



RELATÓRIO DE GESTÃO

2020



ALVALADE

Junta de Freguesia



INTRODUÇÃO

O presente Relatório de Gestão e os Documentos de Prestação de Contas do ano de 2020 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 31/12/2020



**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

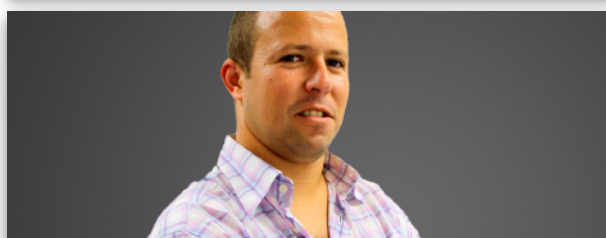
- Divisão Administrativa;
- Higiene Urbana;
- Ambiente e Energia



**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 Executivo, 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 do Orçamento Inicial da Receita e respetivas modificações	página 05
2.1.2 Execução orçamental da Receita	página 07
2.2 Transferências e Subsídios Obtidos por Entidade	página 09
2.2.1 Receitas provenientes da DGAL em 2020	página 09
2.2.2 Receitas da CML em 2020	página 09
3. Orçamento da Despesa	página 10
3.1 Estrutura e evolução do Orçamento da Despesa	página 10
3.2 Execução Orçamental da Despesa	página 11
3.3 Estrutura e evolução Orçamento da Despesa de Investimento	página 12
3.4 Execução do Orçamento da Despesa por Orgânica	página 13
3.5 Despesas com Pessoal	página 14
3.6 Transferências Correntes	página 14
4. Visão na perspetiva SNC AP	página 15
4.1 Balanço	página 16
4.1.1 Dívidas de terceiros	página 18
4.1.2 Gastos diferidos	página 18
4.2.1 Fornecedores	página 20
4.2.2 Diferimento de proveitos	página 20
4.3 Demonstração dos Resultados	página 20
5. Aplicação de Resultados	página 21
6. Factos Revelantes	página 21
7. NCP 27 – Contabilidade de Gestão	página 22
8. Termo de Encerramento	página 22

01. LINHAS DE ORIENTAÇÃO E SÍNTESE DA ATIVIDADE DESENVOLVIDA

O exercício contabilístico de 2020 da Junta Freguesia de Alvalade (JFA), face às circunstâncias extraordinárias que todos vivemos, e do ponto de vista orçamental, foi positivo e reflete o esforço do Executivo em garantir uma gestão eficiente dos recursos disponíveis e, simultaneamente, melhorar a oferta dos serviços da Junta de Freguesia aos Alvaladenses.

De facto, durante o exercício de 2020, 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.

02. EXECUÇÃO E EVOLUÇÃO DA POLÍTICA ORÇAMENTAL DESENVOLVIDA PELA AUTARQUIA

2.1 RESUMO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

2.1.1 ESTRUTURA DO ORÇAMENTO INICIAL DA RECEITA E RESPETIVAS MODIFICAÇÕES

RECEITA POR CAPÍTULOS	2020		2019		VARIAÇÃO	
	VALOR	%	VALOR	%	VALOR	%
Impostos Diretos	75 000,00 €	0,98%	75 291,86 €	0,96%	-291,86 €	-0,39%
Impostos Indiretos	1 000,00 €	0,01%	1 000,00 €	0,01%	0,00 €	0,00%
Taxas, Multas e Outras Penalidades	787 068,33 €	10,30%	759 775,90 €	9,69%	27 292,43 €	3,47%
Rendimentos de Propriedade	100,00 €	0,00%	3 000,00 €	0,04%	-2 900,00 €	-2900,00%
Transferências Correntes	6 732 568,62 €	88,07%	6 966 107,51 €	88,87%	-233 538,89 €	-3,47%
Venda de Bens e Serviços Correntes	19 502,78 €	0,26%	32 270,60 €	0,41%	-12 767,82 €	-65,47%
Outras Receitas Correntes	28 500,00 €	0,37%	500,00 €	0,01%	28 000,00 €	98,25%
Reposições Não Abatidas aos Pagamentos	500,00 €	0,01%	500,00 €	0,01%	0,00 €	0,00%
TOTAL	7 644 239,73 €	100,00%	7 838 445,87 €	100,00%	-194 206,14 €	-2,54%

ORÇAMENTO INICIAL DA RECEITA

Através da análise do quadro anterior, podemos verificar que a Junta de Freguesia de Alvalade inscreveu um total de €7.644.239,73 no seu orçamento Inicial da Receita, o que representa uma diminuição de 2.54% face aos valores de 2019. Esta variação resulta essencialmente de uma diminuição do valor inscrito na rubrica das transferências correntes devidamente analisado mais à frente.

No decorrer do ano de 2020, com o aparecimento da COVID-19 e com a necessidade de, no âmbito das suas competências, desenvolver medidas excecionais de apoio às empresas e às famílias, foram realizadas Alterações Modificativas ao Orçamento da Receita, resultando no orçamento corrigido como se segue:

RECEITA POR CAPÍTULOS	2020		2019		VARIÇÃO	
	VALOR	%	VALOR	%	VALOR	%
Impostos Diretos	75 000,00 €	1,11%	75 291,86 €	0,96%	-291,86 €	-0,39%
Impostos Indiretos	1 000,00 €	0,01%	1 000,00 €	0,01%	0,00 €	0,00%
Taxas, Multas e Outras Penalidades	499 773,11 €	7,39%	759 775,90 €	9,69%	-260 002,79 €	-52,02%
Rendimentos de Propriedade	100,00 €	0,00%	3 000,00 €	0,04%	-2 900,00 €	-2900,00%
Transferências Correntes	6 138 280,11 €	90,82%	6 966 107,51 €	88,87%	-827 827,40 €	-13,49%
Venda de Bens e Serviços Correntes	15 454,19 €	0,23%	32 270,60 €	0,41%	-16 816,41 €	-108,81%
Outras Receitas Correntes	28 500,00 €	0,42%	500,00 €	0,01%	28 000,00 €	98,25%
Reposições Não Abatidas aos Pagamentos	500,00 €	0,01%	500,00 €	0,01%	0,00 €	0,00%
TOTAL	6 758 607,41 €	100,00%	7 838 445,87 €	100,00%	-1 079 838,46 €	-15,98%

ORÇAMENTO CORRIGIDO (NÃO INCLUI SALDO DE GERÊNCIA)

Das Alterações Modificativas que decorreram durante o exercício de 2020, devidamente aprovadas em Assembleia de Freguesia de Alvalade, destacamos as seguintes modificações: reforço da verba prevista relativa ao Contrato de Delegação de Competências – FES; ajustamento dos valores previstos receber relativos às Delegações de Competências em vigor com o Município de Lisboa, considerando os constrangimentos e naturais atrasos aos prazos de execução dos mesmos previsto inicialmente; e ainda ajustamento aos valores inscritos nas rubricas de receita própria onde destacamos:

RECEITAS PRÓPRIAS	RECEITA INICIAL	RECEITA CORRIGIDA	VARIÇÃO
Mercados e Feiras	378 684,16 €	295 259,63 €	-83 424,53 €
Ocupação de Via Pública	193 353,15 €	69 363,47 €	-123 989,68 €
Estacionamento do Mercado	128 943,07 €	85 962,06 €	-42 981,01 €
SUB - TOTAL	700 980,38 €	450 585,16 €	-250 395,22 €

DELEGAÇÃO DE COMPETÊNCIAS	RECEITA INICIAL	RECEITA CORRIGIDA	VARIAÇÃO
CML - DC - Azinhaga das Teresinhas	100 000,00 €	100 000,00 €	0,00 €
CML - DC - Higiene Urbana	100 000,00 €	100 000,00 €	0,00 €
CML - DC - Man. espaços verdes (PJGF e Q. do Narigão)	106 824,00 €	106 824,00 €	0,00 €
CML - DC - Valorização estacionamento e espaço público	973 536,06 €	512 387,40 €	-461 148,66 €
CML - DC - Casa Aberta - Habitação	14 250,00 €	7 500,00 €	-6 750,00 €
CML - DC - Complexo Desportivo S.J. Brito	576 120,00 €	516 524,00 €	-59 596,00 €
Contrato Interadministrativo CML e JFA (taxa turística)	166 000,00 €	166 000,00 €	0,00 €
CDC Bairro 100% Seguro	473 720,73 €	249 326,70 €	-224 394,03 €
CML - DC - FES	5 000,00 €	91 556,00 €	86 556,00 €
CDC manutenção espaços verdes	60 539,04 €	60 539,04 €	0,00 €
SUB - TOTAL	2 575 989,83 €	1 910 657,14 €	-665 332,69 €
TOTAL	3 276 970,21 €	2 361 242,30 €	-915 727,91 €

ORÇAMENTO CORRIGIDO

Da análise do quadro anterior podemos verificar que, face ao Orçamento Inicial, a Junta de Freguesia de Alvalade, previu suportar uma quebra de receita própria de 250.395,22€ resultante das isenções atribuídas no âmbito das medidas COVID de apoio às empresas da Freguesia de Alvalade.

Igualmente, e considerando todos os constrangimentos provocados pela Pandemia, apesar do esforço em nunca parar totalmente os trabalhos desenvolvidos ao abrigo das diversas Delegações de Competências, a execução das mesmas ainda durante o ano de 2020 permitiu prever que o recebimento da tranche seguinte seria adiado para o ano de 2021. Desta forma, foram revistas em baixa, num total de 665.332,69€ as receitas previstas nestas rubricas.

2.1.2 EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA RECEITA

2020	R. PREVISTA	R. COBRADA	VARIAÇÃO ABSOLUTA	VARIAÇÃO RELATIVA
Receita Corrente	6 758 107,41 €	6 541 398,76 €	-216 708,65 €	-3,21%
Receita de Capital	500,00 €	0,00 €	500,00 €	0,00%
Na posse do serviço	1 304 949,82 €	1 304 949,82 €	0,00 €	0,00%
TOTAIS	8 063 557,23 €	7 846 378,14 €	-216 208,65 €	-3,21%

Através da análise quadro anterior verificámos a evolução das receitas previstas e efetivamente cobradas. Verificámos que a receita cobrada atingiu um total de 7 846 378,14€: o que representa uma execução de 96,79% em relação ao inicial-

mente previsto de 8.063.557,23€. 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 relativas a Protocolos de Delegação de Competências, Contratos Interadministrativos ou Contratos de Delegação de Competências celebrados entre a 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:

RECEITA PREVISTA	2020		2019		VARIACÃO
	Próprias	619 327,29 €	Próprias	872 338,36 €	
Outras Fontes-Fixas	4 018 518,15 €	Outras Fontes-Fixas	3 962 869,83 €	55 648,32 €	
Outras Fontes-Variáveis	2 120 761,97 €	Outras Fontes-Variáveis	3 003 237,68 €	-882 475,71 €	
Saldo de Gerência	1 304 949,82 €	Saldo de Gerência	494 942,46 €	810 007,36 €	
TOTAIS	8 063 557,23 €	TOTAIS	8 333 388,33 €	-269 831,10 €	
RECEITA COBRADA	Próprias	613 698,19 €	Próprias	855 747,83 €	-242 049,64 €
	Outras Fontes-Fixas	4 018 184,04 €	Outras Fontes-Fixas	3 962 366,97 €	55 817,07 €
Outras Fontes-Variáveis	1 909 516,53 €	Outras Fontes-Variáveis	1 742 151,17 €	167 365,36 €	
Saldo de Gerência	1 304 949,82 €	Saldo de Gerência	494 942,46 €	810 007,36 €	
TOTAIS	7 846 348,58 €	TOTAIS	7 055 208,43 €	791 140,15 €	

Verificámos que em 2020 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.

Em abril de 2020, a Junta de Freguesia de Alvalade aprova uma revisão ao seu orçamento em que, em resultado das

medidas apresentadas de apoios ao comércio local, nomeadamente a isenção de diversas taxas de ocupação de via pública, isenção do pagamento das taxas associadas às licenças de Venda Ambulante, bem como a isenção do pagamento da componente fixa aos comerciantes dos mercados da freguesia.

Da análise da execução da receita, verificámos que, tal como previsto, o montante recebido, relativo a receita própria é inferior ao de 2019 em 242 049,54€. As transferências com origem no orçamento de estado tiveram uma evolução positiva em 55.817,07€. O montante recebido de 516.524,00€, relativo à Delegação de Competências com a Câmara Municipal de Lisboa afeta positivamente o montante do Saldo de Gerência.

2.2 TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS OBTIDOS POR ENTIDADE

2.2.1 RECEITAS PROVENIENTES DA DGAL EM 2020

Em 2020, as receitas com origem na Administração Central, foram como segue:

	2020	2019	VARIAÇÃO ABSOLUTA	VARIAÇÃO RELATIVA
Fundo de Financiamento das Freguesias	347 619,00 €	327 177,00 €	20 442,00 €	5,88%
DGAL - Recursos Financeiros	3 632 374,32 €	3 597 177,00 €	35 197,32 €	0,97%
DGAL - Regime de Permanência	38 524,83 €	38 012,97 €	511,86 €	1,33%
TOTAIS	4 018 518,15 €	3 962 366,97 €	56 151,18 €	1,40%

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 2020, foi retido, para pagamento ao Serviço Nacional de Saúde, ao montante a transferir à Junta de Freguesia um total de 32.511,26€ em 2020.

2.2.2 RECEITAS DA CML EM 2020

Em 2020, 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	196 357,62 €	165 926,99 €	84,50%	-30 430,63 €
CML - DC - Azinhaga das Teresinhas	100 000,00 €	40 000,00 €	40,00%	-60 000,00 €

DELEGAÇÃO DE COMPETÊNCIAS	RECEITA PREVISTA	RECEITA ARRECADADA	EXECUÇÃO	VARIAÇÃO
CML - DC - Eleições	12 747,20 €	6 212,40 €	48,74%	-6 534,80 €
CML - DC - FES	91 556,00 €	85 000,00 €	92,84%	-6 556,00 €
CML - DC - Complexo Desportivo S.J.Brito	516 524,00 €	516 524,00 €	100,00%	0,00 €
CML - DC - Higiene urbana	100 000,00 €	100 000,00 €	100,00%	0,00 €
CML - DC - Man. Espaços Verdes (PSJGF e Q. do narigão)	106 824,00 €	0,00 €	0,00%	-106 824,00 €
CML - DC - Valorização de Espaço Público	512 387,40 €	512 387,40 €	100,00%	0,00 €
CML - DC - Casa Aberta Habitação	7 500,00 €	7 500,00 €	100,00%	0,00 €
Contrato Interadministrativo CML e JFA (taxa turística)	166 000,00 €	166 000,00 €	100,00%	0,00 €
CDC Bairro 100% Seguro	249 326,70 €	249 326,70 €	100,00%	0,00 €
CDC manutenção espaços verdes	60 539,04 €	60 539,04 €	100,00%	0,00 €
TOTAL	2 119 761,96 €	1 909 416,53 €	90,08%	-210 345,43 €

Conforme se verifica na leitura do quadro acima, as receitas com origem na CML registaram, em 2020, o valor de 1.909.416,53€. Verificámos uma execução inferior em 210.345,43€, resultante essencialmente de três rúbricas, nomeadamente, o montante relativo ao pessoal auxiliar dos jardins de infância da freguesia, a delegação de competências relativa à Azinhaga das Teresinhas e da Manutenção do Parque José Gomes Ferreira e Quinta do Narigão.

No primeiro caso, já foi recebido o valor de 30.430,63€ no corrente ano, referente ao mês de dezembro de 2020. No caso da segunda rúbrica, o montante será recebido em 2021 com a conclusão da intervenção naquele espaço e respetiva entrega do relatório final.

Quando à Manutenção do Parque José Gomes Ferreira e Quinta do Narigão, estão a ser desenvolvidos esforços junto da Câmara Municipal de Lisboa para a regularização do valor, previsivelmente no primeiro semestre de 2021.

03. ORÇAMENTO DA DESPESA

3.1 ESTRUTURA E EVOLUÇÃO DO ORÇAMENTO DA DESPESA

ORÇAMENTO CORRIGIDO DA DESPESA POR CAPÍTULOS	2020		2019		VARIAÇÃO	
	VALOR	%	VALOR	%	VALOR	%
Despesas com o Pessoal	2 545 829,94 €	31,57%	2 585 323,41 €	31,04%	-39 493,47 €	-1,55%
Aquisição de Bens e Serviços	4 658 933,08 €	57,78%	4 921 206,94 €	59,08%	-262 273,86 €	-5,63%

ORÇAMENTO CORRIGIDO DA DESPESA POR CAPÍTULOS	2020		2019		VARIACÃO	
	VALOR	%	VALOR	%	VALOR	%
Transferências Correntes	487 048,36 €	6,04%	289 671,42 €	3,48%	197 376,94 €	40,53%
Outras Despesas Correntes	155 902,86 €	1,93%	146 298,93 €	1,76%	9 603,93 €	6,16%
Aquisição de Bens de Capital	215 842,99 €	2,68%	386 937,63 €	4,65%	-171 094,64 €	-79,27%
TOTAL	8 063 557,23 €	100,00%	8 329 438,33 €	100,00%	-265 881,10 €	-3,30%

A Freguesia de Alvalade previu para o ano de 2020 uma despesa total de 8.063.557,23€, apresentando assim uma redução de aproximadamente 3,30% face ao valor inscrito no orçamento de 2019.

Esta variação resulta essencialmente de uma redução dos gastos previstos com a Aquisição de Bens de Capital, e um aumento do montante previsto em Transferências Correntes.

3.2 EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA

De seguida apresentamos a evolução da execução do orçamento em 2020 face ao ano anterior:

ANO	DESPESA PREVISTA			DESPESA REALIZADA			EXECUÇÃO
	CORRENTE	CAPITAL	A) TOTAL	CORRENTE	CAPITAL	B) TOTAL	
2019	7 946 450,70 €	386 937,63 €	8 333 388,33 €	5 471 731,27 €	278 527,34 €	5 750 258,61 €	69,00%
2020	7 847 714,24 €	215 842,99 €	8 063 557,23 €	5 828 802,05 €	152 697,05 €	5 981 499,10 €	74,18%

Verificámos através dos dados contantes do quadro anterior que a Junta de Freguesia de Alvalade pagou um total de 5 981 499,10€, ou seja, 74,18% do total da despesa prevista durante o ano de 2020.

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

ANO	DESPESA				VARIACÃO	
	DESPESA PREVISTA CORRIGIDA		DESPESA REALIZADA		VALOR	%
2020	Despesas com o Pessoal	2 545 829,94 €	Despesas com o Pessoal	2 411 797,45 €	-134 032,49 €	-5,26%
	Aquisição de Bens e Serviços	4 658 933,08 €	Aquisição de Bens e Serviços	2 935 869,45 €	-1 723 063,63 €	-36,98%

ANO	DESPESA				VARIAÇÃO	
	DESPESA PREVISTA CORRIGIDA		DESPESA REALIZADA		VALOR	%
2020	Transferências Correntes	487 048,36 €	Transferências Correntes	349 402,33 €	-137 646,03 €	-28,26%
	Outras Despesas Correntes	155 902,86 €	Outras Despesas Correntes	131 732,82 €	-24 170,04 €	-15,50%
	Aquisição de Bens de Capital	215 842,99 €	Aquisição de Bens de Capital	152 697,05 €	-63 145,94 €	-29,26%
TOTAL		8 063 557,23 €		5 981 499,10 €	-2 082 058,13 €	-25,82%

De acordo com os dados constantes no quadro anterior, verificámos que a execução do orçamento da despesa resulta em grande medida pela redução em 1.723.063,63€ 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 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.

3.3 ESTRUTURA E EVOLUÇÃO ORÇAMENTO DA DESPESA DE INVESTIMENTO

DESIGNAÇÃO	MONTANTE PREVISTO	MONTANTE EXECUTADO	NÍVEL DE EXECUÇÃO
Equipamentos Audiovisuais	14 465,00 €	12 563,36 €	86,85%
Equipamento Auditório Centro Cívico	13 426,36 €	13 426,36 €	100,00%
Software Diverso	24 808,99 €	24 772,10 €	99,85%
Instalação de Serviços	5 982,55 €	1 635,90 €	27,34%
Equipamento Administrativo	1 000,00 €	955,71 €	95,57%
Equipamento Informático	31 776,72 €	25 326,27 €	79,70%
Administração Autárquica - Outros Investimentos	500,00 €	0,00 €	0,00%
Aquisição de viatura para Porta a Porta	36 737,96 €	30 549,26 €	83,15%
Equipamento Básico	39 450,24 €	36 090,59 €	91,48%
Ferramentas e utensílios	500,00 €	0,00 €	0,00%
Outros Investimentos	100,00 €	0,00 €	0,00%
Reabilitação da Sede GDC Fonseca e Calçadas	1 660,50 €	1 660,50 €	100,00%
Espaço Sénio Briosos de Alvalade	8 500,00 €	5 717,00 €	67,26%
Central Fotovoltaica Mercado de Alvalade Note	35 300,00 €	0,00 €	0,00%
TOTAIS	215 842,99 €	152 697,05 €	70,74%

A Junta de Freguesia de Alvalade previu investimentos no valor de 215.842,99€. Destes, executou 70,74%, o que representou um investimento total no montante de 152 697,05€. Realçamos um esforço na renovação do parque informáticos dos serviços da Junta de Freguesia, dotando os seus trabalhadores de equipamentos capazes que permitam o desenvolvimento das suas atividades de forma remota, condição essencial para o desenvolvimento das suas tarefas em teletrabalho.

Foram também adquiridos diversos equipamentos para o Serviço de Higiene Urbana, nomeadamente, roçadores e sopradores elétricos, dotando assim os seus trabalhadores de equipamentos mais silenciosos e amigos do ambiente. Representou um investimento de 36.090,59€.

Podemos igualmente verificar o montante investido de 24 772,10 € no desenvolvimento da aplicação para telemóvel, cujo objetivo é o da promoção do comércio local na Freguesia de Alvalade.

3.4 EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO DA DESPESA POR ORGÂNICA

Em 2020, as despesas executadas (efetivamente pagas) pela Junta de Freguesia de Alvalade no exercício de 2020, foram de acordo com o seguinte:

2020				
DESPESAS POR CLASSIFICAÇÃO ORGÂNICA	DOTAÇÕES CORRIGIDAS	%	DESPESA PAGA	EXECUÇÃO
Administração Autárquica	294 828,62 €	3,66%	236 833,61 €	80,33%
Administrativa - Serviços Gerais	853 810,63 €	10,59%	775 628,60 €	90,84%
Espaço Público e Equipamentos	3 328 006,26 €	41,27%	1 968 730,81 €	59,16%
Finanças	156 060,56 €	1,94%	146 408,94 €	93,82%
Cultura e Coletividades	531 574,28 €	6,59%	430 701,83 €	81,02%
Educação, Desporto e Juventude	797 411,50 €	9,89%	632 613,62 €	79,33%
Higiene Urbana	1 231 554,37 €	15,27%	1 107 243,23 €	89,91%
Direitos Sociais	449 198,49 €	5,57%	361 039,81 €	80,37%
Economia e Inovação	421 112,52 €	5,22%	322 298,65 €	76,54%
TOTAIS	8 063 557,23 €	100,00%	5 981 499,10 €	74,18%

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 1.968.730,81€. 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 2020 e 2019.

RÚBRICAS - DESPESA COM O PESSOAL	MONTANTES			
	2020	2019	VARIAÇÃO	
Remunerações dos membros dos órgãos autárquicos	75 435,16 €	77 048,20 €	-1 613,04 €	-2,14%
Remunerações do pessoal	1 393 538,77 €	1 393 649,38 €	-111,61 €	-0,01%
Pessoal em regime de tarefa ou avença	293 159,45 €	349 151,83 €	-55 992,38 €	-19,10%
Abonos variáveis ou eventuais	218 577,87 €	210 739,02 €	7 838,85 €	3,59%
Segurança Social	345 605,26 €	406 088,44 €	-60 483,18 €	-17,50%
Encargos com a Saúde	85 480,94 €	104 995,84 €	-19 514,90 €	-22,83%
TOTAIS	2 411 797,45 €	2 541 672,71 €	-129 876,26 €	-5,39%

Em 2020, a Junta de Freguesia de Alvalade pagou um total de 2.411.797,45€, ou seja, um montante inferior em 129.876,26€ ao ano de 2019.

Deste montante, destacamos a redução de 55.992,38€ relativo à contratação de pessoal em regime de tarefa e avença.

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 2020.

BENEFICIÁRIOS	TOTAL
Re-food 4 Good - Associação (IPSS)	480,00 €
Black Ravens Lisbon Cycling Club	473,55 €
Associação Coletividades do Concelho de Lisboa	1 000,00 €
Centro Cultural e Recreativo dos Coruchéus	1 092,42 €
Câmara Lisboa Clube	1 607,40 €
COFAC - Cooperativa de Formação e Animação Cultural	2 335,08 €
ADLL-ASSOCIAÇÃO LACROSSE DE LISBOA	1 625,32 €
Associação Académica Faculdade de Direito de Lisboa	2 000,00 €

BENEFICIÁRIOS	TOTAL
Associação Académica da universidade de lisboa	3 300,00 €
Terra Treme Filmes, Lda.	4 500,00 €
CDUL - Centro Desportivo e Universitário Lisboa	4 961,70 €
Clube de Praticantes de Futebol 3F	5 270,89 €
Centro Voleibol de Lisboa	5 797,74 €
Coelhinhos - Escola Clube de Ciclismo de lisboa	6 598,74 €
Cooperativa de Ensino Universitário, C.R.L	6 749,99 €
GRUPO DESPORTIVO E CULTURAL FONSECAS-CALÇADA	8 561,10 €
Associação o Dom Maior	7 871,82 €
Clube Atlético de Alvalade	9 266,40 €
Agrupamento de Escolas de Alvalade	9 351,56 €
Agrupamento de Escolas Rainha D. Leonor	11 663,19 €
Centro Social e Paroquial do Campo Grande	13 169,74 €
Clube de Rugby de São Miguel	16 401,88 €
Associação para a Defesa e Desenvolvimento do Campo Grande	16 923,00 €
Associação dos Amigos da Orquestra Didática	26 399,55 €
MUSSOC - Associação Mutualista dos Trabalhadores da Solidariedade Social	31 623,14 €
Centro Social e Paroquial S. João de Brito	64 569,78 €
Prestações Sociais	88 222,89 €
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS CORRENTES DA DESPESA	351 816,88 €

Os montantes atribuídos no âmbito do Fundo Social de Freguesia e do Fundo de Emergência Social encontra-se agregados, protegendo a identidade dos seus beneficiários.

04. VISÃO NA PERSPETIVA SNC AP

O SNC AP – Sistema de Normalização Contabilística – 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

O Balanço da JFA:

RUBRICAS	NOTAS	SNC-AP - 31/12/2020	POCAL - 31/12/2019
ATIVO			
ATIVO NÃO CORRENTE:			
Ativos fixos tangíveis		2 166 961,24	1 745 664,58
Propriedades de investimento		0,00	0,00
Ativos intangíveis		48 482,42	30 744,11
Ativos biológicos		0,00	0,00
Participações financeiros		0,00	0,00
Devedores por empréstimos bonificados e subsídios reembolsáveis		0,00	0,00
Acionistas/sócios/associados		0,00	0,00
Outros ativos financeiros		0,00	0,00
Ativos por impostos diferidos		0,00	0,00
TOTAIS		2 215 443,66	1 776 408,69
ATIVO CORRENTE:			
Inventários		0,00	0,00
Ativos biológicos		0,00	0,00
Devedores por transferências e subsídios não reembolsáveis		769 214,10	0,00
Devedores por empréstimos bonificados e subsídios reembolsáveis		0,00	0,00
Cientes, contribuintes e utentes		87 828,86	84 911,77
Estado e outros entes públicos		0,00	288,45
Acionistas/sócios/associados		0,00	0,00
Outras contas a receber		153 247,63	530 080,45
Diferimentos		3 500 882,06	3 702 998,91
Ativos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00
Outros ativos financeiros		0,00	0,00
Ativos não correntes detidos para venda		0,00	0,00
Caixa e depósitos		2 128 554,17	1 546 470,13
TOTAIS		6 639 726,82	5 864 749,71
TOTAL DO ATIVO		8 855 170,48	7 641 158,40

RUBRICAS	NOTAS	SNC-AP - 31/12/2020	POCAL - 31/12/2019
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/Capital		6 210 639,49	5 982 304,30
Ações (quotas) próprias		0,00	0,00
Outros instrumentos de capital próprio		0,00	0,00
Prémios de emissão		0,00	0,00
Reservas		24 561,64	20 361,31
Resultados transitados		362 083,17	31 688,08
Ajustamentos em ativos financeiros		0,00	0,00
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Outras variações no património líquido		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-208 445,87	84 006,60
Dividendos antecipados		0,00	0,00
Interesses que não controlam		0,00	0,00
TOTAL DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO		6 388 838,43	6 118 360,29
PASSIVO			
PASSIVO NÃO CORRENTE:			
Provisões		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Fornecedores de investimentos		0,00	0,00
Responsabilidades por benefícios pós-emprego		0,00	0,00
Passivos por impostos diferidos		0,00	0,00
Outras contas a pagar		0,00	0,00
TOTAIS		0,00	0,00

RUBRICAS	NOTAS	SNC-AP - 31/12/2020	POCAL - 31/12/2019
PASSIVO CORRENTE:			
Credores por transferências e subsídios não reembolsáveis concedidos		2 612,55	0,00
Fornecedores		206 326,78	39 818,67
Adiantamentos de clientes, contribuintes e utentes		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos		59 492,17	3 894,54
Acionistas/sócios/associados		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Fornecedores de investimentos		9 435,01	2 886,81
Outras contas a pagar		840 931,32	732 249,66
Diferimentos		1 347 534,22	743 948,43
Passivos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00
Outros passivos financeiros		0,00	0,00
TOTAIS		2 466 332,05	1 522 798,11
TOTAL DO PASSIVO		2 466 332,05	1 522 798,11
TOTAL DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO E PASSIVO		8 855 170,48	7 641 158,40

4.1.1 DIVIDAS DE TERCEIROS

As dívidas de terceiros subdividem-se da seguinte forma:

DIVIDAS DE TERCEIROS CP	2020	2019
Clientes	87 828,86 €	84 911,77 €
Outros devedores	0,00 €	333,77 €
TOTAL	87 828,86 €	85 245,54 €

Será de realçar que as dívidas contantes do quadro anterior são consideradas recuperáveis durante o exercício de 2021 uma vez que se tratam, na sua grande maioria, da faturação emitida no último trimestre do ano.

4.1.2 GASTOS DIFERIDOS

Relativamente aos custos incorridos em 2020, mas que dizem respeito ao exercício de 2021 e seguintes, são como se segue:

CUSTOS DIFERIDOS	2020	2019
Seguros	10 275,30 €	8 476,84 €
Investimentos e remodelações em edifícios e propriedade alheia	3 490 606,80 €	3 694 522,07 €
TOTAL	3 500 882,10 €	3 702 998,91 €

Desta forma, a junta de freguesia de Alvalade reconhece apenas os gastos do exercício associados aos diversos seguros contratados para 2020/2021, mas integralmente pagos em 2020.

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

INVESTIMENTO	TAXA DE AMORTI- ZAÇÃO	VIDA ÚTIL (ANOS)	VALOR INICIAL	ANO INÍCIO	ANO FINAL	VALOR A 31.12.2020
Intervenção no parque de estacionamento	5%	20	152 992,75 €	2016	2035	114 744,56 €
Requalificação espaço exterior Av. EUA	5%	20	146 363,22 €	2017	2036	117 090,58 €
Adaptação fração da Rua Conde de Armoso n.º 5 B	5%	20	27 164,08 €	2017	2036	21 731,26 €
Sistema de rega automática Av. EUA	5%	20	25 267,01 €	2017	2036	20 213,61 €
Requalificação Logradouros Rua Mem de Sá	5%	20	111 527,12 €	2017	2036	89 221,70 €
P. de Estacionamento e percursos pedonais - Quinta do Narigão	5%	20	183 430,49 €	2017	2036	146 744,39 €
Requalificação Campo de jogos. Av Almirante Gago Coutinho	5%	20	70 557,54 €	2017	2036	56 446,03 €
Requalificação Jardim Rua Teixeira de Pascoais	5%	20	37 030,10 €	2017	2036	29 624,08 €
Parque Infantil e Campo de Jogos - Bairro das Murtas	5%	20	96 733,01 €	2017	2036	77 386,41 €
Implementação de percursos acessível - Rua Alberto de Oliveira	5%	20	21 609,25 €	2017	2036	17 287,40 €
Sistema de rega automática espaços exteriores - Rua Paul HÁ	5%	20	22 896,00 €	2017	2036	18 316,80 €
Reformulação da zona de acesso ao EDF. Serv. Centrais JFA	5%	20	25 088,16 €	2017	2036	20 070,53 €
Equipamentos infantis - Av. EUA	5%	20	17 444,40 €	2017	2036	13 955,52 €
Pavilhão Municipal da Freguesia de Alvalade	5%	20	1 063 357,30 €	2018	2037	903 853,71 €
Mercado de Alvalade Sul	5%	20	288 468,24 €	2018	2037	245 198,00 €
Percurso acessível - Rua Alberto Oliveira	5%	20	35 584,11 €	2018	2037	30 246,50 €
Requalificação de parques e jardins	5%	20	180 761,46 €	2018	2037	153 647,24 €
Complexo S. João de Brito	5%	20	1 475 579,30 €	2019	2038	1 328 799,94 €
Edifício Manuel Chaves Caminha - Biblioteca	5%	20	101 634,40 €	2019	2038	86 028,54 €
TOTAIS			4 083 487,94 €			3 490 606,80 €

4.2.1 FORNECEDORES

De seguida apresentamos as dívidas a terceiros a curto prazo, a 31 de dezembro de 2020:

DIVIDAS A TERCEIROS A C. PRAZO	2020	2019
Fornecedores c/c	205 622,40 €	39 818,67 €
TOTAL	205 622,40 €	39 818,67 €

Da análise do quadro anterior, verificamos um aumento na rubrica e questão face ao ano de 2019, entretanto já foram devidamente regularizados os respetivos pagamentos, dentro dos prazos de vencimento das faturas.

4.2.2 DIFERIMENTO DE PROVEITOS

No ano de 2020, a Junta de Freguesia de Alvalade registou um diferimento de proveito no valor de €538.320,12€ relativo às Delegações de Competências em vigor com a Câmara Municipal de Lisboa.

Este montante, é a diferença entre o valor já recebido pela Junta de Freguesia de Alvalade e o executado até 31 de dezembro de 2020. Adicionalmente, também foi reconhecido o valor remanescente a receber do contrato. Será igualmente o montante do Saldo de Gerência Consignado para o ano de 2021.

4.3 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS		
RENDIMENTOS E GASTOS	2020	2019
Impostos e Taxas	283 176,92 €	799 632,83 €
Prestações de Serviços	362 710,54 €	63,93 €
Transferências correntes e subsídios obtidos	5 640 929,64 €	4 985 355,16 €
Fornecimentos e serviços externos	-3 680 114,62 €	-3 111 963,12 €
Gastos com pessoal	-2 252 934,54 €	-2 194 320,05 €
Transferências e subsídios concedidos	-343 973,05 €	-244 237,41 €
Prestações Sociais	-7 941,83 €	0,00 €
Outros rendimentos e ganhos	11 072,55 €	50 793,97 €
Outros gastos e perdas	-250,00 €	-20 902,67 €
RESULTADOS ANTES DE DEPRECIÇÕES E GASTOS DE FINANCIAMENTO	12 675,61 €	264 422,64 €

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS		
RENDIMENTOS E GASTOS	2020	2019
Gastos/reversões de depreciação e amortização	-221 661,51 €	-180 061,41 €
Imparidade de investimento depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)	0,00 €	0,00 €
RESULTADO OPERACIONAL (ANTES DE GASTOS DE FINANCIAMENTO)	-208 985,90 €	84 361,23 €
Juros e rendimentos similares obtidos	540,03 €	202,40 €
Juros e gastos similares suportados	0,00 €	-557,03 €
RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS	-208 445,87 €	84 006,60 €
Imposto sobre o rendimento	0,00 €	0,00 €
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	-208 445,87 €	84 006,60 €

Tal como previamente detalhado no presente relatório, o impacto da pandemia da COVID19 nas contas da Junta de Freguesia de Alvalade é notório e resultado de uma quebra de receitas e um aumento de despesa, de forma a responder às necessidades das empresas e famílias da Freguesia de Alvalade.

05. APLICAÇÃO DE RESULTADOS

Considerando o resultado líquido do exercício negativo de 208.445,87€, propõe-se que seja transferido para a conta 56 - Resultados Transitados, que se encontra com um saldo positivo de 362.083,17€.

06. FACTOS REVELANTES

Para o ano de 2021, a Junta de Freguesia de Alvalade, em sede de orçamento inicial, já previu o impacto que as contingências resultantes da pandemia da COVID 19 poderão ter nas suas contas, esperando assim, que à semelhança do que se verificou em 2020, se mantenha o equilíbrio orçamental e financeiro da Junta de Freguesia.

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

07. NCP 27 – CONTABILIDADE DE GESTÃO

Transitar de uma contabilidade meramente de custos para uma contabilidade mais abrangente, designadamente transpondo para um sistema de contabilidade de gestão, é o grande objetivo. Considerando que o SNCP-AP apenas entrou em vigor no ano de 2020, ainda há alguns passos a concretizar nomeadamente, o desenvolvimento e parametrização do sistema de informação de suporte à função financeira, de forma a ser possível produzir os mapas necessários e implementar o sistema de contabilidade de gestão, nos termos do SNCP-AP, que para além dos gastos também passe a alocar as respetivas receitas dos bens, serviços e funções, obtendo assim indicadores e a possibilidade de análise dos desvios para acompanhar e controlar a gestão dos projetos.

08. TERMO DE ENCERRAMENTO

O presente Relatório de Atividades e Contas de Gerência de 2020 é composto por 22 páginas, inclusive, que antecedem o presente termo, devidamente numeradas e rubricadas, e foi apresentado, na reunião ordinária, do Executivo da Junta de Alvalade, em 23 de abril de 2021.

O TESOUREIRO

José Pedro Pires Ferreira

O PRESIDENTE DA JUNTA DE FREGUESIA

José António Borges
