



Handwritten signature in blue ink.

CONTA DE GERÊNCIA

DE 1 DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO DE 2022

**FUNDO ESCOLAR
ESCOLA BÁSICA INTEGRADA
DE ROBERTO IVENS**

**RELATÓRIO DE GESTÃO
E ANEXOS**

Ponta Delgada, março 2023



ÍNDICE**1. RELATÓRIO DE GESTÃO**

1.1 – Introdução	4
1.2 - Descrição sumária das atividades	5
1.3 – Estrutura organizativa	7
1.4 – Recursos humanos	10
1.5 – Organização contabilística	11

2. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1 – Balanço	13
2.2 – Demonstração dos resultados por natureza	15
2.3 – Demonstração das alterações ao património líquido	16
2.4 – Demonstração de fluxos de caixa	17

3. ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

3.1 – Nota 1 – Adoção do SNC-AP	19
3.2 - Identificação da entidade e período de relato e referencial contabilístico....	19
3.3 - Nota 2 – Principais políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros	20
3.4 – Valores de caixa e depósitos bancários	20
3.5 – Nota 5 - Ativos fixos tangíveis.....	21



3.6 – Nota 10 – Inventários	26
3.7 – Nota 13 – Rendimentos de transações com e sem contraprestação	27
3.8 – Nota 16 – Instrumentos Financeiros	28
3.9 – Nota 17 – Variações no património líquido	28
3.10 – Nota 19 – Divulgação das Partes Relacionadas	28
3.11 – Nota 20 – Fornecimento e Serviços Externos	29
3.12 – Nota 23 – Resultado líquido	29
4 – Demonstrações Orçamentais	29
4.1 – Demonstrações do Relato Individual	30
4.1.1 – Demonstrações do desempenho orçamental	30
4.1.2 – Demonstração de execução orçamental da receita	31
4.1.3 – Demonstração de execução orçamental da despesa	32
5 – Anexo às demonstrações orçamentais	34
5.1 – Alterações Orçamentais da Receita	35
5.2 – Alterações Orçamentais da Despesa	37
5.3 – Operações de Tesouraria	39
5.4 – Contratação – Adjudicação por tipo de procedimento	40
6.1 – Transferência e subsídios concedidos	41



1. RELATÓRIO DE GESTÃO

1.1 - Introdução

A atual Escola Básica Integrada Roberto Ivens foi criada no ano letivo de 1968/69. Em 1 de outubro de 1983 é extinta a Escola Preparatória de Ponta Delgada e entra em funcionamento a Escola Preparatória de Roberto Ivens (decreto regulamentar regional nº 3/83/A, de 11 de fevereiro). Em 2004, passa a designar-se Escola Básica Integrada de Roberto Ivens e dá-se a integração das escolas do 1º ciclo – São Pedro e Matriz (decreto regulamentar regional nº 1/2004/A, de 12 de janeiro, e as restantes escolas do 1º ciclo – Livramento e São Roque – são integradas em 2006 (decreto regulamentar regional nº 27/2006/A, de 13 de setembro).

A Escola Básica Integrada Roberto Ivens é uma pessoa coletiva de direito público que goza de autonomia pedagógica, patrimonial, administrativa e financeira, cuja autonomia é exercida através do seu fundo escolar, criado pelo decreto legislativo regional nº 1/98/A, de 24 de janeiro e pelas normas definidas no decreto legislativo regional nº 12/2005/A, de 16 de junho, alterado e republicado pelos decretos legislativos regionais nºs 35/2006/A, de 6 de setembro, 17/2020/A, de 13 de abril e 13/2013/A, de 30 de agosto.

A partir de 2021, o reporte das contas e demonstrações financeiras e orçamentais passaram a ser elaboradas de acordo com as normas contabilísticas em vigor, nomeadamente, o Sistema de Normalização Contabilística para a Administração Pública – Regime Geral, aprovado pelo Decreto-Lei nº 192/2015, de 11 de setembro.

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



Nas notas ao balanço e à demonstração dos resultados, que adiante apresentamos, damos conta das informações relevantes para melhor compreensão das demonstrações financeiras.

As notas não aplicáveis ou materialmente irrelevantes foram omissas.

1.2– Descrição sumária das atividades

De acordo com o PEE 2019/2022 as áreas de intervenção e os objetivos que se pretendem privilegiar, são os seguintes:

I -Sucesso dos alunos

- Melhorar a qualidade do processo de ensino-aprendizagem;
- Aumentar os índices de sucesso escolar e as avaliações académicas, internas e externas;
- Reduzir os níveis de indisciplina, absentismo e abandono escolar;
- Diminuir as barreiras físicas e arquitetónicas;
- Promover práticas de inclusão escolar e social.
- Desenvolver projetos específicos para a recuperação da escolaridade;

II. Atividades e projetos de enriquecimento curricular

- Elaborar um Plano Anual de Atividades com uma oferta diversificada de atividades e projetos de complemento e enriquecimento curricular.

III. Pessoal docente

- Promoção de novas práticas educativas e letivas;
- Criar procedimentos de desburocratização da ação docente;
- Promover políticas de uniformização na distribuição de serviço letivo e não letivo;



-
- Promover, através do centro de formação PRAXIS ou de outras entidades, uma formação adequada e ajustada às necessidades organizacionais e profissionais ao pessoal do quadro da escola.

IV. Pessoal não docente

- Promoção de novas práticas operativas e de acompanhamento da ação educativa;
- Monitorização sistemática e proposta fundamentada para a colocação de assistentes operacionais e técnicos superiores, tendente à superação dos défices de pessoal;
 - Gestão de assistentes operacionais, tendo em conta a dispersão geográfica e tipologia dos edifícios;
 - Promover, através do centro de formação PRAXIS ou de outras entidades, uma formação adequada e ajustada às necessidades organizacionais e profissionais ao pessoal do quadro da escola.
 - Promover, através do centro de formação PRAXIS ou de outras entidades, uma formação adequada e ajustada às necessidades organizacionais e profissionais ao pessoal em início de funções na escola.

V. Organização e gestão curricular

- Promover uma gestão descentralizada, participada e flexível;
- Gestão dos recursos materiais.

VI. Edifícios e equipamentos

- Desenvolver projetos de angariação de equipamentos e materiais essenciais para a adequação tecnológica do ensino;
- Monitorização sistemática, manutenção e gestão dos edifícios e equipamentos, e proposta fundamentada para a superação dos défices de instalações;

VII. Relação escola/comunidade

- Reforçar a ligação escola/meio.

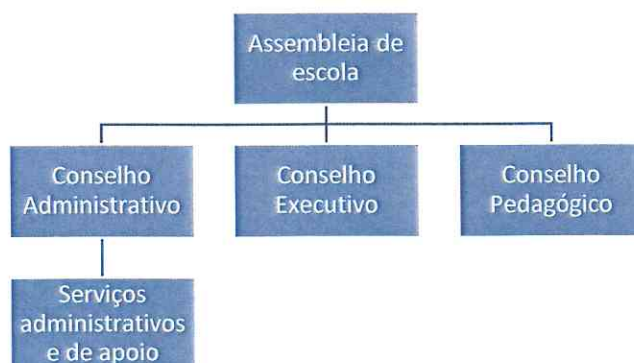


1.3 – Estrutura organizativa

A administração e gestão da Escola Básica Integrada de Roberto Ivens rege-se pelo Decreto Legislativo Regional nº 12/2005/A, de 16 de junho, alterado e republicado pelos Decretos Legislativos Regionais nºs 35/2006/A, de 6 de setembro, 17/2010/A, de 13 de abril e Decreto Legislativo Regional nº 13/2013/A, de 30 de agosto, sendo assegurada pelos seguintes órgãos:

- ❖ Assembleia de Escola
- ❖ Conselho Executivo
- ❖ Conselho Pedagógico
- ❖ Conselho Administrativo

A estrutura organizativa está esquematizada sob a forma do organograma seguinte:



A assembleia de escola é presidida pelo professor Roberto Gandarinho e composta por 20 elementos, distribuídos da seguinte forma:

Docentes – 1 educador de infância, 2 professores do 1º ciclo, 2 professores do 2º ciclo, 3 de qualquer nível de ensino:

Presidentes dos conselhos pedagógico e executivo (sem direito a voto);



Pessoal não docente – 1 assistente operacional e 2 de qualquer categoria;
Alunos (ensino recorrente) – 1 (quando for lecionado o ensino recorrente);
Pais e encarregados de educação – 4 elementos;
Autarquia local – 1 elemento

Atividades de caráter cultural, desportivo, artístico, científico, ambiental e económico – 1 elemento

O conselho executivo é o órgão de administração e gestão nas áreas pedagógica, cultural, administrativa, patrimonial e financeira. Em junho de 2022 foram realizadas eleições para o triénio 2023/2025 ficando assim composto:
No período de 01 de janeiro a 14 de junho:

Presidente: Maria Adelaide Nunes Pimentel Gomes (docente 2º ciclo)
Vice-Presidente: Cláudia Maria Giesta Costa Sebastião (docente de 1º ciclo)
Vice-Presidente: Maria Helena Assunção Sousa (docente 2º ciclo)

Após eleições e para o período de 15 de junho a 31 de dezembro:

Presidente: Maria Adelaide Nunes Pimentel Gomes (docente 2º ciclo)
Vice-Presidente: Catarina Verónica Silva Medeiros (docente 1º ciclo)
Vice-Presidente: Maria Helena Assunção Sousa (docente 2º ciclo)

Para apoio à atividade do Conselho Executivo foi constituída uma assessoria técnico-pedagógica (artº 75º do DLR 12/2005/A).

O conselho pedagógico é o órgão de coordenação, supervisão pedagógica e orientação educativa da unidade orgânica composto pelos seguintes membros:

a) Presidente do conselho executivo;

-
- b) 8 coordenadores dos departamentos curriculares;
 - c) 4 coordenadores dos núcleos escolares;
 - d) Coordenador dos diretores de turma;
 - e) Coordenador do núcleo de educação especial;
 - f) 2 representantes dos pais;
 - g) 1 representante do pessoal não docente;
 - h) 1 representante do serviço de psicologia e orientação;

O conselho administrativo é o órgão deliberativo em matéria administrativa, financeira e patrimonial, nos termos da legislação em vigor, presidido pelo Presidente do Conselho Executivo, um vice-presidente do conselho executivo designado pelo seu presidente e pelo coordenador técnico dos serviços de administração escolar.

No período de 01 de janeiro a 14 de junho:

Presidente: Maria Adelaide Nunes Pimentel Gomes

Vice-Presidente: Cláudia Maria Giesta Costa Sebastião

Coordenadora técnico: Maria de Fátima Almeida Sousa Ferreira

Para o período de 15 de junho a 31 de dezembro:

Presidente: Maria Adelaide Nunes Pimentel Gomes (docente 2º ciclo)

Vice-Presidente: Catarina Verónica Silva Medeiros (docente 1º ciclo)

Coordenadora Técnica: Maria de Fátima Almeida Sousa Ferreira

Não dispondo esta escola de Conselho Fiscal ou outro Órgão que exerça funções específicas e fiscalização, essa tarefa é exercida pelo Conselho Administrativo que, periodicamente, procede à verificação dos fundos em cofre e em depósito e fiscaliza os registos da contabilidade e tesouraria.



1.3– Recursos Humanos

A 31 de dezembro de 2022 a Escola Básica Integrada Roberto Ivens totalizava 318 elementos distribuídos conforme abaixo se discrimina.

Dos 318 elementos 83% são do sexo feminino, sendo que 35% estão na faixa etária de 51-60 anos de idade e 21% na faixa etária dos 61-70 anos.

CATEGORIA	Técnico Superior	6
	Docente	180
	Licenciado Profissionalizado	24
	Licenciado não Profissionalizado	16
	Coordenador Técnico	1
	Assistente Técnico	18
	Assistente Operacional	73
TIPO DE CONTRATO	CTFP por Tempo Indeterminado	260
	CTFP a Tempo Resolutivo	39
	Programas Ocupacionais	19
FAIXA ETÁRIA	18-30	23
	31-40	29
	41-50	88
	51-60	111
	61-70	67
SEXO	Masculino	55
	Feminino	263



1.5 – Organização contabilística

1. Não existe um manual de procedimentos contabilísticos organizado, no entanto foi definido um conjunto de procedimentos, critérios e regras que garante a execução da contabilidade de forma rigorosa, criteriosa e isenta de erros materiais.

2. A Escola Básica Integrada Roberto Ivens desde janeiro de 2018 utiliza a solução GERFIP - Gestão de Recursos Financeiros Partilhada, cuja aplicação tem como objetivo a integração e normalização de processos, bem como a potenciação de boas práticas, contribuindo para o aumento de eficácia e eficiência e consequente redução de custos nos serviços da Administração Pública.

Os livros de registo utilizados são o Livro de Caixa onde são registados, de forma cronológica, todos os recebimentos e pagamentos efetuados na conta da escola, Balancetes do Razão e Balanços.

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

Despesas – O processo inicia-se com a criação do NPD, um para cada pedido de relação de necessidades, devidamente autorizado pela Presidente do Conselho Administrativo, onde consta o cabimento de verba, autorização da despesa, o nº de compromisso, a nota de encomenda, fatura ou documento equivalente, o pedido de autorização de pagamento (PAP) e recibo. 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 ficando anexos ao processo de despesa.

Receitas – São extraídos do sistema SIGE (Sistema Integrado de Gestão Escolar) as guias Receitas de refeitório por subsídio, Produtos vendidos e Extrato de Contas



os quais servem de apoio ao registo da liquidação e cobrança das receitas. As restantes receitas (recebidas por outras entidades públicas ou privadas através da conta bancária em nome do Fundo Escolar da Escola Básica Integrada de Roberto Ivens, ou em numerário, são emitidos recibos e registadas no sistema Gerfip. Estes processos estão arquivados, cronologicamente, em pastas e por mês.

Outras operações – As folhas de vencimentos, guias de entrega de descontos e os demais documentos comprovativos do pagamento são arquivados em pastas devidamente numeradas ficando a cargo do Assistente Técnico responsável pelo setor.

4. O sistema informático para a execução da contabilidade assenta em mecanismos automáticos de geração de movimentos contabilísticos que são gerados à medida que as tarefas e as operações inerentes à execução orçamental são executadas.

5. Relativamente às demonstrações financeiras intercalares, a Escola Básica Integrada Roberto Ivens elabora demonstrações financeiras mensais, sendo as mesmas utilizadas internamente para efeitos de gestão. Aquando da submissão da Conta de Gerência na plataforma do Tribunal de Contas são enviadas cópias das alterações orçamentais – receita e despesa.

6. Não existe descentralização contabilística, uma vez que todos os processos de despesa estão nos serviços administrativos da escola.



2. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1 – Balanço

Entidade: A511 FE da EBI Roberto Ivens
Exercício: 2022

Unidade Monetária: EUR
Período: 12

Balanço

Rubricas	Notas	2022	2021
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		463.534,28	317.462,20
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
Cientes, 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
		463.534,28	317.462,20
Ativo corrente			
Inventários		2.143,58	4.151,88
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
Cientes, contribuintes e utentes		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos		0,00	0,00
Acionistas/sócios/associados		0,00	0,00
Outras contas a receber		0,00	0,00
Diferimentos		0,00	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		83.664,03	203.288,63
		85.807,61	207.440,51
Total do Ativo		549.341,89	524.902,71
PATRIMÓNIO LÍQUIDO			
Património/Capital		11.992.341,93	11.992.341,93
Ações (quotas) próprias		0,00	0,00
Outros instrumentos de capital próprio		0,00	0,00
Prémios de emissão		0,00	0,00
Reservas		0,00	0,00
Resultados transitados		-13.117.952,24	-13.020.068,41
Ajustamentos em ativos financeiros		0,00	0,00
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Outras variações no património líquido		183.095,15	176.287,03
Resultado líquido do período		-21.540,28	-97.883,83
		-964.055,44	-949.323,28



[Handwritten signature]

Entidade: A511 FE da EBI Roberto Ivens
Exercício: 2022

Unidade Monetária: EUR
Período: 12

Balanço

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		90.834,30	61.829,80
Adiant. de clientes, contribuintes utentes		7.611,03	5.469,07
Estado e outros entes públicos		74.023,99	179.928,38
Acionistas/sócios/associados		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Fornecedores de investimentos		0,00	3.257,43
Outras contas a pagar		1.340.928,01	1.223.741,31
Diferimentos		0,00	0,00
Passivos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00
Outros passivos financeiros		0,00	0,00
		1.513.397,33	1.474.225,99
Total do Passivo		1.513.397,33	1.474.225,99
Total do Património Líquido e Passivo		549.341,89	524.902,71



2.2 – Demonstração dos resultados por natureza

Entidade: A511 FE da EBI Roberto Ivens
Exercício: 2022

Unidade Monetária: EUR
Período: 12

Demonstração dos resultados por naturezas

Rendimentos e Gastos	Notas	2022	2021
Impostos, contribuições e taxas		2.679,99	1.765,90
Vendas		185.546,32	128.038,86
Prestações de serviços e concessões		608,00	0,00
Transferências e subsídios correntes obtidos		10.823.154,87	10.127.982,03
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.		-54.838,68	-52.781,86
Fornecimentos e serviços externos		-634.162,78	-472.153,86
Gastos com pessoal		-10.768.741,29	-9.957.812,69
Transferências e subsídios concedidos		-198.236,08	-164.596,26
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		672.666,87	381.186,59
Outros gastos		-19.792,06	-67.332,59
Res. antes deprec. e gastos de financiamento		8.885,16	-75.703,88
Gastos/reversões de depreciação e amortização		-30.425,44	-22.179,95
Imparid. invest. dep./amortiz(perdas/revers.)		0,00	0,00
Result. operac(antes de gastos financiamento)		-21.540,28	-97.883,83
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		-21.540,28	-97.883,83
Imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-21.540,28	-97.883,83

[Handwritten signature]

2.3 – Demonstração das Alterações no Património Líquido

Entidade: A511 FE da EBI Roberto
Exercício: 2022

Período: 12

Demonstração das Alterações no Património Líquido

Unidade Monetária: EUR

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 transitados	Ajustamentos em ativos financeiros	Excedentes de revalorização	Outras variações no património líquido	Resultado líquido do período		
POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO (1)		11.992.341,93	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.020.068,41	0,00	0,00	176.287,03	-97.883,83	-949.323,28	-949.323,28
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
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
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
Diferenças de conv. 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
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
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
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
Outras alt. reconhecidas no Património Líquido		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.808,12	0,00	6.808,12	6.808,12
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (3)	(2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.808,12	0,00	6.808,12	6.808,12
RESULTADO INTEGRAL (4) = (2) + (3)											0,00	-21.540,28	-21.540,28
												-14.732,16	-14.732,16
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
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
Outras operações		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-97.883,83	0,00	0,00	0,00	97.883,83	0,00	0,00
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO (6) = (1)+(2)+(3)+(4)+(5)	(5)	11.992.341,93	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.117.952,24	0,00	0,00	183.095,15	-21.540,28	-964.055,44	-964.055,44



2.4 – Demonstração de fluxos de caixa

Entidade: A511 FE da EBI Roberto
Exercício: 2022

Período: 12

Demonstração de fluxos de caixa

Rubricas	Notas	Unidade Monetária: EUR	
		Períodos	
		2022	2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes		186.414,32	128.143,86
Recebimentos de contribuintes		0,00	0,00
Recebimentos transferências e subsídios correntes		10.823.154,87	10.127.982,03
Recebimentos de utentes		2.679,99	1.765,90
Pagamentos a fornecedores		-652.702,97	-497.801,65
Pagamentos ao pessoal		-10.660.760,55	-9.968.378,69
Pagamentos a contribuintes / utentes		0,00	0,00
Pagamentos de transferências e subsídios		-195.495,79	-164.255,46
Pagamentos de prestações sociais		0,00	0,00
Caixa gerada pelas Operações		-496.710,13	-372.544,01
Pagamento / recebimento do Imp. sobre rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		-116.309,66	122.162,55
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		-613.019,79	-250.381,46
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitante a:			
Ativos fixos tangíveis		-175.096,15	-13.460,23
Ativos intangíveis		0,00	-255,24
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		668.491,34	366.851,29
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)		493.395,19	353.135,82



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E DOS ASSUNTOS CULTURAIS
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO E ADMINISTRAÇÃO EDUCATIVA

[Handwritten signature]

Entidade: A511 FE da EBI Roberto
Exercício: 2022

Período: 12

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)		-119.624,60	102.754,36
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes de cx. no início do per.		203.288,63	100.534,27
Caixa e seus equivalentes de caixa no fim do per.		83.664,03	203.288,63
CONCILIAÇÃO ENTRE CX E SEUS EQUIV E SALDO GERÊNCIA			
Caixa e seus equivalentes de cx. no início do per.		203.288,63	100.534,27
-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)		203.288,63	100.534,27
SGA De execução orçamental		13.174,68	34.742,34
SGA De operações de tesouraria		190.113,95	65.791,93
Caixa e seus equivalentes de caixa no fim do per.		83.664,03	203.288,63
-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)		83.664,03	203.288,63
SGS De execução orçamental		1.619,16	13.174,68
SGS De operações de tesouraria		82.044,87	190.113,95



3. ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

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

3.2 – Identificação da Entidade, Período de Relato e Referencial Contabilístico

Unidade orgânica: Escola Básica Integrada de Roberto Ivens

NIPC: 672000741

Endereço - Rua do Mercado 5, 9504-534 Ponta Delgada

Telefone: 296304950

Fax: 296304959

E-mail: CEebi.RobertoIvens@edu.azores.gov.pt

Página eletrónica: www.ebri.edu.azores.gov.pt

Código da classificação orgânica: 05.09.01.01.00

Tutela: Secretaria Regional da Educação e Assuntos Culturais

Responsável máximo da unidade orgânica: Presidente do Conselho Executivo, Maria Adelaide Nunes Pimentel Gomes

As demonstrações financeiras foram preparadas com base nos registos contabilísticos mantidos em conformidade com o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), aprovado pelo Decreto-Lei nº 192/2015, de 11 de setembro e foram aplicados os requisitos das Normas de Contabilidade Pública (NCP) relevantes para a entidade.

**3.3 – Nota 2 – Principais políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros**

As demonstrações financeiras (DF) foram apresentadas de acordo com a Norma Contabilística Pública nº 1 – Estrutura e conteúdo das demonstrações financeiras utilizando como unidade monetária funcional o euro.

As Demonstrações financeiras apresentam a posição financeira, o desempenho financeiro e os fluxos de caixa da escola, representando 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.

3.4 – Desagregação de caixa e depósitos

A 31 de dezembro de 2022 havia em bancos a quantia de 83.664,03€ e que transitou para 2023 como saldo da gerência anterior.

CONTA	EUROS
Caixa	0,00
Depósitos à ordem	83.664,03
Depósitos à ordem no Tesouro	0,00
Depósitos bancários à ordem	83.664,03
Depósitos a prazo	0,00
Depósitos consignados	0,00
Total de caixa e depósitos	83.664,03

O saldo indicado corresponde ao valor retido aos trabalhadores nos vencimentos de dezembro, Cauções de manuais escolares, saldo dos cartões SIGE e subsídio do IFAP (Leite escolar).



3.5 – Nota 5 - Ativos Fixos tangíveis

Os ativos 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, deduzidos das depreciações.

Os ativos tangíveis foram registados ao custo de aquisição (preço de compra acrescido dos gastos acessórios, incluindo o IVA (não dedutível). As depreciações dos ativos 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 taxas de depreciação utilizadas foram as seguintes:

Equipamento Básico foi de 12,5% a 33,33%, Ferramentas e Utensílios – 12,5% a 25%, Equipamento Administrativo – 10% a 33,33% e para elementos de reduzido valor foi aplicada a taxa de depreciação a 100%.

Durante o ano de 2022 ocorreram as seguintes variações:

[Handwritten signature]

Entidade: A511 FE da EBI Roberto
Exercício: 2022

Período: de 01 a 12

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)	
Bens de domínio público, património histórico, artístico e cultural										
Terrenos e recursos naturais	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
Infraestruturas	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
Outros	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
Ativos fixos em concessão										
Terrenos e recursos naturais	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
Infraestruturas	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
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
Outros ativos fixos tangíveis										
Terrenos e recursos naturais	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
Equipamento básico	276.464,15	172.383,27	0,00	0,00	0,00	0,00	-24.267,16	0,00	-1.044,43	423.535,83
Equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	11.744,26	455,66	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.724,96	0,00	-0,85	10.474,11
Equipamentos biológicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	29.253,79	4.703,87	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.433,32	0,00	0,00	29.524,34



Entidade: A511 FE da EBI Roberto
Exercício: 2022

Período: de 01 a 12

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

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)	
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
	317.462,20	177.542,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.425,44	0,00	-1.045,28	463.534,28
Total	317.462,20	177.542,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.425,44	0,00	-1.045,28	463.534,28

Página 27/27

O valor das adições (177.542,80€) em 2022 decorreu da compra de ativos, no valor de 175.096,15€, sendo pelo orçamento de receitas próprias, fonte de financiamento 500 (8.436,03€) e pelo ORAA – fonte de financiamento 310 (166.660,12€), nomeadamente, na aquisição de equipamento de informática, básico e administrativo, para salas de aulas e serviços (quadros magnéticos, monitores, projetores, instrumentos musicais, armários metálicos, secretárias e cadeiras). De salientar que o custo com os manuais digitais para o ano letivo de 2022/2023 atingiu a quantia de 150.951,12€.

No ano de 2022 foram doadas obras infantis ao Fundo Bibliográfico da escola (Biblioteca Escolar) pelas seguintes entidades:

Direção Regional da Educação (através do Plano Regional da Leitura), Direção Regional dos Assuntos Culturais, Porto Editora, Direção Regional da Cultura e Câmara Municipal de Ponta Delgada (Protocolo de Cooperação – Projeto Rede de Bibliotecas. Pela Secretaria Regional da Educação foram cedidos a título definitivo, equipamento informático – 51 tablets e 104 computadores portáteis.

Pela Associação de Pais da EB1/JI S.Pedro foram doados 3 projetores para equipar salas de aulas na EB1/JI de S.Pedro .



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E DOS ASSUNTOS CULTURAIS
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO E ADMINISTRAÇÃO EDUCATIVA

[Handwritten signature]

Entidade: A511 FE da EBI Roberto
Exercício: 2022

Período: de 01 a 12

Quadro 5.2A - Ativos Fixos Tangíveis - Adições

Rubricas (1)	Adições										Unidade Monetária: EUR	
	Internas (2)	Compra (3)	Cessão (4)	Transferência ou Troca (5)	Expropriação (6)	Doação, Herança, Legado ou Perdido a Favor do Estado (7)	Dação em Pagamento (8)	Locação Financeira (9)	Fusão, Cisão, Reestruturação (10)	Outras (11)	Total (12) = (2) + (3) + (4) + (5) + (6) + (7) + (8) + (9) + (10) + (11)	
Bens de domínio público, património histórico, artístico e cultural												
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	
Ativos fixos em concessão												
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	
Outros ativos fixos tangíveis												
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	0,00	165.575,15	0,00	0,00	0,00	6.808,12	0,00	0,00	0,00	0,00	172.383,27	
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	0,00	455,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	455,66	
Equipamentos biológicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Página: 1 / 2

Entidade: A511 FE da EBI Roberto
Exercício: 2022

Período: de 01 a 12

Quadro 5.2A - Ativos Fixos Tangíveis - Adições

Rubricas (1)	Adições										Unidade Monetária: EUR	
	Internas (2)	Compra (3)	Cessão (4)	Transferência ou Troca (5)	Expropriação (6)	Doação, Herança, Legado ou Perdido a Favor do Estado (7)	Dação em Pagamento (8)	Locação Financeira (9)	Fusão, Cisão, Reestruturação (10)	Outras (11)	Total (12) = (2) + (3) + (4) + (5) + (6) + (7) + (8) + (9) + (10) + (11)	
Outros	0,00	4.703,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.703,87	
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	
	0,00	170.734,68	0,00	0,00	0,00	6.808,12	0,00	0,00	0,00	0,00	177.542,80	
Total	0,00	170.734,68	0,00	0,00	0,00	6.808,12	0,00	0,00	0,00	0,00	177.542,80	

Página: 2 / 2

[Handwritten signature]

As diminuições registadas no ano de 2022 resultaram do abate de bens que já tinham ultrapassado há muito tempo a sua vida útil, não se encontrando em condições de utilização (material de informática, manuais escolares e outros bens, materialmente, sem valor).

Entidade: A511 FE da EBI Roberto
Exercício: 2022

Período: de 01 a 12

Quadro 5.2B - Ativos Fixos Tangíveis - Diminuições

Unidade Monetária: EUR

Rubricas (1)	Diminuições					Total (7) = (2) + (3) + (4) + (5) + (6)
	Alienação a Título Oneroso (2)	Transferência ou Troca (3)	Devolução ou Reversão (4)	Fusão, Cisão, Reestruturação (5)	Outras (6)	
Bens de domínio público, património histórico, artístico e cultural						
Terrenos e recursos naturais	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
Infraestruturas	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
Outros	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
Ativos fixos em concessão						
Terrenos e recursos naturais	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
Infraestruturas	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
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
Outros ativos fixos tangíveis						
Terrenos e recursos naturais	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
Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.044,43	-1.044,43
Equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,85	-0,85
Equipamentos biológicos	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
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	-1.045,28	-1.045,28
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.045,28	-1.045,28

[Handwritten signature]

3.6 – Nota 10 - Inventários

A demonstração do custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas resulta da gestão de stocks dos bens, nomeadamente, material escolar de uso corrente para ser vendido à comunidade escolar na Papelaria da escola e nos dois Bufetes (alunos e pessoal docente/não docente).

A 31 de dezembro de 2022 o valor do inventário é de 2.143,58€ conforme mapa seguinte:

Rubrica (1)	Quantia Bruta (2)	Imparidade Acumulada (3)	Quantia Recuperável (4)=(2)-(3)
Mercadorias	2.028,49	0,00	2.028,49
Matérias primas, subsidiárias e de consumo	115,09	0,00	115,09
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
Total	2.143,58	0,00	2.143,58



3.7 – Nota 13 – Rendimentos de transações sem contraprestação

A Escola Básica Integrada de Roberto Ivens é um serviço com Autonomia Administrativa e Financeira cuja atividade é assegurada através de Transferências do Orçamento da Região (Fonte de financiamento 310) e Receitas próprias (Fonte de Financiamento 500).

Em 2022 o valor de transações recebidas foi o seguinte:

Transferências Recebidas	2022
Correntes	10.823.154,87
Direção Regional da Administração Educativa	10.820.049,88
IFAP	3.104,99
Capital	668.491,34
Direção Regional da Administração Educativa	660.808,34
Direção Regional da Ciência e Transição Digital	1.500,00
Direção Regional do Desporto	6.183,00
Soma	11.491.646,21
RNAP's	1.943,16
Saldo Gerência Anterior	1.450,00
Total recebido	11.495.039,37

Nota 14 - Rendimentos de transações com contraprestação

Receitas próprias	2022
Saldo gerência anterior	11.724,68
vendas	186.414,32
Taxas diversas	2.679,99
Outras receitas	1.972,37
Total	202.791,36



3.8 – Nota 16 – Instrumentos Financeiros

3.8.1 – Fornecedores

O valor de 90.834,30€ referente a fornecedores diz respeito às transferências não recebidas pela Direção Regional da Administração Educativa para pagamento das despesas da ASE no valor de 24.292,87€, para pagamento de despesas de funcionamento no valor de 53.431,43€ e pelo orçamento de receitas próprias o valor de 13.110,00€.

3.8.2 – Estado e outros Entes Públicos

O valor registado como passivo resulta das retenções efetuadas nos vencimentos de dezembro de 2022 que foi entregue às devidas entidades em janeiro de 2023.

3.8.3 – Adiantamentos de clientes, contribuintes utentes

O valor registado de 7.611,03€ é referente ao saldo dos cartões Sige.

3.8.4 – Outras contas a pagar

O valor registado de outras contas a pagar resulta de acréscimo de gastos com o pessoal (subsídio e mês de férias) no valor de 1.175.404,82€, descontos de dezembro de 2022 (160.121,66€), e dos acréscimos de custos referentes aos contratos de comunicações, eletricidade e água (4.984,47€). Há ainda a salientar a quantia de 417,06€ referente ao valor das cauções dos manuais escolares do ano de 2022/2023.

3.9 – Nota 17 – Variações no património líquido

Na gerência de 2021 o valor dos resultados transitados foi de 13.020.068,41€ negativos, com um resultado líquido de 97.883,83€, negativo.

Em 2022 o valor registado é de 13.117.952,24€, negativos, com um resultado líquido do período no valor de 21.540,28€, negativos.

3.10 – Nota 19 – Divulgação das Partes Relacionadas

No ano de 2022 foram realizadas eleições para o conselho executivo – triénio 2023/2025 tendo os seus elementos auferido as seguintes remunerações:

[Handwritten signature]

Conselho Administrativo	Período	Remuneração base	Subsídio de Férias e Natal	Gratificações	Total líquido
Adelaide Gomes	1 a 31 de Dezembro	29.541,54	5.006,46	12.037,44	46.585,40
Cláudia Sebastião	1 janeiro a 14 de junho	11.894,85	2.162,70	3.330,35	17.387,90
Fátima Ferreira	1 a 31 de Dezembro	17.717,88	2.952,98		20.670,86
Catarina Medeiros	15 de junho a 31 dezembro	13.040,62	2.006,25	3.892,09	18.938,96

3.11 – Nota 20 – Fornecimento e Serviços Externos

Os gastos com fornecimentos e serviços externos aumentaram de 2021 para 2022 no valor de 497.801,65€ para 652.702,97€.

O valor da Dívida a Terceiros - Despesas Correntes - é de 90.834,30€.

3.12 – Nota 23 - Resultado líquido

O resultado líquido de 2022 no valor de 21.540,28€, negativos, apresenta uma diminuição de cerca de 77,9% em relação ao ano de 2022 (97.883,63€).

4. DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS

As demonstrações orçamentais apresentadas no presente Relatório são referentes ao exercício de 2022, de 01 de janeiro a 31 de dezembro, em harmonia com o SNC-AP, aprovado pelo Decreto Lei nº 192/2015, de 11 de setembro. A sua apresentação assenta nas orientações e na estrutura definidas pela NCP 26 – Contabilidade e Relato Orçamental.

4.1 - Demonstrações de Relato Individual

4.1.1 - Demonstrações do desempenho orçamental

Recebimentos	Fontes de Financiamento 2022			Total	2021
	RP	RG	Fundos alheios		
Saldo da Gerência anterior	11.724,68	1.450,00	190.113,95	203.288,63	100.534,27
Receita corrente	191.066,68	10.823.154,87		11.014.221,55	10.259.097,31
Receita Capital		668.491,34		668.491,34	366.851,29
RNAP's		1.943,16		1.943,16	13.024,78
Receita Efetiva	191.066,68	11.493.589,37		11.684.656,05	10.638.973,38
Receita não efetiva	0	0	0	0	0
Soma	202.791,36	11.495.039,37	0	11.697.830,73	10.673.715,72
Operações de Tesouraria			2.697.279,99	2.697.279,99	2.621.760,47
Pagamentos					
Despesa corrente	194.355,33	11.326.760,09		11.521.115,42	10.646.825,57
Despesa de Capital	8436,03	166.660,12		175.096,15	13.715,47
Despesa efetiva	202.791,36	11.493.420,21	0	11.696.211,57	10.660.541,04
Despesa não efetiva	0	0	0	0	0
Soma	202.791,36	11.493.420,21	0	11.696.211,57	10.660.541,04
Operações de Tesouraria			2.805.349,07	2.805.349,07	2.497.438,45
Saldo para a gerência seguinte		1.619,16	82.044,87	83.664,03	203.288,63
SALDO GLOBAL	-11.724,68	169,16		-11.555,52	-21.567,66

[Assinatura]

4.1.2 – Demonstração de execução orçamental da receita

Entidade: A511 FE da EBI Roberto
Exercício: 2022

Período: 1

Demonstração de execução orçamental da receita

Unidade Monetária: EU													
Rubrica	Descrição	Previsões corrigidas	Receitas por cobrar de períodos anteriores	Receitas liquidadas	Liquidações anuladas	Receitas cobradas brutas	Reembolsos e Restituições		Receitas cobradas líquidas			Receitas por cobrar no final do período	Grau de execução orçamental
							Emitidos	Pagos	Períodos anteriores	Período corrente	Total		
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10) = (5) - (7)	(11)	(12) = (10) / (11) x100
Receita corrente													
R.04.01.99.00.00	TAXAS DIVERSAS	3.200,00	0,00	2.679,99	0,00	2.679,99	0,00	0,00	0,00	2.679,99	2.679,99	0,00	83,75
R.05.03.11.00.00	SFA - PARTICIPAÇÃO COMUNITARIA EM PROJETOS COFINAN	3.105,00	0,00	3.104,99	0,00	3.104,99	0,00	0,00	0,00	3.104,99	3.104,99	0,00	100,00
R.06.04.01.W0.01	ORAA	10.887.114,00	0,00	10.820.049,88	0,00	10.820.049,88	0,00	0,00	0,00	10.820.049,88	10.820.049,88	0,00	99,38
R.07.01.03.00.00	PUBLICAÇÕES E IMPRESSOS	350,00	0,00	238,50	0,00	238,50	0,00	0,00	0,00	238,50	238,50	0,00	68,14
R.07.01.07.W0.01	REFEITÓRIOS ESCOLARES	169.820,00	0,00	138.626,01	0,00	138.626,01	0,00	0,00	0,00	138.626,01	138.626,01	0,00	81,63
R.07.01.07.W0.02	BUFETES ESCOLARES	29.942,00	0,00	28.514,43	0,00	28.514,43	0,00	0,00	0,00	28.514,43	28.514,43	0,00	95,23
R.07.01.08.W0.01	PAPELARIAS ESCOLARES	5.065,00	0,00	3.664,40	0,00	3.664,40	0,00	0,00	0,00	3.664,40	3.664,40	0,00	72,35
R.07.01.11.W0.02	OUTROS	3.000,00	0,00	2.940,90	0,00	2.940,90	0,00	0,00	0,00	2.940,90	2.940,90	0,00	98,00
R.07.02.01.00.00	ALUGUER DE ESPAÇOS E EQUIPAMENTOS	11.563,00	0,00	11.562,08	0,00	11.562,08	0,00	0,00	0,00	11.562,08	11.562,08	0,00	99,99
R.08.01.99.00.00	OUTRAS	1.000,00	0,00	868,00	0,00	868,00	0,00	0,00	0,00	868,00	868,00	0,00	86,80
		2.900,00	0,00	1.972,37	0,00	1.972,37	0,00	0,00	0,00	1.972,37	1.972,37	0,00	68,01
Receita de capital													
R.10.04.01.W0.01	TRANSFERÊNCIAS CAPITAL -ADM. REGIONAL - ORAA	717.480,00	0,00	668.491,34	0,00	668.491,34	0,00	0,00	0,00	668.491,34	668.491,34	0,00	93,17
R.15.01.01.00.00	REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS	1.945,00	0,00	1.943,16	0,00	1.943,16	0,00	0,00	0,00	1.943,16	1.943,16	0,00	99,85
R.16.01.01.00.00	NA POSSE DO SERVIÇO	13.175,00	0,00	13.174,68	0,00	13.174,68	0,00	0,00	0,00	13.174,68	13.174,68	0,00	100,00
	Total	11.849.660,00	0,00	11.697.830,73	0,00	11.697.830,73	0,00	0,00	0,00	11.697.830,73	11.697.830,73	0,00	98,72



[Handwritten signature]

4.1.3 – Demonstração de execução orçamental da despesa

Entidade: A511 FE da EBI Roberto

Exercício: 2022

Período: 1

Demonstração de execução orçamental da despesa

Rubrica	Descrição	Despesas por pagar de períodos anteriores	Dotações contidas	Cativos / descativos	Cabimentos	Compromissos	Obrigações	Despesas pagas líquidas de reposições			Unidade Monetária: EUI		
								Períodos anteriores	Período corrente	Total	Compromissos a transferir	Obrigações por pagar	Grau de execução orçamental
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9) = (8)-(7)	(10) = (5)-(6)	(11) = (6)-(9)	(12) = (9)/(12)x100
Despesa corrente													
D 01.01.03.00.00	PESSOAL DOS QUADROS-REGIME DE FUNÇÃO PÚBLICA	0,00	5.065.527,00	0,00	5.065.527,78	5.065.527,78	5.065.527,78	0,00	5.065.527,78	5.065.527,78	0,00	0,00	100,00
D 01.01.06.00.00	PESSOAL CONTRATADO A TERMO	0,00	547.112,00	0,00	546.857,30	546.857,30	546.857,30	0,00	546.857,30	546.857,30	0,00	0,00	99,95
D 01.01.07.00.00	PESSOAL EM REGIME DE TAREFA OUT AVENÇA	0,00	10.360,00	0,00	10.360,00	10.360,00	10.360,00	0,00	10.360,00	10.360,00	0,00	0,00	100,00
D 01.01.08.00.00	PESSOAL AGUARDANDO APOSENTAÇÃO	0,00	29.528,00	0,00	29.527,08	29.527,08	29.527,08	0,00	29.527,08	29.527,08	0,00	0,00	100,00
D 01.01.10.00.00	GRATIFICAÇÕES	0,00	100.253,00	0,00	100.253,56	100.253,56	100.253,56	0,00	100.253,56	100.253,56	0,00	0,00	100,00
D 01.01.13.00.00	SUBSIDIO DE REFEIÇÃO	0,00	252.366,39	0,00	252.366,39	252.366,39	252.366,39	0,00	252.366,39	252.366,39	0,00	0,00	99,99
D 01.01.14.00.00	SUBSIDIO DE FERIAS E DE NATAL	0,00	1.209.762,30	0,00	1.209.762,30	1.209.762,30	1.209.762,30	0,00	1.209.762,30	1.209.762,30	0,00	0,00	100,00
D 01.01.15.00.00	REMUNERAÇÕES POR DOENÇA E MATERNIDADE/PATERNIDA DE	0,00	1.322.861,01	0,00	1.322.861,01	1.322.861,01	1.322.861,01	0,00	1.322.861,01	1.322.861,01	0,00	0,00	100,00
D 01.02.02.00.00	HORAS EXTRAORDINÁRIAS	0,00	1.888,00	0,00	1.887,12	1.887,12	1.887,12	0,00	1.887,12	1.887,12	0,00	0,00	99,95
D 01.02.04.00.00	AJUDAS DE CUSTO NACIONAIS	0,00	593,00	0,00	592,53	592,53	592,53	0,00	592,53	592,53	0,00	0,00	99,92
D 01.02.05.00.00	ABONO P/ FALHAS	0,00	1.744,00	0,00	1.744,35	1.744,35	1.744,35	0,00	1.744,35	1.744,35	0,00	0,00	99,96
D 01.02.12.00.00	INDEMNIZAÇÕES POR CESSAÇÃO DE FUNÇÕES	0,00	9.733,48	0,00	9.733,48	9.733,48	9.733,48	0,00	9.733,48	9.733,48	0,00	0,00	99,99
D 01.02.14.00.00	REMUNERAÇÃO COMPLEMENTAR	0,00	64.785,00	0,00	64.785,94	64.785,94	64.785,94	0,00	64.785,94	64.785,94	0,00	0,00	100,00
D 01.03.03.00.00	SUBS. FAMILIAR A CRIANÇAS E JOVENS	0,00	234,00	0,00	233,52	233,52	233,52	0,00	233,52	233,52	0,00	0,00	99,79
D 01.03.03.00.00	COMPLEMENTO ACORDADO AO ABONO DE FAMILIA A CRIANÇA	0,00	45,00	0,00	44,64	44,64	44,64	0,00	44,64	44,64	0,00	0,00	99,20
D 01.03.05.00.00	CONTRIBUIÇÕES PARA A CAIXA GERAL DE APOSENTAÇÕES	0,00	1.643.137,00	0,00	1.643.137,44	1.643.137,44	1.643.137,44	0,00	1.643.137,44	1.643.137,44	0,00	0,00	99,90
D 01.03.05.00.00	CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL	0,00	335.657,00	0,00	335.447,02	335.447,02	335.447,02	0,00	335.447,02	335.447,02	0,00	0,00	99,64
D 01.03.06.00.00	ACIDENTES EM SERVIÇO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	0,00	581,00	0,00	580,24	580,24	580,24	0,00	580,24	580,24	0,00	0,00	99,87
D 01.03.08.00.00	OUTRAS PENSÕES	0,00	56.040,00	0,00	55.506,08	55.506,08	55.506,08	0,00	55.506,08	55.506,08	0,00	0,00	99,05
D 01.03.10.00.00	PARENTALIDADE	0,00	9.553,00	0,00	9.552,77	9.552,77	9.552,77	0,00	9.552,77	9.552,77	0,00	0,00	100,00
D 02.01.02.00.00	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	0,00	943,00	0,00	927,68	927,68	927,68	0,00	927,68	927,68	0,00	0,00	67,94
D 02.01.04.00.00	LIMPEZA E HIGIENE	0,00	23.600,00	0,00	23.599,65	23.599,65	23.599,65	0,00	23.599,65	23.599,65	0,00	0,00	78,37
D 02.01.05.00.01	REFEITÓRIOS ESCOLARES	46.691,75	339.212,00	18.816,00	319.880,71	319.880,71	319.880,71	46.691,75	238.027,49	284.719,24	0,00	0,00	83,94
D 02.01.05.00.02	REFEITÓRIOS ESCOLARES - BUFETES	0,00	24.533,00	0,00	22.965,25	22.965,25	22.965,25	0,00	22.965,25	22.965,25	0,00	0,00	93,61
D 02.01.05.00.03	SUPLEMENTO ALIMENTAR	0,00	20.210,00	0,00	18.491,07	18.491,07	18.491,07	0,00	18.491,07	18.491,07	0,00	0,00	91,49
D 02.01.05.00.04	REFEITÓRIOS ESCOLARES OUTROS	0,00	10.269,00	0,00	10.268,49	10.268,49	10.268,49	0,00	10.268,49	10.268,49	0,00	0,00	100,00
D 02.01.05.00.02	BUFETES ESCOLARES	0,00	1.150,00	0,00	1.115,36	1.115,36	1.115,36	0,00	1.115,36	1.115,36	0,00	0,00	96,99
D 02.01.07.00.00	VESTUÁRIO E ARTIGOS	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	100,00



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E DOS ASSUNTOS CULTURAIS
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO E ADMINISTRAÇÃO EDUCATIVA

[Handwritten signature]

Entidade: A511 FE da EBI Roberto
Exercício: 2022

Período: 1

Demonstração de execução orçamental da despesa

Rubrica	Descrição	Despesas por pagar de períodos anteriores	Dotações corrigidas	Cativos / descativos	Cabimentos	Compromissos	Obrigações	Despesas pagas líquidas de reposições			Unidade Monetária: EUI		
								Períodos anteriores	Período corrente	Total	Compromissos a transferir	Obrigações por pagar	Grau de execução orçamental
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9) = (8)+(7)	(10) = (5)-(6)	(11) = (6)-(9)	(12) = (9)/(2)x100
D.02.01.08.00.00	PESSOAS	0,00	8.500,00	0,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00						
D.02.01.11.00.00	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	0,00	2.000,00	0,00	1.994,72	1.994,72	1.994,72	0,00	7.562,48	7.562,48	0,00	0,00	92,50
D.02.01.13.00.00	MATERIAL DE CONSUMO CLÍNICO	0,00	2.729,00	0,00	2.722,98	2.722,98	2.722,98	0,00	1.473,91	1.473,91	0,00	0,00	73,70
D.02.01.16.W0.01	MATERIAL DE CONSUMO HOTELEIRO	0,00	28.621,00	0,00	27.076,00	27.076,00	27.076,00	0,00	2.257,24	2.257,24	0,00	0,00	82,71
D.02.01.17.00.00	PAPELARIAS ESCOLARES	0,00	2.857,00	0,00	2.857,00	2.857,00	2.857,00	0,00	27.076,00	27.076,00	0,00	0,00	94,60
D.02.01.19.00.00	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	0,00	470,00	0,00	470,00	470,00	470,00	0,00	1.161,30	1.161,30	0,00	0,00	40,85
D.02.01.20.00.00	ARTIGOS HONORÍFICOS E DE DECORAÇÃO	0,00	17.393,00	0,00	17.393,00	17.393,00	17.393,00	0,00	425,50	425,50	0,00	0,00	90,53
D.02.01.21.00.00	MATERIAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E RECREIO	0,00	26.653,00	0,00	26.649,56	26.649,56	26.649,56	0,00	11.896,19	11.896,19	0,00	0,00	68,40
D.02.02.01.00.00	OUTROS BENS	0,00	67.759,00	0,00	62.857,93	62.857,93	62.857,93	0,00	15.212,34	15.212,34	0,00	0,00	57,08
D.02.02.03.00.00	ENCARGOS DAS INSTALAÇÕES	0,00	18.172,00	0,00	17.986,99	17.986,99	17.986,99	0,00	56.730,32	56.730,32	0,00	0,00	83,72
D.02.02.06.00.00	CONSERVAÇÃO DE BENS	0,00	80,00	0,00	80,00	80,00	80,00	0,00	5.678,10	5.678,10	0,00	0,00	31,25
D.02.02.09.C0.00	LOCAÇÃO DE OUTROS BENS	0,00	5.000,00	0,00	4.230,89	4.230,89	4.230,89	0,00	80,00	80,00	0,00	0,00	100,00
D.02.02.09.O0.00	COMUNICAÇÕES - FIXAS DE VOZ	0,00	1.140,00	0,00	1.134,61	1.134,61	1.134,61	0,00	3.841,97	3.841,97	0,00	0,00	76,84
D.02.02.09.O0.00	COMUNICAÇÕES - OUTROS SERVIÇOS DE COMUNICAÇÕES	0,00		0,00				0,00	1.024,08	1.024,08	0,00	0,00	89,83
D.02.02.10.W0.01	TRANSPORTES ESCOLARES	14.989,32	135.551,00	0,00	128.567,27	128.567,27	128.567,27	14.989,32	111.801,55	126.790,87	0,00	0,00	93,54
D.02.02.10.W0.02	OUTROS	0,00	830,00	0,00	829,56	829,56	829,56	0,00	829,56	829,56	0,00	0,00	99,95
D.02.02.12.W0.01	SEGURO ESCOLAR	0,00	4.312,00	0,00	3.939,73	3.939,73	3.939,73	0,00	3.894,73	3.894,73	0,00	0,00	90,32
D.02.02.12.W0.02	SEGUROS PARA PROGRAMAS OCUPACIONAIS	0,00	7.206,00	0,00	3.331,48	3.331,48	3.331,48	0,00	3.331,48	3.331,48	0,00	0,00	46,23
D.02.02.13.B0.00	DESLOCAÇÕES E ESTADAS EM TERRITÓRIO NACIONAL	0,00	8.036,00	0,00	5.010,64	5.010,64	5.010,64	0,00	5.010,64	5.010,64	0,00	0,00	62,35
D.02.02.17.00.00	PUBLICIDADE	0,00	438,00	0,00	243,12	243,12	243,12	0,00	243,12	243,12	0,00	0,00	55,51
D.02.02.18.00.00	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	0,00	6.330,00	0,00	6.227,02	6.227,02	6.227,02	0,00	6.227,02	6.227,02	0,00	0,00	98,37
D.02.02.19.00.00	ASSISTÊNCIA TÉCNICA	0,00	9.735,00	0,00	9.693,70	9.693,70	9.693,70	0,00	7.732,15	7.732,15	0,00	0,00	79,43
D.02.02.20.00.00	OUTROS TRABALHOS ESPECIALIZADOS	0,00	4.470,00	0,00	4.202,10	4.202,10	4.202,10	0,00	3.900,50	3.900,50	0,00	0,00	87,26
D.02.02.25.00.00	OUTROS SERVIÇOS	0,00	2.100,00	0,00	1.780,09	1.780,09	1.780,09	0,00	1.780,09	1.780,09	0,00	0,00	84,77
D.04.06.00.00.00	SEGURANÇA SOCIAL	0,00	34.200,00	0,00	33.919,04	33.919,04	33.919,04	0,00	33.919,04	33.919,04	0,00	0,00	99,18
D.04.06.02.W0.02	TRANSF. CORRENTES FAMILIAS - OUTROS	0,00	173.032,00	0,00	160.180,52	160.180,52	160.180,52	0,00	160.180,52	160.180,52	0,00	0,00	92,57
D.04.06.04.W0.01	AUXÍLIOS ECONÓMICOS DIRETOS	0,00	1.437,00	0,00	1.396,23	1.396,23	1.396,23	0,00	1.396,23	1.396,23	0,00	0,00	97,16
D.06.02.03.B0.00	MATERIAL PEDAGÓGICO	0,00	18.800,00	0,00	18.746,78	18.746,78	18.746,78	0,00	12.156,11	12.156,11	0,00	0,00	64,66
Despesa de capital													
D.07.01.07.00.00	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	0,00	164.169,00	0,00	163.569,48	163.569,48	163.569,48	0,00	163.569,48	163.569,48	0,00	0,00	99,63
D.07.01.09.00.00	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	2.824,84	6.441,00	0,00	6.439,93	6.439,93	6.439,93	2.824,84	3.615,09	6.439,93	0,00	0,00	99,98
D.07.01.10.00.00	EQUIPAMENTO BÁSICO	432,59	5.088,00	0,00	5.086,74	5.086,74	5.086,74	432,59	4.654,15	5.086,74	0,00	0,00	99,98
Total		64.938,50	11.849.660,00	18.816,00	11.787.045,87	11.787.045,87	11.787.045,87	64.938,50	11.631.273,07	11.696.211,57	0,00	0,00	98,71



5- ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS

5.1 – Alterações Orçamentais da Receita

Durante o ano de 2022 o orçamento do Fundo Escolar da Escola básica integrada Roberto Ivens teve um aumento de 2.307.400,00€.

Pelo Orçamento da Região Açores (ORAA) fonte de financiamento 310 – houve um aumento de 1.460.204,00€, maioritariamente, para reforço das rubricas com o gasto com o pessoal e os restantes 3.105,00€ são provenientes do IFAP (subsídio - leite escolar). Em transferência e subsídios de capital foram inscritos 717.480,00€, sendo para a Ação Social Escolar, o custo com o pessoal dos programas ocupacionais (vencimentos, segurança social e seguros de acidentes), pequenas obras, equipamento e manuais digitais para o ano letivo 20122/2023. Da Direção Regional da Ciência e Tecnologia recebemos a quantia de 1.500,00€ e pela Direção Regional do Desporto foi recebida a quantia de 6.183,00€. O valor das receitas recebidas foi de 668.491,34€.

O Orçamento de Receitas Próprias – Fonte de Financiamento 500 – houve um aumento de 123.215,00€, passando de 115.350,00€ para 238.565,00€, incluindo o saldo da gerência anterior (11.725,00€) tendo sido executados 202.791,36€.



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E DOS ASSUNTOS CULTURAIS
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO E ADMINISTRAÇÃO EDUCATIVA

[Handwritten signature]

Entidade: A511 FE da EBI Roberto
Exercício: 2022

Período: de 01 a 12

1 - Alterações orçamentais da receita

Rubricas	Tipo	Receita					Previsões Corrigidas	Observações
		Previsões Iniciais	Alterações Orçamentais					
			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		
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		1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00	1.200,00		
R3 - Taxas, multas e outras penalidades	M	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00		
R4 - Rendimentos de propriedade		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R5 - Transferências e subsídios correntes		9.426.910,00	10.890.219,00	9.426.910,00	0,00	10.890.219,00		
R5.1 - Transferências correntes		9.426.910,00	10.890.219,00	9.426.910,00	0,00	10.890.219,00		
R5.1.1 - Administrações Públicas		9.426.910,00	10.890.219,00	9.426.910,00	0,00	10.890.219,00		
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	M	0,00	3.105,00	0,00	0,00	3.105,00		
R5.1.1.3 - Segurança Social		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R5.1.1.4 - Administração Regional		9.426.910,00	9.426.910,00	9.426.910,00	0,00	9.426.910,00		
R5.1.1.4 - Administração Regional	M	0,00	1.460.204,00	0,00	0,00	1.460.204,00		
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		
R5.2 - Subsídios correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R6 - Venda de bens e serviços	M	0,00	107.490,00	0,00	0,00	107.490,00		
R6 - Venda de bens e serviços		113.250,00	113.250,00	113.250,00	0,00	113.250,00		
R7 - Outras receitas correntes		900,00	900,00	900,00	0,00	900,00		
R7 - Outras receitas correntes	M	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00		
R8 - Venda de bens de investimento		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		



[Handwritten signature]

Entidade: A511 FE da EBI Roberto
Exercício: 2022

Período: de 01 a 12

1 - Alterações orçamentais da receita

Unidade Monetária: EUR

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]
R9 - Transferências e subsídios de capital	M	0,00	717.480,00	0,00	0,00	717.480,00	
R9.1 - Transferências de capital		0,00	717.480,00	0,00	0,00	717.480,00	
R9.1.1 - Administrações Públicas		0,00	717.480,00	0,00	0,00	717.480,00	
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		0,00	717.480,00	0,00	0,00	717.480,00	
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	M	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R11 - Reposição não abatidas aos pagamentos		0,00	1.946,00	0,00	0,00	1.946,00	
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	13.175,00	0,00	0,00	13.175,00	
Total		9.542.260,00	11.849.660,00	9.542.260,00	0,00	11.849.660,00	



5.2 – Alterações Orçamentais da despesa

Para adequação do orçamento à execução orçamental foram efetuadas 12 alterações orçamentais de funcionamento.

A dotação corrigida da despesa no ORAA – fonte de financiamento 310 - em 2022 foi de 11.611.095,00€, tendo sido executados 11.493.420,21€ cujo grau de execução orçamental foi de 98,99%. De 2021 para 2022, o valor da dívida foi de 64.938,50€. De 2022 para 2023 transitou a quantia de 77.724,30€, referente a despesas com a Ação Social Escolar nos setores de Refeitório e Transportes Escolares (24.292,87€) e despesas de funcionamento no valor de 53.431,43€ (novembro e dezembro).

Quanto ao orçamento do fundo escolar, fonte de financiamento 500 – receitas próprias – a dotação da despesa corrigida atingiu a quantia de 238.565,00€ tendo sido executados 202.791,36€ com cativo legal de 18.816,00,00€, atingindo um grau de execução de 92,28%. O valor da dívida foi de 13.110,00€.

Valor total da dívida 90.834,30€.



[Handwritten signature]

Entidade: A511 FE da EBI Roberto
Exercício: 2022

Período: de 01 a 12

2 - Alterações orçamentais da despesa

Rubricas	Tipo	Despesa					Unidade Monetária: EUR	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		9.209.967,00	2.097.844,00	643.117,00	0,00	10.664.694,00		
D1.1 - Remunerações Certas e Permanentes		7.449.589,00	0,00	0,00	0,00	7.449.589,00		
D1.1 - Remunerações Certas e Permanentes	M	0,00	1.435.042,00	346.584,00	0,00	1.088.458,00		
D1.2 - Abonos Variáveis ou Eventuais		53.447,00	0,00	0,00	0,00	53.447,00		
D1.2 - Abonos Variáveis ou Eventuais	M	0,00	69.400,00	44.101,00	0,00	25.299,00		
D1.2 - Abonos Variáveis ou Eventuais	P	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00		
D1.3 - Segurança social		1.706.931,00	0,00	0,00	0,00	1.706.931,00		
D1.3 - Segurança social	M	0,00	551.702,00	210.732,00	0,00	340.970,00		
D1.3 - Segurança social	P	0,00	39.700,00	39.700,00	0,00	0,00		
D10 - Despesa com passivos financeiros		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
D2 - Aquisição de bens e serviços		313.593,00	0,00	0,00	0,00	313.593,00		
D2 - Aquisição de bens e serviços	M	0,00	521.839,00	45.904,00	0,00	475.935,00		
D2 - Aquisição de bens e serviços	P	0,00	88.878,00	96.607,00	0,00	7.729,00		
D3 - Juros e outros encargos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
D4 - Transferências e subsídios correntes		0,00	213.779,00	5.110,00	0,00	208.669,00		
D4.1 - Transferências correntes		0,00	213.779,00	5.110,00	0,00	208.669,00		
D4.1.1 - Administrações Públicas		0,00	34.200,00	0,00	0,00	34.200,00		
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	28.200,00	0,00	0,00	28.200,00		
D4.1.1.3 - Segurança Social	P	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00		
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		

Página: 1 / 2

[Handwritten signature]

Entidade: A511 FE da EBI Roberto
Exercício: 2022

Período: de 01 a 12

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]
D4.1.3 - Famílias	M	0,00	177.042,00	0,00	0,00	177.042,00	
D4.1.3 - Famílias	P	0,00	2.537,00	5.110,00	0,00	2.573,00	
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		16.400,00	0,00	0,00	0,00	16.400,00	
D5 - Outras despesas correntes	M	0,00	2.400,00	0,00	0,00	2.400,00	
D6 - Aquisição de bens de capital		2.300,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	
D6 - Aquisição de bens de capital	M	0,00	170.096,00	1.000,00	0,00	169.096,00	
D6 - Aquisição de bens de capital	P	0,00	7.317,00	3.015,00	0,00	4.302,00	
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		9.542.280,00	3.102.153,00	794.753,00	0,00	11.849.660,00	

Página: 2 / 2

5.3 – Operações de Tesouraria

As operações de tesouraria resultam das retenções e descontos aos trabalhadores nos vencimentos de dezembro de 2022, designadamente, Segurança Social e Caixa Geral de Aposentações, cartões sige (7.611,03€) e cauções manuais escolares do ano 2022/2023 (417,06€).

O saldo inicial diz respeito às retenções e descontos aos trabalhadores nos vencimentos de dezembro de 2021, nomeadamente, Caixa Geral de Aposentações, Segurança Social, IRS, ADSE, Sindicatos e outras entidades no valor de 184.248,21€, cartões Sige (5.469,07€), cauções manuais escolares (396,67€).



Os valores retidos nos vencimentos de dezembro de 2022 foram entregues às entidades no mês de janeiro de 2023.

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/	190.113,95		2.697.279,99	2.805.349,07	82.044,87
	despesas de operações tesouraria					
	Total	190.113,95		2.697.279,99	2.805.349,07	82.044,87

5.4 – Contratação Administrativa – Adjudicação por tipo de procedimento

No período de relato foram adjudicados 18 contratos de contratação pública, dos quais 7 de aquisições de serviço e 11 de locação e aquisição de bens móveis.

Unidade Monetária: EUR

Tipo de contrato		adjudicações por tipo de procedimento					
		contrato público		ajuste direto		total	
		nº	preço contratual	nº	preço contratual	nº	preço contratual
Aquisição de Serviços (CCP)		3	65.882,70	4	75.688,39	7	141.571,09
locação e Aquisição de Bens Moveis (CCP)				11	316.408,58	11	316.408,58

6.1 – Transferências e subsídios concedidos

No ano de 2022 foram pagos vencimentos ao pessoal afeto aos programas ocupacionais (rubrica 04.08.02) no valor de 160.180,52€, cerca de 18% a mais do que no ano de 2021 e para a Segurança Social 33.919,04€, um valor superior a 23,6%.

Na rubrica Auxílios Económicos Diretos (04.08.04) foram concedidos apoios para comparticipação, maioritariamente, em aros e lentes a quantia de 1.396,23€, valor superior ao do ano transato (cerca de 65%).

Entidade: A511 FE da EBI Roberto
Exercício: 2022

Período: 12

Transferências e subsídios concedidos

Tipo de despesa	Entidade beneficiária	Disposições legais	Finalidade	Dotações corrigidas	Despesas autorizadas	Despesas pagas	Despesas autorizadas e não pagas	Unidade Monetária: EUR	
								Devolução de transferências/subsídios ocorrida no exercício	Observações
040600				34.200,00					
040600	INSTITUTO DA SEGURANÇA SOCIAL DOS AÇORES, IPRA	DL: 9/08/A Artº: Nº 00 Alínea:	Prog: A05 Medi: A04 Proj: A1000 Ativ:		33.919,04	33.919,04	0,00	0,00	
040802				173.032,00					
040802	Vencimentos	DL: 9/08/A Artº: Nº 00 Alínea:	Prog: A05 Medi: A04 Proj: A1000 Ativ:		160.180,52	160.180,52	0,00	0,00	
040804				1.437,00					
040804	Fornecedor Esporádico	DL: 16-07A Artº: Nº 00 Alínea:	Prog: A05 Medi: A04 Proj: A0704 Ativ:		1.396,23	1.396,23	0,00	0,00	
Total transferências correntes				208.669,00	195.495,79	195.495,79	0,00	0,00	

Página: 1 / 1

Ponta Delgada, 30 de março de 2023

O Conselho Administrativo

