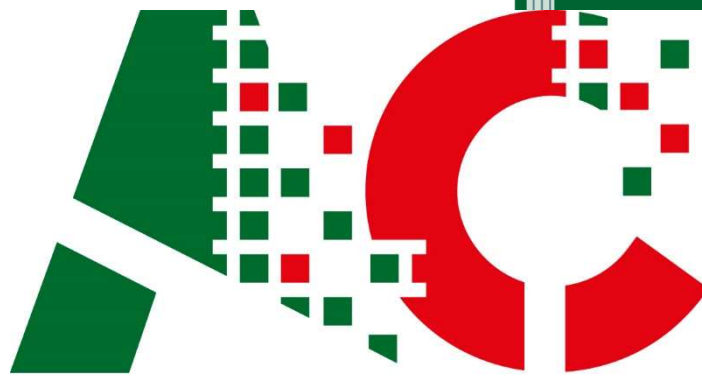


2023

Relatório de Execução
Orçamental do 2º Trimestre



MENAC

MECANISMO NACIONAL
ANTICORRUPÇÃO

**Mecanismo Nacional
Anticorrupção**



1. INTRODUÇÃO

O presente relatório visa dar cumprimento ao disposto no regime de prestação de contas estabelecido no n.º 4 do artigo 97º do Decreto-Lei n.º 10/2023, de 8 de fevereiro, refletindo a situação a 30 de junho de 2023.

O Mecanismo Nacional Anticorrupção (MENAC), criado no âmbito da Estratégia Nacional Anticorrupção, pelo Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro, é uma entidade administrativa independente, com personalidade jurídica de direito público e poderes de autoridade, dotada de autonomia administrativa e financeira, que desenvolve atividade de âmbito nacional no domínio da prevenção da corrupção e infrações conexas.

O MENAC tem por missão a promoção da transparência e da integridade na ação pública e a garantia da efetividade de políticas de prevenção da corrupção e de infrações conexas.

Embora o organismo tenha sido criado no final de 2021, só este ano dispõe de orçamento próprio, não sendo, por isso, possível fazer uma análise comparativa com o período homólogo do ano anterior.

Atualmente, o MENAC encontra-se em fase de instalação, tendo vindo a adquirir equipamentos informáticos, bem como prestações de serviços necessários ao início do seu funcionamento regular, nomeadamente serviços relacionados com o desenvolvimento da sua imagem institucional, serviços de comunicações fixas de voz, vigilância e segurança, entre outros.



2. ORÇAMENTO DE ATIVIDADES (FUNCIONAMENTO)

2.1 RECEITA

2.1.1 RECEITA POR CAPÍTULO

Quadro 1 - Execução Acumulada da Receita a junho de 2023

(euros)

Classificação Económica		janeiro - junho 2023			Grau de Execução	Projeção a dezembro de 2023
Capítulo	Designação	Previsão Inicial	Previsão Corrigida	Receita Cobrada		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(5)/(4)	
06	Transferências correntes	2 103 558,00	2 103 558,00	359 775,00	17,10%	719 550,00
TOTAL		2 103 558,00	2 103 558,00	359 775,00	17,10%	719 550,00

Do quadro anterior constata-se que o orçamento de atividades do MENAC é exclusivamente financiado por transferências correntes provenientes de verbas do Orçamento do Estado.

O valor orçamentado para 2023 soma 2,10 milhões de euros, tendo sido cobrado até ao final do 2º trimestre do ano o montante de 359,78 mil euros, que corresponde um grau de execução de 17,10%.

Com base nos valores cobrados no final do 2º trimestre no orçamento de atividades, estima-se que a cobrança de receita efetiva para 2023 venha a rondar os 719,55 mil euros. No entanto, importa dizer que, no futuro, no decorrer da contratação de novos colaboradores previstos no mapa de pessoal do MENAC conforme descrito na Portaria n.º 292-A/2022, de 9 de dezembro, e com a consequente necessidade de aquisição de mais equipamentos, bem como com a expectável instalação definitiva do MENAC, é muito natural que as necessidades orçamentais mensais do organismo venham a ser superiores àquelas verificadas até à data.

2.2 DESPESA

2.2.1 DESPESA POR AGRUPAMENTO

Quadro 2 - Execução Acumulada da Despesa a junho de 2023

Classificação Económica		2º Trimestre 2023							Peso 2023
Agrup.	Designação	Orçamento Corrigido	Cativos	Orçamento Corrigido Líquido de Cativos	Comp. Assumidos	Despesa Paga	Tx. Execução		
							Contab.	Financ.	
01	Despesas com o Pessoal	1 375 358,00	0,00	1 375 358,00	277 464,34	271 315,28	20,17%	19,73%	80,53%
02	Aquisição de Bens e Serviços	463 200,00	88 548,00	374 652,00	79 794,66	41 690,56	21,30%	11,13%	12,37%
02.01	Aquisição de Bens	26 500,00	4 726,00	21 774,00	1 934,45	1 934,44	8,88%	8,88%	0,57%
	Combustíveis e Lubrificantes	4 000,00	699,00	3 301,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
	Limpeza e Higiene	6 000,00	1 048,00	4 952,00	415,21	415,21	8,38%	8,38%	0,12%
	Papel	1 000,00	272,00	728,00	322,27	322,26	44,27%	44,27%	0,10%
	Consumíveis de Impressão	2 000,00	349,00	1 651,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
	Outro Material de Escritório	5 000,00	873,00	4 127,00	196,80	196,80	4,77%	4,77%	0,06%
	Livros e Documentação Técnica	2 500,00	437,00	2 063,00	70,00	70,00	3,39%	3,39%	0,02%
	Artigos Honoríficos e de Decoração	1 000,00	175,00	825,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
	Outros Bens	5 000,00	873,00	4 127,00	930,17	930,17	22,54%	22,54%	0,28%
02.02	Aquisição de Serviços	436 700,00	83 822,00	352 878,00	77 860,21	39 756,12	22,06%	11,27%	11,80%
	AMA, IP	2 271,00	2 271,00	0,00	0,00	0,00	-	-	0,00%
	Encargos das Instalações	10 729,00	0,00	10 729,00	3 000,00	318,31	27,96%	2,97%	0,09%
	Limpeza e Higiene	40 000,00	6 987,00	33 013,00	2 430,49	1 458,30	7,36%	4,42%	0,43%
	Conservação de Bens	5 000,00	873,00	4 127,00	779,95	609,47	18,90%	14,77%	0,18%
	Locação de Material de Informática	5 000,00	873,00	4 127,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
	Locação de Material de Transporte	5 000,00	873,00	4 127,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
	Locação de Outros Bens	15 000,00	2 620,00	12 380,00	1 442,90	0,00	11,66%	0,00%	0,00%
	Acessos à Internet	12 434,00	2 882,00	9 552,00	134,97	134,97	1,41%	1,41%	0,04%
	Comunicações Fixas de Voz	3 066,00	0,00	3 066,00	3 129,47	0,00	102,07%	0,00%	0,00%
	Outros Serviços de Comunicações	1 000,00	0,00	1 000,00	19,45	19,45	1,95%	1,95%	0,01%
	Transportes	1 000,00	175,00	825,00	76,70	76,70	9,30%	9,30%	0,02%
	Representação dos Serviços	1 000,00	175,00	825,00	250,00	0,00	30,30%	0,00%	0,00%
	Seguros	500,00	87,00	413,00	400,81	400,81	97,05%	97,05%	0,12%
	Deslocações e Estadas	25 000,00	6 794,00	18 206,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
	Serviços de Natureza Informática	20 000,00	5 435,00	14 565,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
	Outros Estudos, Pareceres, Proj. e Cons.	15 000,00	4 077,00	10 923,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
	Formação	5 000,00	873,00	4 127,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
	Seminários, Exposições e Similares	40 000,00	6 987,00	33 013,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
	Publicidade Obrigatória	6 000,00	1 048,00	4 952,00	1 000,00	374,96	20,19%	7,57%	0,11%
	Vigilância e Segurança	40 000,00	6 987,00	33 013,00	16 257,68	10 127,86	49,25%	30,68%	3,01%
	Assistência Técnica	1 500,00	262,00	1 238,00	348,09	348,09	28,12%	28,12%	0,10%
	Desenvolvimento de Software	78 130,00	21 742,00	56 388,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
	Pagamentos à eSPap	40 000,00	0,00	40 000,00	31 242,00	15 621,00	78,11%	39,05%	4,64%
	Outros Trabalhos Especializados	11 870,00	2 718,00	9 152,00	16 547,70	9 946,20	180,81%	108,68%	2,95%
	Utilização de Infraestruturas	2 000,00	349,00	1 651,00	800,00	320,00	48,46%	19,38%	0,09%
	Outros Serviços de Saúde	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
	Outros Serviços	50 000,00	8 734,00	41 266,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
06	Outras Despesas Correntes	5 000,00	0,00	5 000,00	606,03	471,90	12,12%	9,44%	0,14%
07	Aquisição de Bens de Capital	260 000,00	0,00	260 000,00	23 420,46	23 420,46	9,01%	9,01%	6,95%
TOTAL		2 103 558,00	88 548,00	2 015 010,00	381 285,49	336 898,20	18,92%	16,72%	100,00%

Da análise do quadro anterior constata-se que as despesas com maior peso no orçamento de atividades do MENAC, são as Despesas com o Pessoal, no montante de 271,32 mil euros (80,53%) e as despesas relativas à Aquisição de Serviços, no valor de 39,76 mil euros (11,80%), onde se destaca a despesa relativa à utilização do sistema de informação contabilística gerido pela Entidade de Serviços Partilhados da Administração Pública, I. P. (ESPAP, I. P.), no valor de 15,62 mil euros.





Relativamente à despesa com Aquisição de Bens de Capital verifica-se que esta representou até ao final do 2º trimestre do ano cerca de 7,00% do valor da despesa executada. Neste agrupamento destaca-se a despesa relativa à aquisição de algum equipamento informático necessário para o funcionamento do MENAC.

É de realçar que no seu conjunto as despesas com pessoal e com aquisição de serviços representaram cerca de 92,33% da despesa realizada pelo MENAC, até ao final do 2º trimestre de 2023.

É de frisar que, pese embora o elevado peso das despesas com pessoal no total executado até 30 de junho, a sua taxa de execução financeira, ou seja despesa líquida face ao orçamento corrigido líquido de cativos, é de 19,73%, um valor manifestamente reduzido face ao que seria expectável ter executado na primeira metade do ano. Esta baixa taxa de execução é explicada pela dificuldade que o MENAC tem tido em recrutar funcionários, uma vez que, nos termos do n.º 1 do artigo 19º do Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro, o seu mapa de pessoal de apoio técnico e administrativo só pode ser preenchido com recurso a instrumentos de mobilidade. Pese embora terem já sido abertos diversos procedimentos por mobilidade para técnicos superiores, assistentes técnicos, técnicos de informática e assistentes operacionais, até 30 de junho o MENAC ainda não tinha visto preenchido nenhum posto do seu mapa de pessoal de apoio técnico e administrativo.

2.3 CONCLUSÃO

RECEITA

O Orçamento de Atividades apresentou até ao final do 2º trimestre de 2023 o montante de 359,78 mil euros de Receita Efetiva, o que representou um grau de execução de 17,10%.



DESPESA

A despesa efetiva do Orçamento de Atividades registou até ao final do 2º trimestre de 2023 a importância de cerca de 336,90 mil euros, valor que representa um grau de execução financeira de 16,72%.

SALDO

No final do 2º trimestre de 2023, o Orçamento de Atividades do MENAC apresentou um saldo positivo de cerca de 22,88 mil euros.

3. PAGAMENTOS EM ATRASO

O MENAC não apresentou pagamentos em atraso no decorrer do 2º trimestre de 2023, conforme reportes mensais efetuados na plataforma SIGO - Sistema de Informação de Gestão Orçamental, da Direção-Geral do Orçamento (DGO).

4. SALDOS DE EXECUÇÃO

Relativamente aos saldos de execução no final do 2º Trimestre de 2023, verifica-se a existência de um saldo positivo em cerca de 22,88 mil euros no orçamento de atividades, conforme quadro e gráfico infra.

Quadro 3 - Saldo de Execução do 2º Trimestre de 2023

(euros)

	Orçamento de Atividades
Receita	359 775,00
Despesa	336 898,20
Saldo Execução	22 876,80

Gráfico 1 – Saldo de Execução no final do 2º Trimestre de 2023

