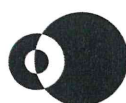




RELATÓRIO DE GESTÃO

31 DE DEZEMBRO DE 2021



ALVALADE

Junta de Freguesia

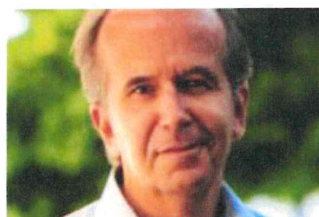
ORGANIZAÇÃO DA FREGUESIA

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. A Junta de Freguesia é o Órgão Executivo da Freguesia, sendo constituído da seguinte forma:

Mandato 2022-2025

(membros em funções a 31/12/2021)

José Amaral Lopes
Presidente
Partido Social Democrata (PSD)



Pelouros:
Representação Institucional
Gabinete Jurídico
Cultura e Comunicação

Ana Rita Gagean de Sousa Guerra Costenla
Vogal Secretária
CDS – Partido Popular (CDS-PP)



Pelouros:
Secretariado da Junta
Gabinete Animal
Educação
Juventude
Saúde

1. Introdução

O presente Relatório de Gestão e os Documentos de Prestação de Contas do ano de 2021 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 nº2/2020 do Tribunal de Contas.

Neste pressuposto, é analisada a situação da Junta de Freguesia de Alvalade, tanto na vertente “orçamental” como na vertente “económico-financeira”.

Paulo Sérgio Doce de Moura
Vogal Tesoureiro
Partido Social Democrata (PSD)



Pelouros:
Finanças
Recursos Humanos
Desporto

Miguel Tomás Cabral Gonçalves
Vogal
Partido Social Democrata (PSD)



Pelouros:
Divisão de Espaço Público e Equipamentos
Economia e Inovação

Hélder Fernando Simões dos Santos
Vogal
CDS – Partido Popular (CDS-PP)



Pelouros:
Sistemas de Informação
Segurança
Proteção Civil

Ana Paula Aragão Pires de Carvalho
Vogal
Partido Social Democrata (PSD)



Pelouros:
Direitos Sociais

Cristiana Lúcia Camilo Vieira
Vogal
Partido Social Democrata (PSD)



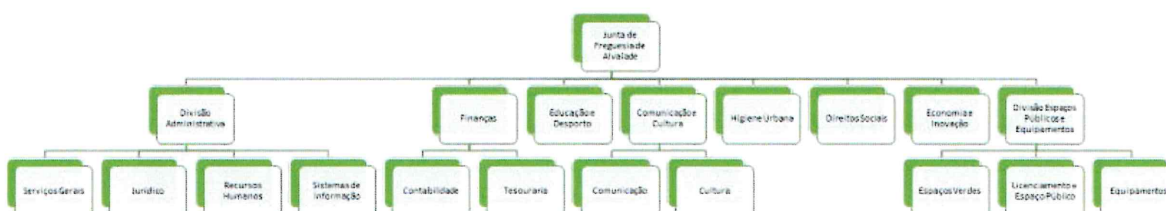
Pelouros:
Higiene Urbana

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:



J.L.

Índice

| | |
|---|----|
| 1. Linhas de Orientação e Síntese da Atividade Desenvolvida..... | 6 |
| 2. Execução e evolução da política orçamental desenvolvida pela autarquia | 6 |
| 2.1 Resumo da Execução Orçamental..... | 6 |
| 2.1.1 Estrutura e evolução do Orçamento da Receita..... | 6 |
| 2.1.2 Execução orçamental da Receita..... | 7 |
| 2.2 Transferências e Subsídios Obtidos por Entidade..... | 8 |
| 2.2.1 Receitas provenientes da DGAL em 2021 | 8 |
| 2.2.2 Receitas da CML em 2021..... | 10 |
| 3. Orçamento da Despesa..... | 11 |
| 3.1 Estrutura e evolução do Orçamento da Despesa | 11 |
| 3.2 Execução Orçamental da Despesa..... | 11 |
| 3.3.3 Estrutura e evolução Orçamento da Despesa de Investimento | 13 |
| 3.3.4 Execução do Orçamento da Despesa por Orgânica..... | 14 |
| 3.3.5 Despesas com Pessoal..... | 15 |
| 3.3.7 Transferências Correntes | 16 |
| 4. Visão na perspetiva SNC AP | 17 |
| 4.1 Balanço | 17 |
| 4.1.1 Dividas de terceiros | 18 |
| 4.1.2 Gastos diferidos | 18 |
| 4.2.1 Fornecedores..... | 19 |
| 4.2.2 Diferimento de proveitos..... | 20 |
| 4.3 Demonstração dos Resultados..... | 21 |
| 5. Aplicação de Resultados..... | 21 |
| 6. Factos Revelantes | 22 |
| 7. NCP 27 – Contabilidade de Gestão:..... | 22 |
| Termo de Encerramento | 23 |

1. Linhas de Orientação e Síntese da Atividade Desenvolvida

O exercício contabilístico de 2021 da Junta Freguesia de Alvalade (JFA), face às circunstâncias extraordinárias que todos vivemos, e do ponto de vista orçamental, reflete o esforço do Executivo em manter a qualidade dos serviços prestados aos seus cidadãos, no desenvolvimento das suas competências no âmbito da Higiene Urbana, Manutenção de Espaços Verdes, Parques Infantis e de Canídeos, Cultura, Desporto, Apoio Social e Educação.

Foram realizados investimentos importantes na renovação do parque informático dos serviços da Junta de Freguesia bem como o investimento em equipamento para os Serviços de Higiene Urbana, melhorando assim a qualidade dos serviços prestados aos seus fregueses.

Foram igualmente concluídas diversas empreitadas no espaço público, dando assim continuidade ao trabalho de renovação dos espaços públicos e equipamentos da Freguesia de Alvalade.

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

| Receita por Capítulos | 2021 | | 2020 | | Variação | |
|--|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|---------------------|---------------|
| | Valor | % | Valor | % | Valor | % |
| Impostos Diretos | 75 812,18 € | 0,99% | 75 000,00 € | 0,98% | 812,18 € | 1,07% |
| Impostos Indiretos | 1 000,00 € | 0,01% | 1 000,00 € | 0,01% | 0,00 € | 0,00% |
| Taxas, Multas e Outras Penalidades | 720 060,86 € | 9,44% | 787 068,33 € | 10,30% | -67 007,47 € | -9,31% |
| Rendimentos de Propriedade | 100,00 € | 0,00% | 100,00 € | 0,00% | 0,00 € | 0,00% |
| Transferências Correntes | 6 779 261,67 € | 88,86% | 6 732 568,62 € | 88,07% | 46 693,05 € | 0,69% |
| Venda de Bens e Serviços Correntes | 19 502,78 € | 0,26% | 19 502,78 € | 0,26% | 0,00 € | 0,00% |
| Outras Receitas Correntes | 32 500,00 € | 0,43% | 28 500,00 € | 0,37% | 4 000,00 € | 12,31% |
| Reposições Não Abatidas aos Pagamentos | 500,00 € | 0,01% | 500,00 € | 0,01% | 0,00 € | 0,00% |
| Total | 7 628 737,49 € | 100,00% | 7 644 239,73 € | 100,00% | -15 502,24 € | -0,20% |

Orçamento Inicial da Receita

Através da análise do quadro anterior, podemos verificar que a Junta de Freguesia de Alvalade inscreveu um total de €7 628 737,49 no seu orçamento Inicial da Receita, o que representa uma diminuição de 0,20% face aos valores de 2020.

2.1.2 Execução orçamental da Receita

| 2021 | R. Prevista | R. Cobrada | Variação | |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|------------|
| | | | Absoluta | Relativa |
| Receita Corrente | 7 628 237,49 € | 6 781 402,00 € | 846 835,49 € | 89,00% |
| Receita de Capital | 500,00 € | 0,00 € | 500,00 € | 0,00% |
| Na posse do serviço | 1 837 642,72 € | 1 837 642,72 € | 0,00 € | 100,00% |
| Totais | 9 466 380,21 € | 8 619 044,72 € | 847 335,49 € | 91% |

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

Verificámos que a receita cobrada atingiu um total de 8 619 044,72€: o que representa uma execução de 91,00% em relação ao inicialmente previsto de 9 466 380,21€.

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:

| | 2021 | | 2020 | | Varição |
|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Receita prevista | Próprias | 849 475,82 € | Próprias | 619 327,29 € | 230 148,53 € |
| | Outras Fontes-Fixas | 4 071 159,73 € | Outras Fontes-Fixas | 4 018 518,15 € | 52 641,58 € |
| | Outras Fontes-Variáveis | 2 708 101,94 € | Outras Fontes-Variáveis | 2 120 761,97 € | 587 339,97 € |
| | Saldo de Gerência | 1 837 642,72 € | Saldo de Gerência | 1 304 949,82 € | 532 692,90 € |
| | Totais | 9 466 380,21 € | Totais | 8 063 557,23 € | 1 402 822,98 € |
| Receita cobrada | Próprias | 728 682,45 € | Próprias | 780 855,52 € | -52 173,07 € |
| | Outras Fontes-Fixas | 4 067 471,57 € | Outras Fontes-Fixas | 4 018 184,04 € | 49 287,53 € |
| | Outras Fontes-Variáveis | 1 985 247,98 € | Outras Fontes-Variáveis | 1 909 416,53 € | 75 831,45 € |
| | Saldo de Gerência | 1 837 642,72 € | Saldo de Gerência | 1 304 949,82 € | 532 692,90 € |
| | Totais | 8 619 044,72 € | Totais | 8 013 405,91 € | 605 638,81 € |

Verificámos que em 2021 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.

Da análise da execução da receita, verificámos que o montante recebido, relativo a receita própria em 2021 foi inferior em 120 793,37€ face ao orçamento inicial da receita.

Verificámos ainda que se mantém abaixo dos valores do ano de 2019 em 127 065,38€

2.2 Transferências e Subsídios Obtidos por Entidade

2.2.1 Receitas provenientes da DGAL em 2021

Em 2021, as receitas com origem na Administração Central, foram como segue:

| | 2021 | 2020 | Varição | |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
| | | | Absoluta | Relativa |
| Fundo de Financiamento das Freguesias | 365 449,00 € | 347 619,00 € | 17 830,00 € | 4,88% |
| DGAL - Recursos Financeiros | 3 667 193,00 € | 3 632 374,32 € | 34 818,68 € | 0,95% |
| DGAL - Regime de Permanência | 34 829,57 € | 38 524,83 € | -3 695,26 € | -10,61% |
| Totais | 4 067 471,57 € | 4 018 518,15 € | 48 953,42 € | 1,20% |

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 2021, foi retido, para pagamento ao Serviço Nacional de Saúde, ao montante a transferir à Junta de Freguesia um total de 36.313,33€ em 2021.

2.2.2 Receitas da CML em 2021

Em 2021, as receitas com origem na CML foram como se segue:

| Delegação de Competências | Receita Prevista | Receita Arrecadada | Execução | Varição |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|
| Pessoal Auxiliar - Escolas / Jardins de Infância | 237 240,60 € | 203 916,42 € | 85,95% | -33 324,18 € |
| CML - DC - Azinhaga das Teresinhas | 60 000,00 € | 28 575,21 € | 47,63% | -31 424,79 € |
| CML - DC - Eleições | 12 747,20 € | 7 182,72 € | 56,35% | -5 564,48 € |
| CML - DC - FES | 109 930,00 € | 70 000,00 € | 63,68% | -39 930,00 € |
| CML - DC - FES - Alimentar | 172 064,00 € | 65 000,00 € | 37,78% | -107 064,00 € |
| CML - DC - Higiene urbana | 100 000,00 € | 100 000,00 € | 100,00% | 0,00 € |
| CML - DC - Man. Espaços Verdes (PSJGF e Q. do narigão) | 213 648,00 € | 0,00 € | 0,00% | -213 648,00 € |
| CML - DC - Valorização de Espaço Público | 512 387,40 € | 461 650,00 € | 90,10% | -50 737,40 € |
| CML - DC - Casa Aberta Habitação | 7 500,00 € | 6 700,00 € | 89,33% | -800,00 € |
| Contrato Interadministrativo CML e JFA (taxa turística) | 166 000,00 € | 83 000,00 € | 50,00% | -83 000,00 € |
| CDC Bairro 100% Seguro | 249 326,70 € | 223 942,69 € | 89,82% | -25 384,01 € |
| CDC Manutenção de Espaços Verdes | 60 539,04 € | 60 539,00 € | 100,00% | -0,04 € |
| CDC Projetos Especiais | 801 909,00 € | 698 507,15 € | 87,11% | -103 401,85 € |
| Protocolo Projeto Cinedojo2 | 4 810,00 € | 4 810,00 € | 100,00% | 0,00 € |
| Total | 2 708 101,94 € | 2 013 823,19 € | 74,36% | -694 278,75 € |

Conforme se verifica na leitura do quadro acima, as receitas com origem na CML registaram, em 2021, o valor de 2 013 823,19€.

Verificámos uma execução inferior em 694 278,75€, resultante essencialmente das seguintes rubricas:

- 1 – 146 994,00€ que não foram executados na despesa pelo que não foram igualmente executadas do ponto de vista da receita;
- 2 - Não foram ainda transferidos os montantes relativos à manutenção do Parque José Gomes Ferreira e Quinta do Narigão nos anos de 2020 e 2021 num total de 213 648,00€.
- 3 – Encontra-se em falta a 2ª tranche do contrato Interadministrativo (Taxa turística);
- 4 – Relativamente ao CDC Projetos Especiais, à semelhança do FES e FES Alimentação, resulta diretamente da execução da despesa pelo que uma execução inferior ao inicialmente previsto resulta também numa execução inferior do ponto de vista da receita.

3. Orçamento da Despesa

3.1 Estrutura e evolução do Orçamento da Despesa

| Orçamento Corrigido da Despesa por Capítulos | 2021 | | 2020 | | Variação | |
|--|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|---------------|
| | Valor | % | Valor | % | Valor | % |
| Despesas com o Pessoal | 2 821 934,70 € | 29,81% | 2 545 829,94 € | 31,57% | 276 104,76 € | 9,78% |
| Aquisição de Bens e Serviços | 5 556 845,02 € | 58,70% | 4 658 933,08 € | 57,78% | 897 911,94 € | 16,16% |
| Transferências Correntes | 542 854,72 € | 5,73% | 487 048,36 € | 6,04% | 55 806,36 € | 10,28% |
| Outras Despesas Correntes | 183 765,59 € | 50,91% | 155 901,86 € | 72,23% | 27 863,73 € | 15,16% |
| Aquisição de Bens de Capital | 360 980,18 € | 3,81% | 215 842,99 € | 2,68% | 145 137,19 € | 40,21% |
| Total | 9 466 380,21 € | 148,97% | 8 063 556,23 € | 170,30% | 1 402 823,98 € | 14,82% |

A Freguesia de Alvalade previu para o ano de 2021 uma despesa total de 9 466 380,21€, apresentando assim um aumento de 14,82% face ao valor inscrito no orçamento de 2020.

3.2 Execução Orçamental da Despesa

De seguida apresentamos a evolução da execução do orçamento em 2021 face ao ano anterior:

| Ano | Despesa Prevista | | a) Total | Despesa Realizada | | b) Total | Execução |
|-------------|------------------|--------------|----------------|-------------------|--------------|----------------|----------|
| | Corrente | Capital | | Corrente | Capital | | |
| 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% |
| 2021 | 9 105 400,03 € | 360 980,18 € | 9 466 380,21 € | 7 600 805,82 € | 234 861,50 € | 7 835 667,32 € | 82,77% |

Verificámos através dos dados contantes do quadro anterior que a Junta de Freguesia de Alvalade pagou um total de 7 835 667,32€, ou seja, 82,77% do total da despesa prevista durante o ano de 2021.

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

| Ano | Despesa Prevista Corrigida | | Despesa Realizada | | Variação | |
|------|------------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------|----------------|
| | | | | | Valor | % |
| 2021 | Despesas com o Pessoal | 2 821 934,70 € | Despesas com o Pessoal | 2 711 691,00 € | -110 243,70 € | -3,91% |
| | Aquisição de Bens e Serviços | 5 556 845,02 € | Aquisição de Bens e Serviços | 4 410 693,79 € | -1 146 151,23 € | -20,63% |
| | Transferências Correntes | 542 854,72 € | Transferências Correntes | 314 225,11 € | -228 629,61 € | -42,12% |
| | Outras Despesas Correntes | 183 765,59 € | Outras Despesas Correntes | 164 195,92 € | -19 569,67 € | -10,65% |
| | Aquisição de Bens de Capital | 360 980,18 € | Aquisição de Bens de Capital | 234 861,50 € | -126 118,68 € | -34,94% |
| | Total | 9 466 380,21 € | Total | 7 835 667,32 € | -1 630 712,89 € | -17,23% |

De acordo com os dados constantes no quadro anterior, verificámos que a execução do orçamento da despesa resulta em grande medida pela redução em 1.146 151,23€ 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.

A Junta de Freguesia de Alvalade, promoveu ainda um grande número de intervenções, fora do âmbito dos CDC 's celebrados com o Município de Lisboa, não só no espaço público como também em equipamentos, das quais destacamos:

- Mural na Rua Flores de Lima;
- Mural no âmbito da Capital da Leitura;
- Remoção de resíduos Urbanos Depositados ilegalmente nas Murtas;
- Trabalhos de demolição, remoção e transporte a vazadouro autorizado de contentores, estruturas de ensombramento e estruturas de arborismo, existentes na Quinta do Narigão;
- Execução da rege de rega da Rua António Patrício;
- Aquisição de 3 esculturas de arte urbana para o Bairro as Caixas;
- Empreitada de adaptação de espaços de utilização geral e Gabinetes médicos no Centro de Saúde de Alvalade;
- Aquisição de montagem de equipamentos de cozinha e ar condicionado para o Edifício sede do GDCF Calçada.

Estas intervenções, com âmbito extraordinário, ultrapassaram os 100 000,00€ totalmente suportadas pelo orçamento da Junta de Freguesia de Alvalade.

3.3.3 Estrutura e evolução Orçamento da Despesa de Investimento

| Designação | Montante Previsto | Montante Executado | Nível de Execução |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| Instalação de Serviços - Serviços Gerais | 14 172,80 € | 14 172,80 € | 100,00% |
| Equipamento Administrativo | 2 600,00 € | 2 246,60 € | 100,00% |
| Equipamento Informático | 30 673,60 € | 28 588,28 € | 93,20% |
| Software diverso | 100,00 € | 100,00 € | 100,00% |
| Material de Transporte | 35 730,27 € | 35 730,27 € | 100,00% |
| Central Solar térmica - Posto de Limpeza das Murtas | 30 000,00 € | 0,00 € | 0,00% |
| Administração Autárquica - Outros Investimentos | 100,00 € | 0,00 € | 0,00% |
| Equipamento Básico | 100,00 € | 0,00 € | 0,00% |
| Ferramentas e utensílios | 3 033,58 € | 3 033,58 € | 100,00% |
| Reabilitação da Sede GDC Fonseca e Calçada | 222 535,26 € | 152 750,47 € | 68,64% |
| Adaptação WC Auditório Centro Cívico | 20 000,00 € | 0,00 € | 0,00% |
| Outros Investimentos | 1 734,67 € | 0,00 € | 0,00% |
| Central Fotovoltaica Mercado de Alvalade Note | 0,00 € | 0,00 € | 0,00% |
| Totais | 360 780,18 € | 236 622,00 € | 65,59% |

A Junta de Freguesia de Alvalade previu investimentos no valor de 360 780,18€. Destes, executou 65,59%, o que representou um investimento total no montante de 236 622,00€. Realçamos um esforço na renovação do parque informático e a aquisição de diversos equipamentos de escritório para os funcionários 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 adquiridas diversas ferramentas e utensílios para os trabalhadores do Serviço de Higiene Urbana, bem como uma nova viatura elétrica no valor de 35 730,27€.

3.3.4 Execução do Orçamento da Despesa por Orgânica

Em 2021, as despesas executadas (efetivamente pagas) pela Junta de Freguesia de Alvalade, foram de acordo com o seguinte:

| Despesas por Classificação Orgânica | 2021 | | | |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|---------------|
| | Dotações Corrigidas | % | Despesa Paga | Execução |
| Administração Autárquica | 283 239,31 € | 2,99% | 231 468,60 € | 81,72% |
| Administrativa - Serviços Gerais | 834 266,57 € | 8,81% | 766 447,62 € | 91,87% |
| Espaço Público e Equipamentos | 4 422 374,85 € | 46,72% | 3 547 484,31 € | 80,22% |
| Finanças | 146 321,72 € | 1,55% | 137 029,52 € | 93,65% |
| Cultura e Coletividades | 553 515,14 € | 5,85% | 503 764,88 € | 91,01% |
| Educação, Desporto e Juventude | 908 520,96 € | 9,60% | 685 360,98 € | 75,44% |
| Higiene Urbana | 1 329 324,63 € | 14,04% | 1 257 758,65 € | 94,62% |
| Direitos Sociais | 606 052,14 € | 6,40% | 354 616,91 € | 58,51% |
| Economia e Inovação | 382 764,90 € | 4,04% | 351 735,85 € | 91,89% |
| Totais | 9 466 380,22 € | 100,00% | 7 835 667,32 € | 82,77% |

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 3 547 484,31€. 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.

3.3.5 Despesas com Pessoal

O quadro seguinte detalha a natureza das despesas com Pessoal da JFA em 2021 e 2020.

| Rúbricas - Despesa com o Pessoal | Montantes | | |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| | 2021 | 2020 | Varição |
| Titulares de órgãos de soberania | 77 274,28 € | 77 682,92 € | -408,64 € |
| Remunerações do pessoal | 1 767 164,21 € | 1 624 263,36 € | 142 900,85 € |
| Indemnizações | 1 045,87 € | 0,00 € | 1 045,87 € |
| Encargos sobre remunerações | 434 117,55 € | 398 633,30 € | 35 484,25 € |
| Seguros | 20 438,17 € | 40 481,12 € | -20 042,95 € |
| Outros Gastos | 115 546,06 € | 111 058,15 € | 4 487,91 € |
| Outros encargos | 1 091,56 € | 815,69 € | 275,87 € |
| Totais | 2 416 677,70 € | 2 252 934,54 € | 163 743,16 € |

Em 2021, a Junta de Freguesia de Alvalade registou um gasto no total de 2.416.677,70€, ou seja, um montante superior em 163 743,16€ ao ano de 2020, resultante dos aumentos salariais na função pública bem como pelas progressões de carreiras resultante da aplicação do SIADAP.

3.3.7 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 2021.

| Beneficiários | Total |
|--|---------------------|
| Abundantquotidian - Associação | 64 500,00 € |
| ADLL-ASSOCIAÇÃO LACROSSE DE LISBOA | 1 652,13 € |
| Agrupamento de Escolas de Alvalade | 9 221,56 € |
| Agrupamento de Escolas Rainha D. Leonor | 12 093,19 € |
| Agrupamento de Escolas Vergílio Ferreira | 3 004,88 € |
| APPACDM LISBOA | 1 795,86 € |
| APSOB-ASSOCIAÇÃO PAIS DA EB SÃO JOÃO DE BRITO | 855,00 € |
| ASSOC. ENCARREGADOS EDUCAÇÃO ESCOLA 101 | 782,50 € |
| Associação Amigos da Orquestra Didática | 8 915,36 € |
| Associação de Pais EB1 Bairro São Miguel | 965,00 € |
| ASSOCIAÇÃO ESTUDANTES FACULDADE MEDICINA LISBOA | 300,00 € |
| ASSOCIAÇÃO MUSICAL LISBOA CANTAT | 10 000,00 € |
| Associação o Dom Maior | 12 008,15 € |
| ASSOCIAÇÃO PAIS DOS CORUCHÉUS | 437,50 € |
| ASSOCIAÇÃO PARA DEFESA E DESENVOLVIMENTO DO CAMPO GRANDE | 5 310,00 € |
| Associação para o Desenvolvimento das Mulheres Ciganas - AMUCIP | 8 200,00 € |
| ASSOCIAÇÃO PORTUGUESA DE APOIO À MULHER COM CANCRO DA MAMA | 750,00 € |
| Black Ravens Lisbon Cycling Club | 1 990,09 € |
| Camara Lisboa Clube | 0,00 € |
| Casa do Concelho de Tomar | 1 494,45 € |
| CDUL - CENTRO DESPORTIVO UNIVERSITARIO LISBOA | 551,30 € |
| CELIA BARBOSA FERREIRA | 377,06 € |
| Centro Cultural Recreativo dos Coruchéus | 1 397,10 € |
| Centro de Voleibol de Lisboa | 9 121,70 € |
| Centro Desportivo Universitário de Lisboa | 3 328,20 € |
| CENTRO SOCIAL PAROQUIAL DO CAMPO GRANDE | 9 008,50 € |
| CLUBE ATLÉTICO DE ALVALADE | 19 971,86 € |
| Clube de Praticantes de Futebol 3F | 6 117,92 € |
| CLUBE DE RUGBY SÃO MIGUEL | 6 767,80 € |
| Cooperativa de Ensino Universitário, C.R.L | 4 250,00 € |
| Fraternidade Missionária Verbum Dei | 2 160,49 € |
| GRUPO DESPORTIVO E CULTURAL FONSECAS-CALÇADA | 30 361,24 € |
| MUSSOC – Ass. Mutualista dos Trabalhadores da Solidariedade Social | 33 339,20 € |
| NUCLEO CICLOTURISMO DE ALVALADE | 2 000,00 € |
| Re-food 4 Good - Associação (IPSS) | 1 500,00 € |
| Diversos Apoios Sociais a Utentes | 70 807,07 € |
| Total | 345 335,11 € |

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.

4. 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:

| | Total não corrente | 2 060 762,33 € | 2 215 443,66 € |
|---|--|-----------------------|-----------------------|
| Ativo corrente | | | |
| Devedores por transferências e subsídios | 402 146,39 € | | 769 214,10 € |
| Clientes, contribuintes e utentes | 89 937,87 € | | 87 828,86 € |
| Outras contas a receber | 100 904,13 € | | 151 350,25 € |
| Diferimentos | 3 294 685,72 € | | 3 500 882,06 € |
| Caixa e depósitos | 1 200 325,01 € | | 2 128 554,17 € |
| | Total corrente | 5 087 999,12 € | 6 637 829,44 € |
| | Total Ativo | 7 148 761,45 € | 8 853 273,10 € |
| Património Líquido e Passivo | | | |
| Património Líquido | | | |
| Património / Capital | 6 210 639,49 € | | 6 210 639,49 € |
| Reservas | 24 561,64 € | | 24 561,64 € |
| Resultados Transitados | 153 637,30 € | | 362 083,17 € |
| Resultado Líquido do Exercício | -483 928,95 € | | -191 881,68 € |
| | Total Património Líquido | 5 904 909,48 € | 6 405 402,62 € |
| Passivo não corrente | | | |
| Provisões | 0,00 € | | 0,00 € |
| | Total passivo não corrente | 0,00 € | 0,00 € |
| Passivo corrente | | | |
| Credores por transferências e subsídios não reembolsáveis | 31 110,00 € | | 2 612,55 € |
| Fornecedores | 239 317,91 € | | 205 622,40 € |
| Estado e outros entes públicos | 44 296,56 € | | 60 120,69 € |
| Fornecedores de investimento | 67 918,48 € | | 9 435,01 € |
| Outras contas a pagar | 762 400,49 € | | 823 174,13 € |
| Diferimentos | 98 808,53 € | | 1 347 534,22 € |
| | Total | 1 243 851,97 € | 2 448 499,00 € |
| | Total Passivo | 1 243 851,97 € | 2 448 499,00 € |
| | Total do Património Líquido e Passivo | 7 148 761,45 € | 8 853 901,62 € |

4.1.1 Dívidas de terceiros

As dívidas de terceiros subdividem-se da seguinte forma:

| Dívidas de terceiros CP | 2021 | 2020 |
|--|--------------------|--------------------|
| Clientes | 89 814,96 € | 87 828,86 € |
| Clientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa | 28 873,95 € | 0,00 € |
| Perdas por imparidade acumuladas | -28 873,95 € | 0,00 € |
| Total | 89 814,96 € | 87 828,86 € |

Após efetuada uma análise à antiguidade de saldos, apesar de estar a ser realizado o trabalho de levantamento e recuperação dos valores em atraso, foi constituída uma imparidade. Será devidamente revertida com a regularização de saldos.

4.1.2 Gastos diferidos

Relativamente aos custos incorridos em 2021, mas que dizem respeito ao exercício de 2022 e seguintes, são como se segue:

| Custos diferidos | 2021 | 2020 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Seguros | 7 994,26 € | 10 275,30 € |
| Outras gastos diferidos | 3 490 606,80 € | 3 694 522,07 € |
| Total | 3 498 601,06 € | 3 704 797,37 € |

Desta forma, a junta de freguesia de Alvalade reconhece apenas os gastos do exercício associados aos diversos seguros contratados para 2021/2022, mas integralmente pagos em 2021.

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 Amortização | 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 | 107 094,91 € |
| Requalificação espaço exterior Av. EUA | 5% | 20 | 146 363,22 € | 2017 | 2036 | 109 772,42 € |
| Adaptação fração da Rua Conde de Arnoso n.º 5 B | 5% | 20 | 27 164,08 € | 2017 | 2036 | 20 373,08 € |
| Sistema de rega automática Av. EUA | 5% | 20 | 25 267,01 € | 2017 | 2036 | 18 950,22 € |
| Requalificação Logradouros Rua Mem de Sá | 5% | 20 | 111 527,12 € | 2017 | 2036 | 83 645,32 € |
| P. de Estacionamento e percursos pedonais - Quinta do Narigão | 5% | 20 | 183 430,49 € | 2017 | 2036 | 137 572,89 € |
| Requalificação Campo de jogos. Av Almirante Gago Coutinho | 5% | 20 | 70 557,54 € | 2017 | 2036 | 52 918,14 € |
| Requalificação Jardim Rua Teixeira de Pascoais | 5% | 20 | 37 030,10 € | 2017 | 2036 | 27 772,58 € |
| Parque Infantil e Campo de Jogos - Bairro das Murtas | 5% | 20 | 96 733,01 € | 2017 | 2036 | 72 549,72 € |
| Implementação de percursos acessível - Rua Alberto de Oliveira | 5% | 20 | 21 609,25 € | 2017 | 2036 | 16 206,95 € |
| Sistema de rega automática espaços exteriores - Rua Paul HÁ | 5% | 20 | 22 896,00 € | 2017 | 2036 | 17 172,00 € |
| Reformulação da zona de acesso ao EDF. Serv. Centrais JFA | 5% | 20 | 25 088,16 € | 2017 | 2036 | 18 816,14 € |
| Equipamentos infantis - Av. EUA | 5% | 20 | 17 444,40 € | 2017 | 2036 | 13 083,30 € |
| Pavilhão Municipal da Freguesia de Alvalade | 5% | 20 | 1 063 357,30 € | 2018 | 2037 | 850 685,86 € |
| Mercado de Alvalade Sul | 5% | 20 | 288 468,24 € | 2018 | 2037 | 230 774,57 € |
| Percurso acessível - Rua Alberto Oliveira | 5% | 20 | 35 584,11 € | 2018 | 2037 | 28 467,30 € |
| Requalificação de parques e jardins | 5% | 20 | 180 761,46 € | 2018 | 2037 | 144 609,15 € |
| Complexo S. João de Brito | 5% | 20 | 1 475 579,30 € | 2019 | 2038 | 1 254 977,72 € |
| Edifício Manuel Chaves Caminha – Biblioteca | 5% | 20 | 101 634,40 € | 2019 | 2038 | 81 249,19 € |
| Totais | | | 4 083 487,94 € | | | 3 286 691,46 € |

4.2.1 Fornecedores

De seguida apresentamos as dívidas a terceiros a curto prazo, a 31 de dezembro de 2021:

| Dividas a terceiros a curto prazo | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Fornecedores C/c | 239 317,91 € | 206 326,78 € |
| Total | 239 317,91 € | 206 326,78 € |

Da análise do quadro anterior, verificamos um aumento na rubrica e questão face ao ano de 2020, entretanto já foram devidamente regularizados os respetivos pagamentos, dentro dos prazos de vencimento das faturas.

4.2.2 Diferimento de proveitos

No ano de 2021, a Junta de Freguesia de Alvalade registou um diferimento de proveito no valor de 98 808,53€ relativo à adenda ao CDC 2019/2021 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 2021. A estimativa é de que o mesmo seja executado durante o decorrer do exercício de 2022.

4.3 Demonstração dos Resultados

| Demonstração dos Resultados | 2021 | 2020 |
|---|----------------------|----------------------|
| Rendimentos e Gastos | | |
| Impostos e Taxas | 224 400,32 € | 283 176,92 € |
| Prestações de Serviços | 465 100,98 € | 362 710,54 € |
| Transferências correntes e subsídios obtidos | 6 882 754,89 € | 5 640 929,64 € |
| Fornecimentos e serviços externos | -5 055 520,70 € | -3 680 114,62 € |
| Gastos com pessoal | -2 416 677,70 € | -2 252 934,54 € |
| Transferências e subsídios concedidos | -348 422,56 € | -343 973,05 € |
| Prestações Sociais | -28 873,95 € | -7 941,83 € |
| Outros rendimentos e ganhos | 17 978,10 € | 11 072,55 € |
| Outros gastos e perdas | 0,00 € | -250,00 € |
| Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento | -259 260,62 € | 12 675,61 € |
| Gastos/reversões de depreciação e amortização | -224 739,43 € | -221 661,51 € |
| Imparidade de investimento depreciables/amortizáveis (perdas/reversões) | 0,00 € | 0,00 € |
| Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento) | -484 000,05 € | -208 985,90 € |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 71,10 € | 540,03 € |
| Juros e gastos similares suportados | 0,00 € | 0,00 € |
| Resultado antes de impostos | -483 928,95 € | -208 445,87 € |
| Imposto sobre o rendimento | 0,00 € | 0,00 € |
| Resultado Líquido do período | -483 928,95 € | -208 445,87 € |

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.

Apesar de todas as

5. Aplicação de Resultados

Considerando o resultado líquido do exercício negativo de 483 928,95€, propõe-se que seja transferido para a conta 56 - Resultados Transitados, que se encontra com um saldo de 153 637,30€

6. Factos Revelantes

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

7. 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 apenas 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.

Termo de Encerramento

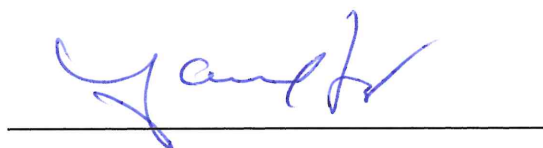
O presente Relatório de Atividades e Contas de Gerência de 2021 é composto por 23 páginas, inclusive, que antecedem o presente termo, devidamente numeradas e rubricadas, e foi apresentado, na reunião ordinária, do Executivo da Junta de Alvalade, em 21 de abril de 2021.

O Tesoureiro



Paulo Doce de Moura

O Presidente da Junta de Freguesia



José Amaral Lopes