

Aprovado em
Reunião de Assembleia
de Escola do dia
26/04/2022


Relatório da conta de Gerência

**ESCOLA BÁSICA E SECUNDÁRIA DAS FLORES
2021**

Conteúdo

1.	Enquadramento	4
2.	Missão	4
3.	Caracterização da Entidade	4
3.1.	Identificação e composição da Unidade Orgânica	4
3.2.	Órgãos de gestão	5
3.2.1.	Assembleia de escola	5
3.2.2.	Conselho pedagógico	5
3.2.3.	Conselho administrativo	5
3.2.4.	Conselho executivo/Comissão executiva provisória	6
3.3.	Organograma	6
3.4.	Oferta Formativa.....	7
3.5.	Alunos	7
3.6.	Docentes em exercício efetivo de funções.....	8
3.7.	Pessoal não docente (PND).....	8
4.	Demonstrações Financeiras.....	9
4.1.	Balanço.....	9
4.2.	Demonstração de resultados por natureza	11
4.3.	Demonstrações das alterações ao património líquido	13
4.4.	Demonstrações dos fluxos de caixa.....	14
4.5.	Anexo às demonstrações financeiras	16
4.5.1.	Identificação da entidade, período de relato e referencial contabilístico.....	16
4.5.1.1.	Identificação da entidade	16
4.5.1.2.	Período de relato	16
4.5.1.3.	Referencial contabilístico e demonstrações financeiras	16
4.5.2.	Principais políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros	17
4.5.2.1.	Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras	17
5.	Demonstrações orçamentais	19
5.1.	Desempenho orçamental	20
5.2.	Demonstração da execução da receita (anexo 1).....	22
5.2.1.	Análise da execução da receita.....	23
5.3.	Demonstração da execução da despesa (anexo 2).....	25
5.3.1.	Análise à execução da despesa.....	26
5.4.	Demonstração da execução do plano plurianual de investimentos.....	27

5.5.	Anexos às demonstrações orçamentais	27
5.5.1.	Alterações orçamentais da receita (anexo 3)	27
5.5.2.	Alterações orçamentais da despesa (anexo 4)	27
5.5.3.	Alterações ao plano plurianual	27
5.5.4.	Operações de tesouraria (anexo 5)	27
5.5.5.	Contratação Administrativa	28
5.5.5.1.	Situação de contratos	28
5.5.5.2.	Adjudicações por tipo de procedimento	28
5.5.6.	Transferência e subsídios (anexo 6 e 7).....	28
5.5.6.1.	Transferências e subsídios concedidos.....	28
5.5.6.2.	Transferências e subsídios recebidos	28
5.5.7.	Dívidas por antiguidade de saldos	28
6.	Notas Finais.....	29
ANEXOS	30

Conteúdo Tabelas

Tabela 1 - Conselho administrativo	5
Tabela 2 - Conselho executivo	6
Tabela 3 - Comissão executiva provisória.....	6
Tabela 4 - Relação de alunos	7
Tabela 5 - Relação de docentes	8
Tabela 6 - Relação de pessoal não docente.....	8
Tabela 7- execução de receita	22
Tabela 8 – execução orçamental da despesa	25

Conteúdo Ilustrações

Gráfico 1 – percentagem receita por classificação	23
Gráfico 2 - execução orçamental da receita	23
Gráfico 3 – percentagem de despesa por classificação	25
Gráfico 4 - execução orçamental da despesa	26

1. Enquadramento

De acordo com o Regime de Criação, Autonomia e Gestão das Unidades Orgânicas do Sistema Educativo Regional, aprovado pelo Decreto Legislativo Regional n.º 12/2005/A, de 16 junho, alterado e republicado pelo Decreto Legislativo Regional n.º 35/2006/A, de 6 de setembro, Decreto Legislativo Regional n.º 17/2010/A, de 13 de abril, Decreto Legislativo Regional n.º 13/2013/A, de 7 de agosto, cumpre aos órgãos de gestão da escola, nomeadamente o seu Conselho Administrativo, apresentar o relatório de contas e submetê-lo a apreciação da Assembleia de Escola, de acordo com a alínea b), do ponto 1, do art.º 80.º. Com a publicação do Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro, na sua redação atual, que aprovou o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas, e com a necessidade de prestação de contas consolidadas a nível nacional, decorrente da aplicação do art.º 74.º da Lei 151/20015, de 11 de setembro (Lei do Enquadramento Orçamental), a Escola Básica e Secundária das Flores, abreviadamente designada de EBSF, apresenta a conta de gerência de 2021, de acordo com a estrutura SNC-AP.

2. Missão

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

3. Caracterização da Entidade

3.1. Identificação e composição da Unidade Orgânica

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

Nome: Escola Básica e Secundária das Flores

Data de início de funções: 1977/1978

Número de polos/núcleos: 3

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

Níveis de ensino: 6

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

Tutela

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

3.2. Órgãos de gestão

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

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

3.2.1. Assembleia de escola

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

3.2.2. Conselho pedagógico

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

3.2.3. Conselho administrativo

O conselho administrativo da EBSF é o órgão deliberativo em matéria administrativa, patrimonial e financeira da unidade orgânica. Assim sendo, ao longo do ano de 2021, encontra-se dois conselhos administrativos em funções, sendo que:

Tabela 1 - Conselho administrativo

Data início	Data fim	Nome	Cargo
13.07.2018	13.07.2021	Sérgio André Teixeira Ferreira	Presidente
13.07.2018	13.07.2021	Graça Isabel Pacheco Sousa	Vice-Presidente
-	13.07.2021	Rosa Maria Coelho de Lima	Secretária
13.07.2021	-	João Paulo Pratas Quaresma	Presidente
13.07.2021	-	Paulo Alexandre Fraga Silveira Mateus	Vice-Presidente
13.07.2021	27.08.2021	Rosa Maria Coelho de Lima	Secretária
28.08.2021	-	*Mónica Susana Bartolomeu Dias Pimentel	Secretária

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

3.2.4. Conselho executivo/Comissão executiva provisória

O conselho executivo/comissão executiva provisória é o órgão de administração e gestão da unidade orgânica nas áreas pedagógica, cultural, administrativa, patrimonial e financeira. Assim sendo, ao longo do ano de 2021, encontra-se um conselho executivo e uma comissão executiva provisória em funções, sendo que:

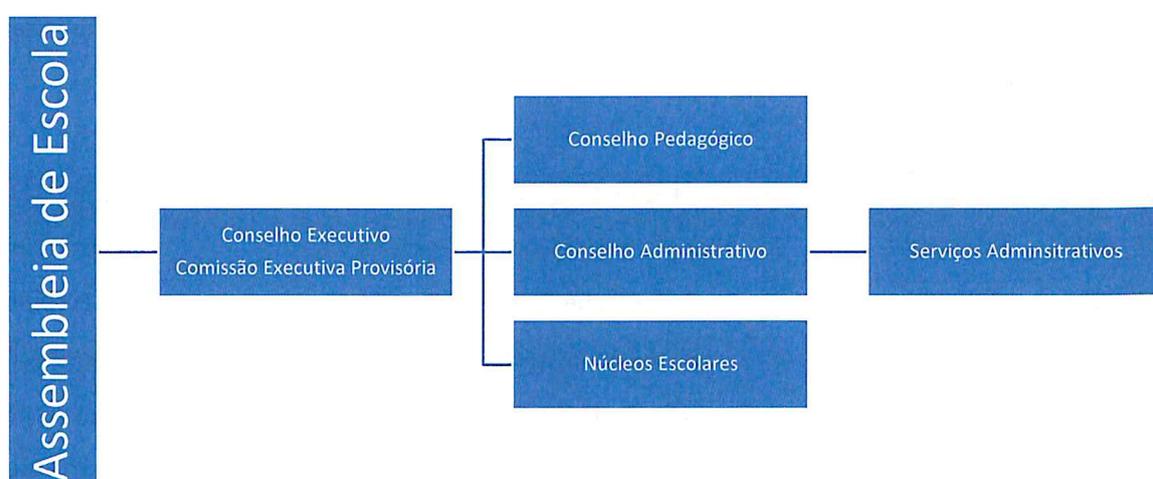
Tabela 2 - Conselho executivo

Data início	Data fim	Constituição Conselho Executivo	Cargo
13.07.2018	13.07.2021	Sérgio André Teixeira Ferreira	Presidente
13.07.2018	13.07.2021	Graça Isabel Pacheco Sousa	Vice-Presidente
13.07.2018	13.07.2021	Bruno Felicidade Nunes	Vice-Presidente

Tabela 3 - Comissão executiva provisória

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

3.3. Organograma



3.4. Oferta Formativa

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

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

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

O curso profissional de nível secundário a decorrer neste momento é o de técnico de Turismo Ambiental e Rural.

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

3.5. Alunos

O número de alunos matriculados na EBSF, em dezembro de 2021, contabilizava 418, distribuídos pelos vários ciclos de estudos, conforme mostra a tabela abaixo:

Tabela 4 - Relação de alunos

NUCLEOS	CICLOS								TOTAL
	Pré escolar	1.º	2.º	3.º	Profij II	Profij III	PP/FP/UNECA	Secundário	
EB1,2,3/JI/S Pe. Maurício de Freitas	33	75	39	90	11	6	5	73	332
EB1,2/JI Lajes das Flores	23	29	23	-	-	-	1	-	76
EB1/JI Ponta Delgada	4	6	-	-	-	-	-	-	10
									418

3.6. Docentes em exercício efetivo de funções

Tabela 5 - Relação de docentes

Nível de ensino	N.º de docentes em CTFPTI (tempo indeterminado)	N.º de docentes em CTFPTR (termo resolutivo)	Total
Pré-Escolar	4	3	7
1.º Ciclo	10*	4	14
2.º Ciclo	11**	9	20
3.º Ciclo e Secundário	17***	22	39
Educação Especial Pré-Escolar	1	-	1
Educação Especial 1.º ciclo	2	1	3
Educação Especial 2.º, 3.º, ciclo e secundário	1	-	1
			85

* 1 docente destacado

** 2 docentes destacados

*** 1 docente destacado

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

- Pessoal do quadro de escola da EBSF, em afetação noutras escolas: 22 docentes
- Pessoal de quadro de Ilha das Flores, em afetação noutras escolas: 21 docentes
- Pessoal do quadro a exercer cargos políticos: 3
- Pré-Reforma: 1
- Licença sem remuneração: 1

3.7. Pessoal não docente (PND)

Tabela 6 - Relação de pessoal não docente

Função	N.º de PND em CTFPTI (tempo indeterminado)	N.º PND em CTFPTR (termo resolutivo certo ou incerto)	N.º de PND em programas ocupacionais	Total
Assistentes Operacionais	26*	3	4	34
Assistentes Técnicos	8**	-	3	11
Chefe de Serviços da Administração Escolar	1	-	-	1
Técnicos Superiores	2	1	-	3
				48

* 2 assistentes operacionais encontram-se na situação de Pré-Reforma;

** 1 assistente técnico em mobilidade; 1 assistente técnico em licença sem vencimentos de longa duração;

4. Demonstrações Financeiras

4.1. Balanço

Entidade: A530 FE da EBS das Flores
Exercício: 2021

Unidade Monetária: EUR
Período: 14

Balanço

Rubricas	Notas	2021	2020
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		120.381,05	115.916,01
Propriedades de Investimento		0,00	0,00
Ativos Intangíveis		0,00	0,00
Ativos biológicos		0,00	0,00
Participações financeiras		0,00	0,00
Devedores por emprést. bonif. e sub.reembols.		0,00	0,00
Clientes, contribuintes e utentes		0,00	0,00
Acionistas/sócios/associados		0,00	0,00
Diferimentos		0,00	0,00
Outros ativos financeiros		0,00	0,00
Ativos por impostos diferidos		0,00	0,00
Outras contas a receber		0,00	0,00
		120.381,05	115.916,01
Ativo corrente			
Inventários		1.270,03	10.971,33
Ativos biológicos		0,00	0,00
Devedores por transfer. e sub. não reembols.		0,00	0,00
Devedores por emprést. bonif. e sub.reembols.		0,00	0,00
Clientes, contribuintes e utentes		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos		0,00	0,00
Acionistas/sócios/associados		0,00	0,00
Outras contas a receber		0,00	0,00
Diferimentos		303,36	642,34
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		66.576,36	49.961,30
		90.150,37	61.574,97
Total do Ativo		210.531,42	177.490,98
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Património/Capital		57.963,43	57.963,43
Ações (quotas) próprias		0,00	0,00
Outros instrumentos de capital próprio		0,00	0,00
Premios de emissão		0,00	0,00
Reservas		96.606,90	96.606,90
Resultados transitados		-514.363,62	-495.013,35
Ajustamentos em ativos financeiros		0,00	0,00
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Outras variações no património líquido		10.723,65	10.116,98
Resultado líquido do período		195.979,38	-19.350,27
		-150.890,26	-347.476,31

O total do ativo ascendeu ao montante de 210.531,42 €, que corresponde a um acréscimo de 18,62% em relação ao ano de 2021. Do ponto de vista estrutural, o ativo não corrente (57,18%), composto somente por ativos fixos tangíveis, apresenta um valor superior ao ativo corrente (42,82%). De salientar que, em 2021, as adições dos ativos fixos tangíveis referem-se à compra de equipamento básico, na sua grande maioria, e de equipamento administrativo, incluindo também uma doação à escola de mobiliário diverso, ao abrigo do Orçamento Participativo do Governo Regional dos Açores. No que diz respeito às variações, houve um

acréscimo nos ativos não correntes, em 3,85%, correspondendo a uma variação positiva de cerca de 4.465,04 €. No que concerne aos ativos correntes, houve um aumento de 46,41%, com uma diferença positiva de 28.575,40 €, impulsionado pela variação positiva e significativa do valor em caixa e depósitos, parte do qual referente às retenções nos vencimentos de dezembro de 2021, a entregar às respetivas entidades, em janeiro de 2022, cumprindo-se os respetivos prazos legais.

Entidade: A530 FE da EBS das Flores
Exercício: 2021

Unidade Monetária: EUR
Período: 14

Balanço

Rubricas	Notas	2021	2020
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		47.254,29	4.333,34
Adiant. de clientes, contribuintes utentes		2.916,62	2.119,63
Estado e outros entes públicos		52.809,39	20.459,73
Acionistas/sócios/associados		0,00	0,00
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Fornecedores de investimentos		6.410,40	0,00
Outras contas a pagar		251.705,70	487.727,31
Diferimentos		195,22	327,26
Passivos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00
Outros passivos financeiros		0,00	0,00
		361.421,68	524.967,29
Total do Passivo		361.421,68	524.967,29
Total do Património Líquido e Passivo		210.531,42	177.490,98

O Património Líquido, em 2021, embora negativo, no valor de - 150.890,26 €, apresenta um aumento de 196.586,05 €, em comparação com o ano de 2020, com ênfase no resultado líquido do exercício, com um aumento de 912,80 % relativamente ao resultado líquido de 2020. O Passivo apresenta, em 2021, uma redução relativamente ao ano de 2020, obtendo o valor de 361.421,68 €, diminuição justificada, em grande parte, pela diminuição do valor da rubrica "Outras Contas a Pagar". De realçar também a rubrica "fornecedores", com um aumento muito significativo em 2021, grande parte relacionada com os transportes escolares e refeições escolares, cujas faturas processadas no final do ano de 2021, foram somente liquidadas no início do ano de 2022, respeitando os prazos de pagamento previstos.

4.2. Demonstração de resultados por natureza

Entidade: A530 FE da EBS das Flores
Exercício: 2021

Unidade Monetária: EUR
Período: 14

Demonstração dos resultados por naturezas

Rendimentos e Gastos	Notas	2021	2020
Impostos, contribuições e taxas		676,34	652,19
Vendas		63.598,98	54.719,79
Prestações de serviços e concessões		0,00	0,00
Transferências e subsídios correntes obtidos		3.313.652,65	3.274.735,19
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 das merc. vend. e das matérias consum.		-27.332,01	-6.577,16
Fornecimentos e serviços externos		-270.673,53	-254.820,54
Gastos com pessoal		-3.048.390,38	-3.301.537,27
Transferências e subsídios concedidos		-45.194,06	-25.169,03
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		231.691,46	262.248,75
Outros gastos		-9.885,94	-11.639,05
Res. antes deprec. e gastos de financiamento		208.143,54	-9.207,73
Gastos/reversões de depreciação e amortização		-12.164,16	-50.142,52
Imparid. invest. dep./amortiz(perdas/revers.)		0,00	0,00
Result. operac.(antes de gastos financiamento)		195.979,38	-19.350,27
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		0,00	0,00
Resultado antes de impostos		195.979,38	-19.350,27
Imposto sobre o rendimento		0,00	0,00
Resultado líquido do período		195.979,38	-19.350,27

Os rendimentos do período corresponderam a 3.609.619,46 € e são constituídos, na sua quase totalidade, por transferências e subsídios correntes obtidos, no valor de 3.313.652,65 € (transferências do Orçamento da Região Autónoma dos Açores, por conta das dotações orçamentais atribuídas à EBS das Flores). Os gastos do período ascenderam a 3.401.475,92 €, com grande destaque para os gastos com pessoal, no valor de 3.048.390,38 €, que inclui o acréscimo de custos diferidos, referente ao subsídio de férias e respetivos encargos sociais, os quais representam cerca de 89% do total dos gastos.

Os gastos com pessoal, em 2021, reduziram em relação ao ano de 2020, tendo em conta a substituição de pessoal docente efetivo por pessoal contratado, além da falta, generalizada, de pessoal docente, que tem sido colmatada, sempre que possível, com o recurso à contratação a termo certo.

As transferências e subsídios concedidos, no valor de 45.194,06 € referem-se às compensações pecuniárias e prestações sociais relativas aos Programas de Inserção Socioprofissionais e Programas de Estágio, da Direção Regional de Qualificação Profissional e Emprego, ao serviço na EBS das Flores.

Os gastos com fornecimentos e serviços externos representam cerca de 8% do total dos gastos, com o montante de 270.673,53 €, e corresponde, entre outras despesas, e na sua grande maioria, a gastos com o transporte escolar e com as refeições escolares.

As depreciações do período ascenderam a 12.164,16 €, refletindo um ligeiro aumento face a 2020, em virtude do aumento na aquisição de ativos fixos tangíveis.

O resultado líquido do exercício de 2021, no valor de 195.979,38 €, e que corresponde à diferença entre o total dos rendimentos e o total dos gastos, deduzido ainda das depreciações, será incorporado em resultados transitados, no ano de 2022.

4.3. Demonstrações das alterações ao patrimônio líquido

Entidade: A330 FE da EBS ods
Exercício: 2021

Período: 12

Demonstração das Alterações no Patrimônio Líquido

Descrição	Notas	Patrimônio Líquido atribuído aos detentores do Patrimônio Líquido da entidade que controla										Unidade Monetária: EUR	
		Capital / Patrimônio Equivalente	Aplicações próprias	Outros instrumentos de capital próprio	Previdência estatutária	Reserva	Reservas transiç. financeiras	Ajustamentos em valores financeiros	Reservas de reavaliação	Outras reservas no patrimônio líquido	Resultados acumulados período	TOTAL	transações com o controlador
POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO (1)		57.963,43	0,00	0,00	0,00	26.806,20	-425.013,35	0,00	10.116,98	-19.350,27	-347.476,31	0,00	-347.476,31
ALTERAÇÕES NO PERÍODO													
Ajustamentos de transição de valoração:													
Adoção de política contabilizadora		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alteração de política contabilizadora		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 reavaliação		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedentes de reavaliação 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
Transf. financeira e substância 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 Patrimônio Líquido		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(2)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (3)													
RESULTADO INTEGRAL (4) = (2) + (3)													
OPERAÇÃO COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO													
Subscrições de capital/patrimônio		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 prêmios de entrada		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	-19.350,27	0,00	0,00	19.350,27	0,00	0,00	0,00
(5)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.350,27	0,00	0,00	19.350,27	0,00	0,00	0,00
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO (6) = (1) + (2) + (4) + (5)		57.963,43	0,00	0,00	0,00	26.806,20	-514.363,62	0,00	10.723,98	103.979,30	-150.890,26	0,00	-150.890,26
(7)													
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (8) = (3) + (5)													
RESULTADO INTEGRAL (9) = (7) + (8)													
OPERAÇÃO COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO													
Subscrições de capital/patrimônio		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 prêmios de entrada		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(10)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO (11) = (10) + (9)													
(12)													
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (13) = (12) + (10)													
RESULTADO INTEGRAL (14) = (12) + (13)													
OPERAÇÃO COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO													
Subscrições de capital/patrimônio		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 prêmios de entrada		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(15)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO (16) = (15) + (14)													
(17)													
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (18) = (17) + (15)													
RESULTADO INTEGRAL (19) = (17) + (18)													
OPERAÇÃO COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO													
Subscrições de capital/patrimônio		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 prêmios de entrada		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(20)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO (21) = (20) + (19)													
(22)													
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (23) = (22) + (20)													
RESULTADO INTEGRAL (24) = (22) + (23)													
OPERAÇÃO COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO													
Subscrições de capital/patrimônio		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 prêmios de entrada		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(25)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO (26) = (25) + (24)													
(27)													
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (28) = (27) + (25)													
RESULTADO INTEGRAL (29) = (27) + (28)													
OPERAÇÃO COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO													
Subscrições de capital/patrimônio		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 prêmios de entrada		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(30)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO (31) = (30) + (29)													
(32)													
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (33) = (32) + (30)													
RESULTADO INTEGRAL (34) = (32) + (33)													
OPERAÇÃO COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO													
Subscrições de capital/patrimônio		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 prêmios de entrada		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(35)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO (36) = (35) + (34)													
(37)													
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (38) = (37) + (35)													
RESULTADO INTEGRAL (39) = (37) + (38)													
OPERAÇÃO COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO													
Subscrições de capital/patrimônio		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 prêmios de entrada		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(40)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSICÃO NO FIM DO PERÍODO (41) = (40) + (39)													
(42)													
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (43) = (42) + (40)													
RESULTADO INTEGRAL (44) = (42) + (43)													

O Patrimônio Líquido atribuído aos detentores do Patrimônio Líquido da entidade apresenta, em 2021, um valor de -150.890,26 €, composto por capital/patrimônio subscrito, reservas, resultados transitados, outras variações no patrimônio líquido e pelo resultado líquido do período, apurado no valor de 195.979,38 €.

4.4. Demonstrações dos fluxos de caixa

Entidade: A530 FE da EBS das
Exercício: 2021

Período: 14

Demonstração de fluxos de caixa

Rubricas	Notas	Unidade Monetária: EUR	
		Períodos	
		2021	2020
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Recebimentos de clientes		64.366,65	57.196,47
Recebimentos de contribuintes		0,00	0,00
Recebimentos transferências e subsídios correntes		3.313.652,65	3.274.735,19
Recebimentos de utentes		534,26	765,69
Pagamentos a fornecedores		-254.427,73	-279.776,32
Pagamentos ao pessoal		-3.297.723,10	-3.265.136,66
Pagamentos a contribuintes / utentes		0,00	0,00
Pagamentos de transferências e subsídios		-45.395,23	-24.355,15
Pagamentos de prestações sociais		0,00	0,00
Caixa gerada pelas Operações		-218.990,48	-236.550,60
Pagamento / recebimento do Imp. sobre rendimento		0,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		35.025,40	-31.190,52
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)		-163.965,08	-267.741,12
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitante a:			
Ativos fixos tangíveis		-6.161,61	-4.724,45
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		230.741,97	259.765,66
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)		222.580,36	255.041,41

Entidade: A530 FE da EBS das
Exercício: 2021

Período: 1-4

Demonstração de fluxos de caixa

Rubricas	Notas	Unidade Monetária: EUR	
		Períodos	
		2021	2020
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)		38.615,08	-12.089,71
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes de cx. no início do per.		49.961,30	62.661,01
Caixa e seus equivalentes de caixa no fim do per.		88.576,38	49.961,30
CONCILIAÇÃO ENTRE CX E SEUS EQUIV E SALDO GERÊNCIA			
Caixa e seus equivalentes de cx. no início do per.		49.961,30	62.661,01
-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)		49.961,30	62.661,01
SGA De execução orçamental		26.809,44	9.957,54
SGA De operações de tesouraria		23.151,86	52.703,47
Caixa e seus equivalentes de caixa no fim do per.		88.576,38	49.961,30
-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)		88.576,38	49.961,30
SGS De execução orçamental		30.532,98	26.809,44
SGS De operações de tesouraria		58.043,40	23.151,86

Relativamente à Demonstração de fluxos de caixa, verifica-se que o saldo da gerência seguinte (SGS), no valor de 88.576,38 €, resulta da variação de caixa e seus equivalentes (fluxo de caixa das atividades operacionais e fluxo de caixa das atividades de investimento), no valor de 38.615,08 €, e do saldo da gerência anterior (SGA), no valor de 49.961,30 €. Por sua vez, o SGS subdivide-se em SGS de execução orçamental, no valor de 30.532,98 €, e SGS de operações de tesouraria, no valor de 58.043,40 €.

4.5. Anexo às demonstrações financeiras

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

4.5.1.1. Identificação da entidade

Designação da entidade: Escola Básica e Secundária das Flores

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

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

Telefone: 292 590 600

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

Número de identificação fiscal: 672 000 520

CAE: 85100 Educação pré-escolar

85201 Ensino básico (1.º Ciclo)

85202 Ensino básico (2.º Ciclo)

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

Empresa: A530 – Escola Básica e Secundária das Flores

Código de classificação orgânica – Designação orgânica

Dep. 05 – Secretaria Regional de Educação

Cap. 02 – Direção Regional de Educação

Div. 24 – Escola Básica e Secundária das Flores

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

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

No período de 1 de janeiro de 2021 a 13 de julho de 2021 – Sérgio André Teixeira Ferreira

No período de 13 de julho de 2021 a 31 de dezembro de 2021 – João Paulo Pratas Quaresma

4.5.1.2. Período de relato

Estas demonstrações financeiras dizem respeito ao período de 1 de janeiro até 31 de dezembro de 2021.

4.5.1.3. Referencial contabilístico e demonstrações financeiras

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

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

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

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

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

O sistema informático utilizado para a execução da contabilidade é suportado em GeRFIP, e assenta em mecanismos automáticos de geração de movimentos contabilísticos. Trata-se de um sistema de gestão financeira e contabilística em que os movimentos contabilísticos e patrimoniais são gerados à medida que as tarefas e as operações inerentes à execução orçamental são executadas.

Este automatismo é conseguido graças a um sistema de equivalências e ligações entre a classificação económica das despesas e das receitas públicas e o código de contas previsto no SNC-AP.

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

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

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

4.5.2.1. Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

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

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

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

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

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

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

5. Demonstrações orçamentais

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

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

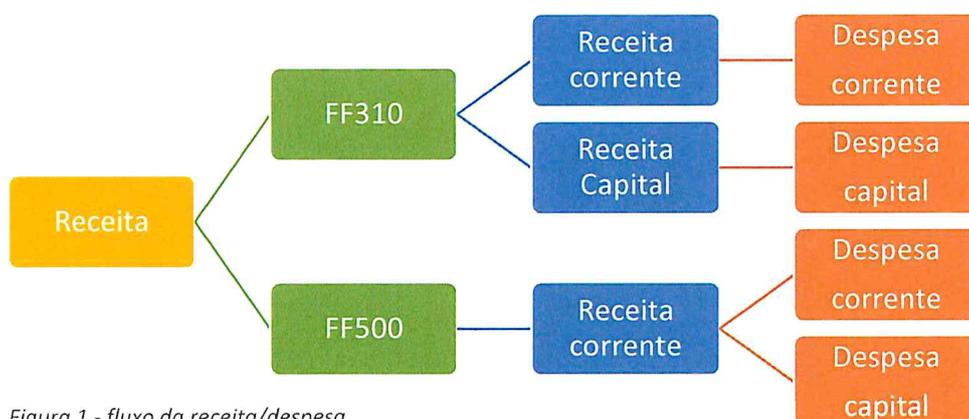


Figura 1 - fluxo da receita/despesa

Relatório da conta de gerência

5.1. Desempenho orçamental

Entidade: A330 FE dos EBS das
Exercício: 2021

Período: 14

Demonstração do desempenho orçamental

Rubrica	Recebimentos	Fontes de financiamento (2021)					Total	Unidade Monetária: EUR	
		RP	RG	LSE	ZMP/R	Fundo alheio		2020	2021
Saldos de gerência anteriores									
Operações orçamentais [1]	21.473,33	5.336,11	0,00	0,00	0,00	49.951,30	52.691,81		
Deslocações de saldos oper. orçamentais	0,00	5.336,11	0,00	0,00	0,00	26.509,14	9.937,54		
Prestes saldos oper. orçam. devolvidos por entidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Operações de injeção [A]	64.803,03	3.313.653,85	0,00	0,00	0,00	23.151,08	35.763,47		
Recursos próprios									
Impostos Diretos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Impostos Indirectos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Contribuições aut. protecção social e subsídios sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Taxas, multas e outras penalizações	534,28	0,00	0,00	0,00	0,00	534,28	785,89		
Restituições de propriedades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Transferências e subsídios correntes	0,00	3.313.653,85	0,00	0,00	0,00	3.313.653,85	3.274.735,10		
Transferências correntes	0,00	3.313.653,85	0,00	0,00	0,00	3.313.653,85	3.274.735,10		
Administrações Públicas	0,00	3.313.653,85	0,00	0,00	0,00	3.313.653,85	3.274.735,10		
Administração Central - Entidade Portuguesa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Administração Central - Outras entidades	0,00	266,40	0,00	0,00	0,00	266,40	172,83		
Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Administração Regional	0,00	3.310.710,25	0,00	0,00	0,00	3.310.710,25	3.274.302,39		
Administração Local	0,00	2.550,00	0,00	0,00	0,00	2.550,00	202,30		
Enteitor - U.E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Outras receitas correntes	64.268,85	0,00	0,00	0,00	0,00	64.268,85	57.198,07		
Recursos de Capital									
Venda de bens de investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Transferências e subsídios de capital	0,00	230.741,97	0,00	0,00	0,00	230.741,97	259.765,86		
Transferências de capital	0,00	230.741,97	0,00	0,00	0,00	230.741,97	259.765,86		
Administrações Públicas	0,00	230.741,97	0,00	0,00	0,00	230.741,97	259.765,86		
Administração Central - Entidade Portuguesa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Administração Central - Outras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Administração Regional	0,00	230.741,97	0,00	0,00	0,00	230.741,97	259.765,86		
Administração Local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Enteitor - U.E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Outras receitas de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Outras receitas de capital	0,00	179,22	0,00	0,00	0,00	179,22	0,00		
Recursos Europeus [2]									
Recursos Europeus [3]	64.268,85	3.544.274,47	0,00	0,00	0,00	3.608.543,32	3.292.485,23		
Recursos com alíquota fixa superior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Recursos com alíquota variável	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Soma [4] = [1] + [2] + [3]	86.374,36	3.549.912,98	0,00	0,00	0,00	757.071,26	3.602.447,16		
Operações Transacções [5]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	757.071,26	756.494,30		

Estado: 18.04.2022 12:32:45

Página: 1 / 2

Entidade: A330 FE Itá EBS ds
Exercício: 2021

Período: 14

Demonstração do desempenho orçamental

Rubrica	Pagamentos	Fontes de financiamento 03241				Unidade Monetária: EUR	
		RIP	RG	UZ	EMPR	Total	2020
Despesa Corrente		61.548,37	3.534.943,75	0,00	0,00	3.597.592,05	3.570.913,37
D1 Despesas com pessoal		0,00	3.297.723,30	0,00	0,00	3.297.723,30	3.205.138,50
D11 Remunerações correntes e permanentes		0,00	2.613.562,51	0,00	0,00	2.613.562,51	2.594.943,59
D12 Absorção variáveis ou eventuais		0,00	30.525,72	0,00	0,00	30.525,72	30.151,57
D13 Segurança Social		0,00	653.211,86	0,00	0,00	653.211,86	638.035,12
D2 Aquisição de bens e serviços		62.002,28	191.525,45	0,00	0,00	254.427,73	219.775,32
D3 Juros e outras encargas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4 Transferências e subsídios correntes		0,00	45.302,23	0,00	0,00	45.302,23	24.385,15
D41 Transferências correntes		0,00	45.302,23	0,00	0,00	45.302,23	24.385,15
D411 Administração Central - Entido Português		0,00	12.215,69	0,00	0,00	12.215,69	6.739,56
D4112 Administração Central - Outras entidades		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4115 Administração Regional		0,00	12.215,69	0,00	0,00	12.215,69	6.739,56
D4116 Administração Local		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D4119 Administração do sector não lucrativo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D412 Fundos		0,00	33.079,54	0,00	0,00	33.079,54	17.595,29
D413 Outras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D42 Subsidios correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D5 Outras despesas correntes		45,99	0,00	0,00	0,00	45,99	1.643,12
Despesa de Capital		1.135,44	5.826,37	0,00	0,00	6.961,81	4.724,45
D6 Aquisição de bens de capital		1.135,44	5.826,37	0,00	0,00	6.961,81	4.724,45
D7 Transferências e subsídios de capital		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
D711 Administração Pública		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7111 Administração Central - Entido Português		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
D7113 Administração Regional		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7114 Administração Local		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D7119 Administração do sector não lucrativo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D712 Fundos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D713 Outras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D714 Subsidios de capital		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
Despesa Financeira [5]		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D9 Despesas com activa financeira		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
Soma [7] + [5] + [6]		63.683,71	3.541.770,15	0,00	0,00	3.605.733,86	3.575.637,72
Operações Tesourarias [C]		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo para a Gestão Seguinte		21.309,55	5.142,43	0,00	0,00	26.451,98	49.961,30
Operações Organizacionais [3] + [4] - [7]		21.309,55	5.142,43	0,00	0,00	26.451,98	26.899,44
Operações Tesourarias [5] = [A] + [B] - [C]		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.151,86
Saldo Global [2] + [8]		82.952,92	3.541.770,15	0,00	0,00	3.583.743,07	3.575.637,72
Despesa Primária		61.548,37	3.534.943,75	0,00	0,00	3.597.592,05	3.570.913,37
Saldo Corrente		1.135,44	5.826,37	0,00	0,00	6.961,81	4.724,45
Saldo Financeira		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Primária		62.683,81	3.540.770,12	0,00	0,00	3.604.453,93	3.575.637,72
Recursos Total [1] + [2] + [3]		62.683,81	3.540.770,12	0,00	0,00	3.603.453,93	3.575.637,72
Despesa Total [4] + [6]		63.268,71	3.541.770,15	0,00	0,00	3.605.733,86	3.575.637,72

O Responsável: _____

Entidade: 18.04.2022 12:32:45

Página: 2 / 2

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

O saldo para a conta de gerência seguinte, no valor total de 30.532,98 €, é subdividido em receitas próprias (RP), no valor de 22.390,55 €, em que a maior percentagem deste valor centra-se na cobrança de senhas de almoço no refeitório que, aliados às transferências da DRAE, pagarão a despesa de refeições escolares contratualizadas pela EBSF em 2021/2022, e em receitas gerais (RG), no valor de 8.142,43 €, que é um somatório de transferências, ainda não convertidas em despesa, realizadas pela DRD, ao abrigo do protocolo de cedência de instalações desportivas, as transferências da DRCT para o clube de robótica, transferências das entidades locais (autarquias, juntas de freguesia), e transferências para despesas com encargos de programas ocupacionais.

5.2. Demonstração da execução da receita (anexo 1)

A demonstração de execução orçamental da receita identifica um volume global de receitas liquidadas de 3.636.286,84 €, sendo que 3.635.056,83 € correspondem às receitas cobradas brutas do período corrente, em que a diferença de 1.230,01 € corresponde a receita transitada do saldo de gerência anterior, em 2020.

Tabela 7- execução de receita

Classificação económica	Designação	Orçamento corrigido	Orçamento executado	Saldo	% Execução
04.00.00	Taxas, multas e outras penalidades	1 650,00	534,28	1 115,72	32,38%
06.00.00	Transferências correntes	3 322 199,00	3 313 652,65	8 546,35	99,74%
07.00.00	Venda de bens e serviços correntes	103 000,00	64 368,65	38 631,35	62,49%
08.00.00	Outras receitas correntes	250,00	-	250,00	0,00%
10.00.00	Transferências de capital	299 910,00	230 741,97	69 168,03	76,94%
15.00.00	Reposições não abatidas nos pagamentos	180,00	179,85	0,15	99,92%
16.00.00	Saldo da gerência anterior	26 811,00	26 809,44	1,56	99,99%
TOTAL		3 754 000,00	3 636 286,84	117 713,16	96,86%

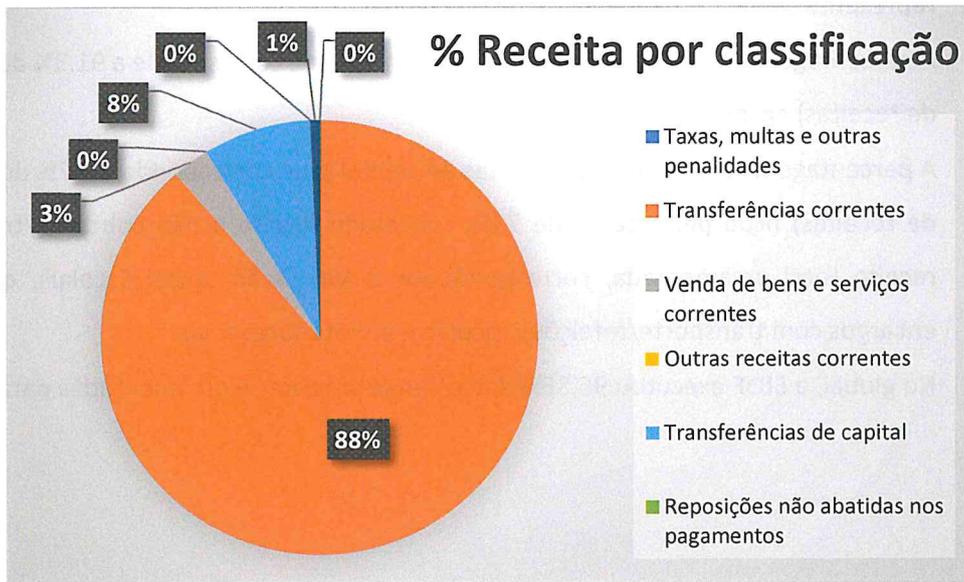


Gráfico 1 – percentagem receita por classificação

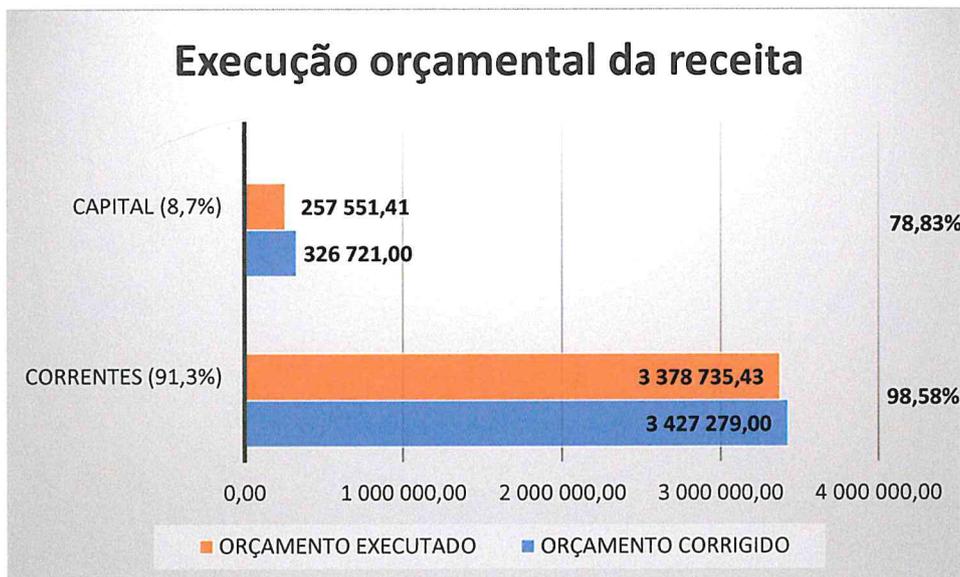


Gráfico 2 - execução orçamental da receita

5.2.1. Análise da execução da receita

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

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

- O volume de receitas cobrado pela EBSF, através de vendas de bens e serviços (FF500), representa cerca 3 % da massa de receita global;
- A percentagem de execução de receitas correntes (que corresponde a 91,3% do volume global de receitas) encontra-se acima dos 98%;
- A percentagem de execução de receitas de capital (que corresponde a 8,7% do volume global de receitas) ficou pelos cerca de 78%, sobretudo devido à não cobrança/transferência de receita total orçamentada, correspondente à ASE (Ação Social Escolar), que suporta os encargos com transporte/refeições escolares e material escolar;
- No global, a EBSF executou 96,86% das receitas previstas e orçamentadas para 2021.

5.3. Demonstração da execução da despesa (anexo 2)

A demonstração de execução orçamental da despesa (anexo 2) identifica um volume global de despesas liquidadas de 3.605.753,86 €, sendo que 3.343.118,33 € correspondem a despesas com pessoal, com programas de inserção socioprofissionais e com estágios (classificação económica 01.00.00 + 04.00.00).

Tabela 8 – execução orçamental da despesa

Classificação económica	Designação	Orçamento corrigido	Orçamento executado	Saldo	% Execução
01.00.00	Despesas com o pessoal	3 302 378,00	3 297 723,10	4 654,90	99,86%
02.00.00	Aquisição de bens e serviços	393 543,00	254 427,73	139 115,27	64,65%
04.00.00	Transferências correntes	45 892,00	45 395,23	496,77	98,92%
06.00.00	Outros	46,00	45,99	0,01	99,98%
07.00.00	Aquisição de bens de capital	12 141,00	8 161,81	3 979,19	67,23%
TOTAL		3 754 000,00	3 605 753,86	148 246,14	96,05%

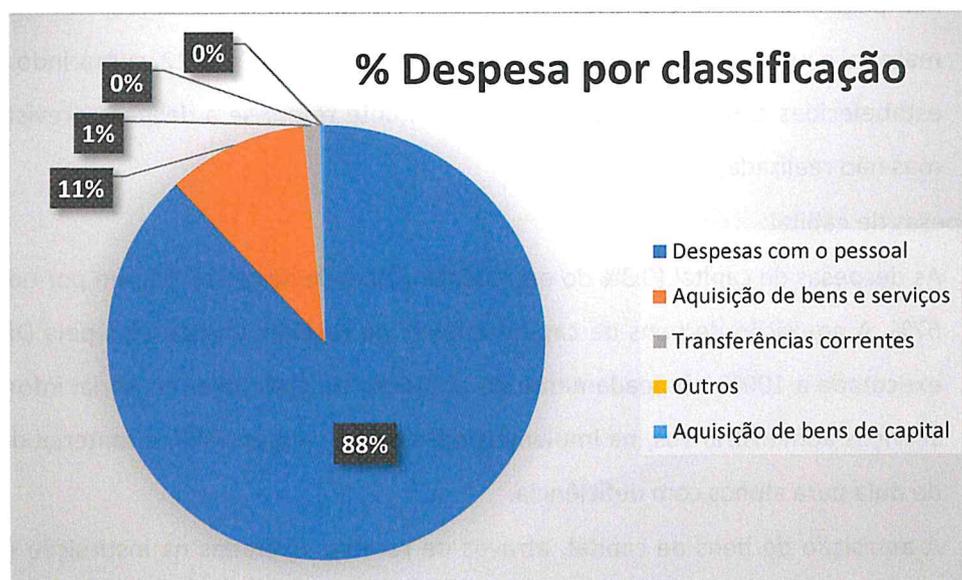


Gráfico 3 – percentagem de despesa por classificação

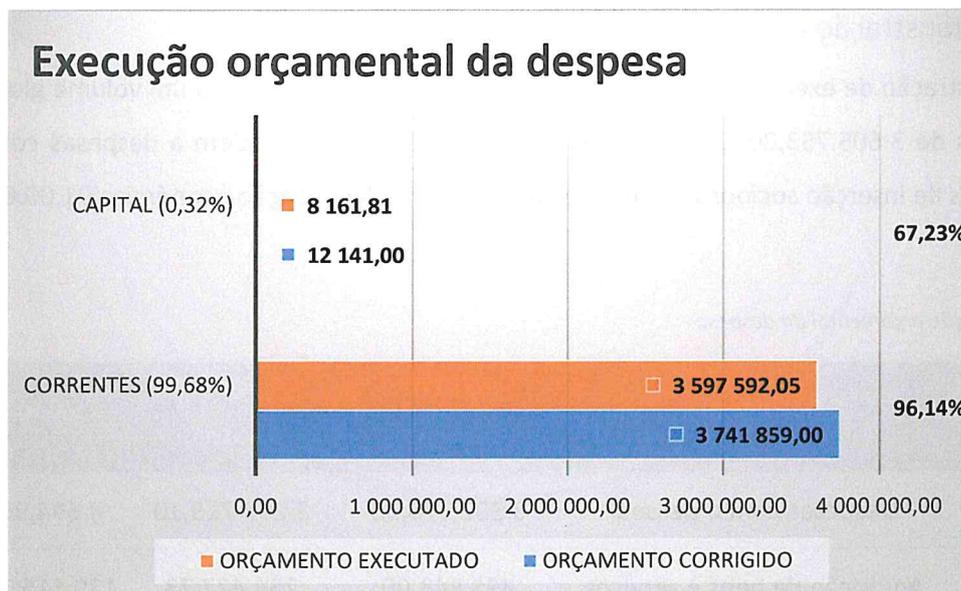


Gráfico 4 - execução orçamental da despesa

5.3.1. Análise à execução da despesa

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

- Despesas correntes:
 - O maior volume de despesas da EBSF (99,68%) verifica-se com despesas correntes em encargos com pessoal (remunerações; comparticipações para sistemas e proteção social – CGA, Segurança Social, ADSE; programas de inserção socioprofissionais – Prosa, CTTs; estágios; pré-reformas), atingindo uma execução orçamental de 96,14%;
 - A percentagem de 3,8% de despesas, por liquidar, enquadram-se em despesas classificadas e não pagas, até 31.12.2021, relativamente à ASE (refeições escolares; transportes escolares; material e manuais escolares), pagas somente em janeiro de 2022, cumprindo as datas limites estabelecidas com os fornecedores, e o restante refere-se a despesa prevista inicialmente, mas não realizada;
- As despesas de capital:
 - As despesas de capital (0,3% do orçamento global de despesa) ficaram por uma execução de 67%. A aquisição de bens de capital através de receitas transferidas pela DRAE (FF310) foi executada a 100%, nomeadamente na aquisição de projetores, material informático para os serviços administrativos, na implementação dos telefones VOIP, e material de apoio na sala de aula para alunos com deficiência.
 - A aquisição de bens de capital, através de receitas cobradas na instituição (FF500), não se chegou a realizar na sua totalidade, atendendo à cobrança de receitas ter sido inferior ao

previsto inicialmente. Mesmo assim foi permitido adquirir algum material de apoio à sala de aula (colunas de som, cabos HDMI para projetores; splitters VGA e projetores).

5.4. Demonstração da execução do plano plurianual de investimentos

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

5.5. Anexos às demonstrações orçamentais

5.5.1. Alterações orçamentais da receita (anexo 3)

No que respeita às alterações orçamentais da receita, no final do ano de 2021, foi efetuado um reforço do orçamento, no valor de 470.412,00 €, para fazer face a gastos com pessoal (rubrica R5 – Transferências e subsídios correntes), tendo os gastos com a ASE (ação social escolar) assumido a maior parte do valor (rubrica R9 - Transferências e subsídios de capital). Relativamente às diminuições/anulações, registou-se o valor de 60.803,00 €.

5.5.2. Alterações orçamentais da despesa (anexo 4)

Ao longo do ano de 2021, e de acordo com a demonstração das alterações orçamentais da despesa, foram efetuadas várias transferências de verbas entre as rubricas de despesa, modificando a dotação inicial de algumas delas, conforme documentos anexos a este relatório. As inscrições/reforços de verbas atingiram o montante de 680.298,00 €, e as diminuições/anulações o montante de 270.689,00 €, ambas com maior incidência na rubrica D1 – Despesas com pessoal.

5.5.3. Alterações ao plano plurianual

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

5.5.4. Operações de tesouraria (anexo 5)

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

No período de 2021, os recebimentos totalizaram 787.071,56 €, na rubrica 0719– Outras receitas de operações de tesouraria, e os pagamentos 752.180,02 €, na rubrica 0729 – Outras despesas de operações de tesouraria, o que correspondeu a um saldo final de 58.043,40 €. Este saldo é um somatório das retenções de vencimentos de dezembro, a entregar em janeiro do ano seguinte, com os saldos de cartões SIGE e as cauções de manuais escolares.

5.5.5. Contratação Administrativa

5.5.5.1. Situação de contratos

Relativamente aos contratos celebrados no exercício, ou em exercícios anteriores e que foram objeto de execução financeira no período onde se verifica que o valor contratual é igual ao preço contratual, tendo o primeiro pagamento, ocorrido no ano de 2020. Todos os pagamentos correspondem a trabalhos normais.

5.5.5.2. Adjudicações por tipo de procedimento

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

- Concurso público – Contrato de refeições escolares – Empresa Gertal;
- Ajuste direto por critérios materiais – Transporte de alunos em carreira pública – Empresa União de Transportes dos Carvalhos;
- Ajuste direto – Transporte de alunos em circuitos de aluguer – Noya Tours; José Semião Garcia; União de Transportes dos Carvalhos; Sílvio Medina;

5.5.6. Transferência e subsídios (anexo 6 e 7)

5.5.6.1. Transferências e subsídios concedidos

As transferências e subsídios concedidos, no período de 2021, no valor de 45.395,23 €, correspondem quase na sua totalidade a encargos com os programas de inserção socioprofissionais (PROSA e CTTS), e com o Programa Estagiar (Estagiar T).

5.5.6.2. Transferências e subsídios recebidos

Todas as verbas transferidas e subsídios obtidos, no ano de 2021, correspondeu à totalidade da verba efetivamente suportada no respetivo ano, tendo atingido um valor de 3.544.394,62 €.

5.5.7. Dívidas por antiguidade de saldos

Nas dívidas por antiguidade de saldos ressalva-se as dívidas em ASE (transportes escolares e refeições escolares), no montante global de 53.187,50 €, que foram regularizadas em janeiro de 2022, devendo-se à ausência de transferência dos fundos previstos e orçamentados em dezembro de 2021, pela DRAE.

6. Notas Finais

O presente relatório e prestação de contas, referente ao período de 1 de janeiro a 31 de dezembro de 2021, foi elaborado tendo por base os princípios contabilísticos definidos no Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas, e de forma a transmitir a atividade levada a cabo pela Escola Básica e Secundária das Flores, traduzindo de uma forma sucinta a execução do orçamento referente ao ano de 2021, através da análise à execução orçamental e às demonstrações financeiras previstas no SNC-AP.

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

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

Santa Cruz das Flores, 22 de abril de 2022.

O Presidente do Conselho Administrativo



ANEXOS

Exercício: 2021

Demonstração de execução orçamental da receita

Unidade Monetária: EUR

Rubrica	Descrição	Previsões corrigidas (1)	Receitas por cobrar de períodos anteriores (2)	Receitas liquidadas (3)	Liquidações anuladas (4)	Receitas cobradas brutas (5)	Reembolsos e Restituições		Receitas cobradas líquidas			Receitas por cobrar no final do período (11)	Grau de execução orçamental (12) = (10) / (1) x100	
							Emitidos (6)	Pagos (7)	Períodos anteriores (8)	Período corrente (9)	Total (10) = (5) - (7)			
Receita corrente														
R.04.01.22.00.00	PROPINAS	350,00	0,00	66,00	0,00	66,00	0,00	0,00	0,00	66,00	66,00	0,00	18,86	
R.04.01.99.00.00	TAXAS DIVERSAS	1.000,00	0,00	468,28	0,00	468,28	0,00	0,00	0,00	468,28	468,28	0,00	46,83	
R.04.02.99.00.00	MULTAS E PENALIDADES DIVERSAS	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R.06.02.01.00.00	BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R.06.03.11.03.00	IFAP, IP	1.500,00	0,00	386,40	0,00	386,40	0,00	0,00	0,00	386,40	386,40	0,00	25,76	
R.06.04.01.01.00	ORÇAMENTO DA REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES (DRE)	3.317.299,00	0,00	3.310.716,25	0,00	3.310.716,25	0,00	0,00	0,00	3.310.716,25	3.310.716,25	0,00	99,80	
R.06.05.02.00.00	REGIÃO AUTONOMA DOS AÇORES	3.000,00	0,00	2.550,00	0,00	2.550,00	0,00	0,00	0,00	2.550,00	2.550,00	0,00	85,00	
R.07.01.03.00.00	PUBLICAÇÕES E IMPRESSOS	1.500,00	0,00	519,80	0,00	519,80	0,00	0,00	0,00	519,80	519,80	0,00	34,65	
R.07.01.07.02.00	BUFETES ESCOLARES	30.000,00	0,00	10.097,90	0,00	10.097,90	0,00	0,00	0,00	10.097,90	10.097,90	0,00	33,66	
R.07.01.08.01.00	PAPELARIAS ESCOLARES	500,00	0,00	400,39	0,00	400,39	0,00	0,00	0,00	400,39	400,39	0,00	80,08	
R.07.01.11.01.00	REFEITÓRIOS ESCOLARES	41.500,00	0,00	39.870,83	0,00	39.870,83	0,00	0,00	0,00	39.870,83	39.870,83	0,00	96,07	
R.07.01.11.02.00	BUFETES ESCOLARES	25.000,00	0,00	12.710,07	0,00	12.710,07	0,00	0,00	0,00	12.710,07	12.710,07	0,00	50,84	
R.07.02.01.00.00	ALUGUER DE ESPAÇOS E EQUIPAMENTOS	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.07.02.99.00.00	OUTROS	4.000,00	0,00	769,66	0,00	769,66	0,00	0,00	0,00	769,66	769,66	0,00	19,24	
R.08.01.99.00.00	OUTRAS	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Receita de capital														
R.10.04.01.01.00	ORÇAMENTO DA REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES (DRE)	299.910,00	0,00	230.741,97	0,00	230.741,97	0,00	0,00	0,00	230.741,97	230.741,97	0,00	76,94	
R.15.01.01.00.00	REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS	180,00	0,00	179,85	0,00	179,85	0,00	0,00	0,00	179,85	179,85	0,00	99,92	
R.16.01.01.00.00	NA POSSE DO SERVIÇO	26.811,00	0,00	26.809,44	0,00	26.809,44	0,00	0,00	0,00	26.809,44	26.809,44	0,00	99,99	
Total		3.754.000,00	0,00	3.636.286,84	0,00	3.636.286,84	0,00	0,00	0,00	3.636.286,84	3.636.286,84	0,00	96,86	

O Responsável: _____

Exercício: 2021

Demonstração de execução orçamental da despesa

Unidade Monetária: EUR

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	1.240.292,00	0,00	1.240.291,71	1.240.291,71	1.240.291,71	0,00	1.240.291,71	1.240.291,71	0,00	0,00	100,00
D.01.01.04.00.00	PESSOAL DOS QUADROS - REGIME DE CONTRATO INDIVIDUAL	0,00	5.719,00	0,00	5.719,00	5.719,00	5.719,00	0,00	5.719,00	5.719,00	0,00	0,00	100,00
D.01.01.06.00.00	PESSOAL CONTRATADO A TERMO	0,00	694.210,00	0,00	693.332,28	693.332,28	693.332,28	0,00	693.332,28	693.332,28	0,00	0,00	99,87
D.01.01.08.00.00	PESSOAL AGUARDANDO APOSENTAÇÃO	0,00	318,00	0,00	317,27	317,27	317,27	0,00	317,27	317,27	0,00	0,00	99,77
D.01.01.10.00.00	GRATIFICAÇÕES	0,00	69.926,00	0,00	69.825,77	69.825,77	69.825,77	0,00	69.825,77	69.825,77	0,00	0,00	99,86
D.01.01.13.00.00	SUBSIDIO DE REFEIÇÃO	0,00	115.702,00	0,00	115.286,13	115.286,13	115.286,13	0,00	115.286,13	115.286,13	0,00	0,00	99,64
D.01.01.14.00.00	SUBSIDIO DE FÉRIAS E DE NATAL	0,00	362.970,00	0,00	362.968,52	362.968,52	362.968,52	0,00	362.968,52	362.968,52	0,00	0,00	100,00
D.01.01.15.00.00	REMUNERAÇÕES POR DOENÇA E MATERNIDADE/PATERNIDADE	0,00	125.846,00	0,00	125.844,83	125.844,83	125.844,83	0,00	125.844,83	125.844,83	0,00	0,00	100,00
D.01.02.02.00.00	HORAS EXTRAORDINÁRIAS	0,00	4.966,00	0,00	2.259,18	2.259,18	2.259,18	0,00	2.259,18	2.259,18	0,00	0,00	45,49
D.01.02.04.B0.00	AJUDAS DE CUSTO EM TERRITÓRIO NACIONAL	0,00	520,00	0,00	489,68	489,68	489,68	0,00	489,68	489,68	0,00	0,00	94,17
D.01.02.05.00.00	ABONO PARA FALHAS	0,00	1.593,00	0,00	1.593,00	1.593,00	1.593,00	0,00	1.593,00	1.593,00	0,00	0,00	100,00
D.01.02.14.A0.00	REMUNERAÇÃO COMPLEMENTAR	0,00	26.484,00	0,00	26.483,87	26.483,87	26.483,87	0,00	26.483,87	26.483,87	0,00	0,00	100,00
D.01.03.03.A0.00	COMP. ACORIANO SUBS. FAMILIAR E CRIANÇAS E JOVENS	0,00	338,00	0,00	337,06	337,06	337,06	0,00	337,06	337,06	0,00	0,00	99,72
D.01.03.03.O0.00	OUTROS SUBSÍDIOS	0,00	2.960,00	0,00	2.958,28	2.958,28	2.958,28	0,00	2.958,28	2.958,28	0,00	0,00	99,94
D.01.03.05.A0.00	CGA	0,00	272.689,00	0,00	272.687,99	272.687,99	272.687,99	0,00	272.687,99	272.687,99	0,00	0,00	100,00
D.01.03.05.B0.00	SEGURANÇA SOCIAL	0,00	337.829,00	0,00	337.819,42	337.819,42	337.819,42	0,00	337.819,42	337.819,42	0,00	0,00	100,00
D.01.03.06.00.00	ACIDENTES EM SERVIÇO E DOENÇAS PROFISSIONAIS	0,00	3.067,00	0,00	2.922,46	2.922,46	2.922,46	0,00	2.562,04	2.562,04	0,00	360,42	83,54
D.01.03.08.00.00	OUTRAS PENSÕES	0,00	34.459,00	0,00	34.457,81	34.457,81	34.457,81	0,00	34.457,81	34.457,81	0,00	0,00	100,00
D.01.03.10.P0.00	PARENTALIDADE	0,00	2.490,00	0,00	2.489,26	2.489,26	2.489,26	0,00	2.489,26	2.489,26	0,00	0,00	99,97
D.02.01.05.A0.00	REFEITÓRIOS ESCOLARES	4.333,34	116.899,00	0,00	89.383,40	89.383,40	89.383,40	4.333,34	76.743,60	81.076,94	0,00	8.306,46	69,36
D.02.01.05.B0.00	BUFETES ESCOLARES	0,00	35.000,00	7.000,00	21.122,06	21.122,06	21.122,06	0,00	21.122,06	21.122,06	0,00	0,00	60,35
D.02.01.05.C0.00	SUPLEMENTO ALIMENTAR	0,00	4.043,00	0,00	4.042,59	4.042,59	4.042,59	0,00	4.042,59	4.042,59	0,00	0,00	99,99
D.02.01.06.B0.00	BUFETES ESCOLARES	0,00	24.500,00	14.245,00	6.471,30	6.471,30	6.471,30	0,00	6.471,30	6.471,30	0,00	0,00	26,41
D.02.01.13.00.00	MATERIAL DE CONSUMO HOTELEIRO	0,00	547,00	0,00	75,00	75,00	75,00	0,00	75,00	75,00	0,00	0,00	13,71
D.02.01.14.00.00	OUTRO MATERIAL - PEÇAS	0,00	708,00	0,00	539,91	539,91	539,91	0,00	539,91	539,91	0,00	0,00	76,26
D.02.01.16.A0.00	PAPELARIAS ESCOLARES	0,00	8.588,00	0,00	8.121,52	8.121,52	8.121,52	0,00	7.326,72	7.326,72	0,00	794,80	85,31
D.02.01.20.00.00	MATERIAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E RECREIO	0,00	13.370,00	0,00	9.369,16	9.369,16	9.369,16	0,00	2.958,76	2.958,76	0,00	6.410,40	22,13
D.02.01.21.00.00	OUTROS BENS	0,00	4.500,00	0,00	1.999,03	1.999,03	1.999,03	0,00	1.999,03	1.999,03	0,00	0,00	44,42
D.02.02.02.00.00	LIMPEZA E HIGIENE	0,00	11.000,00	0,00	6.805,00	6.805,00	6.805,00	0,00	6.805,00	6.805,00	0,00	0,00	61,86
D.02.02.03.00.00	CNSERVAÇÃO DE BENS	0,00	923,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.02.02.10.A0.00	TRANSPORTES ESCOLARES	0,00	152.592,00	0,00	142.388,01	142.388,01	142.388,01	0,00	104.712,17	104.712,17	0,00	37.675,84	68,62
D.02.02.10.B0.00	OUTROS	0,00	1.975,00	0,00	1.948,54	1.948,54	1.948,54	0,00	1.948,54	1.948,54	0,00	0,00	98,66

Exercício: 2021

Demonstração de execução orçamental da despesa

Unidade Monetária: EUR

Rubrica	Descrição	Despesas por pagar de períodos anteriores (1)	Dotações corrigidas (2)	Cativos / descativos (3)	Cabimentos (4)	Compromissos (5)	Obrigações (6)	Despesas pagas líquidas de reposições			Compromissos a transitar (10) = (5)-(6)	Obrigações por pagar (11) = (6)-(9)	Grau de execução orçamental (12) = (9)/(2)x100
								Períodos anteriores (7)	Período corrente (8)	Total (9) = (8)+(7)			
								D.02.02.12.A0.00	SEGURO ESCOLAR	0,00			
D.02.02.12.B0.00	SEGUROS PARA PROGRAMAS OCUPACIONAIS	0,00	1.767,00	0,00	1.263,43	1.263,43	1.263,43	0,00	1.263,43	1.263,43	0,00	0,00	71,50
D.02.02.13.B0.00	DESLOCAÇÕES E ESTADAS EM TERRITÓRIO NACIONAL	0,00	17.026,00	0,00	13.982,22	13.982,22	13.982,22	0,00	13.982,22	13.982,22	0,00	0,00	82,12
D.04.06.00.00.00	SEGURANÇA SOCIAL:	0,00	12.332,00	0,00	12.315,69	12.315,69	12.315,69	0,00	12.315,69	12.315,69	0,00	0,00	99,87
D.04.08.02.B0.00	OUTROS	0,00	33.415,00	0,00	32.935,08	32.935,08	32.935,08	0,00	32.935,08	32.935,08	0,00	0,00	98,56
D.04.08.04.A0.00	AUXÍLIOS ECONÓMICOS DIRETOS	0,00	145,00	0,00	144,46	144,46	144,46	0,00	144,46	144,46	0,00	0,00	99,63
D.06.02.03.00.00	OUTROS	0,00	46,00	0,00	45,99	45,99	45,99	0,00	45,99	45,99	0,00	0,00	99,98
Despesa de capital													
D.07.01.07.00.00	EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	0,00	4.439,00	0,00	2.948,72	2.948,72	2.948,72	0,00	2.948,72	2.948,72	0,00	0,00	66,43
D.07.01.09.00.00	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	0,00	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.07.01.10.00.00	EQUIPAMENTO BÁSICO	0,00	6.952,00	0,00	5.213,09	5.213,09	5.213,09	0,00	5.213,09	5.213,09	0,00	0,00	74,99
Total		4.333,34	3.754.000,00	21.245,00	3.659.301,78	3.659.301,78	3.659.301,78	4.333,34	3.601.420,52	3.605.753,86	0,00	53.547,92	96,05

O Responsável: _____

1 - Alterações orçamentais da receita

Unidade Monetária: EUR

Rubricas [1]	Tipo [2]	Receita					Previsões Corrigidas [7]=[3]+[4]-[5]+[6]	Observações [8]
		Previsões Iniciais [3]	Alterações Orçamentais					
			Inscrições/ Reforços [4]	Diminuições/ Anulações [5]	Créditos especiais [6]			
R1 - Receita fiscal		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R1.1 - Impostos diretos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R1.2 - Impostos indiretos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R2 - Contribuições para a segurança social, CGA e ADSE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R3 - Taxas, multas e outras penalidades		1.650,00	0,00	0,00	0,00	1.650,00		
R4 - Rendimentos de propriedade		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R5 - Transferências e subsídios correntes		2.980.704,00	342.614,00	1.119,00	0,00	3.322.199,00		
R5.1 - Transferências correntes		2.980.704,00	342.614,00	1.119,00	0,00	3.322.199,00		
R5.1.1 - Administrações Públicas		2.980.304,00	342.614,00	1.119,00	0,00	3.321.799,00		
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		1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00		
R5.1.1.3 - Segurança Social		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R5.1.1.4 - Administração Regional		2.978.804,00	0,00	0,00	0,00	2.978.804,00		
R5.1.1.4 - Administração Regional	M	0,00	339.614,00	1.119,00	0,00	338.495,00		
R5.1.1.5 - Administração Local	M	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00		
R5.1.2 - Exterior - U E		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R5.1.3 - Outras		400,00	0,00	0,00	0,00	400,00		
R5.2 - Subsídios correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R6 - Venda de bens e serviços	M	0,00	43.000,00	35.000,00	0,00	8.000,00		
R6 - Venda de bens e serviços		95.000,00	0,00	0,00	0,00	95.000,00		
R7 - Outras receitas correntes		250,00	0,00	0,00	0,00	250,00		
R8 - Venda de bens de investimento		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R9 - Transferências e subsídios de capital		266.787,00	57.807,00	24.684,00	0,00	299.910,00		
R9.1 - Transferências de capital		266.787,00	57.807,00	24.684,00	0,00	299.910,00		

1 - Alterações orçamentais da receita

Unidade Monetária: EUR

Rubricas [1]	Tipo [2]	Receita					Previsões Corrigidas [7]=[3]+[4]-[5]+[6]	Observações [8]
		Previsões Iniciais [3]	Alterações Orçamentais					
			Inscrições/ Reforços [4]	Diminuições/ Anulações [5]	Créditos especiais [6]			
R9.1.1 - Administrações Públicas		266.787,00	57.807,00	24.684,00	0,00	299.910,00		
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		266.787,00	0,00	0,00	0,00	266.787,00		
R9.1.1.4 - Administração Regional	M	0,00	57.807,00	24.684,00	0,00	33.123,00		
R9.1.1.5 - Administração Local		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R9.1.2 - Exterior - U E		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R9.1.3 - Outras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R10 - Outras receitas de capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
R11 - Reposição não abatidas aos pagamentos	M	0,00	180,00	0,00	0,00	180,00		
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	26.811,00	0,00	0,00	26.811,00		
Total		3.344.391,00	470.412,00	60.803,00	0,00	3.754.000,00		

O Responsável: _____

2 - Alterações orçamentais da despesa

Unidade Monetária: EUR

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		2.968.804,00	573.337,00	239.763,00	0,00	3.302.378,00	
D1.1 - Remunerações Certas e Permanentes		2.358.971,00	0,00	0,00	0,00	2.358.971,00	
D1.1 - Remunerações Certas e Permanentes	M	0,00	463.791,00	197.017,00	0,00	266.774,00	
D1.1 - Remunerações Certas e Permanentes	P	0,00	0,00	10.762,00	0,00	10.762,00-	
D1.2 - Abonos Variáveis ou Eventuais		33.897,00	0,00	0,00	0,00	33.897,00	
D1.2 - Abonos Variáveis ou Eventuais	M	0,00	8.722,00	9.056,00	0,00	334,00-	
D1.3 - Segurança social		575.936,00	0,00	0,00	0,00	575.936,00	
D1.3 - Segurança social	M	0,00	100.824,00	22.928,00	0,00	77.896,00	
D10 - Despesa com passivos financeiros		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D2 - Aquisição de bens e serviços		354.076,00	0,00	0,00	0,00	354.076,00	
D2 - Aquisição de bens e serviços	M	0,00	65.507,00	25.544,00	0,00	39.963,00	
D2 - Aquisição de bens e serviços	P	0,00	1.114,00	1.610,00	0,00	496,00-	
D3 - Juros e outros encargos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D4 - Transferências e subsídios correntes		16.011,00	31.870,00	1.989,00	0,00	45.892,00	
D4.1 - Transferências correntes		16.011,00	31.870,00	1.989,00	0,00	45.892,00	
D4.1.1 - Administrações Públicas		5.000,00	8.466,00	1.134,00	0,00	12.332,00	
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		5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	
D4.1.1.3 - Segurança Social	M	0,00	5.000,00	1.134,00	0,00	3.866,00	
D4.1.1.3 - Segurança Social	P	0,00	3.466,00	0,00	0,00	3.466,00	
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	

2 - Alterações orçamentais da despesa

Unidade Monetária: EUR

Rubricas [1]	Tipo [2]	Despesa					Observações [8]
		Dotações Iniciais [3]	Alterações Orçamentais			Dotações Corrigidas [7]=[3]+[4]-[5]+[6]	
			Inscrições/ Reforços [4]	Diminuições/ Anulações [5]	Créditos especiais [6]		
D4.1.3 - Famílias		11.011,00	0,00	0,00	0,00	11.011,00	
D4.1.3 - Famílias	M	0,00	15.375,00	855,00	0,00	14.520,00	
D4.1.3 - Famílias	P	0,00	8.029,00	0,00	0,00	8.029,00	
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	P	0,00	46,00	0,00	0,00	46,00	
D6 - Aquisição de bens de capital		5.500,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	
D6 - Aquisição de bens de capital	M	0,00	8.424,00	1.500,00	0,00	6.924,00	
D6 - Aquisição de bens de capital	P	0,00	0,00	283,00	0,00	283,00-	
D7 - Transferência e subsídios de capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1 - Transferências de capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1.1 - Administrações Públicas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1.1.1 - Administração Central - Estado Português		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1.1.2 - Administração Central - Outras entidades		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1.1.3 - Segurança Social		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1.1.4 - Administração Regional		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1.1.5 - Administração Local		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1.2 - Entidades do setor não lucrativo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1.3 - Famílias		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D7.1.4 - Outras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D8 - Outras despesas de capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D9 - Despesa com ativos financeiros		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total		3.344.391,00	680.298,00	270.689,00	0,00	3.754.000,00	

O Responsável: _____

Operações de tesouraria

Unidade Monetária: EUR

Código das contas	Designação	Saldo inicial	Recebimentos	Pagamentos	Saldo final
07.1.9 / 07.2.9	07.1.9 / 07.2.9 - Outras receitas/despesas de operações tesouraria	23.151,86	787.071,56	752.180,02	58.043,40
Total....		23.151,86	787.071,56	752.180,02	58.043,40

O Responsável: _____

Transferências e subsídios concedidos

Unidade Monetária: EUR

Tipo de despesa	Entidade beneficiária	Disposições legais	Finalidade	Dotações corrigidas	Despesas autorizadas	Despesas pagas	Despesas autorizadas e não pagas	Devolução de transferências/ subsídios ocorrida no exercício	Observações
040600				12.332,00					
040600	INSTITUTO DA SEGURANÇA SOCIAL DOS AÇORES, IPRA	DL: 9/08/A Artº: Nº: 00 Alínea: a)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ: 999		12.315,69	12.315,69	0,00	0,00	
040802				33.415,00					
040802	Vencimentos	DL: 9/08/A Artº: Nº: 00 Alínea: a)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ: 999		32.935,08	32.935,08	0,00	0,00	
040804				145,00					
040804	Fornecedor Esporádico	DL: 18/07A Artº: 115 Nº: 02 Alínea:	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ: 999		144,46	144,46	0,00	0,00	
Total transferências correntes				45.892,00	45.395,23	45.395,23	0,00	0,00	

O Responsável: _____

Transferências e subsídios recebidos

Unidade Monetária: EUR

Tipo de receita	Entidade financiadora	Disposições legais	Finalidade	Previsões corrigidas	Receitas recebidas	Previsões corrigidas e não recebidas	Devolução de transferências/subsídios ocorrida no exercício	Observações
060311				1.500,00		1.500,00		
060311	IFAP-Instituto de Financiamento Agricultura, Pescas	DL: 161/11 Artº: 3 Nº: 01 Alínea: a)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		386,40	-386,40	0,00	
060401				3.317.299,00		3.317.299,00		
060401	DRAE - Direção Regional da Administração Educativa	DL: 12/05A Artº: 41 Nº: 01 Alínea: m)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		3.296.692,13	-3.296.692,13	0,00	
060401	DRAE - Direção Regional da Administração Educativa	DL: 12/05A Artº: 41 Nº: 01 Alínea: n)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		14.024,12	-14.024,12	0,00	
060502				3.000,00		3.000,00		
060502	Junta Freguesia da Fajã Grande	DL: 169/99 Artº: 34 Nº: 05 Alínea: l)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		300,00	-300,00	0,00	
060502	Junta de Freguesia dos Cedros	DL: 169/99 Artº: 34 Nº: 05 Alínea: l)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		150,00	-150,00	0,00	
060502	MUNICÍPIO DAS LAJES DAS FLORES	DL: 169/99 Artº: 34 Nº: 05 Alínea: l)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		2.100,00	-2.100,00	0,00	
Total transferências correntes				3.321.799,00	3.313.652,65	8.146,35	0,00	
100401				299.910,00		299.910,00		
100401	DRAE - Direção Regional da Administração Educativa	DL: 12/05A Artº: 41 Nº: 01 Alínea: ae)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		164.931,44	-164.931,44	0,00	
100401	DRAE - Direção Regional da Administração Educativa	DL: 12/05A Artº: 41 Nº: 01 Alínea: g)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		1.999,03	-1.999,03	0,00	
100401	DRAE - Direção Regional da Administração Educativa	DL: 12/05A Artº: 41 Nº: 01 Alínea: h)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		4.924,52	-4.924,52	0,00	
100401	DRAE - Direção Regional da Administração Educativa	DL: 12/05A	Prog: A05 Medi: A04		46.464,20	-46.464,20	0,00	

Transferências e subsídios recebidos

Unidade Monetária: EUR

Tipo de receita	Entidade financiadora	Disposições legais	Finalidade	Previsões corrigidas	Receitas recebidas	Previsões corrigidas e não recebidas	Devolução de transferências/ subsídios ocorrida no exercício	Observações
		Artº: 41 Nº: 01 Alínea: m)	Proj: Ativ:					
100401	Direção Regional da Ciência e Transição Digital	DL: 12/05A Artº: 41 Nº: 01 Alínea: f)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		1.500,00	-1.500,00	0,00	
100401	Direção Regional da Educação	DL: 12/05A Artº: 41 Nº: 01 Alínea: h)	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		1.193,88	-1.193,88	0,00	
100401	Direção Regional do Desporto	DL: 21/09A Artº: 5 Nº: 01 Alínea:	Prog: A05 Medi: A04 Proj: Ativ:		9.728,90	-9.728,90	0,00	
Total transferências de capital				299.910,00	230.741,97	69.168,03	0,00	

O Responsável: _____