



Conselho de Deontologia de Lisboa

Análise da execução orçamental

2018

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%

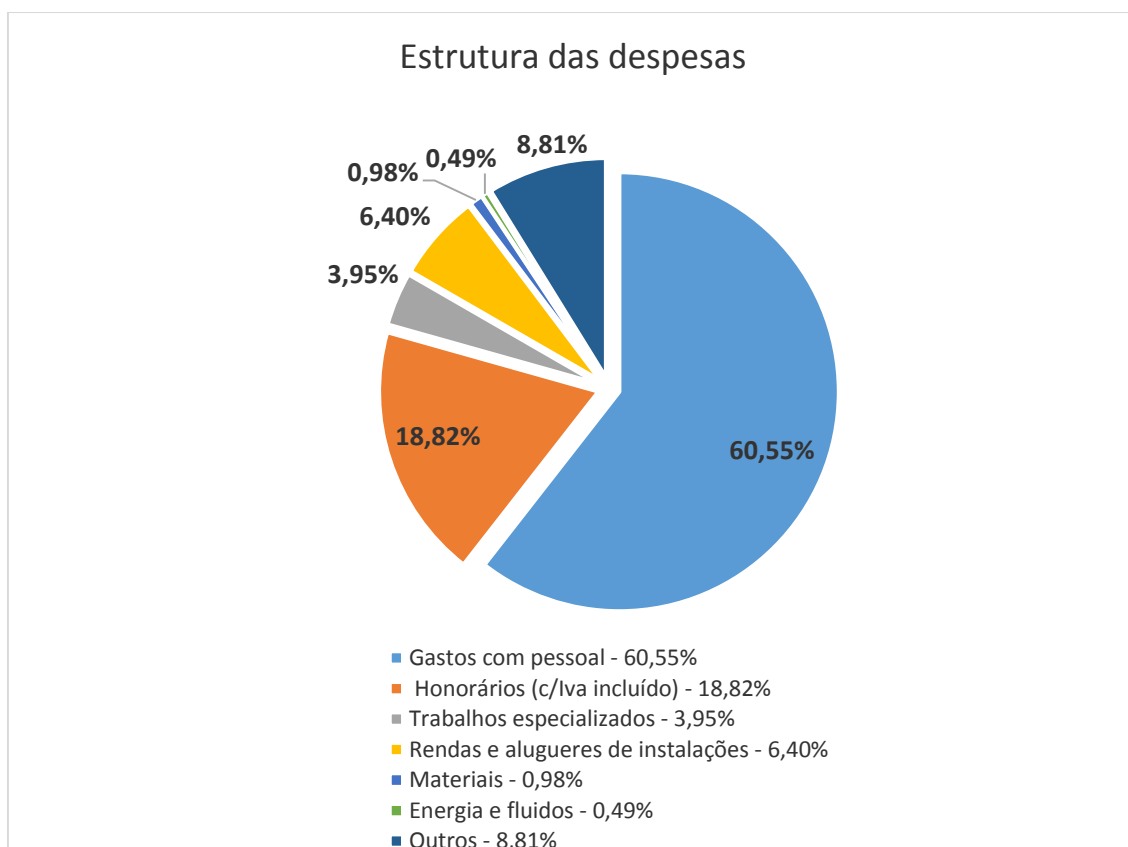
Como mostra o quadro precedente, a generalidade das rubricas apresentam-se com desvio favorável.

Os trabalhos especializados respeitam às seguintes sub-rubricas:

<i>Trabalhos especializados</i>	
Estafetas	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:



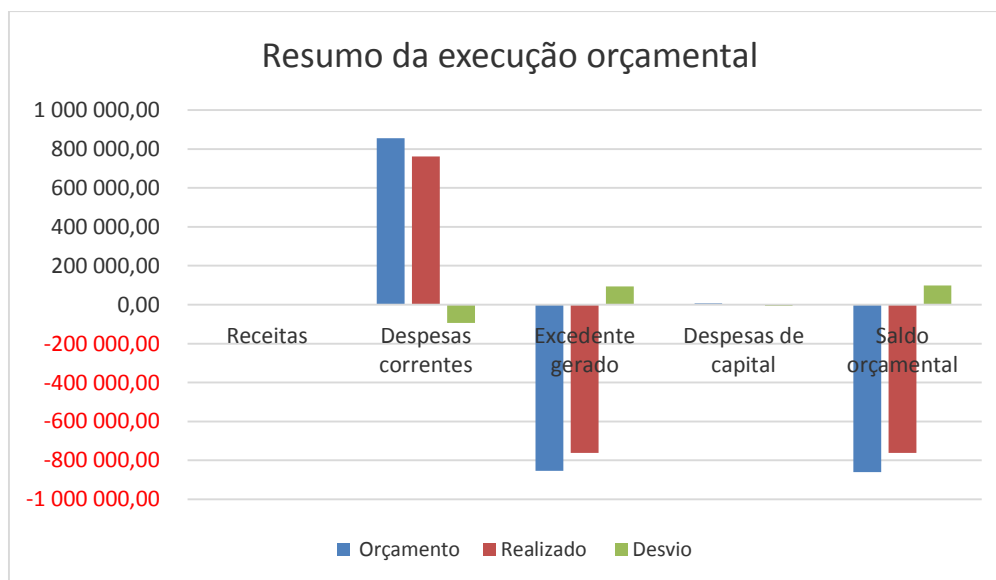


Despesas de Investimento

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:



Lisboa, 21 de Fevereiro de 2019

Anexo: Mapa da Execução Orçamental

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