Relatório Análise da Execução Orçamental - 2018

Considerações prévias

Este documento respeita à análise da execução orçamental individual do Conselho Regional de Lisboa, sem prejuízo de também ser comentada a execução orçamental dos restantes órgãos - Conselho de Deontologia de Lisboa e Delegações.

A análise da execução orçamental do Conselho de Deontologia de Lisboa é apresentada em documento separado.

Em qualquer destas demonstrações da execução orçamental não são considerados os gastos não desembolsáveis - amortizações e reintegrações do ativo fixo tangível e ajustamentos do ativo e incobráveis.

O presente relatório constitui um anexo e faz parte integrante das contas do Conselho Regional de Lisboa.

Conselho Regional de Lisboa - individual

O quadro síntese seguinte mostra o bom desempenho da execução orçamental do ano de 2018.

SIÍNTESE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTAL (CRL individual)

Descrição	Orçamento	Realizado	Desvio	
			Montante	%
Receitas correntes	3 196 937	3 266 150	69 213	2,16%
Despesas correntes	2 257 972	2 085 582	-172 390	-7,63%
Excedente gerado	938 964	1 180 568	241 603	25,73%
Despesas de capital	60 731	13 807	-46 924	-77,26%
Saldo orçamental	878 233	1 166 760	288 527	32,85%



O **saldo orçamental positivo** no montante de € **1.166.760**, resulta da combinação do desvio favorável de cerca 2,16% nas receitas e do desvio favorável de cerca 7,63% nas despesas correntes e 77,26% nas despesas de capital.

ANÁLISE DETALHADA

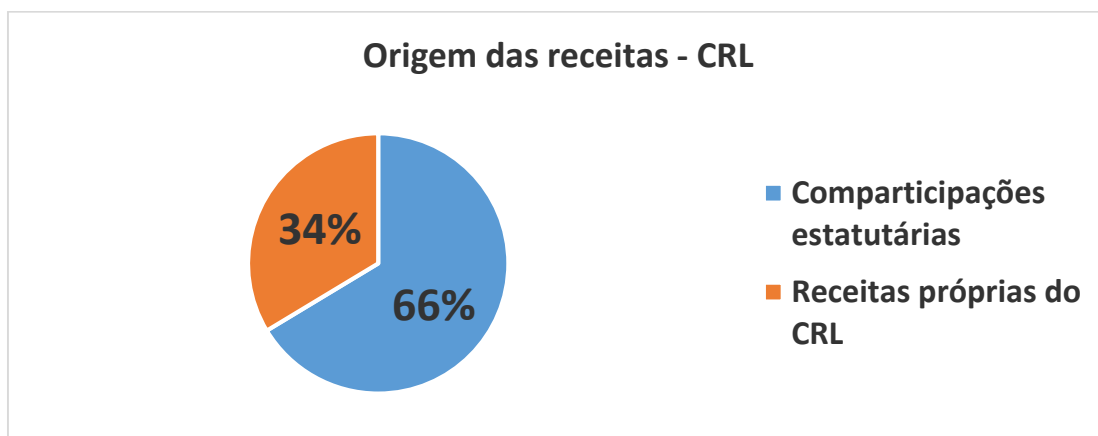
Passando ao detalhe, a execução orçamental de 2018 apresenta-se em termos resumidos, como segue:

O referido **desvio favorável nas receitas** resulta essencialmente do comportamento das **receitas do Centro de Estágio e taxas de inscrição de advogados**, derivado do aumento do número de inscrições de advogados brasileiros.

Já no que diz respeito às **comparticipações estatutárias em quotizações**, o comportamento não foi favorável, tendo sido registado um **desvio desfavorável** na ordem dos **9%**.

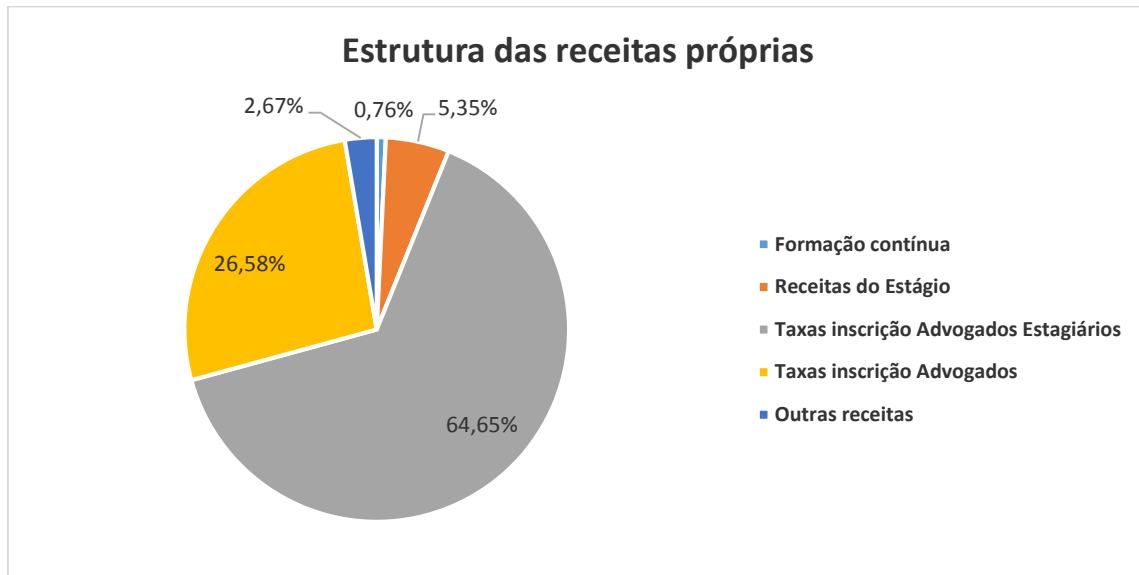
As **quotizações estatutárias** representam cerca de **66% das receitas**; as **restantes receitas** representam cerca de **34%** do total das receitas e apresentam um **desvio favorável 37%**.

É a seguinte a origem das receitas:





A estrutura das receitas próprias do CRL (1.098.570 €, equivalente a 34%) é a seguinte:



No quadro seguinte identificam-se os desvios em cada uma das rubricas.

Descrição	Orçamento	Realizado	Desvio	
			Valor	%
Receitas Estatutárias	3 180 937	3 236 800	55 863	1,76%
Quotizações estatutárias	2 393 637	2 167 580	-226 056	-9,44%
Taxas de inscrição de advogados	120 000	292 000	172 000	143,33%
Provas de agregação	10 500	5 800	-4 700	-44,76%
Receitas do Estágio	655 000	763 113	108 113	16,51%
Taxas de inscrição de advogados estagiários	600 000	710 191	110 191	18,37%
Repetições e revisões de testes e provas	25 000	21 838	-3 163	-12,65%
Outras receitas do Estágio	30 000	31 085	1 085	3,62%
Receitas da Formação Contínua	1 800	8 306	6 506	361,47%
Formação contínua	1 800	8 306	6 506	361,47%
Outras receitas	16 000	29 350	13 350	83,44%
Vendas de mercadorias e prestação de serviços	12 500	15 129	2 629	21,04%
Serviços de apoio a advogados	2 500	3 127	627	25,10%
Juros obtidos e outros rendimentos financeiros	1 000	2 264	1 264	126,43%
Outras receitas	0	2 011	2 011	#DIV/0!
Receitas do Centro de Litígios e Arbitragens	0	6 818	6 818	#DIV/0!
RECEITAS CORRENTES TOTAIS	3 196 937	3 266 150	69 213	2,16%



Despesas Correntes

Passando à análise das despesas e começando pelas despesas correntes, o desvio favorável de cerca 7,63%, ocorreu praticamente em todas as rubricas, como se pode constatar no mapa seguinte:

Descrição	Orçamento	Realizado	Desvio	
			Valor	%
Gastos com pessoal	1 214 085	1 151 042	-63 043	-5,19%
Remunerações do pessoal e benefícios	972 013	924 304	-47 710	-4,91%
Encargos sobre remunerações	200 513	192 598	-7 915	-3,95%
Seguro de acidentes de trabalho e doenças profissionais	12 198	12 546	348	2,85%
Seguro de saúde grupo	18 030	17 628	-402	-2,23%
Medicina, higiene e segurança	2 231	2 180	-51	-2,27%
Formação profissional	8 000	1 735	-6 265	-78,31%
Outras despesas com pessoal	1 100	51	-1 049	-95,38%
Outras despesas correntes	1 043 887	934 540	-109 347	-10,47%
Honorários	381 677	397 946	16 269	4,26%
Trabalhos especializados	165 898	79 088	-86 810	-52,33%
Rendas e alugueres	187 720	188 054	334	0,18%
Comunicação	31 018	29 176	-1 842	-5,94%
Conservação e reparação	28 405	18 538	-9 867	-34,74%
Limpeza, higiene e conforto	21 918	19 153	-2 765	-12,62%
Outras despesas correntes	209 752	182 961	-26 790	-12,77%
Outros gastos e perdas	7 500	9 265	1 765	23,53%
Compras (artigos destinados a venda)	10 000	10 358	358	3,58%
DESPESAS CORRENTES TOTAIS	2 257 972	2 085 582	-172 390	-7,63%



Outras despesas correntes

Descrição	Orçamento	Realizado	Desvio	
			Valor	%
Divulgação obrigatória, institucional e outra	2 000,00	56,05	-1 943,95	-97,20%
Vigilância e segurança	16 968,00	12 864,95	-4 103,05	-24,18%
Comissões	70,00	58,48	-11,52	-16,46%
Serviços bancários	1 300,00	1 062,80	-237,20	-18,25%
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	2 000,00	1 505,01	-494,99	-24,75%
Livros e documentação técnica	200,00	0,00	-200,00	100,00%
Material de escritório e consumíveis de informática	12 000,00	14 080,05	2 080,05	17,33%
Parqueamento	6 000,00	5 685,75	-314,25	-5,24%
Artigos para oferta	2 000,00	4 249,76	2 249,76	112,49%
Ornamentação e decoração	500,00	135,00	-365,00	-73,00%
Jornais e revistas	6 562,00	6 027,00	-535,00	-8,15%
Energia e fluidos	26 000,00	22 467,58	-3 532,42	-13,59%
Deslocações, estadas e transportes	22 900,00	22 760,79	-139,21	-0,61%
Seguros	3 155,92	1 764,25	-1 391,67	-44,10%
Contencioso e notariado	100,00	0,00	-100,00	100,00%
Despesas de representação	10 000,00	12 409,78	2 409,78	24,10%
Águas, cafés e outros	5 000,00	6 860,26	1 860,26	37,21%
Refeições por conveniência serviços de membros	10 080,00	4 546,23	-5 533,77	-54,90%
Actividades programáticas	48 000,00	0,00	-48 000,00	100,00%
Comparticipação em taxas de inscrição de advogados	34 916,00	66 427,69	31 511,69	90,25%
Total	209 751,92	182 961,43	-26 790,49	-12,77%

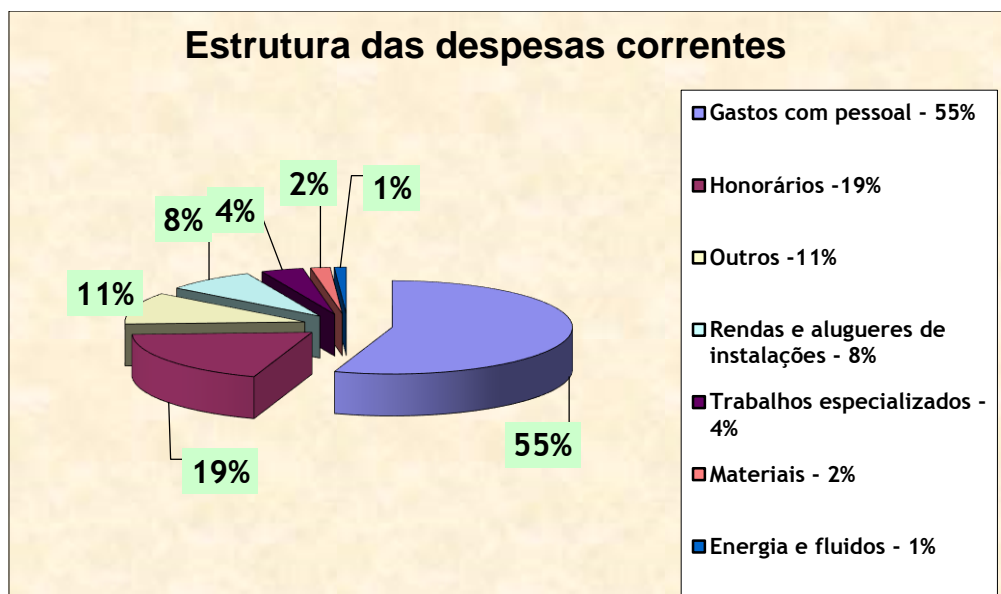
Como se conclui pela análise dos mapas precedentes, a generalidade das rubricas apresenta desvio favorável, exceptuando-se um número reduzido, a saber: i) seguro de acidentes de trabalho e doenças profissionais, II) honorários, iii) rendas e alugueres, iv) outros gastos e perdas e v) compras.

As rubricas que apresentam um valor mais significativo foram:



- **Honorários**, em que o desvio identificado resulta do aumento de prestação de serviços, nomeadamente na área da formação.
- **Outros gastos gastos e perdas**, em que o desvio identificado resulta do aumento de taxas e impostos, bem como de ofertas e amostras de inventários. Estas ofertas são, na sua maioria, realizadas como forma de compensação pela intervenção gratuita em conferências.

A estrutura dos gastos apresenta-se, neste momento, como ilustra a figura seguinte:



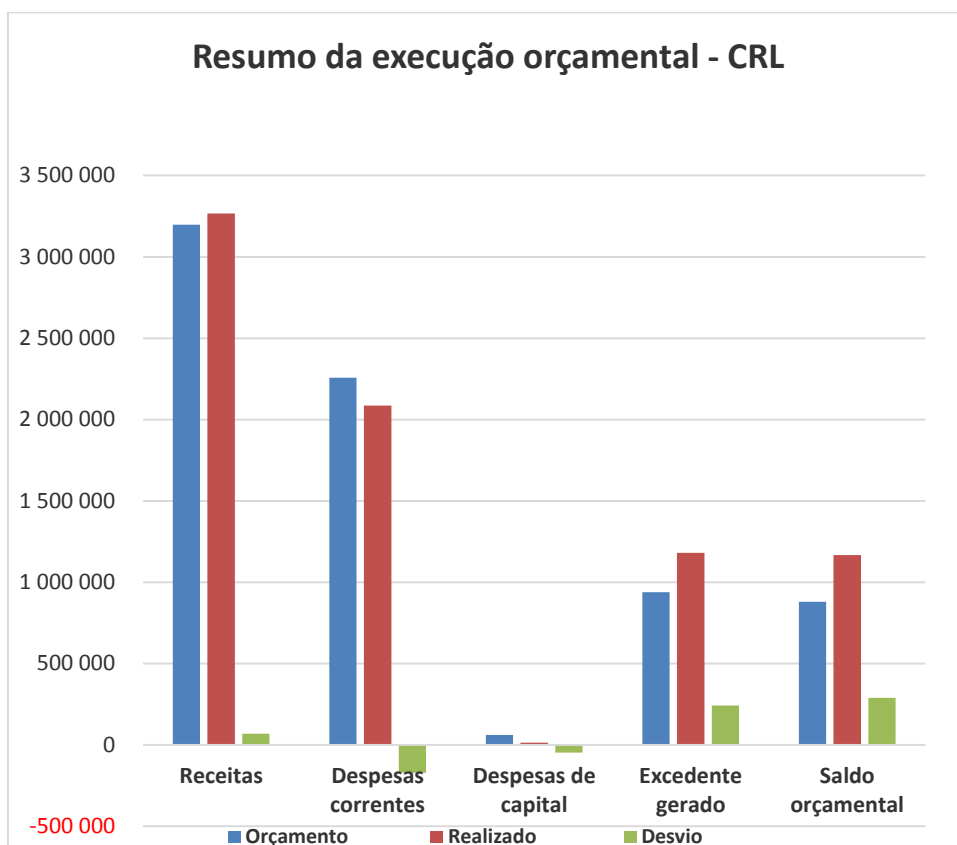
Despesas de capital

Relativamente às despesas de investimento, o desvio favorável decorre da circunstância de não terem sido realizadas na totalidade as aquisições previstas de novos equipamentos informáticos, mobiliário, sistemas de vigilância, sistema de segurança e medidas de autoproteção e rede estruturada.



Descrição	Orçamento	Realizado	Desvio	
Equipamento de informática	10 000,00	7 182,31	-2 818	-28,18%
Mobiliário	2 000,00	0,00	-2 000	-100,00%
Equipamento diverso	5 000,00	6 625,17	1 625	32,50%
Sistemas de vigilância	15 731,00	0,00	-15 731	-100,00%
Sistema de segurança e medidas de autoprotecção	8 000,00	0,00	-8 000	-100,00%
Rede estruturada	20 000,00	0,00	-20 000	-100,00%
DESPESAS DE CAPITAL TOTAIS	60 731,00	13 807,48	-46 923,52	-77,26%

Ilustrando:



Execução orçamental integrada das Delegações

Todas as 22 Delegações, apresentaram as suas contas, encontrando-se as mesmas contempladas na presente execução orçamental.



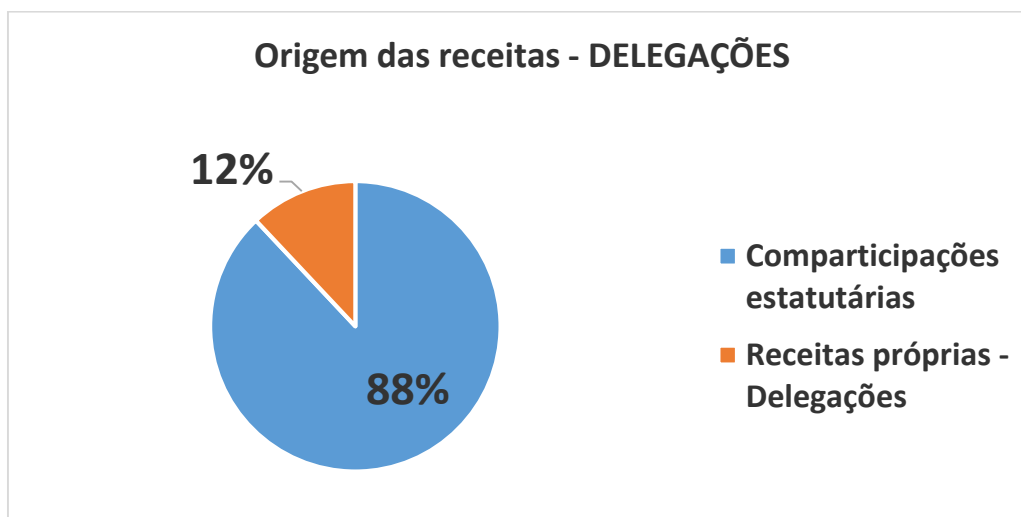
Em resumo, a execução orçamental das Delegações apresenta, como mostra o quadro seguinte, um desvio favorável (ainda assim negativo) no saldo orçamental de 34%, para o que contribuiu o bom desempenho nas despesas.

SÍNTESE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTAL (Delegações integrado)

Descrição	Orçamento	Orçamento duodecimalizado	Realizado	Desvio	
				Montante	%
Receitas	462 627	462 627	443 169	-19 458	-4,21%
Despesas correntes	523 763	523 763	477 475	-46 289	-8,84%
Excedente gerado	-61 137	-61 137	-34 306	26 831	-43,89%
Despesas de capital	8 900	8 900	11 914	3 014	33,87%
Saldo orçamental	-70 037	-70 037	-46 220	23 817	-34,01%

Receitas correntes

É a seguinte a origem das receitas:



No quadro seguinte resume-se, pelos seus valores globais, a execução orçamental de cada uma das Delegações:



Delegação	Receitas totais			Despesas totais			Saldo		
	Orçamento	Realizado	Desvio	Orçamento	Realizado	Desvio	Orçamento	Realizado	Desvio
Alenquer	5 793,41	5 246,28	-547,13	2 500,00	122,54	-2 377,46	3 293,41	5 123,74	1 830,33
Almada	35 967,65	32 432,19	-3 535,46	33 985,58	21 855,11	-12 130,47	1 982,07	10 577,08	8 595,01
Amadora	29 900,08	28 118,05	-1 782,03	33 638,80	33 361,83	-276,97	-3 738,72	-5 243,78	-1 505,06
Barreiro	14 206,46	15 358,15	1 151,69	40 429,32	41 619,62	1 190,30	-26 222,86	-26 261,47	-38,61
Benavente	5 138,51	4 653,23	-485,28	2 510,00	85,59	-2 424,41	2 628,51	4 567,64	1 939,13
Bombarral	2 065,48	1 882,78	-182,70	1 740,00	124,95	-1 615,05	325,48	1 757,83	1 432,35
Cadaval	1 309,82	1 186,12	-123,70	3 600,00	918,86	-2 681,14	-2 290,18	267,26	2 557,44
Caldas da Rainha	14 055,32	12 746,72	-1 308,60	30 272,91	29 412,33	-860,58	-16 217,59	-16 665,61	-448,02
Cascais	62 871,12	71 940,37	9 069,25	66 580,41	64 864,22	-1 716,19	-3 709,29	7 076,15	10 785,44
Loures	84 368,65	75 542,34	-8 826,31	61 127,63	40 782,17	-20 345,46	23 241,02	34 760,17	11 519,15
Lourinhã	1 662,46	1 505,46	-157,00	1 650,00	2 595,02	945,02	12,46	-1 089,56	-1 102,02
Mafra	10 428,14	9 458,49	-969,65	28 008,43	22 348,03	-5 660,40	-17 580,29	-12 889,54	4 690,75
Moita	6 750,59	6 673,06	-77,53	7 619,63	11 818,14	4 198,51	-869,04	-5 145,08	-4 276,04
Montijo	10 377,77	9 397,69	-980,08	2 850,00	1 530,68	-1 319,32	7 527,77	7 867,01	339,24
Oeiras	53 249,02	51 765,33	-1 483,69	42 161,02	39 207,59	-2 953,43	11 088,00	12 557,74	1 469,74
Peniche	2 015,10	1 824,79	-190,31	2 000,00	31,20	-1 968,80	15,10	1 793,59	1 778,49
Rio Maior	3 425,67	3 102,15	-323,52	7 930,00	12 553,84	4 623,84	-4 504,33	-9 451,69	-4 947,36
Seixal	22 720,25	20 701,95	-2 018,30	35 082,52	31 812,03	-3 270,49	-12 362,27	-11 110,08	1 252,19
Sesimbra	5 490,77	4 966,03	-524,74	20 509,58	17 048,34	-3 461,24	-15 018,81	-12 082,31	2 936,50
Sintra	58 790,54	55 624,14	-3 166,40	36 355,41	50 732,94	14 377,53	22 435,13	4 891,20	-17 543,93
Torres Vedras	12 695,13	11 500,83	-1 194,30	28 760,57	25 381,51	-3 379,06	-16 065,44	-13 880,68	2 184,76
Vila Franca de Xira	19 344,96	17 542,87	-1 802,09	43 351,65	41 182,25	-2 169,40	-24 006,69	-23 639,38	367,31
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAIS	462 626,90	443 169,02	-19 457,88	532 663,46	489 388,79	-43 274,67	-70 036,56	-46 219,77	23 816,79

Embora o saldo final da execução orçamental do conjunto de todas as Delegações resulte negativo em cerca de quarenta e seis mil euros (concretamente, € 46.219,77), ainda assim, o saldo orçamental previsto apresenta-se com um desvio favorável, na medida em que o valor inicial era de € -70 036,56 e finalizou com o valor de € -46 219,77.

A análise do quadro precedente permite-nos concluir que 11 das 22 Delegações apresentam a sua execução orçamental com saldo negativo de € 137.459,18. As restantes 11 Delegações apresentam um *superavit* de € 91.239,41.

11 Delegações - Saldo negativo de € 137.459,18

11 Delegações - Saldo positivo de € 91.239,41



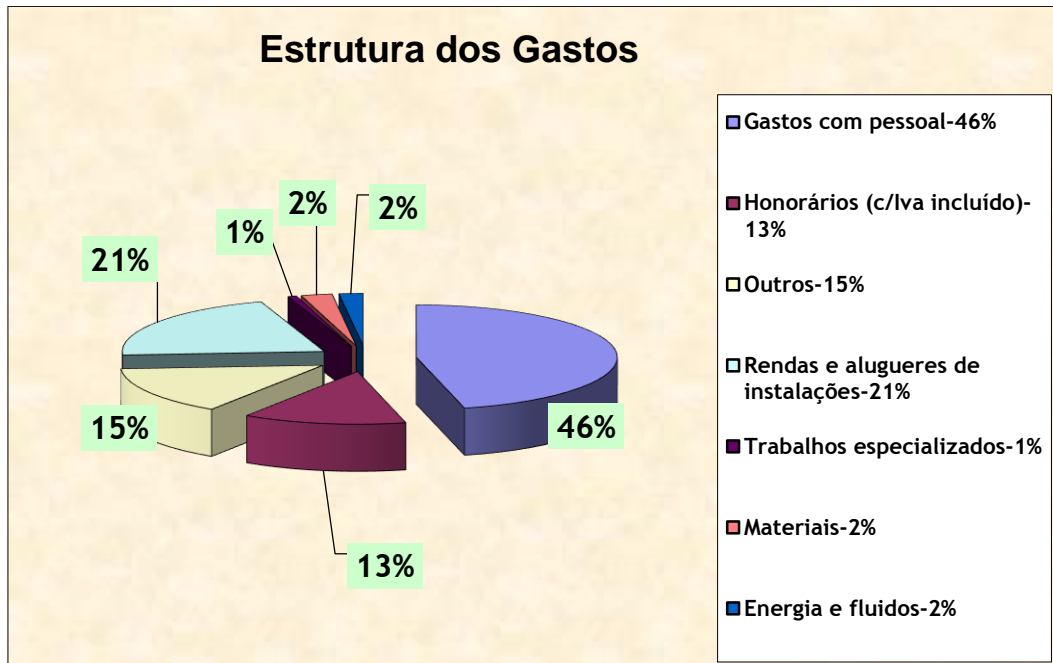
Os gastos das Delegações distribuem-se, assim, pelas seguintes principais rubricas, com os desvios indicados, desvios esses que se apresentam na sua generalidade, favoráveis.

Principais rubricas de despesas correntes:

Descrição	Orçamento	Realizado	Desvio	
Gastos com pessoal	243 407	220 475	-22 933	-9,42%
Remunerações do pessoal e benefícios	196 964	180 115	-16 849	-8,55%
Encargos sobre remunerações	40 167	36 241	-3 926	-9,77%
Seguro de acidentes de trabalho e doenças profissionais	2 195	2 393	198	9,04%
Seguro de saúde grupo	773	750	-23	-2,94%
Medicina, higiene e segurança	1 034	976	-58	-5,64%
Formação profissional	2 275	0	-2 275	100,00%
Honorários	41 830	62 327	20 497	49,00%
Trabalhos especializados	10 850	3 288	-7 562	-69,70%
Rendas e alugueres	106 862	100 300	-6 562	-6,14%
Comunicação	17 820	13 616	-4 204	-23,59%
Despesas de representação	22 650	23 930	1 280	5,65%
Conservação e reparação	5 355	11 757	6 402	119,55%
Limpeza, higiene e conforto	7 825	5 637	-2 188	-27,96%
Outras despesas correntes	62 944	33 553	-29 391	-46,69%
Outros gastos e perdas	4 220	2 593	-1 627	-38,54%
DESPESAS CORRENTES TOTAIS	523 763	477 475	-46 289	-8,84%



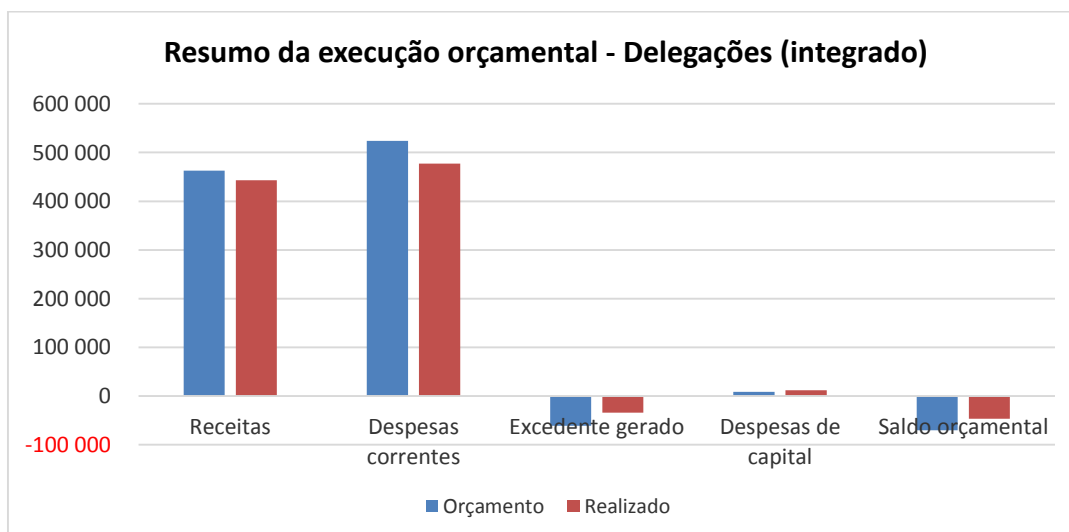
As despesas totais das Delegações repartem-se da seguinte forma:



Resumo das despesas de investimento:

Descrição	Orçamento	Realizado	Desvio
Equipamento de informática	7 800,00	4 327,60	-3 472,40 -44,52%
Mobiliário	700,00	5 230,80	4 530,80 647,26%
Equipamento diverso	400,00	2 355,77	1 955,77 488,94%
DESPESAS DE CAPITAL TOTAIS	8 900,00	11 914,17	3 014,17 33,87%

Ilustrando:





Conselho de Deontologia de Lisboa

O Conselho de Deontologia de Lisboa não tem praticamente receitas próprias, pelo que o seu orçamento prevê somente as despesas necessárias ao seu funcionamento, sendo as mesmas financiadas pelas receitas estatutárias do Conselho Regional de Lisboa.

Em termos globais, a execução orçamental do Conselho de Deontologia de Lisboa, apresenta a seguinte:

Síntese da execução orçamental do Conselho de Deontologia de Lisboa

Descrição	Orçamento	Realizado	Desvio	
Receitas	500	670	170	33,93%
Despesas correntes	854 713	761 531	-93 181	-10,90%
Excedente gerado	-854 213	-760 862	93 351	-10,93%
Despesas de capital	6 000	100	-5 900	-98,33%
Saldo orçamental	-860 213	-760 962	99 251	-11,54%



Análise

As despesas necessárias ao seu funcionamento distribuíram-se pelas seguintes rubricas:

Descrição	Orçamento	Realizado	Desvio	
			Valor	%
Gastos com pessoal	540 688	461 071	-79 617	-14,73%
Remunerações do pessoal e benefícios	437 048	374 243	-62 805	-14,37%
Encargos sobre remunerações	91 350	77 384	-13 967	-15,29%
Seguro de acidentes de trabalho e doenças profissionais	3 775	3 580	-195	-5,16%
Seguro de saúde grupo	5 307	5 208	-100	-1,88%
Medicina, higiene e segurança	707	656	-51	-7,20%
Formação profissional	2 500	0	-2 500	-100,00%
Outras despesas com pessoal	0	0	0	#DIV/0!
Outras despesas correntes	314 025	300 460	-13 565	-4,32%
Honorários	126 198	143 298	17 100	13,55%
Trabalhos especializados	34 362	30 116	-4 246	-12,36%
Rendas e alugueres	48 831	48 770	-62	-0,13%
Comunicação	22 240	22 754	514	2,31%
Conservação e reparação	12 174	6 930	-5 243	-43,07%
Limpeza, higiene e conforto	11 069	9 554	-1 515	-13,69%
Outras despesas correntes	57 351	36 936	-20 415	-35,60%
Outros gastos e perdas	1 800	2 103	303	16,86%
DESPESAS CORRENTES TOTAIS	854 713	761 531	-93 181	-10,90%

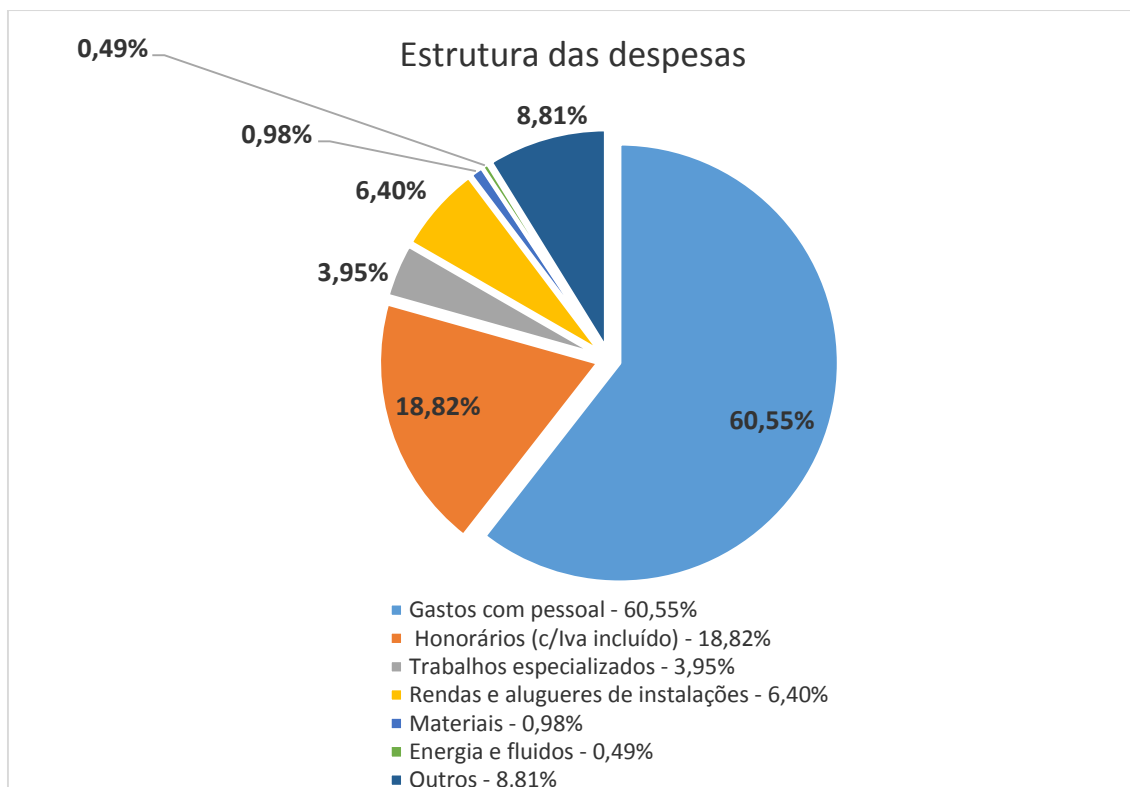
Como mostra o quadro precedente, a generalidade das rubricas apresentam-se com desvio favorável.

Os trabalhos especializados respeitam às seguintes sub-rubricas:

<i>Trabalhos especializados</i>	
Serviço de estafeta	14.189,59
Licenças temporárias informática	5.370,52
Serviços de tipografia	1.165,92
Serviços jurídicos / Processos Judiciais	4.321,77
Transcrições	639,30
Serviço de arquivo	4.428,84
Total	30.115,94



As despesas correntes do Conselho de Deontologia de Lisboa apresentam a estrutura seguinte:



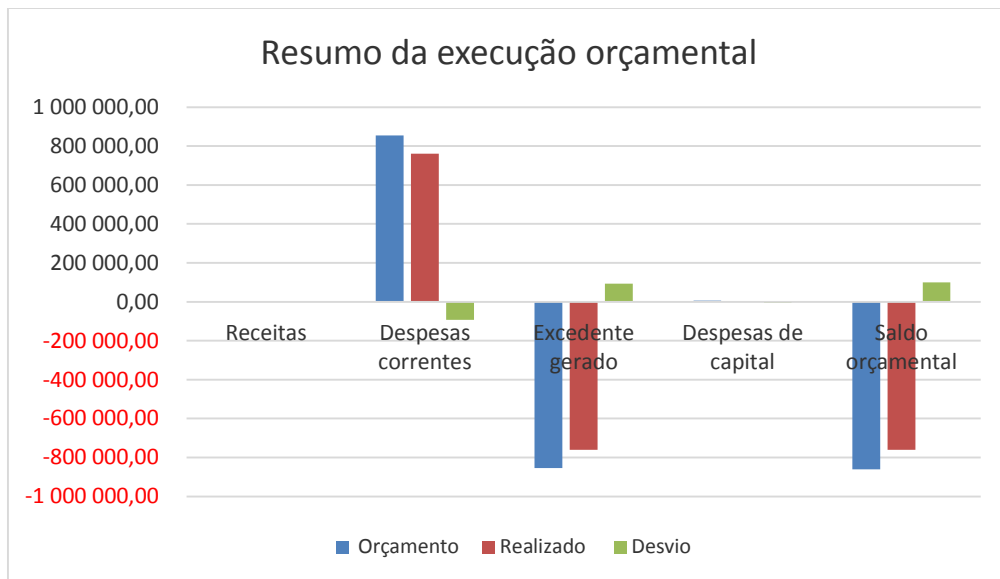
Despesas de Investimento

Relativamente às despesas de investimento, o desvio é favorável em cerca de 98,33% por não ter sido necessário a aquisição de equipamento informático.

Descrição	Orçamento	Realizado	Variação	
			Valor	%
Equipamento de informática	5 000,00	0,00	-5000	-100,00%
Mobiliário	0,00	0,00	0	#DIV/0!
Equipamento diverso	1 000,00	99,99	-900	-90,00%
DESPESAS DE CAPITAL TOTAIS	6 000,00	99,99	-5 900,01	-98,33%



Ilustrando:





CONSELHO REGIONAL DE LISBOA

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL INTEGRADA

Da integração dos elementos das execuções orçamentais individuais do Conselho Regional de Lisboa, do Conselho de Deontologia de Lisboa e das Delegações, obtemos a seguinte posição da execução orçamental da área territorial do Conselho Regional de Lisboa:

Síntese da execução orçamental do Conselho Regional de Lisboa (integrado)

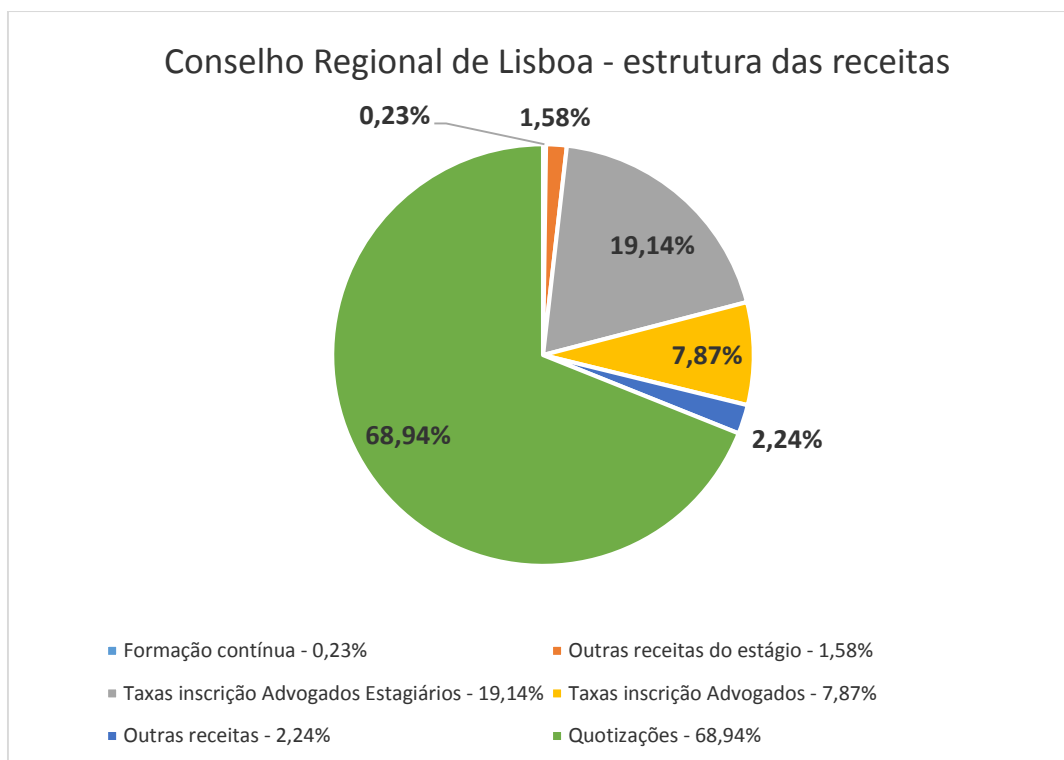
Descrição	Orçamento	Realizado	Desvio	
Receitas	3 660 063	3 709 989	49 925	1%
Despesas correntes	3 636 448	3 324 588	-311 860	-9%
Excedente gerado	23 615	385 400	361 785	1532%
Despesas de capital	75 631	25 822	-49 809	-66%
Saldo orçamental	-52 016	359 579	411 595	-791%

As considerações e comentários efetuados na análise da execução orçamental individual do Conselho Regional de Lisboa e das Delegações, bem como da análise da execução orçamental individual do Conselho de Deontologia de Lisboa, valem para a análise da execução orçamental integrada do Conselho Regional de Lisboa, resumindo-se no quadro seguinte, o desempenho dos diversos órgãos considerados, concluindo-se da sua análise que o **saldo da execução orçamental global final de €: 359.578,59** - garante o equilíbrio financeiro do Conselho Regional de Lisboa e dos órgãos a ele agregados.



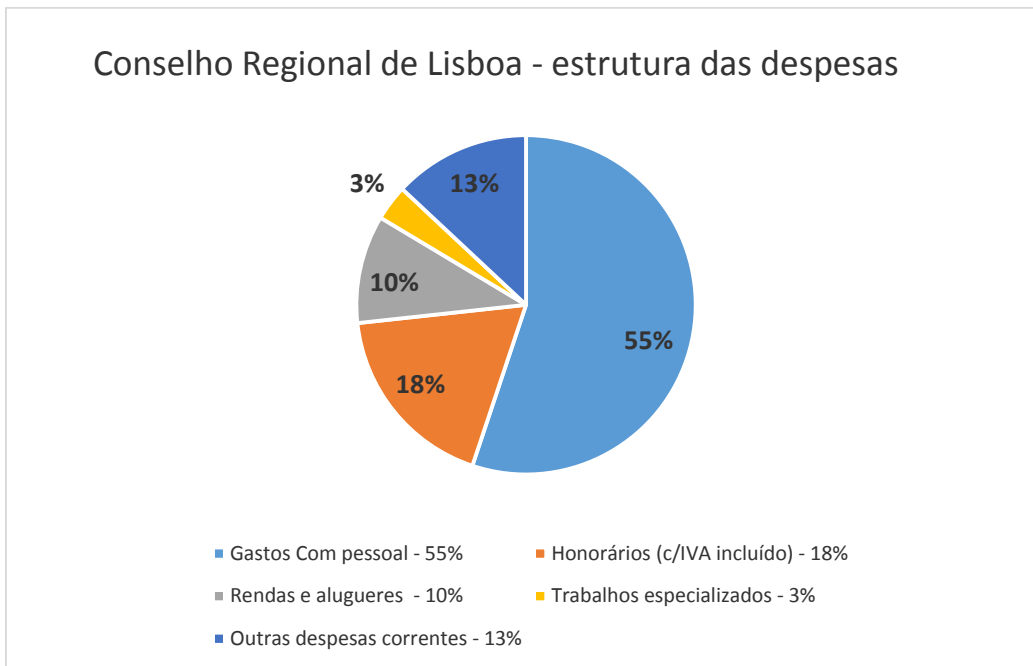
RESUMO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTAL					
Descrição		CRL	Deontologia	Delegações	Total
Receitas	Orçamento	3 196 937	500	462 627	3 660 063
	Realizado	3 266 150	670	443 169	3 709 989
	Desvio	69 213	170	-19 458	49 925
Despesas	Orçamento	2 318 703	860 713	532 663	3 712 079
	Realizado	2 099 390	761 631	489 389	3 350 410
	Desvio	-219 313	-99 081	-43 275	-361 669
Saldo	Orçamento	878 233	-860 213	-70 037	-52 016
	Realizado	1 166 760	-760 962	-46 220	359 579
	Desvio	288 527	99 251	23 817	411 595

As receitas totais do Conselho Regional de Lisboa, incorporando todos os órgãos, apresentam a estrutura ilustrada na figura seguinte:





As despesas correntes totais do Conselho Regional de Lisboa, incorporando todos os órgãos apresenta a seguinte estrutura:

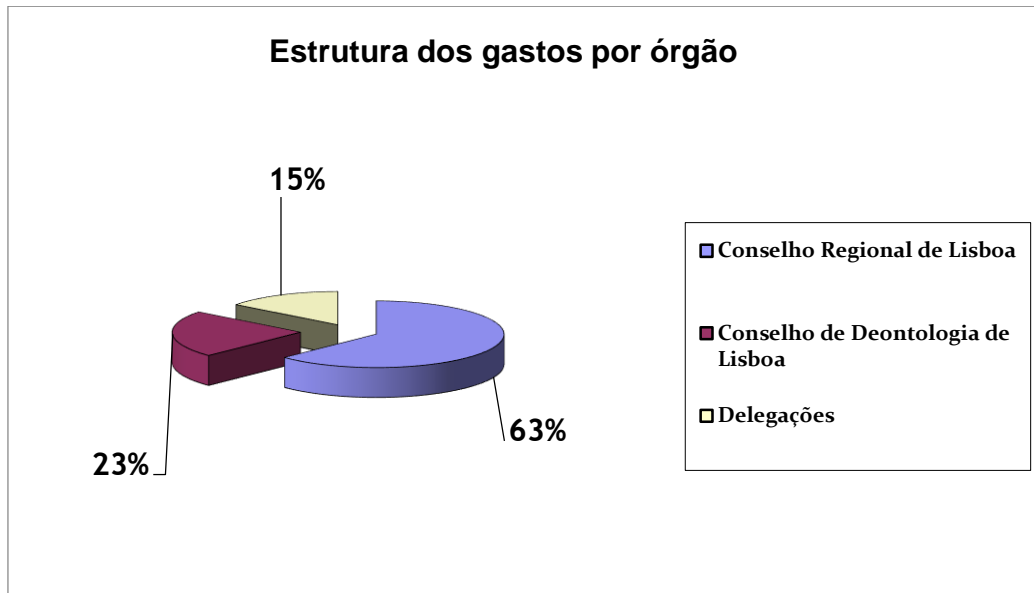


Despesas de investimento - Conselho Regional de Lisboa (integrado)

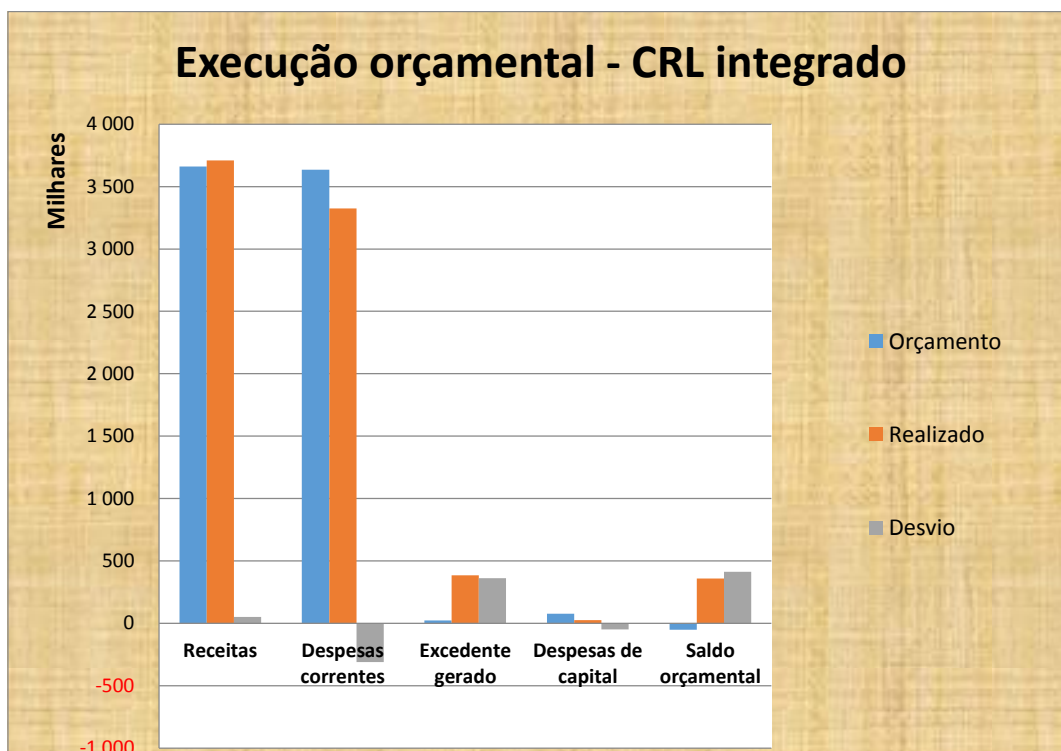
Descrição	Orçamento	Realizado		Desvio
Equipamento de informática	22 800	11 510	-11 290	-49,52%
Mobiliário	2 700	5 231	2 531	93,73%
Equipamento diverso	6 400	9 081	2 681	41,89%
Sistemas de vigilância	15 731	0	-15 731	-100,00%
Sistema de segurança e medidas de autoprotecção	8 000	0	-8 000	-100,00%
Rede estruturada	20 000	0	-20 000	-100,00%
DESPESAS DE CAPITAL TOTAIS	75 631	25 822	-49 809	-65,86%



Sendo a seguinte a distribuição das despesas totais pelos órgãos:



Ilustrando:





Lisboa, 21 de Fevereiro de 2019

João Massano
Vogal Tesoureiro

Ana Dias
Secretária-Geral

Paula Bôcas
Chefe dos Serviços Financeiros e Administrativos



ANEXOS:

- 1 - Mapa da execução orçamental ano 2018 do Conselho Regional de Lisboa (integrado)
- 2 - Mapa da execução orçamental ano 2018 do Conselho Regional de Lisboa (individual)
- 3 - Mapa da execução orçamental ano 2018 do Conselho de Deontologia de Lisboa
- 4- Mapa da execução orçamental ano de 2018 das Delegações do Conselho Regional de Lisboa



ORDEM DOS ADVOGADOS

Conselho regional de Lisboa - INTEGRADO

Execução orçamental - 2018 - dezembro

	Orçamento	Realizado	Desvio
DESPESAS CORRENTES			
Serviços especializados	856 380,73	784 376,01	-72 004,72
Trabalhos especializados	211 110,40	112 492,01	-98 618,39
Divulgação obrigatória, institucional e outra	11 200,00	3 328,96	-7 871,04
Vigilância e segurança	35 722,00	26 145,90	-9 576,10
Honorários (c/lva incluído)	549 704,61	603 570,64	53 866,03
Comissões	70,00	58,48	-11,52
Conservação e reparação - contratos de assistência técnica	25 878,72	23 610,36	-2 268,36
Conservação e reparação - serviços de manutenção	20 055,00	13 614,95	-6 440,05
Serviços bancários	2 640,00	1 554,71	-1 085,29
Materiais	64 785,88	55 986,06	-8 799,82
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	4 265,00	4 450,01	185,01
Livros e documentação técnica	1 800,00	29,80	-1 770,20
Material de escritório e consumíveis de informática	25 560,00	24 045,86	-1 514,14
Artigos para oferta	7 300,00	5 405,95	-1 894,05
Ornamentação e decoração	2 750,00	2 386,48	-363,52
Material de limpeza e higiene	16 088,88	13 420,85	-2 668,03
Jornais e revistas	7 022,00	6 247,11	-774,89
Energia e fluidos	42 680,00	35 324,96	-7 355,04
Eletricidade	34 550,00	28 708,14	-5 841,86
Água	8 130,00	6 616,82	-1 513,18
Deslocações, estadas e transportes	46 895,00	30 533,38	-16 361,62
Deslocações e estadas de pessoal	3 075,00	2 367,79	-707,21
Transportes de pessoal	20,00	0,00	-20,00
Deslocações e estadas de membros de órgãos da OA	42 300,00	26 478,53	-15 821,47
Deslocações e estadas de outras entidades	1 000,00	1 344,96	344,96
Transporte de mercadorias e outros materiais	500,00	342,10	-157,90
Serviços diversos	569 090,71	495 032,55	-74 058,16
Rendas e alugueres de instalações	312 412,62	311 909,97	-502,65
Condomínio	2 400,60	2 617,45	216,85
Aluguer de espaços para eventos	24 100,00	21 528,42	-2 571,58
Aluguer de equipamento	4 500,00	1 067,94	-3 432,06
Parqueamento	6 000,00	5 685,75	-314,25
Comunicação	71 078,00	65 545,60	-5 532,40
Seguros	4 391,77	2 995,56	-1 396,21



ORDEM DOS ADVOGADOS
CONSELHO REGIONAL DE LISBOA

Contencioso e notariado	100,00	0,00	-100,00
Despesas de representação	33 650,00	36 339,83	2 689,83
Limpeza, higiene e conforto	24 722,72	20 922,69	-3 800,03
Águas, cafés e outros	12 845,00	12 539,16	-305,84
Refeições por conveniência de serviços de membros de órgãos da OA	24 890,00	13 880,18	-11 009,82
Actividades programáticas	48 000,00	0,00	-48 000,00
Subtotal	1 579 832,32	1 401 252,96	-178 579,36

Comparticipação em taxas de inscrição de advogados	34 916,00	66 427,69	31 511,69
--	-----------	-----------	-----------

Despesas com pessoal	1 998 180,13	1 832 587,99	-165 592,14
Remunerações do pessoal e benefícios	1 606 025,68	1 478 662,16	-127 363,52
Ordenados e salários	1 173 563,52	1 076 271,30	-97 292,22
Subsídio de férias	103 033,17	99 241,03	-3 792,14
Subsídio de natal	103 033,17	98 057,50	-4 975,67
Diuturnidades	46 320,00	42 518,56	-3 801,44
Isonção de horário de trabalho	14 865,69	14 646,00	-219,69
Trabalho suplementar	11 200,00	23 753,68	12 553,68
Subsídio de refeição isento de contribuições e impostos	104 548,84	96 653,43	-7 895,41
Subsídio de refeição não isento de contribuições e impostos	35 162,60	24 218,70	-10 943,90
Subsídio de transporte	1 648,68	1 611,51	-37,17
Abonos para falhas	1 650,01	1 690,45	40,44
Indemnizações e compensações por rescisão ou denúncia de contratos	11 000,00	0,00	-11 000,00
Encargos sobre remunerações - TSU	332 008,39	306 203,51	-25 804,88
Encargos sobre remunerações - FCT	21,70	19,44	-2,26
Seguro de acidentes de trabalho e doenças profissionais	18 167,47	18 519,05	351,58
Seguro de saúde grupo	24 109,57	23 585,62	-523,95
Medicina, higiene e segurança	3 972,32	3 812,41	-159,91
Formação profissional	12 775,00	1 735,00	-11 040,00
Refeições por conveniência de serviço	300,00	50,80	-249,20
Outras despesas com pessoal	800,00	0,00	-800,00
Outras	800,00	0,00	-800,00
Outras despesas	23 520,00	24 319,80	799,80
Impostos	6 870,00	7 494,91	624,91
Donativos	500,00	1 165,00	665,00
Ofertas e amostras de inventários	1 500,00	2 675,07	1 175,07
Outros	4 650,00	2 626,76	-2 023,24
Compras (artigos destinados a venda)	10 000,00	10 358,06	358,06
DESPESAS CORRENTES TOTAIS	3 636 448,45	3 324 588,44	-311 860,01



RECEITAS CORRENTES

Receitas Estatutárias	3 611 563,44	3 626 957,24	15 393,80
Quotizações estatutárias	2 824 263,44	2 557 538,35	-266 725,09
Taxas de inscrição de advogados	120 000,00	292 000,00	172 000,00
Provas de agregação	10 500,00	5 800,00	-4 700,00
Receitas do Estágio	655 000,00	763 113,25	108 113,25
Taxas de inscrição de advogados estagiários	600 000,00	710 190,75	110 190,75
Repetições e revisões de testes e provas	25 000,00	21 837,50	-3 162,50
Outras receitas do Centro de Estágio	30 000,00	31 085,00	1 085,00
Receitas da Formação Contínua	1 800,00	8 505,64	6 705,64
Formação contínua	1 800,00	8 505,64	6 705,64
Subsídios	30 200,00	52 649,24	22 449,24
Subsídios do estado e outros entes públicos	30 200,00	52 649,24	22 449,24
Outras receitas	18 300,00	30 382,19	12 082,19
Vendas de mercadorias e prestação de serviços	13 300,00	15 806,16	2 506,16
Serviços de apoio a advogados	2 500,00	3 127,47	627,47
Juros obtidos e outras receitas financeiras	1 000,00	2 264,28	1 264,28
Outras receitas	1 500,00	2 365,91	865,91
Receitas do Centro de Litígios e Arbitragens	0,00	6 818,37	6 818,37
RECEITAS CORRENTES TOTAIS	3 660 063,44	3 709 988,67	49 925,23
EXCEDENTE GERADO	23 614,99	385 400,23	361 785,24

DESPESAS DE CAPITAL

Equipamento de informática	22 400,00	11 509,91	-10 890,09
Programas de informática	400,00	0,00	-400,00
Mobiliário	2 700,00	5 230,80	2 530,80
Equipamento diverso	6 400,00	9 080,93	2 680,93
Sistemas de vigilância	15 731,00	0,00	-15 731,00
Sistema de segurança e medidas de autoprotecção	8 000,00	0,00	-8 000,00
Rede estruturada	20 000,00	0,00	-20 000,00
DESPESAS DE CAPITAL TOTAIS	75 631,00	25 821,64	-49 809,36

RECEITAS DE CAPITAL

	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL TOTAIS	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL	-52 016,01	359 578,59	411 594,60



ORDEM DOS ADVOGADOS

Conselho regional de Lisboa - INDIVIDUAL

Execução orçamental - 2018 - dezembro

	Orçamento	Realizado	Desvio
DESPESAS CORRENTES			
Serviços especializados	596 317,71	509 614,79	-86 702,92
Trabalhos especializados	165 898,00	79 088,38	-86 809,62
Divulgação obrigatória, institucional e outra	2 000,00	56,05	-1 943,95
Vigilância e segurança	16 968,00	12 864,95	-4 103,05
Honorários (c/lva incluído)	381 676,61	397 945,66	16 269,05
Comissões	70,00	58,48	-11,52
Conservação e reparação - contratos de assistência técnica	17 695,10	16 183,67	-1 511,43
Conservação e reparação - serviços de manutenção	10 710,00	2 354,80	-8 355,20
Serviços bancários	1 300,00	1 062,80	-237,20
Materiais	34 868,35	36 679,65	1 811,30
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	2 000,00	1 505,01	-494,99
Livros e documentação técnica	200,00	0,00	-200,00
Material de escritório e consumíveis de informática	12 000,00	14 080,05	2 080,05
Artigos para oferta	2 000,00	4 249,76	2 249,76
Ornamentação e decoração	500,00	135,00	-365,00
Material de limpeza e higiene	11 606,35	10 682,83	-923,52
Jornais e revistas	6 562,00	6 027,00	-535,00
Energia e fluidos	26 000,00	22 467,58	-3 532,42
Eletricidade	22 000,00	18 819,37	-3 180,63
Água	4 000,00	3 648,21	-351,79
Deslocações, estadas e transportes	22 900,00	22 760,79	-139,21
Deslocações e estadas de pessoal	1 900,00	1 985,21	85,21
Deslocações e estadas de membros de órgãos da OA	19 500,00	19 093,52	-406,48
Deslocações e estadas de outras entidades	1 000,00	1 344,96	344,96
Transporte de mercadorias e outros materiais	500,00	337,10	-162,90
Serviços diversos	311 384,95	256 966,62	-54 418,33
Rendas e alugueres de instalações	168 019,67	167 868,37	-151,30
Aluguer de espaços para eventos	16 600,00	20 185,67	3 585,67
Aluguer de equipamento	3 100,00	0,00	-3 100,00
Parqueamento	6 000,00	5 685,75	-314,25
Comunicação	31 018,00	29 176,47	-1 841,53
Seguros	3 155,92	1 764,25	-1 391,67
Contencioso e notariado	100,00	0,00	-100,00
Despesas de representação	10 000,00	12 409,78	2 409,78



ORDEM DOS ADVOGADOS
CONSELHO REGIONAL DE LISBOA

Limpeza, higiene e conforto	10 311,36	8 469,84	-1 841,52
Águas, cafés e outros	5 000,00	6 860,26	1 860,26
Refeições por conveniência de serviços de membros de órgãos da OA	10 080,00	4 546,23	-5 533,77
Actividades programáticas	48 000,00	0,00	-48 000,00
Subtotal	991 471,01	848 489,43	-142 981,58

Comparticipação em taxas de inscrição de advogados	34 916,00	66 427,69	31 511,69
--	-----------	-----------	-----------

Despesas com pessoal	1 214 085,15	1 151 042,40	-63 042,75
Remunerações do pessoal e benefícios	972 013,41	924 303,90	-47 709,51
Ordenados e salários	708 564,80	675 763,84	-32 800,96
Subsídio de férias	62 558,77	62 064,22	-494,55
Subsídio de natal	62 558,77	61 401,78	-1 156,99
Diuturnidades	28 344,00	26 490,38	-1 853,62
Isenção de horário de trabalho	14 865,69	13 181,40	-1 684,29
Trabalho suplementar	6 090,00	14 794,01	8 704,01
Subsídio de refeição isento de contribuições e impostos	60 485,60	57 871,38	-2 614,22
Subsídio de refeição não isento de contribuições e impostos	15 739,32	10 911,58	-4 827,74
Subsídio de transporte	342,08	337,00	-5,08
Abonos para falhas	1 464,38	1 488,31	23,93
Indemnizações e compensações por rescisão ou denúncia de contratos	11 000,00	0,00	-11 000,00
Encargos sobre remunerações - TSU	200 491,15	192 578,90	-7 912,25
Encargos sobre remunerações - FCT	21,70	19,44	-2,26
Seguro de acidentes de trabalho e doenças profissionais	12 198,32	12 546,14	347,82
Seguro de saúde grupo	18 029,56	17 627,87	-401,69
Medicina, higiene e segurança	2 231,01	2 180,35	-50,66
Formação profissional	8 000,00	1 735,00	-6 265,00
Refeições por conveniência de serviço	300,00	50,80	-249,20
Outras despesas com pessoal	800,00	0,00	-800,00
Outras	800,00	0,00	-800,00
Outras despesas	17 500,00	19 622,85	2 122,85
Impostos	3 500,00	4 080,87	580,87
Donativos	500,00	1 165,00	665,00
Ofertas e amostras de inventários	1 500,00	2 675,07	1 175,07
Outros	2 000,00	1 343,85	-656,15
Compras (artigos destinados a venda)	10 000,00	10 358,06	358,06
DESPESAS CORRENTES TOTAIS	2 257 972,16	2 085 582,37	-172 389,79



RECEITAS CORRENTES

Receitas Estatutárias	3 180 936,54	3 236 799,73	55 863,19
Quotizações estatutárias	2 393 636,54	2 167 580,11	-226 056,43
Taxas de inscrição de advogados	120 000,00	292 000,00	172 000,00
Provas de agregação	10 500,00	5 800,00	-4 700,00
Receitas do Estágio	655 000,00	763 113,25	108 113,25
Taxas de inscrição de advogados estagiários	600 000,00	710 190,75	110 190,75
Repetições e revisões de testes e provas	25 000,00	21 837,50	-3 162,50
Outras receitas do Centro de Estágio	30 000,00	31 085,00	1 085,00
Receitas da Formação Contínua	1 800,00	8 306,37	6 506,37
Formação contínua	1 800,00	8 306,37	6 506,37
Outras receitas	16 000,00	29 350,26	13 350,26
Vendas de mercadorias e prestação de serviços	12 500,00	15 129,39	2 629,39
Serviços de apoio a advogados	2 500,00	3 127,47	627,47
Juros obtidos e outras receitas financeiras	1 000,00	2 264,28	1 264,28
Outras receitas	0,00	2 010,75	2 010,75
Receitas do Centro de Litígios e Arbitragens	0,00	6 818,37	6 818,37
RECEITAS CORRENTES TOTAIS	3 196 936,54	3 266 149,99	69 213,45
EXCEDENTE GERADO	938 964,38	1 180 567,62	241 603,24

DESPESAS DE CAPITAL

Equipamento de informática	10 000,00	7 182,31	-2 817,69
Mobiliário	2 000,00	0,00	-2 000,00
Equipamento diverso	5 000,00	6 625,17	1 625,17
Sistemas de vigilância	15 731,00	0,00	-15 731,00
Sistema de segurança e medidas de autoprotecção	8 000,00	0,00	-8 000,00
Rede estruturada	20 000,00	0,00	-20 000,00
DESPESAS DE CAPITAL TOTAIS	60 731,00	13 807,48	-46 923,52

RECEITAS DE CAPITAL

	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL TOTAIS	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL	878 233,38	1 166 760,14	288 526,76



ORDEM DOS ADVOGADOS

Conselho de deontologia de Lisboa

Execução orçamental - 2018 - dezembro

	Orçamento	Realizado	Desvio
--	-----------	-----------	--------

DESPESAS CORRENTES

Serviços especializados	198 538,02	195 451,38	-3 086,64
Trabalhos especializados	34 362,40	30 115,94	-4 246,46
Divulgação obrigatória, institucional e outra	9 000,00	2 615,56	-6 384,44
Vigilância e segurança	16 804,00	12 491,71	-4 312,29
Honorários (c/lva incluído)	126 198,00	143 298,00	17 100,00
Conservação e reparação - contratos de assistência técnica	7 583,62	6 741,06	-842,56
Conservação e reparação - serviços de manutenção	4 590,00	189,11	-4 400,89
Materiais	8 907,53	7 464,82	-1 442,71
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	250,00	232,26	-17,74
Livros e documentação técnica	100,00	0,00	-100,00
Material de escritório e consumíveis de informática	5 000,00	5 081,00	81,00
Artigos para oferta	1 000,00	171,59	-828,41
Ornamentação e decoração	200,00	0,00	-200,00
Material de limpeza e higiene	2 357,53	1 979,97	-377,56
Energia e fluidos	4 250,00	3 718,93	-531,07
Eletricidade	3 600,00	3 092,91	-507,09
Água	650,00	626,02	-23,98
Deslocações, estadas e transportes	5 100,00	1 286,24	-3 813,76
Deslocações e estadas de pessoal	100,00	62,65	-37,35
Deslocações e estadas de membros de órgãos da OA	5 000,00	1 223,59	-3 776,41
Serviços diversos	95 429,51	90 435,63	-4 993,88
Rendas e alugueres de instalações	48 831,30	48 769,76	-61,54
Comunicação	22 240,00	22 753,62	513,62
Seguros	586,85	583,34	-3,51
Despesas de representação	1 000,00	0,00	-1 000,00
Limpeza, higiene e conforto	8 711,36	7 574,03	-1 137,33
Águas, cafés e outros	1 500,00	1 631,93	131,93
Refeições por conveniência de serviços de membros de órgãos da OA	12 560,00	9 122,95	-3 437,05
Subtotal	312 225,06	298 357,00	-13 868,06

Despesas com pessoal	540 687,77	461 070,97	-79 616,80
Remunerações do pessoal e benefícios	437 048,33	374 243,48	-62 804,85
Ordenados e salários	327 892,30	276 158,69	-51 733,61
Subsídio de férias	28 491,93	25 118,51	-3 373,42



ORDEM DOS ADVOGADOS
CONSELHO REGIONAL DE LISBOA

Subsídio de natal	28 491,93	25 052,33	-3 439,60
Diuturnidades	11 736,00	10 036,22	-1 699,78
Isenção de horário de trabalho	0,00	1 464,60	1 464,60
Trabalho suplementar	2 610,00	5 989,49	3 379,49
Subsídio de refeição isento de contribuições e impostos	27 220,04	23 585,58	-3 634,46
Subsídio de refeição não isento de contribuições e impostos	9 556,94	5 784,35	-3 772,59
Subsídio de transporte	863,56	851,57	-11,99
Abonos para falhas	185,63	202,14	16,51
Encargos sobre remunerações - TSU	91 350,31	77 383,57	-13 966,74
Seguro de acidentes de trabalho e doenças profissionais	3 774,57	3 579,84	-194,73
Seguro de saúde grupo	5 307,23	5 207,70	-99,53
Medicina, higiene e segurança	707,33	656,38	-50,95
Formação profissional	2 500,00	0,00	-2 500,00
Outras despesas	1 800,00	2 103,48	303,48
Impostos	800,00	859,08	59,08
Outros	1 000,00	1 244,40	244,40
DESPESAS CORRENTES TOTAIS	854 712,83	761 531,45	-93 181,38

RECEITAS CORRENTES

Outras receitas	500,00	669,66	169,66
Vendas de mercadorias e prestação de serviços	500,00	501,26	1,26
RECEITAS CORRENTES TOTAIS	500,00	669,66	169,66
EXCEDENTE GERADO	-854 212,83	-760 861,79	93 351,04

DESPESAS DE CAPITAL

Equipamento de informática	5 000,00	0,00	-5 000,00
Equipamento diverso	1 000,00	99,99	-900,01
DESPESAS DE CAPITAL TOTAIS	6 000,00	99,99	-5 900,01

RECEITAS DE CAPITAL

	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL TOTAIS	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL	-860 212,83	-760 961,78	99 251,05



ORDEM DOS ADVOGADOS

Conselho regional de Lisboa - DELEGAÇÕES

Execução orçamental - 2018 - dezembro

	Orçamento	Realizado	Desvio
DESPESAS CORRENTES			
Serviços especializados	61 525,00	79 309,84	17 784,84
Trabalhos especializados	10 850,00	3 287,69	-7 562,31
Divulgação obrigatória, institucional e outra	200,00	657,35	457,35
Vigilância e segurança	1 950,00	789,24	-1 160,76
Honorários (c/lva incluído)	41 830,00	62 326,98	20 496,98
Conservação e reparação - contratos de assistência técnica	600,00	685,63	85,63
Conservação e reparação - serviços de manutenção	4 755,00	11 071,04	6 316,04
Serviços bancários	1 340,00	491,91	-848,09
Materiais	21 010,00	11 841,59	-9 168,41
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	2 015,00	2 712,74	697,74
Livros e documentação técnica	1 500,00	29,80	-1 470,20
Material de escritório e consumíveis de informática	8 560,00	4 884,81	-3 675,19
Artigos para oferta	4 300,00	984,60	-3 315,40
Ornamentação e decoração	2 050,00	2 251,48	201,48
Material de limpeza e higiene	2 125,00	758,05	-1 366,95
Jornais e revistas	460,00	220,11	-239,89
Energia e fluidos	12 430,00	9 138,45	-3 291,55
Eletricidade	8 950,00	6 795,86	-2 154,14
Água	3 480,00	2 342,59	-1 137,41
Deslocações, estadas e transportes	18 895,00	6 486,35	-12 408,65
Deslocações e estadas de pessoal	1 075,00	319,93	-755,07
Transportes de pessoal	20,00	0,00	-20,00
Deslocações e estadas de membros de órgãos da OA	17 800,00	6 161,42	-11 638,58
Transporte de mercadorias e outros materiais	0,00	5,00	5,00
Serviços diversos	162 276,25	147 630,30	-14 645,95
Rendas e alugueres de instalações	95 561,65	95 271,84	-289,81
Condomínio	2 400,60	2 617,45	216,85
Aluguer de espaços para eventos	7 500,00	1 342,75	-6 157,25
Aluguer de equipamento	1 400,00	1 067,94	-332,06
Comunicação	17 820,00	13 615,51	-4 204,49
Seguros	649,00	647,97	-1,03
Despesas de representação	22 650,00	23 930,05	1 280,05
Limpeza, higiene e conforto	5 700,00	4 878,82	-821,18
Águas, cafés e outros	6 345,00	4 046,97	-2 298,03



ORDEM DOS ADVOGADOS
CONSELHO REGIONAL DE LISBOA

Refeições por conveniência de serviços de membros de órgãos da OA	2 250,00	211,00	-2 039,00
Subtotal	276 136,25	254 406,53	-21 729,72

Despesas com pessoal	243 407,21	220 474,62	-22 932,59
Remunerações do pessoal e benefícios	196 963,94	180 114,78	-16 849,16
Ordenados e salários	137 106,42	124 348,77	-12 757,65
Subsídio de férias	11 982,47	12 058,30	75,83
Subsídio de natal	11 982,47	11 603,39	-379,08
Diuturnidades	6 240,00	5 991,96	-248,04
Trabalho suplementar	2 500,00	2 970,18	470,18
Subsídio de refeição isento de contribuições e impostos	16 843,20	15 196,47	-1 646,73
Subsídio de refeição não isento de contribuições e impostos	9 866,34	7 522,77	-2 343,57
Subsídio de transporte	443,04	422,94	-20,10
Encargos sobre remunerações - TSU	40 166,93	36 241,04	-3 925,89
Seguro de acidentes de trabalho e doenças profissionais	2 194,58	2 393,07	198,49
Seguro de saúde grupo	772,78	750,05	-22,73
Medicina, higiene e segurança	1 033,98	975,68	-58,30
Formação profissional	2 275,00	0,00	-2 275,00
Outras despesas	4 220,00	2 593,47	-1 626,53
Impostos	2 570,00	2 554,96	-15,04
Outros	1 650,00	38,51	-1 611,49
DESPESAS CORRENTES TOTAIS	523 763,46	477 474,62	-46 288,84

RECEITAS CORRENTES

Receitas Estatutárias	430 626,90	390 157,51	-40 469,39
Quotizações estatutárias	430 626,90	389 958,24	-40 668,66
Receitas da Formação Contínua	0,00	199,27	199,27
Formação contínua	0,00	199,27	199,27
Subsídios	30 200,00	52 649,24	22 449,24
Subsídios do estado e outros entes públicos	30 200,00	52 649,24	22 449,24
Outras receitas	1 800,00	362,27	-1 437,73
Vendas de mercadorias e prestação de serviços	300,00	175,51	-124,49
Outras receitas	1 500,00	186,76	-1 313,24
RECEITAS CORRENTES TOTAIS	462 626,90	443 169,02	-19 457,88
EXCEDENTE GERADO	-61 136,56	-34 305,60	26 830,96



DESPESAS DE CAPITAL

Equipamento de informática	7 400,00	4 327,60	-3 072,40
Programas de informática	400,00	0,00	-400,00
Mobiliário	700,00	5 230,80	4 530,80
Equipamento diverso	400,00	2 355,77	1 955,77
DESPESAS DE CAPITAL TOTAIS	8 900,00	11 914,17	3 014,17

RECEITAS DE CAPITAL

	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL TOTAIS	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL	-70 036,56	-46 219,77	23 816,79