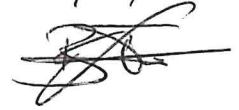


Aprovado em
reunião ordinária da
Assembleia de Escola
do dia 10/05/2023



Relatório da conta de Gerência

ESCOLA BÁSICA E SECUNDÁRIA DAS FLORES

2022

Conteúdo

1. Enquadramento.....	5
2. Missão.....	5
3. Caracterização da Entidade.....	5
3.1. Identificação e composição da Unidade Orgânica.....	5
3.2. Órgãos de gestão.....	6
3.2.1. Assembleia de escola.....	6
3.2.2. Conselho pedagógico.....	6
3.2.3. Conselho administrativo.....	6
3.2.4. Conselho executivo/Comissão executiva provisória.....	7
3.3. Organograma.....	7
3.4. Oferta Formativa.....	8
3.5. Alunos.....	8
3.6. Docentes em exercício efetivo de funções.....	9
3.7. Pessoal não docente (PND).....	9
4. Demonstrações Financeiras.....	10
4.1. Balanço.....	10
4.2. Demonstração de resultados por natureza.....	13
4.3. Demonstrações das alterações ao património líquido.....	15
4.4. Demonstrações dos fluxos de caixa.....	16
4.5. Anexo às demonstrações financeiras.....	18
4.5.1. Identificação da entidade, período de relato e referencial contabilístico.....	18
4.5.1.1. Identificação da entidade.....	18
4.5.1.2. Período de relato.....	18
4.5.1.3. Referencial contabilístico e demonstrações financeiras.....	18
4.5.2. Principais políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros.....	19
4.5.2.1. Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras.....	19
5. Demonstrações orçamentais.....	21
5.1. Desempenho orçamental.....	22
5.2. Demonstração da execução da receita (anexo 1).....	24
5.2.1. Análise da execução da receita.....	25
5.3. Demonstração da execução da despesa (anexo 2).....	27
5.3.1. Análise à execução da despesa.....	28
5.4. Demonstração da execução do plano plurianual de investimentos.....	29

5.5.	Anexos às demonstrações orçamentais.....	29
5.5.1.	Alterações orçamentais da receita (anexo 3).....	29
5.5.2.	Alterações orçamentais da despesa (anexo 4).....	29
5.5.3.	Alterações ao plano plurianual.....	29
5.5.4.	Operações de tesouraria (anexo 5).....	29
5.5.5.	Contratação Administrativa.....	30
5.5.5.1.	Situação de contratos.....	30
5.5.5.2.	Adjudicações por tipo de procedimento.....	30
5.5.6.	Transferência e subsídios (anexo 6 e 7).....	30
5.5.6.1.	Transferências e subsídios concedidos.....	30
5.5.6.2.	Transferências e subsídios recebidos.....	30
5.5.7.	Dívidas por antiguidade de saldos.....	31
6.	Notas Finais.....	31
ANEXOS.....		32

Conteúdo Tabelas

Tabela 1 - Conselho administrativo.....	6
Tabela 2 - Relação de alunos.....	8
Tabela 3 - Relação de docentes.....	9
Tabela 4 - Relação de pessoal não docente.....	9
Tabela 5 - Execução de receita.....	24
Tabela 6 - Execução orçamental da despesa.....	27

Conteúdo Gráficos

Gráfico 1 - Percentagem de receita por classificação.....	25
Gráfico 2 - Execução orçamental da receita.....	25
Gráfico 3 - Percentagem da despesa por classificação.....	27
Gráfico 4 - Execução orçamental da despesa.....	28
Gráfico 5 - execução orçamental da despesa.....	28

Conteúdo Ilustrações

Figura 1 - Organograma.....	7
Figura 2 - Balanço	10
Figura 3 - Balanço (cont.).....	11
Figura 4 - Demonstração de resultados por natureza.....	13
Figura 5 - DAPL.....	15
Figura 6 - Demonstração dos fluxos de caixa	16
Figura 7 - Demonstração dos fluxos de caixa (cont.).....	17
Figura 8 - Fluxo da receita/despesa.....	21
Figura 9 - Desempenho orçamental	22
Figura 10 - Desempenho orçamental (cont.)	23

1. Enquadramento

De acordo com o Regime de Criação, Autonomia e Gestão das Unidades Orgânicas do Sistema Educativo Regional, aprovado pelo Decreto Legislativo Regional n.º 12/2005/A, de 16 junho, alterado e republicado pelo Decreto Legislativo Regional n.º 35/2006/A, de 6 de setembro, Decreto Legislativo Regional n.º 17/2010/A, de 13 de abril, Decreto Legislativo Regional n.º 13/2013/A, de 7 de agosto, cumpre aos órgãos de gestão da escola, nomeadamente o seu Conselho Administrativo, apresentar o relatório de contas e submetê-lo a apreciação da Assembleia de Escola, de acordo com a alínea b), do ponto 1, do art.º 80.º. Com a publicação do Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro, na sua redação atual, que aprovou o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas, e com a necessidade de prestação de contas consolidadas a nível nacional, decorrente da aplicação do art.º 74.º da Lei 151/20015, de 11 de setembro (Lei do Enquadramento Orçamental), a Escola Básica e Secundária das Flores, abreviadamente designada de EBSF, apresenta a conta de gerência de 2022, de acordo com a estrutura SNC-AP.

2. Missão

A EBSF tem como objetivo criar conhecimento, expandir o acesso ao saber, em benefício dos seus alunos, das pessoas e da sociedade, através do ensino, e assumir um projeto de formação global do indivíduo.

3. Caracterização da Entidade

3.1. Identificação e composição da Unidade Orgânica

A EBSF é a Unidade Orgânica (UO) do sistema de ensino público regional dos Açores, na ilha da Flores.

Nome: Escola Básica e Secundária das Flores

Data de início de funções: 1977/1978

Número de polos/núcleos: 3

- Escola Básica 1,2,3/JI/S Pe. Padre Maurício de Freitas
- Escola Básica 1,2/JI Lajes das Flores
- Escola Básica 1/JI Ponta Delgada

Níveis de ensino: 6

- Pré-Escolar
- 1.º Ciclo
- 2.º Ciclo
- 3.º Ciclo
- Secundário
- Profissionalizante/Profissional/Ocupacional

Tutela

- Governo Regional dos Açores
- Secretaria Regional da Educação e dos Assuntos Culturais
- Direção Regional de Educação/Direção Regional da Administração Escolar

3.2. Órgãos de gestão

A EBSF é uma UO com autonomia administrativa-financeira, daí os seus órgãos de gestão e administração encontrarem-se divididos por áreas funcionais, nomeadamente:

- Assembleia de escola
- Conselho pedagógico
- Conselho administrativo
- Conselho executivo/comissão executiva provisória

3.2.1. Assembleia de escola

A assembleia é o órgão responsável pela definição das linhas orientadoras da atividade da unidade orgânica. É na assembleia de escola que se encontra a participação e representação da comunidade educativa. É presidida pelo docente Bruno Felicidade Nunes.

3.2.2. Conselho pedagógico

O conselho pedagógico é o órgão de coordenação, supervisão pedagógica e orientação educativa da unidade orgânica. É presidido pela docente Lília Maria Ferreira Silva.

3.2.3. Conselho administrativo

O conselho administrativo da EBSF é o órgão deliberativo em matéria administrativa, patrimonial e financeira da unidade orgânica. Assim sendo, ao longo do ano de 2022, encontra-se o seguinte conselho administrativo em funções, sendo que:

Tabela 1 - Conselho administrativo

Data início	Data fim	Nome	Cargo
01.01.2022	31.12.2022	João Paulo Pratas Quaresma	Presidente
01.01.2022	31.12.2022	Paulo Alexandre Fraga Silveira Mateus	Vice-Presidente
27.08.2021	31.01.2022	*Mónica Susana Bartolomeu Dias Pimentel	Secretária
01.03.2022	31.12.2022	*Isabel Alexandra Martins Machado Freitas	Secretária

*Em substituição da Rosa Maria Coelho Lima, de acordo com o n.º 2 do art.º 79.º do DLR n.º 13/2013/A

3.2.4. Conselho executivo/Comissão executiva provisória

O conselho executivo/comissão executiva provisória é o órgão de administração e gestão da unidade orgânica nas áreas pedagógica, cultural, administrativa, patrimonial e financeira. Assim sendo, ao longo do ano de 2022, encontra-se uma comissão executiva provisória em funções, sendo que:

Tabela 2 - Comissão executiva provisória

Data início	Data fim	Constituição da Comissão Executiva Provisória	Cargo
13.07.2021	-	João Paulo Pratas Quaresma	Presidente
13.07.2021	-	Paulo Alexandre Fraga Silveira Mateus	Vice-Presidente
13.07.2021	-	Iolanda de Serpa Peixoto	Vice-Presidente

3.3. Organograma

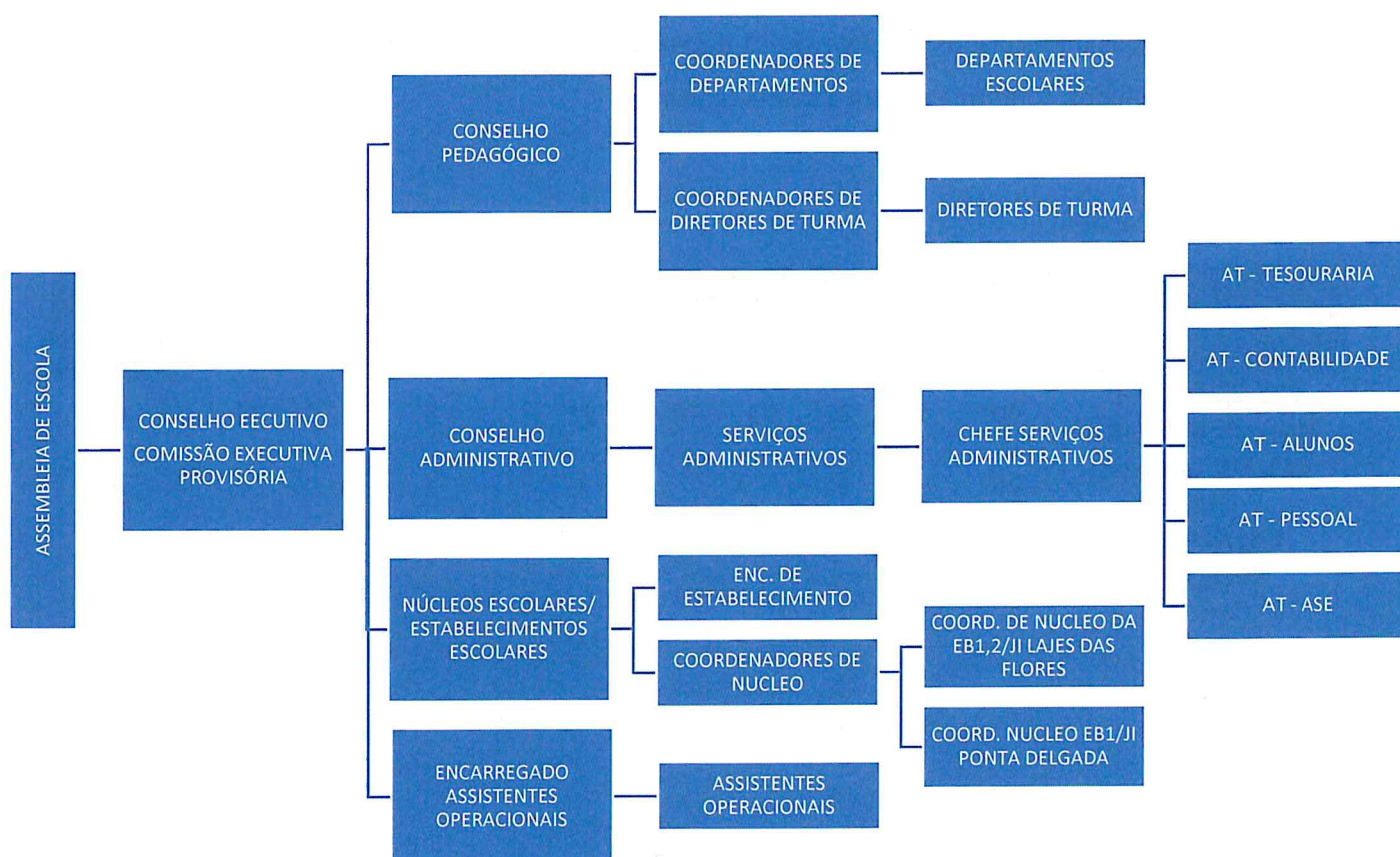


Figura 1 - Organograma

3.4. Oferta Formativa

A oferta formativa caracteriza-se por cursos de ensino regular, profissional e de educação e formação, desde o pré-escolar ao ensino secundário.

No 3º ciclo do ensino básico existem dois cursos Profij nível II (cursos profissionais de formação e inserção de jovens), de dois anos, o de Operador de Cozinha e de Operador de Distribuição.

No ensino secundário existem duas vertentes: cursos científico-humanísticos e cursos profissionais. Os cursos científico-humanísticos existem nas seguintes variantes: Ciências e Tecnologias, Artes Visuais, Ciências Sócio Económicas e Línguas e Humanidades.

Os cursos profissionais de nível IV secundário a decorrer neste momento são o Técnico de Rececionista de Hotel e Técnico de Desporto.

Além da oferta formativa, em epígrafe, existe na EBSF três valências do Regime Educativo Especial, refletidas nas turmas de Pré-Profissionalizante, Formação Profissionalizante e UNECA (unidade especializada de currículo adaptado).

3.5. Alunos

O número de alunos matriculados na EBSF, em 31 dezembro de 2022, contabilizava 440, distribuídos pelos vários ciclos de estudos, conforme mostra a tabela abaixo:

Tabela 2 - Relação de alunos

NUCLEOS	CICLOS								TOTAL
	Pré escolar	1.º	2.º	3.º	Profij II	Profij III	PP/UNECA	Secundário	
EB1,2,3/JI/S Pe. Maurício de Freitas	40	76	32	96	8	18	3	78	351
EB1,2/JI Lajes das Flores	26	35	20	-	-	-	1	-	82
EB1/JI Ponta Delgada	4	4	-	-	-	-	-	-	8
									441

3.6. Docentes em exercício efetivo de funções

Tabela 3 - Relação de docentes

Nível de ensino	N.º de docentes em CTFPTI (tempo indeterminado)	N.º de docentes em CTFPTR (termo resolutivo)	Total
Pré-Escolar	4	4	8
1.º Ciclo	10	5	15
2.º Ciclo	9	10	19
3.º Ciclo e Secundário	18	18	36
Educação Especial Pré-Escolar	1	1	2
Educação Especial 1.º ciclo	2	1	3
Educação Especial 2.º, 3.º, ciclo e secundário	0	1	1
			84

NOTA: Informação adicional sobre pessoal docente da EBSF não constante da tabela acima:

- Pessoal do quadro de escola da EBSF, em afetação noutras escolas: 25 docentes
- Pessoal de quadro de Ilha das Flores, em afetação noutras escolas: 18 docentes
- Pessoal do quadro a exercer cargos políticos: 3 (1- Pré-Escolar; 1- 2º Ciclo; 1- 3º Ciclo e Secundário)
- Pessoal do quadro com dispensa total ao serviço (sindicato): 1 (3º Ciclo e Secundário)
- Licença sem remuneração: 1 (Pré-Escolar)

3.7. Pessoal não docente (PND)

Tabela 4 - Relação de pessoal não docente

Função	N.º de PND em CTFPTI (tempo indeterminado)	N.º PND em CTFPTR (termo resolutivo certo ou incerto)	N.º de PND em programas ocupacionais	Total
Assistentes Operacionais	30*	1	1	32
Assistentes Técnicos	8**	1	-	9
Chefe de Serviços da Administração Escolar	1***	-	-	1
Técnicos Superiores	3	-	-	3
				45

- * 2 assistentes operacionais encontram-se na situação de Pré-Reforma; 1 assistente operacional em licença sem vencimento de longa duração;
- ** 1 assistente técnico em mobilidade; 1 assistente técnico em licença sem vencimentos de longa duração;
- *** 1 Chefe de Serviços da Administração Escolar a aguardar aposentação;

4. Demonstrações Financeiras

4.1. Balanço

Entidade: A530 FE da EBS das Flores
Exercício: 2022

Unidade Monetária: EUR
Período: 14

Balanço

Rubricas	Notas	2022	2021
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		174.962,96	120.381,05
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
		174.962,96	120.381,05
Ativo corrente			
Inventários		1.827,59	1.270,63
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		64,82	303,36
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		63.899,55	88.576,38
		65.791,96	90.150,37
Total do Ativo		240.754,92	210.531,42
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio/Capital		57.963,43	57.963,43
Ações (quotas) próprias		0,00	0,00
Outros instrumentos de capital próprio		0,00	0,00
Prêmios de emissão		0,00	0,00
Reservas		98.808,90	98.808,90
Resultados transitados		-318.384,24	-514.363,62
Ajustamentos em ativos financeiros		0,00	0,00
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Outras variações no patrimônio líquido		43.406,01	10.723,65
Resultado líquido do período		59.942,92	195.979,38
		-58.264,98	-150.890,26

Figura 2 - Balanço

O total do ativo ascendeu ao montante de 240.754,92 €, que corresponde a um acréscimo de cerca de 14,40% em relação ao ano de 2021. Do ponto de vista estrutural, o ativo não corrente (72,70%), composto somente por ativos fixos tangíveis, apresenta um valor consideravelmente superior ao ativo corrente (27,30%). De salientar que, em 2022, as adições dos ativos fixos tangíveis referem-se exclusivamente à compra e, em parte, à doação, de equipamento básico, de que se incluem equipamentos informáticos, mobiliário diverso, livros e outro material de educação, cultura e recreio.

No que diz respeito às variações, de 2021 para 2022, houve um acréscimo acentuado nos ativos não correntes, em cerca de 45,30%, correspondendo a uma variação positiva de 54.581,91 €. No que concerne aos ativos correntes, houve uma diminuição de cerca de 27%, com uma diferença negativa de 24.358,41 €, impulsionado pela variação negativa do valor em caixa e depósitos.

O Património Líquido, em 2022, embora negativo, no valor de -58.264,98 €, apresenta um aumento de 92.625,28 €, em comparação com o ano de 2021, cujo valor negativo foi de -150.890,26 €. O resultado líquido do exercício, no valor de 59.942,92 €, em 2022, apresenta uma diminuição relativamente ao ano de 2021, com um decréscimo de cerca de 69%.

Exercício: 2022

Período: 14

Balço

Rubricas	Notas	2022	2021
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Provisões		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Fornecedores de investimentos		0,00	0,00
Fornecedores		0,00	0,00
Responsabilidades por benefícios pós-emprego		0,00	0,00
Diferimentos		0,00	0,00
Passivos por impostos diferidos		0,00	0,00
Outras contas a pagar		0,00	0,00
		0,00	0,00
Passivo corrente			
Credores transfer. e sub. não reembolsáveis		0,00	0,00
Fornecedores		11.152,37	47.254,29
Adiant. de clientes, contribuintes utentes		3.163,48	2.916,62
Estado e outros entes públicos		22.122,38	52.869,39
Acionistas/sócios/associados		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Fornecedores de investimentos		0,00	8.410,40
Outras contas a pagar		262.361,17	251.785,76
Diferimentos		220,50	185,22
Passivos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00
Outros passivos financeiros		0,00	0,00
		299.019,90	361.421,68
Total do Passivo		299.019,90	361.421,68
Total do Património Líquido e Passivo		240.754,92	210.531,42

Figura 3 - Balço (cont.)

O Passivo corrente apresenta, em 2022, uma redução relativamente ao ano de 2021, obtendo o valor de 299.019,90 €, diminuição justificada, em grande parte, pela diminuição do valor da rubrica "Fornecedores" e da rubrica "Estado e Outros Entes Públicos".

4.2. Demonstração de resultados por natureza

Entidade: A530 FE da EBS das Flores
Exercício: 2022

Unidade Monetária: EUR
Período: 14

Demonstração dos resultados por naturezas

Rendimentos e Gastos	Notas	2022	2021
Impostos, contribuições e taxas		447,85	676,34
Vendas		64.185,03	63.696,99
Prestações de serviços e concessões		0,00	0,00
Transferências e subsídios correntes obtidos		3.526.164,73	3.313.652,85
Rend/Gast. imput. ant. 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.		-20.545,37	-27.332,01
Fornecimentos e serviços externos		-284.670,97	-270.673,53
Gastos com pessoal		-3.520.666,77	-3.048.390,38
Transferências e subsídios concedidos		-11.627,31	-46.194,06
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		348.898,57	231.691,48
Outros gastos		-10.531,85	-9.885,94
Res. antes deprec. e gastos de financiamento		89.652,21	208.143,54
Gastos/reversões de depreciação e amortização		-29.709,29	-12.164,16
Imparid. invest. dep./amortiz (perdas/revers.)		0,00	0,00
Result. oper (antes de gastos financiamento)		59.942,92	195.979,38
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		59.942,92	195.979,38
Imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Resultado líquido do período		59.942,92	195.979,38

Figura 4 - Demonstração de resultados por natureza

Os rendimentos do período corresponderam a 3.937.694,48 € e são constituídos, na sua quase totalidade, por transferências e subsídios correntes obtidos, no valor de 3.526.164,73 € (transferências do Orçamento da Região Autónoma dos Açores, por conta das dotações orçamentais atribuídas à EBS das Flores). Os gastos do período ascenderam a 3.848.042,27 €, com grande destaque para os gastos com pessoal, no valor de 3.520.666,77 €, os quais representam, em 2022, cerca de 92% do total dos gastos, que inclui o acréscimo de custos, referente ao subsídio de férias e respetivos encargos sociais.

Os gastos com pessoal, em 2022, aumentaram em relação ao ano de 2021, tendo em conta as diversas alterações remuneratórias do ano de 2022, algumas progressões na carreira, além da substituição de pessoal docente efetivo por pessoal contratado, muitas das vezes colmatado também com horas extraordinárias.

As transferências e subsídios concedidos, no valor de 11.627,31 € referem-se às compensações pecuniárias e prestações sociais relativas aos Programas de Inserção Socioprofissionais, Programas de Estágio e Programa Jovem PRO, da Direção Regional de Qualificação Profissional e Emprego, que decorreram na EBS das Flores, no ano de 2022.

Os gastos com fornecimentos e serviços externos representam cerca de 7% do total dos gastos, com o montante de 284.670,97 €, e corresponde, entre outras despesas, e na sua grande maioria, a gastos com o transporte escolar e com as refeições escolares.

As depreciações do período ascenderam a 29.709,29 €, refletindo um aumento face a 2021, em virtude das adições de ativos fixos tangíveis, a que juntam as amortizações dos ativos adquiridos nos anos transatos, de acordo com as respetivas taxas legais de amortização.

O resultado líquido do exercício de 2022, no valor de 59.942,92 €, e que corresponde à diferença entre o total dos rendimentos e o total dos gastos, deduzido ainda das depreciações, será incorporado em resultados transitados, no ano de 2023.

Relatório da conta de gerência

4.3. Demonstrações das alterações ao património líquido

Entidade: A530 FE da EES das
Exercício: 2022

Período: 14

Demonstração das Alterações no Património Líquido

Descrição	Notas	Património Líquido atribuído aos detentores do Património Líquido da entidade										Unidade Monetária: EUR	
		Capital / Património Subscrito	Ações (quotas) emitidas próprias	Outros instrumentos de capital próprio	Prémios de emissão	Reservas	Resultados transitados	Ajustamentos em bens financeiros	Excedentes de reavaliação	Outras variações no património líquido	Resultado líquido do período	TOTAL	Interesses que não controlam
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO (1)		57.563,43	0,00	0,00	58.206,00	-314.383,62	0,00	0,00	10.723,65	195.979,38	-150.800,28	0,00	-150.800,28
ALTERAÇÕES NO PERÍODO													
Ajustamentos de resultado de realizabilidade de		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Atribuições 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
Compra de bens 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
Operações de conversões 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
Resultado de excedentes de reavaliação		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 reavaliação a 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
Transições e ajustes 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
Outras alt. reconhecidas no Património Líquido (2)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.682,36	0,00	32.682,36	0,00	32.682,36
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (3)									0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO INTEGRAL (4) = (2)+(3)									0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
Emissões para cobertura de benefícios		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO (6) = (1)+(2)+(3)+(4)+(5)		57.563,43	0,00	0,00	58.206,00	-314.384,24	0,00	0,00	-43.405,01	59.942,92	-58.264,98	0,00	-58.264,98

Figura 5 - DAPL

O Património Líquido atribuído aos detentores do Património Líquido da entidade apresenta, em 2022, um valor de -58.264,98 €, composto por capital/património subscrito, reservas, resultados transitados, outras variações no património líquido e pelo resultado líquido do período, apurado no valor de 59.942,92 €.

4.4. Demonstrações dos fluxos de caixa

Entidade: A530 FE da EBS das

Período: 14

Exercício: 2022

Demonstração de fluxos de caixa

Rubricas	Notas	Unidade Monetária: EUR	
		Períodos	
		2022	2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes		65.058,61	64.368,66
Recebimentos de contribuintes		0,00	0,00
Recebimentos transferências e subsídios correntes		3.526.164,73	3.313.652,66
Recebimentos de utentes		483,12	634,28
Pagamentos a fornecedores		-369.804,14	-264.427,73
Pagamentos ao pessoal		-3.508.420,91	-3.297.723,10
Pagamentos a contribuintes / utentes		0,00	0,00
Pagamentos de transferências e subsídios		-12.260,02	-45.395,23
Pagamentos de prestações sociais		0,00	0,00
Caixa gerada pelas Operações		-298.778,60	-218.990,48
Pagamento / recebimento do Imp. sobre rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		-32.182,58	35.025,40
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		-330.961,18	-183.965,08
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitante a:			
Ativos fixos tangíveis		-39.542,50	-8.161,81
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
Recebimentos proveniente de:			
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		345.826,85	230.741,97
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)		306.284,35	222.580,16

Figura 6 - Demonstração dos fluxos de caixa

Entidade: A530 FE da EBS das
Exercício: 2022

Período: 14

Demonstração de fluxos de caixa

Rubricas	Notas	Unidade Monetária: EUR	
		Períodos	
		2022	2021
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos proveniente de:			
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
Pagamento respeitantes a:			
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
Variação de caixa e seus equivalentes (a+b+c)		-24.676,83	38.615,08
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes de cx. no início do per.		88.576,38	49.961,30
Caixa e seus equivalentes de caixa no fim do per.		63.899,55	88.576,38
CONCILIAÇÃO ENTRE CX E SEUS EQUIV E SALDO GERÊNCIA			
Caixa e seus equivalentes de cx. no início do per.		88.576,38	49.961,30
-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)		88.576,38	49.961,30
SGA De execução orçamental		30.532,98	26.809,44
SGA De operações de tesouraria		58.043,40	23.151,86
Caixa e seus equivalentes de caixa no fim do per.		63.899,55	88.576,38
-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)		63.899,55	88.576,38
SGS De execução orçamental		38.235,17	30.532,98
SGS De operações de tesouraria		25.664,38	58.043,40

Figura 7 - Demonstração dos fluxos de caixa (cont.)

Relativamente à Demonstração de fluxos de caixa, verifica-se que o saldo da gerência seguinte (SGS), no valor de 63.899,55 €, resulta da variação de caixa e seus equivalentes (fluxo de caixa das atividades operacionais e fluxo de caixa das atividades de investimento), no valor negativo de 24.676,83 €, e do saldo da gerência anterior (SGA), no valor de 88.576,38 €. Por sua vez, o SGS subdivide-se em SGS de execução orçamental, no valor de 38.235,17 €, e SGS de operações de tesouraria (extra-orçamental), no valor de 25.664,38 €.

4.5. Anexo às demonstrações financeiras

4.5.1. Identificação da entidade, período de relato e referencial contabilístico

4.5.1.1. Identificação da entidade

Designação da entidade: Escola Básica e Secundária das Flores

Sede: Rua de Santa Catarina s/n, 9970-336 Santa Cruz das Flores

Endereço eletrónico: eps.flores@edu.azores.gov.pt

Telefone: 292 590 600

Sítio da internet: <https://www.epsf.edu.azores.gov.pt>

Número de identificação fiscal: 672 000 520

CAE: 85100 Educação pré-escolar

85201 Ensino básico (1.º Ciclo)

85202 Ensino básico (2.º Ciclo)

85310 Ensinos básico (3.º Ciclo) e secundário geral

Empresa: A530 – Escola Básica e Secundária das Flores

Código de classificação orgânica – Designação orgânica

Dep. 05 – Secretaria Regional de Educação

Cap. 02 – Direção Regional de Educação

Div. 24 – Escola Básica e Secundária das Flores

Regime – Autonomia administrativa/financeira – Artigo 4.º do Decreto Legislativo Regional n.º 13/2013/A

Responsável máximo do serviço: Presidente do Conselho Executivo/Presidente da Comissão Executiva Provisória

No período de 01 de janeiro de 2022 a 31 de dezembro de 2022 – João Paulo Pratas Quaresma

4.5.1.2. Período de relato

Estas demonstrações financeiras dizem respeito ao período de 1 de janeiro até 31 de dezembro de 2022.

4.5.1.3. Referencial contabilístico e demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), aprovado pelo Decreto-Lei nº 192/2015, de 11 de setembro, sendo o subsistema aplicável o SNC-AP Pequenas Entidades.

Não existiram, no decorrer do exercício, quaisquer casos excecionais que implicassem diretamente a derrogação de qualquer disposição prevista pelo SNC-AP que tenham produzido efeitos materialmente relevantes, e que pudessem pôr em causa a imagem verdadeira e apropriada das demonstrações financeiras. Existe um manual de procedimentos contabilísticos organizado, de acordo com o Gerfip, com um conjunto de

regras e informações, com vista a uniformizar procedimentos contabilísticos que garantem a execução da contabilidade de forma rigorosa, criteriosa e isenta de erros materiais.

Os documentos de suporte ao registo das operações contabilísticas estão arquivados da seguinte forma:

- Alterações Orçamentais – Encontram-se arquivadas em dossier próprio, de forma sequencial, por data de lançamento. Ao longo do exercício económico são efetuadas várias transferências, a fim de dotar as rubricas do orçamento com as verbas necessárias ao normal processamento das despesas.
- Despesas – Por pedido de autorização de pagamento e por data de elaboração do mesmo. Na realização de qualquer despesa é gerado, no sistema, um documento associado a um número de processo de despesa, a um número de informação de cabimento, de autorização da despesa, de compromisso, de nota de encomenda (quando aplicável), de fatura e de pedido de autorização de pagamento. Todos estes documentos são confirmados e rubricados, por quem de direito, e posteriormente conservados num dossier próprio, seguindo uma ordem sequencial.
- Pagamentos – Os documentos comprovativos dos pagamentos, pedidos de autorização de pagamentos autorizados, estão arquivados cronologicamente e anexados ao processo de despesa.

O sistema informático utilizado para a execução da contabilidade é suportado em GeRFIP, e 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.

Não existe descentralização contabilística, uma vez que todos os processos de despesa se encontram nos serviços administrativos desta Unidade Orgânica, estando toda a informação contabilística devidamente organizada e disponível, sendo introduzida diariamente no sistema informático de apoio à contabilidade.

As reconciliações bancárias são efetuadas mensalmente e, sempre que são detetadas algumas divergências, as mesmas são averiguadas e prontamente regularizadas.

4.5.2. Principais políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

4.5.2.1. Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com a NCP 1 – Estrutura e conteúdo das demonstrações financeiras, e são apresentadas em euros. Apresentam de forma apropriada a posição financeira, o desempenho financeiro e os fluxos de caixa da entidade.

A informação comparativa foi divulgada, com respeito ao período anterior, para todas as quantias relatadas nas demonstrações financeiras.

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

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade.

A base de mensuração usada na preparação das demonstrações financeiras foi a do valor corrente de mercado.

As bases de mensuração podem utilizar valores de entrada ou valores de saída. Para os ativos, os valores de entrada refletem essencialmente o custo de aquisição. Para os passivos, os valores de entrada refletem geralmente o valor da transação pela qual a obrigação foi contraída, ou a quantia que a entidade pública está disposta a aceitar para assumir um passivo. Os valores de saída referem-se à quantia necessária para o cumprimento de uma obrigação, ou à quantia necessária para que a entidade pública se liberte da obrigação.

5. Demonstrações orçamentais

Na análise orçamental da EBSF é necessário contextualizar os seguintes conceitos contabilísticos:

- O orçamento da EBSF é constituído uma previsão das receitas (recebimentos estimados), e das despesas (pagamentos estimados);
- A execução orçamental é o conjunto de operações que relata a cobrança/transferência de receitas e o pagamento de despesas previstos, com o que na realidade foi executado no orçamento da EBSF;
- A receita e despesa da EBSF é classificada em 2 (dois) grupos:
 - Corrente;
 - Capital;
- A receita da EBSF provém de 2 (duas) fontes de financiamento (FF):
 - FF310 – São as receitas obtidas por transferências de organismos públicos ligados ou não à Administração Regional dos Açores, como a DREAE (Direção Regional da Educação e Administração Educativa), a DRD (Direção Regional do Desporto), a DRCT (Direção Regional da Ciência e Tecnologia), as Câmaras Municipais, entre outros organismos;
 - FF500 – São as receitas geradas na própria UO através de vendas de bens e serviços como bufetes, refeitórios escolares, impressos/fotocópias, taxas ou propinas, papelaria escolar, entre outras receitas.
- As despesas da EBSF estão associadas às fontes de financiamento, em epígrafe, e assumem o contexto de:
 - Despesas correntes – São despesas de funcionamento que a EBSF tem a seu encargo com remunerações de pessoal, limpeza e higiene, entre outras despesas correntes;
 - Despesas de capital – São despesas de investimento da EBSF em aquisição de equipamentos, obras de beneficiação dos imóveis, despesas com a Ação Social Escolar (ASE) na aquisição de manuais e material escolar, transportes e refeições escolares.

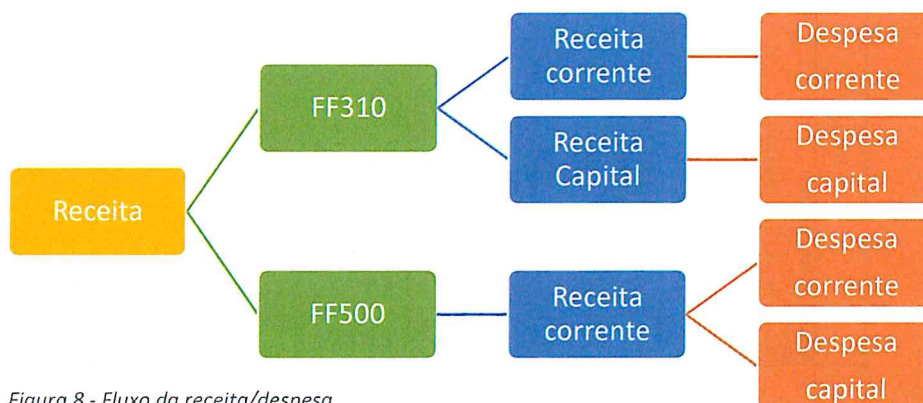


Figura 8 - Fluxo da receita/despesa

Relatório da conta de gerência

5.1. Desempenho orçamental

Entidade: A530 FE ds EBS ds
Exercício: 2022

Período: 14

Demonstração do desempenho orçamental

Rubricas	Recebimentos	Fontes de financiamento (3222)				Unidade Monetária: EUR	
		RP	RO	UE	EMPR	Total	2021
	Saldos de exercícios anteriores	22.590,55	3.142,43	0,00	0,00	88.575,38	49.591,30
	Obrigações orçamentais (1)	22.590,55	3.142,43	0,00	0,00	30.532,98	26.909,44
	Receito sobre obra, obra em execução por este tac.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Obrigações de salarizats (A)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Receita Corrente	66.641,74	3.526.164,73	0,00	0,00	58.043,40	33.151,86
R1	Receita Fiscal	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
R12	Impostos Indirectos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R2	Contribuições sist. protecção social e subsidiáveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R3	Taxas, multas e outras penalizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R4	Contribuições de propriedade	4831,13	0,00	0,00	0,00	4831,13	534,28
R5	Transferências e subsídios correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R51	Transferências correntes	0,00	3.526.164,73	0,00	0,00	3.526.164,73	3.313.652,65
R511	Administrações Públicas	0,00	3.526.164,73	0,00	0,00	3.526.164,73	3.313.652,65
R5111	Administração Central - Estado Portugues	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5112	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5113	Segurança Social	0,00	511,16	0,00	0,00	511,16	366,40
R5114	Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5115	Administração Local	0,00	3.522.322,44	0,00	0,00	3.522.322,44	3.310.716,25
R512	Exterior - U E	0,00	3.331,11	0,00	0,00	3.331,11	2.590,00
R513	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R52	Subsídios correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R6	Vendas de bens e serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R7	Outras receitas correntes	65.059,61	0,00	0,00	0,00	65.059,61	64.368,65
R8	Receita de Capital	0,00	345.826,85	0,00	0,00	345.826,85	250.741,97
R9	Vendas de bens de investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R91	Transferências e subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R911	Transferências de capital	0,00	345.826,85	0,00	0,00	345.826,85	230.741,97
R9111	Administrações Públicas	0,00	345.826,85	0,00	0,00	345.826,85	230.741,97
R9112	Administração Central - Estado Portugues	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
R9114	Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9115	Administração Local	0,00	345.826,85	0,00	0,00	345.826,85	230.741,97
R912	Exterior - U E	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
R92	Subsídios de capital	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
R11	Absorção nos saldos dos exercícios anteriores	0,00	196,44	0,00	0,00	196,44	179,35
	Receita Efectiva (2)	66.641,74	3.872.188,92	0,00	0,00	3.837.755,73	3.859.477,40
R12	Receita não Efectiva (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R13	Receita com avios financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Soma (4) = (1) + (2) + (3)	66.641,74	3.872.188,92	0,00	0,00	3.837.755,73	3.859.477,40
	Operações Arcaicas (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	797.071,63

Figura 9 - Desempenho orçamental

Demonstração do desempenho orçamental

Rubricas	Pagamentos	Fontes de financiamento (2022)					Unidade Monetária: EUR	
		RP	R O	UE	EMPR	Fundos similares	Total	2021
D1	Despesa Corrente	58.585,08	3.830.685,29	0,00	0,00	0,00	3.830.685,29	3.857.682,06
D11	Despesas com o pessoal	0,00	3.508.420,91	0,00	0,00	0,00	3.508.420,91	3.297.723,10
D12	Remunerações de outros funcionários	0,00	2.750.112,33	0,00	0,00	0,00	2.750.112,33	2.613.585,51
D13	Alugueres, rendas e serviços	0,00	55.205,97	0,00	0,00	0,00	55.205,97	30.825,73
D2	Segurança Social	0,00	673.102,61	0,00	0,00	0,00	673.102,61	653.311,86
D3	Adquisição de bens e serviços	59.595,08	310.209,06	0,00	0,00	0,00	369.804,14	254.477,73
D4	Juros e outros encargos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D41	Transferências e subsídios correntes	0,00	12.260,02	0,00	0,00	0,00	12.260,02	45.395,23
D411	Transferências correntes	0,00	12.260,02	0,00	0,00	0,00	12.260,02	45.395,23
D4111	Administração Pública	0,00	3.125,20	0,00	0,00	0,00	3.125,20	12.315,69
D4112	Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4113	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4114	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4115	Administração Regional	0,00	3.125,20	0,00	0,00	0,00	3.125,20	12.315,69
D412	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D413	Entidades do sector não lucrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D414	Famílias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D42	Outras	0,00	9.134,82	0,00	0,00	0,00	9.134,82	33.070,54
D5	Subsídios correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D6	Outras despesas correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7	Despesa de Capital	0,00	39.642,50	0,00	0,00	0,00	39.642,50	45,99
D71	Adquisição de bens de capital	0,00	39.642,50	0,00	0,00	0,00	39.642,50	8.161,81
D711	Transferências e subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7111	Transferências de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7112	Administração Pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7113	Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7114	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7115	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D712	Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D713	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D72	Entidades do sector não lucrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D73	Famílias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D74	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D8	Subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D9	Outras despesas de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D91	Despesa não efetiva [6]	0,00	3.870.432,48	0,00	0,00	0,00	3.870.432,48	3.805.763,88
D911	Despesas com ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D912	Despesas com passivos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D10	Soma [7] = [3] + [8]	58.585,08	3.870.432,48	0,00	0,00	0,00	3.929.017,57	3.905.763,88
D101	Despesas Recorridas [8]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D102	Estado para a Gestão Equilibrada	28.337,21	9.887,88	0,00	0,00	0,00	38.225,09	88.576,38
D103	Operações Orçamentais [9] = [4] - [7]	28.337,21	9.887,88	0,00	0,00	0,00	38.225,09	30.532,98
D104	Operações Reservas [10] = [4] - [8] - [9]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.043,40
D105	Saldo Global [2] - [5]	58.448,86	1.765,83	0,00	0,00	0,00	60.214,69	1.721,64
D106	Despesa Primária	59.595,08	3.870.432,49	0,00	0,00	0,00	3.930.027,57	3.905.763,88
D107	Saldo Corrente	59.466,66	-304.725,26	0,00	0,00	0,00	-245.258,60	-219.036,47
D108	Saldo Capital	0,00	306.284,35	0,00	0,00	0,00	306.284,35	222.580,16
D109	Saldo Financeiro	59.466,66	1.755,53	0,00	0,00	0,00	61.222,19	3.723,54
D110	Recursos Totais [1] - [2] + [3]	87.932,29	3.880.330,45	0,00	0,00	0,00	3.968.262,74	3.936.286,64
D111	Reservas Totais [10] - [6]	59.595,08	3.870.432,49	0,00	0,00	0,00	3.930.027,57	3.905.763,88

Figura 10 - Desempenho orçamental (cont.)

A demonstração de desempenho orçamental apresenta as importâncias relativas a todos os recebimentos e pagamentos que ocorreram no período contabilístico, quer se reportem à execução orçamental, quer a operações de tesouraria. Nesta demonstração também se evidenciam os correspondentes saldos (da gerência anterior e para a gerência seguinte, o saldo global, saldo corrente, saldo de capital e saldo primário). Apresenta ainda informação organizada pela forma de financiamento, e por classificação económica de execução orçamental. Os pagamentos, recebimentos, assim como os saldos de receitas próprias (RP) e de receitas gerais (RG), devem estar discriminados de acordo com as diferentes formas de financiamento.

O saldo para a conta de gerência seguinte, das operações orçamentais, no valor total de 38.235,17 €, é subdividido em receitas próprias (RP), no valor de 28.337,21 €, em que a maior percentagem deste valor centra-se na cobrança de senhas de almoço no refeitório que, aliados às transferências da DREAE, pagarão a despesa de refeições escolares contratualizadas pela EBSF em 2022/2023, e em receitas gerais (RG), no valor de 9.897,96 €, que é um somatório de transferências, ainda não convertidas em despesa, realizadas pela Direção Regional do Desporto, ao abrigo do protocolo de cedência de instalações desportivas, as transferências da Direção Regional da Ciência e Tecnologia para o clube de robótica, as transferências das entidades locais (autarquias, juntas de freguesia), e ainda transferências da DREAE para despesas com pessoal e com a Ação Social Escolar.

5.2. Demonstração da execução da receita (anexo 1)

A demonstração de execução orçamental da receita identifica um volume global de receitas liquidadas de 3.968.262,74€.

Tabela 5 - Execução de receita

Classificação económica	Designação	Orçamento corrigido	Orçamento executado	Saldo	% Execução
04.00.00	Taxas, multas e outras penalidades	800,00	483,13	316,87	32,38%
06.00.00	Transferências correntes	3 535 448,00	3 526 164,73	9 283,27	99,74%
07.00.00	Venda de bens e serviços correntes	92 500,00	65 058,61	27 441,39	62,49%
08.00.00	Outras receitas correntes	250,00	0,00	250,00	0,00%
10.00.00	Transferências de capital	377 412,00	345 826,85	31 585,15	76,94%
15.00.00	Reposições não abatidas nos pagamentos	197,00	196,44	0,56	99,92%
16.00.00	Saldo da gerência anterior	30 536,00	30 532,98	3,02	99,99%
TOTAL		4 037 143,00	3 968 262,74	68 880,26	98,29%

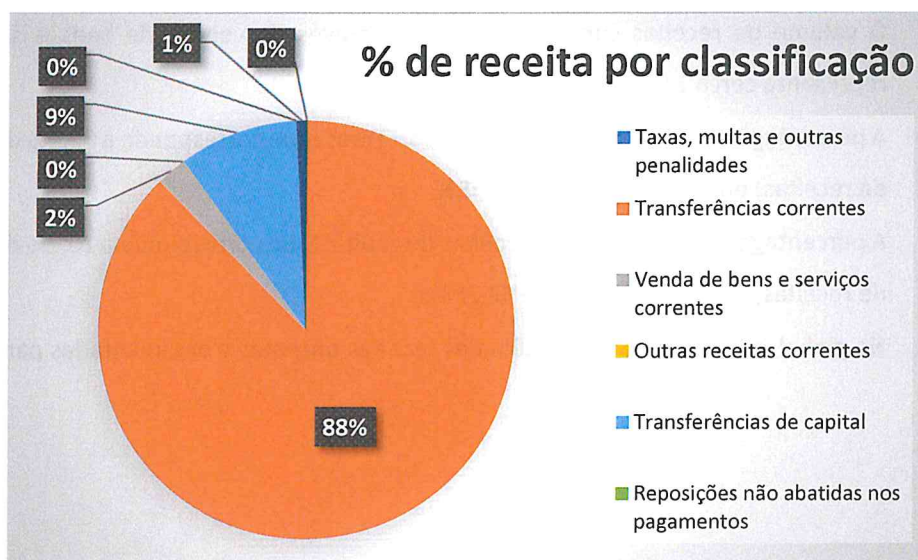


Gráfico 1 - Percentagem de receita por classificação

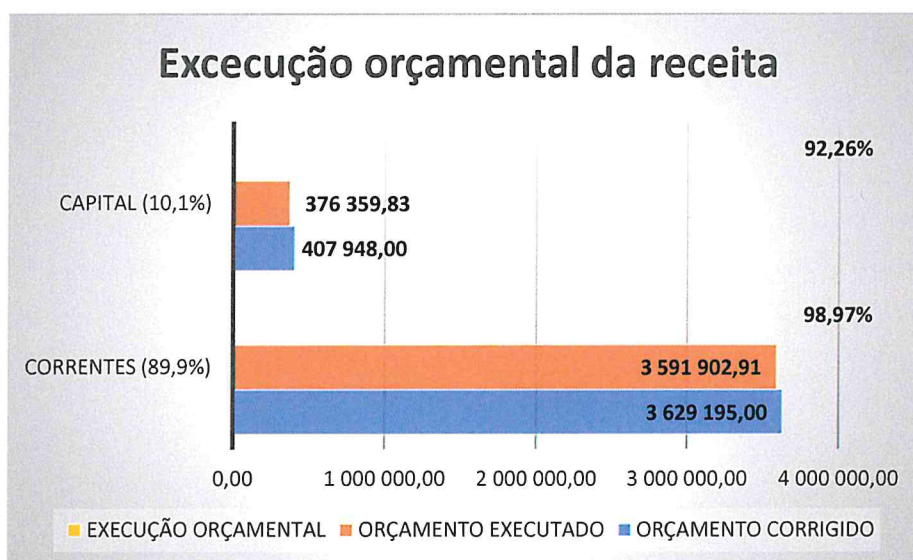


Gráfico 2 - Execução orçamental da receita

5.2.1. Análise da execução da receita

Após a análise da tabela e gráficos, em epígrafe, ressalva-se o seguinte:

- O maior volume de receitas da EBSF provém das transferências correntes e de capital (FF310) dos organismos da Administração Pública Regional dos Açores;

- O volume de receitas cobrado pela EBSF, através de vendas de bens e serviços (FF500), representa cerca 2 % da massa de receita global;
- A percentagem de execução de receitas correntes (que corresponde a 89,9% do volume global de receitas) encontra-se acima dos 98%;
- A percentagem de execução de receitas de capital (que corresponde a 10,1% do volume global de receitas) ficou pelos cerca de 92,26%;
- No global, a EBSF executou 98,29% das receitas previstas e orçamentadas para 2022.

5.3. Demonstração da execução da despesa (anexo 2)

A demonstração de execução orçamental da despesa (anexo 2) identifica um volume global de despesas liquidadas de 3.930.027,57 €, sendo que 3.520.680,93 € correspondem a despesas com pessoal, com programas de inserção socioprofissionais, programa Jovem PRO e com estágios (classificação económica 01.00.00 + 04.00.00).

Tabela 6 - Execução orçamental da despesa

Classificação económica	Designação	Orçamento corrigido	Orçamento executado	Saldo	% Execução
01.00.00	Despesas com o pessoal	3 515 153,00	3 508 420,91	6 732,09	99,81%
02.00.00	Aquisição de bens e serviços	467 556,00	369 804,14	97 751,86	79,09%
04.00.00	Transferências correntes	13 229,00	12 260,02	968,98	92,68%
07.00.00	Aquisição de bens de capital	41 205,00	39 542,50	1 662,50	95,97%
TOTAL		4 037 143,00	3 930 027,57	107 115,43	97,35%

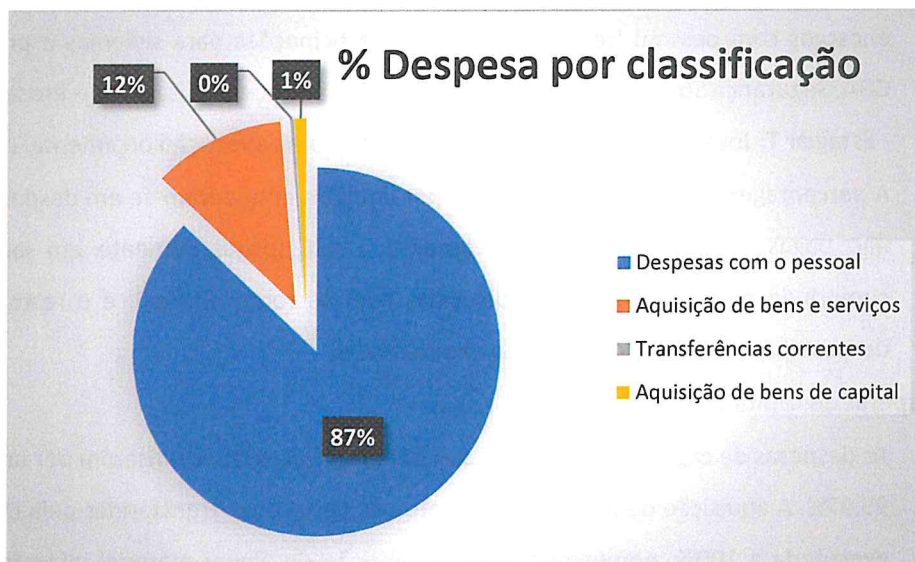


Gráfico 3 - Percentagem da despesa por classificação

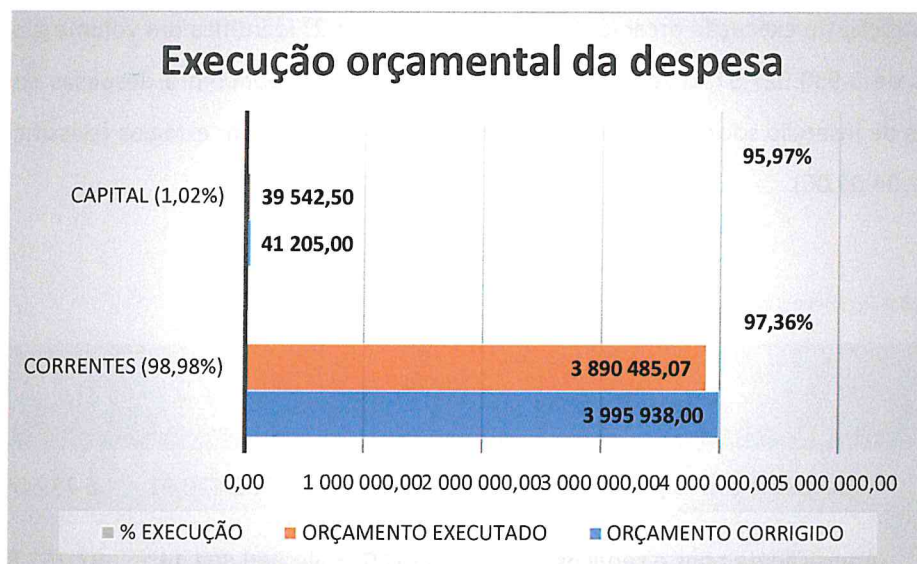


Gráfico 4 - Execução orçamental da despesa

5.3.1. Análise à execução da despesa

Após a análise da tabela e gráficos, em epígrafe, ressalva-se o seguinte:

- Despesas correntes:
 - O maior volume de despesas da EBSF (98,98%) verifica-se com despesas correntes em encargos com pessoal (remunerações; participações para sistemas e proteção social – CGA, Segurança Social, ADSE; programas de inserção socioprofissionais – Prosa, CTTS; estágios - Estagiário T; Jovem PRO; pré-reformas), atingindo uma execução orçamental de 97,36%;
 - A percentagem de 2,64% de despesas, por liquidar, enquadram-se em despesas registadas e não pagas, até 31.12.2022, relativamente à ASE (pagas somente em janeiro de 2023, cumprindo as datas limites estabelecidas com os fornecedores), e o restante refere-se a despesa prevista inicialmente, mas não realizada;
- As despesas de capital:
 - As despesas de capital (1,02% do orçamento global de despesa) ficaram por uma execução de 95,97%. A aquisição de bens de capital através de receitas transferidas pela DRAE (FF310) foi executada a 100%, nomeadamente na aquisição de algum material informático periférico, mas sobretudo na implementação dos manuais digitais aos 5.º, 6.º, e 8.º anos de escolaridade.
 - A aquisição de bens de capital, através de receitas cobradas na instituição (FF500), não se chegou a realizar na sua totalidade, atendendo à cobrança de receitas ter sido inferior ao

previsto inicialmente. Mesmo assim foi permitido adquirir algum material de apoio às salas de aula.

5.4. Demonstração da execução do plano plurianual de investimentos

Suspensa a sua aplicação, de acordo com o Artigo 5º da Lei n.º 41/2020, de 18 de agosto.

5.5. Anexos às demonstrações orçamentais

5.5.1. Alterações orçamentais da receita (anexo 3)

No que respeita às alterações orçamentais da receita foi efetuado um reforço total ao orçamento no valor de 838.906,00€, em que os reforços mais relevantes encontram-se face a gastos com pessoal, rubrica R5, no valor de 429.561,00€, e em gastos com a ASE (ação social escolar), rubrica R9, no valor de 402.412,00€. Relativamente às diminuições/anulações, registou-se transversalmente ao orçamento o valor de 30.000,00 €.

5.5.2. Alterações orçamentais da despesa (anexo 4)

Ao longo do ano de 2022, e de acordo com a demonstração das alterações orçamentais da despesa, foram efetuadas várias transferências de verbas entre as rubricas de despesa, modificando a dotação inicial de algumas delas, conforme documentos anexos a este relatório. As inscrições/reforços de verbas atingiram o montante de 1.215.651,00€, e as diminuições/anulações o montante de 376.745,00€, ambas com maior incidência na rubrica D1 – Despesas com pessoal.

5.5.3. Alterações ao plano plurianual

Suspensa a sua aplicação, de acordo com o Artigo 5º da Lei n.º 41/2020, de 18 de agosto.

5.5.4. Operações de tesouraria (anexo 5)

Este anexo permite explicitar todas as operações que geram influxos ou efluxos de caixa, mas não representam operações de execução orçamental, correspondendo às operações que não são consideradas receita ou despesa orçamental, mas que têm expressão na tesouraria e na contabilidade da entidade.

No período de 2022, além ao saldo inicial de 58.043,40€ (saldo de gerência de 2021), os recebimentos totalizaram 801.160,88€, na rubrica 0719– Outras receitas de operações de tesouraria, e os pagamentos 833.539,90€, na rubrica 0729 – Outras despesas de operações de tesouraria, o que correspondeu a um saldo final de 25.664,38€. Este saldo é um somatório das retenções de vencimentos de dezembro, a entregar em janeiro do ano seguinte, dos saldos de cartões SIGE e das cauções de manuais escolares.

5.5.5. Contratação Administrativa

5.5.5.1. Situação de contratos

Relativamente aos contratos celebrados no exercício, ou em exercícios anteriores, e que foram objeto de execução financeira, neste período de relato, todos os pagamentos correspondem a trabalhos normais.

5.5.5.2. Adjudicações por tipo de procedimento

No que concerne a adjudicações por tipo de procedimento, centram-se nos seguintes, de acordo com as regras do Código dos Contratos Públicos:

- Concurso público – Contrato de refeições escolares – Empresa “Gertal – Companhia Geral de Restaurantes e Alimentação, S.A.”;
- Ajuste direto por critérios materiais – Aquisição de manuais digitais para os 5.º e 8.º anos de escolaridade (ano letivo de 2022/2023) – “Porto Editora, S.A.”;
- Ajuste direto por critérios materiais – Transporte de alunos em carreira pública – Empresa “UTC - União de Transportes dos Carvalhos, Lda.”;
- Ajuste direto por lotes – Transporte de alunos em circuitos de aluguer – Empresa “UTC - União de Transportes dos Carvalhos, Lda.”; Sílvia Medina (Empresário em Nome Individual);

5.5.6. Transferência e subsídios (anexo 6 e 7)

5.5.6.1. Transferências e subsídios concedidos

As transferências e subsídios concedidos, no período de 2022, no valor de 12.260,02 €, correspondem, na sua quase totalidade, a encargos com os programas de inserção socioprofissionais (PROSA e CTTS), e com o Programa Estagiar (Estagiar T) e o Programa Jovem PRO.

5.5.6.2. Transferências e subsídios recebidos

No ano de 2022, as transferências correntes totalizaram o valor de 3.526.164,73 €, na sua grande maioria transferências da Direção Regional da Educação e Administração Educativa (DREAE), relativas a despesas com vencimentos e funcionamento. De salientar também transferências recebidas ao abrigo de protocolos de colaboração, nomeadamente com o Município das Lajes das Flores e com a Junta de Freguesia dos Cedros, para além do apoio do “IFAP – Instituto de Financiamento da Agricultura e Pescas, I.P.”, no que se refere ao leite escolar fornecido ao Pré-Escolar e ao 1.º Ciclo, ao abrigo do Regime Escolar, das Medidas Escolares.

No que concerne às transferências de capital, no valor total de 345.826,85 €, a sua grande maioria diz respeito a transferências da DREAE, relativas a despesas com a Ação Social Escolar, Desporto Escolar, Pequenas Obras,

Equipamentos, Programas Ocupacionais e Escolas Digitais. Por sua vez, a transferência da Direção Regional do Desporto refere-se ao Protocolo de Utilização de Instalações e Equipamentos Desportivos Escolares.

5.5.7. Dívidas por antiguidade de saldos

Nas dívidas por antiguidade de saldos transitaram faturas relativas a refeições e transportes escolares, no montante global de 11.152,37 €, que foram regularizadas em 2023, grande parte delas dependente das respetivas transferências de capital da DREAE.

6. Notas Finais

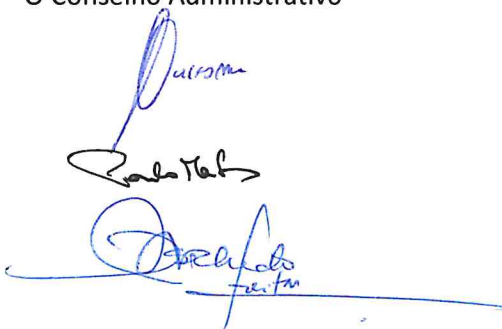
O presente relatório e prestação de contas, referente ao período de 1 de janeiro a 31 de dezembro de 2022, foi elaborado tendo por base os princípios contabilísticos definidos no Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas, e de forma a transmitir a atividade levada a cabo pela Escola Básica e Secundária das Flores, traduzindo de uma forma sucinta a execução do orçamento referente ao ano de 2022, através da análise à execução orçamental e às demonstrações financeiras previstas no SNC-AP.

O endereço eletrónico do sítio na Internet onde serão disponibilizados os documentos relativos à conta de gerência é o seguinte:

<https://ebsf.edu.azores.gov.pt/documentos-orientadores/>

Santa Cruz das Flores, 8 de maio de 2023.

O Conselho Administrativo



ANEXOS

Demonstração de execução orçamental da receita

Unidade Monetária: EUR

Rubrica	Descrição	Previsões corrigidas (1)	Receitas por cobrar de períodos anteriores (2)	Receitas liquidadas (3)	Liquidações anuladas (4)	Receitas cobradas brutas (5)	Reembolsos e Restituições			Receitas cobradas líquidas			Receitas por cobrar no final do período (11)	Grau de execução orçamental (12) = (10) / (1) x100
							Emittidos (6)	Pagos (7)	Períodos anteriores (8)	Período corrente (9)	Total (10) = (5) - (7)			
Receita corrente														
R.04.01.22.00.00	PROPINAS	100,00	0,00	73,50	0,00	73,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73,50	73,50
R.04.01.95.00.00	TAXAS DIVERSAS	500,00	0,00	409,63	0,00	409,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81,93	81,93
R.04.02.99.00.00	MULTAS E PENALIDADES DIVERSAS	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R.06.02.01.00.00	BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R.06.03.11.00.00	SFA - PARTICIPAÇÃO COMUNITARIA EM PROJETOS COFINAN	752,00	0,00	511,18	0,00	511,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	511,18	67,98
R.06.04.01.W0.01	ORAA	3.530.964,00	0,00	3.522.322,44	0,00	3.522.322,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,76	99,76
R.06.05.02.00.00	REGIÃO AUTONOMA DOS ACORES	3.332,00	0,00	3.331,11	0,00	3.331,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,97	99,97
R.07.01.03.00.00	PUBLICAÇÕES E IMPRESSOS	750,00	0,80	390,88	0,00	390,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52,12	52,12
R.07.01.07.W0.02	BUFETES ESCOLARES	30.000,00	271,95	10.486,48	0,00	10.486,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34,95	34,95
R.07.01.08.W0.01	PAPELARIAS ESCOLARES	1.000,00	6,51	96,14	0,00	96,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,61	9,61
R.07.01.11.W0.01	REFEITÓRIOS ESCOLARES	36.500,00	0,00	31.662,70	0,00	31.662,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86,75	86,75
R.07.01.11.W0.02	BUFETES ESCOLARES	23.500,00	0,00	21.548,83	0,00	21.548,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91,70	91,70
R.07.02.99.00.00	OUTROS	750,00	0,00	873,58	0,00	873,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116,48	116,48
R.08.01.99.00.00	OUTRAS	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de capital														
R.10.04.01.W0.01	TRANSF. CAPITAL ADM REGIONAL E ORAA	377.412,00	0,00	345.826,85	0,00	345.826,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	345.826,85	91,63
R.15.01.01.00.00	REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS	197,00	0,00	196,44	0,00	196,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196,44	99,72
R.16.01.01.00.00	NA POSSE DO SERVIÇO	30.536,00	0,00	30.532,98	0,00	30.532,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.532,98	99,99
Total		4.037.143,00	279,26	3.968.262,74	0,00	3.968.262,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	279,26	98,29

O Responsável: _____

Demonstração de execução orçamental da despesa

Rubrica	Descrição	Despesas por pagar de períodos anteriores (1)	Dotações corrigidas (2)	Cativos / descativos (3)	Cabimentos (4)	Compromissos (5)	Obrigações (6)	Despesas pagas líquidas de reposições			Compromissos a transitar (10) = (5)-(6)	Obrigações por pagar (11) = (6)-(9)	Grau de execução orçamental (12) = (9)/(2)x100
								Períodos anteriores (7)		Total (9) = (8)+(7)			
								Período corrente (8)	Total				
Despesa corrente													
D.01.01.03.00.00	PESSOAL DOS QUADROS-REGIME DE FUNÇÃO PÚBLICA	0,00	1.374.697,00	0,00	1.373.949,01	1.373.949,01	1.373.949,01	0,00	1.373.949,01	0,00	0,00	99,95	
D.01.01.04.00.00	PESSOAL DOS QUADROS-REG DE CONTRATO INDIVIDUAL TRA	0,00	7.850,00	0,00	6.712,16	6.712,16	6.712,16	0,00	6.712,16	0,00	0,00	85,51	
D.01.01.06.00.00	PESSOAL CONTRATADO A TERMO	0,00	701.659,00	0,00	701.042,83	701.042,83	701.042,83	0,00	701.042,83	0,00	0,00	99,91	
D.01.01.08.00.00	PESSOAL AGUARDANDO APOSENTAÇÃO	0,00	5.150,00	0,00	5.018,27	5.018,27	5.018,27	0,00	5.018,27	0,00	0,00	97,44	
D.01.01.10.00.00	GRATIFICAÇÕES	0,00	71.350,00	0,00	71.203,14	71.203,14	71.203,14	0,00	71.203,14	0,00	0,00	99,79	
D.01.01.13.00.00	SUBSIDIO DE REFEIÇÃO	0,00	122.000,00	0,00	121.105,53	121.105,53	121.105,53	0,00	121.105,53	0,00	0,00	99,27	
D.01.01.14.00.00	SUBSIDIO DE FERIAS E DE NATAL	0,00	378.479,00	0,00	377.524,12	377.524,12	377.524,12	0,00	377.524,12	0,00	0,00	99,75	
D.01.01.15.00.00	REMUNERAÇÕES POR DOENÇA E MATERNIDADE/PATERNIDA DE	0,00	123.650,00	0,00	123.557,27	123.557,27	123.557,27	0,00	123.557,27	0,00	0,00	99,93	
D.01.02.02.00.00	HORAS EXTRAORDINARIAS	0,00	14.000,00	0,00	13.647,89	13.647,89	13.647,89	0,00	13.647,89	0,00	0,00	97,48	
D.01.02.04.80.00	AJUDAS DE CUSTO NACIONAIS	0,00	1.500,00	0,00	1.089,39	1.089,39	1.089,39	0,00	1.089,39	0,00	0,00	72,63	
D.01.02.05.00.00	ABONO P/ FALHAS	0,00	1.728,00	0,00	1.676,66	1.676,66	1.676,66	0,00	1.676,66	0,00	0,00	97,03	
D.01.02.12.00.00	INDEMNIZAÇÕES POR CESSAÇÃO DE FUNÇÕES COMPLEMENTAR	0,00	6.400,00	0,00	6.353,60	6.353,60	6.353,60	0,00	6.353,60	0,00	0,00	99,28	
D.01.02.14.00.00	REMUNERAÇÃO COMPLEMENTAR	0,00	32.500,00	0,00	32.438,43	32.438,43	32.438,43	0,00	32.438,43	0,00	0,00	99,81	
D.01.03.03.00.00	SUBS. FAMILIAR A CRIANÇAS E JOVENS	0,00	3.250,00	0,00	3.199,20	3.199,20	3.199,20	0,00	3.199,20	0,00	0,00	98,44	
D.01.03.03.80.00	COMPLEMENTO ACORIANO AO ABONO DE FAMÍLIA A CRIANÇA	0,00	500,00	0,00	387,36	387,36	387,36	0,00	387,36	0,00	0,00	77,47	
D.01.03.05.00.00	CONTRIBUIÇÕES PARA A CAIXA GERAL DE APOSENTAÇÕES	0,00	273.700,00	0,00	273.689,00	273.689,00	273.689,00	0,00	273.689,00	0,00	0,00	100,00	
D.01.03.05.80.00	CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL	0,00	371.740,00	0,00	371.697,18	371.697,18	371.697,18	0,00	371.697,18	0,00	0,00	99,99	
D.01.03.06.00.00	ACIDENTES EM SERVIÇO E DOENÇAS PROFISIONAIS	360,42	1.000,00	0,00	901,36	901,36	901,36	360,42	540,94	0,00	0,00	90,14	
D.01.03.08.00.00	OUTRAS PENSÕES	0,00	21.000,00	0,00	20.599,83	20.599,83	20.599,83	0,00	20.599,83	0,00	0,00	98,09	
D.01.03.10.00.00	PARCENTALIDADE	0,00	3.000,00	0,00	2.628,68	2.628,68	2.628,68	0,00	2.628,68	0,00	0,00	87,62	
D.02.01.05.V0.01	REFEITÓRIOS ESCOLARES	8.306,46	136.458,00	0,00	112.498,21	112.498,21	112.498,21	8.306,46	96.439,64	0,00	0,00	76,76	
D.02.01.05.V0.02	BUFFETES ESCOLARES	0,00	36.400,00	3.106,00	25.345,98	25.345,98	25.345,98	0,00	23.765,72	0,00	1.580,26	65,29	
D.02.01.06.V0.03	SUPLEMENTO ALIMENTAR	0,00	6.148,00	0,00	3.592,22	3.592,22	3.592,22	0,00	3.592,22	0,00	0,00	58,43	
D.02.01.06.V0.02	BUFFETES ESCOLARES	0,00	24.000,00	3.106,00	8.110,85	8.110,85	8.110,85	0,00	8.110,85	0,00	0,00	33,80	
D.02.01.16.V0.01	PAPELARIAS ESCOLARES	794,80	9.348,00	0,00	7.935,44	7.935,44	7.935,44	794,80	7.140,64	0,00	0,00	84,89	
D.02.01.20.00.00	MATERIAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E RECREIO	6.410,40	23.723,00	0,00	21.490,68	21.490,68	21.490,68	6.410,40	15.080,28	0,00	0,00	90,59	
D.02.01.21.00.00	OUTROS BENS	0,00	2.500,00	0,00	1.890,80	1.890,80	1.890,80	0,00	1.890,80	0,00	0,00	75,63	
D.02.02.02.00.00	LIMPEZA E HIGIENE	0,00	17.958,00	0,00	7.692,50	7.692,50	7.692,50	0,00	7.692,50	0,00	0,00	42,84	
D.02.02.03.00.00	CONSERVAÇÃO DE BENS	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Demonstração de execução orçamental da despesa

Rubrica	Descrição	Despesas por pagar de períodos anteriores (1)	Dotações corrigidas (2)	Cativos / descativos (3)	Cabimentos (4)	Compromissos (5)	Obrigações (6)	Despesas pagas líquidas de reposições			Compromissos a transferir (10) = (5)-(6)	Obrigações por pagar (11) = (6)-(9)	Grau de execução orçamental (12) = (9)/(2)x100
								Períodos anteriores (7)	Período corrente (8)	Total (9) = (8)+(7)			
D.02.02.10.W0.01	TRANSPORTES ESCOLARES	37.675,84	185.212,00	0,00	172.328,59	172.328,59	172.328,59	37.675,84	132.832,75	170.508,59	0,00	1.820,00	92,06
D.02.02.10.W0.02	TRANSPORTE-OUTROS	0,00	300,00	0,00	91,00	91,00	91,00	0,00	91,00	91,00	0,00	0,00	30,33
D.02.02.12.W0.01	SEGURO ESCOLAR	0,00	970,00	0,00	137,68	137,68	137,68	0,00	137,68	137,68	0,00	0,00	14,19
D.02.02.12.W0.02	PROGRAMAS PARA OCUPACIONAIS	0,00	231,00	0,00	227,82	227,82	227,82	0,00	227,82	227,82	0,00	0,00	98,62
D.02.02.13.B0.00	DESLOCACÕES E ESTADAS EM TERRITÓRIO NACIONAL	0,00	18.308,00	0,00	15.772,06	15.772,06	15.772,06	0,00	15.772,06	15.772,06	0,00	0,00	86,15
D.02.02.15.00.00	FORMAÇÃO	0,00	2.650,00	0,00	1.909,00	1.909,00	1.909,00	0,00	1.909,00	1.909,00	0,00	0,00	72,04
D.02.02.17.00.00	PUBLICIDADE	0,00	400,00	0,00	172,28	172,28	172,28	0,00	172,28	172,28	0,00	0,00	43,07
D.02.02.25.00.00	OUTROS SERVIÇOS	0,00	1.950,00	0,00	1.761,40	1.761,40	1.761,40	0,00	1.761,40	1.761,40	0,00	0,00	90,33
D.04.06.00.00.00	SEGURANÇA SOCIAL	0,00	3.126,00	0,00	3.125,20	3.125,20	3.125,20	0,00	3.125,20	3.125,20	0,00	0,00	99,97
D.04.08.02.W0.02	TRANSF. CORRENTES FAMILIAS - OUTROS	0,00	9.103,00	0,00	8.981,11	8.981,11	8.981,11	0,00	8.981,11	8.981,11	0,00	0,00	98,66
D.04.08.04.W0.01	AUXÍLIOS ECONÓMICOS DIRETOS	0,00	1.000,00	0,00	153,71	153,71	153,71	0,00	153,71	153,71	0,00	0,00	15,37
Despesa de capital													
D.07.01.07.00.00	EQUIPAMENTO DE INFORMATICA	0,00	37.580,00	0,00	36.625,17	36.625,17	36.625,17	0,00	36.625,17	36.625,17	0,00	0,00	97,46
D.07.01.10.00.00	EQUIPAMENTO BÁSICO	0,00	3.625,00	0,00	2.917,33	2.917,33	2.917,33	0,00	2.917,33	2.917,33	0,00	0,00	80,48
Total		53.547,92	4.037.143,00	6.212,00	3.941.179,94	3.941.179,94	3.941.179,94	53.547,92	3.876.479,65	3.930.027,57	0,00	11.162,37	97,33

O Responsável: _____

1 - Alterações orçamentais da receita

Rubricas	Tipo	Receita					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		800,00	800,00	800,00	800,00	0,00	800,00	
R4 - Rendimentos de propriedade		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R5 - Transferências e subsídios correntes		3.105.887,00	3.535.448,00	3.105.887,00	3.105.887,00	0,00	3.535.448,00	
R5.1 - Transferências correntes		3.105.887,00	3.535.448,00	3.105.887,00	3.105.887,00	0,00	3.535.448,00	
R5.1.1 - Administrações Públicas		3.105.487,00	3.535.048,00	3.105.487,00	3.105.487,00	0,00	3.535.048,00	
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		550,00	550,00	550,00	550,00	0,00	550,00	
R5.1.1.2 - Administração Central - Outras entidades	M	0,00	202,00	0,00	0,00	0,00	202,00	
R5.1.1.3 - Segurança Social		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R5.1.1.4 - Administração Regional		3.104.937,00	3.104.937,00	3.104.937,00	3.104.937,00	0,00	3.104.937,00	
R5.1.1.4 - Administração Regional	M	0,00	426.027,00	0,00	0,00	0,00	426.027,00	
R5.1.1.5 - Administração Local	M	0,00	3.332,00	0,00	0,00	0,00	3.332,00	
R5.1.2 - Exterior - U E		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R5.1.3 - Outras		400,00	400,00	400,00	400,00	0,00	400,00	
R5.2 - Subsídios correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R6 - Venda de bens e serviços		91.300,00	91.300,00	91.300,00	91.300,00	0,00	91.300,00	
R6 - Venda de bens e serviços	M	0,00	6.200,00	5.000,00	5.000,00	0,00	1.200,00	
R7 - Outras receitas correntes		250,00	250,00	250,00	250,00	0,00	250,00	
R8 - Venda de bens de investimento		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R9 - Transferências e subsídios de capital		0,00	402.412,00	25.000,00	25.000,00	0,00	377.412,00	

1 - Alterações orçamentais da receita

Rubricas	Tipo	Receita					Previsões Corrigidas	Observações
		Previsões Iniciais	Alterações Orçamentais			Créditos especiais		
			Inscrições/ Reforços	Diminuições/ Anulações	[5]			
[1]	[2]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]=[3]+[4]-[5]+[6]	[8]	
R9.1 - Transferências de capital		0,00	402.412,00	25.000,00	0,00	377.412,00		
R9.1.1 - Administrações Públicas		0,00	402.412,00	25.000,00	0,00	377.412,00		
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	402.412,00	25.000,00	0,00	377.412,00		
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	M	0,00	197,00	0,00	0,00	197,00		
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	30.536,00	0,00	0,00	30.536,00		
Total		3.198.237,00	4.067.143,00	3.228.237,00	0,00	4.037.143,00		

O Responsável: _____

2 - Alterações orçamentais da despesa

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		3.094.707,00	723.596,00	303.150,00	0,00	3.515.153,00	
D1.1 - Remunerações Certas e Permanentes		2.474.379,00	0,00	0,00	0,00	2.474.379,00	
D1.1.1 - Remunerações Certas e Permanentes	M	0,00	581.606,00	271.150,00	0,00	310.456,00	
D1.2 - Abonos Variáveis ou Eventuais		26.228,00	0,00	0,00	0,00	26.228,00	
D1.2.1 - Abonos Variáveis ou Eventuais	M	0,00	47.900,00	18.000,00	0,00	29.900,00	
D1.3 - Segurança social		594.100,00	0,00	0,00	0,00	594.100,00	
D1.3.1 - Segurança social	M	0,00	94.090,00	14.000,00	0,00	80.090,00	
D10 - Despesa com passivos financeiros		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D2 - Aquisição de bens e serviços		103.530,00	0,00	0,00	0,00	103.530,00	
D2.1 - Aquisição de bens e serviços	M	0,00	411.945,00	47.919,00	0,00	364.026,00	
D3 - Juros e outros encargos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4 - Transferências e subsídios correntes		0,00	35.298,00	22.069,00	0,00	13.229,00	
D4.1 - Transferências correntes		0,00	35.298,00	22.069,00	0,00	13.229,00	
D4.1.1 - Administrações Públicas		0,00	10.000,00	6.874,00	0,00	3.126,00	
D4.1.1.1 - Administração Central - Estado Português		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4.1.1.1.2 - Administração Central - Outras entidades		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4.1.1.1.3 - Segurança Social	M	0,00	10.000,00	6.874,00	0,00	3.126,00	
D4.1.1.1.4 - Administração Regional		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4.1.1.1.5 - 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		0,00	25.298,00	15.195,00	0,00	10.103,00	
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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2 - Alterações orçamentais da despesa

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]
D6 - Aquisição de bens de capital	M	0,00	44.812,00	3.607,00	0,00	41.205,00	
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	
Total		3.198.237,00	1.215.651,00	376.745,00	0,00	4.037.143,00	

O Responsável: _____

Operações de tesouraria

Unidade Monetária: EUR

Código das contas	Designação	Saldo inicial	Recebimentos	Pagamentos	Saldo final
07.1.9 / 07.2.9	07.1.9 / 07.2.9 - Outras receitas/despesas de operações tesouraria	58.043,40	801.160,88	833.539,90	25.664,38
Total...		58.043,40	801.160,88	833.539,90	25.664,38

O Responsável: _____

Transferências e subsídios concedidos

Tipo de despesa	Entidade beneficiária	Disposições legais	Finalidade	Despesas orçamentadas	Despesas autorizadas	Despesas pagas	Despesas autorizadas e não pagas	Unidade Monetária: EUR	
								Devolução de transferências/ subsídios ocorrida no exercício	Observações
040600				3.126,00					
040600	INSTITUTO DA SEGURANÇA SOCIAL DOS AÇORES, IPRA	DL: 9/08/A Artº: Nº: 00 Alinea: a)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: A1019 Ativ:			877,65	0,00	0,00	
040600	INSTITUTO DA SEGURANÇA SOCIAL DOS AÇORES, IPRA	DL: 9/2008 Artº: Nº: 00 Alinea: a)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: A1019 Ativ:			2.247,55	0,00	0,00	
040802				9.103,00					
040802	Vencimentos	DL: 12/05A Artº: 41 Nº: 01 Alinea: m)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: A1019 Ativ:			8.981,11	0,00	38,63	
040804				1.000,00					
040804	Fornecedor Esporádico	DL: 18/07A Artº: 115 Nº: 02 Alinea:	Prog: A05 Medi: A04 Proj: A0723 Ativ:			153,71	0,00	0,00	
Total transferências correntes				13.229,00	12.260,02	12.260,02	0,00	38,63	

O Responsável: _____

Transferências e subsídios recebidos

								Unidade Monetária: EUR	
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				752,00		752,00			
060311	IFAP-Instituto de Financiamento Agricultura, Pescas	DL: 161/11 Artº: 3 Nº: 01 Alínea: a)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		511,18	-511,18	0,00		
060401				3.530.964,00		3.530.964,00			
060401	DREAE - Direção Regional da Educaçã da Administração Educativa	DL: 12/05A Artº: 41 Nº: 01 Alínea: m)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		3.508.390,98	-3.508.390,98	0,00		
060401	DREAE - Direção Regional da Educaçã da Administração Educativa	DL: 12/05A Artº: 41 Nº: 01 Alínea: n)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		13.931,46	-13.931,46	0,00		
060502				3.332,00		3.332,00			
060502	Junta de Freguesia dos Cedros	DL: 169/99 Artº: 34 Nº: 05 Alínea: l)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		200,00	-200,00	0,00		
060502	MUNICÍPIO DAS LAJES DAS FLORES	DL: 169/99 Artº: 34 Nº: 05 Alínea: l)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		3.131,11	-3.131,11	0,00		
Total transferências correntes				3.535.048,00	3.526.164,73	8.883,27	0,00		
100401				377.412,00		377.412,00			
100401	DREAE - Direção Regional da Educaçã da Administração Educativa	DL: 12/05A Artº: 41 Nº: 01 Alínea: ae	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		279.655,61	-279.655,61	0,00		
100401	DREAE - Direção Regional da Educaçã da Administração Educativa	DL: 12/05A Artº: 41 Nº: 01 Alínea: g)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		1.890,80	-1.890,80	0,00		
100401	DREAE - Direção Regional da Educaçã da Administração Educativa	DL: 12/05A Artº: 41 Nº: 01 Alínea: h)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		42.699,73	-42.699,73	0,00		
100401	DREAE - Direção Regional da Educaçã da Administração Educativa	DL: 12/05A Artº: 41 Nº: 01 Alínea: m)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		12.200,71	-12.200,71	0,00		
100401	Direção Regional do Desporto	DL: 21/09A	Prog: A05 Medi: A04		9.380,00	-9.380,00	0,00		

Transferências e subsídios recebidos

Tipo de receita	Entidade financiadora	Disposições legais	Finalidade	Previsões corrigidas	Receitas recebidas	Previsões corrigidas e não recebidas	Unidade Monetária: EUR	
							Devolução de transferências/ subsídios ocorrida no exercício	Observações
		Artº: 5 N.º 01 Alinea:	Proj: Ativ:	377.412,00	345.826,85	31.585,15	0,00	
Total transferências de capital								

O Responsável: _____

