

RELATÓRIO DE GESTÃO E ANEXOS

- EXERCÍCIO DE 2023-

**FUNDO ESCOLAR
EBS DA MADALENA**

Índice

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

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

1. RELATÓRIO DE GESTÃO

1.1. Introdução

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

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

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

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

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

1.2. Enquadramento sumário atividades

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

1.3. As atividades desenvolvidas

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

1.4. A Unidade Orgânica

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

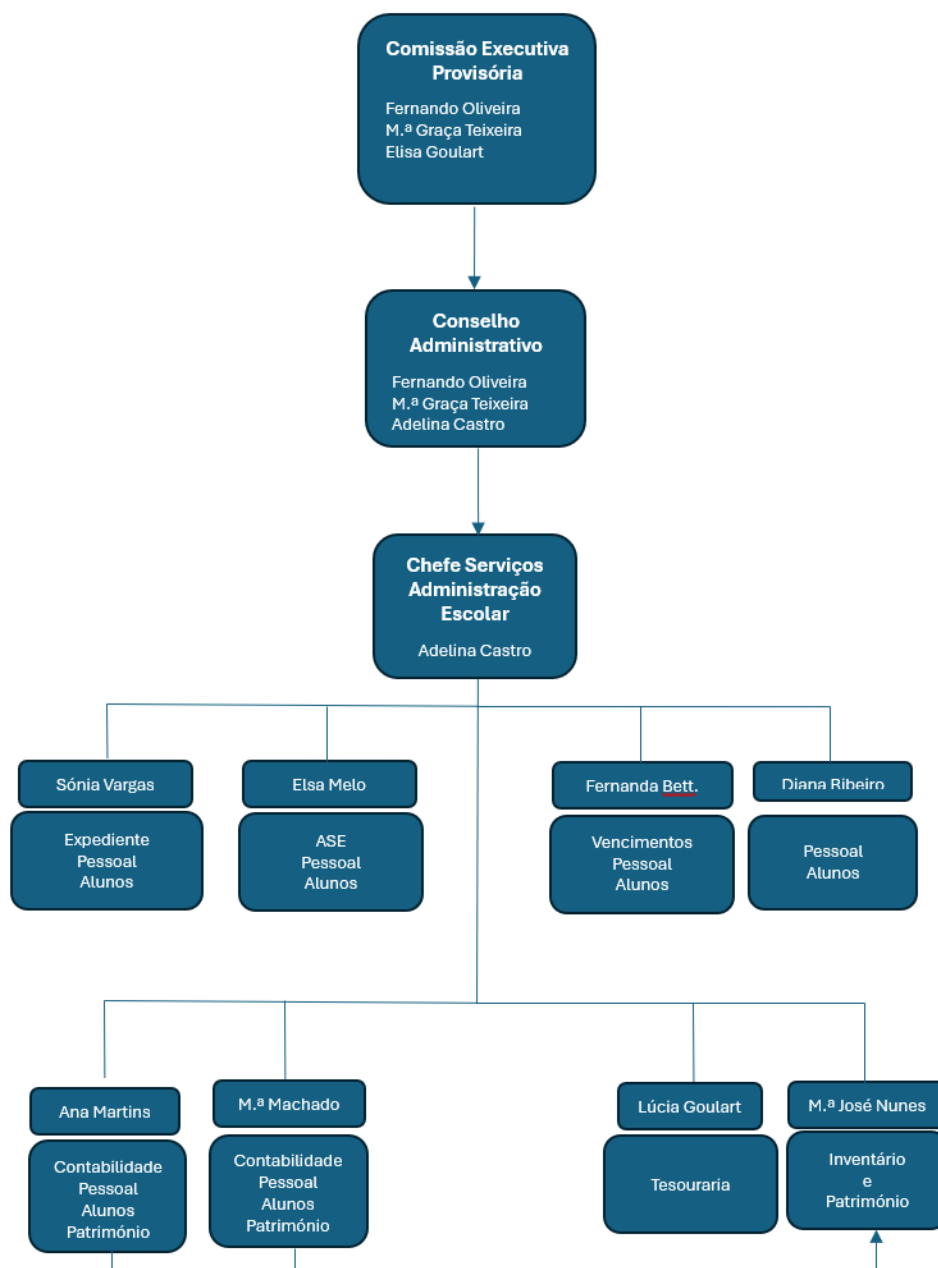
A Escola Básica e Secundária da Madalena é constituída por todas as escolas públicas do concelho da Madalena, desde o pré-escolar até ao ensino secundário, nomeadamente: a EB1/JI de Bandeiras que fica situada na Canada da Cruz, Bandeiras, a EB1 da Candelária situada na Estrada Regional, Candelária, o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

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

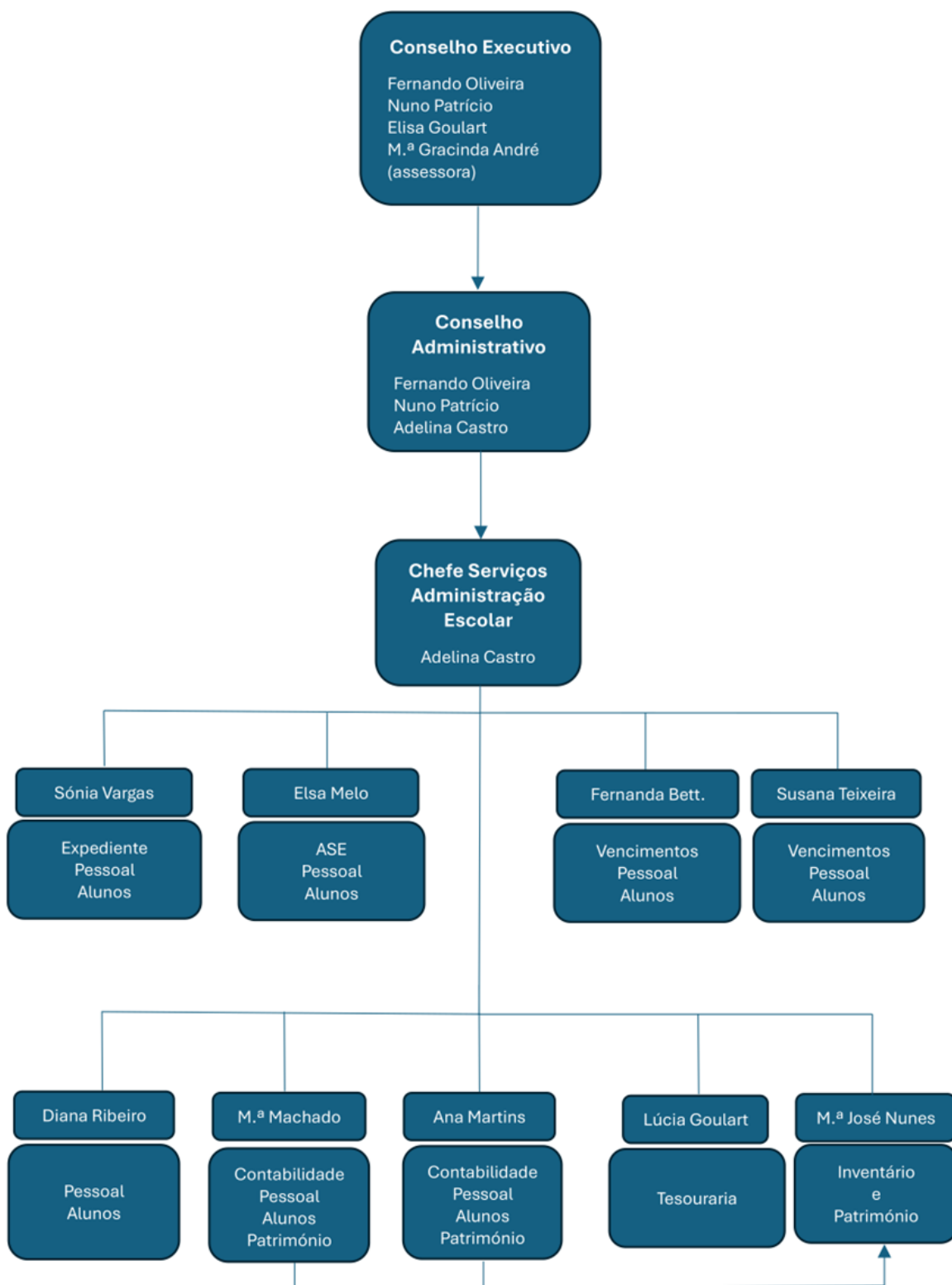
1.5. Órgãos de Gestão e Administração Educativa e Estruturas Educativas

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

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



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



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

Órgãos de Administração e Gestão			
Assembleia	CEP / Conselho Executivo	Conselho Administrativo	Conselho Pedagógico
Presidente: Márcio Silva	CEP: Fernando Oliveira Mª da Graça Teixeira Elisa Goulart CE: Fernando Oliveira Nuno Patrício Elisa Goulart M.ª Gracinda André	CEP: Fernando Oliveira Mª da Graça Teixeira Adelina Castro CE: Fernando Oliveira Nuno Patrício Adelina Castro	CEP: Isabel Aroeira CE: Ilda Costa

Órgãos de Gestão Intermédia e Serviços de Apoio Educativo		
Departamentos Curriculares	Conselhos de Diretores de Turma - Coordenadores	Núcleos escolares - Coordenadores
Pré-escolar – Ilda Costa 1.º ciclo – Lúdia Oliveira / Justina Ferreira Matemática e Informática – Elizabeth Pombeiro / Ant.º Medeiros Ciências Físico-Naturais – Márcio Silva Ciências Humanas e Sociais – Cristina Teixeira Línguas Românicas – Ana Silva Línguas Germânicas – Gracinda Jorge Expressões e Tecnologias – Cristina Santos	Secção do 1.º ciclo – Marisa Cedros Secção do 2.º e 3.º ciclos – Carla Silva Secção do ensino secundário – Olívia Robalinho Dpt. Curricular do pré-escolar - Educadores de infância com funções equiparadas às do diretor de turma – Ilda Costa	EB1/JI das Bandeiras – Rute Elias JI da Madalena – Lurdes Rosa EB1/JI da Criação Velha e EB1 da Candelária – Vânia Goulart / <i>M.ª da Graça Costa (Enc. Estabelecimento)</i> EB1 de São Mateus e JI de São Caetano – César Silva / <i>Rosalina Correia (Enc. Estabelecimento)</i>
Serviço de Psicologia e Orientação Psicóloga – Teresa Silveira	Equipa Multidisciplinar de Apoio à Educação Inclusiva 2023-2024	Estratégia de Educação para a Cidadania de Escola Maria da Glória Rosa
Equipa Multidisciplinar 2022-2023 Vice-presidente – Elisa Goulart	Equipa de Educação para a Saúde Mark Silveira – 2022-2023 M.ª da Graça Teixeira – 2023-2024	Gabinete de Mediação – Ana Paula Silva
Desporto Escolar – Jorge Amaro	Clube de Robótica – Marta Oliveira	Plano Erasmus / Clube Europeu – Sónia Garcia
Programa Eco escola - Márcio Silva	Clube de Teatro – Carla Silva/ Gilberta Baptista	Clube de empreendedorismo – Eugénia Amaral
Clube Oficina de Música – Paula Marcos		

Outras Estruturas e Serviços	
Biblioteca escolar, sala Lopes Correia e anfiteatro – Francisco Medeiros	Portaria; Recepção/Telefonista; Reprografia; Economato; Papelaria; Refeitório; Bufete; Instalações desportivas (Catarina Morais)

1.6. Recursos Humanos

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

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

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

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

1.7. População Escolar

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

→ Distribuição dos alunos por níveis e ciclos de ensino

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

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

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

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

1.8. Horários de funcionamento

Pré-escolar

9h00 - 15h00

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

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

1.9. Organização contabilística

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

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

2. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1. Balanço

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

2.2. Demonstração de Resultados por Natureza

Rendimentos e Gastos	Notas	2023	2022
Impostos, contribuições e taxas		1.506,47	1.187,32
Vendas		143.315,23	124.274,99
Prestações de serviços e concessões		0,00	0,00
Transferências e subsídios correntes obtidos		6.604.280,66	5.952.249,37
Rend/Gast. imput.ent.cont.,assoc. e emp.conj.		0,00	0,00
Variações nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo mat. vend., mat. consum. e inv. transf.		-78.510,80	-65.386,45
Fornecimentos e serviços externos		-467.181,28	-449.562,94
Gastos com pessoal		-6.606.066,91	-5.799.486,79
Transferências e subsídios concedidos		-41.666,94	-61.511,44
Prestações sociais		0,00	0,00
Imp.de invent.e ativos biol. (perdas/revers.)		0,00	0,00
Imparid. de dívidas a receber(perdas/revers.)		0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Imp. invest. não dep./amortiz(perdas/revers.)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos		450.247,29	465.536,22
Outros gastos		-940,70	-485,58
Res. antes deprec. e gastos de financiamento		4.983,02	166.814,70
Gastos/reversões de depreciação e amortização		-74.816,16	-46.200,98
Imparid. invest. dep./amortiz(perdas/revers.)		0,00	0,00
Result. operac(antes de gastos financiamento)		-69.833,14	120.613,72
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		-69.833,14	120.613,72
Imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Resultado líquido do período		-69.833,14	120.613,72

2.3. Demonstração das Alterações ao Património Líquido

Descrição	Notas	Património Líquido atribuído aos detentores do Património Líquido da entidade que controla										Interesses que não controlam	Total do património líquido
		Capital / Património Subscrito	Ações (quotas) próprias	Outros instrumentos de capital próprio	Prémios de emissão	Reservas	Resultados translatos	Ajustamentos em ativos financeiros	Excedentes de revalorização	Outras variações no património líquido	Resultado líquido do período		
POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO (1)		11.992,29	0,00	0,00	0,00	2.211,52	-528.837,39	0,00	117,70	123.942,26	120.613,72	-269.959,90	-269.959,90
ALTERAÇÕES NO PERÍODO													
Ajustamentos de transição de ref.contabilístico		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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.de demonstrações financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	19.830,15	0,00	19.830,15	19.830,15
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (2)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.830,15	0,00	19.830,15	19.830,15
RESULTADO INTEGRAL (4) = (2)+ (3)										-69.833,14	-69.833,14	0,00	-69.833,14
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	120.613,72	0,00	0,00	0,00	-120.613,72	0,00	0,00
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO (6) = (1)+(2)+(3)+(5)		11.992,29	0,00	0,00	0,00	2.211,52	-408.223,67	0,00	117,70	143.772,41	-69.833,14	-319.962,89	-319.962,89

2.4. Demonstração de Fluxos de Caixa

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

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

3. ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

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

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

Designação da entidade: Escola Básica e Secundária da Madalena

NIF: 672001993

Sede: Rua José Martins Garcia, 9950-302 Madalena

Tutela: Secretaria Regional da Educação e Assuntos Culturais

Responsável máximo do serviço: Presidente do Conselho Administrativo

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.3. Valores de caixa e depósitos bancários

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

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

3.4. Nota 3 – Ativos Intangíveis

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

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

3.5. Nota 4 – Ativos Tangíveis

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

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

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

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

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

Rubricas (1)	Quantia Escriturada Inicial (2)	Variações no período								Quantia Escriturada Final (11) = (2) + (3) + (4) + (5) + (6) + (7) + (8) + (9) + (10)
		Adições (3)	Transferências Internas à Entidade (4)	Revalorizações (5)	Reversões de Perdas por Imparidade (6)	Perdas por Imparidade (7)	Depreciações do Período (8)	Diferenças Cambiais (9)	Diminuições (10)	
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	464.189,85	186.719,45	0,00	0,00	0,00	0,00	-69.906,14	0,00	-521,66	580.481,50
Equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	11.681,67	2.803,53	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.354,28	0,00	-5,84	10.125,08
Equipamentos biológicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	4.699,86	4.973,11	0,00	0,00	0,00	0,00	-555,74	0,00	0,00	9.117,23
Rubricas (1)	Quantia Escriturada Inicial (2)	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)	Quantia Escriturada Final (11) = (2) + (3) + (4) + (5) + (6) + (7) + (8) + (9) + (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
	480.571,38	194.496,09	0,00	0,00	0,00	0,00	-74.816,16	0,00	-527,50	599.723,81
Total	480.571,38	194.496,09	0,00	0,00	0,00	0,00	-74.816,16	0,00	-527,50	599.723,81

3.6. Nota 10 – Inventários

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

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

3.7. Nota 13 – Rendimentos de transações sem contraprestação

Tipo de rendimento		Rendimento do período reconhecido em		Quantias por receber		Adiantamentos recebidos
		Resultados	Património Líquido	Início do período	Final do período	
06.03.11.00.00	Serviços e fundos autónomo - Projetos cofinanciados	28 326,13				
06.04.01.00.00	Orçamento da Região Autónoma dos Açores	6 575 854,53				
10.04.01.00.00	Orçamento da Região Autónoma dos Açores	420 201,10				
Total		7 024 381,76	-	-	-	-

3.8. Nota 14 – Rendimentos de transações com contraprestação

Tipo de rendimento		Rendimento do período reconhecido em		Quantias por receber		Adiantamentos recebidos
		Resultados	Património Líquido	Início do período	Final do período	
07.01.03.00.00	Publicações e impressos	726,31				
07.01.07.W0.01	Refeitório escolares	53 068,37				
07.01.07.W0.02	Bufetes escolares	38 687,37				
07.01.08.W0.01	Papelarias escolares	1 324,57				
07.01.11.W0.02	Bufetes escolares	49 508,61				
Total		143 315,23	-	-	-	-

3.9. Nota 16 – Instrumentos financeiros

3.9.1. Fornecedores

Regista-se um montante de 73 947,03€ que respeita a obrigações por pagar para com os fornecedores, tendo transitado em dívida. Desagregam-se do seguinte modo:

- serviço de refeições escolares; €31 532,99
- Transportes Escolares ; €25 113,19
- Papelaria Escolar - €288,26
- Seguro Escolar - €207,28
- Suplemento Alimentar - €422,10
- comunicações -240,39€
- Outros Bens - 2 827,17€;

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

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

3.9.2. Estado e Outros Entes Públicos

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

3.9.3. Outras contas a pagar

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

3.10. Nota 18 – Benefícios dos empregados

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

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

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

3.11. Nota 19 – Divulgação das partes relacionadas

3.11.1. Pessoas Chave da Gestão

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

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

4. DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS

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

4.1. Demonstrações de Relato Individual

4.1.1. Desempenho Orçamental

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

Rubrica	Recebimentos	Fontes de financiamento (2023)					Total	2022
		RP	RG	UE	EMPR	Fundos alheios		
	Saldo de Gerência anterior	19.163,20	6.779,32	0,00	0,00	50.367,40	76.309,92	169.129,46
	Operações orçamentais [1]	19.163,20	6.779,32	0,00	0,00	0,00	25.942,52	61.458,91
	Devolução do saldo oper. orçamentais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Recemb. saldo oper. orçam. devolvido por ent. terc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Operações de tesouraria [A]	0,00	0,00	0,00	0,00	50.367,40	50.367,40	107.670,55
	Receita Corrente	144.917,75	6.604.280,66	0,00	0,00	0,00	6.749.198,41	6.077.868,65
R1	Receita Fiscal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R11	Impostos Diretos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R12	Impostos Indiretos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R2	Contribuições sist. proteção social e subist.saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R3	Taxas, multas e outras penalidades	1.559,33	0,00	0,00	0,00	0,00	1.559,33	1.339,90
R4	Rendimentos de propriedade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5	Transferências e subsídios correntes	0,00	6.604.280,66	0,00	0,00	0,00	6.604.280,66	5.952.249,37
R51	Transferências correntes	0,00	6.604.280,66	0,00	0,00	0,00	6.604.280,66	5.952.249,37
R511	Administrações Públicas	0,00	6.604.280,66	0,00	0,00	0,00	6.604.280,66	5.951.884,28
R5111	Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5112	Administração Central - Outras entidades	0,00	28.326,13	0,00	0,00	0,00	28.326,13	1.233,31
R5113	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R5114	Administração Regional	0,00	6.575.954,53	0,00	0,00	0,00	6.575.954,53	5.950.650,97
R5115	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R512	Exterior - U E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R513	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365,09
R52	Subsídios correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R6	Venda de bens e serviços	143.315,23	0,00	0,00	0,00	0,00	143.315,23	124.274,99
R7	Outras receitas correntes	43,19	0,00	0,00	0,00	0,00	43,19	4,39
	Receita de Capital	0,00	450.204,10	0,00	0,00	0,00	450.204,10	465.531,83
R8	Venda de bens de investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9	Transferências e subsídios de capital	0,00	450.204,10	0,00	0,00	0,00	450.204,10	465.531,83
R91	Transferências de capital	0,00	450.204,10	0,00	0,00	0,00	450.204,10	465.531,83
R911	Administrações Públicas	0,00	450.204,10	0,00	0,00	0,00	450.204,10	465.531,83
R9111	Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9112	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9113	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R9114	Administração Regional	0,00	450.204,10	0,00	0,00	0,00	450.204,10	465.531,83
R9115	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R912	Exterior - U E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R913	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R92	Subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R10	Outras receitas de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R11	Reposição não abatidas aos pagamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Receita Efetiva [2]	144.917,75	7.054.484,76	0,00	0,00	0,00	7.199.402,51	6.543.400,48
R12	Receita não Efetiva [3]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R13	Receita com ativos financeiros	0,00	0,00	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	0,00	0,00
	Soma [4] = [1] + [2] + [3]	144.917,75	7.061.264,08	0,00	0,00	0,00	7.225.345,03	6.604.859,39
	Operações Tesouraria [B]	0,00	0,00	0,00	0,00	1.562.845,43	1.562.845,43	1.425.324,17

Rubrica	Pagamentos	Fontes de financiamento (2023)					Total	2022
		RP	RG	UE	EMPR	Fundos alheios		
D1	Despesa Corrente	130.702,06	6.896.313,30	0,00	0,00	0,00	7.027.015,36	6.465.174,60
D11	Despesas com o pessoal	0,00	6.464.739,53	0,00	0,00	0,00	6.464.739,53	5.851.128,48
D12	Remunerações certas e permanentes	0,00	5.147.128,60	0,00	0,00	0,00	5.147.128,60	4.669.828,68
D13	Abonos variáveis ou eventuais	0,00	89.964,87	0,00	0,00	0,00	89.964,87	42.977,84
D2	Segurança Social	0,00	1.227.646,06	0,00	0,00	0,00	1.227.646,06	1.138.321,96
D3	Aquisição de bens e serviços	130.702,06	388.947,58	0,00	0,00	0,00	519.649,64	550.829,16
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	41.375,19	0,00	0,00	0,00	41.375,19	61.497,91
D411	Transferências correntes	0,00	41.375,19	0,00	0,00	0,00	41.375,19	61.497,91
D4111	Administrações Públicas	0,00	8.999,24	0,00	0,00	0,00	8.999,24	11.692,20
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	8.999,24	0,00	0,00	0,00	8.999,24	11.692,20
D4115	Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D412	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D42	Entidades do sector não lucrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D43	Famílias	0,00	32.375,95	0,00	0,00	0,00	32.375,95	49.805,71
D44	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D42	Subsídios correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D5	Outras despesas correntes	0,00	1.251,00	0,00	0,00	0,00	1.251,00	1.719,05
D6	Despesa de Capital	15.996,63	148.672,68	0,00	0,00	0,00	164.669,31	113.742,27
D6	Aquisição de bens de capital	15.996,63	148.672,68	0,00	0,00	0,00	164.669,31	113.742,27
D7	Transferências e subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D71	Transferências de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D711	Administrações Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7111	Administração Central - Estado Português	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7112	Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7113	Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7114	Administração Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7115	Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D712	Entidades do sector não lucrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D713	Famílias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D714	Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D72	Subsídios de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D8	Outras despesas de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D9	Despesa Efetiva [5]	146.698,69	7.044.985,98	0,00	0,00	0,00	7.191.684,67	6.578.916,87
D9	Despesa não efetiva [6]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D10	Despesas com ativos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D10	Despesas com passivos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D10	Soma [7] = [5] + [6]	146.698,69	7.044.985,98	0,00	0,00	0,00	7.191.684,67	6.578.916,87
Operações Tesouraria [C]		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.555.178,16	1.482.827,32
Saldo para a Gestão Seguinte		17.382,26	16.278,10	0,00	0,00	0,00	90.895,03	76.309,92
Operações Orçamentais [8] = [4] - [7]		17.382,26	16.278,10	0,00	0,00	0,00	33.660,36	25.942,52
Operações Tesouraria [D] = [A] + [B] - [C]		-0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.234,67	50.367,40
Saldo Global [2] - [9]		-1.780,94	9.498,78	0,00	0,00	0,00	7.717,84	-35.516,39
Despesa Primária		146.698,69	7.044.985,98	0,00	0,00	0,00	7.191.684,67	6.578.916,87
Saldo Corrente		14.215,69	-292.032,64	0,00	0,00	0,00	-277.816,95	-387.305,95
Saldo Capital		-15.996,63	301.531,42	0,00	0,00	0,00	285.534,79	351.789,56
Saldo Primário		-1.780,94	9.498,78	0,00	0,00	0,00	7.717,84	-35.516,39
Receita Total [1] + [2] + [3]		164.080,95	7.061.264,08	0,00	0,00	0,00	7.225.345,03	6.604.859,39
Despesa Total [5] + [6]		146.698,69	7.044.985,98	0,00	0,00	0,00	7.191.684,67	6.578.916,87

4.1.2. Execução Orçamental da Receita

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
							Emittidos	Pagos	Períodos anteriores	Período corrente	Total		
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10) = (5) - (7)	(11)	(12) = (10) / (11) x 100
Receita corrente													
R.04.01.22.00.00	PROPIAS	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R.04.01.99.00.00	TAXAS DIVERSAS	2.000,00	0,00	689,30	0,00	689,30	0,00	0,00	0,00	689,30	689,30	0,00	34,47
R.04.02.99.00.00	MULTAS E PENALIDADES DIVERSAS	1.000,00	0,00	870,03	0,00	870,03	0,00	0,00	0,00	870,03	870,03	0,00	87,00
R.06.03.11.00.00	SFA - PARTICIPAÇÃO COMUNITARIA EM PROJETOS COPINAM	28.327,00	0,00	28.326,13	0,00	28.326,13	0,00	0,00	0,00	28.326,13	28.326,13	0,00	100,00
R.06.04.01.W0.01	ORÇAMENTO DA REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES	6.608.306,00	0,00	6.575.954,53	0,00	6.575.954,53	0,00	0,00	0,00	6.575.954,53	6.575.954,53	0,00	99,51
R.07.01.02.00.00	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R.07.01.03.00.00	PUBLICAÇÕES E IMPRESSOS	1.805,00	0,00	726,31	0,00	726,31	0,00	0,00	0,00	726,31	726,31	0,00	40,24
R.07.01.07.W0.01	PRODUTOS ALIMENTARES E BEBIDAS - REFEITÓRIOS ESCOL	60.220,00	0,00	53.068,37	0,00	53.068,37	0,00	0,00	0,00	53.068,37	53.068,37	0,00	88,12
R.07.01.07.W0.02	PRODUTOS ALIMENTARES E BEBIDAS - BUFETES ESCOLARES	50.500,00	0,00	38.687,37	0,00	38.687,37	0,00	0,00	0,00	38.687,37	38.687,37	0,00	76,61
R.07.01.08.W0.01	MERCADORIAS - PARELARIAS ESCOLARES	3.000,00	0,00	1.324,57	0,00	1.324,57	0,00	0,00	0,00	1.324,57	1.324,57	0,00	44,15
R.07.01.11.W0.02	PRODUTOS ACABADOS E INTERMEDIOS - BUFETES ESCOLARE	50.000,00	0,00	49.508,61	0,00	49.508,61	0,00	0,00	0,00	49.508,61	49.508,61	0,00	99,02
R.07.02.01.00.00	ALUGUER DE ESPAÇOS E EQUIPAMENTOS	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R.07.02.99.00.00	OUTROS	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R.08.01.99.00.00	OUTRAS	1.044,00	0,00	43,19	0,00	43,19	0,00	0,00	0,00	43,19	43,19	0,00	4,14
Receita de capital													
R.10.04.01.W0.01	TRANSF. CAPITAL ADM REGIONAL E ORAA	528.057,00	0,00	450.204,10	0,00	450.204,10	0,00	0,00	0,00	450.204,10	450.204,10	0,00	85,26
R.16.01.01.00.00	NA POSSE DO SERVIÇO	25.947,03	0,00	25.942,52	0,00	25.942,52	0,00	0,00	0,00	25.942,52	25.942,52	0,00	99,58
Total		7.362.356,00	0,00	7.225.345,03	0,00	7.225.345,03	0,00	0,00	0,00	7.225.345,03	7.225.345,03	0,00	98,14

4.1.3. Execução Orçamental da Despesa

Rubrica	Descrição	Despesas por pagar de períodos anteriores	Dotações corrigidas	Cativos / descativos	Cabimentos	Compromissos	Obrigações	Despesas pagas líquidas de reposições			Compromissos a transitar	Obrigações por pagar	Grau de execução orçamental
								Períodos anteriores	Período corrente	Total			
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9) = (8)+(7)	(10) = (5)-(6)	(11) = (6)-(9)	(12) = (9)/(2)x100
Despesa corrente													
D.01.01.03.00.00	PESSOAL DOS QUADROS-REGIME DE FUNÇÃO PÚBLICA	0,00	3.474.249,00	0,00	3.474.239,54	3.474.239,54	3.474.239,54	0,00	3.474.239,54	3.474.239,54	0,00	0,00	100,00
D.01.01.06.00.00	PESSOAL CONTRATADO A TERMO	0,00	409.639,00	0,00	400.433,77	400.433,77	400.433,77	0,00	400.433,77	400.433,77	0,00	0,00	97,75
D.01.01.08.00.00	PESSOAL AGUARDANDO APOSENTAÇÃO	0,00	4.330,00	0,00	4.327,33	4.327,33	4.327,33	0,00	4.327,33	4.327,33	0,00	0,00	99,94
D.01.01.10.00.00	GRATIFICAÇÕES	0,00	50.950,00	0,00	50.949,37	50.949,37	50.949,37	0,00	50.949,37	50.949,37	0,00	0,00	100,00
D.01.01.13.00.00	SUBSÍDIO DE REFEIÇÃO	0,00	229.157,00	0,00	229.156,50	229.156,50	229.156,50	0,00	229.156,50	229.156,50	0,00	0,00	100,00
D.01.01.14.00.00	SUBSÍDIO DE FÉRIAS E DE NATAL	0,00	719.145,00	0,00	719.144,31	719.144,31	719.144,31	0,00	719.144,31	719.144,31	0,00	0,00	100,00
D.01.01.15.00.00	REMUNERAÇÃO POR DOENÇA E MATERNIDADE/PATERNIDADE	0,00	268.877,78	0,00	268.877,78	268.877,78	268.877,78	0,00	268.877,78	268.877,78	0,00	0,00	100,00
D.01.02.02.00.00	HORAS EXTRACURRICULARES	0,00	7.464,00	0,00	1.958,69	1.958,69	1.958,69	0,00	1.958,69	1.958,69	0,00	0,00	26,24
D.01.02.04.80.00	AJUDAS DE CUSTO NACIONAIS	0,00	666,00	0,00	658,80	658,80	658,80	0,00	658,80	658,80	0,00	0,00	99,82
D.01.02.05.00.00	ABONO PI FALHAS INDEMNIZAÇÕES POR CESSAÇÃO DE FUNÇÕES	0,00	950,00	0,00	859,69	859,69	859,69	0,00	859,69	859,69	0,00	0,00	90,49
D.01.02.12.00.00	REMUNERAÇÃO COMPLEMENTAR	0,00	37.407,00	0,00	37.406,81	37.406,81	37.406,81	0,00	37.406,81	37.406,81	0,00	0,00	100,00
D.01.02.14.00.00	SUBSÍDIO FAMILIAR A CRIANÇAS E JOVENS	0,00	49.081,00	0,00	49.080,88	49.080,88	49.080,88	0,00	49.080,88	49.080,88	0,00	0,00	100,00
D.01.03.03.00.00	COMPLEMENTO ACÓRIO	0,00	1.560,00	0,00	1.560,00	1.560,00	1.560,00	0,00	1.560,00	1.560,00	0,00	0,00	100,00
D.01.03.03.80.00	OUTROS SUBSÍDIOS	0,00	143,00	0,00	142,80	142,80	142,80	0,00	142,80	142,80	0,00	0,00	99,86
D.01.03.03.00.00	CONTRIBUIÇÕES PARA A CAIXA GERAL DE APOSENTAÇÕES	0,00	3.545,00	0,00	3.544,44	3.544,44	3.544,44	0,00	3.544,44	3.544,44	0,00	0,00	99,98
D.01.03.05.00.00	CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL	0,00	840.169,00	0,00	834.266,20	834.266,20	834.266,20	0,00	834.266,20	834.266,20	0,00	0,00	99,30
D.01.03.05.80.00	OUTRAS PENSÕES	0,00	338.119,00	0,00	338.109,95	338.109,95	338.109,95	0,00	338.109,95	338.109,95	0,00	0,00	100,00
D.01.03.08.00.00	PARENTALIDADE	0,00	43.156,00	0,00	43.155,64	43.155,64	43.155,64	0,00	43.155,64	43.155,64	0,00	0,00	100,00
D.01.03.10.00.00	MATERIAS-PRIMAS E SUBSIDIÁRIAS	133,25	400,00	0,00	399,93	399,93	399,93	133,25	176,71	309,96	0,00	89,97	77,49
D.02.01.02.00.00	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	0,00	2.200,00	0,00	2.199,76	2.199,76	2.199,76	0,00	1.690,61	1.690,61	0,00	509,15	76,85
D.02.01.04.00.00	LIMPEZA E HIGIENE ALIMENTAR	1.572,69	14.610,00	0,00	14.574,13	14.574,13	14.574,13	1.572,69	11.204,58	12.777,27	0,00	1.796,86	87,48
D.02.01.05.W.01.01	REFEIÇÕES CONFECCIONADAS - REFEITÓRIO	12.855,24	181.499,00	0,00	165.163,59	165.163,59	165.163,59	12.855,24	120.745,36	133.630,60	0,00	31.532,99	73,63
D.02.01.05.W.02.01	REFEIÇÕES CONFECCIONADAS - BUFETES	0,00	39.250,00	0,00	29.883,36	29.883,36	29.883,36	0,00	29.883,36	29.883,36	0,00	0,00	76,14
D.02.01.05.W.03.01	SUPLEMENTO ALIMENTAR	0,00	15.943,00	0,00	15.665,81	15.665,81	15.665,81	0,00	15.243,71	15.243,71	0,00	422,10	95,61
D.02.01.06.W.02.01	ALIMENTAÇÃO - GÊNEROS PARA CONFECCIONAR - BUFETES	0,00	36.295,00	0,00	24.502,32	24.502,32	24.502,32	0,00	24.502,32	24.502,32	0,00	0,00	67,51
D.02.01.08.00.00	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	0,00	6.870,00	0,00	6.694,21	6.694,21	6.694,21	0,00	6.642,40	6.642,40	0,00	51,81	96,69
Despesa de capital													
D.07.01.07.00.00	EQUIPAMENTO DE	0,00	154.437,00	0,00	152.983,33	152.983,33	152.983,33	0,00	152.983,33	152.983,33	0,00	0,00	99,06

Rubrica	Descrição	Despesas por pagar de períodos anteriores	Dotações corrigidas	Cativos / descativos	Cabimentos	Compromissos	Obrigações	Despesas pagas líquidas de reposições			Compromissos a transitar	Obrigações por pagar	Grau de execução orçamental
								Períodos anteriores	Período corrente	Total			
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9) = (8)+(7)	(10) = (5)-(6)	(11) = (6)-(9)	(12) = (9)/(2)x100
D.07.01.09.00.00	INFORMÁTICA	0,00	12.500,00	0,00	10.078,12	10.078,12	10.078,12	0,00	10.078,12	10.078,12	0,00	0,00	80,62
D.07.01.10.00.00	EQUIPAMENTO BÁSICO	0,00	2.000,00	0,00	1.723,51	1.723,51	1.723,51	0,00	1.607,86	1.607,86	0,00	115,65	80,39
Total		39.283,70	7.362.356,00	0,00	7.266.337,14	7.266.337,14	7.266.337,14	39.283,70	7.152.400,97	7.191.684,67	0,00	74.652,47	97,68

5. ANEXOS ÀS DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS

5.1. Alterações Orçamentais de Receita

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

12ª alteração - aprovada no orçamento nº 13, com o reforço de 339 770€ para despesas com vencimentos do mês de dezembro bem como de 4 821 500€ para vencimentos dos Programas Ocupacionais.

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

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

Rubricas	Tipo	Receita					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	
R1.1 - Impostos diretos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R1.2 - Impostos indiretos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R2 - Contribuições para a segurança social, CGA e ADSE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R3 - Taxas, multas e outras penalidades		3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	
R3 - Taxas, multas e outras penalidades	M	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	
R3 - Taxas, multas e outras penalidades	P	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	
R4 - Rendimentos de propriedade		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R5 - Transferências e subsídios correntes		5.809.407,00	6.636.634,00	5.809.408,00	0,00	6.636.633,00	
R5.1 - Transferências correntes		5.809.407,00	6.636.634,00	5.809.408,00	0,00	6.636.633,00	
R5.1.1 - Administrações Públicas		5.809.407,00	6.636.634,00	5.809.408,00	0,00	6.636.633,00	
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	28.327,00	0,00	0,00	28.327,00	
R5.1.1.3 - Segurança Social		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R5.1.1.4 - Administração Regional		5.809.407,00	5.809.407,00	5.809.407,00	0,00	5.809.407,00	
R5.1.1.4 - Administração Regional	M	0,00	798.900,00	0,00	0,00	798.900,00	
R5.1.1.4 - Administração Regional	P	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	
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		151.150,00	151.150,00	151.150,00	0,00	151.150,00	
R6 - Venda de bens e serviços	M	0,00	16.025,00	0,00	0,00	16.025,00	
R7 - Outras receitas correntes		1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	

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]
R7 - Outras receitas correntes	M	0,00	44,00	0,00	0,00	44,00	
R8 - Venda de bens de investimento		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R9 - Transferências e subsídios de capital		0,00	528.471,00	414,00	0,00	528.057,00	
R9.1 - Transferências de capital		0,00	528.471,00	414,00	0,00	528.057,00	
R9.1.1 - Administrações Públicas		0,00	528.471,00	414,00	0,00	528.057,00	
R9.1.1.1 - Administração Central - Estado Português		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R9.1.1.2 - Administração Central - Outras entidades		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R9.1.1.3 - Segurança Social		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R9.1.1.4 - Administração Regional	M	0,00	528.471,00	414,00	0,00	528.057,00	
R9.1.1.5 - Administração Local		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R9.1.2 - Exterior - U E		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R9.1.3 - Outras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R10 - Outras receitas de capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R11 - Reposição não abatidas aos pagamentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R12 - Receita com ativos financeiros		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R13 - Receita com passivos financeiros		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R14 - Saldo da gerência anterior - operações orçamentais	M	0,00	25.946,00	0,00	0,00	25.946,00	
R14 - Saldo da gerência anterior - operações orçamentais	P	0,00	1,00	0,00	0,00	1,00	
Total		5.964.557,00	7.364.771,00	5.966.972,00	0,00	7.362.356,00	

5.2. Alterações Orçamentais de Despesa

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

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

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

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

5.3. Operações de Tesouraria

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

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

5.4. Contratação Administrativa - Situação dos contratos

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

Projeto	Contrato	Entidade	Contrato						Visão do Tribunal de Contas		Pagamentos no período				Pagamentos Acumulados					Obs.
			Fim	Objeto	Data	Valor do contrato	Preço contratado	Preço de execução	Procedimento de contratação	Número do registro de contratos	Data do pagamento	Saldo em aberto	Revisão de preços	Saldo em aberto	Trabalhos de pagamento de juros e penalidades	Outros créditos incluídos em liquidação a menos	Saldo em aberto	Revisão de preços	Saldo em aberto	
22NA040000022NA40000	9751201148	CRISTIANO, Lda	Aquisição de leite	Contrato de Transporte Carnes Patates CRISTIANO	02.10.2022	62.289,02	62.289,02	270 dias	Apelo Direto		28.12.2022	37.798,19				14.544,80				
22NA040000022NA40000	9751205045	União - Cooperativa Agrícola, C.R.	Aquisição de leite	Contrato União Leite 4.2022/2023	02.11.2022	1.308,84	1.308,84	240 dias	Apelo Direto		30.12.2022	930,80				353,03				
22NA040000022NA40000	9751205045	União - Cooperativa Agrícola, C.R.	Aquisição de leite	Contrato União Leite 9.2022/2023 (Mato)	02.11.2022	1.264,88	1.264,88	240 dias	Apelo Direto		30.12.2022	960,89				199,79				
22NA040000022NA40000	9751205045	União - Cooperativa Agrícola, C.R.	Aquisição de leite	Contrato Búfalo União Leite 12 (Zhucofene)	02.11.2022	997,00	997,00	240 dias	Apelo Direto		30.12.2022	343,40				82,88				
22NA040000022NA40000	9751203337	PROMOUL - PRODUTOS LACTEOS S.A.	Aquisição de leite	Contrato Promul Leite 9.2022/2023	02.11.2022	8.892,30	8.892,30	240 dias	Apelo Direto		30.12.2022	6.187,19				1.539,14				
22NA040000022NA40000	9751203337	PROMOUL - PRODUTOS LACTEOS S.A.	Aquisição de leite	Contrato Búfalo Promul Leite V1 2022/2023 (Zhucofene)	02.11.2022	1.121,40	1.121,40	240 dias	Apelo Direto		30.12.2022	377,57				112,80				
22NA040000022NA40000	9751244547	Francisco Sebastião Pereira Saggio	Aquisição de leite	Contrato Búfalo 2022/2023 Pastoria da Saggio Leite 1	02.11.2022	6.995,58	6.995,58	240 dias	Apelo Direto		30.12.2022	4.018,46				1.128,76				
22NA040000022NA40000	9751244547	Francisco Sebastião Pereira Saggio	Aquisição de leite	Contrato Búfalo 2022/2023 Pastoria da Saggio Leite 2	02.11.2022	10.845,20	10.845,20	240 dias	Apelo Direto		30.12.2022	5.471,19				2.304,38				
22NA040000022NA40000	9751244547	Francisco Sebastião Pereira Saggio	Aquisição de leite	Contrato Búfalo 2022/2023 Pastoria da Saggio Leite 3	02.11.2022	7.386,57	7.386,57	240 dias	Apelo Direto		30.12.2022	3.989,53				739,52				
22NA040000022NA40000	9751208168	Poumgol	Aquisição de leite	Contrato Búfalo 2022/2023 Poumgol Leite V8	02.11.2022	2.964,00	2.964,00	240 dias	Apelo Direto		30.12.2022	1.797,21				488,86				
22NA040000022NA40000	9751208168	Poumgol	Aquisição de leite	Contrato Búfalo 2022/2023 Poumgol Leite 400	02.11.2022	3.321,76	3.321,76	240 dias	Apelo Direto		30.12.2022	1.775,13				492,02				
22NA040000022NA40000	9751208168	Poumgol	Aquisição de leite	Contrato Búfalo 2022/2023 Poumgol Leite 801	02.11.2022	5.148,00	5.148,00	240 dias	Apelo Direto		30.12.2022	3.916,47				1.168,19				
22NA040000022NA40000	9751203238	GEPUCCO - Comércio de Frutas, Hds	Aquisição de leite	Contrato Búfalo 2022/2023 GePucco Leite V8	02.11.2022	1.058,64	1.058,64	240 dias	Apelo Direto		30.12.2022	596,06				196,93				
22NA040000022NA40000	9751203683	SOCOTÁ - SOCIEDADE INDUSTRIAL DE CARNELAS, Lda	Aquisição de leite	Contrato Búfalo 2022/2023 SOCOTÁ Leite JV	02.11.2022	2.074,80	2.074,80	240 dias	Apelo Direto		30.12.2022	826,75				91,75				
22NA040000022NA40000	9751203683	JAV - JOSE MARIA VIEIRA, S.A.	Aquisição de leite	Contrato Búfalo 2022/2023 José Maria Vieira Leite 90	02.11.2022	2.026,75	2.026,75	240 dias	Apelo Direto		30.12.2022	1.989,38				691,80				
22NA040000022NA40000	9751201296	Casa do Povo dos Bandeirantes	Aquisição de leite	Contrato Transportes 2022/2023 (Casa Povo dos Bandeirantes)	02.11.2022	4.770,40	4.770,40	240 dias	Apelo Direto		29.12.2022	4.022,80				747,60				
22NA040000022NA40000	9751201688	Santa Casa da Misericórdia de Marabá do Povo	Aquisição de leite	Contrato Transportes Excelsior 2022/2023 Santa Casa da Misericórdia do Povo	02.11.2022	7.871,16	7.871,16	240 dias	Apelo Direto		29.12.2022	6.578,89				1.233,54				
22NA040000022NA40000	9751201688	Santa Silveira	Aquisição de leite	Contrato Transportes 2022/2023 (Silva-Silva)	02.11.2022	11.658,86	11.658,86	240 dias	Apelo Direto		29.12.2022	9.747,85				1.825,96				
22NA040000022NA40000	9751208602	Helders & Nelson, Lda	Aquisição de leite	Contrato Transportes 2022/2023 Helders & Nelson Leite 1	02.11.2022	8.892,13	8.892,13	240 dias	Apelo Direto		29.12.2022	7.726,85				1.266,28				
22NA040000022NA40000	9751208602	Helders & Nelson, Lda	Aquisição de leite	Contrato Transportes Excelsior 2022/2023 Helders & Nelson Leite 30	02.11.2022	27.038,63	27.038,63	240 dias	Apelo Direto		29.12.2022	22.892,10				4.146,53				
22NA040000022NA40000	9751208602	Helders & Nelson, Lda	Aquisição de leite	Contrato Búfalo 2022/2023 Helders & Nelson Leite V1	02.11.2022	2.847,50	2.847,50	240 dias	Apelo Direto		29.12.2022	2.014,56				294,38				
22NA040000022NA40000	9751208602	Helders & Nelson, Lda	Aquisição de leite	Contrato Transportes Excelsior 2022/2023 Helders & Nelson Leite V8	02.11.2022	3.738,49	3.738,49	240 dias	Apelo Direto		29.12.2022	2.865,19				386,32				
22NA040000022NA40000	9751208602	J.J. Omeias & C.a. Suc. Lda	Aquisição de leite	Contrato Fornecimento de Capias J.J.Omeias	02.12.2022	35.718,98	35.718,98	1084 dias	Apelo Direto		29.12.2022	11.223,94								
22NA040000022NA40000	9751274458	EURICESE REESTABELECIMENTO E SERVIÇOS LTDA	Aquisição de leite	Contrato Refeições de Novembro até Junho de 2023	19.10.2022	110.693,16	110.693,16	240 dias	Concurso Público		29.12.2022	86.565,58				17.469,52				
22NA040000022NA40000	9751206474	Agripino - Engenharia e Limpeza, Lda	Aquisição de serviço	Contrato Serviço Limpeza	25.12.2021	30.067,20	30.067,20	331 dias	Apelo Direto		28.02.2022	2.748,79				26.736,40				
22NA040000022NA40000	9751202118	Sardin - Sociedade Técnica de Limpeza, S.A.	Aquisição de serviço	Contrato de Limpeza 1 meses 2023	10.05.2023	27.389,58	27.389,58	210 dias	Apelo Direto		28.08.2023	24.954,80								
22NA040000022NA40000	9751202118	PORTO EDITORA, S.A.	Aquisição de serviço	Contrato de Aquisição de Manuais Excelsior 2023/2024	28.08.2023	143.911,53	143.911,53	240 dias	Apelo Direto		27.11.2023	143.911,53								
22NA040000022NA40000	9751203537	PROMOUL - PRODUTOS LACTEOS S.A.	Aquisição de leite	Contrato Leite Excelsior 2023/2024	31.07.2023	19.934,59	19.934,59	290 dias	Apelo Direto		28.10.2023	5.599,00								
22NA040000022NA40000	9751207450	EURICESE REESTABELECIMENTO E SERVIÇOS LTDA	Aquisição de leite	Contrato Refeições 2023/2024	18.09.2023	150.968,82	150.968,82	290 dias	Concurso Público		28.10.2023	35.168,79								
22NA040000022NA40000	9751201296	Casa do Povo dos Bandeirantes	Aquisição de leite	Contrato Transportes Excelsior 2023/2024 SANTA CASA	27.08.2023	9.215,08	9.215,08	290 dias	Apelo Direto		28.10.2023	1.931,30								
22NA040000022NA40000	9751201688	Santa Casa da Misericórdia de Marabá do Povo	Aquisição de leite					290 dias	Apelo Direto			1.931,30								

Projeto	Contrato	Entidade	Contrato							Visto do Tribunal de Contas	Pagamentos no período					Pagamentos Acumulados					Obs.	
			Item	Objeto	Data	Valor do contrato	Prazo contratual	Prazo de entrega	Procedimento de contratação		Número do registro	Data	Data do pagamento	Tatibacina mensal	Renda de juros	Tatibacina à vista	Trabalhos de manutenção de áreas e instalações a prazo	Outros valores incluídos em parcelas a prazo	Tatibacina mensal	Renda de juros		Tatibacina à vista
03NAIA00000023NAIA0009	PT11289083	Heldres & Nelson, Lda	Aquisição de bens	Contrato Transportes Escorteiros Heldres & Nelson Ltda 1 2023-2024	27.09.2023	10.820,26	10.820,26	296 dias	Apare Dado		28.10.2023	2.268,26										
03NAIA00000023NAIA0007	PT11289083	Heldres & Nelson, Lda	Aquisição de bens	Contrato Transportes Escorteiros Heldres & Nelson Ltda 9 2023-2024	27.09.2023	32.789,34	32.789,34	296 dias	Apare Dado		28.10.2023	8.863,90										
03NAIA00000023NAIA0008	PT11289083	Heldres & Nelson, Lda	Aquisição de bens	Contrato Transportes Escorteiros Heldres & Nelson Ltda V 2023-2024	27.09.2023	3.174,87	3.174,87	296 dias	Apare Dado		28.10.2023	438,00										
03NAIA00000023NAIA0009	PT12034248	Ruben Silveira	Aquisição de bens	Contrato Transportes Escorteiros Ruben Silveira Ltda 1 2023-2024	27.09.2023	13.293,47	13.293,47	296 dias	Apare Dado		28.10.2023	2.794,20										
03NAIA00000023NAIA0019	PT12034248	Ruben Silveira	Aquisição de bens	Contrato Transportes Escorteiros Ruben Silveira Ltda 10 2023-2024	27.09.2023	4.475,80	4.475,80	296 dias	Apare Dado		28.10.2023	698,00										
03NAIA00000023NAIA0011	PT12034248	Casa do Povo das Bandeiras 1	Aquisição de bens	Contrato Transportes Escorteiros Casa Povo Bandeiras 2023-2024	27.09.2023	3.289,30	3.289,30	296 dias	Apare Dado		28.10.2023	698,00										
03NAIA00000023NAIA0012	PT12061446	CRISTIANO LDA	Aquisição de bens	Contrato Transportes Escorteiros Cristiano 2023-2024	27.09.2023	71.983,08	71.983,08	296 dias	Apare Dado		28.10.2023	9.633,04										
03NAIA00000023NAIA0013	PT11281118	ANDRADE & FILHOS, LDA	Aquisição de bens	Contrato Buletes 2023-2024 Padaria Andrade	08.10.2023	7.819,29	7.819,29	296 dias	Apare Dado		07.12.2023	2.830,86										
03NAIA00000023NAIA0034	PT11776388	JUDETÉ FURTADO PEREIRA 4	Aquisição de bens	Contrato Buletes Padaria dos Felos	08.10.2023	8.848,30	8.848,30	296 dias	Apare Dado		28.10.2023	3.917,77										
03NAIA00000023NAIA0010	PT11289188	Pongratte	Aquisição de bens	Contrato Buletes Pongratte 2023-2024	08.10.2023	5.902,84	5.902,84	296 dias	Apare Dado		28.10.2023	1.845,18										
03NAIA00000023NAIA0016	PT11205485	Unioel - Cooperativa Agrícola, C.R. 6	Aquisição de bens	Contrato Buletes 2023-2024 UNIOEL Leite IV	08.10.2023	1.888,04	1.888,04	296 dias	Apare Dado		24.10.2023	592,38										
03NAIA00000023NAIA0017	PT11203577	PONCOL - PRODUÇÃO LACTEOS S.A.	Aquisição de bens	Contrato Buletes 2023-2024 PONCOL Leite V	08.10.2023	12.787,38	12.787,38	296 dias	Apare Dado		24.10.2023	2.438,12										
03NAIA00000023NAIA0017	PT11203577	PONCOL - PRODUÇÃO LACTEOS S.A.	Aquisição de bens	Contrato Buletes 2023-2024 Poncoli Leite IV	08.10.2023	674,80	674,80	296 dias	Apare Dado		24.10.2023	204,36										
03NAIA00000023NAIA0017	PT11203577	PONCOL - PRODUÇÃO LACTEOS S.A.	Aquisição de bens	Contrato Buletes 2023-2024 PCONGAL Leite VI	08.10.2023	2.751,89	2.751,89	296 dias	Apare Dado		24.10.2023	620,81										
03NAIA00000023NAIA0020	PT12032898	GELPICCO - Comércio de Frutas, S/a	Aquisição de bens	Contrato Buletes 2023-2024 GELPICCO Leite VII	08.10.2023	1.218,59	1.218,59	296 dias	Apare Dado		24.10.2023	425,29										
03NAIA00000023NAIA0021	PT10308847	JAV - JOSE MARIA VEIHA, SA	Aquisição de bens	Contrato Buletes 2023-2024 Jose Maria Veia	08.10.2023	1.841,84	1.841,84	296 dias	Apare Dado		16.11.2023	453,26										
03NAIA00000023NAIA0022	PT11205485	Unioel - Cooperativa Agrícola, C.R. 2	Aquisição de bens	Contrato Buletes 2023-2024 UNIOEL Leite XI	08.10.2023	498,38	498,38	296 dias	Apare Dado		24.10.2023	128,63										
03NAIA00000023NAIA0022	PT11208188	Pongratte	Aquisição de bens	Contrato Buletes 2023-2024 PCONGAL Leite XII	08.10.2023	3.508,06	3.508,06	296 dias	Apare Dado		24.10.2023	1.060,27										
03NAIA00000023NAIA0024	PT11205485	Unioel - Cooperativa Agrícola, C.R. 6	Aquisição de bens	Contrato Buletes 2023-2024 UNIOEL Leite XVI	08.10.2023	6.918,00	6.918,00	296 dias	Apare Dado		24.10.2023	2.782,76										
03NAIA00000023NAIA0025	PT11203298	GELPICCO - Comércio de Frutas, S/a	Aquisição de bens	Contrato Buletes 2023-2024 Gelpicco Leite XIV	08.10.2023	478,74	478,74	296 dias	Apare Dado		24.10.2023	69,41										
03NAIA00000023NAIA0030	PT12020885	SCOTT'S - SOCIEDADE INDUSTRIAL DE CARNES, LDA	Aquisição de bens	Contrato Buletes 2023-2024 Scott's 2023-2024	08.10.2023	3.104,24	3.104,24	296 dias	Apare Dado		24.10.2023	916,16										
1.8716	03NAIA00000023NAIA0024	Lactegem - União das Cooperativas de Laticínios	Aquisição de bens	Contrato Leite Escalor 2022-2023	01.09.2022	16.586,72	16.586,72	302 dias	Apare Dado		29.09.2022	6.586,51										

5.5. Contratação Administrativa - Adjudicação por tipo de procedimento

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

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

6. TRANSFERÊNCIAS E SUBSÍDIOS

6.1. Transferências e subsídios concedidos

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

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

6.2. Transferências e subsídios recebidos

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

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

O Conselho Administrativo