

# Freguesia da Batalha



## Relatório de Gestão

31 de dezembro de 2020

## ANÁLISE DO EXERCÍCIO ORÇAMENTAL 2020

### ANÁLISE AOS MAPAS DE DEMONSTRAÇÃO ORÇAMENTAL

#### Demonstração da Execução Orçamental – Despesa

Procedeu-se a uma análise ao mapa acima 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

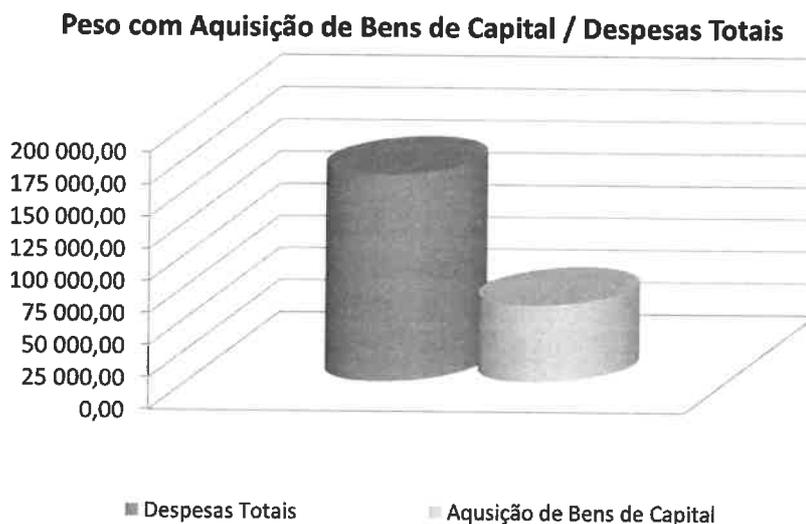
<i>Despesas Correntes</i>		<i>Dotação Actuals</i>	<i>Despesas Pagas</i>	<i>Grau de Execução %</i>	<i>Despesas Pagas %</i>
D1	<i>Despesas com o Pessoal</i>	<b>40 697,47</b>	<b>38 113,84</b>	<b>93,65%</b>	<b>23,70%</b>
D2	<i>Aquisição de Bens e Serviços</i>	<b>57 212,69</b>	<b>43 317,20</b>	<b>75,71%</b>	<b>26,93%</b>
D3	<i>Juros e Outros Encargos</i>	<b>450,00</b>	<b>413,55</b>	<b>91,90%</b>	<b>0,26%</b>
D4	<i>Transferências Correntes</i>	<b>22 900,00</b>	<b>18 970,36</b>	<b>82,84%</b>	<b>11,80%</b>
D5	<i>Outras Despesas Correntes</i>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<i>Total das Despesas Correntes</i>		<b>121 360,16</b>	<b>100 814,95</b>	<b>83,07%</b>	<b>62,68%</b>

<i>Despesas Capital</i>		<i>Dotação Actuals</i>	<i>Despesas Pagas</i>	<i>Grau de Execução %</i>	<i>Despesas Pagas %</i>
D6	<i>Aquisição de Bens de Capital</i>	<b>195 800,00</b>	<b>60 018,39</b>	<b>30,65%</b>	<b>37,32%</b>
D8	<i>Outras Despesas de Capital</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
D9	<i>Despesas Activos Financeiros</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
D10	<i>Despesas Passivos Financeiros</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<i>Total das Despesas Capital</i>		<b>195 800,00</b>	<b>60 018,39</b>	<b>30,65%</b>	<b>37,32%</b>

<i>Total das Despesa</i>		<b>317 160,16</b>	<b>160 833,34</b>	<b>50,71%</b>	<b>100,00%</b>
--------------------------	--	-------------------	-------------------	---------------	----------------

No que respeita à afetação das despesas pelos diferentes agrupamentos a Freguesia da Batalha realizou despesas em praticamente as todas rubricas de despesa que havia previsto.

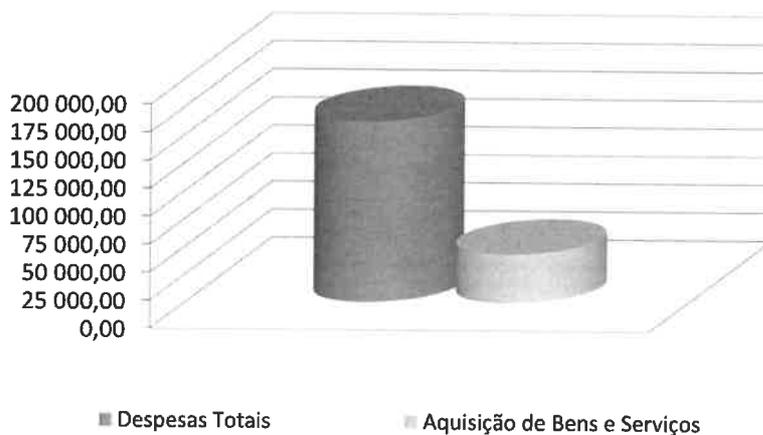
O agrupamento com maior peso nas despesas foi o *D6 – Aquisição de Bens de Capital* representando 37,32% das despesas realizadas no ano económico de 2020.



Despesas Totais	160 833,34
Aquisição de bens de capital	60 018,39

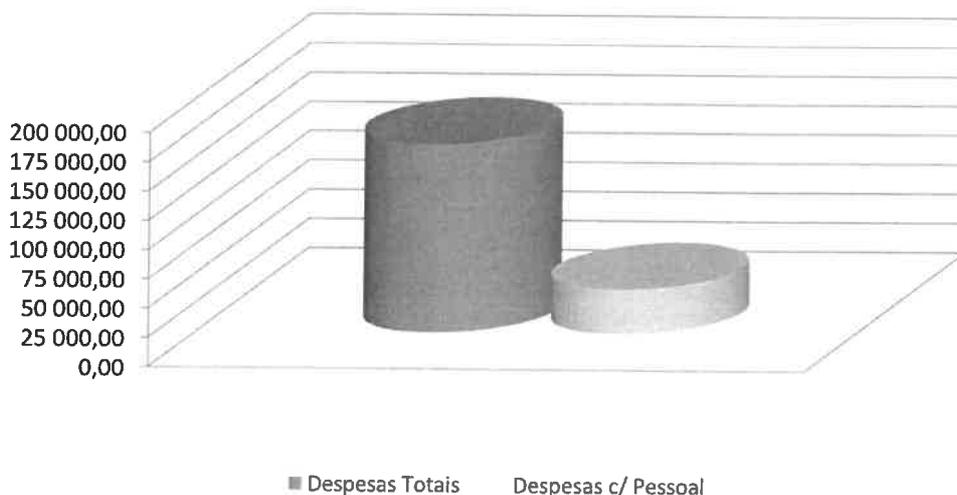
Nas restantes rubricas, a rubrica *D2 – Aquisição de Bens e Serviços* representa 26,93% do total das despesas pagas a *D1 – Despesas com o Pessoal* representa 23,70% das despesas pagas, a *D4 – Transferências Correntes* representa 11,80% e a rubrica *D3 – Juros e Outros Encargos* representa 0,26%.

**Peso com Aquisição de Bens e Serviços / Despesas Totais**



Despesas Totais	160 833,34
Aquisição de bens e serviços	43 317,20

**Peso das Despesas Com o Pessoal / Despesas Totais**



Despesas Totais	160 833,34
Despesas com o pessoal	38 113,84

A Freguesia da Batalha previu para o ano de 2020 um orçamento de despesa de 317.160,16 Euros dos quais realizou durante este período 160.833,34 Euros. Os pagamentos representam 50,71% das despesas previstas para o período.

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 *D6 – Aquisição de Bens de Capital*.



Através do quadro resumo que a seguir se apresenta é possível verificar que a autarquia previu um orçamento de despesa corrente para o ano de 2020 de 121.360,16 Euros das quais executou neste período 100.814,95 Euros, traduzindo-se assim num grau de execução orçamental das despesas correntes de **83,07%**.

<b>Despesa Corrente Prevista</b>	<b>a</b>	<b>121 360,16</b>
<b>Despesa Corrente Realizada</b>	<b>b</b>	<b>100 814,95</b>
<b>Diferença</b>	<b>a-b</b>	<b>20 545,21</b>
<b>Grau de Execução</b>	<b>b/a</b>	<b>83,07%</b>

No que respeita às despesas de capital, verifica-se que foram previstos 195.800,00 Euros, dos quais se gastaram 60.018,39 Euros, o que se traduz num grau de execução das despesas de capital de **30,65%**.

<b>Despesa Capital Prevista</b>	<b>a</b>	<b>195 800,00</b>
<b>Despesa Capital Realizada</b>	<b>b</b>	<b>60 018,39</b>
<b>Diferença</b>	<b>a-b</b>	<b>135 781,61</b>
<b>Grau de Execução</b>	<b>b/a</b>	<b>30,65%</b>

Na totalidade, a Freguesia da Batalha dotou para o ano de 2020 o valor 317.160,16 Euros, dos quais gastou no referido período 160.833,34 Euros, traduzindo-se num grau de execução orçamental das despesas de **50,71%**.

<b>Total da Despesa Prevista</b>	<b>a</b>	<b>317 160,16</b>
<b>Total da Despesa Realizada</b>	<b>b</b>	<b>160 833,34</b>
<b>Diferença</b>	<b>a-b</b>	<b>156 326,82</b>
<b>Grau de Execução</b>	<b>b/a</b>	<b>50,71%</b>

**Demonstração da Execução Orçamental – Receita**

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

- Análise da afectação 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.

<i>Receitas Correntes</i>		<i>Previsões Corrigidas</i>	<i>Realizado</i>	<i>Grau de Execução %</i>	<i>Receitas Arrecadadas %</i>
R1	<b>Receita Fiscal</b>	<b>13 849,02</b>	<b>16 161,97</b>	<b>116,70%</b>	<b>9,44%</b>
R2	<b>Sistemas de Proteção Social</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
R3	<b>Taxas, Multas e Outras Penalida.</b>	<b>7 368,49</b>	<b>5 486,61</b>	<b>74,46%</b>	<b>3,20%</b>
R4	<b>Rendimentos de Propriedade</b>	<b>25,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
R5	<b>Transferências e Sub. Correntes</b>	<b>165 108,12</b>	<b>145 996,57</b>	<b>88,42%</b>	<b>85,26%</b>
R6	<b>Venda de Bens e Serviços Corren</b>	<b>25,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
R7	<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>250,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<i>Total das Receitas Correntes</i>		<b>186 625,63</b>	<b>167 645,15</b>	<b>89,83%</b>	<b>97,90%</b>

<i>Receitas Capital</i>		<i>Previsões Corrigidas</i>	<i>Realizado</i>	<i>Grau de Execução %</i>	<i>Receitas Arrecadadas %</i>
R8	<b>Venda de Bens de Investimento</b>	<b>3 600,00</b>	<b>3 600,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>2,10%</b>
R9	<b>Transferência e Sub. de Capital</b>	<b>80 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
R10	<b>Outras Receitas de Capital</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
R12	<b>Receitas c/ Ativos Financeiros</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
R13	<b>Receitas c/ Passivos Financeiros</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<i>Total das Receitas de Capital</i>		<b>83 600,00</b>	<b>3 600,00</b>	<b>4,31%</b>	<b>2,10%</b>

<i>Outras Receitas</i>		<i>Previsões</i>	<i>Realizado</i>	<i>Grau de</i>	<i>Receitas</i>
R11	<b>Reposições não Abatidas aos Pag.</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>Saldo da Gerência Anterior</b>		<b>46 834,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<i>Total das Receitas de Capital</i>		<b>46 934,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>

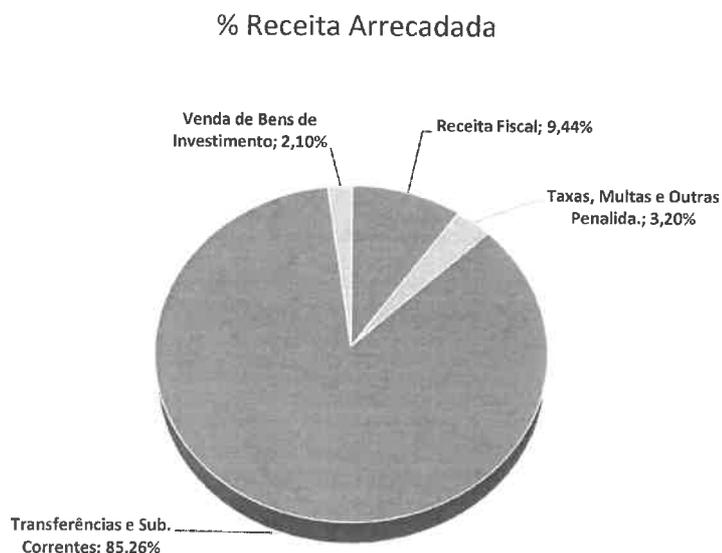
<i>Total das Receitas</i>		<b>317 160,16</b>	<b>171 245,15</b>	<b>53,99%</b>	<b>100,00%</b>
---------------------------	--	-------------------	-------------------	---------------	----------------

No que respeita à afetação das receitas pelas diferentes rubricas é possível constatar que, durante este período, a Freguesia da Batalha arrecadou receitas em praticamente todas as rubricas que havia previsto no início do ano, sendo a rubrica *R5 – Transferências Correntes* aquela em que a autarquia arrecadou a quantia mais elevada.

Relativamente aos índices de receitas arrecadadas verifica-se que a rubrica *R5 - Transferências Correntes*, por si só, representa cerca de 85,26% do volume total da receita arrecadada, enquanto as restantes rubricas, na sua totalidade, representam cerca de 14,74% do total das receitas arrecadadas.

A Freguesia da Batalha previu arrecadar no ano de 2020 um montante de 317.160,16 Euros dos quais arrecadou 171.245,15 Euros que se distribuem principalmente pelas rubricas acima mencionadas, sendo que o grau de Execução Orçamental das receitas se situa nos 53,99%.

No seguinte gráfico é possível verificar o volume de receitas durante o exercício económico de 2020. Assim sendo, mais uma vez se constata que a rubrica *R5 – Transferências Correntes* foi aquela em que a autarquia arrecadou maior volume de receitas.



**CONSIDERAÇÕES FINAIS**

Da análise ao mapa de desempenho orçamental 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.

<b>OPERAÇÕES ORÇAMENTAIS</b>		
	<b>Receitas</b>	<b>Despesas</b>
<b>S.G. Anterior</b>	46 834,53	-
<b>Correntes</b>	167 645,15 >	100 814,95
<b>Capital</b>	3 600,00 <	60 018,39
<b>S.G. Seguinte</b>	-	57 246,34
<b>Total</b>	<b>218 079,68</b>	<b>218 079,68</b>

**Departamento de consultoria**

Miguel Lopes