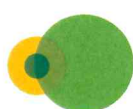




RELATÓRIO DE GESTÃO

JUNTA DE FREGUESIA DE ALVALADE

— 2019 —



ALVALADE

Junta de Freguesia



INTRODUÇÃO

O presente Relatório de Gestão e os Documentos de Prestação de Contas do ano de 2019 serão submetidos à apreciação do Órgão Executivo e do Órgão Deliberativo, nos termos do disposto nos artigos 16º, nº1, alínea e) e alínea b), do nº1 do artigo 9º da Lei 75/2013, de 12 de setembro.

Os referidos documentos cumprem o prazo de apresentação para aprovação previsto no artigo 76º, da Lei 73/2013, de 03 de setembro e encontram-se devidamente certificadas por um Auditor Externo conforme o artigo 77º da supramencionada Lei, na sequência de deliberações dos Órgãos Executivo e Deliberativo da Junta de Freguesia de Alvalade.

Os documentos foram executados de acordo com os requisitos estabelecidos no Decreto-Lei nº 55-A/99, de 22 de Fevereiro e encontram-se organizados de acordo com a Resolução nº4/2001 - 2ª Secção instruções nº1/2001 - publicado no Diário da República, II Série, nº191, de 18/08/2001, aprovado pela resolução nº04/01, do Tribunal de Contas, alterada pela resolução nº26/2013, publicada em DR, II série, nº226, de 21/11/2013. Neste pressuposto, é analisada a situação da Junta de Freguesia de Alvalade, tanto na vertente “orçamental” como na vertente “económico-financeira”.

ORGANIZAÇÃO DA FREGUESIA

Nos termos do disposto no nº3 do artigo 6º da Lei 75/2013, de 12 de setembro, a constituição, composição e organização dos Órgãos das Autarquias Locais, são reguladas pela Lei nº169/99, de 18 de setembro, alterada pela Lei nº5-A/2002, de 11 de janeiro e nos termos do nº1 do artigo 5º da Lei 75/2013, de 12 de setembro, os Órgãos representativos da Freguesia são a Assembleia de Freguesia e a Junta de Freguesia. A Assembleia de Freguesia, Órgão Deliberativo da Freguesia, é composta por 19 membros dado o número de eleitores ser superior a 20.000, tendo a sua composição ficado repartida da seguinte forma pelas diversas forças políticas: PS (8), PSD (4), CDS (4), PCP (2) e BE (1). A Junta de Freguesia é o Órgão Executivo da Freguesia, sendo constituído pelo Presidente a tempo inteiro, por dois Vogais em regime de tempo inteiro, por dois Vogais que exercem as funções de Secretário e Tesoureiro e mais dois Vogais, num total de seis, conforme se indica:

COMPOSIÇÃO DO EXECUTIVO /MANDATO 2017-2021

MEMBROS EM FUNÇÕES
A 31/12/2019



**JOSÉ ANTÓNIO
BORGES – PS**

PRESIDENTE

- Relações Institucionais;
- Coletividades;
- Direitos Sociais



**JOSÉ ALBERTO
REIS – PS**

VOGAL SECRETÁRIO

- Secretariado da Junta;
- Segurança e Proteção Civil



**JOSÉ PEDRO
FERREIRA – PS**

VOGAL TESOUREIRO

- Finanças;
- Gabinete Animal;
- Divisão de Espaço Público e Equipamentos



**MARGARIDA
AFONSO – PS**

VOGAL

- Cultura e Comunicação;
- Economia e Inovação



**MÁRIO
BRANCO – PS**

VOGAL

- Divisão Administrativa;
- Higiene Urbana;
- Ambiente e Energia



**RICARDO
VARELA – PCP**

VOGAL

- Educação e Juventude



**PEDRO
BASTOS – PCP**

VOGAL

- Atividade Física e Desporto

ESTRUTURA ORGÂNICA DOS SERVIÇOS

Os serviços da Junta de Freguesia de Alvalade regem-se pelos seguintes princípios orientadores gerais:

- a) Priorizar o contacto mais próximo com a população e o serviço do interesse público;
- b) Realizar de forma plena, oportuna e eficiente das tarefas a cada um destinado;
- c) Rentabilizar e maximizar os recursos disponíveis;
- d) Promover a participação organizada dos agentes sociais e população na atividade da Freguesia;
- e) Promover uma boa imagem do poder local;
- f) Prestar à população serviços de qualidade, obtendo um índice elevado de satisfação;
- g) Reconhecimento cívico, ético e profissional dos trabalhadores.

Para o desenvolvimento da sua missão e concretização dos projetos no âmbito das suas atribuições e competências, a Junta de Freguesia de Alvalade, obedece em termos de organização interna dos serviços à estrutura definida no Regulamento Interno aprovado pelos respetivos Órgãos Executivos, estando os serviços organizados da seguinte forma:

JUNTA DE FREGUESIA DE ALVALADE

DIVISÃO ADMINISTRATIVA	FINANÇAS	EDUCAÇÃO E DESPORTO	COMUNICAÇÃO E CULTURA	HIGIENE URBANA	DIREITOS SOCIAIS	ECONOMIA E INOVAÇÃO	DIVISÃO ESPAÇOS PÚBLICOS E EQUIPAMENTOS
Serviços Gerais	Contabilidade		Comunicação				Espaços Verdes
Jurídico	Tesouraria		Cultura				Licenciamento e Espaço Público
Recursos Humanos							Equipamentos
Sistemas de Informação							

ÍNDICE

1. LINHAS DE ORIENTAÇÃO E SÍNTESE DA ATIVIDADE DESENVOLVIDA	página 05
2. EXECUÇÃO E EVOLUÇÃO DA POLÍTICA ORÇAMENTAL DESENVOLVIDA PELA AUTARQUIA	página 05
2.1 RESUMO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTAL	página 05
2.1.1 ESTRUTURA E EVOLUÇÃO DO ORÇAMENTO DA RECEITA	página 05
2.1.2 EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA	página 06
2.2 TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS OBTIDOS POR ENTIDADE	página 07
2.2.1 RECEITAS PROVENIENTES DA DGAL EM 2019	página 07
2.2.2 RECEITAS DA CML EM 2019	página 08
3. ORÇAMENTO DA DESPESA	página 09
3.1 ESTRUTURA E EVOLUÇÃO DO ORÇAMENTO DA DESPESA	página 09
3.2 EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA	página 09
3.3 ESTRUTURA E EVOLUÇÃO ORÇAMENTO DA DESPESA DE INVESTIMENTO	página 11
3.4 EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO DA DESPESA POR ORGÂNICA	página 11
3.5 DESPESAS COM PESSOAL	página 12
3.6 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	página 13
4. VISÃO NA PERSPETIVA POCAL	página 15
4.1 BALANÇO ATIVO	página 15
4.1.1 DIVIDAS DE TERCEIROS	página 16
4.1.2 ACRÉSCIMOS DE PROVEITOS	página 16
4.1.3 CUSTOS DIFERIDOS	página 16
4.2 BALANÇO FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	página 17
4.2.1 BALANÇO FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO	página 18
5. APLICAÇÃO DE RESULTADOS	página 19
6. FACTOS REVELANTES	página 19
TERMO DE ENCERRAMENTO	página 19

1. LINHAS DE ORIENTAÇÃO E SÍNTESE DA ATIVIDADE DESENVOLVIDA

Ao avaliar o exercício contabilístico de 2019, podemos afirmar que o balanço da atividade financeira e orçamental da Junta de Freguesia de Alvalade (JFA) é positivo e reflete o esforço do executivo da freguesia em garantir a gestão eficiente dos recursos disponíveis e, simultaneamente, no reforço do espectro de responsabilidades que lhe estão atribuídas, de forma a melhorar a oferta disponível aos habitantes da freguesia.

De facto, durante o exercício de 2019, foi possível:

- i. Manter um nível elevado na execução orçamental da receita, facto que permitiu concretizar a maioria dos principais objetivos inscritos no plano de atividades;
- ii. Manter um elevado e sustentado nível de liquidez e solvabilidade, cumprindo o princípio defendido pelo executivo em garantir uma gestão financeira prudente, que lhe permita ter, em permanência, a necessária capacidade de investimento e de cumprimento das suas responsabilidades correntes, sem incorrer em riscos de tesouraria.

2. EXECUÇÃO E EVOLUÇÃO DA POLÍTICA ORÇAMENTAL DESENVOLVIDA PELA AUTARQUIA

2.1 RESUMO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

2.1.1 ESTRUTURA E EVOLUÇÃO DO ORÇAMENTO DA RECEITA

RECEITAS POR CAPÍTULOS	2019		2018		VARIÇÃO	
	VALOR	%	VALOR	%	VALOR	%
Impostos Diretos	75.291,86 €	0,96%	89.471,30 €	1,16%	-14.179,44 €	-18,83%
Impostos Indiretos	1.000,00 €	0,01%	1.000,00 €	0,01%	0,00 €	0,00%
Taxas, Multas e Outras Penalidades	759.775,90 €	9,69%	791.761,61 €	10,27%	-31.985,71 €	-4,21%
Rendimentos de Propriedade	3.000,00 €	0,04%	3.000,00 €	0,04%	0,00 €	0,00%
Transferências Correntes	6.966.107,51 €	88,87%	6.813.408,18 €	88,36%	152.699,33 €	2,19%
Venda de Bens e Serviços Correntes	32.270,60 €	0,41%	11.400,00 €	0,15%	20.870,60 €	64,67%
Outras Receitas Correntes	500,00 €	0,01%	500,00 €	0,01%	0,00 €	0,00%
Reposições Não Abatidas aos Pagamentos	500,00 €	0,01%	500,00 €	0,01%	0,00 €	0,00%
TOTAL	7.838.445,87 €	100,00%	7.711.041,09 €	100,00%	127.404,78 €	1,63%

Através da análise do quadro anterior, podemos verificar que a Junta de Freguesia de Alvalade inscreveu um total de €7.838.445,87 no seu orçamento da Receita, o que representa um aumento de 1,63% face aos valores de 2018.

2.1.2 EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA

2019	RECEITA PREVISTA	RECEITA COBRADA	VARIAÇÃO	EXECUÇÃO
Receita corrente	7.837.945,87 €	6.560.265,97 €	1.277.679,90 €	83,70%
Receita de capital	500,00 €	0,00 €	500,00 €	0,00%
Na posse do serviço	494.942,46 €	494.942,46 €	0,00 €	100,00%
TOTAL	8.333.388,33 €	7.055.208,43 €	1.278.179,90 €	84,66%

Através da análise quadro anterior verificámos a evolução das receitas previstas e efetivamente cobradas.

Verificámos que a receita cobrada atingiu um total de €7.055.208,43, o que representa uma execução de 84,67% em relação ao inicialmente previsto de €8.333.388,33.

De forma a perceber a evolução da receita bem como origem das diferenças verificadas entre a receita prevista e cobrada, dividimos os montantes em 3 grupos de financiamento de acordo com o seguinte:

Receitas Próprias: Onde se inclui os Impostos Diretos e Indiretos; Taxas, Multas e outras penalidades; Rendimentos de Propriedade, Venda de Bens e Serviços; Correntes; Outras Receitas Correntes e Reposições Não abatidas aos pagamentos.

Outras Fontes – Fixas: Onde se inclui o Fundo de Financiamento de Freguesias, os Recursos Financeiros resultantes da Reorganização Administrativa do Concelho de Lisboa e as verbas relativas aos Eleitos Locais.

Outras Fontes - Variáveis: Composta pelas transferências das Remunerações dos Eleitos Locais, pelos Protocolos de Delegação de Competências, Contratos Interadministrativos ou Contratos de Delegação de Competências celebrados entre a Junta de Freguesia de Alvalade e o Município de Lisboa ao longo do atual mandato, que pelo seu carácter anual ou bianual têm um grande impacto na evolução na execução do orçamento da receita.

Assim sendo, construímos o seguinte quadro:

	2019		2018		VARIAÇÃO
RECEITA PREVISTA	Próprias	872.338,36 €	Próprias	897.632,91 €	-25.294,55 €
	Outras Fontes - Fixas	3.962.869,83 €	Outras Fontes - Fixas	3.894.733,95 €	68.135,88 €
	Outras Fontes - Variáveis	3.003.237,68 €	Outras Fontes - Variáveis	2.918.674,23 €	84.563,45 €
	Saldo de Gerência	494.942,46 €	Saldo de Gerência	2.505.512,54 €	-2.010.570,08 €
	TOTAIS	8.333.388,33 €	TOTAIS	10.216.553,63 €	-1.883.165,30 €
RECEITA COBRADA	Próprias	855.747,83 €	Próprias	836.244,48 €	19.503,35 €
	Outras Fontes - Fixas	3.962.366,97 €	Outras Fontes - Fixas	3.903.936,83 €	58.430,14 €
	Outras Fontes - Variáveis	1.742.151,17 €	Outras Fontes - Variáveis	510.796,04 €	1.231.355,13 €
	Saldo de Gerência	494.942,46 €	Saldo de Gerência	2.505.512,54 €	-2.010.570,08 €
	TOTAIS	7.055.208,43 €	TOTAIS	7.756.489,89 €	-701.281,46 €

Verificámos que em 2019 e à semelhança dos anos anteriores, a principal fonte de financiamento da Junta de Freguesia de Alvalade tem origem no Orçamento de Estado através do Fundo de Financiamento de Freguesias e das verbas previstas para as Freguesias do Município de Lisboa no artigo 17º da Lei n.º 56/2012, de 8 de novembro, na sua redação dada pela Lei n.º 85/2015, de 7 de agosto.

Concluímos ainda que a execução da Receita Própria da Junta de Freguesia de Alvalade tem vindo a se aproximar consistentemente dos valores previstos em sede de orçamento reforçando assim a credibilidade dos níveis de receita que a Junta de Freguesia de Alvalade inscreve no seu orçamento.

Verificámos ainda que a variação entre a receita prevista e a efetivamente cobrada tem a sua origem nas transferências de verbas do Município de Lisboa no âmbito dos Contratos de Delações de Competências celebrados entre ambos em face da execução dos Contratados ter sido inferior ao previsto, ou seja, os custos correspondentes também não ocorreram.

2.2 TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS OBTIDOS POR ENTIDADE

2.2.1 RECEITAS PROVENIENTES DA DGAL EM 2019

Em 2019, as receitas com origem na ADMINISTRAÇÃO CENTRAL foram como segue:

	2019	2018	VARIAÇÃO ABSOLUTA	VARIAÇÃO RELATIVA
Fundo de Financiamento das Freguesias	327.177,00 €	325.545,00 €	1.632,00 €	0,50%
DGAL - Recursos Financeiros	3.597.177,00 €	3.539.868,00 €	57.309,00 €	1,59%
DGAL - Regime de Permanência	38.012,97 €	38.524,83 €	-511,86 €	-1,35%
TOTAIS	3.964.385,97 €	3.905.955,83 €	58.430,14 €	1,47%

As receitas oriundas da Administração Central, através da Direção Geral das Autarquias Locais (DGAL), objetivam essencialmente, o financiamento das despesas correntes alusivas ao funcionamento diário da Junta de Freguesia incluindo a remuneração dos eleitos, sendo os respetivos montantes definidos em sede de orçamento de estado. Importante salientar que nos termos do n.º 3 do artigo 225º da Lei do Orçamento do Estado para 2019, foi retido, para pagamento ao Serviço Nacional de Saúde, ao montante a transferir à Junta de Freguesia um total de €29.871,11 em 2019.

2.2.2 RECEITAS DA CML EM 2019

Em 2019, as receitas com origem na CML foram como se segue:

DELEGAÇÃO DE COMPETÊNCIAS	RECEITA PREVISTA	RECEITA ARRECADADA	EXECUÇÃO	VARIAÇÃO
Pessoal Auxiliar - Escolas / Jardins de Infância	187.716,82 €	174.345,33 €	92,88%	-13.371,49 €
CML - DC - Recenseamento eleitoral e eleições	12.747,20 €	0,00 €	0,00%	-12.747,20 €
CML - DC - Higiene Urbana	100.000,00 €	100.000,00 €	100,00%	0,00 €
CML - DC - Manutenção espaços verdes (PIGF e Quinta do Narigão)	106.824,00 €	215.648,00 €	201,87%	108.824,00 €
CML - DC - Valorização estacionamento e espaço público	1.195.570,60 €	727.737,65 €	60,87%	-467.832,95 €
CML - DC - Casa Aberta - Habitação	17.500,00 €	7.000,00 €	40,00%	-10.500,00 €
CML - DC - Complexo Desportivo S.J. Brito	576.120,00 €	0,00 €	0,00%	-576.120,00 €
Contrato Interadministrativo CML e JFA (taxa turística)	166.000,00 €	166.000,00 €	100,00%	0,00 €
CDC Bairro 100% Seguro	581.762,30 €	290.881,15 €	50,00%	-290.881,15 €
CML - DC - FES	5.000,00 €	0,00 €	0,00%	-5.000,00 €
CDC manutenção espaços verdes	53.996,76 €	60.539,04 €	112,12%	6.542,28 €
TOTAL	3.003.237,68 €	1.742.151,17 €	58,01%	-1.261.086,51 €

Conforme se verifica na leitura do quadro acima, as receitas com origem na CML registaram, em 2019, o valor de €1.742.151,17. O que representa um acréscimo de €1.231.355,13 face ao montante de €510.796,04 transferido em 2018.

Será de relevar o montante recebido relativo à manutenção de Espaços Verdes no Parque José Gomes Ferreira e Na Quinta do Narigão, uma vez que foram transferidos os montantes relativos aos exercícios de 2018 e 2019.

Por outro lado, a execução nas rubricas associadas à Delegação de Competência assinada durante o exercício de 2019, nomeadamente, a Valorização do Espaço Público, Casa Aberta – Habitação e o Bairro 100% Seguro, estão de acordo com o previsto na alínea a) do n.º 2 da Clausula 6ª que prevê uma primeira prestação de 40% logo após a assinatura do contrato. As restantes prestações ocorrerão contra a apresentação de despesas ao abrigo do respetivo contrato.

3. ORÇAMENTO DA DESPESA

3.1 ESTRUTURA E EVOLUÇÃO DO ORÇAMENTO DA DESPESA

ORÇAMENTO CORRIGIDO DA DESPESA POR CAPÍTULOS	2019		2018		VARIAÇÃO	
	VALOR	%	VALOR	%	VALOR	%
Despesas com o Pessoal	2.585.323,41 €	31,02%	2.678.698,35 €	26,22%	-93.374,94 €	-3,61%
Aquisição de Bens e Serviços	4.921.206,94 €	59,05%	5.214.511,85 €	51,04%	-293.304,91 €	-5,96%
Juros e outros Encargos	3.950,00 €	0,05%	4.887,85 €	0,05%	-937,85 €	-23,74%
Transferências Correntes	289.671,42 €	3,48%	328.614,18 €	3,22%	-38.942,76 €	-13,44%
Outras Despesas Correntes	146.298,93 €	1,76%	117.854,14 €	1,15%	28.444,79 €	19,44%
Aquisição de Bens de Capital	386.937,63 €	4,64%	1.871.987,26 €	18,32%	-1.485.049,63 €	-383,80%
TOTAIS	8.333.388,33 €	100,00%	10.216.553,63 €	100,00%	-1.883.165,30 €	-22,60%

A Freguesia de Alvalade previu para o ano de 2019 uma despesa total de €8.333.388,33, apresentando assim uma redução de aproximadamente 20% face ao valor inscrito no orçamento de 2018.

Esta variação resulta principalmente da redução com a aquisição de bens de capital. No entanto, verificámos igualmente uma redução espectacular dos custos com o pessoal bem como na aquisição de bens e serviços.

3.2 EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA

De seguida apresentamos a evolução da execução do orçamento em 2019 face ao ano anterior:

	DESPESA PREVISTA			A)		DESPESA REALIZADA			B)	(B-A)
	CORRENTE	CAPITAL	TOTAL	CORRENTE	CAPITAL	CORRENTE	CAPITAL	TOTAL	DIFERENÇA	
2018	8.344.566,37 €	1.871.987,26 €	10.216.553,63 €	5.545.759,03 €	1.715.788,40 €	7.261.547,43 €			-2.955.006,20 €	
2019	7.946.450,70 €	386.937,63 €	8.333.388,33 €	5.471.731,27 €	278.527,34 €	5.750.258,61 €			-2.583.129,72 €	

Verificámos através dos dados contantes do quadro anterior que a Junta de Freguesia de Alvalade pagou um total de €5.750.258,61, ou seja, 69% do total da despesa prevista durante o ano de 2019.

Se considerarmos o montante já comprometido, a execução da despesa é de €6.230.258,71, ou seja, 74,76% do montante inscrito no orçamento de 2019.

Para uma melhor análise dos valores apresentamos, decomposemos a despesa nos seus diversos capítulos e construímos o quadro seguinte:

2019				VARIAÇÃO	
DESPESA PREVISTA CORRIGIDA		DESPESA REALIZADA		VALOR	%
Despesas com o Pessoal	2 585 323,41 €	Despesas com o Pessoal	2 541 672,71 €	-43 650,70 €	-1,69%
Aquisição de Bens	301 329,96 €	Aquisição de Bens	271 772,14 €	-29 557,82 €	-9,81%
Aquisição de Serviços	4 619 876,98 €	Aquisição de Serviços	2 294 776,01 €	-2 325 100,97 €	-50,33%
Juros e Outros Encargos	3 950,00 €	Juros e Outros Encargos	3 950,00 €	0,00 €	0,00%
Transferências Correntes	289 671,42 €	Transferências Correntes	244 252,34 €	-45 419,08 €	-15,68%
Outras Despesas Correntes	146 298,93 €	Outras Despesas Correntes	115 308,07 €	-30 990,86 €	-21,18%
Aquisição de Bens de Capital	386 937,63 €	Aquisição de Bens de Capital	278 527,34 €	-108 410,29 €	-28,02%
TOTAL	8 333 388,33 €	TOTAL	5 750 258,61 €	-2 583 129,72 €	-31,00%

De acordo com os dados contantes no quadro anterior, verificámos que o resultado da execução do orçamento da despesa resulta em grande medida pela redução em €2.325.100,97 face ao montante inscrito para a aquisição de serviços.

Incluído nesta rubrica, e por se tratar de intervenções em bens de domínio público, logo não podendo ser consideradas despesas de investimento, encontram-se as despesas orçamentadas e realizadas no âmbito dos diversos Contratos de Delegação de Competências celebrados entre a Junta de Freguesia de Alvalade e o Município de Lisboa, onde se incluem as diversas empreitadas de reabilitação, manutenção e conservação de diversos espaços e equipamentos localizados na Freguesia de Alvalade, como se pode analisar através do quadro seguinte:

DELEGAÇÃO DE COMPETÊNCIAS	DESPESA PREVISTA	DESPESA REALIZADA	EXECUÇÃO
CDC CML Logradouros Bairro das Estacas	372.364,00 €	54.345,75 €	14,59%
CDC CML Rua José Lins do Rego	159.000,00 €	4.814,41 €	3,03%
CDC CML Corredor Verde Avenida EUA	371.000,00 €	2.552,25 €	0,69%
CDC CML Logradouros Bairro das Caixas	371.000,00 €	86.726,90 €	23,38%
CDC CML valorização estacionamento e espaço publico	583.000,00 €	133.231,06 €	22,85%
CDC Casa Aberta - Habitação	17.500,00 €	0,00 €	0,00%
CDC CML Manutenção de Espaços Verdes	53.996,76 €	0,00 €	0,00%
TOTAL	1.927.860,76 €	281.670,37 €	14,61%

Verificámos assim que foi executada 17,41% da despesa prevista num total de €1.592.193,63, justificado pelo início tardio dos trabalhos face ao que havia sido inicialmente previsto.

3.3 ESTRUTURA E EVOLUÇÃO ORÇAMENTO DA DESPESA DE INVESTIMENTO

DESIGNAÇÃO	MONTANTE PREVISTO	MONTANTE EXECUTADO	NÍVEL DE EXECUÇÃO
Instalação de Serviços - Serviços Gerais	2.689,20 €	2.689,19 €	100,00%
Equipamento Administrativo	4.104,54 €	4.104,54 €	100,00%
Equipamento Informático	24.031,81 €	23.639,60 €	98,37%
Software Informático	3.013,50 €	3.013,50 €	100,00%
Material de Transporte	69.815,32 €	69.815,32 €	100,00%
Central Solartérmica - Posto de Limpeza das Murtas	30.000,00 €	0,00 €	0,00%
Espaço Sénior Briosos de Alvalade	139.340,29 €	131.988,84 €	94,72%
Biblioteca Chaves Caminha	18.756,03 €	17.120,13 €	91,28%
Complexo Desportivo de São João de Brito	27.324,72 €	25.934,82 €	94,91%
Outros Investimentos	2.562,22 €	221,40 €	8,64%
Central Fotovoltaica Mercado de Alvalade Norte	65.300,00 €	0,00 €	0,00%
TOTAIS	386.937,63 €	278.527,34 €	71,98%

A Junta de Freguesia de Alvalade previu investimentos no valor de €386.937,63. Destes, executou 71,98%, o que representou um investimento total no montante de €278.527,34.

Realçamos um esforço na renovação do parque informáticos dos serviços da Junta de Freguesia, ferramenta essencial para a prossecução da sua atividade com qualidade e segurança que atualmente se exige.

Foram também adquiridas duas viaturas de mercadorias para o Serviço de Higiene Urbana, representando um investimento de €69.815,32, aumentando assim de forma significativa a capacidade de resposta desta Junta de Freguesia e dos seus serviços de Higiene Urbana.

Podemos igualmente verificar o montante investido na reabilitação do novo Espaço Briosos de Alvalade que se encontra agora totalmente renovado e equipado para o desenvolvimento das diversas atividades da Junta de Freguesia de Alvalade junto dos seus fregueses.

3.4 EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO DA DESPESA POR ORGÂNICA

Em 2019, as despesas executadas (efetivamente pagas) pela Junta de Freguesia de Alvalade no exercício de 2019, foram de acordo com o seguinte:

DESPESAS POR CLASSIFICAÇÃO ORGÂNICA / 2019	DOTAÇÕES CORRIGIDAS	%	DESPESA PAGA	EXECUÇÃO
Administração Autárquica	763.657,01 €	9,16%	245.852,12 €	32,19%
Administrativa - Serviços Gerais	830.650,48 €	9,97%	789.593,31 €	95,06%
Espaço Público e Equipamentos	3.451.466,53 €	41,42%	1.683.501,72 €	48,78%
Finanças	149.782,92 €	1,80%	148.722,49 €	99,29%
Cultura e Coletividades	555.523,33 €	6,67%	516.760,25 €	93,02%
Educação, Desporto e Juventude	713.731,09 €	8,56%	648.783,93 €	90,90%
Higiene Urbana	1.235.017,59 €	14,82%	1.199.463,27 €	97,12%
Direitos Sociais	231.936,80 €	2,78%	195.801,92 €	84,42%
Economia e Inovação	401.622,58 €	4,82%	321.779,60 €	80,12%
TOTAIS	8.333.388,33 €	100,00%	5.750.258,61 €	69,00%

O orçamento da despesa da JFA, está dividida em nove orgânicas, sendo na orgânica Espaço Público e Equipamentos onde a autarquia realizou o maior montante de despesa, com um total de €1.683.501,72. Como já analisado anteriormente, a execução desta orgânica é influenciada pela execução dos Contratos de Delegação de Competências. Nas restantes orgânicas verificámos um elevado grau de execução face os montantes orçamentados.

3.5 DESPESAS COM PESSOAL

O quadro seguinte detalha a natureza das despesas com Pessoal da JFA em 2019 e 2018:

RÚBRICAS - DESPESA COM O PESSOAL	2019	2018	VARIAÇÃO
Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos	77 048,20 €	70 883,32 €	6 164,88 €
Pessoal dos quadros	1 040 467,15 €	1 022 190,69 €	18 276,46 €
Pessoal em regime de tarefa ou avença	349 151,83 €	448 372,28 €	-99 220,45 €
Representação	20 228,52 €	17 439,82 €	2 788,70 €
Subsídio de férias e de Natal	181 798,90 €	184 859,08 €	-3 060,18 €
Subsídio de refeição	114 007,77 €	110 534,39 €	3 473,38 €
Horas extraordinárias	83 367,27 €	115 075,45 €	-31 708,18 €
Outros abonos	128 834,17 €	92 031,76 €	36 802,41 €
Seguros	35 684,62 €	35 409,90 €	274,72 €
Encargos com a saúde	104 995,84 €	100 541,22 €	4 454,62 €
Contribuições para a Segurança Social - CGA	156 139,09 €	137 237,74 €	18 901,35 €
Contribuições para a Segurança Social - Regime Geral	240 008,57 €	191 735,52 €	48 273,05 €
Contribuições para os Serviços Sociais da CML	9 940,78 €	10 442,16 €	-501,38 €
TOTAIS	2 541 672,71 €	2 538 771,33 €	2 901,38 €

As despesas com pessoal da Junta, em 2019, foram de 2.541.672,71 euros o que representa um aumento de 0,1% correspondendo a 2.901,38 euros comparando com o mesmo período do ano anterior.

O acréscimo verificado na despesa com titulares de órgãos de soberania face ao ano de 2018, resulta do facto de que a JFA, em 2018, não ter tido 3 membros do executivo a tempo inteiro durante todo o ano.

Será de realçar também a redução dos custos com a aquisição de Pessoal em regime de tarefa ou avença.

A evolução do salário mínimo nacional bem como as progressões de carreiras foram fatores que influenciaram as variações nos custos com o pessoal em 2019.

3.6 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

A política de apoios na JFA está dependente dos projetos e iniciativas apresentadas pelas respetivas entidades proponentes e do respetivo benefício para a população da freguesia.

Assim, no âmbito das suas competências de apoio às atividades de natureza social, cultural, educativa, desportiva, recreativa ou outra com interesse para a freguesia, a JFA transferiu as seguintes verbas no exercício de 2019.

BENEFICIÁRIOS	TOTAL
Mafalda Matos Costa (Patrocínio desportivo)	500,00 €
Câmara Lisboa Clube	806,40 €
Associação Trabalhadores LNEC	870,06 €
Associação de Pais EB1 Bairro São Miguel	910,00 €
APSJB-ASSOCIAÇÃO PAIS DA EB SÃO JOÃO DE BRITO	937,50 €
ASSOCIAÇÃO COLECTIVIDADES CONCELHO LISBOA	1 000,00 €
NUCLEO CICLOTURISMO DE ALVALADE	1 020,00 €
ADLL-ASSOCIAÇÃO LACROSSE DE LISBOA	1 251,65 €
PROSCENIUM - GRUPO DE TEATRO	1 320,00 €
Igreja Evangélica das Boas Novas	1 400,00 €
Re-food 4 Good - Associação (IPSS)	1 520,00 €
Fraternidade Missionária Verbum Dei	1 591,50 €
ASSOCIAÇÃO PORTUGUESA DE APOIO À MULHER COM CANCRO DA MAMA	1 645,00 €
COMUNIDADE VIDA E PAZ	2 000,00 €
TUIST - Tuna Universitária Inst Superior Técnico	2 000,00 €
CENTRO SOCIAL PAROQUIAL S. JOÃO DE BRITO	2 631,00 €
Agrupamento de Escolas Vergílio Ferreira	3 114,88 €
Associação Conversa Amiga	4 369,92 €
Clube de Praticantes de Futebol 3F	4 980,00 €

BENEFICIÁRIOS		TOTAL
	FUNDAÇÃO DO GIL	5 000,00 €
	COFAC - Cooperativa de Formação e Animação Cultural	6 206,00 €
	UNIÃO DESPORTIVA CORVOS XXI	6 674,00 €
	ASSOCIAÇÃO PARA DEFESA E DESENVOLVIMENTO DO CAMPO GRANDE	7 833,00 €
	CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DO CAMPO GRANDE	8 271,36 €
	Centro de Voleibol de Lisboa	8 872,00 €
	Agrupamento de Escolas de Alvalade	9 351,56 €
	Associação o Dom Maior	9 480,00 €
	ASSOCIAÇÃO MUSICAL LISBOA CANTAT	10 000,00 €
	Coelhinhos-escola Clube de Ciclismo de Lisboa	11 327,50 €
	GRUPO DESPORTIVO E CULTURAL FONSECAS-CALÇADA	12 140,00 €
	CLUBE ATLÉTICO DE ALVALADE	17 595,00 €
	Associação Amigos da Orquestra Didática	21 133,27 €
	CLUBE DE RUGBY SÃO MIGUEL	22 436,48 €
	MUSSOC – Ass. Mutualista dos Trabalhadores da Solidariedade Social	40 179,60 €
	Apoios Sociais a Fregueses no âmbito do FES e FSF	13 884,66 €
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS CORRENTES DA DESPESA		244 252,34 €

Relativamente aos dados contantes do quadro anterior importa salientar que, o apoio social a fregueses por uma questão de proteção dos beneficiários, foi apresentado pelo seu total.

4. VISÃO NA PERSPETIVA POCAL

O POCAL – Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais – aplica as regras e os princípios de contabilidade geralmente aceites à contabilidade das autarquias locais, facilitando a sua leitura pelos diversos interessados, fomentando a profissionalização e a correta avaliação da gestão autárquica na comparação com realidade empresarial.

4.1 BALANÇO ATIVO

O Balanço da JFA:

BALANÇO ATIVO		31-12-2019		31-12-2018
IMOBILIZADO	AB	AP	AL	AL
Bens de Domínio Público	600,00 €	—	600,00 €	600,00 €
Imobilizações incorpóreas	30.744,11 €	—	30.744,11 €	30.744,11 €
Imobilizações corpóreas	2.885.776,28 €	1.140.711,70 €	1.745.064,58 €	1.680.678,11 €
Investimentos financeiros	—	—	—	—
ATIVO FIXO	2.917.120,39 €	1.140.711,70 €	1.776.408,69 €	1.712.022,22 €
CIRCULANTE	AB	AP	AL	AL
DÍVIDAS DE TERCEIROS:				
— Clientes	84.911,77 €	—	84.911,70 €	72.477,85 €
— Outros devedores	333,77 €	—	333,77 €	7.828,17 €
Estado e outros entes públicos	288,45 €	—	288,45 €	1.249,74 €
Depósitos em instituições financeiras e caixa	1.546.470,13 €	—	1.546.470,13 €	768.064,16 €
ACRÉSCIMOS E DIFERIMENTOS:				
— Acréscimos de proveitos	529.746,68 €	—	529.746,68 €	524.298,61 €
— Custos diferidos	3.702.998,91 €	—	3.702.998,91 €	3.874.168,24 €
ATIVO CIRCULANTE	5.864.749,71 €	0,00 €	5.864.749,64 €	5.248.086,77 €
TOTAL ATIVO	8.781.870,10 €	1.140.711,70 €	7.641.158,33 €	6.960.108,99 €

4.1.1 DIVIDAS DE TERCEIROS

As dívidas de terceiros subdividem-se da seguinte forma:

DIVIDAS DE TERCEIROS CP	2019	2018
Cientes	84 911,77 €	72 477,85 €
Outros devedores	333,77 €	7 828,17 €
TOTAL	85 245,54 €	80 306,02 €

Será de realçar que as dividas contantes do quadro anterior são consideradas recuperáveis durante o exercício de 2020.

4.1.2 ACRÉSCIMOS DE PROVEITOS

No ano de 2019, a Junta de Freguesia de Alvalade registou um acréscimo de proveito no valor de €529.746,78.

Incluído neste montante, encontra-se o valor de €516.524,00 que diz respeito a receita por receber do Município de Lisboa relativo à reabilitação do Complexo de S. João de Brito de acordo com o contrato celebrado entre as partes. Este montante encontra-se inscrito no orçamento da receita de 2020 uma vez que é expectativa da JFA, que o valor seja transferido durante o ano de 2020.

4.1.3 CUSTOS DIFERIDOS

Relativamente aos custos incorridos em 2019, mas que dizem respeito ao exercício de 2020 e seguintes, são como se segue:

CUSTOS DIFERIDOS	2019	2018
Seguros	8.476,84 €	9.979,49 €
Investimentos e remodelações em edifícios e propriedade alheia	3.694.522,07 €	3.864.188,75 €
TOTAL	3.702.998,91 €	3.874.168,24 €

Desta forma, a junta de freguesia de Alvalade reconhece apenas os custos do exercício associados aos diversos seguros contratados para 2019/2020, mas integralmente pagos em 2019.

Quanto aos inúmeros investimentos e remodelações em propriedade alheia realizado pela Junta de Freguesia de Alvalade, estes foram reconhecidos com base na sua respetiva amortização anual de acordo com o seguinte quadro:

INVESTIMENTO	TAXA DE AMORTIZAÇÃO	VIDA ÚTIL (ANOS)	VALOR INICIAL	ANO INÍCIO	ANO FINAL	VALOR A 31.12.2019
Intervenção no parque de estacionamento	5%	20	152 992,75 €	2016	2035	122 394,19 €
Requalificação espaço exterior Av. EUA	5%	20	146 363,22 €	2017	2036	124 408,74 €
Adaptação fração da Rua Conde de Amoso n.º 5 B	5%	20	27 164,08 €	2017	2036	23 089,48 €
Sistema de rega automática Av. EUA	5%	20	25 267,01 €	2017	2036	21 476,95 €
Requalificação Logradouros Rua Mem de Sá	5%	20	111 527,12 €	2017	2036	94 798,04 €
Parque de Estacionamento e percursos pedonais - Quinta do Narigão	5%	20	183 430,49 €	2017	2036	155 915,93 €
Requalificação Campo de jogos. Av. Almirante Gago Coutinho	5%	20	70 557,54 €	2017	2036	59 973,90 €
Requalificação Jardim Rua Teixeira de Pascoais	5%	20	37 030,10 €	2017	2036	31 475,58 €
Parque Infantil e Campo de Jogos - Bairro das Murtas	5%	20	96 733,01 €	2017	2036	82 223,05 €
Implementação de percursos acessível - Rua Alberto de Oliveira	5%	20	21 609,25 €	2017	2036	18 367,87 €
Sistema de rega automática espaços exteriores - Rua Paul HÁ	5%	20	22 896,00 €	2017	2036	19 461,60 €
Reformulação da zona de acesso ao Ed.. Ser. Centrais JFA	5%	20	25 088,16 €	2017	2036	21 324,93 €
Equipamentos infantis - Av. EUA	5%	20	17 444,40 €	2017	2036	14 827,74 €
Pavilhão Municipal da Freguesia de Alvalade	5%	20	1 063 357,30 €	2018	2037	957 021,58 €
Mercado de Alvalade Sul	5%	20	288 468,24 €	2018	2037	259 621,42 €
Percorso acessível - Rua Alberto Oliveira	5%	20	35 584,11 €	2018	2037	32 025,69 €
Requalificação de parques e jardins	5%	20	180 761,46 €	2018	2037	162 685,32 €
Complexo S. João de Brito	5%	20	1 475 579,30 €	2019	2038	1 402 622,16 €
Edifício Manuel Chaves Caminha - Biblioteca	5%	20	101 634,40 €	2019	2038	90 807,91 €
TOTAIS			4 083 487,94 €			3 694 522,07 €

4.2 BALANÇO FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO

BALANÇO FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO		
FUNDOS PRÓPRIOS	31-12-2019	31-12-2018
Património	5.982.304,30 €	5.982.304,30 €
Reservas Legais	20.361,31 €	20.361,31 €
Resultados Transitados	31.688,08 €	354.920,68 €
Resultado Líquido do exercício	84.006,60 €	-310.655,21 €
TOTAL FUNDOS PRÓPRIOS	6.118.360,29 €	6.046.931,08 €

PASSIVO	31-12-2019	31-12-2018
Provisões para riscos e encargos	—	4.410,29 €
DÍVIDAS A TERCEIROS CP:		
— Fornecedores CC	39.818,67 €	189.573,30 €
— Fornecedores de Imobilizado	2.886,81 €	7.392,89 €
— Estado e Outros entes Públicos	3.894,54 €	61.336,74 €
— Outros Credores	266.259,80 €	249.951,90 €
ACRÉSCIMOS E DIFERIMENTOS:		
— Acréscimos de custos	465.989,86 €	385.512,79 €
— Proveitos diferidos	743.948,43 €	15.000,00 €
ATIVO CIRCULANTE	1.522.798,11 €	913.177,91 €
TOTAL ATIVO	7.641.158,40 €	6.960.108,99 €

4.2.1 BALANÇO FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO

De seguida apresentamos as dívidas a terceiros a curto prazo, a 31 de dezembro de 2019:

DÍVIDAS A TERCEIROS A C. PRAZO	2019	2018
Fornecedores conta corrente	39 818,67 €	189 573,30 €
Fornecedores de imobilizado	2 886,81 €	7 392,89 €
Estado e outros entes públicos	3 894,54 €	61 336,74 €
Outros Credores	266 259,80 €	249 951,90 €
TOTAL	312 859,82 €	508 254,83 €

Da análise do quadro anterior, verificamos que a Junta de freguesia de Alvalade diminuiu de forma significativa as dívidas a terceiros face ao período homólogo mostrando assim a preocupação desta Junta de Freguesia em cumprir os compromissos junto dos seus fornecedores.

Relativamente à rubrica de outros fornecedores, o aumento resulta do acréscimo de garantias de obras iniciadas em 2019.

5. APLICAÇÃO DE RESULTADOS

Nos termos do disposto no ponto 2.7.3.5 do POCAL, aprovado pelo Decreto-Lei n.º 54-A/1999, de 22 de fevereiro, com as alterações introduzidas pelo Decreto-Lei n.º 84-A/2002, de 5 de abril e considerando o resultado líquido do exercício positivo de 84.006,60 €, propõe-se que 4.200,33 € (5% do resultado) sejam transferidos para a conta “571 – Reservas Legais” e 79.806,27€, para Resultados Transitados, conta 59.

6. FACTOS REVELANTES

Não ocorreu qualquer facto relevante até à presente data após o termo do exercício.

TERMO DE ENCERRAMENTO

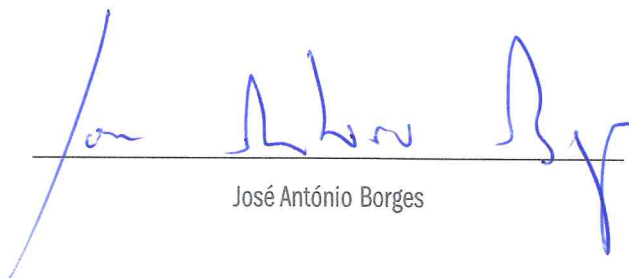
O presente Relatório de Atividades e Contas de Gerência de 2019 é composto por 19 páginas, inclusive, que antecedem o presente termo, devidamente numeradas e rubricadas, e foi apresentado, na reunião ordinária, do Executivo da Junta de Alvalade, em 13 de abril de 2020.

O TESOUREIRO



José Pedro Pires Ferreira

O PRESIDENTE DA JUNTA DE FREGUESIA



José António Borges