



GOVERNO REGIONAL DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA
SECRETARIA REGIONAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA

Escola Básica com Pré-escolar do Porto da Cruz



ATA DA APROVAÇÃO DA CONTA DE GERÊNCIA DO ANO ECONÓMICO DE 2025.
1 DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO

-----**Ata número quatrocentos e quarenta e seis**-----

-----Ao décimo sétimo dia do mês de abril de dois mil e vinte e seis, reuniu pelas catorze horas e trinta minutos, o Conselho Administrativo da Escola Básica do Porto da Cruz, sob a presidência do professor Manuel Luís Macedo de Andrade, do mapa de pessoal docente, com contrato de trabalho por tempo indeterminado, Vice-Presidente professor José Américo Vieira Mendonça, do mapa de pessoal docente em regime de contrato de trabalho por tempo indeterminado e Secretária, Maria Gorete Sousa Freitas, Chefe dos Serviços de Administração Escolar, do mapa de pessoal não docente desta escola, em regime de contrato de trabalho por tempo indeterminado.-----

-----O Presidente convocou esta reunião extraordinária do Conselho Administrativo nos termos do artigo trinta e nove do Decreto Legislativo Regional número quatro, barra dois mil, barra M, de trinta e um de janeiro de dois mil, alterado pelo artigo vinte e nove do Decreto Legislativo Regional número vinte e um, barra dois mil e seis, barra M, de vinte e um de Junho, para verificar e aprovar a conta de gerência do funcionamento normal e de Investimento, do ano de dois mil e vinte e cinco do período de um de Janeiro a trinta e um de dezembro.-----

-----Procedeu-se à verificação da conta referente ao orçamento de Funcionamento Normal, do ano económico de 2025, instruída com base no Decreto-Lei nº 192/2015, de 11 de setembro, e na Resolução nº 7/2018, publicada no DR nº 6, de 9 de janeiro de 2019, e Instruções nº 1/2004 – 2ª secção do Tribunal de Contas, correspondente ao período de um de janeiro a trinta e um de dezembro de dois mil e vinte e cinco, e à conferência de todos os documentos em arquivo, a fim de serem enviados ao Tribunal de Contas para apreciação e aprovação. -----

-----Numa primeira análise, conferidos os documentos de receita e despesa orçamentadas verificou-se que em nenhuma delas havia sido excedido a respetiva dotação. -----

-----Estando tudo em conformidade, verificou-se que a conta de gerência apresenta: -----

-----No mapa **da Demonstração do Desempenho Orçamental**, ao nível da receita proveniente do saldo da gerência anterior regista a inscrição de 36.981.00 € (trinta e seis mil, novecentos e oitenta e um euros), sendo desagregada em 15.879.11 € (quinze mil, oitocentos e setenta e nove euros e onze centimos) decorrente de RP e 15.879.11€ (quinze mil, oitocentos e setenta e nove euros e onze centimos) de receita UE –programa ERASMUS+ -----

-----Os saldos iniciais e finais do desempenho orçamental apresentam a seguinte distribuição por fonte de financiamento: -----

	Fundos Regionais	Fundos Europeus	Operações de Tesouraria	Saldo Final
Saldo Inicial	21.101,89 €	15.879,11 €	-36.523,64 €	457,36 €
Saldo Final	32.956,20 €	22.121,81 €	-49.616,39 €	5.461,62 €

Escola Básica com Pré-escolar do Porto da Cruz



-----A proposta de aplicação dos resultados do exercício de 2025 sugere que o resultado líquido do período, positivo, no montante de 34.099.85 €, (trinta e quatro mil, noventa e nove euros e oitenta e cinco cêntimos), seja transferido para a conta 561 – Resultados Transitados períodos anteriores. -----

-----De igual modo, analisado o mapa de **Demonstração do Desempenho Orçamental**, em termos de receita efetiva, a conta de gerência regista o valor de 3.752.889.93€ (três milhões, setecentos e cinquenta e dois mil, oitocentos e oitenta e nove euros e noventa e três cêntimos), sendo que a receita liquidada corresponde ao montante de 3.697.811.92€ (três milhões, seiscentos e noventa e sete mil, oitocentos e onze euros e noventa e dois cêntimo), transitando para o ano económico de 2026 compromissos por pagar com faturas no valor de 6.135.51€ (seis mil, cento e trinta e cinco euros e cinquenta e um cêntimo). Porém, existe uma diferença no valor de 5.193.06€ (cinco mil cento e noventa e três euros seis cêntimos), em relação à certidão de receitas, pois, essa diversidade é relativa a reposições não abatidas nos pagamentos, conforme anexadas em outros documentos. -----

-----Ainda, no âmbito da análise do mapa de **Demonstração do Desempenho Orçamental**, observa-se que, decorrente da receita efetivamente cobrada 3.752.889.93€ (três milhões, setecentos e cinquenta e dois mil, oitocentos e oitenta e nove euros e noventa e três cêntimos), e da despesa efetivamente paga, no montante de 3.697.811.92€ (três milhões seiscentos e noventa e sete mil, oitocentos e onze euros e noventa e dois cêntimos), resulta de um saldo de operações orçamentais, de 457.36€ (quatrocentos e cinquenta e sete euros e trinta e seis cêntimos).-----

-----Apreciado o mapa de **Demonstração dos Resultados por Natureza**, constata-se que o total do resultado antes de depreciações e gastos de financiamento ascendem a um valor negativo de 36.754.54€ (trinta e seis mil, setecentos e cinquenta e quatro euros e cinquenta e quatro cêntimos). Assim, registado o valor negativo 36.754.54€ (trinta e seis mil, setecentos e cinquenta e quatro euros e cinquenta e quatro cêntimos), em gastos, reversões de depreciação e amortização, apresentando rendimentos e gastos no valor de 3.745.848.81€ (três milhões, setecentos e quarenta e cinco mil, oitocentos e quarenta e oito euros e oitenta e um cêntimos) e 3.711.748.96€ (três milhões, setecentos e onze mil, setecentos e quarenta e oito euros e noventa e seis cêntimos), respetivamente. Nesta sequência apurou-se um resultado líquido do período, no valor positivo de 34.099.85€ (trinta e quatro mil noventa e nove euros e oitenta e cinco cêntimos)-

-----As receitas cobradas líquidas através do mapa de **Demonstração de Execução Orçamental da Receita** no montante total de 3.752.889.93€ (três milhões, setecentos cinquenta e dois mil, oitocentos e oitenta e nove euros e noventa e três cêntimos), verifica-se que o grosso dos rendimentos provem das transferências do orçamento da RAM.-----

-----As despesas pagas líquidas registadas através do mapa, **Demonstração de Execução Orçamental da Despesa** representam o valor global de 3.703.004.98€ (três milhões setecentos e três mil, quatro euros e noventa e oito cêntimos). Na FF 311, especial relevância para o agrupamento económico 01 – despesas com o pessoal representando o montante global de 3.495.358.88€ (três milhões, quatrocentos e noventa e cinco mil, trezentos cinquenta e oito euros e oitenta e oito cêntimos), tornando as restantes despesas pouco expressivas. Ainda assim, uma parte significativa da despesa executada está diretamente relacionada com o agrupamento

Escola Básica com Pré-escolar do Porto da Cruz



económico 02 - Aquisição de bens e serviços, fonte 381, com uma despesa executada de 97.104.68€ (noventa e sete mil cento e quatro euros e sessenta e oito cêntimos). Acresce referir que o montante do agrupamento económico 04 - Transferências correntes, corresponde a um montante de 11.662.76€ (onze mil, seiscentos e sessenta e dois euros e setenta e seis cêntimos). Seguem-se as despesas de Capital, agrupamento económico 07 - com uma despesa executada no montante de 8.067.78€ (oito mil, sessenta e sete euros e setenta e oito cêntimos). Na fonte 386, o montante de execução foi no valor de 34.258.96€ (trinta e quatro mil, duzentos e cinquenta e nove euros) sendo especial destaque do agrupamento económico 02- aquisição de bens e serviços, 33.582.50€ (trinta e três mil, quinhentos e oitenta e dois euros e cinquenta cêntimos), e do agrupamento económico 03- Outros encargos financeiros, foi no valor de 423.25€ (quatrocentos e vinte e três euros e vinte e cinco cêntimos). por fim, no agrupamento 06 - Outras despesas correntes o valor de 253.21€ (duzentos e cinquenta e três euros e vinte e um cêntimo). Na fonte 483 e 484, no agrupamento 02 projeto manuais digitais o valor 46.350.45€ (quarenta e seis mil, trezentos e cinquenta euros e quarenta e cinco cêntimos). Na fonte 439 projeto ERASMUS+ agrupamento 04 o valor de 10.201.47€ (dez mil, duzentos e um euros e quarenta e sete cêntimos).-
-----Apreciado o mapa do **Balanco** este apresenta um ativo total de 655.846.93€ (seiscentos e cinquenta e cinco mil, oitocentos e quarenta e seis euros e noventa e três cêntimos) com um património líquido de 194.161,46€ (cento noventa e quatro mil, cento e sessenta e um euros e quarenta e seis cêntimos) e um passivo de 461.685.47€ (quatrocentos e sessenta e um mil, seiscentos e oitenta e cinco euros e quarenta e sete cêntimos).-----
-----No mapa de **Demonstração de Fluxos de Caixa**, assim identificamos: em atividades operacionais nos recebimentos o valor de 35.181.03€ (trinta e cinco mil, cento e oitenta e um euros e três cêntimos) de clientes, 3.666.820.37€ (três milhões, seiscentos e sessenta e seis mil, oitocentos e vinte euros e trinta e sete cêntimo) referente a transferências e subsídios correntes e 5.839.75€ (cinco mil, oitocentos e trinta e nove euros e setenta e cinco cêntimo) que corresponde a recebimentos de utentes. Nos pagamentos a fornecedores o valor de 158.411.32€ (cento e cinquenta e oito mil, quatrocentos e onze euros e trinta e dois cêntimos), com pessoal o valor de 3.495.358.88€ (três milhões, quatrocentos e noventa e cinco mil, trezentos e cinquenta e oito euros e oitenta e oito cêntimos) e 11.662.76€ (onze mil, seiscentos e sessenta e dois euros e setenta e seis cêntimos), referente a prestações sociais. O saldo final dos fluxos de caixa referentes às atividades operacionais é no valor de 18.539.61€ (dezoito mil, quinhentos e trinta e nove euros e sessenta e um cêntimo). Nas atividades de investimento o recebimento foi no valor 8.067.78€ (oito mil sessenta e sete euros e setenta e oito cêntimos) referente a transferências de capital, nos pagamentos o valor de 21.393.29€ (vinte e um mil, trezentos e noventa e três euros e vinte e nove cêntimos), referente a ativos fixos tangíveis, e 209.84€ (duzentos e nove euros e oitenta e quatro cêntimos), referente a ativos intangíveis. O fluxo de caixa relativo às atividades de investimento apresenta um saldo negativo de 13.535.35€ (treze mil, quinhentos e trinta e cinco euros e trinta e cinco cêntimos). Na demonstração dos fluxos de caixa observa-se uma variação positiva de 5.004.26€, (cinco mil, quatro euros e vinte e seis cêntimos), nos fluxos de caixa o que resulta num reforço na tesouraria, com o saldo a passar de 457,36€ (quatrocentos e cinquenta e sete euros e trinta e seis cêntimos) para o montante de 5.461.62€ (cinco mil quatrocentos e sessenta e um



GOVERNO REGIONAL DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA
SECRETARIA REGIONAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA

Escola Básica com Pré-escolar do Porto da Cruz

euros e sessenta e dois cêntimos). Este valor é composto pelo saldo da execução orçamental, no montante de 55.078.01€ (cinquenta e cinco mil, setenta e oito euros e um cêntimo) deduzido do saldo de operações de tesouraria no valor de -49.616.39€ (menos quarenta e nove mil seiscientos e dezasseis euros e trinta e nove cêntimos). -----

-----Assim, feita uma análise ao exercício do ano de dois mil e vinte e cinco, observou-se que o mesmo se encontra equilibrado, visto o total do ativo ser igual ao total do património líquido e do passivo, no valor de 655.846.93€ (seiscentos e cinquenta e cinco mil, oitocentos e quarenta e seis euros noventa e três cêntimos).-----

-----De seguida, elaborados os relatórios das demonstrações financeiras e o de gestão, promovida a sua apreciação e analisada a conta de gerência desta escola, e considerando ainda o parecer favorável do Conselho da Comunidade Educativa, foi colocada à votação de todos os elementos responsáveis pelo Conselho Administrativo aqui presentes os quais aprovaram por unanimidade a conta de gerência do período de um de janeiro de dois mil e vinte e cinco a trinta e um de dezembro desse ano.-----

-----Nada mais havendo a tratar, foi encerrada esta reunião e para constar se lavrou a presente ata que depois de lida em voz alta vai ser assinada pelos membros presentes e por mim, na qualidade de secretária, que a redigi.-----

-----Porto da Cruz, ao décimo sétimo dia do mês de abril de dois mil e vinte e cinco -----

-----O Conselho Administrativo:-----

-----Manuel Luís Macedo de Andrade, Presidente -----

-----José Américo Vieira Mendonça, Vice-Presidente -----

-----Maria Gorete Sousa Freitas, Secretária -----

