



RELATÓRIO DE ANÁLISE

**EXECUÇÃO ORÇAMENTAL
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

Exercício de 2023

FUNDO DA ESCOLA SECUNDÁRIA MANUEL DE ARRIAGA

ÍNDICE

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

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 2023 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 2023 apresentou um valor global de 7.831.646,85 € e sintetiza-se no seguinte quadro de demonstração do desempenho

:

1 Saldo da gerência anterior:	
De dotações orçamentais (OE)	5.116,42
De receitas próprias	
Na posse do serviço	2.231,38
Na posse do tesouro	
De operações de tesouraria	43.069,06
	50.416,86
2 Recebimentos na gerência:	
De dotações orçamentais (OE)	6.234.508,62
De receitas próprias	195.214,66
Recebido do Tesouro em c/ receitas próprias	
De operações de tesouraria	1.351.506,71
	7.781.229,99
TOTAL	7.831.646,85
3 Pagamentos na gerência:	
De dotações orçamentais (OE)	6.210.955,43
De receitas próprias	188.384,74
Entregue ao Tesouro em c/ receitas próprias	
De operações de tesouraria	1.349.320,24
	7.748.660,41
4 Saldo para a gerência seguinte (1+ 2 - 3):	
De dotações orçamentais (OE)	28.669,61
De receitas próprias	
Na posse do serviço	9.061,30
Na posse do tesouro	
De operações de tesouraria	45.255,53
	82.986,44
TOTAL	7.831.646,85

Em 31 de dezembro de 2023, o saldo resultante da execução orçamental foi de 82.986,44 € (50.416,86 € no final de 2022) sendo constituído por 28.669,61€ (5.116,42 € em 2022) de dotações orçamentais (OE), por 9.061,30 € (2.231,36€ no final de 2022) de receitas próprias na posse do serviço e por 45.255,53 € (43.069,06€ no final de 2022) 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 6.500.031,39€ enquanto a despesa corrigida é de 6.602.201,00 €, traduzindo-se num grau de execução orçamental de 96,93%.

Além disso ficou em dívida o valor de 100.691,22€ , por falta de transferência de verba por parte da DRAE.

3.2 EXECUÇÃO DA RECEITA

Na presente gerência a receita executada no Fundo da Escola Secundária Manuel de Arriaga totalizou 6.602.201,00€, enquanto a receita corrigida totalizou 6.437.071,08 €, representando um grau de execução orçamental de 97,50%.

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 2023 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 389.538,38 €, é composto por imobilizado – equipamento básico e por outras imobilizações corpóreas.

4.2 CONTAS DE RESULTADOS

Os resultados líquidos do período foram negativos em -65.971,64 € .

Justificações

- Na gerência no mapa de transferências e subsídios concedidos não se consegue alterar a legislação devido ao não pagamento a António Cristiano Soares Correia o valor de 638,40€.
- Nos encargos contratuais o encargo com o contrato das refeições (HY52300051), o montante dos compromissos em 2023 foi de (40.530.81€) e os pagamentos efetuados foi de(43.857,01€) deve-se a previsão prevista ser inferior, devido à grande aderência dos alunos às refeições escolares.

Recebimentos	
Código	
	<p>SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR: EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE DOTAÇÕES ORÇAMENTAIS (OE) 5.116,42</p> <p>DE RECEITAS PRÓPRIAS: NA POSSE DO SERVIÇO 2.231,38</p> <p>NA POSSE DO TESOURO 0,00</p> <p>DE RECEITA DO ESTADO - FUNDOS ALHEIOS 29.928,08</p> <p>DE OPERAÇÕES DE TESOURARIA - FUNDOS ALHEIOS. 13.140,98</p> <p>DESCONTOS EM VENCIMENTOS E SALÁRIOS - RETENÇÃO NO TESOURO: RECEITA DO ESTADO. 0,00</p> <p>I - TOTAL DO SALDO DE GERÊNCIA NA POSSE DO SERVIÇO 50.416,86</p> <p>RECEITAS DOTAÇÕES ORÇAMENTAIS (OE) CORRENTES: TRANSFERÊNCIAS DO TESOURO SFA - PARTICIPAÇÃO COMUNITÁRIA EM PROJETOS CORTIMAN REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES 5.591.313,36</p> <p>CAPITAL: TRANSFERÊNCIAS DO TESOURO REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES 643.195,26</p> <p>RECEITAS PRÓPRIAS: CORRENTES: TAXAS DIVERSAS MULTAS E PENALIDADES DIVERSAS PRODUTOS ALIMENTARES E BEBIDAS MERCADORIAS PRODUTOS ACABADOS E INTERMÉDIOS OUTRAS CAPITAL: REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES 195.214,66</p> <p>II - TOTAL DAS RECEITAS 6.429.723,28</p> <p>TOTAL DAS RECEITAS DO EXERCÍCIO (I + II) 6.480.140,14</p>
R.06.03.11	13.799,20
R.06.04.01	5.576.473,37
R.06.05.02	1.040,79
R.10.04.01	643.195,26
R.04.01.99	2.065,06
R.04.02.99	994,35
R.07.01.07	147.054,72
R.07.01.08	3.460,58
R.07.01.11	41.011,83
R.08.01.99	628,12
	195.214,66
	0,00
	5.116,42
	2.231,38
	29.928,08
	13.140,98
	0,00
	50.416,86
	5.591.313,36
	643.195,26
	195.214,66
	0,00
	6.429.723,28
	6.480.140,14

7.3 - Mapa de Fluxos de Caixa
Data de lançamento 01.01.2023 até 31.12.2023

Recebimentos				
Código				
	III - TOTAL RECEBIDO DO TESOURO EM C/RECEITAS PRÓPRIAS		0,00	0,00
	IV - TOTAL DE RECEBIMENTOS DO EXERCÍCIO (I + II + III)			6.480.140,14
R.17.01.04	IMPORÂNCIAS RETIDAS PARA ENTREGA AO ESTADO OU OUTRAS ENTIDADES - FUNDOS ALHEIOS			
R.17.02.05	RECEITAS DO ESTADO			
R.17.02.13	IRS	537.817,37	537.817,37	
R.17.02.20	OPERações DE TESOURARIA	136.910,03		
R.17.02.21	Adse	266.754,28		
R.17.02.25	Caixa Geral De Aposentações	195.170,41		
R.17.02.99	Organismos De Previdência E Abono De Família	13.992,17		
	Organismos Sindicais E Obras Sociais	6.106,34		
	Depósitos De Garantia E Cauções Diversas	194.756,11		
	Retenções a entregar a terceiros		813.689,34	1.351.506,71
	V - TOTAL DAS RETENÇÕES DE FUNDOS ALHEIOS			1.351.506,71
	DESCONTOS EM VENCIMENTOS E SALÁRIOS:			
	RECEITAS DO ESTADO	537.817,37		
	OPERações DE TESOURARIA	807.583,00		
	TOTAL GERAL DO MAPA DE FLUXOS DE CAIXA (IV + V)			7.831.646,85

O Responsável: _____ de _____
Em _____ de _____

O Conselho de Administração: _____ de _____
Em _____ de _____

Pagamentos				
Código				
I - TOTAL DA DESPESA POR C/ OE				6.210.955,43
DESPESAS ORÇAMENTAIS COM COMPENSAÇÃO EM RECEITA PRÓPRIA, COM OU SEM TRANSIÇÃO DE SALDOS:				
CORRENTES:				
D.02.01.02	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	114,02		
D.02.01.04	LMPEZA E HIGIENE	966,94		
D.02.01.05	ALIMENTACAO-REFEICOES CONFECCIONADAS	126.155,26		
D.02.01.06	ALIMENTACAO-GENEROS P/ CONFECCIONAR	34.958,80		
D.02.01.08	MATERIAL DE ESCRITORIO	1.186,82		
D.02.01.11	MATERIAL DE CONSUMO CLINICO	51,45		
D.02.01.15	PREMIOS, CONDECORAÇÕES E OFERTAS	115,26		
D.02.01.16	MERCADORIAS PARA A VENDA	1.196,44		
D.02.01.20	MATERIAL DE EDUCACAO, CULTURA E RECREIO	499,44		
D.02.01.21	OUTROS BENS	6.465,65		
D.02.02.01	ENCARGOS DAS INSTALACOES	2.108,61		
D.02.02.02	LMPEZA E HIGIENE	307,50		
D.02.02.03	CONSERVACAO DE BENS	1.330,19		
D.02.02.16	SEMINARIOS, EXPOSICOES E SIMILARES	1.606,00		
D.02.02.18	VIGILANCIA E SEGURANCA	10.558,96		
D.02.02.19	ASSISTENCIA TECNICA	150,00		
D.02.02.20	OUTROS TRABALHOS ESPECIALIZADOS	348,00		
D.02.02.25	OUTROS SERVIÇOS	265,40		
	CAPITAL:		188.384,74	188.384,74
II - TOTAL DAS DESPESAS POR C/ RECEITAS PRÓPRIAS			0,00	0,00
TOTAL DA DESPESA DO EXERCÍCIO (I + II)				188.384,74
III - TOTAL DA ENTREGA AO TESOURO EM C/RECEITA PRÓPRIA				6.399.340,17
IV - TOTAL DE PAGAMENTOS DO EXERCÍCIO (I + II + III)			0,00	0,00
IMPORTANCIAS ENTREGUES AO ESTADO E OUTRAS ENTIDADES - FUNDOS ALHEIOS				
RECEITA DO ESTADO		537.817,37		537.817,37
IRS				
OPERACOES DE TESOURARIA				
Adse				
Caixa Geral De Aposentacoes		136.910,03		
Organismos De Previdencia E Abono De Familia		263.185,86		
Organismos Sindicais E Obras Sociais		196.342,58		
Depositos De Garantia E Caucoes Diversas		13.992,17		
		6.485,69		
D.12.01.04				6.399.340,17

7.3 - Mapa de Fluxos de Caixa
Data de lançamento 01.01.2023 até 31.12.2023

Pagamentos			
Código			
D.01.01.03	DESPESAS ORÇAMENTAIS (OE)	2.754.647,73	
D.01.01.06	COBERTURAS:	429.610,40	
D.01.01.08	PESSOAL DOS QUADROS-REGIME DE FUNÇÃO PÚBLICA	5.397,25	
D.01.01.10	PESSOAL AGUARDANDO APOSENTAÇÃO	89.576,96	
D.01.01.13	GRATIFICAÇÕES	193.731,53	
D.01.01.14	SUBSÍDIO DE FERIAS E DE NATAL	581.843,50	
D.01.01.15	REMUNERAÇÕES POR DOENÇA E MATERNIDADE/PATERNIDADE	165.223,63	
D.01.02.02	HORAS EXTRAORDINÁRIAS	59.954,42	
D.01.02.04	AJUDAS DE CUSTO	238,40	
D.01.02.05	ABONO F/ FALHAS	1.417,82	
D.01.02.12	INDENIZACÕES POR CESSAÇÃO DE FUNÇÕES	29.743,48	
D.01.02.14	OUTROS ABONOS EM NUMERARIO OU ESPÉCIE	39.937,09	
D.01.03.03	SUBSÍDIO FAMILIAR A CRIANÇAS E JOVENS	3.598,68	
D.01.03.05	CONTRIBUIÇÕES P/ A SEGURANÇA SOCIAL	969.471,31	
D.01.03.08	OUTRAS PENSÕES	46.782,46	
D.01.03.10	OUTRAS DESPESAS DE SEGURANÇA SOCIAL	1.703,56	
D.02.01.02	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	783,01	
D.02.01.04	LIMPEZA E HIGIENE	8.895,53	
D.02.01.05	ALIMENTAÇÃO-REFEICOES CONFECCIONADAS	45.716,21	
D.02.01.06	ALIMENTAÇÃO-GEREROS P/ CONFECCIONAR	322,16	
D.02.01.08	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	12.875,17	
D.02.01.11	MATERIAL DE CONSUMO CLINICO	296,40	
D.02.01.14	OUTRO MATERIAL-PECAS	3.453,26	
D.02.01.16	MERCADORIAS PARA A VENDA	19.083,95	
D.02.01.17	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	357,52	
D.02.01.20	MATERIAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E RECREIO	13.354,26	
D.02.01.21	OUTROS BENS	21.737,72	
D.02.02.01	ENCARGOS DAS INSTALAÇÕES	127.812,51	
D.02.02.02	LIMPEZA E HIGIENE	912,00	
D.02.02.03	CONSERVAÇÃO DE BENS	1.336,13	
D.02.02.09	COMUNICAÇÕES	4.251,76	
D.02.02.10	TRANSPORTES	334.784,06	
D.02.02.12	SEGUROS	1.002,69	
D.02.02.13	DESLOCAÇÕES E ESTADAS	1.952,37	
D.02.02.16	SEMINÁRIOS, EXPOSIÇÕES E SIMILARES	1.095,99	
D.02.02.19	ASSISTÊNCIA TÉCNICA	11.480,37	
D.02.02.20	OUTROS TRABALHOS ESPECIALIZADOS	1.885,69	
D.02.02.25	OUTROS SERVIÇOS	45,00	
D.04.06.00	SEGURANÇA SOCIAL	483,00	
D.04.08.02	OUTRAS	11.797,86	
D.04.08.04	SUBSISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DE CIDADANIA - AÇÃO	3.309,37	6.001.902,21
D.07.01.07	CAPITM:		
D.07.01.08	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	146.034,26	
D.07.01.09	SOFTWARE INFORMÁTICO	61.804,56	
	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	1.214,40	
		209.053,22	6.210.955,43

7.3 - Mapa de Fluxos de Caixa
Data de lançamento 01.01.2023 até 31.12.2023

Código		Pagamentos	
D.12.02.99	Retenções a entregar a terceiros SALDOS DE GERÊNCIA ANTERIORMENTE ENTREGUES	194.586,54	811.502,87
V -	TOTAL DA DESPESA DE FUNDOS ALHEIOS		1.349.320,24
	DESCONTOS EM VENCIMENTOS E SALÁRIOS:		
	RETIDOS NA FONTE E CONSIDERADOS PAGOS:		
	RECEITA DO ESTADO	537.817,37	
	OPERAÇÕES DE TESOURARIA	805.017,18	
	SALDO PARA A GERÊNCIA SEGUINTE:		
	DE DOTAÇÕES ORÇAMENTAIS (OE)	28.669,61	28.669,61
	DE RECEITAS PRÓPRIAS:		
	NA POSSE DO SERVIÇO	9.061,30	9.061,30
	NA POSSE DO TESOUREIRO	0,00	37.730,91
	DE RECEITA DO ESTADO - FUNDOS ALHEIOS		29.928,08
	DE OPERAÇÕES DE TESOURARIA - FUNDOS ALHEIOS		15.327,45
	DESCONTOS EM VENCIMENTOS E SALÁRIOS - RETENÇÃO NO TESOUREIRO:		
	RECEITA DO ESTADO	0,00	
VI -	TOTAL DO SALDO DA GERÊNCIA NA POSSE DO SERVIÇO		82.986,44
	TOTAL GERAL DO MAPA DE FLUXOS DE CAIXA (IV + V + VI)		7.831.646,85

O Responsável: _____ de
Em _____ de
O Conselho de Administração: _____ de

Demonstração de execução orçamental da receita

Unidade Monetária: EU1

Rubrica	Descrição	Previsões corrigidas (1)	Receitas por cobrir 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) / (11) x 100
							Emitidos (6)	Pagos (7)	Períodos anteriores (8)	Período corrente (9)	Total (10) = (5) - (7)			
Receita corrente														
R.04.01.99.00.00	TAXAS DIVERSAS	4.000,00	0,00	2.065,06	0,00	2.065,06	0,00	0,00	0,00	0,00	2.065,06	0,00	51,63	
R.04.02.99.00.00	MULTAS E PENALIDADES DIVERSAS	1.000,00	0,00	994,35	0,00	994,35	0,00	0,00	0,00	0,00	994,35	0,00	99,44	
R.06.03.11.00.00	SFA - PARTICIPAÇÃO COMUNITARIA EM PROJETOS COFINAN	13.800,00	0,00	13.799,20	0,00	13.799,20	0,00	0,00	0,00	0,00	13.799,20	0,00	99,99	
R.06.04.01.W0.01	ORÇAMENTO DA REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES	5.597.568,00	0,00	5.576.473,37	0,00	5.576.473,37	0,00	0,00	0,00	0,00	5.576.473,37	0,00	99,62	
R.06.05.02.00.00	REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES	5.615,00	0,00	1.040,79	0,00	1.040,79	0,00	0,00	0,00	0,00	1.040,79	0,00	18,54	
R.07.01.07.W0.01	PRODUTOS ALIMENTARES E BEBIDAS - REFETORIOS ESCOL	40.000,00	0,00	36.419,29	0,00	36.419,29	0,00	0,00	0,00	0,00	36.419,29	0,00	91,05	
R.07.01.07.W0.02	PRODUTOS ALIMENTARES E BEBIDAS - BUFETES ESCOLARES	110.636,00	0,00	110.635,43	0,00	110.635,43	0,00	0,00	0,00	0,00	110.635,43	0,00	100,00	
R.07.01.08.W0.01	MERCADORIAS - PAPELARIAS ESCOLARES	4.221,00	0,00	3.460,58	0,00	3.460,58	0,00	0,00	0,00	0,00	3.460,58	0,00	81,98	
R.07.01.11.W0.02	PRODUTOS ACABADOS E INTERMEDIOS - BUFETES ESCOLARE	41.012,00	0,00	41.011,83	0,00	41.011,83	0,00	0,00	0,00	0,00	41.011,83	0,00	100,00	
R.08.01.99.00.00	OUTRAS	1.000,00	0,00	628,12	0,00	628,12	0,00	0,00	0,00	0,00	628,12	0,00	62,81	
Receita de capital														
R.10.04.01.W0.01	TRANSF. CAPITAL ADM REGIONAL E ORAA	775.999,00	0,00	643.195,26	0,00	643.195,26	0,00	0,00	0,00	0,00	643.195,26	0,00	82,89	
R.16.01.01.00.00	NA POSSE DO SERVICO	7.350,00	0,00	7.347,80	0,00	7.347,80	0,00	0,00	0,00	0,00	7.347,80	0,00	99,97	
Total		6.602.201,00	0,00	6.437.071,08	0,00	6.437.071,08	0,00	0,00	0,00	0,00	6.437.071,08	0,00	97,50	

○ Responsável: _____

Demonstração de execução orçamental da despesa

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 transitar (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.02.01.05.W0.04	BUFETES	0,00	249,00	0,00	249,00	249,00	249,00	0,00	249,00	249,00	0,00	100,00	
D.02.01.06.W0.02	REFEIÇÕES	0,00	36.220,00	0,00	35.280,96	35.280,96	35.280,96	0,00	35.280,96	35.280,96	0,00	97,41	
D.02.01.08.00.00	CONFECIONADAS OUTROS PARA CONFECCIONAR - BUFETES E	1.136,46	16.535,00	0,00	14.371,42	14.371,42	14.371,42	1.136,46	12.525,53	14.051,99	0,00	85,04	
D.02.01.11.00.00	MATERIAL DE ESCRITÓRIO CLÍNICO	0,00	1.200,00	0,00	347,85	347,85	347,85	0,00	347,85	347,85	0,00	28,99	
D.02.01.14.00.00	MATERIAL DE CONSUMO	0,00	3.459,00	0,00	3.453,26	3.453,26	3.453,26	0,00	3.453,26	3.453,26	0,00	99,83	
D.02.01.15.00.00	OUTRO MATERIAL-PEÇAS	0,00	300,00	0,00	115,26	115,26	115,26	0,00	115,26	115,26	0,00	38,42	
D.02.01.16.W0.01	PRÉMIOS, CONDECORAÇÕES E OFERTAS	0,00	31.746,00	0,00	20.280,39	20.280,39	20.280,39	0,00	20.280,39	20.280,39	0,00	63,88	
D.02.01.17.00.00	MERCADORIAS PARA VENDA - PAPELARIAS ESCOLARES	0,00	358,00	0,00	357,52	357,52	357,52	0,00	357,52	357,52	0,00	99,87	
D.02.01.20.00.00	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	0,00	18.567,00	0,00	14.093,69	14.093,69	14.093,69	0,00	13.853,70	13.853,70	0,00	74,61	
D.02.01.21.00.00	MATERIAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E RECREIO	4.320,19	31.077,00	0,00	30.796,99	30.796,99	30.796,99	4.320,19	23.883,18	28.203,37	0,00	90,75	
D.02.02.01.00.00	ENCARGOS DAS INSTALAÇÕES	9.660,52	136.870,00	0,00	134.756,16	134.756,16	134.756,16	9.660,52	120.260,60	129.921,12	0,00	95,62	
D.02.02.02.00.00	LIMPEZA E HIGIENE	0,00	1.412,00	0,00	1.219,50	1.219,50	1.219,50	0,00	1.219,50	1.219,50	0,00	86,37	
D.02.02.03.00.00	CONSERVAÇÃO DE BENS	299,51	3.631,00	0,00	3.571,12	3.571,12	3.571,12	299,51	2.366,81	2.666,32	0,00	73,43	
D.02.02.09.C0.00	COMUNICAÇÕES - FIXAS DE VOZ	133,69	1.732,00	0,00	1.641,25	1.641,25	1.641,25	133,69	1.293,91	1.417,60	0,00	81,85	
D.02.02.09.D0.00	COMUNICAÇÕES - MÓVEIS	54,68	531,00	0,00	484,24	484,24	484,24	54,68	343,76	398,44	0,00	75,04	
D.02.02.09.E0.00	COMUNICAÇÕES - OUTROS	67,88	983,00	0,00	895,57	895,57	895,57	67,88	767,69	835,57	0,00	65,00	
D.02.02.09.O0.00	SERVIÇOS CONEXOS	263,05	2.064,00	0,00	1.851,81	1.851,81	1.851,81	263,05	1.337,10	1.600,15	0,00	77,53	
D.02.02.10.W0.01	SERVIÇOS DE COMUNICAÇÕES	21.036,20	433.156,00	0,00	406.453,18	406.453,18	406.453,18	21.036,20	313.715,48	334.751,68	0,00	77,28	
D.02.02.10.W0.02	TRANSPORTES ESCOLARES	0,00	175,00	0,00	32,38	32,38	32,38	0,00	32,38	32,38	0,00	18,50	
D.02.02.12.W0.01	OUTROS	0,00	1.000,00	0,00	617,85	617,85	617,85	0,00	617,85	617,85	0,00	61,79	
D.02.02.12.W0.02	SEGUROS PARA PROGRAMAS OCUPACIONAIS	0,00	385,00	0,00	384,84	384,84	384,84	0,00	384,84	384,84	0,00	99,96	
D.02.02.13.B0.00	DESLOCAÇÕES E ESTADAS EM TERRITÓRIO NACIONAL E SIMILARES	0,00	2.232,00	0,00	2.157,57	2.157,57	2.157,57	0,00	1.952,37	1.952,37	0,00	87,47	
D.02.02.16.00.00	SEMINÁRIOS, EXPOSIÇÕES E SIMILARES	0,00	10.125,00	0,00	2.701,99	2.701,99	2.701,99	0,00	2.701,99	2.701,99	0,00	26,69	
D.02.02.18.00.00	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	0,00	10.550,00	0,00	10.556,96	10.556,96	10.556,96	0,00	10.556,96	10.556,96	0,00	99,99	
D.02.02.19.00.00	ASSISTÊNCIA TÉCNICA	168,78	12.806,72	0,00	12.806,72	12.806,72	12.806,72	168,78	11.461,59	11.630,37	0,00	90,45	
D.02.02.20.00.00	OUTROS TRABALHOS ESPECIALIZADOS	0,00	2.350,00	0,00	2.347,69	2.347,69	2.347,69	0,00	2.233,69	2.233,69	0,00	95,05	
D.02.02.25.00.00	OUTROS SERVIÇOS	0,00	345,00	0,00	310,40	310,40	310,40	0,00	310,40	310,40	0,00	89,97	
D.04.06.00.00.00	SEGURANÇA SOCIAL	0,00	483,00	0,00	483,00	483,00	483,00	0,00	483,00	483,00	0,00	53,85	
D.04.08.02.W0.02	TRANSF. CORRENTES FAMILIAR - OUTROS	0,00	16.623,00	0,00	11.797,86	11.797,86	11.797,86	0,00	11.797,86	11.797,86	0,00	70,97	
D.04.08.04.W0.01	AUXÍLIOS ECONÓMICOS DIRETOS	0,00	200,00	0,00	197,17	197,17	197,17	0,00	197,17	197,17	0,00	98,59	

Demonstração de execução orçamental da despesa

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)*100
								Períodos anteriores (7)	Total (9) = (8)+(7)			
Despesa corrente												
D.01.01.03.00.00	PESSOAL DOS QUADROS-REGIME DE FUNÇÃO PÚBLICA	0,00	2.754.647,73	0,00	2.754.647,73	2.754.647,73	2.754.647,73	0,00	2.754.647,73	0,00	0,00	100,00
D.01.01.06.00.00	PESSOAL CONTRATADO A TERMO	0,00	429.610,40	0,00	429.610,40	429.610,40	429.610,40	0,00	429.610,40	0,00	0,00	100,00
D.01.01.08.00.00	PESSOAL AGUARDANDO APOSENTAÇÃO	0,00	5.397,25	0,00	5.397,25	5.397,25	5.397,25	0,00	5.397,25	0,00	0,00	99,99
D.01.01.10.00.00	GRATIFICAÇÕES	0,00	89.576,96	0,00	89.576,96	89.576,96	89.576,96	0,00	89.576,96	0,00	0,00	100,00
D.01.01.13.00.00	SUBSÍDIO DE REFEIÇÃO	0,00	193.731,53	0,00	193.731,53	193.731,53	193.731,53	0,00	193.731,53	0,00	0,00	100,00
D.01.01.14.00.00	SUBSÍDIO DE FERIAS E DE NATAL	0,00	581.843,50	0,00	581.843,50	581.843,50	581.843,50	0,00	581.843,50	0,00	0,00	100,00
D.01.01.15.00.00	REMUNERAÇÕES POR DOENÇA E MATERNIDADE/PATERNIDADE	0,00	165.223,63	0,00	165.223,63	165.223,63	165.223,63	0,00	165.223,63	0,00	0,00	100,00
D.01.02.02.00.00	HORAS EXTRAORDINÁRIAS	0,00	59.954,42	0,00	59.954,42	59.954,42	59.954,42	0,00	59.954,42	0,00	0,00	100,00
D.01.02.04.00.00	AJUDAS DE CUSTO NACIONAIS	0,00	649,00	0,00	236,40	236,40	236,40	0,00	236,40	0,00	0,00	37,08
D.01.02.05.00.00	ABONO PI FALHAS	0,00	2.000,00	0,00	1.417,82	1.417,82	1.417,82	0,00	1.417,82	0,00	0,00	70,89
D.01.02.12.00.00	INDENIZACÕES POR CESSAÇÃO DE FUNÇÕES	0,00	29.743,48	0,00	29.743,48	29.743,48	29.743,48	0,00	29.743,48	0,00	0,00	100,00
D.01.02.14.00.00	REMUNERAÇÃO COMPLEMENTAR	0,00	39.937,09	0,00	39.937,09	39.937,09	39.937,09	0,00	39.937,09	0,00	0,00	100,00
D.01.03.03.00.00	SUBSÍDIO FAMILIAR A CRIANÇAS E JOVENS	0,00	3.527,28	0,00	3.527,28	3.527,28	3.527,28	0,00	3.527,28	0,00	0,00	99,98
D.01.03.03.00.00	COMPLEMENTO ACORIANO AO ABONO DE FAMÍLIA A CRIANÇA	0,00	143,00	0,00	71,40	71,40	71,40	0,00	71,40	0,00	0,00	49,93
D.01.03.03.00.00	OUTROS SUBSÍDIOS	0,00	481,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.01.03.04.00.00	OUTRAS PRESTAÇÕES FAMILIARES	0,00	130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.01.03.05.00.00	CONTRIBUIÇÕES PARA A CAIXA GERAL DE APOSENTAÇÕES, SEGURANÇA SOCIAL	0,00	570.949,00	0,00	553.340,02	553.340,02	553.340,02	0,00	553.340,02	0,00	0,00	96,92
D.01.03.05.00.00	CONTRIBUIÇÕES PARA A CAIXA GERAL DE APOSENTAÇÕES, SEGURANÇA SOCIAL	0,00	424.671,00	0,00	416.131,29	416.131,29	416.131,29	0,00	416.131,29	0,00	0,00	97,99
D.01.03.06.00.00	ACIDENTES EM SERVIÇO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	0,00	42,00	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	46.782,46	0,00	46.782,46	46.782,46	46.782,46	0,00	46.782,46	0,00	0,00	100,00
D.01.03.10.00.00	PARENTALIDADE	0,00	1.703,56	0,00	1.703,56	1.703,56	1.703,56	0,00	1.703,56	0,00	0,00	88,59
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	984,00	0,00	897,03	897,03	897,03	0,00	897,03	0,00	0,00	91,16
D.02.01.04.00.00	LIMPEZA E HIGIENE	0,00	11.396,00	0,00	9.862,47	9.862,47	9.862,47	0,00	9.862,47	0,00	0,00	86,54
D.02.01.05.00.01	ALIMENTAÇÃO - REFEIÇÕES CONFECIONADAS - REFEITÓRIO	5.648,27	102.481,00	0,00	96.740,88	96.740,88	96.740,88	5.648,27	75.746,27	0,00	0,00	79,42
D.02.01.05.00.02	ALIMENTAÇÃO - REFEIÇÕES CONFECIONADAS -	0,00	90.941,00	0,00	90.227,93	90.227,93	90.227,93	0,00	90.227,93	0,00	0,00	99,22

Demonstração de execução orçamental da despesa

Rubrica	Descrição	Unidade Monetária: EU											
		Despesas por pagar de períodos anteriores (1)	Dotações corrigidas (2)	Cativos / descativos (3)	Cabimentos (4)	Compromissos (5)	Obrigações (6)	Despesas pagas líquidas de reposições			Obrigações a pagar (11) = (6)-(9)	Grau de execução orçamental (12) = (9)/(2)x100	
								Períodos anteriores (7)	Período corrente (8)	Total (9) = (8)+(7)			Compromissos a transitar (10) = (5)-(6)
D.04.08.04.W0.02	SUBSIDIO DE ALOJAMENTO	0,00	6.394,00	0,00	3.750,60	3.750,60	3.750,60	0,00	3.112,20	0,00	0,00	0,00	48,67
	Despesa de capital												
D.07.01.07.00.00	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	0,00	149.010,00	0,00	146.034,26	146.034,26	146.034,26	0,00	146.034,26	146.034,26	0,00	0,00	98,00
D.07.01.08.00.00	SOFTWARE INFORMÁTICO	0,00	61.804,56	0,00	61.804,56	61.804,56	61.804,56	0,00	61.804,56	61.804,56	0,00	0,00	100,00
D.07.01.09.00.00	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	0,00	1.286,00	0,00	1.277,84	1.277,84	1.277,84	0,00	1.214,40	1.214,40	0,00	0,00	94,43
	Total	42.789,23	6.602.201,00	0,00	6.500.031,39	6.500.031,39	6.500.031,39	42.789,23	6.356.550,94	6.398.340,17	0,00	0,00	96,93

O Responsável: _____

Balanço

Rubricas	Notas	2023	2022
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		250.977,96	240.642,23
Propriedades de investimento		0,00	0,00
Ativos intangíveis		48.273,83	0,00
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
		299.251,79	240.642,23
Ativo corrente			
Inventários		6.979,45	9.919,56
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		320,70	153,86
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		82.986,44	50.416,86
		90.286,59	60.490,28
Total do Ativo		389.538,38	301.132,51
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
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		-24.690.588,72	-24.710.155,73
Ajustamentos em ativos financeiros		0,00	0,00
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Outras variações no património líquido		19.590,21	19.590,21
Resultado líquido do período		-65.971,64	19.567,01
		-550.113,59	-484.141,95

Balanço

Rubricas	Notas	2023	2022
PASSIVO			
Passivo não corrente			
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
		0,00	0,00
Passivo corrente			
Credores transfer. e sub. não reembolsáveis		638,40	0,00
Fornecedores		99.989,38	42.789,23
Adiant. de clientes, contribuintes utentes		2.957,22	2.787,65
Estado e outros entes públicos		33.749,22	31.352,97
Acionistas/sócios/associados		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Fornecedores de investimentos		63,44	0,00
Outras contas a pagar		802.254,31	708.344,61
Diferimentos		0,00	0,00
Passivos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00
Outros passivos financeiros		0,00	0,00
		939.651,97	785.274,46
Total do Passivo		939.651,97	785.274,46
Total do Património Líquido e Passivo		389.538,38	301.132,51

O Responsável: _____

Demonstração dos resultados por naturezas

Rendimentos e Gastos	Notas	2023	2022
Impostos, contribuições e taxas		3.059,41	2.734,22
Vendas		191.527,13	169.654,51
Prestações de serviços e concessões		0,00	0,00
Transferências e subsídios correntes obtidos		5.591.313,36	5.099.973,21
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 mat. vend., mat. consum. e inv. transf.		-130.672,54	-112.970,22
Fornecimentos e serviços externos		-746.123,85	-875.156,22
Gastos com pessoal		-5.438.953,12	-4.994.862,24
Transferências e subsídios concedidos		-16.159,51	-70.332,71
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		643.823,39	700.273,26
Outros gastos		-0,01	-34.514,38
Res. antes deprec. e gastos de financiamento		97.814,26	84.799,43
Gastos/reversões de depreciação e amortização		-163.785,90	-65.232,42
Imparid. invest. dep./amortiz(perdas/revers.)		0,00	0,00
Result. operac(antes de gastos financiamento)		-65.971,64	19.567,01
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		-65.971,64	19.567,01
Imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-65.971,64	19.567,01

O Responsável: _____