



**REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES**  
**SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E DOS ASSUNTOS CULTURAIS**  
**DIRECÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO E ADMINISTRAÇÃO EDUCATIVA**  
**ESCOLA BÁSICA INTEGRADA DE ÁGUA DE PAU**

**RELATÓRIO DE GESTÃO**

**ANO ECONÓMICO DE 2022**

**FUNDO ESCOLAR**

**I – INTRODUÇÃO**

Não dispondo esta Escola de Conselho Fiscal ou outro órgão que exerça funções específicas de fiscalização, essa tarefa é exercida pelo Conselho Administrativo que, periodicamente, procede à verificação dos fundos em cofre e em depósito e fiscaliza os registos da contabilidade e tesouraria.

Para além disso, o controlo interno está cometido a funcionários que executam as seguintes tarefas:

- Reconciliações bancárias.
- Controlo dos processos de aquisição dos bens e serviços.
- Controlo dos recebimentos e dos pagamentos e dos respetivos registos contabilísticos.

**II - ATIVIDADE DESENVOLVIDA**

No final de 2022 foram efetuadas reconciliações às contas bancárias de que a Escola é titular e por onde vêm sendo efetuados os movimentos respeitantes aos recebimentos e aos pagamentos, e verificados os documentos e autorizações de pagamento de parte da despesa processada e paga no período objeto de análise, não tendo sido encontradas irregularidades materialmente relevantes.

**III - GRAU DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL**

**Orçamento de despesa**

Como se pode constatar no Quadro I, a seguir reproduzido, a taxa de execução do orçamento da Escola Básica Integrada de Água de Pau, no ano de 2022, situou-se nos 97,40%, sendo 85,89% relativas às despesas dos Agrupamento 01 01 00 - Despesas com Pessoal; 4,64% relativas às despesas do Agrupamento 02 01 00 - Aquisição de Bens; 2,90% relativas às despesas do Agrupamento 02 02 00 - Aquisição de Serviços; 0,46% relativas às despesas do Agrupamento 04 06 00 - Segurança Social; 1,96% relativas às despesas do Agrupamento 04 08 00 - Famílias; 0,05% relativas às despesas do Agrupamento 06 00 00 - Outras Despesas Correntes e 1,50% relativas às despesas do Agrupamento 07 00 00 - Aquisição de Bens de Capital.

Os elementos do referido Quadro I permitem também a comparação da execução orçamental, em valor e percentagem, com a que foi obtida em igual período em 2021.



**REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES**  
**SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E DOS ASSUNTOS CULTURAIS**  
**DIRECÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO E ADMINISTRAÇÃO EDUCATIVA**  
**ESCOLA BÁSICA INTEGRADA DE ÁGUA DE PAU**

Em geral, todas as taxas de execução referidas neste Relatório, foram obtidas tomando por base, o valor dos encargos pagos e as receitas cobradas até 31 de dezembro. Os valores encontram-se expresso em euros.

**Quadro I**

| Classificação Económica    |                           | 2021- 31/12         |                     |              | 2022 - 31/12        |                     |              |
|----------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|--------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Código                     | Designação                | Orçamento           | Execução            | %            | Orçamento           | Execução            | %            |
| <b>Despesas Correntes</b>  |                           | <b>3 948 103,00</b> | <b>3 782 479,98</b> | <b>95,80</b> | <b>4 241 041,00</b> | <b>4 131 582,63</b> | <b>97,42</b> |
| 01.00.00                   | Desp. Com Pessoal         | 3 462 586,00        | 3 440 566,03        | 99,36        | 3 707 714,00        | 3 700 281,02        | 99,80        |
| 02.01.00                   | Aquis. Bens               | 202 903,00          | 96 147,24           | 47,39        | 271 569,00          | 199 832,32          | 73,58        |
| 02.02.00                   | Aquis. Serviços           | 181 011,00          | 145 591,77          | 80,43        | 145 714,00          | 125 029,04          | 85,80        |
| 04.06.00                   | Segurança Social          | 27 811,00           | 27 810,08           | 100,00       | 20 618,00           | 19 858,77           | 96,32        |
| 04.08.00                   | Famílias                  | 69 245,00           | 68 404,76           | 98,79        | 91 426,00           | 84 455,76           | 92,38        |
| 06.00.00                   | Outras Despesas Correntes | 4 547,00            | 3 960,10            | 87,09        | 4 000,00            | 2 125,72            | 53,14        |
| <b>Despesas de Capital</b> |                           | <b>8 678,00</b>     | <b>6 858,16</b>     | <b>79,03</b> | <b>66 977,00</b>    | <b>64 632,89</b>    | <b>96,50</b> |
| 07.00.00                   | Aquis. Bens Cap.          | 8 678,00            | 6 858,16            | 79,03        | 66 977,00           | 64 632,89           | 96,50        |
| <b>Total da despesa</b>    |                           | <b>3 956 781,00</b> | <b>3 789 338,14</b> | <b>95,77</b> | <b>4 308 018,00</b> | <b>4 196 215,52</b> | <b>97,40</b> |

**Comparação da despesa efetuada**

Através do Quadro II, abaixo reproduzido, com as despesas realizadas em 2021 e 2022, constata-se que, relativamente a 2021, a despesa em 2022 aumentou 406.877,38€.

**Quadro II**

| Clas. Económica            |                           | 2021 - 31/12        | 2022 - 31/12        | Variação          |
|----------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Código                     | Designação                | Desp. Efetuada      | Desp. Efetuada      | Valor             |
| <b>Despesas Correntes</b>  |                           | <b>3 782 479,98</b> | <b>4 131 582,63</b> | <b>349 102,65</b> |
| 01.00.00                   | Despesas com Pessoal      | 3 440 566,03        | 3 700 281,02        | 259 714,99        |
| 02.01.00                   | Aquisição de Bens         | 96 147,24           | 199 832,32          | 103 685,08        |
| 02.02.00                   | Aquisição de Serviços     | 145 591,77          | 125 029,04          | -20 562,73        |
| 04.06.00                   | Segurança Social          | 27 810,08           | 19 858,77           | -7 951,31         |
| 04.08.00                   | Famílias                  | 68 404,76           | 84 455,76           | 16 051,00         |
| 06.00.00                   | Outras despesas correntes | 3 960,10            | 2 125,72            | -1 834,38         |
| <b>Despesas de Capital</b> |                           | <b>6 858,16</b>     | <b>64 632,89</b>    | <b>57 774,73</b>  |
| 07.00.00                   | Aquisição Bens capital    | 6 858,16            | 64 632,89           | 57 774,73         |
| <b>TOTAL DA DESPESA</b>    |                           | <b>3 789 338,14</b> | <b>4 196 215,52</b> | <b>406 877,38</b> |





**REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES**  
**SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E DOS ASSUNTOS CULTURAIS**  
**DIRECÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO E ADMINISTRAÇÃO EDUCATIVA**  
**ESCOLA BÁSICA INTEGRADA DE ÁGUA DE PAU**

**Orçamento de receita**

Como se pode constatar pela leitura do Quadro III, abaixo reproduzido, a taxa de execução do orçamento da Escola Básica Integrada de Água de Pau no que respeita às receitas, situou-se nos 98,30 %, sendo 0,01% relativas às receitas do Agrupamento 04 00 00 – Multas e Penalidades; 0,006% relativas às receitas do Agrupamento 06 01 00 – Privadas; 0,34% relativas às receitas do Agrupamento 06 03 00 – Administração Central; 87,93% relativas às receitas do Agrupamento 06 04 00 – Administração Regional; 0,07% referente às receitas do Agrupamento 06 05 00 – Transferências Correntes Administração Local; 1,66% relativas às receitas do Agrupamento 07 01 00 – Venda de bens; 0,04% relativas às receitas do Agrupamento 07 02 00 – Venda de serviços; 0,01% referente às receitas do Agrupamento 08 01 00 – Outras Receitas; 6,83% relativas às receitas do Agrupamento 10 04 00 – Transferências de capital do orçamento da RAA; 0,04% relativas às receitas do Agrupamento 15 01 00 – Reposições Não Abatidas e 1,36% relativas ao saldo da gerência anterior.

O Quadro III permite-nos constatar a comparação da execução orçamental, em valor e percentagem, com a que foi obtida em igual período em 2021.

**Quadro III**

| Clas. Económica            |                       | 2021 - 31/12        |                     |              | 2022 - 31/12        |                     |              |
|----------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|--------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Código                     | Designação            | Dotação             | Execução            | %            | Dotação             | Execução            | %            |
| <b>Receitas Correntes</b>  |                       | <b>3 683 279,00</b> | <b>3 598 914,18</b> | <b>97,71</b> | <b>3 939 096,00</b> | <b>3 880 117,89</b> | <b>98,50</b> |
| 04 00 00                   | Multas e penalidades  | 1 650,00            | 600,00              | 36,36        | 930,00              | 500,00              | 53,76        |
| 06 01 00                   | Privadas              | 500,00              | 0,00                | 0,00         | 500,00              | 300,00              | 60,00        |
| 06 03 00                   | Adm. Central          | 1 750,00            | 1726,89             | 98,68        | 14 510,00           | 14509,31            | 100,00       |
| 06 04 00                   | Adm. Regional         | 3 568 679,00        | 3 537 318,48        | 0,00         | 3 811 336,00        | 3 788 048,58        | 99,39        |
| 06 05 00                   | Adm. Local            | 2 350,00            | 2 350,00            | 100,00       | 3 200,00            | 3 130,00            | 97,81        |
| 07 01 00                   | Venda de bens         | 106 500,00          | 56 009,63           | 52,59        | 106 070,00          | 71 396,61           | 67,31        |
| 07 02 00                   | Venda serviços        | 1 150,00            | 510,39              | 44,38        | 2 050,00            | 1 751,39            | 85,43        |
| 08 01 00                   | Outras receitas       | 700,00              | 398,79              | 56,97        | 500,00              | 482,00              | 96,40        |
| <b>Receitas de Capital</b> |                       | <b>273 682,00</b>   | <b>249 139,68</b>   | <b>91,03</b> | <b>368 922,00</b>   | <b>354 450,28</b>   | <b>96,08</b> |
| 10 04 00                   | Orçamento RAA         | 199 590,00          | 175 049,18          | 87,70        | 308 668,00          | 294 201,49          | 95,31        |
| 15 01 00                   | Reposições n abatidas | 350,00              | 349,90              | 0,00         | 1 534,00            | 1 533,07            | 99,94        |
| 16 00 00                   | Saldo G. Ant.         | 73 742,00           | 73 740,60           | 100,00       | 58 720,00           | 58 715,72           | 99,99        |
| <b>Total da Receita</b>    |                       | <b>3 956 961,00</b> | <b>3 848 053,86</b> | <b>97,25</b> | <b>4 308 018,00</b> | <b>4 234 568,17</b> | <b>98,30</b> |



**REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES**  
**SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E DOS ASSUNTOS CULTURAIS**  
**DIRECÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO E ADMINISTRAÇÃO EDUCATIVA**  
**ESCOLA BÁSICA INTEGRADA DE ÁGUA DE PAU**

**Comparação da receita cobrada**

Através do Quadro IV, abaixo reproduzido, com as receitas cobradas em 2021 e 2022, constata-se que, relativamente a 2021, a receita em 2022 aumentou 386.514,31€.

**Quadro IV**

| Clas. Económica            |                         | 2021 - 31/12        | 2022 - 31/12        | Varição           |
|----------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Código                     | Designação              | Receita cobrada     | Receita cobrada     | Valor             |
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>  |                         | <b>3 598 914,18</b> | <b>3 880 117,89</b> | <b>281 203,71</b> |
| 04 00 00                   | Multas e penalidades    | 600,00              | 500,00              | -100,00           |
| 06 01 00                   | Privadas                | 0,00                | 300,00              | 300,00            |
| 06 03 00                   | Adm. Central            | 1726,89             | 14509,31            | 12 782,42         |
| 06 04 00                   | Adm. Regional           | 3 537 318,48        | 3 788 048,58        | 250 730,10        |
| 06 05 00                   | Adm. Local              | 2 350,00            | 3 130,00            | 780,00            |
| 07 01 00                   | Venda de bens           | 56 009,63           | 71 396,61           | 15 386,98         |
| 07 02 00                   | Venda serviços          | 510,39              | 1 751,39            | 1 241,00          |
| 08 00 00                   | Outras receitas         | 398,79              | 482,00              | 83,21             |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b> |                         | <b>249 139,68</b>   | <b>354 450,28</b>   | <b>105 310,60</b> |
| 10 04 00                   | Orçamento RAA           | 175 049,18          | 294 201,49          | 119 152,31        |
| 15 01 00                   | Reposições n Abatidas   | 349,90              | 1 533,07            | 1 183,17          |
| 16 01 00                   | Saldo Gerência Anterior | 73 740,60           | 58 715,72           | -15 024,88        |
| <b>TOTAL DA RECEITA</b>    |                         | <b>3 848 053,86</b> | <b>4 234 568,17</b> | <b>386 514,31</b> |

**VI - CONCLUSÕES**

1. Os elementos constantes do mapa de execução orçamental de 2022, permitem-nos constatar que as despesas registadas no orçamento totalizam 4.196.215,52€, representam uma taxa de execução de 99,09 % relativamente às receitas cobradas, que totalizaram 4.234.568,17€.
2. Perante os dados apresentados verifica-se um saldo para a gerência seguinte de 38.352,65€.

Água de Pau, 24 de abril de 2023

O Conselho Administrativo