



## **RELATÓRIO DE ANÁLISE**

**EXECUÇÃO ORÇAMENTAL  
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

**Exercício de 2021**

**FUNDO DA ESCOLA SECUNDÁRIA MANUEL DE ARRIAGA**

## ÍNDICE

<b>1</b>	<b>INTRODUÇÃO</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>SALDOS DE GERÊNCIA</b>	<b>4</b>
<b>3</b>	<b>EXECUÇÃO ORÇAMENTAL</b>	<b>5</b>
<b>3.1</b>	<b>EXECUÇÃO DA DESPESA</b>	<b>5</b>
<b>3.2</b>	<b>EXECUÇÃO DA RECEITA</b>	<b>5</b>
<b>4</b>	<b>ANÁLISE ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS</b>	<b>6</b>
<b>4.1</b>	<b>CONTAS DE BALANÇO</b>	<b>6</b>
<b>4.2</b>	<b>CONTAS DE RESULTADOS</b>	<b>6</b>

## ANEXOS

- DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA
- DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL
- BALANÇO
- DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADOS POR NATUREZA

## 1 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- Sistema de Normalização Contabilística – Administração Públicas (DL n.º 192/2015 Plano Oficial de Contabilidade Pública é elaborada a presente conta de 2021 de acordo com o referido plano contabilístico.

Na leitura dos comentários, em particular sobre os indicadores económicos e financeiros, deve ter-se em consideração que o Fundo da Escola Secundária Manuel de Arriaga está integrado no setor 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.

## 2 SALDOS DE GERÊNCIA

A conta de gerência relativa a 31 de dezembro de 2021 apresentou um valor global de 6 904 555,60 € e sintetiza-se no seguinte quadro de fluxos:

<b>1 Saldo da gerência anterior:</b>	
De dotações orçamentais (OE)	55 794,60
De receitas próprias	
Na posse do serviço	6 822,04
Na posse do tesouro	
De operações de tesouraria	39 185,69
	<b>101 802,33</b>
<b>2 Recebimentos na gerência:</b>	
De dotações orçamentais (OE)	5 370 608,98
De receitas próprias	171 290,49
Recebido do Tesouro em c/ receitas próprias	
De operações de tesouraria	1 260 853,80
	6 802 753,27
<b>TOTAL</b>	<b>6 904 555,60</b>
<b>3 Pagamentos na gerência:</b>	
De dotações orçamentais (OE)	5 379 690,34
De receitas próprias	178 112,53
Entregue ao Tesouro em c/ receitas próprias	
De operações de tesouraria	1 207 902,50
	<b>6 765 705,37</b>
<b>4 Saldo para a gerência seguinte (1+ 2 - 3):</b>	
De dotações orçamentais (OE)	46 713,24
De receitas próprias	
Na posse do serviço	0,00
Na posse do tesouro	
De operações de tesouraria	92 136,99
	138 850,23
<b>TOTAL</b>	<b>6 904 555,60</b>

Em 31 de dezembro de 2021, o saldo resultante da execução orçamental foi de 138 850,23 € (101 802,33 € no final de 2020) sendo constituído por 46 713,24€ (55 794,00 € em 2020) de dotações orçamentais (OE), por 0,00 € (6 822,04€ no final de 2020) de receitas próprias na posse do serviço e por 92 136,99 € (39 185,69€ no final de 2020) de operações de tesouraria.

### **3 EXECUÇÃO ORÇAMENTAL**

#### **3.1 EXECUÇÃO DA DESPESA**

Na presente gerência a despesa executada no Fundo da Escola Secundária Manuel de Arriaga totalizou 5 557 802,87€ enquanto a despesa corrigida totalizou 5 832 825,00 €, traduzindo-se num grau de execução orçamental de 95,28%.

#### **3.2 EXECUÇÃO DA RECEITA**

Na presente gerência a receita executada no Fundo da Escola Secundária Manuel de Arriaga totalizou 5 604.516,11€, enquanto a receita corrigida totalizou 5 832 825,00 €, representando um grau de execução orçamental de 96,09%.

## **4 ANÁLISE ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

Na análise das demonstrações financeiras (em anexo) deve ter-se em consideração que as mesmas reportam a 31 de dezembro de 2021 e que são apresentados valores comparativos com as demonstrações financeiras do exercício anterior.

O conteúdo e a interpretação dos indicadores económico-financeiros utilizados na análise encontram-se no final deste relatório.

### **4.1 CONTAS DE BALANÇO**

O ativo líquido, no valor 347 331,08 €, é composto por imobilizado – equipamento básico e por outras imobilizações corpóreas.

### **4.2 CONTAS DE RESULTADOS**

Os resultados líquidos do período foram negativos em -123 550,97 €

### Demonstração de fluxos de caixa

Unidade Monetária: EUR

Rubricas	Notas	Períodos	
		2021	2020
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>			
Recebimentos de clientes		166.602,10	112.890,58
Recebimentos de contribuintes		0,00	0,00
Recebimentos transferências e subsídios correntes		4.837.325,29	4.971.520,19
Recebimentos de utentes		3.968,02	3.447,24
Pagamentos a fornecedores		-792.955,84	-772.926,85
Pagamentos ao pessoal		-4.656.912,83	-4.773.123,56
Pagamentos a contribuintes / utentes		0,00	0,00
Pagamentos de transferências e subsídios		-98.599,49	-89.341,65
Pagamentos de prestações sociais		0,00	0,00
Caixa gerada pelas Operações		-540.572,75	-547.534,05
Pagamento / recebimento do Imp. sobre rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		53.768,40	-51.329,59
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		-486.804,35	-598.863,64
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>			
<b>Pagamentos respeitante a:</b>			
Ativos fixos tangíveis		-9.106,79	-31.254,73
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Propriedades de Investimento		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
<b>Recebimentos proveniente de:</b>			
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Propriedades de Investimento		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		532.959,04	557.604,34
Transferências de capital		0,00	0,00
Juros e rendimentos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)		523.852,25	526.349,61

## Demonstração de fluxos de caixa

Unidade Monetária: EUR

Rubricas	Notas	Períodos	
		2021	2020
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>			
<b>Recebimentos proveniente de:</b>			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Realizações de cap. e de out. instrumentos de cap.		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
<b>Pagamento respeitantes a:</b>			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Reduções de cap. e de outros instrumentos de cap.		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento(c)		0,00	0,00
<b>Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)</b>		37.047,90	-72.514,03
<b>Efeito das diferenças de câmbio</b>		0,00	0,00
<b>Caixa e seus equivalentes de cx. no início do per.</b>		101.802,33	174.316,36
<b>Caixa e seus equivalentes de caixa no fim do per.</b>		138.850,23	101.802,33
<b>CONCILIAÇÃO ENTRE CX E SEUS EQUIV E SALDO GERÊNCIA</b>			
<b>Caixa e seus equivalentes de cx. no início do per.</b>		101.802,33	174.316,36
-Equivalentes a caixa no início do período		0,00	0,00
+ Parte do SG que não constitui equiv. de caixa		0,00	0,00
-Variações cambiais de caixa no início do período		0,00	0,00
<b>= Saldo da gerência anterior (SGA)</b>		101.802,33	174.316,36
SGA De execução orçamental		62.616,64	83.492,79
SGA De operações de tesouraria		39.185,69	90.823,57
<b>Caixa e seus equivalentes de caixa no fim do per.</b>		138.850,23	101.802,33
-Equivalentes a caixa no fim do período		0,00	0,00
+ Parte do SG que não constitui equiv. de caixa		0,00	0,00
-Variações cambiais de caixa no fim do período		0,00	0,00
<b>= Saldo da gerência seguinte (SGS)</b>		138.850,23	101.802,33
SGS De execução orçamental		46.713,24	62.616,64
SGS De operações de tesouraria		92.136,99	39.185,69

O Responsável: \_\_\_\_\_



### Demonstração do desempenho orçamental

Unidade Monetária: EUR

Rubrica	Pagamentos	Fontes de financiamento (2021)						Total	2020
		RP	RG	UE	ENPR	Fundos alheios	Total		
D1	Despesa Corrente	178.112,53	5.370.583,55	0,00	0,00	0,00	5.548.696,08	5.635.506,92	
D11	Despesas com o pessoal	0,00	4.656.912,83	0,00	0,00	0,00	4.656.912,83	4.773.123,56	
D12	Remunerações certas e permanentes	0,00	3.694.760,37	0,00	0,00	0,00	3.694.760,37	3.821.941,56	
D13	Abonos variáveis ou eventuais	0,00	98.866,84	0,00	0,00	0,00	98.866,84	37.859,01	
D14	Segurança Social	0,00	902.285,62	0,00	0,00	0,00	902.285,62	913.522,99	
D2	Aquisição de bens e serviços	178.112,53	614.843,31	0,00	0,00	0,00	792.955,84	772.926,65	
D3	Juros e outros encargos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4	Transferências e subsídios correntes	0,00	98.599,49	0,00	0,00	0,00	98.599,49	89.341,65	
D41	Transferências correntes	0,00	98.599,49	0,00	0,00	0,00	98.599,49	89.341,65	
D411	Administrações Públicas	0,00	22.400,69	0,00	0,00	0,00	22.400,69	17.240,44	
D4111	Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4112	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4113	Segurança Social	0,00	22.400,69	0,00	0,00	0,00	22.400,69	17.240,44	
D4114	Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4115	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D412	Entidades do sector não lucrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D413	Famílias	0,00	76.198,80	0,00	0,00	0,00	76.198,80	72.101,21	
D414	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D42	Subsídios correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D43	Outras despesas correntes	0,00	227,92	0,00	0,00	0,00	227,92	114,86	
D5	Despesa de Capital	0,00	9.106,79	0,00	0,00	0,00	9.106,79	31.254,73	
D6	Aquisição de bens de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7	Transferências e subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D71	Transferências de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D711	Administrações Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7111	Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7112	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7113	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7114	Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7115	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D712	Entidades do sector não lucrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D713	Famílias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D714	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D72	Subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D8	Outras despesas de capital	178.112,53	5.379.690,34	0,00	0,00	0,00	5.557.802,87	5.666.761,65	
D9	Despesa Efetiva [5]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D10	Despesas com ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Despesas com passivos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Soma [7] = [5] + [6]	178.112,53	5.379.690,34	0,00	0,00	0,00	5.557.802,87	5.666.761,65	
	Operações Tesouraria [C]	0,00	0,00	1.207.902,50	0,00	0,00	1.207.902,50	1.284.296,58	
	Saldo para a Gerência Seguinte	0,00	46.713,24	0,00	0,00	0,00	46.713,24	62.616,64	
	Operações Orçamentais [8] = [4] - [7]	0,00	46.713,24	0,00	0,00	0,00	46.713,24	39.195,69	
	Operações Tesouraria [D] = [A] + [B] - [C]	0,00	0,00	0,00	0,00	92.136,99	92.136,99	-20.876,15	
	Saldo Global [2] - [5]	-6.822,04	-9.081,36	0,00	0,00	0,00	-15.903,40	-20.876,15	
	Despesa Primária	178.112,53	5.379.690,34	0,00	0,00	0,00	5.557.802,87	5.666.761,65	
	Saldo Corrente	-6.822,04	-533.256,26	0,00	0,00	0,00	-540.080,30	-547.648,91	
	Saldo Capital	0,00	523.852,25	0,00	0,00	0,00	523.852,25	526.349,61	
	Saldo Primário	-6.822,04	-9.081,36	0,00	0,00	0,00	-15.903,40	-20.876,15	
	Receita Total [1] + [2] + [3]	178.112,53	5.426.403,58	0,00	0,00	0,00	5.604.516,11	5.729.378,29	
	Despesa Total [5] + [6]	178.112,53	5.379.690,34	0,00	0,00	0,00	5.557.802,87	5.666.761,65	

O Responsável:

## Demonstração do desempenho orçamental

Unidade Monetária: EUR

Rubrica	Recabimentos	Fontes de financiamento (2021)					Total	2020
		RP	RG	UE	EMPR	Fundos alheios		
R1	Saldo de Gerência anterior	6.822,04	55.784,60	0,00	0,00	0,00	101.802,33	174.316,35
R11	Operações orçamentais [1]	6.822,04	55.784,60	0,00	0,00	0,00	62.616,64	83.482,79
R12	Devolução do saldo oper. orçamentais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R13	Recab. saldo oper. orçam. devolvido por ent. terc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R4	Operações de tesouraria [A]	171.290,49	4.837.325,29	0,00	0,00	0,00	39.185,69	90.823,57
R5	Recetta Corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.008.615,78	5.087.868,01
R11	Recetta Fiscal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R12	Impostos Diretos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R13	Impostos Indiretos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R2	Contribuições sist. proteção social e subsist. saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R3	Taxas, multas e outras penalidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R4	Rendimentos de propriedade	3.968,02	0,00	0,00	0,00	0,00	3.968,02	3.447,24
R5	Transferências e subsídios correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R51	Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R511	Administração Central - Estado Português	4.837.325,29	4.837.325,29	0,00	0,00	0,00	4.837.325,29	4.971.520,19
R5111	Administrações Públicas	0,00	4.837.325,29	0,00	0,00	0,00	4.837.325,29	4.971.520,19
R5112	Administração Central - Outras entidades	0,00	4.837.325,29	0,00	0,00	0,00	4.837.325,29	4.971.520,19
R5113	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5114	Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5115	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R512	Exterior - UE	0,00	1.266,31	0,00	0,00	0,00	1.266,31	3.575,31
R513	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R52	Subsídios correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R6	Venda de bens e serviços	166.602,10	0,00	0,00	0,00	0,00	166.602,10	112.890,58
R7	Outras receitas correntes	720,37	0,00	0,00	0,00	0,00	720,37	0,00
R8	Recetta de Capital	0,00	532.959,04	0,00	0,00	0,00	532.959,04	557.604,34
R9	Venda de bens de investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R91	Transferências e subsídios de capital	0,00	532.959,04	0,00	0,00	0,00	532.959,04	557.604,34
R911	Transferências de capital	0,00	532.959,04	0,00	0,00	0,00	532.959,04	557.604,34
R9111	Administrações Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9112	Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9113	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9114	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9115	Administração Regional	0,00	532.959,04	0,00	0,00	0,00	532.959,04	557.604,34
R912	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R913	Exterior - UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R92	Subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R10	Outras receitas de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R11	Outras receitas de capital	0,00	324,65	0,00	0,00	0,00	324,65	423,15
	Recetta Efetiva [2]	171.290,49	5.370.608,98	0,00	0,00	0,00	5.541.899,47	5.645.885,50
R12	Recetta não Efetiva [3]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R13	Recetta com ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Recetta com passivos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Soma [4] = [1] + [2] + [3]	178.112,53	5.426.403,58	0,00	0,00	0,00	5.604.516,11	5.729.378,29
	Operações Tesouraria [B]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.260.853,80	1.232.658,70

## Demonstração de execução orçamental da despesa

Unidade Monetária: EUR

Rubrica	Descrição	Despesas por pagar de períodos anteriores (1)	Dotações corrigidas (2)	Cativos / descativos (3)	Cabimentos (4)	Compromissos (5)	Obrigações (6)	Despesas pagas líquidas de reposições			Compromissos a transferir (10) = (5)-(6)	Obrigações por pagar (11) = (6)-(9)	Grau de execução orçamental (12) = (9)/(2)x100
								Períodos anteriores (7)	Período corrente (8)	Total (9) = (8)+(7)			
<b>Despesa corrente</b>													
D.01.01.03.00.00	PESSOAL DOS QUADROS - REGIME DE FUNÇÃO PÚBLICA	0,00	2.243.148,00	0,00	2.243.147,62	2.243.147,62	2.243.147,62	0,00	2.243.147,62	0,00	0,00	100,00	
D.01.01.04.00.00	PESSOAL DOS QUADROS - REGIME DE CONTRATO INDIVIDUAL	0,00	7.924,00	0,00	7.227,20	7.227,20	7.227,20	0,00	7.227,20	0,00	0,00	91,21	
D.01.01.06.00.00	PESSOAL CONTRATADO A TERMO	0,00	575.956,00	0,00	575.955,49	575.955,49	575.955,49	0,00	575.955,49	0,00	0,00	100,00	
D.01.01.07.00.00	PESSOAL EM REGIME DE TAREFA OU AVENÇA APOSENTAÇÃO	0,00	1.479,00	0,00	1.478,30	1.478,30	1.478,30	0,00	1.478,30	0,00	0,00	99,95	
D.01.01.08.00.00	PESSOAL AGUARDANDO APOSENTAÇÃO	0,00	217,00	0,00	216,64	216,64	216,64	0,00	216,64	0,00	0,00	99,83	
D.01.01.10.00.00	GRATIFICAÇÕES	0,00	71.428,00	0,00	71.427,14	71.427,14	71.427,14	0,00	71.427,14	0,00	0,00	100,00	
D.01.01.13.00.00	SUBSIDIO DE REFEIÇÃO	0,00	143.840,00	0,00	143.839,35	143.839,35	143.839,35	0,00	143.839,35	0,00	0,00	100,00	
D.01.01.14.00.00	SUBSIDIO DE FÉRIAS E DE NATAL	0,00	510.511,00	0,00	510.510,88	510.510,88	510.510,88	0,00	510.510,88	0,00	0,00	100,00	
D.01.01.15.00.00	REMUNERAÇÕES POR DOENÇA E MATERNIDADE/PATERNIDA DE	0,00	140.958,00	0,00	140.957,75	140.957,75	140.957,75	0,00	140.957,75	0,00	0,00	100,00	
D.01.02.02.00.00	HORAS EXTRAORDINÁRIAS	0,00	33.362,00	0,00	33.361,21	33.361,21	33.361,21	0,00	33.361,21	0,00	0,00	100,00	
D.01.02.04.80.00	AJUDAS DE CUSTO EM TERRITÓRIO NACIONAL	0,00	154,00	0,00	153,61	153,61	153,61	0,00	153,61	0,00	0,00	99,75	
D.01.02.05.00.00	ABONO PARA FALHAS	0,00	1.927,00	0,00	1.728,43	1.728,43	1.728,43	0,00	1.728,43	0,00	0,00	89,70	
D.01.02.14.00.00	REMUNERAÇÃO COMPLEMENTAR	0,00	24.624,00	0,00	24.623,59	24.623,59	24.623,59	0,00	24.623,59	0,00	0,00	100,00	
D.01.03.03.00.00	COMP. ACÓRDIOS SUBS. FAMILIAR E CRIANÇAS E JOVENS	0,00	250,00	0,00	98,40	98,40	98,40	0,00	98,40	0,00	0,00	39,36	
D.01.03.03.00.00	OUTROS SUBSÍDIOS	0,00	3.881,00	0,00	3.751,97	3.751,97	3.751,97	0,00	3.751,97	0,00	0,00	96,88	
D.01.03.04.00.00	OUTRAS PRESTAÇÕES FAMILIARES	0,00	1.317,00	0,00	1.316,43	1.316,43	1.316,43	0,00	1.316,43	0,00	0,00	99,96	
D.01.03.05.00.00	CGA	0,00	559.842,00	0,00	559.841,44	559.841,44	559.841,44	0,00	559.841,44	0,00	0,00	100,00	
D.01.03.05.80.00	SEGURANÇA SOCIAL	0,00	318.819,00	0,00	299.521,78	299.521,78	299.521,78	0,00	299.521,78	0,00	0,00	93,95	
D.01.03.06.00.00	ACIDENTES EM SERVIÇO E DOENÇAS PROFissionais	0,00	205,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D.01.03.08.00.00	OUTRAS PENSÕES	0,00	29.057,00	0,00	29.056,30	29.056,30	29.056,30	0,00	29.056,30	0,00	0,00	100,00	
D.01.03.10.00.00	PARENTALIDADE	0,00	8.700,00	0,00	8.699,30	8.699,30	8.699,30	0,00	8.699,30	0,00	0,00	99,99	
D.02.01.01.00.00	MATERIAS-PRIMAS E SUBSIDIÁRIAS	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D.02.01.02.00.00	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	0,00	1.200,00	0,00	1.067,10	1.067,10	1.067,10	0,00	1.067,10	0,00	0,00	88,93	
D.02.01.04.00.00	LIMPEZA E HIGIENE	0,00	13.953,00	500,00	13.078,40	13.078,40	13.078,40	0,00	13.078,40	0,00	0,00	93,73	
D.02.01.05.00.00	REFEITÓRIOS ESCOLARES	0,00	66.784,00	8.100,00	51.183,28	51.183,28	51.183,28	0,00	51.183,28	0,00	0,00	76,86	
D.02.01.05.80.00	BUFETES ESCOLARES	0,00	106.650,00	20.000,00	82.589,64	82.589,64	82.589,64	0,00	82.589,64	0,00	0,00	77,44	
D.02.01.06.00.00	REFEITÓRIOS ESCOLARES	0,00	2.523,00	2.000,00	484,52	484,52	484,52	0,00	484,52	0,00	0,00	19,20	
D.02.01.06.80.00	BUFETES ESCOLARES	0,00	29.900,00	0,00	26.495,30	26.495,30	26.495,30	0,00	26.495,30	0,00	0,00	88,61	
D.02.01.07.00.00	VESTUÁRIO E ARTIGOS PESSOAIS	0,00	100,00	0,00	82,89	82,89	82,89	0,00	82,89	0,00	0,00	82,89	
D.02.01.08.00.00	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	0,00	15.533,00	0,00	12.458,79	12.458,79	12.458,79	0,00	12.458,79	0,00	0,00	80,21	
D.02.01.11.00.00	MATERIAL DE CONSUMO	0,00	100,00	0,00	96,68	96,68	96,68	0,00	96,68	0,00	0,00	96,68	

### Demonstração de execução orçamental da despesa

Unidade Monetária: EUR

Rubrica	Descrição	Despesas por pagar de períodos anteriores (1)	Dotações consignadas (2)	Cativos / descontados (3)	Cabimentos (4)	Compromissos (5)	Obrigações (6)	Despesas pagas líquidas de reposições			Compromissos a transferir (10) = (9)-(6)	Obrigações por pagar (11) = (6)-(9)	Grau de execução orçamental (12) = (9)/(2)x100
								Períodos anteriores (7)	Período corrente (8)	Total (9) = (8)+(7)			
D.02.01.12.00.00	CLINICO	0,00	100,00	0,00	42,80	42,80	42,80	0,00	42,80	0,00	0,00	42,80	42,80
D.02.01.14.00.00	MATERIAL DE TRANSPORTE - PEÇAS	0,00	17.000,00	1.000,00	5.153,25	5.153,25	5.153,25	0,00	5.153,25	0,00	0,00	30,31	30,31
D.02.01.15.00.00	OUTRO MATERIAL - PEÇAS, PREMÍOS, CONDECORAÇÕES E OFERTAS	0,00	300,00	0,00	23,01	23,01	23,01	0,00	23,01	0,00	0,00	7,67	7,67
D.02.01.16.00.00	PAPELARIAS ESCOLARES	0,00	43.630,00	1.200,00	40.712,23	40.712,23	40.712,23	0,00	40.712,23	0,00	0,00	99,31	99,31
D.02.01.17.00.00	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	0,00	1.500,00	500,00	16,86	16,86	16,86	0,00	16,86	0,00	0,00	1,12	1,12
D.02.01.19.00.00	ARTIGOS HONORÍFICOS E DE DECORAÇÃO	0,00	847,00	0,00	442,62	442,62	442,62	0,00	442,62	0,00	0,00	52,26	52,26
D.02.01.20.00.00	MATERIAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E RECREIO	0,00	40.220,00	1.000,00	37.766,15	37.766,15	37.766,15	0,00	37.766,15	0,00	0,00	99,90	99,90
D.02.01.21.00.00	OUTROS BENS	0,00	26.646,00	0,00	25.985,84	25.985,84	25.985,84	0,00	25.985,84	0,00	0,00	97,52	97,52
D.02.02.01.00.00	ENCARGOS DAS INSTALAÇÕES	0,00	127.607,00	8.955,00	108.813,44	108.813,44	108.813,44	0,00	108.813,44	0,00	0,00	85,27	85,27
D.02.02.02.00.00	LIMPEZA E HIGIENE	0,00	2.500,00	1.500,00	708,00	708,00	708,00	0,00	708,00	0,00	0,00	28,32	28,32
D.02.02.03.00.00	CONSERVAÇÃO DE BENS	0,00	5.000,00	1.000,00	3.594,53	3.594,53	3.594,53	0,00	3.594,53	0,00	0,00	71,89	71,89
D.02.02.09.80.00	COMUNICAÇÕES - FIXAS DE DADOS	0,00	91,00	0,00	90,48	90,48	90,48	0,00	90,48	0,00	0,00	99,43	99,43
D.02.02.09.C0.00	COMUNICAÇÕES - FIXAS DE VOZ	0,00	1.909,00	0,00	1.635,98	1.635,98	1.635,98	0,00	1.635,98	0,00	0,00	85,70	85,70
D.02.02.09.D0.00	COMUNICAÇÕES - MÓVEIS	0,00	250,00	0,00	168,11	168,11	168,11	0,00	168,11	0,00	0,00	67,24	67,24
D.02.02.09.E0.00	COMUNICAÇÕES - OUTROS SERVIÇOS CONEXOS	0,00	810,00	0,00	780,01	780,01	780,01	0,00	780,01	0,00	0,00	96,30	96,30
D.02.02.09.O0.00	COMUNICAÇÕES # OUTROS SERVIÇOS DE COMUNICAÇÕES	0,00	2.300,00	0,00	2.130,32	2.130,32	2.130,32	0,00	2.130,32	0,00	0,00	92,62	92,62
D.02.02.10.40.00	TRANSPORTES ESCOLARES	0,00	435.825,00	0,00	419.605,48	419.605,48	419.605,48	0,00	419.605,48	0,00	0,00	74,63	74,63
D.02.02.10.80.00	OUTROS	0,00	2.000,00	1.200,00	50,02	50,02	50,02	0,00	50,02	0,00	0,00	2,50	2,50
D.02.02.12.00.00	SEGURO ESCOLAR	0,00	1.600,00	0,00	1.322,99	1.322,99	1.322,99	0,00	1.322,99	0,00	0,00	82,69	82,69
D.02.02.12.80.00	PROGRAMAS OCUPACIONAIS	0,00	1.979,00	0,00	1.974,82	1.974,82	1.974,82	0,00	1.974,82	0,00	0,00	99,79	99,79
D.02.02.13.40.00	DESLOCAÇÕES E ESTADAS EM TERRITÓRIO ESTRANGEIRO	0,00	41.651,00	0,00	9.949,62	9.949,62	9.949,62	0,00	9.949,62	0,00	0,00	23,88	23,88
D.02.02.13.80.00	DESLOCAÇÕES E ESTADAS EM TERRITÓRIO NACIONAL	0,00	3.690,00	800,00	2.405,60	2.405,60	2.405,60	0,00	2.405,60	0,00	0,00	65,19	65,19
D.02.02.18.00.00	VIGILANCIA E SEGURANÇA	0,00	18.900,00	0,00	18.804,54	18.804,54	18.804,54	0,00	18.804,54	0,00	0,00	99,49	99,49
D.02.02.19.00.00	ASSISTENCIA TÉCNICA	0,00	18.693,34	400,00	15.693,34	15.693,34	15.693,34	0,00	15.693,34	0,00	0,00	83,98	83,98
D.02.02.20.00.00	OUTROS TRABALHOS ESPECIALIZADOS	0,00	3.000,00	500,00	1.421,56	1.421,56	1.421,56	0,00	1.421,56	0,00	0,00	47,39	47,39
D.02.02.25.00.00	OUTROS SERVIÇOS	0,00	1.709,00	200,00	463,84	463,84	463,84	0,00	463,84	0,00	0,00	27,14	27,14
D.04.06.00.00.00	SEGURANÇA SOCIAL: OUTROS	0,00	22.492,00	0,00	22.400,69	22.400,69	22.400,69	0,00	22.400,69	0,00	0,00	99,59	99,59
D.04.08.02.80.00	AUXÍLIOS ECONÓMICOS DIRETOS	0,00	76.879,22	0,00	75.879,22	75.879,22	75.879,22	0,00	75.879,22	0,00	0,00	98,71	98,71
D.04.08.04.40.00	OUTROS	0,00	1.000,00	0,00	319,58	319,58	319,58	0,00	319,58	0,00	0,00	31,96	31,96
D.06.02.03.C0.00	OUTROS	0,00	428,00	0,00	227,92	227,92	227,92	0,00	227,92	0,00	0,00	53,25	53,25
	<b>Despesa de capital</b>												

## Demonstração de execução orçamental da despesa

Unidade Monetária: EUR

Rubrica	Descrição	Despesas por pagar de períodos anteriores (1)	Dotações corrigidas (2)	Cativos / descativos (3)	Cabimentos (4)	Compromissos (5)	Obrigações (6)	Despesas pagas líquidas de reposições			Compromissos a transferir (10) = (5)-(6)	Obrigações por pagar (11) = (6)-(9)	Grau de execução orçamental (12) = (9)/(2)x100
								Períodos anteriores (7)	Período corrente (8)	Total (9) = (8)+(7)			
D.07.01.07.00.00	EQUIPAMENTO DE INFORMATICA	0,00	13.121,00	0,00	6.630,56	6.630,56	6.630,56	6.630,56	0,00	0,00	0,00	50,53	
D.07.01.09.00.00	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	0,00	3.245,00	0,00	2.476,23	2.476,23	2.476,23	2.476,23	0,00	0,00	0,00	76,31	
D.07.01.10.00.00	EQUIPAMENTO BASICO	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D.07.01.1.1.00.00	FERRAMENTAS E UTENSILIOS	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Total</b>		<b>0,00</b>	<b>5.832.825,00</b>	<b>48.855,00</b>	<b>5.652.139,07</b>	<b>5.652.139,07</b>	<b>5.652.139,07</b>	<b>5.557.802,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>94.336,20</b>	<b>95,28</b>	

O Responsável: \_\_\_\_\_

### Demonstração de execução orçamental da receita

Rubrica	Descrição	Previsões corrigidas (1)	Receitas por cobrar de períodos anteriores (2)	Receitas liquidadas (3)	Liquidações anuladas (4)	Receitas cobradas brutas (5)	Reembolsos e Restituições			Receitas cobradas líquidas			Receitas por cobrar no final do período (11)	Grau de execução orçamental (12) = (10) / (1) x 100
							Emitidos (6)	Pagos (7)	Períodos anteriores (8)	Período corrente (9)	Total (10) = (5) - (7)			
<b>Receita corrente</b>														
R.04.01.99.00.00	TAXAS DIVERSAS	3.500,00	0,00	2.596,36	0,00	2.596,36	0,00	0,00	0,00	0,00	2.596,36	0,00	0,00	74,18
R.04.02.99.00.00	MULTAS E PENALIDADES DIVERSAS	1.500,00	0,00	1.371,66	0,00	1.371,66	0,00	0,00	0,00	0,00	1.371,66	0,00	0,00	91,44
R.06.04.01.01.00	ORÇAMENTO DA REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES (DRE)	4.872.887,00	0,00	4.836.058,98	0,00	4.836.058,98	0,00	0,00	0,00	0,00	4.836.058,98	0,00	0,00	98,24
R.06.05.02.00.00	REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES	1.287,00	0,00	1.266,31	0,00	1.266,31	0,00	0,00	0,00	0,00	1.266,31	0,00	0,00	99,95
R.07.01.07.01.00	REFEITÓRIOS ESCOLARES	35.000,00	0,00	28.568,19	0,00	28.568,19	0,00	0,00	0,00	0,00	28.568,19	0,00	0,00	81,62
R.07.01.07.02.00	BUFETES ESCOLARES	131.300,00	0,00	95.399,40	0,00	95.399,40	0,00	0,00	0,00	0,00	95.399,40	0,00	0,00	72,66
R.07.01.08.01.00	PAPELARIAS ESCOLARES	12.721,00	0,00	5.788,99	0,00	5.788,99	0,00	0,00	0,00	0,00	5.788,99	0,00	0,00	45,51
R.07.01.11.02.00	BUFETES ESCOLARES	42.500,00	0,00	36.845,52	0,00	36.845,52	0,00	0,00	0,00	0,00	36.845,52	0,00	0,00	86,70
R.08.01.99.00.00	OUTRAS	721,00	0,00	720,37	0,00	720,37	0,00	0,00	0,00	0,00	720,37	0,00	0,00	99,91
<b>Receita de capital</b>														
R.10.04.01.01.00	ORÇAMENTO DA REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES (DRE)	668.486,00	0,00	532.959,04	0,00	532.959,04	0,00	0,00	0,00	0,00	532.959,04	0,00	0,00	79,73
R.15.01.01.00.00	REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS	325,00	0,00	324,65	0,00	324,65	0,00	0,00	0,00	0,00	324,65	0,00	0,00	99,89
R.16.01.01.00.00	NA POSSE DO SERVIÇO	62.618,00	0,00	62.616,64	0,00	62.616,64	0,00	0,00	0,00	0,00	62.616,64	0,00	0,00	100,00
<b>Total</b>		<b>5.832.825,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.604.516,11</b>	<b>0,00</b>	<b>5.604.516,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.604.516,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>96,09</b>

O Responsável: \_\_\_\_\_

## Balanço

Rubricas	Notas	2021	2020
<b>ATIVO</b>			
<b>Ativo não corrente</b>			
Ativos fixos tangíveis		199.966,71	184.636,51
Propriedades de investimento		0,00	0,00
Ativos intangíveis		103,25	280,25
Ativos biológicos		0,00	0,00
Participações financeiras		0,00	0,00
Devedores por emprést. bonif. e sub.reembols.		0,00	0,00
Clientes, contribuintes e utentes		0,00	0,00
Acionistas/sócios/associados		0,00	0,00
Diferimentos		0,00	0,00
Outros ativos financeiros		0,00	0,00
Ativos por impostos diferidos		0,00	0,00
Outras contas a receber		0,00	0,00
		<b>200.069,96</b>	<b>184.916,76</b>
<b>Ativo corrente</b>			
Inventários		4.908,03	2.611,26
Ativos biológicos		0,00	0,00
Devedores por transfer. e sub. não reembols.		0,00	0,00
Devedores por emprést. bonif. e sub.reembols.		0,00	0,00
Clientes, contribuintes e utentes		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos		0,00	0,00
Acionistas/sócios/associados		0,00	0,00
Outras contas a receber		0,00	0,00
Diferimentos		3.502,86	1.910,29
Ativos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00
Outros ativos financeiros		0,00	0,00
Ativos não correntes detidos para venda		0,00	0,00
Caixa e depósitos		138.850,23	101.802,33
		<b>147.261,12</b>	<b>106.323,88</b>
<b>Total do Ativo</b>		<b>347.331,08</b>	<b>291.240,64</b>
<b>PATRIMÓNIO LÍQUIDO</b>			
Património/Capital		24.186.856,56	24.186.856,56
Ações (quotas) próprias		0,00	0,00
Outros instrumentos de capital próprio		0,00	0,00
Prémios de emissão		0,00	0,00
Reservas		0,00	0,00
Resultados transitados		-24.586.604,76	-23.938.160,54
Ajustamentos em ativos financeiros		0,00	0,00
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Outras variações no património líquido		10.882,68	6.249,71
Resultado líquido do período		-123.550,97	-648.444,22
		<b>-512.416,49</b>	<b>-393.498,49</b>

## Balanço

Rubricas	Notas	2021	2020
<b>PASSIVO</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Provisões		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Fornecedores de investimentos		0,00	0,00
Fornecedores		0,00	0,00
Responsabilidades por benefícios pós-emprego		0,00	0,00
Diferimentos		0,00	0,00
Passivos por impostos diferidos		0,00	0,00
Outras contas a pagar		0,00	0,00
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Passivo corrente</b>			
Credores transfer. e sub. não reembolsáveis		0,00	0,00
Fornecedores		94.336,20	0,00
Adiant. de clientes, contribuintes utentes		1.535,53	1.214,32
Estado e outros entes públicos		80.235,24	29.410,51
Acionistas/sócios/associados		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Fornecedores de investimentos		0,00	0,00
Outras contas a pagar		683.640,60	654.114,30
Diferimentos		0,00	0,00
Passivos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00
Outros passivos financeiros		0,00	0,00
		<b>859.747,57</b>	<b>684.739,13</b>
<b>Total do Passivo</b>		<b>859.747,57</b>	<b>684.739,13</b>
<b>Total do Património Líquido e Passivo</b>		<b>347.331,08</b>	<b>291.240,64</b>

O Responsável: \_\_\_\_\_



**Demonstração dos resultados por naturezas**

<b>Rendimentos e Gastos</b>	<b>Notas</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Impostos, contribuições e taxas		3.968,02	3.447,24
Vendas		166.602,10	112.890,58
Prestações de serviços e concessões		0,00	0,00
Transferências e subsídios correntes obtidos		4.837.325,29	4.971.520,19
Rend/Gast. imput.ent.cont.,assoc. e emp.conj.		0,00	0,00
Variações nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das merc. vend. e das matérias consum.		-114.014,46	-86.057,80
Fornecimentos e serviços externos		-746.740,26	-680.909,49
Gastos com pessoal		-4.673.089,37	-5.405.509,49
Transferências e subsídios concedidos		-97.731,28	-91.417,32
Prestações sociais		0,00	0,00
Imp.de invent.e ativos biol. (perdas/revers.)		0,00	0,00
Imparid. de dívidas a receber(perdas/revers.)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Imp. invest. não dep./amortiz(perdas/revers.)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		534.004,06	558.131,11
Outros gastos		-227,92	-14.174,00
<b>Res. antes deprec. e gastos de financiamento</b>		<b>-89.903,82</b>	<b>-632.078,98</b>
Gastos/reversões de depreciação e amortização		-33.647,15	-16.365,24
Imparid. invest. dep./amortiz(perdas/revers.)		0,00	0,00
<b>Result. operac(antes de gastos financiamento)</b>		<b>-123.550,97</b>	<b>-648.444,22</b>
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>-123.550,97</b>	<b>-648.444,22</b>
Imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>-123.550,97</b>	<b>-648.444,22</b>

O Responsável: \_\_\_\_\_