



Relatório de **Gestão**

3 1 . D E Z E M B R O . 2 0 2 4

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 2024 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 2021-2025

Miguel Tomás Cabral Gonçalves
Presidente
Partido Social Democrata (PSD)



Pelouros:
Representação Institucional
Comunicação
Divisão de Espaço Público e Equipamentos

Filipe Bento Damasceno Monteiro Moreno
Vogal Secretário
CDS – Partido Popular (CDS-PP)



Pelouros:
Economia e Inovação
Secretariado da Junta

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



Pelouros:
Finanças
Divisão Administrativa (Gabinete Jurídico,
Recursos Humanos, Sistemas de informação,
Serviços Gerais)
Desporto
Cultura

**Ana Rita Gagean de Sousa Guerra Costenla
Vogal**

CDS – Partido Popular (CDS-PP)

Pelouros:

Educação e Juventude
Gabinete Animal
Saúde



**Ana Paula Aragão Pires de Carvalho
Vogal**

Partido Social Democrata (PSD)

Pelouros:

Direitos Sociais
Universidade Sénior de Alvalade



**Cristiana Lúcia Camilo Vieira
Vogal**

Partido Social Democrata (PSD)

Pelouros:

Higiene Urbana



**Miguel Henriques
Vogal**

Partido Social Democrata (PSD)

Pelouros:

Gabinete do Cidadão
Segurança Pública
Proteção Civil



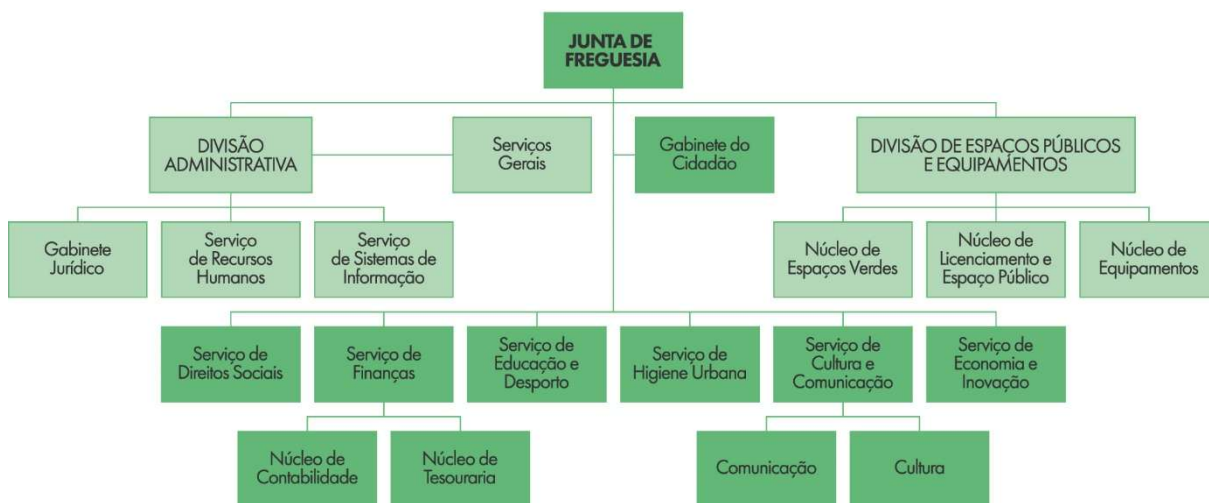
Estrutura Orgânica dos Serviços

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

2. Execução e evolução da política orçamental desenvolvida pela autarquia.....	7
2.1 Resumo da Execução Orçamental	7
2.1.1 Estrutura e evolução do Orçamento da Receita	7
2.1.2 Execução orçamental da Receita.....	8
2.2 Transferências e Subsídios Obtidos por Entidade	9
2.2.1 Receitas provenientes da DGAL em 2024	9
2.2.2 Receitas provenientes da CML em 2024	10
3. Orçamento da Despesa	11
3.1 Estrutura e evolução do Orçamento da Despesa.....	11
3.2 Execução Orçamental da Despesa	11
3.2.1 Estrutura e evolução do Orçamento da Despesa de Investimento.....	13
3.2.2 Execução do Orçamento da Despesa por Orgânica.....	14
3.2.3 Despesas com Pessoal (Orçamental).....	15
3.2.4 Transferências Correntes	15
4. Visão na perspetiva SNC AP	17
4.1 Balanço	17
4.1.1 Dívidas de terceiros	18
4.1.2 Gastos diferidos.....	19
4.1.3 Rendimentos a Reconhecer	20
4.2 Fornecedores.....	20
4.3 Demonstração dos Resultados.....	21
4.4 Gastos com o Pessoal (SNC).....	23
6. Conclusões.....	24
7. Aplicação de Resultados.....	24
8. Factos Revelantes.....	24
9. NCP 27 – Contabilidade de Gestão:	24

1. Linhas de Orientação e Síntese da Atividade Desenvolvida

O exercício contabilístico de 2024 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, centrando a sua atividade no bem-estar da nossa comunidade, das pessoas que aqui residem, estudam, trabalham e nos visitam.

Valorizamos a qualidade de vida da população através da limpeza do território, do cuidado com o espaço público e espaços verdes, da educação, do Deporto, da Ação Social e da Cultura. Estes são os pilares do trabalho desenvolvido por esta Junta de Freguesia.

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	2024		2023		Variação	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Impostos Diretos	77 178,54	0,72%	75 812,18	0,99%	1 366,36	1,80%
Impostos Indiretos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Taxas, Multas e Outras Penalidades	876 025,07	8,13%	814 113,11	10,60%	61 911,96	7,60%
Rendimentos de Propriedade	100,00	0,00%	100,00	0,00%	0,00	0,00%
Transferências Correntes	8 070 357,58	74,86%	5 631 536,84	73,33%	2 438 820,74	43,31%
Venda de Bens e Serviços Correntes	42 663,67	0,40%	27 961,14	0,36%	14 702,53	52,58%
Outras Receitas Correntes	500,00	0,00%	500,00	0,01%	0,00	0,00%
Outras Receitas de capital	203 049,96	1,88%	0,00	0,00%	203 049,96	#DIV/0!
Reposições Não Abatidas aos Pagamentos	500,00	0,00%	500,00	0,01%	0,00	0,00%
Saldo de Gerência Anterior	1 510 650,78	14,01%	1 129 212,52	14,70%	381 438,26	33,78%
Total	10 781 025,60	100,00%	7 679 735,79	100,00%	3 101 289,81	40,38%

Através da análise do quadro anterior, podemos verificar que a Junta de Freguesia de Alvalade inscreveu um total de 10 781 025,60€ no seu orçamento Inicial da Receita, o que representa um aumento de 40,38% face aos valores de 2023. 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.

31/12/2024	R. Prevista	R. Cobrada	Execução
Receita Corrente	9 066 824,86 €	7 596 782,41 €	83,79%
Receita de Capital	203 549,96 €	10 728,21 €	5,27%
Na posse do serviço	1 510 650,78 €	1 510 650,78 €	100,00%
Totais	10 781 025,60 €	9 118 161,40 €	84,58%

A receita cobrada atingiu um total de 9 118 161,40€ o que representa uma execução de 84,58% em relação ao inicialmente previsto de 10 781 025,60€.

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:

	2024		2023		Variação
Receita prevista	Próprias	1 122 838,70	Próprias	893 286,44	229 552,27
	Outras Fontes-Fixas	5 730 614,67	Outras Fontes-Fixas	4 190 741,54	1 539 873,13
	Outras Fontes-Variáveis	2 416 921,45	Outras Fontes-Variáveis	1 466 495,29	950 426,16
	Saldo de Gerência	1 510 650,78	Saldo de Gerência	1 129 212,52	381 438,26
	Totais	10 781 025,60	Totais	7 679 735,79	3 101 289,82
Receita cobrada	Próprias	956 945,71	Próprias	999 136,75	-42 191,04
	Outras Fontes-Fixas	5 387 506,05	Outras Fontes-Fixas	4 175 204,24	1 212 301,81
	Outras Fontes-Variáveis	1 263 058,86	Outras Fontes-Variáveis	1 401 833,26	-138 774,40
	Saldo de Gerência	1 510 650,78	Saldo de Gerência	1 129 212,52	381 438,26
	Totais	9 118 161,40	Totais	7 705 386,77	1 412 774,63

Verificámos que em 2024 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 2024

Em 2024, as receitas previstas com origem na Administração Central, foram como segue:

	2024	2023	Variação	
			Absoluta	Relativa
Fundo de Financiamento das Freguesias	495 412,00	413 895,00	81 517,00	19,70%
DGAL – Recursos Financeiros	4 560 646,87	3 738 049,00	822 597,87	22,01%
DGAL – Regime de Permanência	40 653,33	23 260,24	17 393,09	74,78%
Totais	5 096 712,20	4 175 204,24	921 507,96	22,07%

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.

2.2.2 Receitas provenientes da CML em 2024

Em 2024, 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 €	261 224,00 €	100,10%	259,34 €
CML - DC - FES	20 000,00 €	40 000,00 €	200,00%	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)	106 824,00 €	106 824,00 €	100,00%	0,00 €
Contrato Interadministrativo CML e JFA (taxa turística)	166 000,00 €	253 532,00 €	152,73%	87 532,00 €
CDC Manutenção de Espaços Verdes	77 966,65 €	89 594,37 €	114,91%	11 627,72 €
CDC CML Eixo 1 - Territórios Próximos 23/25	537 600,00 €	48 771,49 €	9,07%	-488 828,51 €
CDC CML Eixo 2 - Territórios Sustentáveis 23/25	549 240,00 €	134 121,60 €	24,42%	-415 118,40 €
CDC CML Eixo 3 - Territórios Dinâmicos 23/25	360 000,00 €	0,00 €	0,00%	-360 000,00 €
CDC CML Eixo 4 - Territórios Solidários 23/25	262 090,80 €	243 857,40 €	93,04%	-18 233,40 €
CDC CML Eixo 5 - Territórios Saudáveis 23/25	120 000,00 €	182 893,11 €	152,41%	62 893,11 €
Eleições	26 000,00 €	20 664,89 €	79,48%	-5 335,11 €
Projeto-Piloto - NSE	91 200,00 €	42 800,00 €	46,93%	-48 400,00 €
Total	2 677 886,11 €	1 524 282,86 €	56,92%	-1 153 603,25 €

Conforme se verifica na leitura do quadro acima, as receitas com origem na CML registaram, em 2024, o valor de 1 524 282,86€.

Verificámos uma execução inferior em 1 153 603,25€, resultante essencialmente da execução do Contrato de Delegação de Competências em vigor com o Município de Lisboa.

Considerando o número de intervenções entretanto adjudicadas, é de esperar que no exercício de 2025 se execute os restantes montantes previstos inicialmente no contrato.

3. Orçamento da Despesa

3.1 Estrutura e evolução do Orçamento da Despesa

Orçamento Corrigido da Despesa por Capítulos	2024		2023		Variação	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Despesas com o Pessoal	3 300 208,12 €	30,61%	3 045 066,56	39,65%	255 141,56	8,38%
Aquisição de Bens e Serviços	6 260 920,81 €	58,07%	4 149 453,42	54,03%	2 111 467,39	50,89%
Transferências Correntes	460 259,09 €	4,27%	389 340,53	5,07%	70 918,56	18,22%
Outras Despesas Correntes	188 477,88 €	1,75%	63 852,82	0,83%	124 625,06	195,18%
Aquisição de Bens de Capital	571 159,70 €	5,30%	32 022,46	0,42%	539 137,24	1683,62%
Total	10 781 025,60 €	100,00%	7 679 735,79	100,00%	3 101 289,81	40,38%

A Freguesia de Alvalade previu para o ano de 2024 uma despesa total de 10 781 025,60€, apresentando assim um aumento de 40,38% face ao valor inscrito no orçamento de 2023.

3.2 Execução Orçamental da Despesa

De seguida apresentamos a evolução da execução do orçamento em 2024 face ao ano anterior:

Ano	Despesa Prevista			Despesa Realizada			Execução
	Corrente	Capital	Total	Corrente	Capital	Total	
2023	7 647 713,33	32 022,46	7 679 735,79	6 184 517,11	10 218,88	6 194 735,99	80,66%
2024	10 209 865,90	571 159,78	10 781 025,68	6 997 769,76	44 646,98	7 042 416,74	65,32%

Verificámos através dos dados constantes do quadro anterior que a Junta de Freguesia de Alvalade pagou um total de 7 042 416,74€, ou seja, 65,32% do total da despesa prevista durante o ano de 2024.

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
2024	Despesas com o Pessoal	3 300 208,12	Despesas com o Pessoal	3 164 440,71	95,89%
	Aquisição de Bens e Serviços	6 260 920,81	Aquisição de Bens e Serviços	3 382 287,09	54,02%
	Transferências Correntes	460 259,09	Transferências Correntes	362 031,44	78,66%
	Outras Despesas Correntes	188 477,88	Outras Despesas Correntes	89 010,52	47,23%
	Aquisição de Bens de Capital	571 159,70	Aquisição de Bens de Capital	44 646,98	7,82%
	Total	10 781 025,60	Total	7 042 416,74	65,32%

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 mandato e na Aquisição de Bens de Capital.

3.2.1 Estrutura e evolução do Orçamento da Despesa de Investimento

Designação	Montante Previsto	Montante Executado	Nível de Execução
Equipamento de transporte	50 000,00	0,00	0,00%
Outros Investimentos DEPE	930,00	851,16	91,52%
Outros Investimentos Cultura	687,64	687,64	100,00%
Outros Investimentos E. Inovação	6 158,00	5 916,30	96,08%
Equipamento Administrativo	11 000,00	8 996,86	81,79%
Equipamento Informático	50 000,00	14 200,88	28,40%
Outros Investimentos DA	100,00	91,36	91,36%
Outros Investimentos Direitos Sociais	3 872,05	3 872,05	100,00%
Outros Investimentos SHU	100,00	0,00	0,00%
Ferramentas e Utensílios SHU	20 000,00	5 689,46	28,45%
Equipamento Básico SHU	167 897,00	3 926,28	2,34%
Material de Transporte SHU	200 000,00	0,00	0,00%
Outros Investimentos Educação e Desporto	60 000,00	0,00	0,00%
CDC 23/25 - Reabilitação CC. Edmundo Pedro	415,01	414,99	100,00%
Totais	571 159,70	44 646,98	7,82%

A Junta de Freguesia de Alvalade previu investimentos no valor de 571 159,70€. Destes, executou 7,82%, o que representou um investimento total no montante de 44 646,98€. Realçamos um esforço na renovação do parque informático e em diverso equipamento administrativo, dotando os seus trabalhadores das condições necessárias que permitam o desenvolvimento das suas atividades.

Relativamente ao que se encontrava inicialmente previsto no orçamento do Serviço de Higiene Urbana, no decorrer de 2024, a Junta de Freguesia de Alvalade optou pela locação dos equipamentos urbanos.

3.2.2 Execução do Orçamento da Despesa por Orgânica

Em 2024, as despesas executadas (efetivamente pagas) pela Junta de Freguesia de Alvalade, foram de acordo com o seguinte:

Despesas por Classificação Orgânica	2024			
	Dotações Corrigidas	%	Despesa paga	Execução
Administração Autárquica	740 249,73	6,87%	154 993,73	20,94%
Administrativa - Serviços Gerais	1 412 625,16	13,10%	1 142 359,12	80,87%
Espaço Público e Equipamentos	2 775 504,79	25,74%	1 612 011,43	58,08%
Finanças	150 742,40	1,40%	134 214,93	89,04%
Cultura e Coletividades	926 300,77	8,59%	574 066,76	61,97%
Educação, Desporto e Juventude	1 604 545,72	14,88%	1 290 217,34	80,41%
Higiene Urbana	1 981 086,88	18,38%	1 431 306,69	72,25%
Direitos Sociais	426 720,34	3,96%	296 723,45	69,54%
Economia e Inovação	763 249,81	7,08%	406 523,29	53,26%
Totais	10 781 025,60	100,00%	7 042 416,74	65,32%

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 1 612 011,43€. 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 (Orçamental)

O quadro seguinte detalha a natureza das despesas com Pessoal da JFA em 2024 e 2023.

Despesa com o Pessoal	Montantes		
	2024	2023	Varição
D1 Despesas com o pessoal			
D1.1 Remunerações Certas e Permanentes	2 289 317,59 €	2 075 741,65 €	253 177,59 €
D1.2 Abono Variáveis ou Eventuais	362 968,60 €	289 814,39 €	22 170,50 €
D1.3 Contribuições Sociais	512 154,52 €	573 181,20 €	5 136,54 €
Totais	3 164 440,71 €	2 938 737,24 €	280 484,63 €

Em 2024, a Junta de Freguesia de Alvalade registou um gasto no total de 3 164 440,71€, ou seja, um montante superior em 280 484,63€ face ao ano de 2023.

Esta variação resulta essencialmente no aumento de vagas no mapa de pessoal, do aumento do salário mínimo nacional, progressões de carreiras 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 2024.

Entidade beneficiária	Montante Pago
3CS – Ass. Cultural, Desportiva e Recreativa	1 930,50 €
3F Free Fun Football Associação	4 842,69 €
Academia de bilhar de Lisboa - Bola Branca	1 266,14 €
Agrupamento de Escolas de Alvalade	11 830,00 €
Agrupamento de Escolas Rainha D. Leonor	12 500,00 €
Agrupamento de Escolas Vergílio Ferreira	4 304,00 €
Alfabeto Padrão, Lda.	9 600,00 €
Animalife, Ass. Sensibilização e Apoio Social e Ambiental	4 000,00 €
APSJB - Associação de Pais da EB S. João de Brito	1 032,00 €
Associação Ajuda de Mãe	1 401,24 €
Associação Coral da Universidade de Lisboa (ACUL)	3 210,00 €
Associação de Pais da EB Teixeira Pascoais	960,00 €
Associação de Pais EB1 Bairro São Miguel	3 216,00 €
Associação de Pais EB1 Santo António	1 461,00 €
Associação o Dom Maior	5 855,81 €
Associação de Pais dos Coruchéus	2 146,80 €
Associação para a defesa e desenvolvimento do Campo Grande	7 400,80 €
ASTJDD - Associação Santa Teresa Jesus Dignidade e Desenvolvimento	1 688,16 €
Black Ravens Lisbon Cycling Club	6 632,81 €
Cego, Surdo e Mudo, Lda	3 930,00 €
Centro Cultura e Desportivo Estrelas S.J. de Brito	163 360,32 €
Centro Cultural Recreativo dos Coruchéus	3 644,24 €
Centro de Voleibol de Lisboa	7 610,50 €
Centro Social e Paroquial São João de Brito	9 324,11 €
Centro Social e Paroquial do Campo Grande	384,00 €
Clube Atlético de Alvalade	12 768,45 €
Clube de Futebol 101 Alvalade	12 391,50 €
Clube de Rugby de S. Miguel	9 378,60 €
Coelhinhos-escola Clube de Ciclismo de Lisboa	2 897,83 €
COFAC - Cooperativa de Formação e Animação Cultural	5 660,50 €
Comunidade Vida e Paz	2 220,00 €
Fábrica da Igreja Paroquial da Freguesia dos Santos Reis Magos do Campo	700,00 €
Fundação S. João de Deus	1 570,80 €
Grupo Desportivo e Cultural Fonseca e Calçada	4 678,27 €
Marcolina Valente Marques	703,84 €
Memórias Emergentes Associação Cultural	3 000,00 €
Miguel Soares Caimoto Duarte	0,00 €
MOVE SPORTS - ORGANIZAÇÕES DESPORTIVAS S.A.	7 098,04 €
Núcleo Cicloturismo de Alvalade	2 365,00 €
Rede DBLC Lisboa - Casa dos Direitos Sociais	0,00 €
Re-food 4 Good - Associação (IPSS)	1 800,00 €
Simão Soares Miron	0,00 €
SKY Dreams Entertainment, LDA	4 000,00 €
Urban Run Team - Associação	1 401,42 €
Diversos Apoios Sociais	15 866,07 €
TOTAL	362 031,44 €

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:

Balanço JFA				
Ativo	Notas	31/12/2024	31/12/2023	
Ativo não corrente				
Ativo fixo tangível		1 495 773,45	1 613 591,92	
Ativo Intangível		15 702,07	33 008,90	
Total não corrente		1 511 475,52	1 646 600,82	
Ativo corrente				
Devedores por transferências e subsídios		1 828 932,57	2 913 307,00	
Clientes, contribuintes e utentes		72 819,04	74 189,55	
Outras contas a receber		100 067,72	131 963,59	
Diferimentos		2 696 685,76	2 895 348,85	
Caixa e depósitos		2 387 487,59	1 806 500,57	
Total corrente		7 085 992,68	7 821 309,56	
Total Ativo		8 597 468,20	9 467 910,38	
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		-1 329 583,37	-717 058,47	
Resultado Líquido do Exercício		35 675,91	-578 817,07	
Total Património Líquido		4 941 293,67	4 939 325,59	
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		143 317,00	7 537,96	
Fornecedores		52 344,18	186 209,21	
Estado e outros entes públicos		72 786,68	75 478,27	
Fornecedores de investimento		0,00	0,00	
Outras contas a pagar		945 011,47	727 225,78	
Diferimentos		2 442 715,20	3 532 133,57	
Total		3 656 174,53	4 528 584,79	
Total Passivo		3 656 174,53	4 528 584,79	
Total do Património Líquido e Passivo		8 597 468,20	9 467 910,38	

4.1.1 Dívidas de terceiros

As dívidas de terceiros subdividem-se da seguinte forma:

	31/12/2024	31/12/2023
Cientes C/C	72 819,04	74 189,55
Cientes, contribuintes e utentes de cobrança duvidosa	59 995,09	51 443,74
Perdas por imparidades acumuladas	-59 995,09	-51 443,74
Total	72 819,04	74 189,55

Após efetuada uma análise à antiguidade de saldos verificámos uma evolução positiva no valor de dívidas de terceiros no decorrer do exercício de 2024. 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 8.551,35€.

4.1.2 Gastos diferidos

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

Descrição	31-12-2024	31-12-2023
Seguros e licenças de software	21 740,20	16 487,99
Parque de Estacionamento - Mercado Alvalade Norte	84 145,99	91 795,63
Requalificação Exp. Exterior Av. EUA do nº 10 a 48	87 817,94	95 136,10
Adaptação da fração - Rua Conde de Arnoso, nº 5-B	16 298,48	17 656,68
Sistema de Rega automática - Av. EUA	15 160,14	16 423,50
Requalificação dos Logradouros da Rua Mem de Sá	66 916,24	72 492,60
Parque de Estacionamento e Percursos pedonais - Quinta do Narigão	110 058,33	119 229,85
Requalificação campo de jogos - Av. Gago Coutinho	42 334,50	45 862,38
Requalificação do Espaço - Rua Teixeira de Pascoais	22 218,08	24 069,58
Construção de Parque infantil e campo de jogos - Bairro das Murtas	58 039,74	62 876,40
Implementação de percurso acessível - Rua Alberto de Oliveira	12 965,57	14 046,03
Sistema de rega automática - Rua Paul Há	13 737,60	14 882,40
Reformulação da zona de acesso ao ed. Serviços Centrais JFA	15 052,94	16 307,34
Equipamentos infantis - Av. EUA	10 466,64	11 338,86
Pavilhão Municipal da Freguesia de Alvalade	691 182,28	744 350,14
Mercado Alvalade Sul	187 504,31	201 927,73
Reparação do percurso acessível - Rua Alberto de Oliveira	23 129,70	24 908,90
Requalificação de Parques e Jardins	117 494,91	126 532,99
Complexo desportivo S.J. Brito	1 033 511,06	1 107 333,28
Biblioteca - Edifício Manuel Chaves de Caminha	66 911,11	71 690,47
Total	2 696 685,76	2 895 348,85

Importante referir que se trata de investimentos realizados pela Junta de Freguesia de Alvalade, com receitas próprias em ativos alheios e que como tal, os gastos são imputados pela taxa de depreciação.

4.1.3 Rendimentos a Reconhecer

Rendimentos a reconhecer	31/12/2024
CDC 2023-25-CML	2 424 450,70
Protocolo NSE-CML	18 264,50
Total	2 442 715,20

No ano de 2024, a Junta de Freguesia de Alvalade registou um diferimento de proveito no valor de 2 442 715,20€ 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 2024.

4.2.1 Fornecedores

De seguida apresentamos as dívidas a terceiros de curto prazo, a 31 de dezembro de 2024:

Dívidas a terceiros a curto prazo	31/12/2024	31/12/2023
Fornecedores C/c	52 344,18	75 478,27
outras contas a pagar	945 011,47	726 560,32
Total	997 355,65	802 038,59

A 31 de dezembro de 2024, as dívidas a terceiros de curto prazo eram de 52 344,18€, montante inferior ao verificado a 31/12/2023 e integralmente regularizado até ao fecho do presente relatório.

4.3 Demonstração dos Resultados

Rendimentos e Gastos	Notas	2024	2023
Impostos, contribuições e taxas	11	389 558,78	345 511,78
Prestações de serviços e concessões	10	542 357,47	525 978,32
Transferências e subsídios correntes obtidos	11	6 430 550,18	5 086 270,36
Fornecimentos e serviços externos		-3 887 278,35	-3 361 533,29
Gastos com pessoal	17	-2 919 394,36	-2 659 635,44
Transferências e subsídios concedidos		-340 215,48	-306 193,40
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)		-8 551,35	-22 569,79
Provisões (aumentos/reduções)		-29 491,66	0,00
Outros rendimentos		23 891,14	59 081,44
Outros gastos		-25 780,95	-22 762,15
Resultados antes de depreciações e resultados financeiros		175 645,42	-355 852,17
Gastos/reversões de depreciação e amortização	5	-149 449,51	-222 964,90
Resultado operacional (antes de resultados financeiros)		26 195,91	-578 817,07
Juros e rendimentos similares obtidos		9 480,00	0,00
Resultado antes de impostos		35 675,91	-578 817,07
Imposto sobre o rendimento			0,00
Resultado líquido do período		35 675,91	-578 817,07

Da análise do quadro anterior, destacamos as seguintes variações face a 31/12/2023:

Impostos, contribuições e taxas;

Variação positiva de 13% resultante essencialmente de aumento na ocupação do aluguer dos espaços sob gestão da Junta de Freguesia e crescimento dos programas, “Alvalade em Férias. Crianças e Jovens, Páscoa e Verão, bem como o Alvalade em Férias Sénior e Universidade Sénior Briosos de Alvalade.

Sem aumento do valor das taxas, através do trabalho de fiscalização e correção desenvolvido pelo Departamento de Espaço Público e Equipamentos da Junta de Freguesia, tem sido possível fazer crescer também os montantes arrecadados relativos à ocupação da via pública.

Prestações de serviços e concessões

Sendo uma rubrica composta pela receita com mercados e feiras, parque de estacionamento e outros alugueres de espaços sob gestão da Junta de Freguesia de

Alvalade, a variação face a 2023 resulta da concessão de mais estruturas de madeira para o Mercado de Natal de 2024.

Transferências e subsídios correntes obtidos

Composta pelos montantes recebidos, tanto por via do orçamento de Estado como pelas delegações de competências com o Município de Lisboa, esta rubrica registou um aumento de 26% num total de 1 321 479,82€

Fornecimentos e serviços externos

O Crescimento dos diversos programas e atividades desenvolvidas pela Junta de Freguesia de Alvalade, resultaram naturalmente num acréscimo do valor cobrado, mas em contrapartida, num acréscimo dos gastos com os mesmos.

Outros gastos relevantes como os projetos e estudos prévios para a requalificação das infraestruturas do Parque José Gomes Ferreira – Quinta do Narigão, a requalificação do campo de Jogos da Teixeira de Pascoais, a empreitada de implementação de medidas de acalmia de tráfego e ainda a intervenção na Praça Francisco Morais representam uma grande fatia no crescimento da rubrica face a 2023.

De destacar ainda um grande investimento no espaço público, essencialmente em espaços verdes, manutenção geral de viaturas, equipamentos e edifícios.

O fim do contrato de 3 anos de fornecimento de energia elétrica que vigorou entre 2020 e 2023 e tinha consigo tarifas de energia extremamente competitivas, resultou num aumento significativo dos gastos com eletricidade no decorrer do exercício de 2024.

Por outro lado, apesar de um aumento do consumo nas diversas instalações sob gestão da Junta de Freguesia de Alvalade por via de uma maior utilização das mesmas, o esforço desenvolvido na gestão da rega no território da freguesia, resultou numa redução significativa (cerca de 16%), nos gastos com água em 2024.

Gastos com o Pessoal

Tal como detalhado no ponto seguinte, os gastos com o pessoal, cresceram cerca de 10% resultante do maior número de lugares ocupados no mapa de pessoal, subida do salário mínimo nacional bem como da tabela remuneratória da função pública.

Transferências e subsídios concedidos

No decorrer do exercício de 2024, a Junta de Freguesia de Alvalade reforçou o seu apoio às entidades da freguesia num montante de 34 022,08€, ou seja, 11% face ao ano anterior.

4.4 Gastos com o Pessoal (SNC)

Despesa com o Pessoal	Montantes		
	2024	2023	Variação
Remunerações dos membros dos órgãos autárquicos	82 127,37 €	69 927,74 €	-12 199,63 €
Remunerações do pessoal	2 244 601,03 €	1 972 583,29 €	-272 017,74 €
Benefícios pós-emprego	16,43 €	0,00 €	-16,43 €
Encargos sobre remunerações	513 750,69 €	444 973,13 €	-68 777,56 €
Seguro acidentes trabalho e doenças profissionais	68 712,24 €	43 809,83 €	-24 902,41 €
Outros gastos com o pessoal	5 638,34 €	126 584,57 €	120 946,23 €
Outros encargos sociais	4 548,26 €	1 756,88 €	-2 791,38 €
Totais	2 919 394,36 €	2 659 635,44 €	-259 758,92 €

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 e nos encargos sobre remunerações.

Não só resulta do aumento do número de colaboradores de 111 em 2023 para 118 a 31/12/2024, como resultado do impacto do aumento da tabela remuneratória da função pública em 2024.

Importante referir que o aumento teria sido maior caso o orçamento de estado não tivesse reduzido os encargos com ADSE e SNS que eram da responsabilidade das Juntas de Freguesia.

6. Conclusões

Do ponto de vista da receita, a Junta de Freguesia de Alvalade em 2024, 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.

O aumento nas transferências correntes recebidas da Administração Central e Local vieram finalmente compensar a JFA pelos sucessivos aumentos nos custos de contratação de serviços e aquisição de bens para a manutenção e conservação no âmbito das competências da Junta de Freguesia de Alvalade.

O aumento do custo da energia bem como os gastos com o com o pessoal representam uma importante fatia do total doo aumento dos gastos do exercício de 2024.

O aumento do salário mínimo e a atualização da base remuneratória, criam uma grande 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.

7. Aplicação de Resultados

Considerando o resultado líquido do exercício de 35 675,91€, propõe-se que seja transferido para a conta 56 - Resultados Transitados.

8. Factos Revelantes

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

9. 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 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 Gestão da Conta de Gerência de 2024 é composto por 25 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 abril de 2025.

Pelo Órgão de Gestão
