

RELATÓRIO DE ANÁLISE

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL E DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

DIRECÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO

FUNDO ESCOLAR DA ESCOLA BÁSICA

INTEGRADA DE ARRIFES

INTRODUÇÃO

O presente relatório incide sobre a análise da execução orçamental e sobre a análise às demonstrações financeiras (balanço e demonstração dos resultados) previstas no POC Educação.

Na leitura dos comentários, em particular sobre os indicadores económicos e financeiros, deve ter-se em consideração que o Fundo Escolar da Escola Básica Integrada de Arrifes está integrado no sector público administrativo e que, por isso, obtém financiamento do Orçamento de Estado.

Esta circunstância condiciona a interpretação sobre os indicadores relacionados com a solvabilidade, endividamento e equilíbrio financeiro.

SALDOS DE GERÊNCIA

A conta de gerência relativa a 31 de dezembro de 2020 apresentou um volume global de 10 946 280,93 € e sintetiza-se no seguinte quadro de fluxos:

TABELA I – SALDO DE GERÊNCIA I.

Saldo da gerência anterior:

De dotações orçamentais (OE)	41 363,65
------------------------------	-----------

De receitas próprias:

Na posse do serviço	14 789,95
---------------------	-----------

De receita do Estado	115 675,13
----------------------	------------

De operações de tesouraria	25 810,88
----------------------------	-----------

I-	197 639,61
----	------------

Recebimentos na gerência:

De dotações orçamentais (OE)

Correntes	8 293 923,16
-----------	--------------

Capital	442 237,32
---------	------------

De receitas próprias	66 667,40
----------------------	-----------

De retenções de fundos alheios	1 945 812,81
--------------------------------	--------------

2-	8 802 827,88
----	--------------

Total	10 946 280,30
--------------	----------------------

Pagamentos na gerência:

De dotações orçamentais (OE)	8 668 188,33
------------------------------	--------------

De receitas próprias	56 445,91
----------------------	-----------

De despesa fundos alheios	2 027 000,25
---------------------------	--------------

3-	10 751 634,49
----	---------------

Saldo para a gerência seguinte (1+ 2 - 3):	
De dotações orçamentais (OE)	109 335,80
De receitas próprias:	
Na posse do serviço	25 011,44
De receita do Estado – Fundos alheios	49 709,13
De operações de tesouraria – Fundos alheios	10 589,44
	4- 194 645,81
Total	10 946 280,30

Em 31 de Dezembro de 2020, o saldo resultante da execução orçamental foi de 194 645,81 €, sendo o saldo de receitas próprias na posse do serviço de 25 011,44 €, o saldo por operações de tesouraria fundos alheios foi de 169 634,37 €.

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

3.1 EXECUÇÃO DAS DESPESAS

Em 31 de Dezembro de 2020, a despesa executada no fundo escolar da Escola Básica Integrada de Arrifes totalizou 8 724 634,24 €, enquanto a despesa orçamentada corrigida totalizou 9 046 750,00 €, o que se traduziu num grau de execução orçamental de cerca de 96,44 %.

3.2 EXECUÇÃO DAS RECEITAS

Em 31 de Dezembro de 2020, a receita orçamentada corrigida no Fundo Escolar da Escola Básica Integrada de Arrifes totalizou 9 046 750,00€, enquanto a receita executada cobrada totalizou 8 859 211,48€. O que se traduziu num grau de execução orçamental de 97,92 %.