



Relatório de **Gestão**

3 1 . D E Z E M B R O . 2 0 2 3

WWW.JF-ALVALADE.PT // 218 428 370 // GERAL@JF-ALVALADE.PT


ALVALADE
junta de freguesia

Introdução

O presente Relatório de Gestão e os Documentos de Prestação de Contas do ano de 2023 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 certificados 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 pelo Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP) e a Instrução do TC n.º 1/2019-PG, publicada em Diário da República, 2ª série, n.º 46, de 6 de março de 2019.

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

Organização da Freguesia

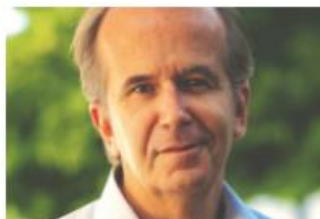
Nos termos do disposto no nº3 do artigo 6º da Lei 75/2013, de 12 de setembro, a constituição, composição e organização dos Órgãos das Autarquias Locais, são regulados pela Lei nº169/99, de 18 de setembro, alterada pela Lei nº5-A/2002, de 11 de janeiro e nos termos do nº1 do artigo 5º da Lei 75/2013, 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

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

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: (01/01/2023 – 22/11/2023)

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

Hélder Fernando Simões dos Santos

Vogal

CDS – Partido Popular (CDS-PP)



Pelouros: (23/11/2023 – 31/12/2023)

Vogal sem Pelouro

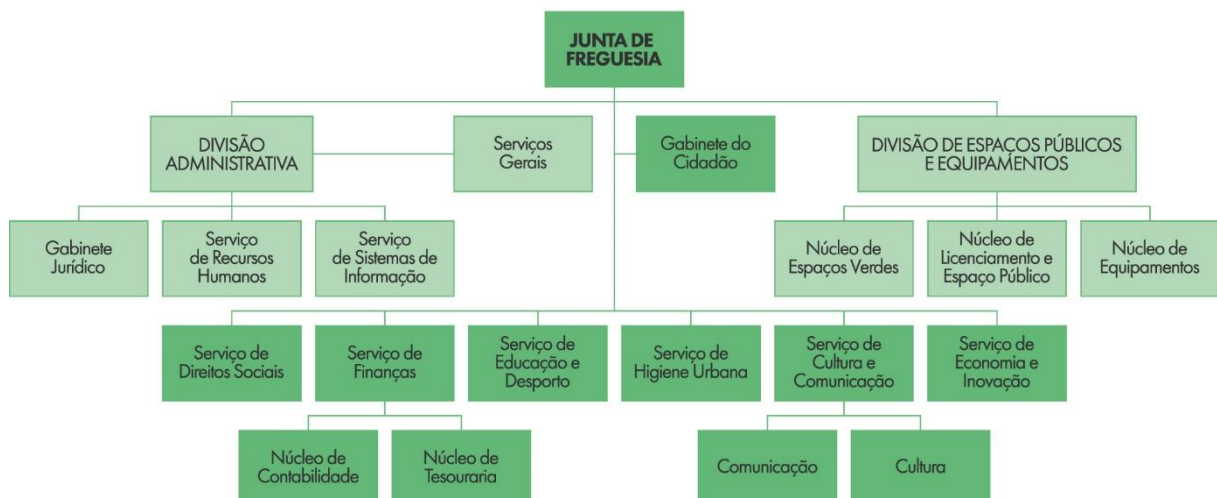
Estrutura Orgânica dos Serviços

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:

ESTRUTURA DOS SERVIÇOS DA FREGUESIA DE ALVALADE



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 2023	8
2.2.2 Receitas provenientes da CML em 2023	9
2.2.3 Receitas provenientes do IAPMEI em 2023	10
3. Orçamento da Despesa.....	10
3.1 Estrutura e evolução do Orçamento da Despesa	10
3.2 Execução Orçamental da Despesa.....	11
3.2.1 Estrutura e evolução do Orçamento da Despesa de Investimento	12
3.2.2 Execução do Orçamento da Despesa por Orgânica	13
3.2.3 Despesas com Pessoal.....	14
3.2.4 Transferências Correntes	14
4. Visão na perspetiva SNC AP	16
4.1 Balanço	16
4.1.1 Dívidas de terceiros.....	17
4.1.2 Gastos diferidos	17
4.1.3 Rendimentos a Reconhecer	18
4.2.1 Fornecedores	19
4.3 Demonstração dos Resultados	19
4.4 Gastos com o Pessoal (SNC)	19
6. Conclusões	21
6. Aplicação de Resultados	21
7. Factos Revelantes	21
7. NCP 27 – Contabilidade de Gestão:	22

1. Linhas de Orientação e Síntese da Atividade Desenvolvida

O exercício contabilístico de 2023 da Junta Freguesia de Alvalade do ponto de vista orçamental, reflete o esforço deste Executivo em manter a qualidade dos serviços prestados aos seus fregueses, no desenvolvimento das suas competências no âmbito da Higiene Urbana, Manutenção de Espaços Verdes e Parques, Direitos Sociais, Educação, Desporto e Cultura.

Foram feitos investimentos importantes na renovação dos serviços da Junta de Freguesia, de uma forma transversal em todas as áreas de intervenção, melhorando assim a qualidade dos serviços prestados aos seus fregueses, objetivo último do trabalho deste Executivo e das equipas operacionais da Junta.

Foram igualmente concluídas e outras ainda em curso, 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	2023		2022		Variação	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Impostos Diretos	75 812,18	1,16%	75 812,18	1,31%	0,00	0,00%
Impostos Indiretos	0,00	0,00%	1 000,00	0,02%	-1 000,00	-100,00%
Taxas, Multas e Outras Penalidades	814 113,11	12,43%	795 710,50	13,72%	18 402,61	2,56%
Rendimentos de Propriedade	100,00	0,00%	100,00	0,00%	0,00	0,00%
Transferências Correntes	5 631 536,84	85,97%	4 906 620,25	84,62%	724 916,59	10,69%
Venda de Bens e Serviços Correntes	27 961,14	0,43%	18 230,76	0,31%	9 730,38	49,89%
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	6 550 523,27	100,00%	5 798 473,69	100,00%	752 049,58	9,86%

Através da análise do quadro anterior, podemos verificar que a Junta de Freguesia de Alvalade inscreveu um total de 6 550 523,27€ no seu orçamento Inicial da Receita, o que representa um

aumento de 9,86% face aos valores de 2022. Esta variação resulta essencialmente dos valores previstos no Contrato de Delegação de Competências celebrado com o Município de Lisboa.

2.1.2 Execução orçamental da Receita

Através da análise do quadro seguinte verificámos a execução das receitas previstas e efetivamente cobradas.

2023	R. Prevista	R. Cobrada	Execução
Receita Corrente	6 550 023,27 €	6 576 154,25 €	100,40%
Receita de Capital	500,00 €	20,00 €	4,00%
Na posse do serviço	1 129 212,52 €	1 129 212,52 €	100,00%
Totais	7 679 735,79 €	7 705 386,77 €	100,33%

A receita cobrada atingiu um total de 7 705 386,77€ o que representa uma execução de 100,33% em relação ao inicialmente previsto de 7 679 735,79€.

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; 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 da execução do orçamento da receita.

Assim sendo, construímos o seguinte quadro:

	2023		2022		Variação
Receita prevista	Próprias	893 286,44	Próprias	891 353,44	1 933,00
	Outras Fontes-Fixas	4 190 741,54	Outras Fontes-Fixas	4 133 269,41	57 472,13
	Outras Fontes-Variáveis	1 466 495,29	Outras Fontes-Variáveis	773 850,84	692 644,45
	Saldo de Gerência	1 129 212,52	Saldo de Gerência	782 964,40	346 248,12
	Totais	7 679 735,79	Totais	6 581 438,09	1 098 297,70
Receita cobrada	Próprias	999 136,75	Próprias	874 623,11	124 513,64
	Outras Fontes-Fixas	4 175 204,24	Outras Fontes-Fixas	4 117 331,40	57 872,84
	Outras Fontes-Variáveis	1 401 833,26	Outras Fontes-Variáveis	1 059 273,98	342 559,28
	Saldo de Gerência	1 129 212,52	Saldo de Gerência	782 964,40	346 248,12
	Totais	7 705 386,77	Totais	6 834 192,89	871 193,88

Verificámos que em 2023 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.

2.2 Transferências e Subsídios Obtidos por Entidade

2.2.1 Receitas provenientes da DGAL em 2023

Em 2023, as receitas previstas com origem na Administração Central, foram como segue:

	2023	2022	Variação	
			Absoluta	Relativa
Fundo de Financiamento das Freguesias	413 895,00	392 527,00	48 446,00	13,26%
DGAL - Recursos Financeiros	3 738 049,00	3 702 217,58	70 856,00	1,93%
DGAL - Regime de Permanência	23 260,24	38 524,83	-11 569,33	-33,22%
Totais	4 175 204,24	4 133 269,41	65 797,84	1,62%

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 164º da Lei do Orçamento do Estado para 2023, foi retido, para pagamento ao Serviço Nacional de Saúde, ao montante a transferir à Junta de Freguesia um total de 43 833,02€.

2.2.2 Receitas provenientes da CML em 2023

Em 2023, as receitas com origem na Câmara Municipal de Lisboa foram como se segue:

Delegação de Competências	Receita Prevista	Receita Arrecadada	Execução	Variação
Pessoal Auxiliar - Escolas / Jardins de Infância	260 964,66 €	211 553,61 €	81,07%	-49 411,05 €
CML - DC - FES	30 000,00 €	10 000,00 €	33,33%	-20 000,00 €
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 €	106 824,00 €	50,00%	-106 824,00 €
Contrato Interadministrativo CML e JFA (taxa turística)	166 000,00 €	166 000,00 €	100,00%	0,00 €
CDC Manutenção de Espaços Verdes	60 539,04 €	77 966,50 €	128,79%	17 427,46 €
CDC CML Eixo 1 - Territórios Próximos 23/25	179 200,00 €	179 200,00 €	100,00%	0,00 €
CDC CML Eixo 2 - Territórios Sustentáveis 23/25	183 080,00 €	183 080,00 €	100,00%	0,00 €
CDC CML Eixo 3 - Territórios Dinâmicos 23/25	120 000,00 €	120 000,00 €	100,00%	0,00 €
CDC CML Eixo 4 - Territórios Solidários 23/25	87 363,60 €	87 363,60 €	100,00%	0,00 €
CDC CML Eixo 5 - Territórios Saudáveis 23/25	40 000,00 €	40 000,00 €	100,00%	0,00 €
Projeto-Piloto AANSE	22 800,00 €	22 800,00 €	100,00%	0,00 €
Total	1 463 595,30 €	1 304 787,71 €	89,15%	-158 807,59 €

Conforme se verifica na leitura do quadro acima, as receitas com origem na CML registaram, em 2023, o valor de 1 304 787,71€.

Verificámos uma execução inferior em 158 807,59€, resultante essencialmente das seguintes variações:

- O montante orçamentado na rubrica “Pessoal Auxiliar – Escolas/Jardins de Infância”, previa também a receção dos montantes suportados pela Junta de Freguesia de Alvalade, relativo às auxiliares adstritas ao acompanhamento de crianças com necessidades especiais. Este montante não foi recebido até ao fecho do presente relatório.
- No que diz respeito ao FES, o recebimento de apenas 10 000,00€, reflete a execução do programa no decorrer do ano de 2023;
- No momento da elaboração dos documentos previsionais para o ano de 2023, ainda se encontrava em falta a receção do montante relativo à manutenção do Parque José Gomes Ferreira e Quinta do Narigão relativo ao ano de 2022 num total de 106 824,00€. O valor em causa, foi recebido por esta Junta de Freguesia já após a aprovação do orçamento em Assembleia de Freguesia nos últimos dias do ano de 2022. No decorrer do ano de 2023, foi

recebida a tranche prevista relativa ao ano de 2023, resultando assim na execução de apenas 50% da verba prevista em sede de orçamento de 2023;

- Durante o ano de 2023, o Contrato de Delegação de Competências, celebrado com o Município de Lisboa relativo à Manutenção de Espaços Verdes na Freguesia de Alvalade foi revisto. Esta alteração resultou no acréscimo de valor a transferir em 17 427,46 €

2.2.3 Receitas provenientes do IAPMEI em 2023

O Projeto – Bairros Comerciais Digitais, visa criar toda uma nova estrutura digital que permitirá capacitar/dotar o comércio tradicional local (serviços, restauração, comércio, etc.) do futuro Bairro Comercial Digital de Alvalade, de um conjunto de ferramentas, integradas entre si (infraestrutura digital), que lhe permitirá, neste contexto atual de constantes e rápidas mutações aos mais diferentes níveis (social, económicos, ambiental), potenciar a literacia digital dos consumidores e comerciantes, tirando daí vantagens competitivas para as empresas e valorizando a experiência de consumo dos seus clientes.

Em 2023, a Junta de Freguesia de Alvalade, recebeu o primeiro pagamento no valor de 141 802,72€. Os restantes valores serão transferidos como reembolso, após a apresentação das despesas correspondentes no decorrer do projeto.

3. Orçamento da Despesa

3.1 Estrutura e evolução do Orçamento da Despesa

Orçamento Corrigido da Despesa por Capítulos	2023		2022		Variação	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Despesas com o Pessoal	3 045 066,56	39,75%	2 774 412,78	42,16%	270 653,78	9,76%
Aquisição de Bens e Serviços	4 149 453,42	54,17%	3 260 781,91	49,55%	888 671,51	27,25%
Transferências Correntes	389 340,53	5,08%	293 527,09	4,46%	95 813,44	32,64%
Outras Despesas Correntes	43 852,82	136,94%	195 111,20	338,70%	-151 258,38	-77,52%
Aquisição de Bens de Capital	32 022,46	0,42%	57 605,11	0,88%	-25 582,65	-44,41%
Total	7 659 735,79	236,37%	6 581 438,09	435,74%	1 078 297,70	16,38%

A Freguesia de Alvalade previu para o ano de 2023 uma despesa total de 7 659 735,79€, apresentando assim um aumento de 16,69% face ao valor inscrito no orçamento de 2022.

3.2 Execução Orçamental da Despesa

De seguida apresentamos a evolução da execução do orçamento em 2023 face ao ano anterior:

Ano	Despesa Prevista			Despesa Realizada			Execução
	Corrente	Capital	Total	Corrente	Capital	Total	
2022	6 523 832,98	57 605,11	6 581 438,09	5 681 178,90	23 801,47	5 704 980,37	86,68%
2023	7 647 713,33	32 022,46	7 679 735,79	6 184 517,11	10 218,88	6 194 735,99	77,67%

Verificámos através dos dados constantes do quadro anterior que a Junta de Freguesia de Alvalade pagou um total de 6 194 735,99€, ou seja, 77,67% do total da despesa prevista durante o ano de 2023.

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

Ano	Despesa Prevista Corrigida	Despesa Realizada	Execução Orçamental		
2023	Despesas com o Pessoal	3 045 066,56	Despesas com o Pessoal	2 938 737,24	96,51%
	Aquisição de Bens e Serviços	4 149 453,42	Aquisição de Bens e Serviços	2 864 531,72	69,03%
	Transferências Correntes	389 340,53	Transferências Correntes	322 091,17	82,73%
	Outras Despesas Correntes	63 852,82	Outras Despesas Correntes	59 156,98	92,65%
	Aquisição de Bens de Capital	32 022,46	Aquisição de Bens de Capital	10 218,88	31,91%
	Total	7 679 735,79	Total	6 194 735,99	80,66%

A análise do quadro anterior permite verificar que a maior variação na execução orçamental se encontra na Rubrica de Aquisição de bens e Serviços, resultante da introdução das verbas relativas ao Contrato de Delegação de Competências celebrado entre esta Junta de Freguesia e o Município de Lisboa no decorrer do presente ano.

3.2.1 Estrutura e evolução do Orçamento da Despesa de Investimento

Designação	Montante Previsto	Montante Executado	Nível de Execução
Outros Investimentos - Administração Autárquica	100,00	0,00	0,00%
Equipamento Administrativo	800,00	689,05	86,13%
Equipamento Informático	8 492,46	7 571,10	89,15%
Software diverso	100,00	0,00	0,00%
Material de Transporte	100,00	0,00	0,00%
Outros Investimentos - DEPE	100,00	0,00	0,00%
Outros Investimentos - SHU	1 630,00	1 629,75	99,98%
CDC 23/25-Reabilitação Acessível das instalações e auditório do Centro Cívico Edmundo Pedro	20 000,00	0,00	0,00%
Outros Investimentos - Economia e Inovação	700,00	328,98	47,00%
Totais	32 022,46	10 218,88	31,91%

A Junta de Freguesia de Alvalade previu investimentos no valor de 32 022,46€. Destes, executou 31,91%, o que representou um investimento total no montante de 10 218,88€.

Realçamos um esforço na renovação do parque informático, dotando os seus trabalhadores de equipamentos capazes que permitam o desenvolvimento das suas atividades de forma remota e em segurança, considerando os enormes desafios que são colocados às instituições, no que diz respeito ao tratamento de dados.

3.2.2 Execução do Orçamento da Despesa por Orgânica

Em 2023, as despesas executadas (efetivamente pagas) pela Junta de Freguesia de Alvalade, foram de acordo com o seguinte:

Despesas por Classificação Orgânica	2023			
	Dotações Corrigidas	%	Despesa paga	Execução
Administração Autárquica	565 004,94	7,36%	168 348,65	29,80%
Administrativa - Serviços Gerais	912 500,52	11,88%	850 796,58	93,24%
Espaço Público e Equipamentos	1 958 433,17	25,50%	1 398 354,02	71,40%
Finanças	142 083,07	1,85%	137 614,60	96,86%
Cultura e Coletividades	680 510,70	8,86%	516 779,20	75,94%
Educação, Desporto e Juventude	1 218 550,81	15,87%	1 108 854,19	91,00%
Higiene Urbana	1 447 691,39	18,85%	1 364 275,80	94,24%
Direitos Sociais	345 274,50	4,50%	280 254,76	81,17%
Economia e Inovação	409 686,69	5,33%	369 458,19	90,18%
Totais	7 679 735,79	100,00%	6 194 735,99	80,66%

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 1 398 354,02€. 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.

3.2.3 Despesas com Pessoal

O quadro seguinte detalha a natureza das despesas com Pessoal da JFA em 2023 e 2022.

Despesa com o Pessoal	Montantes		Variação
	2023	2022	
D1 Despesas com o pessoal			
D1.1 Remunerações Certas e Permanentes	2 075 741,65 €	1 822 564,06 €	253 177,59 €
D1.2 Abono Variáveis ou Eventuais	289 814,39 €	267 643,89 €	22 170,50 €
D1.3 Contribuições Sociais	573 181,20 €	568 044,66 €	5 136,54 €
Totais	2 938 737,24 €	2 658 252,61 €	280 484,63 €

Em 2023, a Junta de Freguesia de Alvalade registou um gasto no total de 2 938 737,24€, ou seja, um montante superior em 280 484,63€ face ao ano de 2022.

Esta variação resulta essencialmente do aumento do salário mínimo nacional, bem como o aumento da base remuneratória da Administração Pública.

3.2.4 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 2023.

Beneficiários	Total
3F Free Fun Football Associação	4 847,00 €
ADLL-As. Lacrosse de Lisboa	3 607,20 €
Agrupamento de Escolas de Alvalade	9 250,00 €
Agrupamento de Escolas Rainha D. Leonor	12 500,00 €
Agrupamento de Escolas Vergílio Ferreira	3 642,50 €
Animalife, Ass. Sensibilização e Apoio Social e Ambiental	4 000,00 €
APSJB - As. Pais da EB São João de Brito	847,50 €
Associação Académica Faculdade Direito Universidade Lisboa	590,00 €
Associação Ajuda de Mãe	1 443,36 €
Associação Amigos da Orquestra Didática	40 575,00 €
Associação Cinco Mais Dois	3 486,07 €
Associação de Colectividades Concelho de Lisboa	500,00 €
Associação Coral da Universidade de Lisboa (ACUL)	893,51 €
Associação de Pais da EB Teixeira Pascoais	2 672,50 €

Associação de Pais EB1 Bairro São Miguel	930,00 €
Associação o Dom Maior	8 059,83 €
Associação de Pais dos Coruchéus	452,50 €
ADECAM	6 504,68 €
Associação para o Desenvolvimento das Mulheres Ciganas - AMUCIP	2 050,00 €
Associação Tuna Académica Dentária de Lisboa	186,50 €
ASTJDD - Associação Santa Teresa Jesus Dignidade e Desenvolvimento	6 752,64 €
Black Ravens Lisbon Cycling Club	2 341,64 €
Cego, Surdo e Mudo, Lda.	3 500,00 €
Centro C. D. Estrelas São João de Brito	81 753,37 €
Centro Cultural Recreativo dos Coruchéus	3 710,23 €
Centro de Voleibol de Lisboa	4 977,50 €
Centro Social e Paroquial São João de Brito	2 065,32 €
Clube Atlético de Alvalade	13 227,85 €
Clube de Rugby São Miguel	7 181,97 €
Coelhinhos-escola Clube de Ciclismo de Lisboa	10 628,34 €
COFAC - Cooperativa de Formação e Animação Cultural	8 615,00 €
Comunidade Vida e Paz	2 000,00 €
Fábrica da Igreja Par. da Frg. Dos Santos Reis Magos do Campo	2 671,03 €
Fundação S- João de Deus	2 356,20 €
Grupo Desportivo e Cultural Fonseca e Calçada	1 520,55 €
Memórias Emergentes Associação Cultural	6 900,00 €
Move Sports - Organizações Desportivas	3 000,00 €
MUSSOC - Ass Mutualista dos Trabalhadores da Solidariedade Social	17 410,78 €
Paróquia Santa Joana Princesa	253,99 €
Rede DBLC Lisboa - Casa dos Direitos Sociais	10,00 €
Re-food 4 Good - Associação (IPSS)	1 080,00 €
Sky Dreams Entertainment	6 000,00 €
TUIST - Tuna Universitária Inst Superior Técnico	3 000,00 €
Tuna Feminina do Instituto Superior Técnico - TFIST	275,00 €
Urban Run Team - Associação	1 750,38 €
Diversos Apoios Individuais	22 071,23 €
Total	322 091,17 €

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

4. Visão na perspectiva 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:

Balanço JFA			
Ativo	31/12/2023	31/12/2022	
Ativo não corrente			
Ativo fixo tangível	1 613 591,92	1 820 122,03	
Ativo Intangível	33 008,90	36 995,64	
Total não corrente	1 646 600,82	1 857 117,67	
Ativo corrente			
Devedores por transferências e subsídios	2 913 307,00	1,77	
Clientes, contribuintes e utentes	74 189,55	84 072,42	
Outras contas a receber	131 963,59	101 961,42	
Diferimentos	2 895 348,85	3 090 302,61	
Caixa e depósitos	1 806 500,57	1 504 803,69	
Total corrente	7 821 309,56	4 781 141,91	
Total Ativo	9 467 910,38	6 638 259,58	
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	-717 058,47	-330 291,65	
Resultado Líquido do Exercício	-578 817,07	-386 766,82	
Total Património Líquido	4 939 325,59	5 518 142,66	
Passivo não corrente			
Outras Contas a pagar	0,00	0,00	
Total passivo não corrente	0,00	0,00	
Passivo corrente			
Credores por transferências e subsídios não reembolsáveis	7 537,96	13 318,80	
Fornecedores	186 209,21	148 955,49	
Estado e outros entres públicos	75 478,27	78 774,78	
Fornecedores de investimento	0,00	0,00	
Outras contas a pagar	727 225,78	802 099,77	
Diferimentos	3 532 133,57	76 968,08	
Total	4 528 584,79	1 120 116,92	
Total Passivo	4 528 584,79	1 120 116,92	
Total do Património Líquido e Passivo	9 467 910,38	6 638 259,58	

4.1.1 Dívidas de terceiros

As dívidas de terceiros subdividem-se da seguinte forma:

Dívidas de terceiros CP	31/12/2023	31/12/2022
Cientes	74 189,55	84 072,42
Cientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	51 443,74	28 873,95
Perdas por imparidade acumuladas	-51 443,74	-28 873,95
Total	74 189,55	84 072,42

Após efetuada uma análise à antiguidade de saldos verificámos uma evolução positiva no valor de dívidas de terceiros no decorrer do exercício de 2023. Apesar de ainda estarem a ser desenvolvidos os procedimentos legais no sentido da cobrança de valores em dívida, considerando a antiguidade dos saldos, foi constituída uma imparidade adicional no valor de 22 569,79€.

4.1.2 Gastos diferidos

Relativamente aos custos incorridos em 2023, mas que dizem respeito ao exercício de 2024 e seguintes, são como se segue:

Gastos diferidos	31/12/2023	31/12/2022
Seguros	16 487,99	7 526,45
Outros gastos diferidos	2 878 860,86	3 082 776,16
Total	2 895 348,85	3 090 302,61

Desta forma, a junta de freguesia de Alvalade reconhece apenas os gastos do exercício associados aos diversos seguros contratados para 2023/2024, mas integralmente pagos em 2023.

Quanto aos inúmeros investimentos e remodelações em propriedade alheia realizados 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 31.12.2023
Intervenção no parque de estacionamento	5%	20	152 992,75	2016	2035	91 795,63
Requalificação espaço exterior Av. EUA	5%	20	146 363,22	2017	2036	95 136,10
Adaptação fração da Rua Conde de Arnoso n.º 5 B	5%	20	27 164,08	2017	2036	17 656,68
Sistema de rega automática Av. EUA	5%	20	25 267,01	2017	2036	16 423,50
Requalificação Logradouros Rua Mem de Sá	5%	20	111 527,12	2017	2036	72 492,60
P. de Estacionamento e percursos pedonais - Quinta do Narigão	5%	20	183 430,49	2017	2036	119 229,85
Requalificação Campo de jogos. Av Almirante Gago Coutinho	5%	20	70 557,54	2017	2036	45 862,38
Requalificação Jardim Rua Teixeira de Pascoais	5%	20	37 030,10	2017	2036	24 069,58
Parque Infantil e Campo de Jogos - Bairro das Murtas	5%	20	96 733,01	2017	2036	62 876,40
Implementação de percursos acessível - Rua Alberto de Oliveira	5%	20	21 609,25	2017	2036	14 046,03
Sistema de rega automática espaços exteriores - Rua Paul HÁ	5%	20	22 896,00	2017	2036	14 882,40
Reformulação da zona de acesso ao EDF. Serv. Centrais JFA	5%	20	25 088,16	2017	2036	16 307,34
Equipamentos infantis - Av. EUA	5%	20	17 444,40	2017	2036	11 338,86
Pavilhão Municipal da Freguesia de Alvalade	5%	20	1 063 357,30	2018	2037	744 350,14
Mercado de Alvalade Sul	5%	20	288 468,24	2018	2037	201 927,73
Percurso acessível - Rua Alberto Oliveira	5%	20	35 584,11	2018	2037	24 908,90
Requalificação de parques e jardins	5%	20	180 761,46	2018	2037	126 532,99
Complexo S. João de Brito	5%	20	1 475 579,30	2019	2038	1 107 333,28
Edifício Manuel Chaves Caminha – Biblioteca	5%	20	101 634,40	2019	2038	71 690,47
Totais			4 083 487,94			2 878 860,86

4.1.3 Rendimentos a Reconhecer

Rendimentos a reconhecer	31/12/2023	31/12/2022
CDC 2019-21-CML	0,00 €	76 968,08 €
CDC 2023-25-CML	2 903 255,03 €	0,00 €
Proposta 562 Educação - CML	22 800,00 €	0,00 €
PRR_Bairros Digitais-IAPMEI	606 078,54 €	0,00 €
Total	3 532 133,57 €	76 968,08 €

No ano de 2023, a Junta de Freguesia de Alvalade registou um diferimento de proveito no valor de 3 532 133,57€ resultante das diferenças entre o montante total previsto nos contratos assinados entre a Junta de Freguesia de Alvalade e o Município de Lisboa e o valor efetivamente executado durante o exercício de 2023.

4.2.1 Fornecedores

De seguida apresentamos as dívidas a terceiros de curto prazo, a 31 de dezembro de 2023:

Dividas a terceiros a curto prazo	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores C/c	186 209,21	148 955,49
Total	186 209,21	148 955,49

A 31 de dezembro de 2023, as dividas a terceiros de curto prazo eram de 186 209,21€ montante integralmente regularizado até ao fecho do presente relatório.

4.3 Demonstração dos Resultados

Demonstração dos Resultados	2023	2022
Rendimentos e Gastos		
Impostos e Taxas	345 511,78 €	263 533,07 €
Prestações de Serviços	525 978,32 €	518 235,76 €
Transferências correntes e subsídios obtidos	5 086 270,36 €	4 787 751,45 €
Fornecimentos e serviços externos	-3 361 533,29 €	-3 044 064,23 €
Gastos com pessoal	-2 659 635,44 €	-2 443 418,42 €
Transferências e subsídios concedidos	-306 193,40 €	-266 666,72 €
Imparidades de dívidas a receber	-22 569,79 €	0,00 €
Outros rendimentos e ganhos	59 081,44 €	38 414,82 €
Outros gastos e perdas	-22 762,15 €	-10 370,10 €
Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento	-355 852,17 €	-156 584,37 €
Gastos/reversões de depreciação e amortização	-222 964,90 €	-230 057,75 €
Imparidade de investimento depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	0,00 €	0,00 €
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento)	-578 817,07 €	-386 642,12 €
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00 €	0,00 €
Juros e gastos similares suportados	0,00 €	-124,70 €
Resultado antes de impostos	-578 817,07 €	-386 766,82 €
Imposto sobre o rendimento	0,00 €	0,00 €
Resultado Líquido do período	-578 817,07 €	-386 766,82 €

Verificamos que a JFA, no decorrer do ano de 2023, apesar do aumento dos montantes arrecadados através de receitas próprias, bem como dos montantes transferidos por via do Orçamento de Estado para 2023, revelou um aumento significativo dos custos com pessoal bem como dos gastos com a aquisição de fornecimentos e serviços externos, obtendo assim um Resultado Líquido do Exercício negativo de 578 817,07€.

4.4 Gastos com o Pessoal (SNC)

Despesa com o Pessoal	Montantes		
	31/12/2023	31/12/2022	Varição
Remunerações dos membros dos órgãos autárquicos	69 927,74 €	70 846,39 €	-918,65 €
Remunerações do pessoal	1 972 583,29 €	1 780 449,48 €	192 133,81 €
Indemnizações	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Encargos sobre remunerações	444 973,13 €	441 613,70 €	3 359,43 €
Seguro acidentes trabalho e doenças profissionais	43 809,83 €	25 252,98 €	18 556,85 €
Outros gastos com o pessoal	126 584,57 €	124 348,67 €	2 235,90 €
Outros encargos sociais	1 756,88 €	907,20 €	849,68 €
Totais	2 659 635,44 €	2 443 418,42 €	216 217,02 €

Numa perspetiva de contabilidade patrimonial e após realizada a especialização do exercício, verificamos que a tendência de crescimento dos gastos com o pessoal se mantém com principal incidência nas remunerações base.

6. Conclusões

Do ponto de vista da receita, a Junta de Freguesia de Alvalade em 2023, conseguiu um resultado positivo por via do trabalho desenvolvido, não só no âmbito do Espaço Público como também nos diversos equipamentos que dispõe e coloca ao serviço dos fregueses.

As transferências correntes recebidas da Administração Central e Local continuam a crescer, mas não de forma a compensar o grande aumento de gastos que a JFA incorre por via das competências delegadas e dos aumentos salariais determinados pelo governo.

O ano de 2023 foi um ano de desafios, não só para as famílias, mas também para as instituições. O valor de inflação registado em 2023, colocou desafios à gestão orçamental da Junta de Freguesia de Alvalade por via do aumento dos custos da contratação de serviços e na aquisição de bens para o desenvolvimento da sua atividade.

O aumento do salário mínimo, a atualização da base remuneratória, bem como as progressões por via da aplicação do SIADAP (2021-2022) criaram uma enorme pressão sobre o orçamento da JFA, mas ainda assim, continuaram a desenvolver-se diversas iniciativas com grande sucesso como o Arraial de Santo António, o Alvalade em Férias e o Mercado de Natal, que naturalmente têm o seu impacto no orçamento da despesa.

6. Aplicação de Resultados

Considerando o resultado líquido do exercício negativo de 578 817,07€, propõe-se que seja transferido para a conta 56 - Resultados Transitados.

7. 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 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 2023 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 11 de abril de 2024.

Pelo Órgão de Gestão
