

PREÂMBULO

Exm^o (a)s Senhor(a)s

Membros da Assembleia de Freguesia

Nos termos da alínea e) do art.º 16º da Lei 75/2013, compete ao Executivo da Junta elaborar e aprovar o Relatório de Prestação de Contas e submetê-lo à aprovação da Assembleia de Freguesia.

Nos termos da alínea a) do art.º 9º da Lei 75/2013, compete à Assembleia de Freguesia, sob proposta do executivo, apreciar o inventário e, bem como apreciar e votar os documentos de prestação de contas.

Este Relatório reflete o amplo trabalho desenvolvido pelo Executivo da Junta de Freguesia de Alvalade ao longo do ano de 2015, de acordo com as suas Opções do Plano e aprovado por esta Assembleia de Freguesia.

Para o cumprimento deste Plano, foi fundamental a cooperação e recetividade da Assembleia de Freguesia, particularmente na aceitação das propostas apresentadas, assim como na aprovação das respetivas revisões orçamentais.

Trabalharemos para que os próximos Planos de Atividade reflitam este espírito de cooperação, responsável, a bem de Freguesia e dos Fregueses.

Este Executivo não poderia deixar de agradecer, também, a todos os funcionários e colaboradores que contribuíram com todo o seu esforço e dedicação para o desempenho profissional desta Junta de Freguesia.

Índice

Índice	2
1. Estrutura dos Órgãos Autárquicos	3
1.1. Órgão Deliberativo	3
1.2. Órgão Executivo	4
2. Relatório de Atividade	5
2.1 Síntese dos Principais Indicadores	6
2.2 Visão na perspetiva Orçamental	7
2.2.1 Grau de execução orçamental da Receitas em 2015	7
2.2.2 Origem e evolução anual das Receitas	8
2.2.3 Receitas da DGAL em 2015	10
2.2.4 Receitas da CML em 2015	11
2.2.5 Despesas da Junta de Freguesia em 2015	12
2.3 Visão na perspetiva POCAL	18
2.3.1 Conta de Exploração	18
2.3.2 Balanço a 31-12-2015	20
2.3.3 Dividas a terceiros	21
2.3.4 Acréscimos e Diferimentos	22
3 . APLICAÇÃO DE RESULTADOS	23
TERMO DE ENCERRAMENTO	23

1. ESTRUTURA DOS ÓRGÃOS AUTÁRQUICOS

1.1. Órgão Deliberativo

Mandato 2013-2017

Cargo	Nome	Força Política
Presidente	Luís Filipe Nunes Cruz Nazaré	PS
1.º Secretário	José Alberto da Conceição Reis	PS
2.º Secretário	Valdemar António Fernandes A. Salgado	PSD
Vogal	Ana Oliveira	PS
Vogal	Joana Vanessa Henriques Medeiro	PS
Vogal	Mário Joaquim Gomes Branco	PS
Vogal	Maria Cristina Alves Campos	PS
Vogal	António Diogo Carvalho Gongó Carvalhêda	PS
Vogal	Mário Rui Peixoto Reis Costa	PS
Vogal	Pedro Miguel Gomes Bastos	CDU
Vogal	Aquino José Mário de Noronha	CDU
Vogal	Mariana Raquel Aguiar Mendes Teixeira	PSD
Vogal	Armando Dias Estácio	PSD
Vogal	Diogo Vasco Gonçalves Nunes de Bastos	PSD
Vogal	Joaquim Maria Fernandes Marques	PSD
Vogal	Maria Manuela Silva C. B. Nunes Santos	PSD
Vogal	Francisco Luís Ferreira Bento	PSD
Vogal	José Lima Andrade dos Santos Correia	CDS
Vogal	João Luís Morais	BE

1.2. Órgão Executivo

Mandato 2013-2017

Cargo	Nome	Responsabilidades
Presidente	André Caldas	<ul style="list-style-type: none"> ● Reforma Administrativa; ● Comunicação, Cultura e Colectividades.
Secretário	Igor Boal Roçadas	<ul style="list-style-type: none"> ● Secretariado da Junta; ● Segurança e Proteção Civil; ● Higiene Urbana e Ambiente.
Tesoureiro	José Pedro Pires Ferreira	<ul style="list-style-type: none"> ● Finanças; ● Gabinete Animal; ● Divisão de Espaço Público e Equipamentos.
Vogal	Margarida Alexandre Afonso	<ul style="list-style-type: none"> ● Economia e Inovação
Vogal	Rosa Maria Gomes Lourenço	<ul style="list-style-type: none"> ● Ação Social e Habitação; ● Saúde; ● Igualdade; ● Divisão Administrativa
Vogal	Cláudia Cláudio	<ul style="list-style-type: none"> ● Educação
Vogal	Ricardo Varela	<ul style="list-style-type: none"> ● Desporto

2. RELATÓRIO DE ATIVIDADE

Ao avaliar o exercício contabilístico de 2015, podemos afirmar que o balanço da atividade financeira e orçamental da Junta de Freguesia de Alvalade (JFA) é positivo e reflete o esforço do executivo da freguesia em garantir a gestão eficiente dos recursos disponíveis e, simultaneamente, no reforço do espetro de responsabilidades que lhe estão atribuídas, de forma a melhorar a oferta disponível aos habitantes da freguesia.

De facto, durante o exercício de 2015, foi possível conseguir:

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

2.1 Síntese dos Principais Indicadores

O quadro financeiro síntese da Atividade da Junta de Freguesia de Alvalade em 2015, foi como segue:

		2015
a) perspectiva orçamental		
Receitas		4 592 906,60
	Correntes	4 592 906,60
	Capital	0,00
Despesas		4 403 340,58
	Despesas	4 023 768,57
	Capital	379 572,01
Saldos de Grerência Seguinte		5 285 335,81
	Caixa	1 567,34
	Caixa	317,34
	Fundo de Maneio	1 250,00
	Depositos à ordem	5 324 505,03
	MONTEPIO GERAL	0,03
	MG Prazo	100 000,00
	SANTANDER - ORDEM	747 665,04
	SANTANDER - FA - PRAZO	152 066,95
	CGD - FCG - ORDEM	2 910 253,85
	CGD - FCG - PRAZO - 114	29 519,16
	CGD - FCG - ORDEM - 114	5 000,00
	CGD - FCG - PRAZO - 116	15 000,00
	CGD - FCG - PRAZO - 117	15 000,00
	SANTTANDER PRAZO - OUT.	750 000,00
	Santander D Prazo 25/02/2015 5061	600 000,00
	Operações de tesouraria	40 736,56
b) perspectiva POCAL		
Demonstração de Resultados		
	Proveitos	4 598 768,67
	Custos	4 540 408,95
	Resultado Líquido	58 359,72
Balanço		
	Activo	5 948 186,58
	Passivo	522 891,16
	Situação Líquida	5 425 295,42

2.2 Visão na perspetiva Orçamental

2.2.1 Grau de execução orçamental da Receitas em 2015

A execução orçamental das receitas em 2015 foi como se segue:

Ano 2015											
Classificação Económica		Previsão corrigida	Receitas por cobrar no início do ano	Receitas liquidadas	Liquidações anuladas	Receitas cobradas brutas	Reembolsos		Receita cobrada líquida	Receita por cobrar no final do ano	Grau exec. Orçamental receitas
Código	Descrição						Emitidos	Pagos			
0102020000	Imposto Municipal sobre imóveis	41 500,00	0,00	68 680,56	0,00	68 680,56	0,00	0,00	68 680,56	19 586,58	165,50
0202060500	Publicidade	5 501,57	0,00	1 816,59	0,00	1 816,59	0,00	0,00	1 816,59	0,00	33,02
0401230100	Mercados e feiras	360 912,56	0,00	403 937,76	0,00	403 937,76	0,00	0,00	403 937,76	25 985,48	111,92
0401230300	Ocupação da via pública	93 073,27	0,00	94 434,29	0,00	94 434,29	0,00	0,00	94 434,29	0,00	101,46
0401230400	Canídeos	3 500,00	0,00	3 400,50	0,00	3 400,50	0,00	0,00	3 400,50	0,00	97,16
0401239901	Alestadados	2 500,00	0,00	2 288,00	0,00	2 288,00	0,00	0,00	2 288,00	1,00	91,52
0401239902	Estacionamento Mercado	55 350,00	0,00	78 624,69	0,00	78 624,69	0,00	0,00	78 624,69	0,00	142,05
0401239999	Outras	500,00	0,00	650,00	0,00	650,00	0,00	0,00	650,00	0,00	130,00
0402040000	Coimas e penalidades por contra-ordenações	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0502010000	Bancos e outras instituições financeiras	50 000,00	0,00	48 546,09	0,00	48 546,09	0,00	0,00	48 546,09	0,00	97,09
0603010400	Fundo de Financiamento das Freguesias	307 983,00	0,00	307 983,00	0,00	307 983,00	0,00	0,00	307 983,00	0,00	100,00
0603010500	DGAL - Recursos Financeiros	3 774 938,19	0,00	3 424 938,19	0,00	3 424 938,19	0,00	0,00	3 424 938,19	0,00	90,73
0603019901	DGAL - Regime de Permanência	18 000,00	0,00	19 833,24	0,00	19 833,24	0,00	0,00	19 833,24	0,00	110,18
0603070100	Pessoal Escolas / JI	72 000,00	0,00	122 443,90	0,00	122 443,90	0,00	0,00	122 443,90	0,00	170,06
0605010102	CML - Recenseamento Eleitoral e Eleições	7 000,00	0,00	6 883,01	0,00	6 883,01	0,00	0,00	6 883,01	0,00	98,33
0605010103	CML - Protocolo Delegação de Competências - FES	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0701030000	Publicações e impressos	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0701050000	Bens inutilizados	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0701990000	Outros	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0702010000	Aluguer de espaços e equipamentos	1 800,00	0,00	7 432,30	0,00	7 432,30	0,00	0,00	7 432,30	0,00	412,91
0702099901	Fotocópias	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0702990000	Outros	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0801999900	Diversas	500,00	0,00	1 014,48	0,00	1 014,48	0,00	0,00	1 014,48	0,00	202,90
1501010000	Reposições não abatidas nos pagamentos	2 000,00	0,00	3 470,23	0,00	3 470,23	0,00	0,00	3 470,23	0,00	173,51
	Sub-Total das Receitas Orçamentais	4 814 458,59	0,00	4 596 376,83	0,00	4 596 376,83	0,00	0,00	4 596 376,83	45 573,06	95,47
1601010000	Na posse do serviço	5 092 299,56	0,00	5 092 299,56	0,00	5 092 299,56	0,00	0,00	5 092 299,56	0,00	100,00
	Total Saldo da Gerência Anterior	5 092 299,56	0,00	5 092 299,56	0,00	5 092 299,56	0,00	0,00	5 092 299,56	0,00	100,00
	Total Geral	9 906 758,15	0,00	9 688 676,39	0,00	9 688 676,39	0,00	0,00	9 688 676,39	45 573,06	97,80

Como se observa, em 2015, as receitas da JFA atingiram o montante de 4.596.376,83 euros, o que representa um desvio positivo de 375.811,37 euros em relação a 2014.

A execução orçamental da receita, face ao esperado em sede de 1ª revisão orçamental, concretiza um grau de execução global de 46,40%.

2.2.2 Origem e evolução anual das Receitas

Em termos evolutivos e por agrupamento, as receitas da Junta de Freguesia nos exercícios de 2015 e 2014 foram como segue:

Classificação	Descrição	Previsões Corrigidas	Receita Cobrada 2015	Receita Cobrada 2014	Grau de execução	Variação (€)	Variação (%)
Receita Corrente		4 812 458,59	4 592 906,60	4 220 565,46	95,44%	372 341,14	8,82%
01	Impostos directos	41 500,00	68 680,56	47 543,60	165,50%	21 136,96	44,46%
02	Impostos indirectos	5 501,57	1 816,59	0,00	33,02%	1 816,59	0,00%
04	Taxas, multas e outras penalidades	516 035,83	583 335,24	250 335,49	113,04%	332 999,75	133,02%
05	Rendimentos da propriedade	50 000,00	48 546,09	71 220,62	97,09%	-22 674,53	-31,84%
06	Transferências correntes	4 194 921,19	3 882 081,34	3 800 534,42	92,54%	81 546,92	2,15%
07	Venda de bens e serviços correntes	4 000,00	7 432,30	39 281,72	185,81%	-31 849,42	-81,08%
08	Outras receitas correntes	500,00	1 014,48	11 649,61	202,90%	-10 635,13	-91,29%
Receita Capital		0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
09	Venda de bens de investimento	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
10	Transferências de capital	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
11	Activos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
12	Passivos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
13	Outras receitas de capital	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Outras		2 000,00	3 470,23	0,00	173,51%	3 470,23	0,00%
15	Reposições não abatidas nos pagamentos	2 000,00	3 470,23	0,00	173,51%	3 470,23	0,00%
16	Saldo da gerência anterior	5 092 299,56	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Total		4 814 458,59	4 596 376,83	4 220 565,46	95,47%	375 811,37	8,90%

Como se observa, as receitas orçamentais do ano 2015 da Junta de Freguesia registaram um acréscimo de 8,90% correspondente a 375.811,37 euros face aos montantes recebidos em 2014.

Pelo mapa acima podemos verificar que o agrupamento onde a autarquia arrecadou o maior montante no ano de 2015 foi no 06 – Transferência correntes.

O agrupamento onde existiu maior variação foi no 04 – Taxas, multas e outras penalidades, devido à taxa de Mercados e feiras e também ao Estacionamento de Mercado.

Verificamos que o saldo de gerência teve um acréscimo de 1.556.275,27 euros, o que corresponde a um aumento em termos percentuais de 44% em comparação com o ano anterior.

Tipo de Receitas	2015	2014	0	
			Abs.	Rel.
(+) Receitas do Ano	4 596 376,83	4 220 565,46	375 811,37	8,9%
(+) Saldo Transitado do ano anterior	5 092 299,56	3 536 024,29	1 556 275,27	44,0%
Para enquadramento no orçamento no ano	5 092 299,56	3 536 024,29	1 556 275,27	44,0%
Para pagamento de compromissos do ano anterior	0,00	0,00	0,00 ...	
(=) Recebimentos totais	9 688 676,39	7 756 589,75	1 932 086,64	24,9%
do qual: com efeitos orçamentais	9 688 676,39	7 756 589,75	1 932 086,64	24,9%

2.2.3 Receitas da DGAL em 2015

Em 2015 e 2014, as receitas executadas com origem na ADMINISTRAÇÃO CENTRAL foram como segue:

Receitas com origem da DGAL	2015	2014	euros	
			0,00 €	
			Abs	Rel
ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	3 752 754,43	3 747 639,55	5 114,88	0,1%
ORÇAMENTO DE ESTADO	3 752 754,43	3 747 639,55	5 114,88	0,1%
Fundo de Financiamento das Freguesias - DGAL	307 983,00	301 767,17	6 215,83	2,1%
DGAL - Recursos Financeiros	3 424 938,19	3 433 538,19	-8 600,00	-0,3%
DGAL - Regime de Permanência	19 833,24	12 334,19	7 499,05	60,8%

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.

2.2.4 Receitas da CML em 2015

Em 2015 e 2014, as receitas executadas com origem na CML foram como se segue:

Receitas com origem na CML	2015	2014	Variação	
			Abs	Rel
ADMINISTRAÇÃO AUTÁRQUICA (CML)	6 883,01	7 961,47	-1 078,46	-13,5%
CML - Recenseamento Eleitoral e Eleições	6 883,01	7 961,47	-1 078,46	-13,5%
CML - Protocolo Delegação de Competências - FES	0,00	0,00	0,00	...
CML - Fundo de Financiamento de Freguesias	0,00	0,00	0,00	...

Conforme se verifica na leitura do quadro acima, as receitas com origem na CML registaram, em 2015, o valor de 6.883,01 euros, o que representa um desvio negativo de 13,5%, o que corresponde a 1.078,46 euros, relativamente a 2014.

2.2.5 Despesas da Junta de Freguesia em 2015

2.2.5.1 Visão Global das Despesas

As despesas realizadas (efetivamente pagas) da JFA no exercício de 2015 foi como segue:

Classificação	Descrição	Dotações Corrigidas	Despesa Paga 2015	Grau de Execução	Grau de Execução (organica)
01	Administração Autarquica	2 119 843,05	125 405,26	1,27%	5,92%
02	Administrativa - Serviços Gerais	1 528 524,80	938 271,83	9,47%	61,38%
03	Espaço Publico e Equipamentos	2 702 355,32	856 740,17	8,65%	31,70%
04	Finanças	118 768,45	104 361,69	1,05%	87,87%
05	Cultura e Coletividades	508 619,83	447 900,91	4,52%	88,06%
06	Educação e Desporto	627 830,11	498 179,01	5,03%	79,35%
07	Higiene Urbana	1 436 921,09	929 320,15	9,38%	64,67%
08	Espaço Publico e Equipamentos	439 964,15	114 881,12	1,16%	26,11%
09	Economia e Inovação	423 931,35	388 280,44	3,92%	91,59%
Total		9 906 758,15	4 403 340,58	44,45%	44,45%

O orçamento da despesa da JFA, está dividida em nove orgânicas, sendo a orgânica 02 – Administrativa – Serviços Gerais onde a autarquia realizou o maior volume de despesas. Por sua vez, na orgânica 09 - Economia e Inovação, a Freguesia de alvalade obteve o maior grau de execução.

As despesas realizadas pela JFA, em 2015, registaram o valor de 4.403.340,58 euros.

2.2.5.2 Despesas com Pessoal

O quadro seguinte detalha a natureza das despesas com Pessoal da JFA em 2015 e 2014.

Descrição	Valor
Despesas com o pessoal	1 997 773,81
Titulares de órgãos de soberania e membros de órgãos autárquicos	27 947,65
Pessoal dos quadros - Regime de contrato individual de trabalho	814 102,27
Pessoal em regime de tarefa ou avença	425 683,21
Pessoal em qualquer outra situação	4 623,03
Subsidio de refeição	79 528,58
Subsídio de férias e de Natal	136 546,70
Horas extraordinárias	107 641,85
Ajudas de custo	4 623,41
Abono para falhas	12 218,90
Subsídio de turno	11 615,59
Outros suplementos e prémios	3 158,31
Outros abonos em numerário ou espécie	39 649,98
Encargos com a saúde	41 475,28
Subsídio familiar a criança e jovens	1 482,11
Contribuições para a segurança social	283 478,79
Seguros	3 998,15

As despesas com pessoal da Junta, em 2015, foram de 1.997.773,81 euros.

2.2.5.3 Quadro de Pessoal

O movimento anual do quadro permanente da JFA foi como segue:

	2015
	Nº. Pessoas
Quadro permanente no início do ano	74
(+) Admissões no ano	1
(+) Transferência CML	0
(-) Rescisões e Aposentações no ano	0
(-) Saídas por Mobilidade	0
(=) Quadro permanente no fim do ano	75

2.2.5.4 Despesas de funcionamento.

Nota Prévia: Para efeitos de análise da execução orçamental, o executivo da JFA sistematiza as despesas correntes efetuadas com a aquisição de bens e serviços e os encargos financeiros, entre “despesas de funcionamento” e “outras despesas dos pelouros”. Consideram-se despesas de funcionamento não só as despesas afetas ao pelouro da Administração e Funcionamento, mas também todas as restantes despesas dos pelouros necessárias ao suporte da sua atividade corrente. Mais abaixo é apresentado um quadro com a reconciliação entre os referidos conceitos e a classificação das despesas pela sua respetiva natureza.

Descrição	Valor
Aquisição de bens e serviços	1 751 416,73
Aquisição de bens	144 424,65
Matérias-primas e subsidiárias	2 007,46
Combustíveis e lubrificantes	22 781,28
Limpeza e higiene	15 036,01
Alimentação - Refeições confeccionadas	11 261,90
Alimentação - Géneros para confeccionar *	407,49
Vestuário e artigos pessoais	26 840,52
Material de escritório	13 360,51
Outro material - Peças	12 311,67
Prémios, condecorações e ofertas	70,00
Ferramentas e utensílios	8 545,18
Livros e documentação técnica	18,76
Artigos honoríficos e de decoração	4 575,66
Material de educação, cultura e recreio	456,28
Outros bens	26 751,93
Aquisição de serviços	1 606 992,08
Encargos das instalações	430 013,80
Limpeza e higiene	102 213,82
Conservação de bens	497 169,74
Locação de edifícios	68 536,20
Locação de material de transporte	18 052,98
Locação de outros bens	6 576,24
Comunicações	53 193,38
Transportes	28 621,86
Representação dos serviços	627,80
Seguros	14 611,48
Estudos, pareceres, projectos e consultadoria	47 553,51
Formação	2 315,00
Seminários, exposições e similares	149 652,52
Publicidade	1 835,20
Vigilância e segurança	3 081,33
Assistência técnica	29 567,92
Outros trabalhos especializados	106 561,07
Outros serviços	46 808,23

O quadro sintetiza as despesas de funcionamento suportadas pela JFA no exercício de 2015.

2.2.5.5 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 2015.

Descrição	Orgânica									Total
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	
Transferências Correntes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.035,00 €	133.919,48 €	0,00 €	10.805,00 €	0,00 €	156.759,48 €
Instituições sem fins Lucrativos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

A orgânica onde a JFA transferiu maior montante foi no 06 – Educação e desporto.

2.2.5.6 Despesas de Capital

Em 2015, as despesas de capital da JFA foram como segue:

Nº do Proj. e Acção	Designação	Data		Montante Previsto			Montante Executado			Nível de Execução Anual	Nível de Execução Global
		Início	Fim	Ano	Anos Seguintes	Total	Anos anteriores	Ano	Total		
0101	Instalações de Serviços - Orgão Autarquicos	01/01/2014	31-12-2017	542 903,91	100 000,00	642 903,91	55 081,65	149 946,06	205 027,71	27,62%	31,89%
0102	Viatura Ligeira Electrica	01/01/2015	31-12-2015	77 000,00	0,00	77 000,00	0,00	41 465,04	41 465,04	53,85%	53,85%
0103	Equipamento Informático	01/01/2015	31-12-2017	22 500,00	6 000,00	28 500,00	0,00	21 394,05	21 394,05	95,08%	75,07%
0104	Software Informático	01/01/2015	31-12-2017	30 000,00	6 000,00	36 000,00	0,00	5 270,55	5 270,55	17,57%	14,64%
0105	Ferramentas e utensilios	01/01/2015	31-12-2017	44 500,00	0,00	44 500,00	0,00	365,83	365,83	0,82%	0,82%
0106	Máquinas e Equipamentos de Limpeza Urbana	01-01-2015	31-12-2017	307 000,00	0,00	307 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
0107	Material de transporte - Grandes reparações	31-03-2015	31-12-2017	5 000,00	10 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
0108	Viaturas - Higiene Urbana	31-03-2015	31/12/2015	56 000,00	0,00	56 000,00	0,00	55 977,02	55 977,02	99,96%	99,96%
0401	Parques e Jardins	01-01-2015	31-12-2017	270 000,00	500 000,00	770 000,00	0,00	2 808,84	2 808,84	1,04%	0,36%
0301	Instalações Desportivas e Recreativas - Polidesportivo Telheiras Sul	17-03-2014	31-12-2017	511 172,00	360 400,00	871 572,00	4 428,00	46 805,00	51 233,00	9,16%	5,88%
0302	Instalações Desportivas e Recreativas - Complexo Desportivo rugby S. Miguel	17-03-2015	31-12-2017	903 000,00	0,00	903 000,00	0,00	495,17	495,17	0,05%	0,05%
0402	Sinalização e Trânsito	31-03-2015	31-12-2017	5 000,00	10 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
0201	Outros Investimentos - Orgãos Autarquicos	01-01-2015	31/12/2015	52 000,00	0,00	52 000,00	0,00	12 758,96	12 758,96	24,54%	24,54%
0202	Outros Investimentos - Higiene Urbana	01-01-2015	31-12-2017	27 500,00	30 000,00	57 500,00	0,00	27 355,20	27 355,20	99,47%	47,57%
				2 853 575,91	1 022 400,00	3 875 975,91	59 509,65	364 641,72	424 151,37	12,78%	10,94%

As despesas de capital da JFA podem assumir a forma de Aquisição de Bens de Capital que objetivam o aumento e melhoria das suas condições de funcionamento, ou o investimento na conservação e recuperação do património público, no âmbito das competências plasmadas na Lei 75/2013.

Relativamente à aquisição de Bens e Serviços para a JFA realizamos as obras diversas nos equipamentos geridos pela junta.

2.3 Visão na perspetiva POCAL

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

2.3.1 Conta de Exploração

A conta de exploração (Demonstração de Resultados) da JFA para os exercícios findos em 31.12.2015 foi como segue:

Custos

Descrição	Valor
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	0,00
Fornecimentos e serviços externos	2 565 535,41
Transferências e subsídios correntes concedidos e prestações sociais	162 359,48
Custos com o pessoal	1 758 490,02
Outros custos e perdas operacionais	1 940,29
Amortizações do exercício	42 079,84
Provisões do exercício	0,00
Custos e perdas financeiros	10 003,91
Total	4 540 408,95

Proveitos

Descrição	Valor
Venda e Prestações de serviços	0,00
Impostos e taxas	581 156,40
Proveitos suplementares	80 420,67
Transferências e subsídios obtidos	3 882 081,34
Trabalhos para a própria entidade	0,00
Outros proveitos e ganhos operacionais	0,00
Proveitos e ganhos financeiros	50 625,55
Proveitos e ganhos extraordinários	4 484,71
Total	4 598 768,67

Resultado Líquido	58 359,72
--------------------------	------------------

A JFA registou, em 2015, um resultado de 58 359,72 euros.

Neste contexto, relembramos que os Fornecimentos e Serviços de Terceiros incluem a maioria das despesas de capital efetuadas pela JFA no património público, uma vez que a Junta não tem quaisquer direitos legais sobre os referidos bens (e como tal não podem ser reconhecidos no seu imobilizado/inventário).

Os custos com pessoal refletem as provisões efetuadas de Subsídio de Férias e Férias do pessoal que virá a integrar o quadro da JFA.

2.3.2 Balanço a 31-12-2015

O Balanço da JFA, a 31.12.2015, foi como segue:

Activo	Valor
Imobilizado	540.385,41
Bens de Dominio Publico	600,00
Imobilizações Corporeas	539.785,41
Dividas de Terceiros	45.573,06
Clientes c/c	25.986,48
Outros devedores	19.586,58
Depositos em Instituições e Caixa	5.174.005,42
Acrescimos de Proveitos	4.956,09
Total do Activo	5.764.919,98

Passivo	Valor
Fundos Próprios	5.309.503,79
Património	5.251.144,07
Resultado Líquido	58.359,72
Passivo	455.416,19
Dívidas a Terceiros	200.458,56
Outros Credores	12.321,86
Acréscimos de Custos	242.635,77
Total Passivo	455.416,19
Total Fundos Próprios e Passivo	5.764.919,98

2.3.3 Dívidas a terceiros

As dívidas a terceiros subdividem-se da seguinte forma:

Dívidas a Terceiros	Valor
Fornecedores c/c	137.949,72
Fornecedores imobilizado	14 037,55
Estado e Outros Entes Públicos	48.471,29
Outros Credores	12.321,86

2.3.4 Acréscimos e Diferimentos

- Custos Diferidos:

Descrição	Valor
Custos Diferidos	4 956,09
Custos diferidos – Seguros diversos	4 956,09

Os custos diferidos estão relacionados com os seguros que foram pagos durante o ano 2015 mas que a sua vigência vai permanecer durante o ano de 2016:

Designação	Valor Pago	Custo de 2015	Custo a diferir	Data Início	Data de fim
Seguro responsabilidade civil dos parques Infantis afetos à JFA	941,65	330,22	611,43	25-08-2015	24-08-2016
Seguro de responsabilidade civil para os Recintos Desportivos afetos à JFA	365,55	91,89	273,66	30-09-2015	30-09-2016
Serviços de Seguro Aotomóvel	2.484,99	435,72	2.049,27	28-10-2015	27-10-2016
Seguro de acidentes pessoais coletivo - Espaço Sénior	944,73	0,00	944,73	11-01-2016	10-01-2017
Seguro de 2 viaturas Renault Zoe novas	1.079,96	2,96	1.077,00	30-12-2015	29-12-2016
Valor Total	5.816,88	860,79	4.956,09		

- Acréscimos de Custos:

Descrição	Valor
Acréscimos de Custos	242 635,77
Comunicação	2 786,74
Água	9 340,99
Eletricidade	15 295,78
Gás	1 778,60
Honorários	1 734,70
Serviços no âmbito das competências da Junta	27 588,16
Trabalhos especializados	987,48
Férias e Subsídio de Férias	172 449,98
Outros Acréscimos	10 673,34

Os Acréscimos, estão relacionados com os encargos com Férias e Subsídio de Férias que deverão ser reconhecidos como custo do exercício mas só serão pagos em 2016.

3 . APLICAÇÃO DE RESULTADOS

Nos termos do disposto no ponto 2.7.3.5 do POCAL, aprovado pelo Decreto-Lei n.º 54-A/1999, de 22 de fevereiro, com as alterações introduzidas pelo Decreto-Lei n.º 84-A/2002, de 5 de abril e considerando o resultado líquido do exercício positivo de 58.359,72 €, propõe-se que 5% (€ 2.917,99) sejam transferidos para Reservas, conta 57 e os restantes 95% (€ 55,441,73) para Resultados Transitados, conta 59.

TERMO DE ENCERRAMENTO

O presente Relatório de Gestão e Contas de Gerência de 2015 é composto por 23 páginas, inclusive, que antecedem o presente termo, devidamente numeradas e rubricadas, e foi apresentado, na reunião extraordinária, do Executivo da Junta de Alvalade, em 21 de abril de 2016.

O Presidente do Executivo

André Caldas

O Tesoureiro,

José Pedro Pires Ferreira