

# **RELATÓRIO DE GESTÃO E ANEXOS**

**- EXERCÍCIO DE 2022 -**

**FUNDO ESCOLAR  
EBS DA MADALENA**

# Índice

<b>1. RELATÓRIO DE GESTÃO.....</b>	<b>3</b>
1.1. Introdução.....	3
1.2. Enquadramento sumário atividades.....	3
1.3. As atividades desenvolvidas.....	3
1.4. A Unidade Orgânica.....	4
1.5. Órgãos de Gestão e Administração Educativa e Estruturas Educativas.....	4
1.6. Recursos Humanos.....	8
1.7. População Escolar.....	8
1.8. Horários de funcionamento.....	9
1.9. Organização contabilística.....	9
<b>2. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.....</b>	<b>11</b>
2.1. Balanço.....	11
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>15</b>
3.1. Identificação da Entidade, Período de Relato e Referencial Contabilístico.....	15
3.2. Nota 2 – Principais Políticas Contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros.....	16
3.9. Nota 16 – Instrumentos financeiros.....	19
3.9.1. Fornecedores.....	19
<b>4. DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS.....</b>	<b>21</b>
4.1. Demonstrações de Relato Individual.....	21
<b>5. ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS.....</b>	<b>24</b>
<b>6. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS.....</b>	<b>28</b>
6.1. Transferências e subsídios concedidos.....	28
6.2. Transferências e subsídios recebidos.....	29
<b>7. Nota Explicativa Final.....</b>	<b>29</b>

# **1. RELATÓRIO DE GESTÃO**

## **1.1. Introdução**

O presente relatório foi elaborado no âmbito da prestação de contas relativos à gerência de 2022, 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 2022, que pela natureza do ano letivo, abrange parte de dois anos letivos (2021/2022 e 2022-2023), devidamente articuladas com o Projeto Educativo de Escola.

São também elencadas as demonstrações financeiras relativas ao ano económico que incluiu 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 também apresentados na estrutura do relatório os anexos às demonstrações financeiras e às alterações orçamentais.

O ano de 2022 reflete ainda o fim do mandato de um Conselho Executivo e a assunção de responsabilidades por uma Comissão Executiva Provisória, dada a inexistência de listas candidatas.

## **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».

O plano anual de atividades (PAA) constitui, a par do projeto educativo (PEE), do projeto curricular de escola (PCE) e do regulamento interno (RI) um instrumento de autonomia da Unidade Orgânica (UO), entendida como o poder de tomar decisões nos domínios estratégico, organizacional, cultural, pedagógico, administrativo, patrimonial e financeiro, no quadro do seu projeto educativo e em função das competências e meios que lhe estão consignadas na lei.

## **1.3. As atividades desenvolvidas**

Nos termos da alínea d) do nº 3 do artigo nº 63º do DLR nº12/2005/A, com as redações dadas pelos Decretos Legislativos Regionais, nº 35/2006/A, e 17/2010/A, respetivamente, de 6 de setembro e de 13 de abril,

e pelo Decreto Legislativo Regional nº 13/2013/A, de 30 de agosto, o Conselho Executivo e, posteriormente, a Comissão Executiva Provisória apresentaram relatórios das atividades realizadas, tendo, no período de reporte desta conta gerência sido elaborados 2 relatórios, aprovado em Assembleia de Escola, relativos ao 2.º e 3.º períodos letivos do ano 2021/2022 e aos meses de setembro a dezembro do primeiro semestre do ano letivo 2022/2023, também divulgados no sítio institucional. De referir que no presente ano letivo a UO optou pela organização semestral da sua atividade letiva, tendo, no entanto optado pela apresentação trimestral do relatório de execução do Plano Anual de Atividades.

As atividades previstas pelos diferentes departamentos curriculares foram executadas, como atestam os relatórios entregues pelos seus responsáveis. Assim, a concretização e avaliação das atividades desenvolvidas pelas diferentes estruturas educativas, com destaque para o seu impacto na vida escolar, constam dos relatórios anteriormente referidos e que se anexam a este documento.

#### **1.4. A Unidade Orgânica**

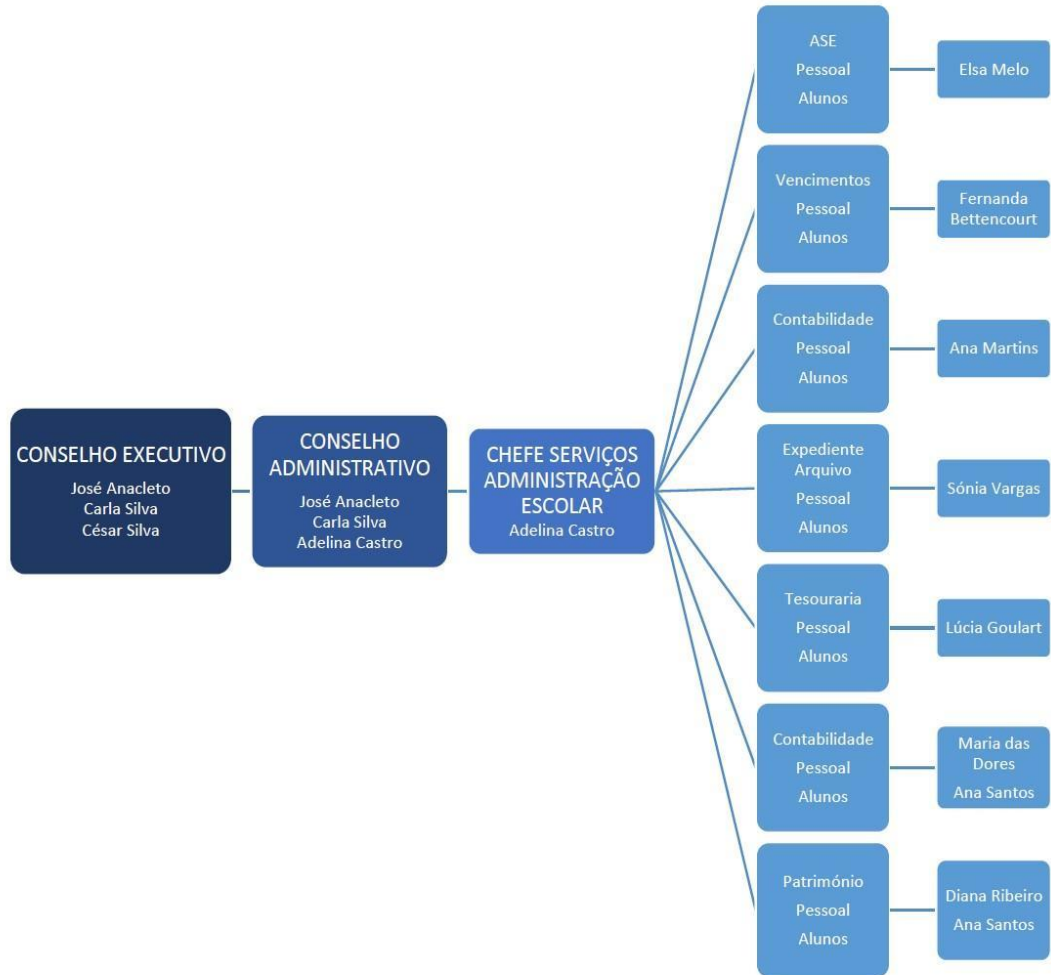
A Escola Cardeal Costa Nunes, sede da UO, foi inaugurada a 10 de novembro de 1996, na sequência da publicação do DRR n.º 45/96/A, de 10 de outubro, que criou a então Escola Secundária Geral e Básica Cardeal Costa Nunes. Pelo artigo 29.º do Decreto Legislativo Regional nº 14/2007/A, de 13 de julho, foi criada a EBSM e estabelecida a Estrutura Orgânica do Sistema Educativo Regional e fixados os respetivos quadros de pessoal.

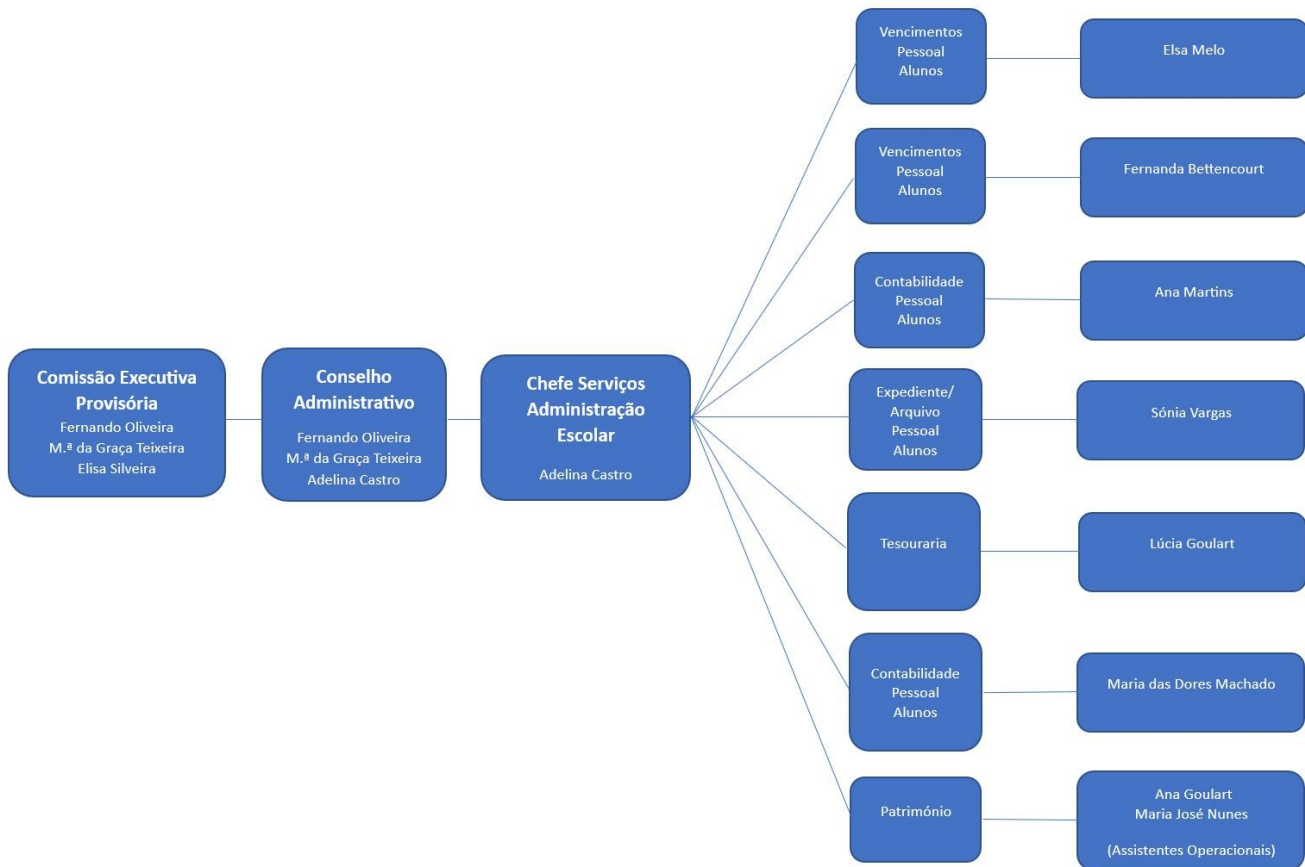
A Escola Básica e Secundária da Madalena é constituída por todas as escolas públicas do concelho da Madalena, desde o pré-escolar até ao ensino secundário, nomeadamente: a EB1/JI de Bandeiras que fica situada na Canada da Cruz, Bandeiras, a EB1 da Candelária situada na Estrada Regional, Candelária, o 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 um Conselho Executivo e o exercício de funções de uma Comissão Executiva Provisória (CEP), dada a inexistência de listas candidatas a um novo mandato daquele órgão de gestão. A CEP inicia funções a 8 de julho de 2022, após votação em Assembleia de Escola do docente indicado para exercer as funções de Presidente que, posteriormente, escolheu a sua equipa, proposta e homologada pelo Sr. Diretor Regional da Educação e Administração Educativa.





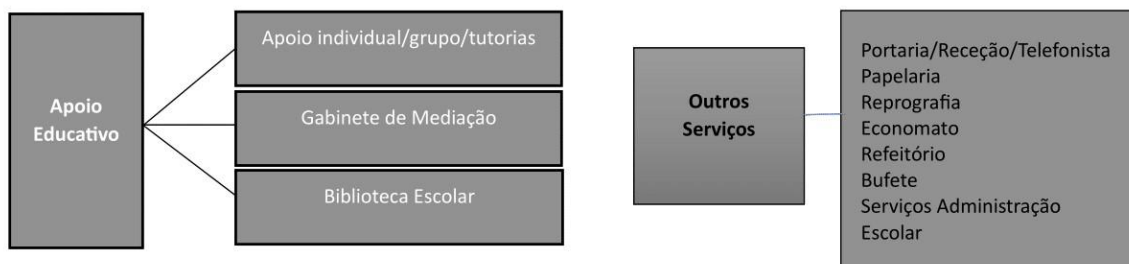
### Órgãos de Administração e Gestão da Escola

Assembleia de Escola	Conselho Executivo/ Comissão Exec. Provisória	Conselho Administrativo	Conselho Pedagógico
Presidente Fernando Oliveira – 2021-2022 Márcio Silva – 2022-2023	2021-2022 José Anacleto - Presidente Carla Silva – Vice-presidente César Silva – Vice-presidente  2022-2023 Fernando Oliveira – Presidente M.ª da Graça Teixeira – Vice-presidente Elisa Silveira – Vice-presidente	2021-2022 José Anacleto – Presidente CE Carla Silva – Vice-presidente CE Adelina Castro - Chefe SAE  2022-2023 Fernando Oliveira – Presidente CEP M.ª da Graça Teixeira – Vice-presidente CEP Adelina Castro - Chefe SAE	Isabel Aroeira - Presidente

### Estruturas de Orientação Educativa

Departamentos Curriculares	Conselhos de Diretores de Turma / Conselhos de Núcleo	Conselhos de turma/Equipas Pedagógicas
Pré-escolar – Ilda Costa 1.º ciclo – Lídia Oliveira Matemática e Informática – Elizabete Pombeiro / António Medeiros Ciências Físico-Naturais – Márcio Silva Ciências Sociais e Humanas – Cristina Teixeira Línguas Românicas – Ana Silva Línguas Germânicas – Fernando Oliveira / Gracinda Jorge Expressões e Tecnologias – Cristina Santos	Coordenadores de núcleo – pré- escolar e 1.º ciclo Coordenadores de diretores de turma Diretores de turma – professores titulares	Diretores de turma Conselhos de turma Delegados de turma Representantes dos Pais/ Encarregados de Educação

<b>Serviços Especializados de Apoio Educativo</b>	<b>Serviços de Psicologia e Orientação</b>  Psicóloga – Teresa Silveira T. Ocupacional – Cristiana Vieira	<b>Núcleo e Educação Especial</b>  Coordenação – Teresa Silveira	<b>Equipa Multidisciplinar</b>  Presidentes 2021-2022 – César Silva 2022-2023 – Elisa Silveira	Equipa de Saúde Escolar Estratégia de Educação para a Cidadania ProSucesso
---	--	--	--	--



## 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 2022 - consequentemente, a conta de gerência com o relatório de gestão relativo a 2022.

Podemos destacar, no que concerne ao pessoal docente, com efeitos a 31 de dezembro de 2022, a EBSM, tinha um total de 125 docentes em exercício efetivo de funções na UO, sendo que 13 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 67 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 - 1
- CTTS - 4

## 1.7. População Escolar

Quanto à população escolar, a 31 de dezembro de 2022 a EBSM contava com uma população escolar de 853 alunos distribuídos por 52 turmas desde o Pré-Escolar até ao 12.º ano de escolaridade.

→ Distribuição dos alunos por níveis e ciclos de ensino

- ◆ Pré-escolar - 162
- ◆ 1º ciclo - 277
- ◆ 2.º ciclo - 113
- ◆ 3.º ciclo - 166
- ◆ Ensino Secundário - 104
- ◆ Profij N IV - Tipo 4 - 8
- ◆ Programas do Regime Educativo Especial - 23

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 regime



de educação especial. É o caso dos Programas do Regime Educativo Especial que se encontra dividido em 5 programas diferentes, a saber:

- Socioeducativo, para alunos do 1.º ciclo, devidamente contabilizados dentro daquele nível de ensino
- 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	8:20 - 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	2022	2021
ATIVO			
<b>Ativo não corrente</b>			
Ativos fixos tangíveis		480.571,38	379.910,46
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>480.571,38</b>	<b>379.910,46</b>
<b>Ativo corrente</b>			
Inventários		6.440,31	7.058,25
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		476,83	0,00
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		76.309,92	169.129,46
		<b>83.227,06</b>	<b>176.187,71</b>
<b>Total do Ativo</b>		<b>563.798,44</b>	<b>556.098,17</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		-528.837,39	-517.825,88
Ajustamentos em ativos financeiros		0,00	0,00
Excedentes de revalorização		117,70	117,70
Outras variações no património líquido		123.942,26	103.029,83
Resultado líquido do período		120.613,72	-11.011,51
		<b>-269.959,90</b>	<b>-411.486,05</b>

<b>Rubricas</b>	<b>Notas</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Provisões		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Fornecedores de investimentos		0,00	0,00
Fornecedores		0,00	0,00
Responsabilidades por benefícios pós-emprego		0,00	0,00
Diferimentos		0,00	0,00
Passivos por impostos diferidos		0,00	0,00
Outras contas a pagar		0,00	0,00
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Passivo corrente</b>			
Credores transfer. e sub. não reembolsáveis		0,00	0,00
Fornecedores		39.283,70	65.008,20
Adiant. de clientes, contribuintes utentes		13.235,22	11.479,68
Estado e outros entes públicos		35.606,68	92.225,45
Acionistas/sócios/associados		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Fornecedores de investimentos		0,00	0,00
Outras contas a pagar		745.272,02	798.662,75
Diferimentos		360,72	208,14
Passivos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00
Outros passivos financeiros		0,00	0,00
		<b>833.758,34</b>	<b>967.584,22</b>
<b>Total do Passivo</b>		<b>833.758,34</b>	<b>967.584,22</b>
<b>Total do Património Líquido e Passivo</b>		<b>563.798,44</b>	<b>556.098,17</b>

## 2.2. Demonstração de Resultados por Natureza

Rendimentos e Gastos	Notas	2022	2021
Impostos, contribuições e taxas		1.187,32	1.918,33
Vendas		124.274,99	114.145,44
Prestações de serviços e concessões		0,00	0,00
Transferências e subsídios correntes obtidos		5.952.369,27	5.615.635,57
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.		-65.386,45	-64.553,76
Fornecimentos e serviços externos		-449.562,94	-406.779,45
Gastos com pessoal		-5.799.486,79	-5.458.883,53
Transferências e subsídios concedidos		-61.511,44	-38.126,07
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		465.416,32	262.870,81
Outros gastos		-485,58	-9.032,52
<b>Res. antes deprec. e gastos de financiamento</b>		<b>166.814,70</b>	<b>17.194,82</b>
Gastos/reversões de depreciação e amortização		-46.184,21	-28.206,33
Imparid. invest. dep./amortiz(perdas/revers.)		0,00	0,00
<b>Result. operac(antes de gastos financiamento)</b>		<b>120.630,49</b>	<b>-11.011,51</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>120.630,49</b>	<b>-11.011,51</b>
Imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>120.630,49</b>	<b>-11.011,51</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 transferidos	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	-517.825,88	0,00	117,70	103.029,83	-11.011,51	-411.486,05	0,00	-411.486,05
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	20.912,43	0,00	20.912,43	0,00	20.912,43
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (2)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.912,43	0,00	20.912,43	0,00	20.912,43
RESULTADO INTEGRAL (4) = (2)+ (3)											120.613,72	120.613,72	0,00	120.613,72
OPERAÇÃO COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO														
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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.011,51	0,00	0,00	0,00	11.011,51	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	-528.837,39	0,00	117,70	123.942,26	120.613,72	-269.959,90	0,00	-269.959,90

## 2.4. Demonstração de Fluxos de Caixa

Unidade monetária: EUR

Rubricas	Notas	Períodos	
		2022	2021
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>			
Recebimentos de clientes		124.274,99	114.145,44
Recebimentos de contribuintes		0,00	0,00
Recebimentos transferências e subsídios correntes		5.952.249,37	5.615.635,57
Recebimentos de utentes		1.339,90	1.861,57
Pagamentos a fornecedores		-550.829,16	-427.796,26
Pagamentos ao pessoal		-5.851.128,48	-5.499.757,50
Pagamentos a contribuintes / utentes		0,00	0,00
Pagamentos de transferências e subsídios		-61.497,91	-37.472,36
Pagamentos de prestações sociais		0,00	0,00
Caixa gerada pelas Operações		-385.591,29	-233.383,54
Pagamento / recebimento do Imp. sobre rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		-59.017,81	57.455,59
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		-444.609,10	-175.927,95
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>			
<b>Pagamentos respeitante a:</b>			
Ativos fixos tangíveis		-113.742,27	-15.621,20
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		465.531,83	262.823,56
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)		351.789,56	247.202,36

Rubricas	Notas	Períodos	
		2022	2021
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>			
<b>Recebimentos proveniente de:</b>			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Realizações de cap. e de out. instrumentos de cap.		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
<b>Pagamento respeitantes a:</b>			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares		0,00	0,00
Dividendos		0,00	0,00
Reduções de cap. e de outros instrumentos de cap.		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Fluxos de caixa das atividades de financiamento(c)		0,00	0,00
<b>Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)</b>		-92.819,54	71.274,41
<b>Efeito das diferenças de câmbio</b>		0,00	0,00
<b>Caixa e seus equivalentes de cx. no início do per.</b>		169.129,46	97.855,05
<b>Caixa e seus equivalentes de caixa no fim do per.</b>		76.309,92	169.129,46
<b>CONCILIAÇÃO ENTRE CX E SEUS EQUIV E SALDO GERÊNCIA</b>			
<b>Caixa e seus equivalentes de cx. no início do per.</b>		169.129,46	97.855,05
-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)		169.129,46	97.855,05
SGA De execução orçamental		61.458,91	49.345,10
SGA De operações de tesouraria		107.670,55	48.509,95
<b>Caixa e seus equivalentes de caixa no fim do per.</b>		76.309,92	169.129,46
-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)		76.309,92	169.129,46
SGS De execução orçamental		25.942,52	61.458,91
SGS De operações de tesouraria		50.367,40	107.670,55

### 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 da Comissão Executiva Provisória/ Conselho Administrativo

As presentes demonstrações financeiras reportam-se ao período de 1 de janeiro a 31 de dezembro de 2022.

As demonstrações financeiras foram preparadas 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.

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 2022 os valores inscritos nas rubricas de caixa e em depósito bancário estavam desagregados conforme quadro abaixo.

<b>Conta</b>	<b>Euros</b>	
Caixa		1.525,50
Depósitos à ordem		74.784,42
Depósitos à ordem no Tesouro	0,00	
Depósitos bancários à ordem	74.784,42	
Depósitos a prazo		0,00
Depósitos consignados		0,00
Depósitos de garantias e cauções		0,00
<b>Total de caixa e depósitos</b>		<b>76.309,92</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)		
ATIVOS INTANGÍVEIS											
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 2022 encontram-se registados ao seu custo de aquisição de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites até aquela 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 2022 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 2022 ocorreram as seguintes variações relacionadas com os ativos fixos tangíveis.

Quadro 5.2 - Ativos Fixos Tangíveis - Quantia escriturada e variações do período

Unidade Monetária: EUR

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	367.135,87	137.901,56	0,00	0,00	0,00	0,00	-42.723,68	0,00	-485,58	461.828,17	0,00
Equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	8.706,00	6.129,26	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.153,59	0,00	0,00	11.681,67	0,00
Equipamentos biológicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	4.068,59	938,21	0,00	0,00	0,00	0,00	-306,94	0,00	0,00	4.699,86	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00
	379.910,46	144.969,03	0,00	0,00	0,00	0,00	-46.184,21	0,00	-485,58	478.209,70	0,00
<b>Total</b>	<b>379.910,46</b>	<b>144.969,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-46.184,21</b>	<b>0,00</b>	<b>-485,58</b>	<b>478.209,70</b>	<b>0,00</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	7.975,89	0,00	7.975,89
Matérias primas, subsidiárias e de consumo	1.186,38	0,00	1.186,38
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>9.162,27</b>	<b>0,00</b>	<b>9.162,27</b>

### 3.7. Nota 13 – Rendimentos de transações sem contraprestação

Tipo de rendimento		Rendimento do período reconhecido em		Quantias por receber		Adiantamentos recebidos
		Resultados	Património Líquido	Início do período	Final do período	
06.03.11.00.00	Serviços e fundos autónomos-Projetos cofinanciados	1233,31				
06.04.01.00.00	Orçamento da Região Autónoma dos Açores	5 950 650,97				
10.04.01.00.00	Orçamento da Região Autónoma dos Açores	465 531,83				
Total		6 417 416,11				

### 3.8. Nota 14 – Rendimentos de transações com contraprestação

Tipo de rendimento		Rendimento do período reconhecido em		Quantias por receber		Adiantamentos recebidos
		Resultados	Património Líquido	Início do período	Final do período	
07.01.03.00.00	Publicações e impressos	755,17				
07.01.07.W0.01	Refeitórios escolares	50 223,14				
07.01.07.W0.02	Bufetes escolares	30 704,33				
07.01.08.W0.01	Papelarias escolares	1 588,71				
07.01.11.W0.02	Bufetes escolares	41 003,64				
Total		124 274,99				

### 3.9. Nota 16 – Instrumentos financeiros

#### 3.9.1. Fornecedores

Regista-se um montante de 39 283,70€ que respeita a obrigações por pagar para com os fornecedores, tendo transitado em dívida. Desagregam-se do seguinte modo:

- serviço de refeições escolares; 12 885,24€,
- serviço de Limpeza e Higiene - 5244,82€

- comunicações -310,52€
- Outros Bens - 2 471,32€;
- Transportes Escolares - 10 284,43€;
- Deslocações e estadas em território nacional - 164,67€;
- Outros Trabalhos Especializados - 417,60;
- Conservação de Bens - 27,50€;
- Encargos das Instalações - 1 913,27€;
- Assistência Técnica - 1 144,18€;
- Material Pedagógico - 265,95€;
- Material;de Educação e Cultura - 2 026,52€;
- Ferramentas e Utensílios - 105,45€;
- Material de Consumo Hoteleiro - 316,29€;
- Limpeza e higiene - 1 572,69€; e
- Matérias Primas - 133,25€ em.

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 2022 como passivo referente ao Estado e Outros Entes Públicos resulta das retenções efetuadas sobre o vencimento de dezembro de 2022 dos trabalhadores a entregar às entidades devidas durante o mês de janeiro de 2022, cumprindo os prazos limite de entrega definidos, nomeadamente CGA no montante de 25 644,41€, Segurança Social no montante de 9 962,27€.

### **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 664 500€ e dos acréscimos de gastos referentes aos contratos de comunicações (rede fixa 141,62€ e serviço de rede móvel 58,39€), o restante valor diz respeito ao acréscimo de gastos referentes a outros contratos como fornecimento de água (362,93€), eletricidade (2137,21€) e avença CTT (31,78€).

## **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 2022 a 5 851 128,48€, um valor superior ao registado em 2021 em 351 370,.

( Foi também pago o valor de 107,97€ da FF 500 à Segurança Social , referente a uma multa devido a acertos nos vencimentos)

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

#### 3.11.1. Pessoas Chave da Gestão

Entre 1 de janeiro e 31 de dezembro de 2022, 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 ilíquido
Fernando Luís Garcia Oliveira	Presidente	36 529,03	5 006,42	1.092,33 €	0,00 €	42 627,78
Maria da Graça Lopes Teixeira	Vice-Presidente	44 351,93	6 810,18	1 144,80 €	0,00 €	52 306,91
Adelina Manuela Nogueira Leonardo de Castro	Chefe Serviços Adm. Escolar	17 509,44 €	2 918,24 €	1 049,40 €	0,00 €	21 477,08 €

## 4. DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS

As demonstrações orçamentais apresentadas no presente Relatório são referentes ao exercício de 2022, de 01.01.2022 a 31.12.2022, 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 (2023) é de 76 309,92€, sendo 19 163,20 € referente a saldos de receitas próprias e 21 540,04 € correspondente a receitas gerais. Em fundos alheios transitam 35 606,68€ referente a operações de tesouraria, retenções sobre os vencimentos de dezembro a entregar às entidades devidas durante o mês de janeiro.





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

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

Durante o ano de 2022, 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 276 726€ para pagamento de vencimentos.;

2ª alteração - aprovada no 3º orçamento suplementar, com a distribuição dos saldos da gerência anterior no valor de 36 499€ na FF 310 e 24 963€ na FF 500;

3ª alteração - aprovada no 4º orçamento suplementar, no valor de 101 705€, sendo 94 952€ para vencimentos, 6193€ para Programas Ocupacionais e 560€ para formação PD e PND - Projeto Literacia para os média;

4ª alteração - aprovada a 4ª alteração no 5º orçamento suplementar, com um reforço da DRCT destinado ao projeto Olimpíadas da Física no montante de 1 543€.

5ª alteração - aprovada no 6º orçamento suplementar, com o reforço da DREAE de 400€ para despesas com formação para PD " Pensamento Computacional, e de 300€ para o prémio do Concurso Nacional de Leitura e de 7 778€ para despesas com os Programas Ocupacionais;

6ª alteração - aprovada no 7º orçamento Suplementar, com o reforço para assegurar os vencimentos do mês de novembro no valor de 2 423€ e o pagamento de 4 814€ da Direção Regional do Desporto.;

7ª alteração - aprovada no 8.º orçamento, com o reforço de 543 109€ para assegurar despesas com vencimentos, bem como um reforço de 68 512€ para ASE e 5 756€ para vencimentos dos Programas Ocupacionais.

8º alteração - aprovada no 9º orçamento, com o reforço de verba para os Programas Ocupacionais no valor de 689€;

9º alteração - aprovada no orçamento nº 10, com o reforço de 9 403€ para vencimentos com os Programas Ocupacionais e 2 798€ referente à Portaria da Direção Regional do Desporto.

10º alteração - aprovada no orçamento suplementar nº 11, com reforço da DREAE no valor de 16 930€ para despesas com pessoal e de 6 600€ para vencimentos dos Programas Ocupacionais.

11ª alteração - aprovada através do orçamento nº 12, com o reforço de 22.000€ para despesas com vencimentos no mês de novembro.

12ª alteração - aprovada no orçamento nº 13, com o reforço de 218 267€ para despesas com vencimentos do mês de dezembro bem como de 4 821€ 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" e "Refeitório" no montante de 200€ e 7500€, respetivamente.



Assim, as alterações orçamentais da receita, todas de natureza modificativa, ascenderam a 1 363 357€.

Rubricas [1]	Tipo [2]	Receita					Previsões Corrigidas [7]=[3]+[4]-[5]+[6]	Observações [8]
		Previsões Iniciais [3]	Alterações Orçamentais					
			Inscrições/ Reforços [4]	Diminuições/ Anulações [5]	Créditos especiais [6]			
R1 - Receita fiscal		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R1.1 - Impostos diretos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R1.2 - Impostos indiretos		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		
R3 - Taxas, multas e outras penalidades		3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00		
R3 - Taxas, multas e outras penalidades	M	0,00	200,00	0,00	0,00	200,00		
R4 - Rendimentos de propriedade		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R5 - Transferências e subsídios correntes		5.202.979,00	5.981.651,00	5.203.702,00	0,00	5.980.928,00		
R5.1 - Transferências correntes		5.202.979,00	5.981.651,00	5.203.702,00	0,00	5.980.928,00		
R5.1.1 - Administrações Públicas		5.202.979,00	5.981.285,00	5.203.702,00	0,00	5.980.562,00		
R5.1.1.1 - Administração Central - Estado Português		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R5.1.1.2 - Administração Central - Outras entidades		2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00		
R5.1.1.3 - Segurança Social		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R5.1.1.4 - Administração Regional		5.200.979,00	5.200.979,00	5.200.979,00	0,00	5.200.979,00		
R5.1.1.4 - Administração Regional	M	0,00	778.306,00	723,00	0,00	777.583,00		
R5.1.1.5 - Administração Local		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		
R5.1.3 - Outras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R5.1.3 - Outras	M	0,00	366,00	0,00	0,00	366,00		
R5.1.3 - Outras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R5.2 - Subsídios correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R6 - Venda de bens e serviços		140.150,00	140.150,00	140.150,00	0,00	140.150,00		
R6 - Venda de bens e serviços	M	0,00	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00		
R7 - Outras receitas correntes		1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00		

## 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 14 alterações orçamentais.

A dotação corrigida da despesa foi em 2022 de 6 710 486€, com um cativo legal aplicado de 15 429 € tendo sido executados 6 578 916,87€, valor que nos remete para um grau de execução orçamental de 98,27%, excluindo o valor cativo.

Rubricas [1]	Tipo [2]	Despesa					Dotações Corrigidas [7]=[3]+[4]-[5]+[6]	Observações [8]
		Dotações Iniciais [3]	Alterações Orçamentais			Dotações Corrigidas		
			Inscrições/ Reforços [4]	Diminuições/ Anulações [5]	Créditos especiais [6]			
D1 - Despesas com o pessoal		5.078.133,00	1.014.572,00	236.066,00	0,00	5.856.639,00		
D1.1 - Remunerações Certas e Permanentes		4.076.213,00	0,00	0,00	0,00	4.076.213,00		
D1.1.1 - Remunerações Certas e Permanentes	M	0,00	569.556,00	0,00	0,00	569.556,00		
D1.1.1 - Remunerações Certas e Permanentes	P	0,00	221.131,00	197.012,00	0,00	24.119,00		
D1.2 - Abonos Variáveis ou Eventuais		42.731,00	0,00	0,00	0,00	42.731,00		
D1.2 - Abonos Variáveis ou Eventuais	M	0,00	5.982,00	0,00	0,00	5.982,00		
D1.2 - Abonos Variáveis ou Eventuais	P	0,00	1.700,00	5.740,00	0,00	4.040,00		
D1.3 - Segurança social		959.189,00	0,00	0,00	0,00	959.189,00		
D1.3 - Segurança social	M	0,00	202.768,00	0,00	0,00	202.768,00		
D1.3 - Segurança social	P	0,00	13.435,00	33.314,00	0,00	19.879,00		
D10 - Despesa com passivos financeiros		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
D2 - Aquisição de bens e serviços		257.146,00	0,00	0,00	0,00	257.146,00		
D2 - Aquisição de bens e serviços	M	0,00	411.952,00	0,00	0,00	411.952,00		
D2 - Aquisição de bens e serviços	P	0,00	66.114,00	63.914,00	0,00	2.200,00		
D3 - Juros e outros encargos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
D4 - Transferências e subsídios correntes		0,00	69.320,00	6.250,00	0,00	63.070,00		
D4.1 - Transferências correntes		0,00	69.320,00	6.250,00	0,00	63.070,00		
D4.1.1 - Administrações Públicas		0,00	16.500,00	3.250,00	0,00	13.250,00		
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	13.500,00	0,00	0,00	13.500,00		
D4.1.1.3 - Segurança Social	P	0,00	3.000,00	3.250,00	0,00	250,00		
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		
D4.1.3 - Famílias	M	0,00	49.281,00	0,00	0,00	49.281,00		
D4.1.3 - Famílias	P	0,00	3.539,00	3.000,00	0,00	539,00		
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		2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00		
D5 - Outras despesas correntes	M	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00		
D6 - Aquisição de bens de capital		9.850,00	0,00	0,00	0,00	9.850,00		
D6 - Aquisição de bens de capital	M	0,00	110.318,00	0,00	0,00	110.318,00		
D6 - Aquisição de bens de capital	P	0,00	3.000,00	5.689,00	0,00	2.689,00		
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		
<b>Total</b>		<b>5.347.129,00</b>	<b>1.675.296,00</b>	<b>311.939,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.710.486,00</b>		



## 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 2021/2022 e 2022/2023.

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 [15]	Valor [16]
	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]		
Aquisição de Serviços (CCP)	1	68.927,35							1	30.067,20					2	98.994,55
Empreitadas e Obras Públicas (CCP)									1	6.995,56					1	6.995,56
Locação e Aquisição de Bens Móveis (CCP)	1	110.693,16							25	354.385,30					26	465.078,46

## 6. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS

### 6.1. Transferências e subsídios concedidos

No ano de 2022 foram efetuadas transferências correntes no montante global de 61 456,67 €, sendo 49 764,47€ destinados a pagamento de vencimentos dos Programas Ocupacionais e 11 692,20€ 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				13.250,00					
040600	INSTITUTO DA SEGURANÇA SOCIAL DOS AÇORES, IPRA	DL: 9/08/A Artº: Nº: 00 Alinea:	Prog: A05 Medi: A04 Proj: A1029 Ativ:			11.692,20	0,00	0,00	
040802				49.770,00					
040802	Vencimentos	DL: 9/08/A Artº: Nº: 00 Alinea:	Prog: A05 Medi: A04 Proj: A1029 Ativ:			49.764,47	0,00	0,00	
040804				50,00					
040804	Fornecedor Esporádico	DL: 18/07A Artº: 40 Nº: 01 Alinea: c)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: A0733 Ativ:			41,24	0,00	0,00	
<b>Total transferências correntes</b>				<b>63.070,00</b>	<b>61.497,91</b>	<b>61.497,91</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				2.000,00		2.000,00		
060311	IFAP-Instituto de Financiamento Agricultura, Pescas	DL: 113/18 Artº: 2 Nº: 00 Alínea: a)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		1.233,31	-1.233,31	0,00	
060401				5.978.562,00		5.978.562,00		
060401	DREAE - Direção Regional da Educação da Administração Educativa	DL: 12/05A Artº: 41 Nº: 01 Alínea: m)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		5.851.020,51	-5.851.020,51	0,00	
060401	DREAE - Direção Regional da Educação da Administração Educativa	DL: 12/05A Artº: 41 Nº: 01 Alínea: n)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		99.630,46	-99.630,46	0,00	
060801				366,00		366,00		
060801	Maria da Graça Oliveira Alves Campo Costa	DL: 108/08 Artº: 61 Nº: 00 Alínea:	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		365,09	-365,09	0,00	
<b>Total transferências correntes</b>				<b>5.980.928,00</b>	<b>5.952.249,37</b>	<b>28.678,63</b>	<b>0,00</b>	
100401				421.294,00		421.294,00		
100401	DREAE - Direção Regional da Educação da Administração Educativa	DL: 12/05A Artº: 41 Nº: 01 Alínea: ae)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		294.057,50	-294.057,50	0,00	
100401	DREAE - Direção Regional da Educação da Administração Educativa	DL: 12/05A Artº: 41 Nº: 01 Alínea: f)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		299,83	-299,83	0,00	
100401	DREAE - Direção Regional da Educação da Administração Educativa	DL: 12/05A Artº: 41 Nº: 01 Alínea: g)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		1.196,39	-1.196,39	0,00	
100401	DREAE - Direção Regional da Educação da Administração Educativa	DL: 12/05A Artº: 41 Nº: 01 Alínea: h)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		95.780,48	-95.780,48	0,00	
100401	DREAE - Direção Regional da Educação da Administração Educativa	DL: 12/05A Artº: 41 Nº: 01 Alínea: i)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		958,08	-958,08	0,00	
100401	DREAE - Direção Regional da Educação da Administração Educativa	DL: 12/05A Artº: 41 Nº: 01 Alínea: m)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		63.282,76	-63.282,76	0,00	
100401	DREAE - Direção Regional da Educação da Administração Educativa	DL: 18/07A Artº: 40 Nº: 01 Alínea: c)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		802,89	-802,89	0,00	
100401	Direção Regional da Ciência e Tecn	DL: 10/12A Artº: Nº: 00 Alínea:	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		1.542,40	-1.542,40	0,00	
100401	Direção Regional do Desporto	DL: 21/09A Artº: 80 Nº: 00 Alínea:	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		7.611,50	-7.611,50	0,00	
<b>Total transferências de capital</b>				<b>421.294,00</b>	<b>465.531,83</b>	<b>-44.237,83</b>	<b>0,00</b>	

## 7. Nota Explicativa Final

Por erro de classificação, a quantia de €476,83 foi inserida na conta n.º 2729900000 - Acréscimos de Diferidos Consumíveis, não tendo sido possível corrigir uma vez que o período logístico já se encontrava encerrado, pelo que a sua correção constará da Conta de Gerência de 2023, devidamente incluído numa conta da classe 3.

Madalena, 26 de abril de 2023

O Conselho Administrativo