

RELATÓRIO DE GESTÃO DE 2023

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 SNC.

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 2023 apresentou um volume global de 10.897.034.00€ e sintetiza-se no seguinte quadro de fluxos:

TABELA I – SALDO DE GERÊNCIA I.

Saldo da gerência anterior:

De dotações orçamentais (FE)	26.421,71
------------------------------	-----------

De receitas próprias:

Na posse do serviço	16.938,07
---------------------	-----------

De receita do Estado – Fundos alheios	8.689,47
---------------------------------------	----------

De operações de tesouraria	54.838,10
----------------------------	-----------

I-	106.887,35
----	------------

Recebimentos na gerência:

De dotações orçamentais (FE)

Correntes	9.957.936,10
-----------	--------------

Capital	632.742,29
---------	------------

De receitas próprias	96.987,17
----------------------	-----------

De retenções de fundos alheios	8.053,93
--------------------------------	----------

2-	10.687.665,56
----	---------------

Total	10.794.552,91
--------------	----------------------

Pagamentos na gerência:

De dotações orçamentais (FE)	10.546.045,06
------------------------------	---------------

De receitas próprias	68.114,47
----------------------	-----------

3-	10.614.159,53
----	---------------

Saldo para a gerência seguinte (1+ 2 - 3):

De dotações orçamentais (FE)	72.660,95
De receitas próprias:	
Na posse do serviço	45.745,77
De operações de tesouraria	8.053,93
De operações de tesouraria – Fundos alheios	63.040,25
	4- 189.500,90

Em 31 de Dezembro de 2023, o saldo resultante da execução orçamental foi de 189.500,90 €, sendo o saldo de receitas próprias na posse do serviço de 45.745,77 €, o saldo por operações de tesouraria fundos alheios foi de 143.755,13 €.

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

3.1 EXECUÇÃO DAS DESPESAS

Em 31 de Dezembro de 2023, a despesa executada no fundo escolar da Escola Básica Integrada de Arrifes totalizou 10.614.159,53 €, enquanto a despesa orçamentada corrigida totalizou 10.897.034,00 €, o que se traduziu num grau de execução orçamental de cerca de 97,40%

3.2 EXECUÇÃO DAS RECEITAS

Em 31 de Dezembro de 2023, a receita orçamentada corrigida no Fundo Escolar da Escola Básica Integrada de Arrifes totalizou 10.897.034,00 €, enquanto a receita executada cobrada totalizou 10.732.631,26 €. O que se traduziu num grau de execução orçamental de 98,49 %.