

2019

Relatório de Gestão

- Análise do ano económico 2019



Freguesia da Batalha





Caracterização da Entidade

1.- Identificação da Entidade:

1.1 – Designação

Freguesia da Batalha

1.2 – Número de Identificação Fiscal

501 304 096

1.3 – Endereço

Rua Infante D. Fernando, n.º 432

Apartado 16

2440-118 Batalha

2.- Legislação

2.1 – Lei n.º 11-A/2013, de 28 de janeiro

3. – Estrutura Organizacional

3.1 – Organograma



4.- Descrição Sumária das Atividades

- Gestão dos serviços da Freguesia
- Administração e conservação do Património da Freguesia, sobretudo dos bens de domínio público
- Apoio a atividades culturais e recreativas e educativas
- Gestão dos Cemitérios da Freguesia



5.- Recursos Humanos

5.1 – Órgão Executivo

Presidente: Rosa Maria Almeida Costa Abraúl de Sousa (de 01/01/2019 a 31/12/2019)

Secretária: Patrícia Reia Monteiro (de 01/01/2019 a 31/12/2019)

Tesoureiro: João da Silva Pereira (de 01/01/2019 a 31/12/2019)

1º Vogal: David Filipe Oliveira Faria (de 01/01/2019 a 31/12/2019)

2º Vogal: Joana Marques da Cunha (de 01/01/2019 a 31/12/2019)

5.2 – Quadro de Pessoal

O Quadro de Pessoal da Freguesia da Batalha:

- 1 Assistente Técnico

6.- Organização Contabilística

A contabilidade da Freguesia da Batalha, é executada de acordo com as normas estabelecidas pelo POCAL, utilizando-se software (FREESOFT) adquirido para o efeito. A Freguesia da Batalha, enquadra-se no âmbito das autarquias abrangidas pelo regime simplificado do POCAL.

Após a aprovação do orçamento, o mesmo é inserido no software e a partir desse momento pode-se começar a proceder à contabilização dos diversos factos patrimoniais.

A contabilização das despesas é feita através do registo do respetivo cabimento, compromisso e emissão de requisições externas, posteriormente é registada a receção da fatura a qual é inserida no software procedendo depois a liquidação e pagamento. As receitas são também contabilizadas aquando da sua liquidação, e aquando da receção do meio de pagamento respetivo enviado pelos clientes, utentes e contribuintes, contabiliza-se a cobrança.

No ano de 2019 não houve necessidade de se proceder à elaboração e aprovação de demonstrações financeiras e outros documentos de prestação de contas intercalares.

**ANÁLISE DO EXERCÍCIO ORÇAMENTAL 2019****Controlo Orçamental – Receita**

Procedeu-se a uma análise ao mapa abaixo referenciado de acordo com as seguintes linhas de orientação:

- Análise da afetação das receitas pelas diferentes rubricas;
- Análise ao grau de execução orçamental;
- Análise entre previsões e recebimentos;
- Análise ao preenchimento dos diferentes campos do mapa;
- Análise de acordo com o volume de receita prevista.

Quadro Resumo de Receitas

Receitas Correntes	Previsões Corrigidas	Receitas Arrecadadas	Grau de Execução %	Receitas Arrecadadas %
<i>01 Impostos Diretos</i>	13.800,00	15.165,92	109,90%	7,38%
<i>04 Taxas, Multas e Outras Penalidades</i>	7.375,00	7.677,46	104,10%	3,74%
<i>06 Transferências Correntes</i>	156.260,00	152.332,35	97,49%	74,17%
<i>07 Venda de Bens e Serviços Correntes</i>	25,00	0,00	0,00%	0,00%
<i>08 Outras Receitas Correntes</i>	600,00	0,00	0,00%	0,00%
Total das Receitas Correntes	178.110,00	175.175,73	98,35%	85,29%

Receitas Capital	Previsões Corrigidas	Receitas Arrecadadas	Grau de Execução %	Receitas Arrecadadas %
<i>09 Venda de Bens de Investimento</i>	2.700,00	3.350,00	124,07%	1,63%
<i>10 Transferência de Capital</i>	40.000,00	26.870,71	67,18%	13,08%
11 Ativos Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00%
12 Passivos Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00%
13 Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total das Receitas de Capital	42.700,00	30.220,71	70,77%	14,71%
15 Reposições não Abatidas aos Pag.	0,00	0,00	0,00	0,00%
<i>16 Saldo da Gerência Anterior</i>	<i>14.792,57</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>
Total das Outras Receita	14.792,57	0,00	0,00%	0,00%

Total das Receitas Correntes e Capital	220.810,00	205.396,44	93,02%	100,00%
Total das Receitas	235.602,57	205.396,44	87,18%	100,00%



A Freguesia da Batalha, previu para o ano 2019, arrecadar um montante de 235.602,57 Euros (com saldo de gerência anterior incluído), dos quais arrecadou 205.396,44 Euros, que se distribuem pelas várias rubricas acima mencionadas, sendo que o grau de Execução Orçamental das receitas se situa nos 93,02%, sem saldo de gerência.

Descrição	Receita Prevista	Receita Arrecadada	Receita Arrecadada %
<i>Receita Corrente</i>	178.110,00	175.175,73	98,35%
<i>Receita de Capital</i>	42.700,00	30.220,71	70,77%
Total Receita	220.810,00	205.396,44	93,02%

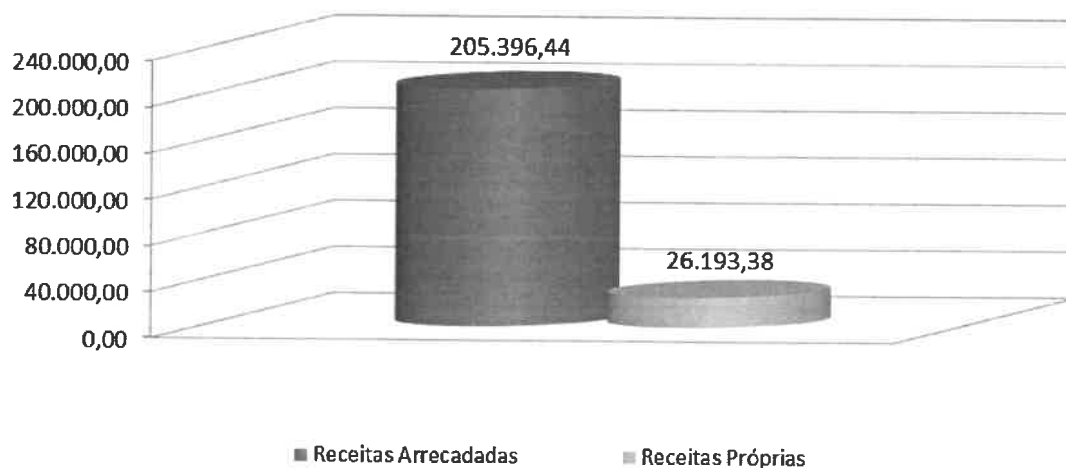
No que respeita à afetação das receitas pelas diferentes rubricas é possível constatar que, durante este período, a Freguesia da Batalha, arrecadou receitas em quase todas as rubricas que havia previsto no início do ano, sendo a rubrica 06 – *Transferências Correntes* aquela em que a autarquia arrecadou a quantia mais elevada, um montante de 152.332,35 euros, que representa 74,17%, do total arrecadado pela Freguesia.

No quadro a baixo podemos verificar a proveniência das transferências correntes:

Transferências Correntes	Valor Previsto	Valor Recebido	Grau de Execução %
Fundo de Financiamento das Freguesias	94.987,00	94.987,00	100,00%
Nº 8 do artº 38º da Lei nº 73/2013	1.633,00	1.633,00	100,00%
Regime de Permanência - DGAL	6.000,00	6.484,72	108,08%
Acordos de Execução - CMB	52.000,00	47.401,69	91,16%
Protocolo de Aluguer de Sala	1.440,00	1.515,00	105,21%
Recenseamento Eleitoral e Eleições	200,00	310,94	155,47%
Total das Transferências Correntes	156.260,00	152.332,35	97,49%

Do total de receitas arrecadadas corresponde a receitas próprias um montante de 26.193,38 Euros, ou seja, o peso das receitas próprias sobre a totalidade da receita arrecadada é de 12,75%, o que significa que a Freguesia da Batalha, evidencia uma elevada dependência das Receitas provenientes de transferências, nomeadamente as provenientes da Administração Autárquica e Administração Central, como é o caso de outras autarquias.

Total Receita Arrecadada	205.396,44
Total Receita Próprias	26.193,38
Peso das Receitas Próprias	12,75%

**Peso Receitas Próprias**

O quadro seguinte tem como finalidade comparar a receita arrecadada no ano de 2019 com 2018.

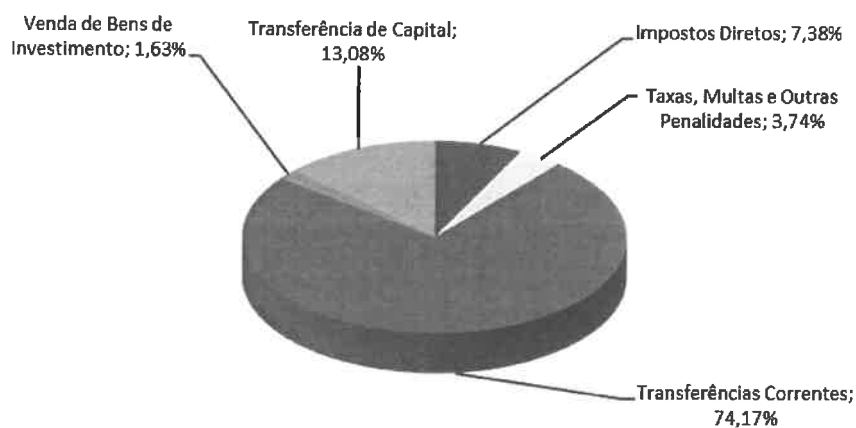
No ano de 2019 a Freguesia da Batalha, arrecadou mais 28.411,92€, do que no ano de 2018, o que corresponde a uma variação positiva de 16,05%.

Capítulo	Descrição	Previsões corrigidas	2019	2018	Variação 2019/2018	
					Valor	%
01	<i>Impostos Diretos</i>	13.800,00	15.165,92	15.187,67	-21,75	-0,14%
04	<i>Taxas, Multas e Outras Penalidades</i>	7.375,00	7.677,46	6.583,12	1.094,34	16,62%
05	<i>Rendimentos de Propriedade</i>	50,00	0,00	3.210,00	-3.210,00	-100,00%
06	<i>Transferências Correntes</i>	156.260,00	152.332,35	148.402,22	3.930,13	2,65%
07	<i>Venda de Bens e Serviços Correntes</i>	25,00	0,00	1,51	-1,51	-100,00%
08	<i>Outras Receitas Correntes</i>	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
09	<i>Venda de Bens de Investimento</i>	2.700,00	3.350,00	3.600,00	-250,00	-6,94%
16	<i>Saldo da Gerência Anterior</i>	14.792,57	0,00	0,00	0,00	0,00%
		235.602,57	205.396,44	176.984,52	28.411,92	16,05%

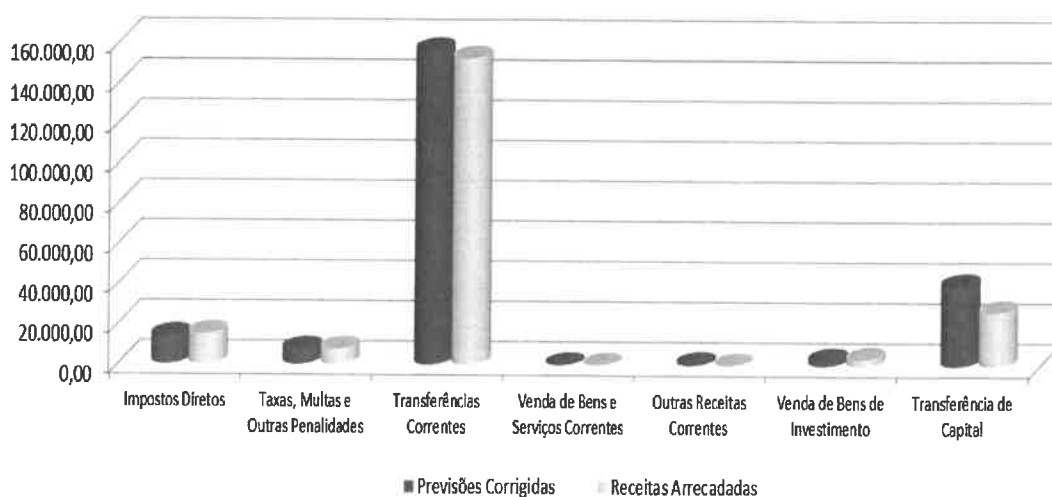


No seguinte gráfico é possível verificar o volume de receitas durante o exercício económico de 2019. Assim sendo, mais uma vez se constata que a rubrica 06 – *Transferências Correntes*, foi aquela em que a autarquia arrecadou maior volume de receitas.

% Receita arrecadada



Previsões Corrigidas





ANÁLISE DO EXERCÍCIO ORÇAMENTAL 2019

Controlo Orçamental – Despesa

Procedeu-se a uma análise ao mapa abaixo referenciado de acordo com as seguintes linhas de orientação:

- ❑ Análise da afetação das despesas pelas diferentes rubricas;
- ❑ Análise ao grau de execução orçamental;
- ❑ Análise entre previsões e pagamentos;
- ❑ Análise ao preenchimento dos diferentes campos do mapa;
- ❑ Análise de acordo com o volume de despesa prevista.

Quadro Resumo de Despesas

<i>Despesas Correntes</i>	<i>Dotação Atuais</i>	<i>Despesas Pagas</i>	<i>Grau de Execução %</i>	<i>Despesas Pagas %</i>
<i>01 Despesas com o Pessoal</i>	40.268,39	37.770,07	93,80%	21,79%
<i>02 Aquisição de Bens e Serviços</i>	74.277,18	60.832,08	81,90%	35,09%
<i>03 Juros e Outros Encargos</i>	400,00	201,20	50,30%	0,12%
<i>04 Transferências Correntes</i>	19.200,00	18.132,22	94,44%	10,46%
<i>06 Outras Despesas Correntes</i>	250,00	0,00	0,00%	0,00%
Total das Despesas Correntes	134.395,57	116.935,57	87,01%	67,45%

<i>Despesas Capital</i>	<i>Dotação Atuais</i>	<i>Despesas Pagas</i>	<i>Grau de Execução %</i>	<i>Despesas Pagas %</i>
<i>07 Aquisição de Bens de Capital</i>	101.207,00	56.418,91	55,75%	32,55%
<i>08 Instituições sem fins lucrativos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>09 Ativos Financeiros</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>10 Passivos Financeiros</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>11 Outras Despesas de Capital</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Total das Despesas Capital	101.207,00	56.418,91	55,75%	32,55%

Total das Despesa	235.602,57	173.354,48	73,58%	100,00%
--------------------------	-------------------	-------------------	---------------	----------------

A Freguesia da Batalha, previu para o ano de 2019 um orçamento de despesa de 235.602,57 Euros dos quais realizou durante este período 173.354,48 Euros. Os pagamentos representam 73,58% das despesas previstas para o ano. O que representa uma execução orçamental boa.



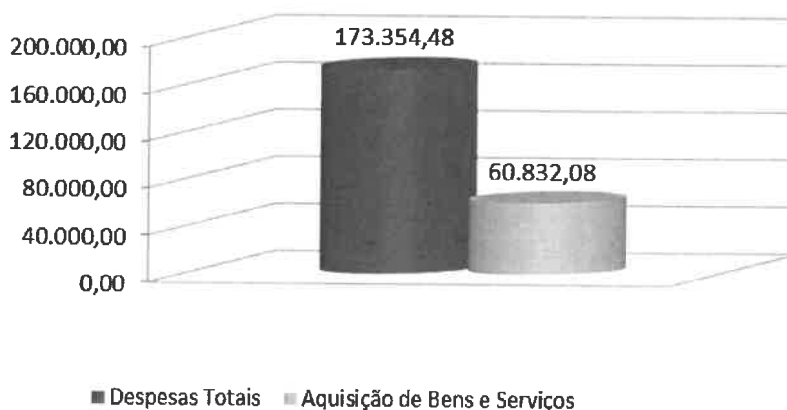
Tal como na receita, o quadro seguinte serve para compararmos o ano de 2019 com o 2018. Podemos verificar que no ano de 2019 a despesa foi superior em relação ao ano de 2018 no valor de 800,54€, correspondendo a uma variação de 0,46%.

Capítulo	Descrição	Previsões corrigidas	2019	2018	Variação 2019/2018	
					Valor	%
01	Despesas com o Pessoal	40.268,39	37.770,07	38.049,85	-279,78	-0,74%
02	Aquisição de Bens e Serviços	74.277,18	60.832,08	52.057,47	8.774,61	16,86%
03	Juros e Outros Encargos	400,00	201,20	496,37	-295,17	-59,47%
04	Transferências Correntes	19.200,00	18.132,22	20.378,66	-2.246,44	-11,02%
06	Outras Despesas Correntes	250,00	0,00	209,99	-209,99	-100,00%
07	Aquisição de Bens de Capital	101.207,00	56.418,91	61.361,60	-4.942,69	-8,06%
		235.602,57	173.354,48	172.553,94	800,54	0,46%

No que respeita à afetação das despesas pelos diferentes agrupamentos a Freguesia da Batalha, só não realizou despesa na rubrica “06 – Outras Despesas Correntes”, dos agrupamentos de despesas que havia previsto.

O agrupamento com maior peso nas despesas foi a 02 – *Aquisição de Bens e Serviços*, representando 35,09% das despesas realizadas no ano económico de 2019.

Peso com Aquisição de Bens e Serviços / Despesas Totais

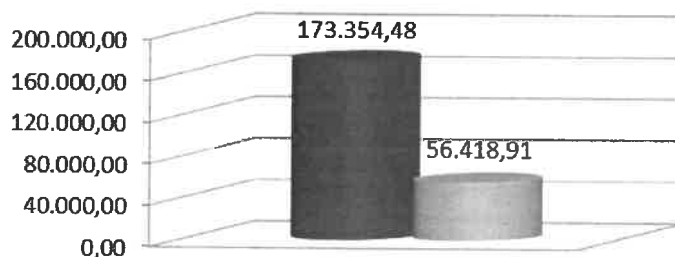


Despesas Totais	173.354,48
Aquisição de bens e serviços	60.832,08
Em %	35,09%



Nas restantes rubricas, a rubrica 07 – *Aquisição de Bens de Capital*, representa 32,55% do orçamento das despesas.

Peso com Aquisição de Bens de Capital / Despesas Totais

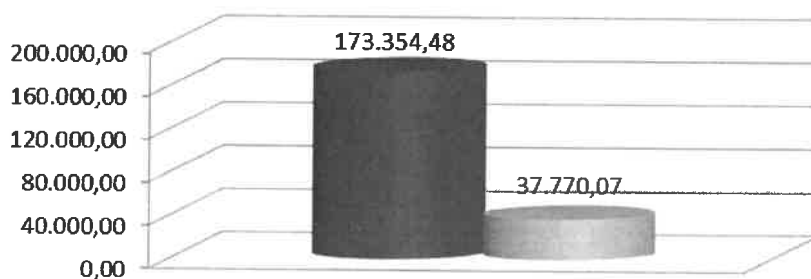


■ Despesas Totais ■ Aquisição de Bens de Capital

Despesas Totais	173.354,48
Aquisição de bens de capital	56.418,91
Em %	32,55%

A rubrica 01 – *Despesas com o Pessoal*, representa 21,79% do orçamento das despesas.

Peso das Despesas Com o Pessoal / Despesas Totais



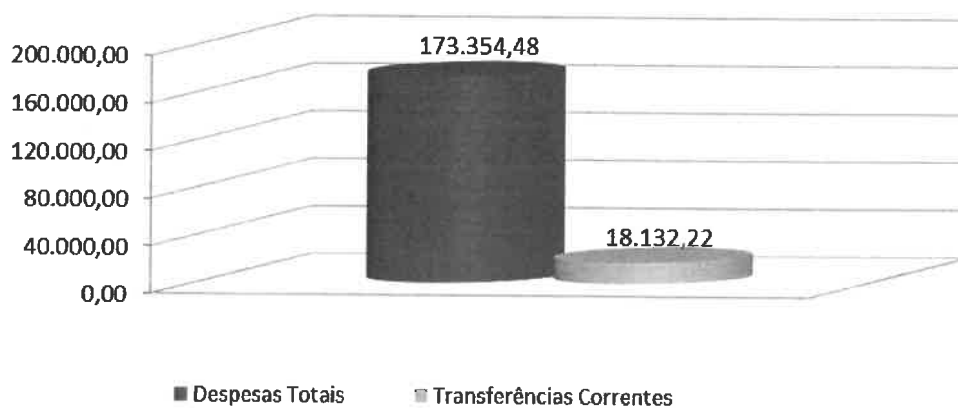
■ Despesas Totais ■ Despesas c/ Pessoal

Despesas Totais	173.354,48
Despesas com o pessoal	37.770,07
Em %	21,79%



Enquanto a rubrica 04 – *Transferências Correntes* apresenta uma percentagem do total das despesas pagas de 10,46%.

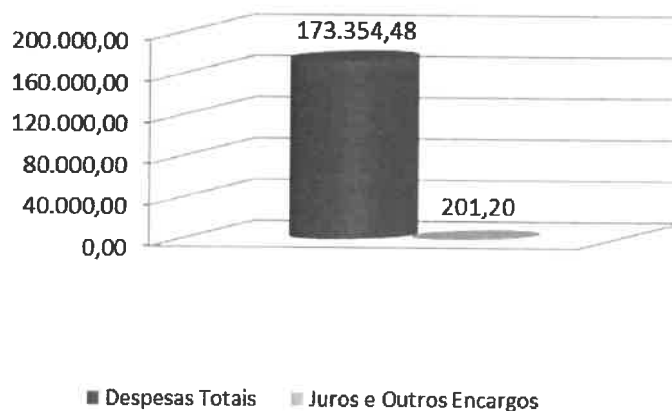
Peso das Transferências Correntes / Despesas Totais



Despesas Totais	173.354,48
Transferências Correntes	18.132,22
Em %	10,46%

A rubrica 03 – *Juros e Outros Encargos*, apresenta uma percentagem do total das despesas pagas de 0,12%.

Peso dos Juros e Outros Encargos / Despesas Totais

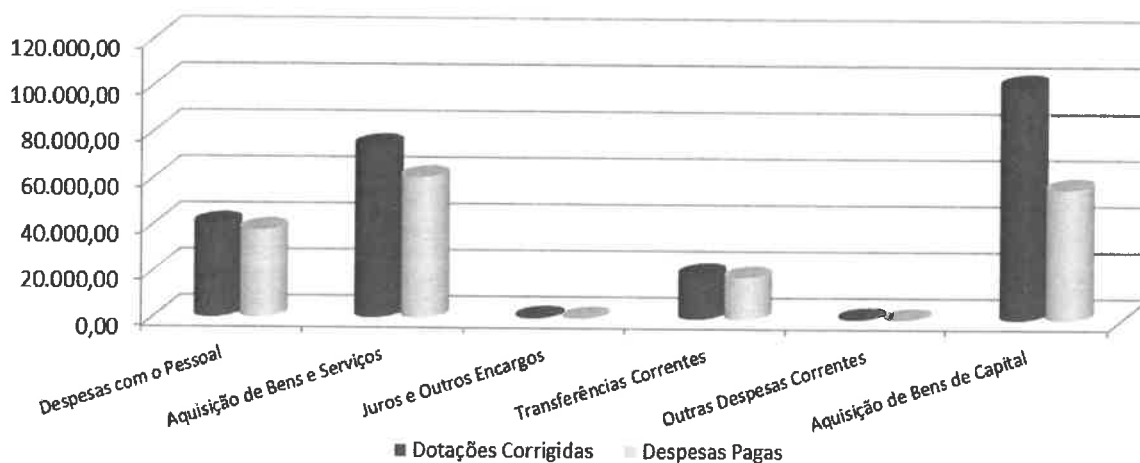


Despesas Totais	173.354,48
Juros e Outros Encargos	201,20
Em %	0,12%



No seguinte gráfico é possível analisar a distribuição da despesa pelas diferentes rubricas, por capítulo da respetiva classificação económica, onde mais uma vez é possível constatar que a rubrica em que a autarquia teve mais despesa foi a 07 – *Aquisições de Bens de Capital*.

Dotações Corrigidas



DEPÓSITOS EM INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS E CAIXA

Disponibilidades existentes a 31 de dezembro 2019:

Resumo Diário de Tesouraria	Valor (euros)
Caixa	0,00
CCAM	23.729,66
CGD	23.349,38
Total das Disponibilidades	47.079,04

Descrição do Saldo para a Gerência seguinte:

Saldo para a Gerência seguinte	47.079,04
Execução Orçamental	46.834,53
Operações de Tesouraria	244,51



A Freguesia da Batalha, elaborou as reconciliações bancárias, não tendo estas apresentado movimentos em trânsitos.

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Da análise aos mapas de controlo orçamental e fluxos de caixa deste período, conclui-se que a Freguesia da Batalha, obteve uma execução orçamental onde as receitas são superiores às despesas, o que se traduz num aumento do volume monetário para a gerência seguinte comparando com o saldo da gerência anterior.

OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS		
	Receitas	Despesas
S.G. Anterior	14.792,57	-
Correntes	175.175,73 >	116.935,57
Capital	30.220,71 <	56.418,91
S.G. Seguinte	-	46.834,53
Total	220.189,01	220.189,01

CITYHALL - Departamento de consultoria

Abílio Vieira