

# **RELATÓRIO DE GESTÃO E ANEXOS**

**- EXERCÍCIO DE 2023-**

**FUNDO ESCOLAR  
EBS DA MADALENA**

## Índice

<b>1. RELATÓRIO DE GESTÃO.....</b>	<b>4</b>
1.1. Introdução.....	4
1.2. Enquadramento sumário atividades.....	4
1.3. As atividades desenvolvidas.....	5
1.4. A Unidade Orgânica.....	5
1.5. Órgãos de Gestão e Administração Educativa e Estruturas Educativas.....	5
1.5.1. Organograma referente ao período correspondente ao completamento do mandato pela Comissão Executiva Provisória.....	6
1.5.2. Organograma referente ao período correspondente ao início do mandato do Conselho Executivo.....	7
1.5.3. Órgãos de Administração e Gestão, de Gestão Intermédia e Serviços.....	8
1.6. Recursos Humanos.....	9
1.7. População Escolar.....	9
1.8. Horários de funcionamento.....	10
1.9. Organização contabilística.....	10
<b>2. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.....</b>	<b>12</b>
2.1. Balanço.....	12
2.2. Demonstração de Resultados por Natureza.....	13
2.3. Demonstração das Alterações ao Património Líquido.....	13
2.4. Demonstração de Fluxos de Caixa.....	14
<b>3. ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.....</b>	<b>16</b>
3.1. Identificação da Entidade, Período de Relato e Referencial Contabilístico.....	16
3.2. Nota 2 – Principais Políticas Contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros.....	16
3.3. Valores de caixa e depósitos bancários.....	17
3.4. Nota 3 – Ativos Intangíveis.....	17
3.5. Nota 4 – Ativos Tangíveis.....	17
3.6. Nota 10 – Inventários.....	18
3.7. Nota 13 – Rendimentos de transações sem contraprestação.....	19
3.8. Nota 14 – Rendimentos de transações com contraprestação.....	19
3.9. Nota 16 – Instrumentos financeiros.....	19
3.9.1. Fornecedores.....	19
3.9.2. Estado e Outros Entes Públicos.....	20
3.9.3. Outras contas a pagar.....	20
3.10. Nota 18 – Benefícios dos empregados.....	20
3.11. Nota 19 – Divulgação das partes relacionadas.....	21
3.11.1. Pessoas Chave da Gestão.....	21
<b>4. DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS.....</b>	<b>22</b>
4.1. Demonstrações de Relato Individual.....	22
4.1.1. Desempenho Orçamental.....	22
4.1.2. Execução Orçamental da Receita.....	23
4.1.3. Execução Orçamental da Despesa.....	24

<b>5. ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS.....</b>	<b>25</b>
5.1. Alterações Orçamentais de Receita.....	25
5.2. Alterações Orçamentais de Despesa.....	26
5.3. Operações de Tesouraria.....	27
5.4. Contratação Administrativa - Situação dos contratos.....	28
5.5. Contratação Administrativa - Adjudicação por tipo de procedimento.....	29
<b>6. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS.....</b>	<b>29</b>
6.1. Transferências e subsídios concedidos.....	29
6.2. Transferências e subsídios recebidos.....	30

# **1. RELATÓRIO DE GESTÃO**

## **1.1. Introdução**

O presente relatório foi elaborado no âmbito da prestação de contas relativos à gerência de 2023, aplicando o Sistema de Normalização Contabilística para a Administração Pública (SNC-AP), conforme definido no Decreto-Lei nº 192/2015 de 11 de setembro, e de acordo com a Instrução nº 1/2019 do Tribunal de Contas.

Este relatório da conta de gerência é um dos instrumentos de autonomia administrativa e financeira da Unidade Orgânica, enquanto pessoa coletiva de direito público.

Neste relatório de gestão, para além da caracterização da entidade e da sua estrutura organizacional, é apresentado o balanço social, sob a forma de anexo, dá-se conta das atividades planeadas para o ano de 2023, que, pela natureza do ano letivo, abrange parte de dois anos letivos (2022/2023 e 2023-2024), devidamente articuladas com o Projeto Educativo de Escola.

São também elencadas as demonstrações financeiras relativas ao ano económico que inclui o balanço, a demonstração de resultados por natureza, a demonstração das alterações ao património líquido, a demonstração de fluxos de caixa, bem como as demonstrações de desempenho orçamental, da respetiva execução orçamental da receita e da despesa. São ainda apresentados na estrutura do relatório os anexos às demonstrações financeiras e às alterações orçamentais.

O ano de 2023 reflete ainda o fim do mandato de uma Comissão Executiva Provisória e a assunção de responsabilidades por um Conselho Executivo.

## **1.2. Enquadramento sumário atividades**

De acordo com a alínea m) do artigo 3º do Decreto Legislativo Regional, nº 12/2005/A, de 16 de junho, com a redação dada pelos Decretos Legislativos Regionais, nº 35/2006/A, e 17/2010/A, respetivamente, de 6 de setembro e de 13 de abril, e Decreto Legislativo Regional nº 13/2013/A, de 30 de agosto, «Plano anual de atividades» é o documento de planeamento, elaborado e aprovado pelos órgãos de administração e gestão da unidade orgânica, que define, em função do projeto educativo, os objetivos, as formas de organização e de programação das atividades e que procede à identificação dos recursos envolvidos». A este propósito, refira-se que o Decreto Legislativo Regional n.º 19/2023/A, de 31 de maio, faz substituir o Projeto Educativo de Escola por um outro documento, intitulado Plano de Escola, documento estratégico trienal, mas com uma vertente anual, no que respeita, inclusivamente, ao Plano Anual de Atividades, documento ainda não publicado, pelo que vigora o Projeto Educativo de Escola até à publicação do novo documento, sendo que as atividades pedagógicas que foram desenvolvidas o foram de acordo com o Projeto Educativo de Escola.

### **1.3. As atividades desenvolvidas**

As atividades desenvolvidas foram-no nos termos do Projeto Educativo de Escola ainda em vigor, tendo os relatórios relativos ao ano letivo 2022-2023 sido apresentados trimestralmente e aprovados em Assembleia de Escola.

### **1.4. A Unidade Orgânica**

A Escola Cardeal Costa Nunes, sede da UO, foi inaugurada a 10 de novembro de 1996, na sequência da publicação do DRR n.º 45/96/A, de 10 de outubro, que criou a então Escola Secundária Geral e Básica Cardeal Costa Nunes. Pelo artigo 29.º do Decreto Legislativo Regional n.º 14/2007/A, de 13 de julho, foi criada a EBSM e estabelecida a Estrutura Orgânica do Sistema Educativo Regional e fixados os respetivos quadros de pessoal.

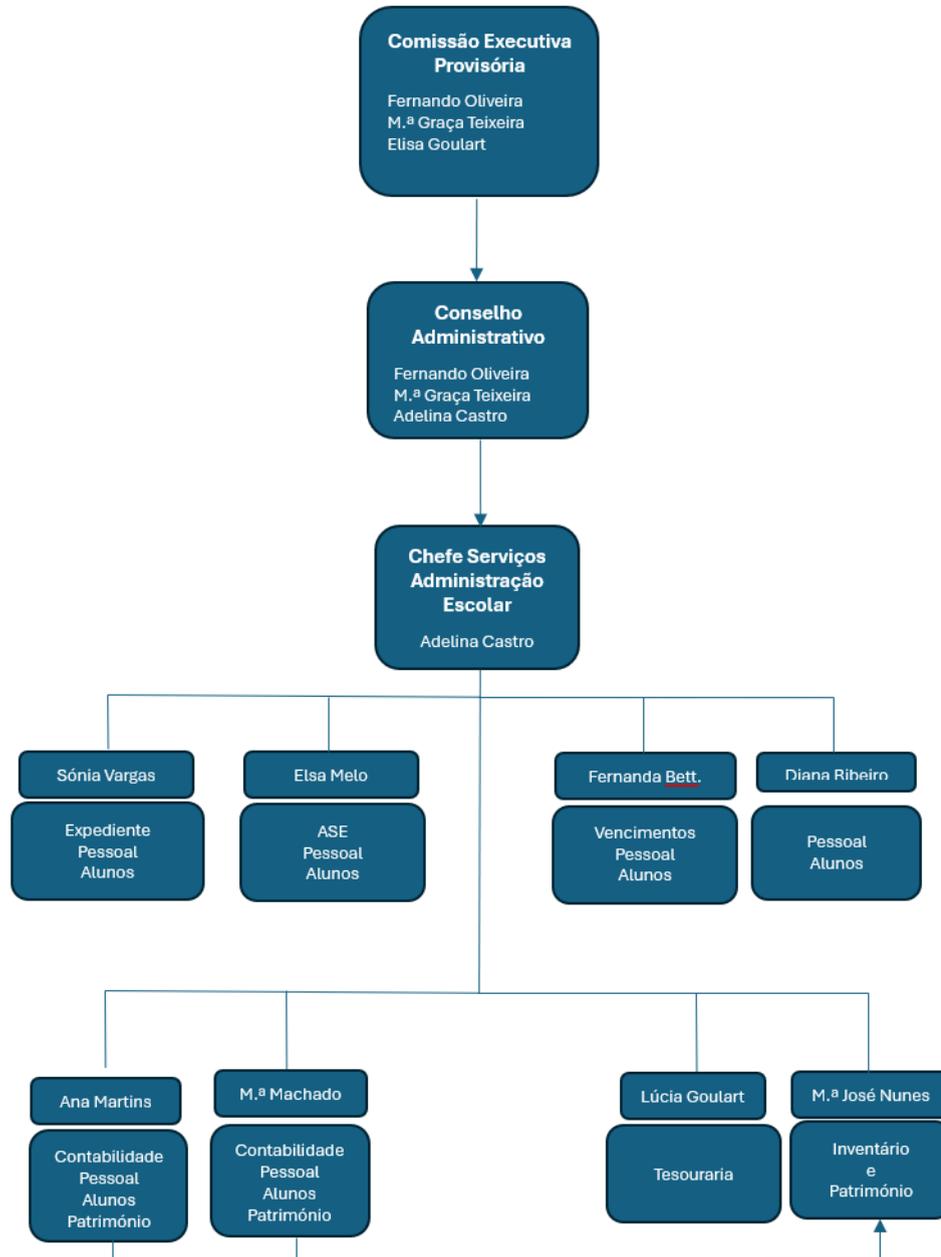
A Escola Básica e Secundária da Madalena é constituída por todas as escolas públicas do concelho da Madalena, desde o pré-escolar até ao ensino secundário, nomeadamente: a EB1/JI de Bandeiras que fica situada na Canada da Cruz, Bandeiras, a EB1 da Candelária situada na Estrada Regional, Candelária, o Jardim de Infância de São Caetano, que fica na Travessa das Almas, São Caetano, a EB1 de São Mateus situada na Rua da Calheta, S. Mateus, e EB1/JI da Criação Velha situada na Canada Nova, Criação Velha e o Jardim de Infância da Madalena situado na Rua Dr. Urbano Prudêncio Silva, Madalena.

A sede da unidade orgânica, Escola Cardeal Costa Nunes, acolhe alunos do 2.º ciclo ao secundário e integra também o edifício 2 que recebe alunos do 1.º ciclo da freguesia da Madalena.

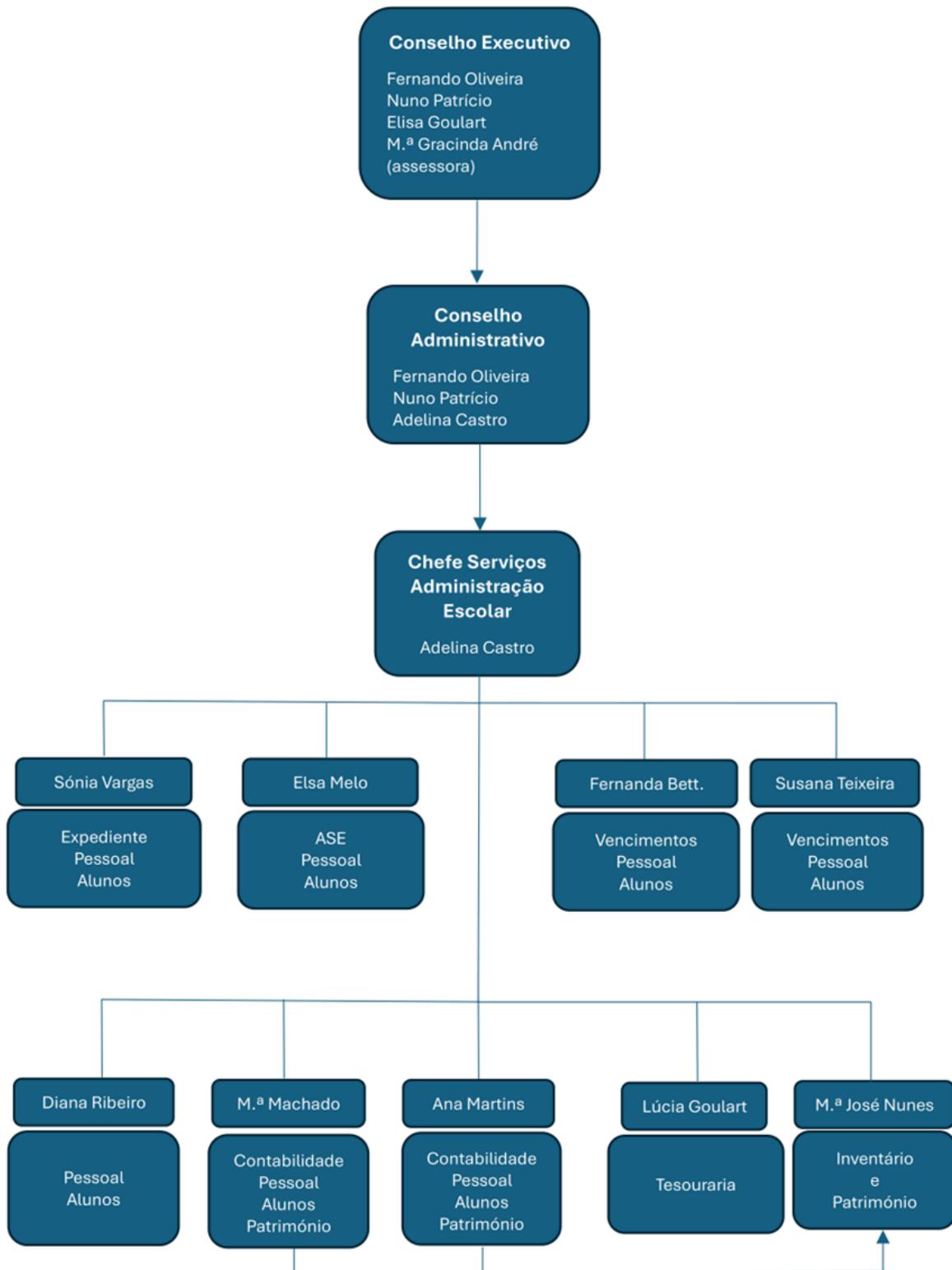
### **1.5. Órgãos de Gestão e Administração Educativa e Estruturas Educativas**

Os organogramas que se seguem refletem as alterações decorrentes da cessação de funções de uma Comissão Executiva Provisória (CEP) e o início do exercício de funções de um Conselho Executivo (CE). A CEP cessou funções com a tomada de posse do novo Conselho Executivo, no dia 26 de junho de 2023.

**1.5.1. Organograma referente ao período correspondente ao completamento do mandato pela Comissão Executiva Provisória**



**1.5.2. Organograma referente ao período correspondente ao início do mandato do Conselho Executivo**



### 1.5.3. Órgãos de Administração e Gestão, de Gestão Intermédia e Serviços

Órgãos de Administração e Gestão			
Assembleia	CEP / Conselho Executivo	Conselho Administrativo	Conselho Pedagógico
Presidente: Márcio Silva	CEP: Fernando Oliveira M <sup>a</sup> da Graça Teixeira Elisa Goulart CE: Fernando Oliveira Nuno Patrício Elisa Goulart M. <sup>a</sup> Gracinda André	CEP: Fernando Oliveira M <sup>a</sup> da Graça Teixeira Adelina Castro CE: Fernando Oliveira Nuno Patrício Adelina Castro	CEP: Isabel Aroeira CE: Ilda Costa
Órgãos de Gestão Intermédia e Serviços de Apoio Educativo			
Departamentos Curriculares	Conselhos de Diretores de Turma - Coordenadores	Núcleos escolares - Coordenadores	
<b>Pré-escolar</b> – Ilda Costa <b>1.º ciclo</b> – Lúdia Oliveira / Justina Ferreira <b>Matemática e Informática</b> – Elizabete Pombeiro / Ant.º Medeiros <b>Ciências Físico-Naturais</b> – Márcio Silva <b>Ciências Humanas e Sociais</b> – Cristina Teixeira <b>Línguas Românicas</b> – Ana Silva <b>Línguas Germânicas</b> – Gracinda Jorge <b>Expressões e Tecnologias</b> – Cristina Santos	<b>Secção do 1.º ciclo</b> – Marisa Cedros <b>Secção do 2.º e 3.º ciclos</b> – Carla Silva <b>Secção do ensino secundário</b> – Olívia Robalinho <b>Dpt. Curricular do pré-escolar</b> - Educadores de infância com funções equiparadas às do diretor de turma – Ilda Costa	<b>EB1/JI das Bandeiras</b> – Rute Elias <b>JI da Madalena</b> – Lurdes Rosa <b>EB1/JI da Criação Velha e EB1 da Candelária</b> – Vânia Goulart / M. <sup>a</sup> da Graça Costa (Enc. Estabelecimento) <b>EB1 de São Mateus e JI de São Caetano</b> – César Silva / Rosalina Correia (Enc. Estabelecimento)	
<b>Serviço de Psicologia e Orientação</b> Psicóloga – Teresa Silveira	<b>Equipa Multidisciplinar de Apoio à Educação Inclusiva 2023-2024</b>	<b>Estratégia de Educação para a Cidadania de Escola</b> Maria da Glória Rosa	
<b>Equipa Multidisciplinar 2022-2023</b> Vice-presidente – Elisa Goulart	<b>Equipa de Educação para a Saúde</b> Mark Silveira – 2022-2023 M. <sup>a</sup> da Graça Teixeira – 2023-2024	<b>Gabinete de Mediação</b> – Ana Paula Silva	
<b>Desporto Escolar</b> – Jorge Amaro	<b>Clube de Robótica</b> – Marta Oliveira	<b>Plano Erasmus / Clube Europeu</b> – Sónia Garcia	
<b>Programa Eco escola</b> - Márcio Silva	<b>Clube de Teatro</b> – Carla Silva/ Gilberta Baptista	<b>Clube de empreendedorismo</b> – Eugénia Amaral	
<b>Clube Oficina de Música</b> – Paula Marcos			
Outras Estruturas e Serviços			
<b>Biblioteca escolar, sala Lopes Correia e anfiteatro</b> – Francisco Medeiros	<b>Portaria; Recepção/Telefonista; Reprografia; Economato; Papelaria; Refeitório; Bufete; Instalações desportivas</b> (Catarina Morais)		

## 1.6. Recursos Humanos

A Escola Básica e Secundária da Madalena, à semelhança de todas as instituições da Administração Regional dos Açores, tem um Sistema Integrado de Gestão dos Recursos Humanos, SIGRHARA, que tem uma extensa base de dados que, no caso específico desta da Unidade Orgânica, se encontra atualizada com informação sobre os nossos recursos humanos, com informações sobre a assiduidade, a formação, as férias, ajudas de custo pagas, estrutura remuneratória, entre outras informações, e que irão, a breve trecho, constar do sítio institucional <http://www.ebsm.edu.azores.gov.pt>, página da Internet atualmente em fase de construção, e onde constará a prestação de contas relativa a 2023 - consequentemente, a conta de gerência com o relatório de gestão relativo a 2023.

Podemos destacar, no que concerne ao pessoal docente, com efeitos a 31 de dezembro de 2023 a EBSM, tinha um total de 137 docentes em exercício efetivo de funções na UO, sendo que 29 se encontram na modalidade de contrato a termo resolutivo e, destes, 7 em substituição temporária.

Relativamente ao pessoal não docente a EBSM tinha até à data indicada um total de 69 funcionários, distribuídos pela seguinte relação contratual

- Vínculo de Emprego público por tempo indeterminado - 58
- Projeto EPIS - 1 (Psicóloga - Parceria com a Câmara Municipal da Madalena)
- Estagiar L - 1
- Estagiar T - 2
- Bolsa Ocupacional - 2
- Estagiar + - 9

## 1.7. População Escolar

Quanto à população escolar, a 31 de dezembro de 2023 a EBSM contava com uma população escolar de 896 alunos distribuídos por 61 turmas desde o Pré-Escolar até ao 12.º ano de escolaridade.

→ Distribuição dos alunos por níveis e ciclos de ensino

- ◆ Pré-escolar - 158
- ◆ 1º ciclo - 270
- ◆ 2.º ciclo - 140
- ◆ 3.º ciclo - 164
- ◆ Ensino Secundário - 115
- ◆ Curso Vocação Vocacional - 3º Ciclo - 9
- ◆ Profij N IV - 5
- ◆ Programas Específicos de Escolarização e Formação - 35

Para assegurar o cumprimento da escolaridade obrigatória e combater a exclusão, a escola dispõe de dispositivos de organização e gestão do currículo, especialmente destinados a crianças abrangidas pelo modelo de educação inclusiva. É o caso dos Programas Específicos de Escolarização e Formação que se encontra dividido em 4 programas diferentes, a saber:

- Despiste e Orientação Vocacional
- Pré-profissionalização
- Formação Profissionalizante
- Ocupacional

Tem também, como alternativa no ensino regular, a via profissionalizante através de um curso de PROFIJ Técnico(a) de Desporto, Nível IV, Tipo 4, no ensino secundário. Este curso confere uma dupla certificação, habilitação académica equivalente ao 12.º ano, e uma formação profissional qualificante de nível IV.

### 1.8. Horários de funcionamento

#### Pré-escolar

9h00 - 15h00

Pré-escolar		1.º ciclo	
Manhã	9:00 - 12:30	Manhã	9:00 - 12:30
Almoço	12:30 - 13:30	Almoço	12:30 - 13:30
Tarde	13:30 - 15:00	Tarde (3.ª e 5.ª f.)	13:30 - 15:00
		Tarde (2.ª, 4.ª e 6.ª f.)	13:30 - 16:00

2.º, 3.º ciclo e secundário	
Período de funcionamento	8:15 - 17:45
Almoço	12:30 - 14:15

### 1.9. Organização contabilística

1. Existe um manual de procedimentos contabilísticos organizado, que garante a execução da contabilidade de forma rigorosa, criteriosa e isenta de erros materiais.
2. Os livros de registo utilizados são o Diário, Razão e Balancetes do Razão, Relação dos Ativos Fixos Tangíveis e Intangíveis e Balanços.

3. Os documentos de suporte ao registo das operações contabilísticas estão arquivados da seguinte forma:
  - Despesas – por processo de despesa, o qual integra o n.º de processo de despesa, a informação de cabimento, a autorização da despesa, o n.º de compromisso, a nota de encomenda, o documento comprovativo da despesa (fatura ou documento equivalente), o pedido de libertação de crédito, o pedido de autorização de pagamento e recibo comprovativo do pagamento. Estes processos estão arquivados por ordem de pagamento, organizados de acordo com a classificação económica das despesas públicas.
  - Pagamentos – Os documentos comprovativos dos pagamentos, pedidos de autorização de pagamentos autorizados, estão arquivados cronologicamente e anexados ao processo de despesa.
4. A EBSM utiliza desde 2018 a solução de Gestão de Recursos Financeiros em modo partilhado (GeRFiP) que integra a gestão logística, orçamental, financeira e patrimonial. O sistema informático para a execução da contabilidade assenta em mecanismos automáticos de geração de movimentos contabilísticos. Trata-se de um sistema de gestão financeira e contabilística em que os movimentos contabilísticos e patrimoniais são gerados à medida que as tarefas e as operações inerentes à execução orçamental são executadas. Este automatismo é conseguido graças a um sistema de equivalências e ligações entre a classificação económica das despesas e das receitas públicas e o código de contas previsto no SNC-AP.
5. Relativamente às demonstrações financeiras intercalares, são elaboradas demonstrações financeiras mensais, sendo as mesmas utilizadas para efeitos de controlo e gestão interna.
6. Não existe descentralização contabilística, uma vez que todos os processos de despesa se encontram nos serviços administrativos.

## 2. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

### 2.1. Balanço

Rubricas	Notas	2023	2022
ATIVO			
<b>Ativo não corrente</b>			
Ativos fixos tangíveis		599.723,81	480.571,38
Propriedades de investimento		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	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
		<b>599.723,81</b>	<b>480.571,38</b>
<b>Ativo corrente</b>			
Inventários		7.326,16	6.440,31
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		0,00	476,83
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		90.895,03	76.309,92
		<b>98.221,19</b>	<b>83.227,06</b>
<b>Total do Ativo</b>		<b>697.945,00</b>	<b>563.798,44</b>
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/Capital		11.992,29	11.992,29
Ações (quotas) próprias		0,00	0,00
Outros instrumentos de capital próprio		0,00	0,00
Prémios de emissão		0,00	0,00
Reservas		2.211,52	2.211,52
Resultados transitados		-408.223,67	-528.837,39
Ajustamentos em ativos financeiros		0,00	0,00
Excedentes de revalorização		117,70	117,70
Outras variações no património líquido		143.772,41	123.942,26
Resultado líquido do período		-69.833,14	120.613,72
		<b>-319.962,89</b>	<b>-269.959,90</b>

## 2.2. Demonstração de Resultados por Natureza

Rendimentos e Gastos	Notas	2023	2022
Impostos, contribuições e taxas		1.506,47	1.187,32
Vendas		143.315,23	124.274,99
Prestações de serviços e concessões		0,00	0,00
Transferências e subsídios correntes obtidos		6.604.280,66	5.952.249,37
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.		-78.510,80	-65.386,45
Fornecimentos e serviços externos		-467.181,28	-449.562,94
Gastos com pessoal		-6.606.066,91	-5.799.486,79
Transferências e subsídios concedidos		-41.666,94	-61.511,44
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		450.247,29	465.536,22
Outros gastos		-940,70	-485,58
<b>Res. antes deprec. e gastos de financiamento</b>		<b>4.983,02</b>	<b>166.814,70</b>
Gastos/reversões de depreciação e amortização		-74.816,16	-46.200,98
Imparid. invest. dep./amortiz(perdas/revers.)		0,00	0,00
<b>Result. operac(antes de gastos financiamento)</b>		<b>-69.833,14</b>	<b>120.613,72</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>-69.833,14</b>	<b>120.613,72</b>
Imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>-69.833,14</b>	<b>120.613,72</b>

## 2.3. Demonstração das Alterações ao Património Líquido

Descrição	Notas	Património Líquido atribuído aos detentores do Património Líquido da entidade que controla										Interesses que não controlam	Total do património líquido	
		Capital / Património Subscrito	Ações (quotas) próprias	Outros instrumentos de capital próprio	Prémios de emissão	Reservas	Resultados translatos	Ajustamentos em ativos financeiros	Excedentes de revalorização	Outras variações no património líquido	Resultado líquido do período			TOTAL
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO (1)		11.992,29	0,00	0,00	0,00	2.211,52	-528.837,39	0,00	117,70	123.942,26	120.613,72	-269.959,90	0,00	-269.959,90
ALTERAÇÕES NO PERÍODO														
Ajustamentos de transição de ref. contabilístico		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alterações de políticas contabilísticas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Correção de erros materiais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferenças de conv.de demonstrações financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realização de excedentes de revalorização		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedentes de revalorização e resp. variações		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências e subsídios de capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras alt. reconhecidas no Património Líquido		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.830,15	0,00	19.830,15	0,00	19.830,15
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (2)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.830,15	0,00	19.830,15	0,00	19.830,15
RESULTADO INTEGRAL (4) = (2)+ (3)												-69.833,14	0,00	-69.833,14
OPERAÇÃO COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO												-50.002,89	0,00	-50.002,89
Subscrições de capital/património		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subscrições de prémios de emissão		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entradas para cobertura de perdas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras operações	(5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.613,72	0,00	0,00	0,00	-120.613,72	0,00	0,00	0,00
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO (6) = (1)+(2)+(3)+(5)		11.992,29	0,00	0,00	0,00	2.211,52	-408.223,67	0,00	117,70	143.772,41	-69.833,14	-319.962,89	0,00	-319.962,89

## 2.4. Demonstração de Fluxos de Caixa

Rubricas	Notas	Períodos	
		2023	2022
<u>Fluxos de caixa das atividades operacionais</u>			
Recebimentos de clientes		143.315,23	124.274,99
Recebimentos de contribuintes		0,00	0,00
Recebimentos transferências e subsídios correntes		6.604.280,66	5.952.249,37
Recebimentos de utentes		1.559,33	1.339,90
Pagamentos a fornecedores		-519.649,64	-550.829,16
Pagamentos ao pessoal		-6.464.739,53	-5.851.128,48
Pagamentos a contribuintes / utentes		0,00	0,00
Pagamentos de transferências e subsídios		-41.375,19	-61.497,91
Pagamentos de prestações sociais		0,00	0,00
Caixa gerada pelas Operações		-276.609,14	-385.591,29
Pagamento / recebimento do Imp. sobre rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		5.659,46	-59.017,81
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		-270.949,68	-444.609,10
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimento</u>			
<b>Pagamentos respeitante a:</b>			
Ativos fixos tangíveis		-164.669,31	-113.742,27
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		450.204,10	465.531,83
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)		285.534,79	351.789,56

Rubricas	Notas	Períodos	
		2023	2022
<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>Varição de caixa e seus equivalentes (a+b+c)</b>		14.585,11	-92.819,54
<b>Efeito das diferenças de câmbio</b>		0,00	0,00
<b>Caixa e seus equivalentes de cx. no início do per.</b>		76.309,92	169.129,46
<b>Caixa e seus equivalentes de caixa no fim do per.</b>		90.895,03	76.309,92
<b>CONCILIAÇÃO ENTRE CX E SEUS EQUIV E SALDO GERÊNCIA</b>			
<b>Caixa e seus equivalentes de cx. no início do per.</b>		76.309,92	169.129,46
-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
= Saldo da gerência anterior (SGA)		76.309,92	169.129,46
SGA De execução orçamental		25.942,52	61.458,91
SGA De operações de tesouraria		50.367,40	107.670,55
<b>Caixa e seus equivalentes de caixa no fim do per.</b>		90.895,03	76.309,92
-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
= Saldo da gerência seguinte (SGS)		90.895,03	76.309,92
SGS De execução orçamental		33.660,36	25.942,52
SGS De operações de tesouraria		57.234,67	50.367,40

### **3. ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

As presentes demonstrações financeiras são apresentadas de acordo com as Normas Contabilísticas Públicas (NCP), sendo que foram reconhecidos todos os ativos e passivos e a sua respetiva mensuração de acordo com as NCP.

#### **3.1. Identificação da Entidade, Período de Relato e Referencial Contabilístico**

Designação da entidade: Escola Básica e Secundária da Madalena

NIF: 672001993

Sede: Rua José Martins Garcia, 9950-302 Madalena

Tutela: Secretaria Regional da Educação e Assuntos Culturais

Responsável máximo do serviço: Presidente do Conselho Administrativo

As presentes demonstrações financeiras reportam-se ao período de 1 de janeiro a 31 de dezembro de 2023.

As demonstrações financeiras foram preparadas em harmonia com o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), aprovado pelo Decreto-lei n.º 192/2015, de 11 de setembro.

De referir que as notas não indicadas neste Anexo não são aplicáveis ou significativas para a compreensão das Demonstrações Financeiras em análise.

#### **3.2. Nota 2 – Principais Políticas Contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros**

As demonstrações financeiras (DF) foram apresentadas de acordo com a Norma Contabilística Pública n.º 1 – Estrutura e conteúdo das demonstrações financeiras, utilizando como unidade monetária funcional o euro.

As DF apresentam de forma apropriada a posição financeira, o desempenho financeiro e os fluxos de caixa da EBSM. Representam de forma fiel os efeitos das transações, outros acontecimentos e condições, de acordo com a definição e critérios de reconhecimento de ativos, passivos, rendimentos e gastos conforme a estrutura conceptual das NCP.

A informação comparativa relativa ao período anterior foi divulgada para todas as quantias relatadas nas DF, respeitando o princípio da continuidade, as políticas contabilísticas foram adotadas de maneira consistente ao longo do tempo.

As Demonstrações Financeiras estão consistentes de um período para o outro, quer a nível da apresentação, quer dos movimentos contabilísticos que lhes dão origem.

Não se verifica nenhuma alteração materialmente relevante decorrente da aplicação das Normas Contabilísticas Públicas.

### 3.3. Valores de caixa e depósitos bancários

A 31 de dezembro de 2023 os valores inscritos nas rubricas de caixa e em depósito bancário estavam desagregados conforme quadro abaixo.

Conta	Euros
Caixa	1.572,68
Depósitos à ordem	89.322,35
Depósitos à ordem no Tesouro	0,00
Depósitos bancários à ordem	89.322,35
Depósitos a prazo	0,00
Depósitos consignados	0,00
Depósitos de garantias e cauções	0,00
<b>Total de caixa e depósitos</b>	<b>90.895,03</b>

### 3.4. Nota 3 – Ativos Intangíveis

A Unidade orgânica não possui ativos intangíveis que tenham sofrido variação.

Rubricas (1)	Quantia escriturada inicial (2)	Variações no período								Quantia Escriturada Final (11)= (2) + (3) + (4) + (5) + (6) + (7) + (8) + (9) + (10)	
		Adições (3)	Transferências internas à entidade (4)	Revalorizações (5)	Reversões de Perdas por Imparidade (6)	Perdas por imparidade (7)	Amortizações do período (8)	Diferenças cambiais (9)	Diminuições (10)		
<b>ATIVOS INTANGÍVEIS</b>											
Ativos intangíveis de domínio público, património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Goodwill	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Projetos de desenvolvimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programas de computador e sistemas de informação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Propriedade industrial e intelectual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos intangíveis em curso	0,00	0,00	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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 3.5. Nota 4 – Ativos Tangíveis

Os ativos fixos tangíveis adquiridos até 1 de janeiro de 2023 encontram-se registados ao seu custo de aquisição de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites até àquela data, deduzido das depreciações.

Na transição manteve-se o critério de mensuração pelo método do custo.

Os ativos fixos tangíveis adquiridos após 1 de janeiro de 2023 foram registados ao custo de aquisição, líquidos das respetivas depreciações e perdas por imparidade acumuladas. Os custos de aquisição incluem o custo de compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos nas instalações da UO nas condições necessárias para operarem da forma pretendida.

As depreciações dos ativos fixos tangíveis foram calculadas, após a data em que os bens foram disponibilizados para utilização, pelo método da linha reta, em conformidade com o período da vida útil máximo dado. As vidas úteis foram definidas conforme o estabelecido no Classificador Complementar 2 – cadastro e vidas úteis dos ativos tangíveis, intangíveis e propriedades de investimento do SNC - AP, em conformidade com a Portaria n.º 189/2016, de 14 de julho, com as devidas adaptações ao ano de adoção do SNC - AP pela primeira vez.

Durante o ano de 2023 ocorreram as seguintes variações relacionadas com os ativos fixos tangíveis.

Rubricas (1)	Quantia Escriturada Inicial (2)	Variações no período								Quantia Escriturada Final (11) = (2) + (3) + (4) + (5) + (6) + (7) + (8) + (9) + (10)	
		Adições (3)	Transferências Internas à Entidade (4)	Revalorizações (5)	Reversões de Perdas por Imparidade (6)	Perdas por Imparidade (7)	Depreciações do Período (8)	Diferenças Cambiais (9)	Diminuições (10)		
<b>Bens de domínio público, património histórico, artístico e cultural</b>											
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Infraestruturas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bens de domínio público em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ativos fixos em concessão</b>											
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Infraestruturas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Património histórico, artístico e cultural	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos fixos em concessão em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Outros ativos fixos tangíveis</b>											
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento básico	464.189,85	186.719,45	0,00	0,00	0,00	0,00	-69.906,14	0,00	-521,66	580.481,50	
Equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Equipamento administrativo	11.681,67	2.803,53	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.354,28	0,00	-5,84	10.125,08	
Equipamentos biológicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Outros	4.699,86	4.973,11	0,00	0,00	0,00	0,00	-555,74	0,00	0,00	9.117,23	
<b>Rubricas (1)</b>	<b>Quantia Escriturada Inicial (2)</b>	<b>Adições (3)</b>	<b>Transferências Internas à Entidade (4)</b>	<b>Revalorizações (5)</b>	<b>Reversões de Perdas por Imparidade (6)</b>	<b>Perdas por Imparidade (7)</b>	<b>Depreciações do Período (8)</b>	<b>Diferenças Cambiais (9)</b>	<b>Diminuições (10)</b>	<b>Quantia Escriturada Final (11) = (2) + (3) + (4) + (5) + (6) + (7) + (8) + (9) + (10)</b>	
Ativos fixos tangíveis em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	480.571,38	194.496,09	0,00	0,00	0,00	0,00	-74.816,16	0,00	-527,50	599.723,81	
<b>Total</b>	<b>480.571,38</b>	<b>194.496,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-74.816,16</b>	<b>0,00</b>	<b>-527,50</b>	<b>599.723,81</b>	

### 3.6. Nota 10 – Inventários

A 31 de dezembro este era o valor de inventário registado na EBSM:

Rubrica (1)	Quantia bruta (2)	Imparidade acumulada (3)	Quantia recuperável (4) = (2) - (3)
Inventários estratégicos e bens a transferir	0,00	0,00	0,00
Mercadorias	6.109,23	0,00	6.109,23
Matérias primas, subsidiárias e de consumo	1.216,93	0,00	1.216,93
Produtos acabados e intermédios	0,00	0,00	0,00
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	0,00	0,00	0,00
Produtos e trabalhos em curso	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>7.326,16</b>	<b>0,00</b>	<b>7.326,16</b>



- Outros Trabalhos Especializados - 206,82€;
- Conservação de Bens - 336,40€;
- Encargos das Instalações - 4 794,33€;
- Assistência Técnica - 823,10€;
- Material;de Educação e Cultura - 60,61€;
- Ferramentas e Utensílios - 392,65€;
- Limpeza e higiene - 1 796,86€
- Serviço de Limpeza - 2 434,65
- Matérias Primas - 89,97€
- Combustíveis - 509,15€
- Material de escritório - 51,81
- Prémios e ofertas - 98.90€
- Outros serviços - 1 716,40€.

O montante por pagar decorreu da não transferência atempada de verba por parte da DREAE.

### **3.9.2. Estado e Outros Entes Públicos**

O valor registado em 2023 como passivo referente ao Estado e Outros Entes Públicos resulta das retenções efetuadas sobre o vencimento de dezembro de 2023 dos trabalhadores a entregar às entidades devidas durante o mês de janeiro de 2024, cumprindo os prazos limite de entrega definidos, nomeadamente CGA no montante de 30 383,68€, Segurança Social no montante de 11 874,27€.

### **3.9.3. Outras contas a pagar**

O valor registado de outras contas a pagar resulta essencialmente de acréscimos de gastos registados com a pessoal (subsídio e mês de férias) no valor de 863 895,17€ e dos acréscimos de gastos referentes aos contratos de comunicações (rede fixa 104,57€ e serviço de rede móvel 62,78€), o restante valor diz respeito ao acréscimo de gastos referentes a outros contratos como fornecimento de água (496,25€), eletricidade (2 299,19€) e avença CTT (10,96€).

## **3.10. Nota 18 – Benefícios dos empregados**

Os benefícios dos empregados de curto prazo incluem salários, subsídio de alimentação, subsídio de férias e de Natal, entre outras remunerações definidas por lei para os funcionários da Administração Pública Regional.

As obrigações decorrentes dos benefícios de curto prazo foram reconhecidas como gasto no período em que os serviços foram prestados, numa base não descontada por contrapartida do reconhecimento de um passivo que se extingue como respetivo pagamento.

De acordo com a legislação aplicável em matéria laboral, o direito a férias e subsídio de férias relativo ao período, por este coincidir obrigatoriamente com o ano civil, vence-se em 31 de dezembro de cada ano, sendo somente pago durante o período seguinte, pelo que os gastos correspondentes se encontram reconhecidos como acréscimos de gastos. O total de despesas com pessoal ascendeu em 2023 a 6 464 739,53€ ( seis milhões quatrocentos e sessenta e quatro mil setecentos e trinta e nove euros e cinquenta e três cêntimos) um valor superior ao registado em 2022 em 613 611,05€.

### 3.11. Nota 19 – Divulgação das partes relacionadas

#### 3.11.1. Pessoas Chave da Gestão

Entre 1 de janeiro e 31 de dezembro de 2023, o Conselho Administrativo foi responsável pela gestão orçamental e financeira do Fundo Escolar da EBS da Madalena. A sua constituição, à data de apresentação do presente relatório, e remunerações auferidas é que a abaixo se discrimina

Responsáveis	Cargo	Remuneração Base	Subsídio Férias/Natal	Sub. Alimentação	Desp. Representação	Total líquido
Fernando Luís Garcia Oliveira	Presidente	46367,64	5669,58	1470,00	0,00 €	52 037,22
Nuno Paulo Sousa Patrício	Vice-Presidente	32179,89	4 659,80	1 446,00	0,00	36 839,69
Adelina Manuela Nogueira Leonardo de Castro	Chefe Serviços Adm. Escolar	18316,08	3052,68€	1280,00	0,00 €	22 648,76

## 4. DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS

As demonstrações orçamentais apresentadas no presente Relatório são referentes ao exercício de 2023, de 01.01.2023 a 31.12.2023, em harmonia com o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), aprovado pelo Decreto-lei nº 192/2015, de 11 de setembro. A sua apresentação assenta nas orientações definidas pela NCP 26 - Contabilidade e Relato Orçamental, tendo como finalidade geral proporcionar informações acerca do orçamento inicial, das alterações orçamentais, da execução das despesas e das receitas orçamentadas, dos pagamentos e recebimentos e do desempenho orçamental.

### 4.1. Demonstrações de Relato Individual

#### 4.1.1. Desempenho Orçamental

O saldo para a gerência seguinte (2024) é de 90 895,03€, sendo 17 382,26 € referente a saldos de receitas próprias e 31 254,82€ correspondente a receitas gerais. Em fundos alheios transitam 42 257,95€ referente a operações de tesouraria, retenções sobre os vencimentos de dezembro a entregar às entidades devedoras durante o mês de janeiro.

Rubrica	Recebimentos	Fontes de financiamento (2023)				Fundos alheios	Total	2022
		RP	RG	UE	EMPR			
	Saldo de Gerência anterior	19.163,20	6.779,32	0,00	0,00	50.367,40	76.309,92	169.129,46
	Operações orçamentais [1]	19.163,20	6.779,32	0,00	0,00	0,00	25.942,52	61.458,91
	Devolução do saldo oper. orçamentais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Recemb. saldo oper. orçam. devolvido por ent. terc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Operações de tesouraria [A]	0,00	0,00	0,00	0,00	50.367,40	50.367,40	107.670,55
	<b>Recorta Corrente</b>	<b>144.917,75</b>	<b>6.604.280,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.749.198,41</b>	<b>6.077.868,65</b>
R1	Recorta Fiscal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R11	Impostos Diretos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R12	Impostos Indiretos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R2	Contribuições sist. proteção social e subist. saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R3	Taxas, multas e outras penalidades	1.559,33	0,00	0,00	0,00	0,00	1.559,33	1.339,90
R4	Rendimentos de propriedade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5	Transferências e subsídios correntes	0,00	6.604.280,66	0,00	0,00	0,00	6.604.280,66	5.952.249,37
R51	Transferências correntes	0,00	6.604.280,66	0,00	0,00	0,00	6.604.280,66	5.952.249,37
R511	Administrações Públicas	0,00	6.604.280,66	0,00	0,00	0,00	6.604.280,66	5.951.884,28
R5111	Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5112	Administração Central - Outras entidades	0,00	28.326,13	0,00	0,00	0,00	28.326,13	1.233,31
R5113	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5114	Administração Regional	0,00	6.575.954,53	0,00	0,00	0,00	6.575.954,53	5.950.650,97
R5115	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R512	Exterior - U E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R513	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365,09
R52	Subsídios correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R6	Venda de bens e serviços	143.315,23	0,00	0,00	0,00	0,00	143.315,23	124.274,99
R7	Outras receitas correntes	43,19	0,00	0,00	0,00	0,00	43,19	4,39
	<b>Recorta de Capital</b>	<b>0,00</b>	<b>450.204,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>450.204,10</b>	<b>465.531,83</b>
R8	Venda de bens de investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9	Transferências e subsídios de capital	0,00	450.204,10	0,00	0,00	0,00	450.204,10	465.531,83
R91	Transferências de capital	0,00	450.204,10	0,00	0,00	0,00	450.204,10	465.531,83
R911	Administrações Públicas	0,00	450.204,10	0,00	0,00	0,00	450.204,10	465.531,83
R9111	Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9112	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9113	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9114	Administração Regional	0,00	450.204,10	0,00	0,00	0,00	450.204,10	465.531,83
R9115	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R912	Exterior - U E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R913	Outras	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	Reposição não abatidas aos pagamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Recorta Efetiva [2]</b>	<b>144.917,75</b>	<b>7.054.484,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.199.402,51</b>	<b>6.543.400,48</b>
	<b>Recorta não Efetiva [3]</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
R12	Recorta com ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R13	Recorta com passivos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Soma [4] = [1] + [2] + [3]</b>	<b>164.080,95</b>	<b>7.061.264,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.225.345,03</b>	<b>6.604.859,39</b>
	Operações Tesouraria [B]	0,00	0,00	0,00	0,00	1.562.045,43	1.562.045,43	1.425.324,17

Rubrica	Pagamentos	Fontes de financiamento (2023)				Fundos alheios	Total	2022
		RP	RG	UE	EMPR			
D1	Despesa Corrente	130.702,06	6.896.313,30	0,00	0,00	0,00	7.027.015,36	6.465.174,60
D1	Despesas com o pessoal	0,00	6.464.739,53	0,00	0,00	0,00	6.464.739,53	5.851.128,48
D11	Remunerações certas e permanentes	0,00	5.147.128,80	0,00	0,00	0,00	5.147.128,80	4.669.828,68
D12	Abonos variáveis ou eventuais	0,00	89.964,87	0,00	0,00	0,00	89.964,87	42.977,84
D13	Segurança Social	0,00	1.227.646,06	0,00	0,00	0,00	1.227.646,06	1.138.321,96
D2	Aquisição de bens e serviços	130.702,06	388.947,58	0,00	0,00	0,00	519.649,64	550.829,16
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	41.375,19	0,00	0,00	0,00	41.375,19	61.497,91
D41	Transferências correntes	0,00	41.375,19	0,00	0,00	0,00	41.375,19	61.497,91
D411	Administrações Públicas	0,00	8.999,24	0,00	0,00	0,00	8.999,24	11.692,20
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	8.999,24	0,00	0,00	0,00	8.999,24	11.692,20
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	32.375,95	0,00	0,00	0,00	32.375,95	49.805,71
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
D5	Outras despesas correntes	0,00	1.251,00	0,00	0,00	0,00	1.251,00	1.719,05
D6	Despesa de Capital	15.996,63	148.672,68	0,00	0,00	0,00	164.669,31	113.742,27
D6	Aquisição de bens de capital	15.996,63	148.672,68	0,00	0,00	0,00	164.669,31	113.742,27
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Despesa Efetiva [5]</b>	<b>146.698,69</b>	<b>7.044.985,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.191.684,67</b>	<b>6.578.916,87</b>
	<b>Despesa não efetiva [6]</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
D9	Despesas com ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D10	Despesas com passivos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Soma [7] = [5] + [6]</b>	<b>146.698,69</b>	<b>7.044.985,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.191.684,67</b>	<b>6.578.916,87</b>
	<b>Operações Tesouraria [C]</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.555.178,16</b>	<b>1.482.827,32</b>
	<b>Saldo para a Gerência Seguinte</b>	<b>17.382,26</b>	<b>16.278,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57.234,67</b>	<b>90.895,03</b>
	<b>Operações Orçamentais [8] = [4] - [7]</b>	<b>17.382,26</b>	<b>16.278,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.660,36</b>	<b>25.942,52</b>
	<b>Operações Tesouraria [D] = [A] + [B] - [C]</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57.234,67</b>	<b>50.367,40</b>
	<b>Saldo Global [9] = [8]</b>	<b>-1.780,84</b>	<b>9.498,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.117,84</b>	<b>-35.516,39</b>
	<b>Despesa Primária</b>	<b>146.698,69</b>	<b>7.044.985,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.191.684,67</b>	<b>6.578.916,87</b>
	<b>Saldo Corrente</b>	<b>14.215,69</b>	<b>-292.032,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-277.816,95</b>	<b>-387.305,95</b>
	<b>Saldo Capital</b>	<b>-15.996,63</b>	<b>301.531,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>285.534,79</b>	<b>351.789,56</b>
	<b>Saldo Primário</b>	<b>-1.780,84</b>	<b>9.498,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.117,84</b>	<b>-35.516,39</b>
	<b>Receita Total [1] + [2] + [3]</b>	<b>164.080,95</b>	<b>7.061.264,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.225.345,03</b>	<b>6.604.859,39</b>
	<b>Despesa Total [5] + [6]</b>	<b>146.698,69</b>	<b>7.044.985,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.191.684,67</b>	<b>6.578.916,87</b>

#### 4.1.2. Execução Orçamental da Receita

Rubrica	Descrição	Previsões corrigidas (1)	Receitas por cobrar de períodos anteriores (2)	Receitas liquidadas (3)	Liquidações anuidadas (4)	Receitas cobradas brutas (5)	Reembolsos e Restituições		Receitas cobradas liquidadas			Receitas por cobrar no final do período (11)	Grau de execução orçamental (12) = (10) / (1) x 100
							Emittidos (6)	Pagos (7)	Períodos anteriores (8)	Período corrente (9)	Total (10) = (5) - (7)		
<b>Receita corrente</b>													
R.04.01.22.00.00	PROPIAS	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R.04.01.99.00.00	TAXAS DIVERSAS	2.000,00	0,00	689,30	0,00	689,30	0,00	0,00	0,00	689,30	689,30	0,00	34,47
R.04.02.99.00.00	MULTAS E PENALIDADES DIVERSAS	1.000,00	0,00	870,03	0,00	870,03	0,00	0,00	0,00	870,03	870,03	0,00	87,00
R.06.03.11.00.00	SFA - PARTICIPAÇÃO COMUNITARIA EM PROJETOS COFINAN	28.327,00	0,00	28.326,13	0,00	28.326,13	0,00	0,00	0,00	28.326,13	28.326,13	0,00	100,00
R.06.04.01.W0.01	ORÇAMENTO DA REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES	6.608.306,00	0,00	6.575.954,53	0,00	6.575.954,53	0,00	0,00	0,00	6.575.954,53	6.575.954,53	0,00	99,51
R.07.01.02.00.00	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R.07.01.03.00.00	PUBLICAÇÕES E IMPRESSOS	1.805,00	0,00	726,31	0,00	726,31	0,00	0,00	0,00	726,31	726,31	0,00	40,24
R.07.01.07.W0.01	PRODUTOS ALIMENTARES E BEBIDAS - REFEITÓRIOS ESCOL	60.220,00	0,00	53.068,37	0,00	53.068,37	0,00	0,00	0,00	53.068,37	53.068,37	0,00	88,12
R.07.01.07.W0.02	PRODUTOS ALIMENTARES E BEBIDAS - BUFETES ESCOLARES	50.500,00	0,00	38.687,37	0,00	38.687,37	0,00	0,00	0,00	38.687,37	38.687,37	0,00	76,61
R.07.01.08.W0.01	MERCADORIAS - PAPELARIAS ESCOLARES	3.000,00	0,00	1.324,57	0,00	1.324,57	0,00	0,00	0,00	1.324,57	1.324,57	0,00	44,15
R.07.01.11.W0.02	PRODUTOS ACABADOS E INTERMEDIOS - BUFETES ESCOLARE	50.000,00	0,00	49.508,61	0,00	49.508,61	0,00	0,00	0,00	49.508,61	49.508,61	0,00	99,02
R.07.02.01.00.00	ALUGUER DE ESPAÇOS E EQUIPAMENTOS	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R.07.02.99.00.00	OUTROS	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R.08.01.99.00.00	OUTRAS	1.044,00	0,00	43,19	0,00	43,19	0,00	0,00	0,00	43,19	43,19	0,00	4,14
<b>Receita de capital</b>													
R.10.04.01.W0.01	TRANSF. CAPITAL ADM REGIONAL E ORAA	528.057,00	0,00	450.204,10	0,00	450.204,10	0,00	0,00	0,00	450.204,10	450.204,10	0,00	85,26
R.16.01.01.00.00	NA POSSE DO SERVIÇO	26.947,00	0,00	26.942,52	0,00	26.942,52	0,00	0,00	0,00	26.942,52	26.942,52	0,00	99,98
	<b>Total</b>	<b>7.362.356,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.225.345,03</b>	<b>0,00</b>	<b>7.225.345,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.225.345,03</b>	<b>7.225.345,03</b>	<b>0,00</b>	<b>98,14</b>

### 4.1.3. Execução Orçamental da Despesa

Rubrica	Descrição	Despesas por pagar de períodos anteriores	Dotações corrigidas	Cativos / descativos	Cabimentos	Compromissos	Obrigações	Despesas pagas liquidas de reposições			Compromissos a transitar	Obrigações por pagar	Grau de execução orçamental
								Períodos anteriores	Período corrente	Total			
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9) = (8)+(7)	(10) = (5)-(6)	(11) = (6)-(9)	(12) = (9)/(2)x100
<b>Despesa corrente</b>													
D.01.01.03.00.00	PESSOAL DOS QUADROS-REGIME DE FUNÇÃO PÚBLICA	0,00	3.474.249,00	0,00	3.474.239,54	3.474.239,54	3.474.239,54	0,00	3.474.239,54	3.474.239,54	0,00	0,00	100,00
D.01.01.06.00.00	PESSOAL CONTRATADO A TERMO	0,00	409.639,00	0,00	400.433,77	400.433,77	400.433,77	0,00	400.433,77	400.433,77	0,00	0,00	97,75
D.01.01.08.00.00	PESSOAL AGUARDANDO APOSENTAÇÃO	0,00	4.330,00	0,00	4.327,33	4.327,33	4.327,33	0,00	4.327,33	4.327,33	0,00	0,00	99,94
D.01.01.10.00.00	GRATIFICAÇÕES	0,00	50.950,00	0,00	50.949,37	50.949,37	50.949,37	0,00	50.949,37	50.949,37	0,00	0,00	100,00
D.01.01.13.00.00	SUBSÍDIO DE REFEIÇÃO	0,00	229.157,00	0,00	229.156,50	229.156,50	229.156,50	0,00	229.156,50	229.156,50	0,00	0,00	100,00
D.01.01.14.00.00	SUBSÍDIO DE FERIAS E DE NATAL	0,00	719.145,00	0,00	719.144,31	719.144,31	719.144,31	0,00	719.144,31	719.144,31	0,00	0,00	100,00
D.01.01.15.00.00	REMUNERAÇÕES POR DOENÇA E MATERNIDADE/PATERNIDADE	0,00	268.878,00	0,00	268.877,78	268.877,78	268.877,78	0,00	268.877,78	268.877,78	0,00	0,00	100,00
D.01.02.02.00.00	HORAS EXTRAORDINÁRIAS	0,00	7.464,00	0,00	1.958,69	1.958,69	1.958,69	0,00	1.958,69	1.958,69	0,00	0,00	26,24
D.01.02.04.80.00	AJUDAS DE CUSTO NACIONAIS	0,00	658,00	0,00	658,00	658,00	658,00	0,00	658,00	658,00	0,00	0,00	99,82
D.01.02.05.00.00	ABONO P/ FALHAS INDEMNIZACIONES POR CESSAÇÃO DE FUNÇÕES	0,00	950,00	0,00	859,69	859,69	859,69	0,00	859,69	859,69	0,00	0,00	90,49
D.01.02.12.00.00	REMUNERAÇÃO COMPLEMENTAR	0,00	37.407,00	0,00	37.406,81	37.406,81	37.406,81	0,00	37.406,81	37.406,81	0,00	0,00	100,00
D.01.02.14.00.00	SUBSÍDIO FAMILIAR A CRIANÇAS E JOVENS	0,00	49.081,00	0,00	49.080,88	49.080,88	49.080,88	0,00	49.080,88	49.080,88	0,00	0,00	100,00
D.01.03.03.00.00	COMPLEMENTO ACORRIANO	0,00	1.560,00	0,00	1.560,00	1.560,00	1.560,00	0,00	1.560,00	1.560,00	0,00	0,00	100,00
D.01.03.03.80.00	OUTROS SUBSÍDIOS	0,00	143,00	0,00	142,80	142,80	142,80	0,00	142,80	142,80	0,00	0,00	99,86
D.01.03.03.00.00	CONTRIBUIÇÕES PARA A CAIXA GERAL DE APOSENTAÇÕES	0,00	3.545,00	0,00	3.544,44	3.544,44	3.544,44	0,00	3.544,44	3.544,44	0,00	0,00	99,98
D.01.03.05.00.00	CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL	0,00	840.169,00	0,00	834.266,20	834.266,20	834.266,20	0,00	834.266,20	834.266,20	0,00	0,00	99,30
D.01.03.05.80.00	OUTRAS PENSÕES	0,00	338.119,00	0,00	338.109,96	338.109,96	338.109,96	0,00	338.109,96	338.109,96	0,00	0,00	100,00
D.01.03.08.00.00	PARENTALIDADE	0,00	43.156,00	0,00	43.155,64	43.155,64	43.155,64	0,00	43.155,64	43.155,64	0,00	0,00	100,00
D.01.03.10.00.00	MATERIAS-PRIMAS E SUBSIDIÁRIAS	133,25	400,00	0,00	399,93	399,93	399,93	133,25	6.867,03	6.867,03	0,00	0,00	99,99
D.02.01.01.00.00	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	0,00	2.200,00	0,00	2.199,76	2.199,76	2.199,76	0,00	1.690,61	1.690,61	0,00	0,00	76,85
D.02.01.04.00.00	LIMPEZA E HIGIENE	1.572,69	14.610,00	0,00	14.574,13	14.574,13	14.574,13	1.572,69	11.204,58	12.777,27	0,00	0,00	1.796,86
D.02.01.05.W01.01	ALIMENTAÇÃO - REFEIÇÕES CONFECIONADAS - REFEITÓRIO	12.855,24	181.499,00	0,00	165.163,59	165.163,59	165.163,59	12.855,24	120.745,36	133.630,60	0,00	0,00	31.532,99
D.02.01.05.W02.02	ALIMENTAÇÃO - REFEIÇÕES CONFECIONADAS - BUFETES	0,00	39.250,00	0,00	29.883,36	29.883,36	29.883,36	0,00	29.883,36	29.883,36	0,00	0,00	76,14
D.02.01.05.W03.03	SUPLEMENTO ALIMENTAR	0,00	15.943,00	0,00	15.665,81	15.665,81	15.665,81	0,00	15.243,71	15.243,71	0,00	0,00	95,61
D.02.01.06.W02.02	ALIMENTAÇÃO - GÊNEROS PARA CONFECIONAR - BUFETES E	0,00	36.295,00	0,00	24.502,32	24.502,32	24.502,32	0,00	24.502,32	24.502,32	0,00	0,00	67,51
D.02.01.08.00.00	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	0,00	6.870,00	0,00	6.694,21	6.694,21	6.694,21	0,00	6.642,40	6.642,40	0,00	0,00	96,69
<b>Despesa de capital</b>													
D.07.01.07.00.00	EQUIPAMENTO DE	0,00	154.437,00	0,00	152.983,33	152.983,33	152.983,33	0,00	152.983,33	152.983,33	0,00	0,00	99,06

Rubrica	Descrição	Despesas por pagar de períodos anteriores	Dotações corrigidas	Cativos / descativos	Cabimentos	Compromissos	Obrigações	Despesas pagas liquidas de reposições			Compromissos a transitar	Obrigações por pagar	Grau de execução orçamental
								Períodos anteriores	Período corrente	Total			
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9) = (8)+(7)	(10) = (5)-(6)	(11) = (6)-(9)	(12) = (9)/(2)x100
D.02.01.11.00.00	MATERIAL DE CONSUMO CLÍNICO	0,00	200,00	0,00	196,53	196,53	196,53	0,00	196,53	196,53	0,00	0,00	98,27
D.02.01.13.00.00	MATERIAL DE CONSUMO HOTELEIRO	316,29	500,00	0,00	497,68	497,68	497,68	316,29	181,39	497,68	0,00	0,00	99,54
D.02.01.15.00.00	PREMIOS, CONDECORAÇÕES E OFERTAS	0,00	300,00	0,00	287,82	287,82	287,82	0,00	188,92	188,92	0,00	0,00	62,97
D.02.01.16.W01.01	PAPELARIAS ESCOLARES	0,00	23.287,00	0,00	20.519,63	20.519,63	20.519,63	0,00	20.231,37	20.231,37	0,00	0,00	86,88
D.02.01.17.00.00	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	105,45	500,00	0,00	498,10	498,10	498,10	105,45	0,00	105,45	0,00	0,00	392,65
D.02.01.20.00.00	MATERIAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E RECREIO	2.026,52	20.851,00	0,00	18.704,85	18.704,85	18.704,85	2.026,52	16.027,93	18.054,45	0,00	0,00	650,40
D.02.01.21.00.00	OUTROS BENS	2.471,32	24.090,00	0,00	24.029,29	24.029,29	24.029,29	2.471,32	18.730,80	21.202,12	0,00	0,00	2.827,17
D.02.02.01.00.00	ENCARGOS DAS INSTALAÇÕES	1.913,27	42.939,00	0,00	40.554,19	40.554,19	40.554,19	1.913,27	33.846,59	35.759,86	0,00	0,00	4.794,33
D.02.02.02.00.00	LIMPEZA E HIGIENE	5.244,82	32.635,00	0,00	32.634,36	32.634,36	32.634,36	5.244,82	24.954,89	30.199,71	0,00	0,00	2.434,65
D.02.02.03.00.00	CONSERVAÇÃO DE BENS	27,50	2.000,00	0,00	1.911,26	1.911,26	1.911,26	27,50	1.547,36	1.574,86	0,00	0,00	336,40
D.02.02.09.00.00	COMUNICAÇÕES - ACESSO A INTERNET	69,11	1.000,00	0,00	761,03	761,03	761,03	69,11	649,06	708,17	0,00	0,00	70,82
D.02.02.09.C0.00	COMUNICAÇÕES - FIXAS DE VOZ	84,20	1.200,00	0,00	1.093,09	1.093,09	1.093,09	84,20	927,52	1.011,72	0,00	0,00	81,37
D.02.02.09.D0.00	COMUNICAÇÕES - MÓVEIS	116,78	900,00	0,00	856,97	856,97	856,97	116,78	677,41	794,19	0,00	0,00	62,78
D.02.02.09.O0.00	COMUNICAÇÕES - OUTROS SERVIÇOS DE COMUNICAÇÕES	50,43	587,00	0,00	530,71	530,71	530,71	50,43	436,90	487,33	0,00	0,00	43,38
D.02.02.10.W01.01	TRANSPORTES ESCOLARES	10.284,43	156.455,00	0,00	145.463,85	145.463,85	145.463,85	10.284,43	110.106,23	120.390,66	0,00	0,00	25.073,19
D.02.02.11.00.00	REPRESENTAÇÃO DOS SERVIÇOS	0,00	1.000,00	0,00	626,32	626,32	626,32	0,00	626,32	626,32	0,00	0,00	62,63
D.02.02.12.W01.01	SEGURO ESCOLAR	0,00	1.100,00	0,00	696,27	696,27	696,27	0,00	448,99	448,99	0,00	0,00	247,28
D.02.02.12.W02.02	SEGUROS PARA PROGRAMAS OCUPACIONAIS	0,00	1.927,00	0,00	1.818,37	1.818,37	1.818,37	0,00	1.818,37	1.818,37	0,00	0,00	94,36
D.02.02.13.A0.00	DESLOCAÇÕES E ESTADAS EM TERRITÓRIO ESTRANGEIRO	0,00	32.312,00	0,00	24.790,45	24.790,45	24.790,45	0,00	24.790,45	24.790,45	0,00	0,00	76,72
D.02.02.13.B0.00	DESLOCAÇÕES E ESTADAS EM TERRITÓRIO NACIONAL	164,67	14.101,00	0,00	10.842,51	10.842,51	10.842,51	164,67	10.677,84	10.842,51	0,00	0,00	76,89
D.02.02.19.00.00	ASSISTÊNCIA TÉCNICA	1.144,18	4.181,00	0,00	4.165,97	4.165,97	4.165,97	1.144,18	2.194,69	3.338,87	0,00	0,00	827,10
D.02.02.20.00.00	OUTROS TRABALHOS ESPECIALIZADOS	417,60	1.910,00	0,00	1.907,70	1.907,70	1.907,70	417,60	1.283,28	1.700,88	0,00	0,00	206,82
D.02.02.25.00.00	OUTROS SERVIÇOS	0,00	1.171,00	0,00	1.716,40	1.716,40	1.716,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.716,40
D.04.06.00.00.00	SEGURANÇA SOCIAL	0,00	11.367,00	0,00	8.999,24	8.999,24	8.999,24	0,00	8.999,24	8.999,24	0,00	0,00	78,17
D.04.08.02.00.00	OUTRAS FAMILIAS - OUTROS	0,00	1.600,00	0,00	1.596,00	1.596,00	1.596,00	0,00	1.596,00	1.596,00	0,00	0,00	99,75
D.04.08.02.W02.02	TRANSF. CORRENTES FAMILIAS - OUTROS	0,00	30.780,00	0,00	30.779,95	30.779,95	30.779,95	0,00	30.779,95	30.779,95	0,00	0,00	100,00
D.04.08.04.W01.01	AUXÍLIOS ECONÓMICOS DIRETOS	0,00	192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.06.02.03.80.00	MATERIAL PEDAGÓGICO	265,96	846,00	0,00	837,80	837,80	837,80	265,96	571,85	837,80	0,00	0,00	99,03
D.06.02.03.00.00	OUTROS	0,00	414,00	0,00	413,20	413,20	413,20	0,00	413,20	413,20	0,00	0,00	99,81
<b>Despesa de capital</b>													
D.07.01.07.00.00	EQUIPAMENTO DE	0,00	154.437,00	0,00	152.983,33	152.983,33	152.983,33	0,00	152.983,33	152.983,33	0,00	0,00	99,06

Rubrica	Descrição	Despesas por pagar de períodos anteriores	Dotações corrigidas	Cativos / descativos	Cabimentos	Compromissos	Obrigações	Despesas pagas liquidas de reposições			Compromissos a transitar	Obrigações por pagar	Grau de execução orçamental
								Períodos anteriores	Período corrente	Total			
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9) = (8)+(7)	(10) = (5)-(6)	(11) = (6)-(9)	(12) = (9)/(2)x100
D.07.01.09.00.00	INFORMÁTICA	0,00	12.500,00	0,00	10.078,12	10.078,12	10.078,12	0,00	10.				

## **5. ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS**

### **5.1. Alterações Orçamentais de Receita**

Durante o ano de 2023, o orçamento do fundo escolar teve as seguintes alterações orçamentais de receita, enquadradas nos seguintes termos:

1ª alteração - aprovada no 1º orçamento suplementar, com um reforço da DREAE no valor de 323 569€ destinado a despesas com Ação Social Escolar, Pequenas Obras, Equipamentos e Programas Ocupacionais;

2ª alteração - aprovada no 2º orçamento suplementar, no valor de 13 394€ para vencimentos com os Programas Ocupacionais;

3ª alteração - aprovada no 4º orçamento com a distribuição dos saldos da gerência anterior no valor de 6 783€ na FF 310 e 19 164€ na FF 500. reforço para Desporto Escolar no valor de 5 814€;

4ª alteração - aprovada no 5º orçamento suplementar, com um reforço da DRAE destinado aos Manuais Digitais no valor de 143 915€;

5ª alteração - aprovada no 6º orçamento suplementar, com o reforço da DREAE de 4 950€ para despesas com vencimentos dos Programas Ocupacionais e 750€ da DRCT para as Olimpíadas da Física.

6ª alteração - aprovada no 7º orçamento Suplementar, com o reforço para assegurar os vencimentos dos Programas Ocupacionais no valor de 1 350€.

7ª alteração - aprovada no 8.º orçamento, com o reforço de 330 130€ para assegurar despesas com vencimentos, bem como um reforço de 1 300€ para vencimentos dos Programas Ocupacionais.

8º alteração - aprovada no 9º orçamento, com o reforço de verba para os Programas Ocupacionais no valor de 3 700€;

9º alteração - aprovada no orçamento nº 10, com o reforço de 26 577€ destinado ao projeto Erasmus e 5 196€ para Programas Ocupacionais, bem como 600 para Projetos Educativos; Aumento de receita na rubrica “ Bufetes escolares “ na FF 500 de 5 500€;

10º alteração - aprovada no orçamento suplementar nº 11, com reforço da DREAE no valor de 129 000€ para despesas com pessoal, 2 500€ para vencimentos dos Programas Ocupacionais e 6 052€ para Ação Social Escolar, bem como aumento de receita nas rubricas “Multas e penalidades - 200€ e 44€ em “Outras receitas”.

11ª alteração - aprovada através do orçamento nº 12, com o reforço de 681€ da DRCT para despesas com o projeto “APP for Good Digital Summit” - Programa Pro-Scientia, bem como reforço de receita própria na rubrica de Refeitório no valor de 220€..

12ª alteração - aprovada no orçamento nº 13, com o reforço de 339 770€ para despesas com vencimentos do mês de dezembro bem como de 4 821500€ para vencimentos dos Programas Ocupacionais.

Por fim, foi aprovada a 13ª alteração no orçamento nº 14, com o reforço de receita própria nas rubricas de "Multas e penalidades" no montante de 305€ e 250€, de reforço de verba do IFAP.

Assim, as alterações orçamentais da receita, todas de natureza modificativa, ascenderam a 1 397 799€

Rubricas	Tipo	Receita					Previsões Corrigidas	Observações
		Previsões Iniciais	Alterações Orçamentais			Previsões Corrigidas		
			Inscrições/Reforços	Diminuições/Anulações	Créditos especiais			
[1]	[2]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]=[3]+[4]-[5]+[6]	[8]	
R1 - Receita fiscal		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R1.1 - Impostos diretos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R1.2 - Impostos indiretos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R2 - Contribuições para a segurança social, CGA e ADSE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R3 - Taxas, multas e outras penalidades		3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	
R3 - Taxas, multas e outras penalidades	M	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	
R3 - Taxas, multas e outras penalidades	P	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	
R4 - Rendimentos de propriedade		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R5 - Transferências e subsídios correntes		5.809.407,00	6.636.634,00	5.809.408,00	0,00	0,00	6.636.633,00	
R5.1 - Transferências correntes		5.809.407,00	6.636.634,00	5.809.408,00	0,00	0,00	6.636.633,00	
R5.1.1 - Administrações Públicas		5.809.407,00	6.636.634,00	5.809.408,00	0,00	0,00	6.636.633,00	
R5.1.1.1 - Administração Central - Estado Português		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R5.1.1.2 - Administração Central - Outras entidades	M	0,00	28.327,00	0,00	0,00	0,00	28.327,00	
R5.1.1.3 - Segurança Social		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R5.1.1.4 - Administração Regional		5.809.407,00	5.809.407,00	5.809.407,00	0,00	0,00	5.809.407,00	
R5.1.1.4 - Administração Regional	M	0,00	798.900,00	0,00	0,00	0,00	798.900,00	
R5.1.1.4 - Administração Regional	P	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	1,00	
R5.1.1.5 - Administração Local		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R5.1.2 - Exterior - U E		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R5.1.3 - Outras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R5.2 - Subsídios correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R6 - Venda de bens e serviços		151.150,00	151.150,00	151.150,00	0,00	0,00	151.150,00	
R6 - Venda de bens e serviços	M	0,00	16.025,00	0,00	0,00	0,00	16.025,00	
R7 - Outras receitas correntes		1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	

Rubricas	Tipo	Receita					Previsões Corrigidas	Observações
		Previsões Iniciais	Alterações Orçamentais			Previsões Corrigidas		
			Inscrições/Reforços	Diminuições/Anulações	Créditos especiais			
[1]	[2]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]=[3]+[4]-[5]+[6]	[8]	
R7 - Outras receitas correntes	M	0,00	44,00	0,00	0,00	44,00		
R8 - Venda de bens de investimento		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R9 - Transferências e subsídios de capital		0,00	528.471,00	414,00	0,00	528.057,00		
R9.1 - Transferências de capital		0,00	528.471,00	414,00	0,00	528.057,00		
R9.1.1 - Administrações Públicas		0,00	528.471,00	414,00	0,00	528.057,00		
R9.1.1.1 - Administração Central - Estado Português		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R9.1.1.2 - Administração Central - Outras entidades		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R9.1.1.3 - Segurança Social		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R9.1.1.4 - Administração Regional	M	0,00	528.471,00	414,00	0,00	528.057,00		
R9.1.1.5 - Administração Local		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R9.1.2 - Exterior - U E		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R9.1.3 - Outras		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		
R11 - Reposição não abatidas aos pagamentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R12 - Receita com ativos financeiros		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R13 - Receita com passivos financeiros		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R14 - Saldo da gerência anterior - operações orçamentais	M	0,00	25.946,00	0,00	0,00	25.946,00		
R14 - Saldo da gerência anterior - operações orçamentais	P	0,00	1,00	0,00	0,00	1,00		
<b>Total</b>		<b>5.964.557,00</b>	<b>7.364.771,00</b>	<b>5.966.972,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.362.356,00</b>		

## 5.2. Alterações Orçamentais de Despesa

Para adequação do orçamento à execução orçamental, nomeadamente para acorrer a despesas inadiáveis, não previsíveis ou insuficientemente dotadas, foram efetuadas 12 alterações orçamentais.

A dotação corrigida da despesa foi em 2023 de 6 642 671€, tendo sido executados 6 596 619,31€, valor que nos remete para um grau de execução orçamental de 99,31%.

Rubricas	Tipo	Despesa					Observações
		Dotações Iniciais	Alterações Orçamentais			Dotações Corrigidas	
			Inscrições/ Reforços	Diminuições/ Anulações	Créditos especiais		
[1]	[2]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]=[3]+[4]-[5]+[6]	[8]
D1 - Despesas com o pessoal		5.686.561,00	1.018.407,00	219.507,00	0,00	6.485.461,00	
D1.1 - Remunerações Certas e Permanentes		4.543.663,00	0,00	0,00	0,00	4.543.663,00	
D1.1 - Remunerações Certas e Permanentes	M	0,00	704.030,00	0,00	0,00	704.030,00	
D1.1 - Remunerações Certas e Permanentes	P	0,00	21.676,00	113.021,00	0,00	91.345,00-	
D1.2 - Abonos Variáveis ou Eventuais		33.640,00	0,00	0,00	0,00	33.640,00	
D1.2 - Abonos Variáveis ou Eventuais	M	0,00	60.544,00	0,00	0,00	60.544,00	
D1.2 - Abonos Variáveis ou Eventuais	P	0,00	71.125,00	69.747,00	0,00	1.378,00	
D1.3 - Segurança social		1.109.258,00	0,00	0,00	0,00	1.109.258,00	
D1.3 - Segurança social	M	0,00	34.326,00	0,00	0,00	34.326,00	
D1.3 - Segurança social	P	0,00	126.706,00	36.739,00	0,00	89.967,00	
D2 - Aquisição de bens e serviços	P	0,00	71.553,00	82.990,00	0,00	11.437,00-	
D2 - Aquisição de bens e serviços	M	0,00	405.860,00	1.814,00	0,00	404.046,00	
D2 - Aquisição de bens e serviços		270.150,00	0,00	0,00	0,00	270.150,00	
D3 - Juros e outros encargos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4 - Transferências e subsídios correntes		0,00	44.674,00	735,00	0,00	43.939,00	
D4.1 - Transferências correntes		0,00	44.674,00	735,00	0,00	43.939,00	
D4.1.1 - Administrações Públicas		0,00	12.102,00	735,00	0,00	11.367,00	
D4.1.1.1 - Administração Central - Estado Português		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4.1.1.2 - Administração Central - Outras entidades		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4.1.1.3 - Segurança Social	M	0,00	12.102,00	0,00	0,00	12.102,00	
D4.1.1.3 - Segurança Social	P	0,00	0,00	735,00	0,00	735,00-	
D4.1.1.4 - Administração Regional		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4.1.1.5 - Administração Local		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4.1.2 - Entidades do setor não lucrativo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Rubricas	Tipo	Despesa					Observações
		Dotações Iniciais	Alterações Orçamentais			Dotações Corrigidas	
			Inscrições/ Reforços	Diminuições/ Anulações	Créditos especiais		
[1]	[2]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]=[3]+[4]-[5]+[6]	[8]
D4.1.3 - Famílias	M	0,00	31.972,00	0,00	0,00	31.972,00	
D4.1.3 - Famílias	P	0,00	600,00	0,00	0,00	600,00	
D4.1.4 - Outras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4.2 - Subsídios correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D5 - Outras despesas correntes		846,00	0,00	0,00	0,00	846,00	
D5 - Outras despesas correntes	M	0,00	414,00	0,00	0,00	414,00	
D6 - Aquisição de bens de capital		7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	
D6 - Aquisição de bens de capital	M	0,00	150.365,00	0,00	0,00	150.365,00	
D6 - Aquisição de bens de capital	P	0,00	13.500,00	1.928,00	0,00	11.572,00	
D7 - Transferência e subsídios de capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1 - Transferências de capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1.1 - Administrações Públicas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1.1.1 - Administração Central - Estado Português		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1.1.2 - Administração Central - Outras entidades		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1.1.3 - Segurança Social		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1.1.4 - Administração Regional		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1.1.5 - Administração Local		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1.2 - Entidades do setor não lucrativo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1.3 - Famílias		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1.4 - Outras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D8 - Outras despesas de capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D9 - Despesa com ativos financeiros		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D10 - Despesa com passivos financeiros		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Total</b>		<b>5.964.557,00</b>	<b>1.704.773,00</b>	<b>306.974,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.362.356,00</b>	

### 5.3. Operações de Tesouraria

As operações de tesouraria resultam das retenções e descontos feitos aos trabalhadores, em sede de Imposto sobre os Rendimentos, Segurança Social, Caixa Geral de Aposentações, Assistência na Doença dos Servidores do Estado, Sindicatos, entre outros.

Os saldos inicial e final correspondem aos valores retidos nos vencimentos de dezembro de 2023, pagos em janeiro do ano seguinte.

## 5.4. Contratação Administrativa - Situação dos contratos

O quadro resumo dos contratos celebrados no período de relato ou em períodos anteriores e que foram objeto de execução financeira é o seguinte:

Projeto	Contrato	Entidade	Contrato						Visto do Tribunal de Contas		Pagamentos no período					Pagamentos Acumulados					Obs.	
			Tipo	Objeto	Data	Valor do contrato	Preço contratual	Preço de execução	Processamento de contratação	Numero de registos	Data	Data do primeiro pagamento	Totaliza normal	Revisão de preços	Totaliza a mais	Totaliza de pagamento de emendas e alterações	Outros totaliza, incluindo de multa e juros	Totaliza normal	Revisão de preços	Totaliza a mais		Totaliza de pagamento de emendas e alterações
22NA04000	22NA04000	CRISTIANO LDA	Aplicação de bens	Contrato de Transportes Camião Público (CRISTIANO)	09.10.2022	62.289,92	62.289,92	270 dias	Ajuste Devido		28.12.2022	37.788,19				14.544,80						
22NA04000	22NA04000	Unicor - Cooperativa Agrícola, C.R.	Aplicação de bens	Contrato Unicor Lote 4 2022/2023	02.11.2022	1.309,84	1.309,84	240 dias	Ajuste Devido		30.12.2022	938,90				363,03						
22NA04000	22NA04000	Unicor - Cooperativa Agrícola, C.R.	Aplicação de bens	Contrato Unicor Lote 8 2022/2023 (Musa)	02.11.2022	1.244,58	1.244,58	240 dias	Ajuste Devido		30.12.2022	902,98				169,70						
22NA04000	22NA04000	Unicor - Cooperativa Agrícola, C.R.	Aplicação de bens	Contrato Búleas Unicor Lote 12 (Chouros)	02.11.2022	957,00	957,00	240 dias	Ajuste Devido		30.12.2022	343,40				82,80						
22NA04000	22NA04000	PNOCOL - PRODUTOS LACTEOS S.A.	Aplicação de bens	Contrato Pnocol Lote 5 2022/2023	02.11.2022	8.862,36	8.862,36	240 dias	Ajuste Devido		30.12.2022	6.187,78				1.538,10						
22NA04000	22NA04000	PNOCOL - PRODUTOS LACTEOS S.A.	Aplicação de bens	Contrato Búleas Pnocol Lote VI (2022/2023 (Ingurtes))	02.11.2022	1.121,40	1.121,40	240 dias	Ajuste Devido		30.12.2022	377,57				112,90						
22NA04000	22NA04000	Francisco Sebastião Pereira Bagço	Aplicação de bens	Emprego de obras públicas	02.11.2022	6.965,98	6.965,98	240 dias	Ajuste Devido		30.12.2022	4.018,49				1.128,78						
22NA04000	22NA04000	Francisco Sebastião Pereira Bagço	Aplicação de bens	Contrato Búleas 2022/2023 Pastaria do Bagço (Lote 1)	02.11.2022	10.840,20	10.840,20	240 dias	Ajuste Devido		30.12.2022	5.470,19				2.304,98						
22NA04000	22NA04000	Francisco Sebastião Pereira Bagço	Aplicação de bens	Contrato Búleas 2022/2023 Pastaria do Bagço (Lote 2)	02.11.2022	7.366,57	7.366,57	240 dias	Ajuste Devido		30.12.2022	2.968,53				730,52						
22NA04000	22NA04000	PNOCOL - PRODUTOS LACTEOS S.A.	Aplicação de bens	Contrato Búleas 2022/2023 Pnocol Lote VII	02.11.2022	2.864,05	2.864,05	240 dias	Ajuste Devido		30.12.2022	1.787,21				488,96						
22NA04000	22NA04000	PNOCOL - PRODUTOS LACTEOS S.A.	Aplicação de bens	Contrato Búleas 2022/2023 Pnocol Lote VIII	02.11.2022	3.321,78	3.321,78	240 dias	Ajuste Devido		30.12.2022	1.775,10				452,00						
22NA04000	22NA04000	PNOCOL - PRODUTOS LACTEOS S.A.	Aplicação de bens	Contrato Búleas 2022/2023 Pnocol Lote XIV	02.11.2022	5.148,00	5.148,00	240 dias	Ajuste Devido		30.12.2022	3.916,47				1.168,10						
22NA04000	22NA04000	GELPICO - Comércio de Frutas, Ma e	Aplicação de bens	Contrato Búleas 2022/2023 GelPico Lote VII	02.11.2022	1.056,64	1.056,64	240 dias	Ajuste Devido		30.12.2022	568,38				196,93						
22NA04000	22NA04000	SICOSTA - SOCIEDADE INDUSTRIAL DE CARNES, LDA	Aplicação de bens	Contrato Búleas 2022/2023 SICOSTA Lote XV	02.11.2022	2.074,80	2.074,80	240 dias	Ajuste Devido		30.12.2022	826,75				97,70						
22NA04000	22NA04000	JAV - JOSE MARIA VEIRA, SA	Aplicação de bens	Contrato Búleas 2022/2023 José Maria Veira Lote III	02.11.2022	2.026,75	2.026,75	240 dias	Ajuste Devido		30.12.2022	1.169,38				661,80						
22NA04000	22NA04000	Casa do Povo-das Bandeiras	Aplicação de bens	Contrato Transportes Escalares 2022/2023 (Casa do Povo das Bandeiras)	02.11.2022	4.770,40	4.770,40	240 dias	Ajuste Devido		29.12.2022	4.022,90				747,60						
22NA04000	22NA04000	Santa Casa da Misericórdia do Matos do Pinho	Aplicação de bens	Contrato Transportes Escalares 2022/2023 (Santa Casa da Misericórdia do Matos do Pinho)	02.11.2022	7.871,38	7.871,38	240 dias	Ajuste Devido		29.12.2022	6.578,88				1.233,54						
22NA04000	22NA04000	Ruben Silveira	Aplicação de bens	Contrato Transportes 2022/2023 (Ruben Silveira)	02.11.2022	11.606,86	11.606,86	240 dias	Ajuste Devido		29.12.2022	9.747,80				1.820,95						
22NA04000	22NA04000	Heiters & Nelson, Lda	Aplicação de bens	Contrato Transportes 2022/2023 Heiters & Nelson Lote II	02.11.2022	8.882,13	8.882,13	240 dias	Ajuste Devido		29.12.2022	7.290,85				1.295,00						
22NA04000	22NA04000	Heiters & Nelson, Lda	Aplicação de bens	Contrato Transportes Escalares 2022/2023 Heiters & Nelson Lote III	02.11.2022	27.038,03	27.038,03	240 dias	Ajuste Devido		29.12.2022	22.862,10				4.103,30						
22NA04000	22NA04000	Heiters & Nelson, Lda	Aplicação de bens	Contrato Transportes 2022/2023 Heiters & Nelson Lote IV	02.11.2022	2.547,50	2.547,50	240 dias	Ajuste Devido		29.12.2022	2.014,56				294,00						
22NA04000	22NA04000	Heiters & Nelson, Lda	Aplicação de bens	Contrato Transportes Escalares 2022/2023 Heiters & Nelson Lote VI	02.11.2022	3.738,49	3.738,49	240 dias	Ajuste Devido		29.12.2022	2.865,19				586,52						
22NA04000	22NA04000	J.H. Oliveira & Co., Sot., Lda	Aplicação de bens	Contrato Fomento de Císpas J.H.Oliveira	02.12.2022	36.718,98	36.718,98	1984 dias	Ajuste Devido		28.01.2023	11.228,34										
22NA04000	22NA04000	EXPRESSO RESTAURAÇÃO E SERVIÇOS LD	Aplicação de bens	Contrato Refeições de Novembro em Santa Casa 2022	19.10.2022	110.893,16	110.893,16	240 dias	Consumo Público		29.12.2022	88.965,39				17.490,52						
22NA04000	22NA04000	Aprinipa - Higiene e Limpeza, Lda	Aplicação de bens	Contrato Serviço Limpeza	26.12.2021	30.867,20	30.867,20	331 dias	Ajuste Devido		28.02.2022	2.748,79				28.726,40						
22NA04000	22NA04000	Bagin - Sociedade Técnica de Limpeza, S.A.	Aplicação de bens	Contrato de Limpeza II meses 2023	19.06.2023	27.389,55	27.389,55	210 dias	Ajuste Devido		28.06.2023	24.954,80										
22NA04000	22NA04000	PORTO EDITORA, S.A.	Aplicação de bens	Contrato de Assessoria de Menus Escalares 2023/2024	28.08.2022	143.911,25	143.911,25	33 dias	Ajuste Devido		27.11.2022	143.911,25										
22NA04000	22NA04000	PNOCOL - PRODUTOS LACTEOS S.A.	Aplicação de bens	Contrato Búleas Escalares 2023/2024	31.07.2023	19.834,55	19.834,55	290 dias	Ajuste Devido		28.10.2023	5.889,30										
22NA04000	22NA04000	EXPRESSO RESTAURAÇÃO E SERVIÇOS LD	Aplicação de bens	Contrato Refeições 2023/2024	18.08.2023	150.968,82	150.968,82	240 dias	Consumo Público		28.10.2023	36.108,78										
22NA04000	22NA04000	Casa do Povo-das Bandeiras	Aplicação de bens	Contrato Transportes Escalares 2023/2024 SANTA CASA	27.08.2023	9.215,08	9.215,08	240 dias	Ajuste Devido		28.10.2023	1.931,38										
22NA04000	22NA04000	Santa Casa da Misericórdia do Matos do Pinho	Aplicação de bens	Contrato de Assessoria de Menus Escalares 2023/2024	27.08.2023	9.215,08	9.215,08	240 dias	Ajuste Devido		28.10.2023	1.931,38										

Projeto	Contrato	Entidade	Contrato						Visto do Tribunal de Contas		Pagamentos no período					Pagamentos Acumulados					Obs.	
			Tipo	Objeto	Data	Valor do contrato	Preço contratual	Preço de execução	Processamento de contratação	Numero de registos	Data	Data do primeiro pagamento	Totaliza normal	Revisão de preços	Totaliza a mais	Totaliza de pagamento de emendas e alterações	Outros totaliza, incluindo de multa e juros	Totaliza normal	Revisão de preços	Totaliza a mais		Totaliza de pagamento de emendas e alterações
22NA04000	22NA04000	Heiters & Nelson, Lda	Aplicação de bens	Contrato Transportes Escalares Heiters & Nelson Lote 9 2023/2024	27.09.2023	10.820,20	10.820,20	290 dias	Ajuste Devido		28.10.2023	2.268,25										
22NA04000	22NA04000	Heiters & Nelson, Lda	Aplicação de bens	Contrato Transportes Escalares Heiters & Nelson Lote 10 2023/2024	27.09.2023	32.789,94	32.789,94	290 dias	Ajuste Devido		28.10.2023	8.863,50										
22NA04000	22NA04000	Heiters & Nelson, Lda	Aplicação de bens	Contrato Transportes Escalares Heiters & Nelson Lote 10 2023/2024	27.09.2023	3.174,87	3.174,87	290 dias	Ajuste Devido		28.10.2023	438,30										
22NA04000	22NA04000	Ruben Silveira	Aplicação de bens	Contrato Transportes Escalares Ruben Silveira Lote 1 2023/2024	27.09.2023	13.203,47	13.203,47	290 dias	Ajuste Devido		28.10.2023	2.794,25										
22NA04000	22NA04000	Ruben Silveira	Aplicação de bens	Contrato Transportes Escalares Ruben Silveira Lote VI 2023/2024	27.09.2023	4.475,80	4.475,80	290 dias	Ajuste Devido		28.10.2023	938,05										
22NA04000	22NA04000	Casa do Povo-das Bandeiras	Aplicação de bens	Contrato Transportes Escalares Casa do Povo das Bandeiras 2023/2024	27.09.2023	3.289,90	3.289,90	290 dias	Ajuste Devido		28.10.2023	689,30										
22NA04000	22NA04000	CRISTIANO LDA	Aplicação de bens	Contrato Transportes Escalares Cristiano 2023/2024	27.09.2023	71.883,08	71.883,08	290 dias	Ajuste Devido		28.10.2023	9.633,04										
22NA04000	22NA04000	ANDRADE & F.F.HOL, LDA	Aplicação de bens	Contrato Búleas 2023/2024 Pastaria Andrade	06.10.2023	7.910,25	7.910,25	290 dias	Ajuste Devido		07.12.2023	2.830,88										
22NA04000	22NA04000	JUDITE PURTADO PEREIRA	Aplicação de bens	Contrato Búleas Pastaria das Feteas Judite Purgado Pereira	06.10.2023	9.848,30	9.848,30	290 dias	Ajuste Devido		28.12.2023	3.817,77										
22NA04000	22NA04000	PNOCOL - PRODUTOS LACTEOS S.A.	Aplicação de bens	Contrato Búleas Pnocol 2023/2024	06.10.2023	5.902,64	5.902,64	290 dias	Ajuste Devido		24.10.2023	1.845,18										
22NA04000	22NA04000	Unicor - Cooperativa Agrícola, C.R.	Aplicação de bens	Contrato Búleas 2023/2024 UNICOL Lote IV	06.10.2023	1.059,04	1.059,04	290 dias	Ajuste Devido		24.10.2023	502,38										
22NA04000	22NA04000	PNOCOL - PRODUTOS LACTEOS S.A.	Aplicação de bens	Contrato Búleas 2023/2024 Pnocol Lote V	06.10.2023	12.787,39	12.787,39	290 dias	Ajuste Devido		24.10.2023	3.409,16										
22NA04000	22NA04000	PNOCOL - PRODUTOS LACTEOS S.A.	Aplicação de bens	Contrato Búleas 2023/2024 Pnocol Lote VI	06.10.2023	674,80	674,80	290 dias	Ajuste Devido		24.10.2023	294,32										
22NA04000	22NA04000	PNOCOL - PRODUTOS LACTEOS S.A.	Aplicação de bens	Contrato Búleas 2023/2024 Pnocol Lote VII	06.10.2023	2.751,89	2.751,89	290 dias	Ajuste Devido		24.10.2023	622,81										
22NA04000	22NA04000	GELPICO - Comércio de Frutas, Ma e	Aplicação de bens	Contrato Búleas 2023/2024 GELPICO Lote VIII	06.10.2023	1.218,50	1.218,50	290 dias	Ajuste Devido		24.10.2023	423,76										
22NA04000	22NA04000	JAV - JOSE MARIA VEIRA, SA	Aplicação de bens	Contrato Búleas 2023/2024 José Maria Veira	06.10.2023	1.947,84	1.947,84	290 dias	Ajuste Devido		16.11.2023	454,22										
22NA04000	22NA04000	Unicor - Cooperativa Agrícola, C.R.	Aplicação de bens	Contrato Búleas 2023/2024																		

## 5.5. Contratação Administrativa - Adjudicação por tipo de procedimento

Contratos referentes a aquisição de serviços e aquisição de bens móveis que se iniciaram no ano letivo 2022/2023 e 2023/2024.

Tipo de contrato	Adjudicações por tipo de procedimento														Total	
	Concurso público		Concurso limitado por prévia qualificação		Procedimento de negociação		Diálogo concorrencial		Ajuste direto		Consulta prévia		Parceria para a inovação			
	Nº contratos [1]	Preço contratual [2]	Nº contratos [3]	Preço contratual [4]	Nº contratos [5]	Preço contratual [6]	Nº contratos [7]	Preço contratual [8]	Nº contratos [9]	Preço contratual [10]	Nº contratos [11]	Preço contratual [12]	Nº contratos [13]	Preço contratual [14]	Nº contratos [15]	Valor [16]
Aquisição de Serviços (CCP)									1	27.389,55					1	27.389,55
Locação e Aquisição de Bens Móveis (CCP)	1	150.968,82							24	371.619,44					25	522.588,26

## 6. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS

### 6.1. Transferências e subsídios concedidos

No ano de 2023 foram efetuadas transferências correntes no montante global de €41 375,19, sendo €32 375,95, destinados a pagamento de vencimentos dos Programas Ocupacionais € 8 999,24 com encargos à Segurança Social dos referidos programas.

Tipo de despesa	Entidade beneficiária	Disposições legais	Finalidade	Despesas orçamentadas	Despesas autorizadas	Despesas pagas	Despesas autorizadas e não pagas	Devolução de transferências/ subsídios ocorrida no exercício	Observações
040600				11.367,00					
040600	INSTITUTO DA SEGURANÇA SOCIAL DOS AÇORES, IPRA	DL: 9/08/A Artº: Nº: 00 Alinea:	Prog: A05 Medi: A04 Proj: A1029 Ativ:		8.999,24	8.999,24	0,00	0,00	
040802				32.380,00					
040802	Vencimentos	DL: 9/08/A Artº: Nº: 00 Alinea:	Prog: A05 Medi: A04 Proj: A1029 Ativ:		32.375,95	32.375,95	0,00	0,00	
<b>Total transferências correntes</b>				<b>43.747,00</b>	<b>41.375,19</b>	<b>41.375,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

## 6.2. Transferências e subsídios recebidos

Tipo de receita	Entidade financiadora	Disposições legais	Finalidade	Previsões corrigidas	Receitas recebidas	Previsões corrigidas e não recebidas	Devolução de transferências/ subsídios ocorrida no exercício	Observações
060311				28.327,00		28.327,00		
060311	Agência Nacional PROALV	DL: 817/21 Artº: Nº: 00 Alinea:	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		26.576,80	-26.576,80	0,00	
060311	IFAP - Instituto de Financiamento da Agricultura e Pescas, I.P.	DL: 113/18 Artº: 2 Nº: 00 Alinea: a)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		1.749,33	-1.749,33	0,00	
060401				6.608.306,00		6.608.306,00		
060401	DREAE - Direção Regional da Educaçã da Administração Educativa	DL: 12/05A Artº: 41 Nº: 01 Alinea: m)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		2.375.031,17	-2.375.031,17	0,00	
060401	DREAE - Direção Regional da Educaçã da Administração Educativa	DL: 12/05A Artº: 41 Nº: 01 Alinea: n)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		51.031,32	-51.031,32	0,00	
060401	DREAE - Direção Regional da Educaçã da Administração Educativa	DL: 19/23A Artº: 42 Nº: 01 Alinea: l)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		4.095.610,33	-4.095.610,33	0,00	
060401	DREAE - Direção Regional da Educaçã da Administração Educativa	DL: 19/23A Artº: 42 Nº: 01 Alinea: m)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		54.281,71	-54.281,71	0,00	
<b>Total transferências correntes</b>				<b>6.636.633,00</b>	<b>6.604.280,66</b>	<b>32.352,34</b>	<b>0,00</b>	
100401				528.057,00		528.057,00		
100401	DREAE - Direção Regional da Educaçã da Administração Educativa	DL: 12/05A Artº: 41 Nº: 01 Alinea: ae)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		119.262,17	-119.262,17	0,00	
100401	DREAE - Direção Regional da Educaçã da Administração Educativa	DL: 12/05A Artº: 41 Nº: 01 Alinea: g)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		586,87	-586,87	0,00	
100401	DREAE - Direção Regional da Educaçã da Administração Educativa	DL: 12/05A Artº: 41 Nº: 01 Alinea: h)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		3.889,62	-3.889,62	0,00	
100401	DREAE - Direção Regional da Educaçã da Administração Educativa	DL: 12/05A Artº: 41 Nº: 01 Alinea: m)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		20.735,82	-20.735,82	0,00	
100401	DREAE - Direção Regional da Educaçã da Administração	DL: 19/23A	Prog: A05 Medi: A04		122.344,80	-122.344,80	0,00	

Tipo de receita	Entidade financiadora	Disposições legais	Finalidade	Previsões corrigidas	Receitas recebidas	Previsões corrigidas e não recebidas	Devolução de transferências/ subsídios ocorrida no exercício	Observações
	Educativa	Artº: 42 Nº: 01 Alinea: AE)	Proj: Ativ:					
100401	DREAE - Direção Regional da Educaçã da Administração Educativa	DL: 19/23A Artº: 42 Nº: 01 Alinea: G)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		1.412,71	-1.412,71	0,00	
100401	DREAE - Direção Regional da Educaçã da Administração Educativa	DL: 19/23A Artº: 42 Nº: 01 Alinea: h)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		147.688,37	-147.688,37	0,00	
100401	DREAE - Direção Regional da Educaçã da Administração Educativa	DL: 19/23A Artº: 42 Nº: 01 Alinea: l)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		22.457,74	-22.457,74	0,00	
100401	Direção Regional da Ciência e Tecno	DL: 10/12A Artº: Nº: 00 Alinea:	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		2.250,00	-2.250,00	0,00	
100401	Direção Regional da Ciência e Tecno	DL: 17/12 Artº: Nº: 00 Alinea:	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		1.500,00	-1.500,00	0,00	
100401	Direção Regional do Desporto	DL: 21/09A Artº: 78/80 Nº: 01 Alinea: B)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		8.076,00	-8.076,00	0,00	
<b>Total transferências de capital</b>				<b>528.057,00</b>	<b>450.204,10</b>	<b>77.852,90</b>	<b>0,00</b>	

O Conselho Administrativo