



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIRECÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
ESCOLA BÁSICA INTEGRADA DE VILA DO TOPO

Conselho Administrativo da Escola Básica Integrada da Vila do Topo

-----ATA NÚMERO SETENTA E SEIS-----

---Aos doze dias do mês de abril de dois mil e vinte e um, reuniu em sessão extraordinária, pelas dezasseis horas, o Conselho Administrativo do Fundo Escolar da Escola Básica Integrada da Vila do Topo no gabinete do Conselho Executivo;-----

---Presidente – Ana Bela Teixeira Oliveira, professora do quadro do grupo de recrutamento de português e inglês, código duzentos e vinte;-----

---Vice-Presidente – Paula Cristina Silva, professora do quadro do grupo de recrutamento do primeiro ciclo do ensino básico, código cento e dez;-----

---Secretária – Sandra Maria Reis Pereira, Coordenadora Técnica, na modalidade de afetação interna intercategorias;-----

Aberta a sessão procedeu-se à execução da seguinte ordem de trabalhos: -----

---Ponto um – apreciação e aprovação da conta de gerência do Fundo Escolar da EBI da Vila do Topo referente ao ano de dois mil e vinte;-----

---Ponto dois – elaboração do relatório de gestão do Fundo Escolar da EBI de Vila do Topo relativo ao ano económico de dois mil e vinte;-----

---No ponto um da ordem de trabalhos, procedeu-se à verificação da conta e à conferência de todos os documentos em arquivo a fim de se aprovar a Conta de Gerência do Fundo Escolar da EBI da Vila do Topo, correspondente ao período de um de janeiro a trinta e um de dezembro de dois mil e vinte;-----

---Importa registar que esta conta foi elaborada em duplicado: um exemplar guardado em CD e a remeter à Direção Regional do Orçamento e Tesouro, e um exemplar em suporte de papel, que ficará na posse destes serviços. Será submetida via eletrónica ao Tribunal de Contas, conforme Resolução nº 1/2014, de 18 de dezembro;-----

---No seguimento da ordem de trabalhos e no que diz respeito ao segundo ponto da agenda, os elementos do Conselho Administrativo elaboraram o relatório de gestão relativo ao Fundo Escolar, baseando-se na análise documental que permite as seguintes demonstrações: a dotação



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA

DIRECÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO

ESCOLA BÁSICA INTEGRADA DE VILA DO TOPO

orçamental emanada da Direcção Regional de Educação para o orçamento ordinário foi de **1 141 050,00€** (um milhão, cento e quarenta e um mil e cinquenta euros e zero cêntimos), que compreende as transferências correntes no total de **1 139 050,00€** (um milhão, cento e trinta e nove mil e cinquenta euros e zero cêntimos) distribuídas pelos agrupamentos da seguinte forma:--

- Vencimentos: 993 660,00€ (novecentos e noventa e três mil, seiscentos e sessenta euros e zero cêntimos);-----

- Ação social escolar: 95 000,00€ (noventa e cinco mil euros e zero cêntimos);-----

- Obras de manutenção-correntes: 1 000,00€ (mil euros e zero cêntimos);-----

- Programas ocupacionais: 7 055,00€ (sete mil e cinquenta e cinco euros e zero cêntimos)-----

- Aquisição de bens e serviços: 41 515,00€ (quarenta e um mil, quinhentos e quinze euros e zero cêntimos);-----

- Outras despesas correntes: 820,00€ (oitocentos e vinte euros e zero cêntimos);-----

e transferências de capital no valor de **2 000,00€** (dois mil euros e zero cêntimos) para aquisição de equipamentos.-----

A atribuição deste valor, referente a dotações orçamentais, cumulativamente com a receita própria prevista, **84 265,00€** (oitenta e quatro mil duzentos e sessenta e cinco euros e zero cêntimos) e as transferências provenientes de outros organismos no valor de **8 000,00€** (oito mil euros e zero cêntimos) perfazem uma previsão orçamental global de **1 233 315,00 €** (um milhão, duzentos e trinta e três mil, trezentos e quinze euros e zero cêntimos).-----

Com a aprovação do Orçamento da Região Autónoma dos Açores, ficou determinado o cativo de seis por cento do valor de dotação corrigida das rubricas do agrupamento 02, referente a Aquisição de Bens e Serviços, de todas as fontes de financiamento, mas com prioridade para a 500. Por despacho do vice-presidente do GRA foi aplicada a redução do cativo em setembro de 2020.--

No âmbito da análise da execução orçamental, verificou-se que a trinta e um de dezembro de dois mil e vinte a despesa executada totalizou **1 291 686,93€** (um milhão, duzentos e noventa e um mil seiscentos e oitenta e seis euros e noventa e três cêntimos), enquanto a despesa orçamentada corrigida totalizou **1 390 846,00€** (um milhão, trezentos e noventa mil, oitocentos e quarenta e seis euros e zero cêntimos), atingindo-se, portanto, um grau de execução da despesa de **92,87%** (noventa e dois vírgula oitenta e sete por cento). Desta resultou a seguinte distribuição: -----

- Despesas com o pessoal (ajudas de custo, deslocações, estadas e vencimentos): **1 143 992,00€** (um milhão, cento e quarenta e três mil, novecentos e noventa e dois euros e zero cêntimos), sendo



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA

DIRECÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO

ESCOLA BÁSICA INTEGRADA DE VILA DO TOPO

1 143 892,00€ (um milhão, cento e quarenta e três mil, oitocentos e noventa e dois euros e zero cêntimos) de dotações orçamentais e 100,00€ (cem euros e zero cêntimos) de receitas próprias.

Aquisição de bens e serviços: 232 360,00€ (duzentos e trinta e dois mil, trezentos e sessenta euros e zero cêntimos), sendo 150.760,00€ (cento e cinquenta mil, setecentos e sessenta euros e zero cêntimos) de dotações orçamentais e 81 600,00€ (oitenta e um mil e seiscentos euros e zero cêntimos) de receitas próprias. -----

Transferências correntes (auxílios económicos directos): 3 961,00€ (três mil, novecentos e sessenta e um euros e zero cêntimos). -----

Aquisição de bens de capital (grandes obras, equipamentos básico, informático e administrativo, ferramentas e utensílios e outros investimentos): 9 765,00€ (nove mil, setecentos e sessenta e cinco euros e zero cêntimos), sendo 7 200,00€ (sete mil e duzentos euros e zero cêntimos) de dotações orçamentais e 2 565,00€ (dois mil, quinhentos e sessenta e cinco euros e zero cêntimos) de receitas próprias. Ainda no âmbito da fonte de financiamento 311 para a rubrica 06 00 00 (outros): 768,00€ (setecentos e sessenta e oito euros e zero cêntimos).-----

----- Da despesa executada resultou a seguinte distribuição: -----

- Despesas com o pessoal (ajudas de custo, deslocações, estadas e vencimentos): 1 126 992,29€ (um milhão, cento e vinte e seis mil, novecentos e noventa e dois euros e vinte e nove cêntimos); ---

-Aquisição de bens e serviços: 126.251,73€ (cento e vinte e seis mil, duzentos e cinquenta e um euros e setenta e três cêntimos) de dotações orçamentais e 27 694,39€ (vinte e sete mil, seiscentos e noventa e quatro euros e trinta e nove cêntimos) de receitas próprias; -----

Transferências correntes (auxílios económicos directos): 2 422,36€ (dois mil, quatrocentos e vinte e dois euros e trinta e seis cêntimos); -----

Aquisição de bens de capital: 7 199,51€ (sete mil, cento e noventa e nove euros e cinquenta e um cêntimos) de dotações orçamentais e 359,47€ (trezentos e cinquenta e nove euros e quarenta e sete cêntimos) de receitas próprias.-----

Da fonte de financiamento 311 para a rubrica 06 00 00 (outros) a execução foi 767,18€ (setecentos e sessenta e sete euros e dezoito cêntimos).-----

-----É de realçar que não transitaram compromissos por pagar para o ano económico de dois mil e vinte um, à semelhança do ano económico anterior.-----

Em 31 de dezembro de 2020, a receita orçamentada corrigida do FE da EBI da Vila do Topo era de 1 390 846,00€ (um milhão, trezentos e noventa mil, oitocentos e quarenta e seis



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA

DIRECÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO

ESCOLA BÁSICA INTEGRADA DE VILA DO TOPO

euros e zero cêntimos) enquanto que a executada foi de 1 295 131,94€ (um milhão, duzentos e noventa e cinco mil, cento e trinta e um euros e noventa e quatro cêntimos) o que se traduz num grau de execução orçamental de 93,12% (noventa e três vírgula doze por cento). A distribuição da receita corrigida por rubricas orçamentais efetuou-se da seguinte forma: -----

- Transferências correntes: 1 190 977,00€ (um milhão, cento e noventa mil, novecentos e setenta e sete euros e zero cêntimos), sendo 1 200,00€ (mil e duzentos euros e zero cêntimos) de dotações orçamentais e 600,00€ (seiscentos euros e zero cêntimos) de receitas próprias; -----

- Transferências de capital: 114 839,00€ (cento e catorze mil, oitocentos e trinta e nove euros e zero cêntimos); -----

- Saldo da gerência anterior: 1 365,00€ (mil, trezentos e sessenta e cinco euros e zero cêntimos); ---

- Taxas, multas e outras penalidades: 565,00€ (quinhentos e sessenta e cinco euros e zero cêntimos);-----

- Venda de bens e serviços correntes: 82 600,00€ (oitenta e dois mil e seiscentos euros e zero cêntimos); -----

- Outras receitas correntes: 500,00€ (quinhentos euros e zero cêntimos). -----

Sendo a sua execução:-----

- Transferências correntes: 1 171 695,70€ (um milhão, cento e setenta e um mil, seiscentos e noventa e cinco euros e setenta cêntimos);-----

- Transferências de capital: 94 019,12€ (noventa e quatro mil dezanove euros e doze cêntimos);----

- Saldo da gerência anterior: 1 363,26€ (mil, trezentos e sessenta e três euros e vinte e seis cêntimos); -----

Taxas, multas e outras penalidades: 235,36€ (duzentos e trinta e cinco euros e trinta e seis cêntimos);-----

- Venda de bens e serviços correntes: 27 818,50€ (vinte e sete mil, oitocentos e dezoito euros e cinquenta cêntimos);-----

De referir que no que concerne ao agrupamento 08 00 00, outras receitas correntes, não houve execução da receita. -----

-----Pela análise dos resultados foi possível concluir que, no ano económico de dois mil e vinte, as receitas obtidas de dotações orçamentais totalizaram 1 267 078,08€ (um milhão, duzentos e sessenta e sete mil, setenta e oito euros e oito cêntimos) 97,83% (noventa e sete vírgula oitenta e três por cento) da receita executada, enquanto que as receitas próprias (provenientes do bufete,



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA

DIRECÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO

ESCOLA BÁSICA INTEGRADA DE VILA DO TOPO

refeitório, papelaria, impressos e outros) foram de 28 053,86€ (vinte e oito mil e cinquenta e três euros e oitenta e seis centimos) 2,17% (dois vírgula dezassete por cento) da receita executada. A diferença da receita executada na Fonte de Financiamento quinhentos no subagrupamento 07 00 00 (bens e serviços correntes) entre os anos de dois mil e dezanove e dois mil e vinte foi de 12 777,11€ (doze mil, setecentos e setenta e sete euros e onze centimos); subjacente a este distanciamento está o facto de a escola ter encerrado no dia treze de março de 2020, prolongando-se até ao final do ano letivo, devido à situação pandémica causada pela Covid-19.-----

-----Estando tudo conforme, verificou-se que o mapa de fluxos de caixa, que diz respeito aos recebimentos, apresentava um saldo total de **1 548 502,28€ (um milhão, quinhentos e quarenta e oito mil, quinhentos e dois euros e vinte e oito centimos)** que resulta da seguinte fórmula: recebimentos no valor de **1 312 451,07€ (um milhão, trezentos e doze mil, quatrocentos e cinquenta e um euros e sete centimos)**, que incluem os recebimentos na gerência de **1 293 768,68€ (um milhão, duzentos e noventa e três mil, setecentos e sessenta e oito euros e sessenta e oito centimos)** e o saldo da gerência de dois mil e dezanove— **18 682,39 € (dezoito mil, seiscentos e oitenta e dois euros e trinta e nove centimos)**; o total das retenções de fundos alheios de **236 051,21€ (duzentos e trinta e seis mil e cinquenta e um euros e vinte e um centimos)**, sendo que **108 423,00 € (cento e oito mil, quatrocentos e vinte e três euros e zero centimos)** são relativas a receitas do estado e **127 628,21€ (cento e vinte e sete mil, seiscentos e vinte e oito euros e vinte e um centimos)** dizem respeito a operações de tesouraria.-----

----- Os pagamentos na gerência foram de **1 291 686,93€ (um milhão, duzentos e noventa e um mil, seiscentos e oitenta e seis euros e noventa e três centimos)**, em que **1 263 633,07€ (um milhão, duzentos e sessenta e três mil, seiscentos e trinta e três euros e sete centimos)** respeitam a dotações orçamentais, **28 053,86€ (vinte e oito mil e cinquenta e três euros e oitenta e seis centimos)** são relativos a receitas próprias; os pagamentos de **246 317,46€ (duzentos e quarenta e seis mil, trezentos e dezassete euros e quarenta e seis centimos)** são fundos alheios, sendo que **116 419,00€ (cento e dezasseis mil, quatrocentos e dezanove euros e zero centimos)** são relativos a receita do estado e **129 898,46€ (cento e vinte e nove mil, oitocentos e noventa e oito euros e quarenta e seis centimos)** correspondem a operações de tesouraria, e, por fim, **10 497,89€ (dez mil, quatrocentos e noventa e sete euros e oitenta e nove centimos)**, que transitam para a gerência seguinte, sendo constituído por **3 445,01€ (três mil, quatrocentos e quarenta e cinco euros e um**



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA

DIRECÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO

ESCOLA BÁSICA INTEGRADA DE VILA DO TOPO

cêntimo) de dotações orçamentais e 7 052,88€ (sete mil, cinquenta e dois euros e oitenta e oito cêntimos) de operações de tesouraria.-----

----Verifica-se, pois, que o total de recebimentos é igual ao total dos pagamentos, pelo que, o saldo da diferença resultante dos valores recebidos e pagos é, portanto, nulo;-----

O saldo a transitar para o ano económico de 2021, na posse do serviço, é de 3 445,01€ (três mil, quatrocentos e quarenta e cinco euros e um cêntimo), tendo resultado de transferências superiores aos valores processados, em que 1 277,24€ (mil, duzentos e setenta e sete euros e vinte e quatro cêntimos) são respeitantes a transferências para a Ação Social Escolar, 1 000,00€ (mil euros e zero cêntimos) para despesas com Pessoal, 1 115,05€ (mil, cento e quinze euros e cinco cêntimos) para despesas de funcionamento e 50,00€ (cinquenta euros e zero cêntimos) para despesas relativas aos Programas Ocupacionais. O saldo a transitar engloba, ainda, 2,72€ (dois euros e setenta e dois cêntimos) para despesas de formação e que resultou de verba remanescente de dois mil e dezaove.-----

O saldo das operações de tesouraria inclui o valor de 72,70€ (setenta e dois euros e setenta cêntimos), referente a cauções associadas aos manuais escolares e de 6 980,18€ (seis mil, novecentos e oitenta euros e dezoito cêntimos) relativos à Caixa Geral de Aposentações e Segurança Social.-----

Os resultados líquidos do período foram negativos em **11 253,55€** (onze mil, duzentos e cinquenta e três euros e cinquenta e cinco cêntimos), valor resultante da diferença de **1 292 687,00€** (um milhão, duzentos e noventa e dois mil, seiscentos e oitenta e sete euros e zero cêntimos) dos Proveitos e Ganhos e de **1 303 940,55€** (um milhão, trezentos e três mil, novecentos e quarenta euros e cinquenta e cinco cêntimos) de Custos e Perdas conforme o Mapa de Demonstração de Resultados.-----

----É importante referir que, desde dois mil e dezassete, o programa de contabilidade já contempla a possibilidade de registar o recebimento da recita no período complementar, o que faz com que os movimentos contabilísticos estejam de acordo com os movimentos da conta bancária, ou seja, não se verificam diferenças entre “o valor dos depósitos em instituições financeiras, refletido no balanço” e “o saldo real existente em bancos a 31 de dezembro”;-----

----Os valores do inventário foram integrados na conta de gerência e documentos de gestão de dois mil e vinte, sendo que foram ajustados a nível do reforço e das regularizações no que concerne às imobilizações corpóreas. Refira-se que foram integrados no imobilizado os bens que constavam



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA

DIRECÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO

ESCOLA BÁSICA INTEGRADA DE VILA DO TOPO

do Orçamento de Escola. A realçar, igualmente, que o valor patrimonial do edifício da escola desde 2018, integra a conta da Região.-----

----A conta foi aprovada por unanimidade e o relatório de gestão será remetido à Assembleia desta Escola para apreciação conforme legislação em vigor. -----

---E nada mais havendo a tratar foi encerrada a reunião, lavrando-se a presente ata que depois de lida e aprovada será devidamente assinada por todos os presentes; -----

A Presidente: _____

B. Silva

A Vice-Presidente: _____

F. Silva

A Secretária: _____

Sandra Maria Reis Pereira