



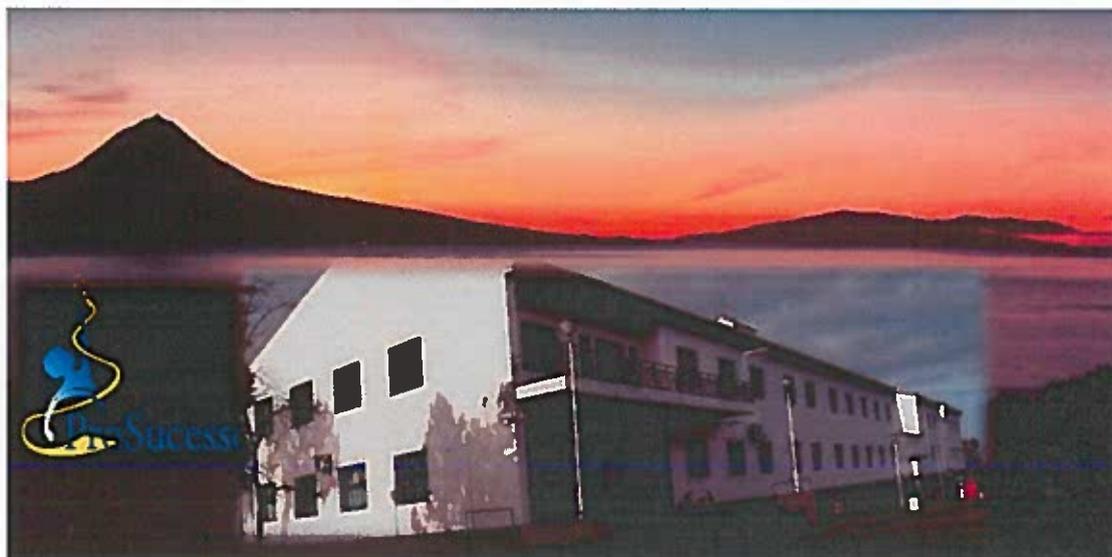
SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
Escola Básica e Secundária de São Roque do Pico

Francisco Osório
Paulo Nogueira
Influência



Relatório de Gestão

(Fundo Escolar da Escola Básica Secundária S. Roque do Pico)



Período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2018

Aprovado em reunião do Conselho Administrativo em 30.04.2019



Francisco Osório
Paulo Miguel
Inferno de P

RELATÓRIO DE GESTÃO DO FUNDO ESCOLAR 2018

Ao abrigo da Portaria n.º 794/2000, de 20 de setembro, compete ao Conselho Administrativo da Escola Básica e Secundária de São Roque do Pico elaborar e apresentar à Secção Regional dos Açores do Tribunal de Contas o presente relatório de gestão de acordo com os indicadores expressos no seu ponto 13.

O Relatório de Gestão do Orçamento do Fundo Escolar da Escola Básica e Secundária de São Roque do Pico, é relativo à gerência de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2018 e centra-se em função da receita e da despesa realizada. Para a sua realização foram tidos em conta os Mapas de Execução Orçamental da Receita e da Despesa, o Balanço do exercício, a demonstração dos resultados e ainda o Plano Anual de Atividades e respetivos relatórios referentes a este período e enviados junto com a conta.

O Plano Anual de Atividades foi cumprido quase na sua totalidade, conforme poderão verificar nos relatórios de Atividades. No entanto todas as ações que estavam previstas e não foram realizadas foram substituídas por outras atividades.

O Fundo Escolar é suportado por verbas do ORAA, da Administração local, da Administração central e outras, assim como pela receita própria cobrada no âmbito das suas competências legais.

A evolução da Receita e Despesa ao longo dos últimos quatro anos foi a seguinte:

Receita

	2015	2016	01 jan a 21 junho de 2017	2018
Orçamentado	370 023,00€	339 444,00€	308 225,00€	0
Cobrado	316 438,64€	289 903,39€	153 566,58€	0



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
Escola Básica e Secundária de São Roque do Pico

Francisco Osório
Teresa Viegas
Inês da Silva

Receita

	2015	2016	22 junho a 31 dez 2017	2018
Orçamentado	370 023,00€	339 444,00€	176 650,00€	331 897,00
Emitidas e liquidadas	316 438,64€	289 903,39€	199 978,33€	300 803,69

Quanto à Despesa foi executado o seguinte:

Em 2013 passou a figurar em separado as duas fontes de financiamento, sendo: - 310 – Transferência do ORAA, e outras entidades públicas, passando este ano a denominar-se 319 e 510 – Receita própria.



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
Escola Básica e Secundária de São Roque do Pico

Francisco Osório
Tânia J. Gomes
Ingrid

Ano 2015

Grupos	Orçamentado	Cabimentado	Processado	Requisita	Pago
Despesas c/ Pessoal	319 – 575,00 €	319 – 400,04 €	319 – 400,04 €	319 – 400,04 €	319 – 400,04 €
	510 – 500,00 €	510 – 0,00 €	510 – 0,00 €	510 – 0,00 €	510 – 0,00 €
Aquisição Bens	319 – 58.866,00 €	319 – 58.148,06 €	319 – 58.148,06 €	319 – 58.154,44 €	319 – 58.148,06 €
	510 – 107.082,00 €	510 – 88.517,13 €	510 – 88.517,13 €	510 – 87.729,40 €	510 – 87.717,66 €
Aquisição Serviços	319 – 133.804,00 €	319 – 133.184,67 €	319 – 133.184,67 €	319 – 133.185,55 €	319 – 133.184,67 €
	510 – 17.005,00 €	510 – 6.915,81 €	510 – 6.915,81 €	510 – 6.915,81 €	510 – 6.915,81 €
Transferências Correntes	319 – 4.382,00 €	319 – 4.075,75 €	319 – 4.075,75 €	319 – 4.075,75 €	319 – 4.075,75 €
	510 – 0,00 €	510 – 0,00 €	510 – 0,00 €	510 – 0,00 €	510 – 0,00 €
Outras Despesas Correntes	319 – 13.180,00 €	319 – 5.683,41 €	319 – 5.683,41 €	319 – 12.869,11 €	319 – 5.683,41 €
	510 – 0,00 €	510 – 0,00 €	510 – 0,00 €	510 – 0,00 €	510 – 0,00 €
Aq. Bens Capital	319 – 14.411,00€	319 – 13.099,02€	319 – 13.099,02€	319 – 13.108,54€	319 – 13.099,02€
	510 – 0,00€	510 – 0,00€	510 – 0,00€	510 – 0,00€	510 – 0,00€
Sub-Total	319 – 225.218,00€	319 – 214.590,95€	319 – 214.590,95€	319 – 221.793,43€	319 – 214.590,95€
	510 – 124.587,00	510 – 95.432,94€	510 – 95.432,94€	510 – 94.645,21€	510 – 94.633,47€
Total	349.805,00€	310.023,89€	310.023,89€	316.438,64€	309.224,42€

Saldo orçamental da Gerência – 7 214,22 0€



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
Escola Básica e Secundária de São Roque do Pico

Francisco Osório
Paulo Mega
Inferiando

Ano 2016

Grupos	Orçamentado	Cabimentado	Processado	Requisit	Pago
Desp. c/ Pessoal	319 – 967,00€	319 – 579,49€	319 – 0,00€	319 – 579,49€	319 – 579,49€
	510 – 500,00€	510 – 0,00€	510 – 0,00€	510 – 0,00€	510 – 0,00€
Aquisição Bens	319 – 72 957,00€	319 – 71 742,10€	319 – 58.148,06€	319 – 71 742,10€	319 – 71 742,10€
	510 – 92 850,00€	510 – 72 372,70€	510 – 72 372,70€	510 – 72 388,61€	510 – 72 372,70€
Aquisição Serviços	319 – 104 180,00€	319 – 103 239,38€	319 – 103 239,38€	319 – 103 279,88€	319 – 103 239,38€
	510 – 18 936,00€	510 – 17 646,43€	510 – 17 646,43€	510 – 17 646,43€	510 – 17 646,43€
Transferencias Correntes	319 – 4. 900,00€	319 – 4.766,93€	319 – 4.766,93€	319 – 4.766,93€	319 – 4 766,93€
	510 – 0,00€	510 – 0,00€	510 – 0,00€	510 – 0,00€	510 – 0,00€
Outras Desp. Correntes	319 – 7 589,00€	319 – 7 539,58€	319 – 7 539,58€	319 – 7 539,58€	319 – 7 539,58€
	510 – 1 067,00€	510 – 1 053,04€	510 – 1 053,04€	510 – 1 053,04€	510 – 1 053,04€
Aq. Bens Capital	319 – 10 239,00€	319 – 6 338,39€	319 – 6 338,39€	319 – 6 341,72€	319 – 6 338,39€
	510 – 6 811,00€	510 – 4 565,61€	510 – 4 565,61€	510 – 4 565,61€	510 – 4 565,61€
Sub-Total	319 – 225.218,00€	319 – 214.590,95€	319 – 214.590,95€	319 – 221.793,43€	319 – 214.590,95€
	510 – 124.587,00	510 – 95.432,94€	510 – 95.432,94€	510 – 94.645,21€	510 – 94.633,47€
Total	349.805,00€	310.023,89€	310.023,89€	316.438,64€	309.224,42€

Saldo orçamental da Gerência – 59,74€



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
Escola Básica e Secundária de São Roque do Pico

Francisco Osório
Paulo Viegas
Inferno de

Ano 2017

2017 – Período de 01 janeiro a 21 junho 2017

Total Orçamentado – 298 269,00€

Total Cabimentado – 157 999,85€

Total Processado – 157 999,85€

Total Requisitado – 149 250,80€

Total Pago – 131 571,36€

Saldo orçamental da Gerência 17 739,18€ (orçamental)

2017 – Período de 22 de junho a 31 de dezembro de 2017

Total Orçamentado – 176 650,00€

Total Cabimentado – 197 107,26€

Total Processado – 197 107,26€

Total Requisitado – 199 978,33

Total Pago – 197 107,26€

Saldo orçamental da Gerência – 2 871,07€



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
Escola Básica e Secundária de São Roque do Pico

Francisco Osório
Teresa Viegas
Infernaide

Ano 2018 – Mapa da Execução orçamental da despesa

F.F	RECEITA		DESPESA			SALDO
	Dotação	Total Receita	Dotação	Compromissos	Despesa	
	Corrigida	Cobrada	Corrigida	Assumidos	Paga	
311	210 948 €	202 400,40 €	210 948,00 €	197 509,84 €	197 509,84 €	4 890,56 €
500	120 949 €	98 403,29 €	120 949,00 €	91 184,00 €	91 184,00 €	7 219,29 €
TOTAL	331 897 €	300 803,69 €	331 897,00 €	288 693,84 €	288 693,84 €	12 109,85 €

Saldo orçamental da gerência – 12 109,85 €

Analisando as despesas desde 2014 conclui-se que este ano houve um decréscimo na despesa, face ao ano anterior. No entanto verifica-se um aumento de despesas de investimento na aquisição de equipamentos, uma das bases do programa eleitoral deste executivo.

Relativamente ao saldo mais elevado justifica-se essencialmente pela utilização SNC-AP e do novo Programa Gerfip, com regras diferentes e pela transição do saldo de gerência de 2017, que acumulou com o saldo deste ano, atendendo a que só no fim de dois mil e dezoito é que foi registado no Programa informático.

Análise aos subsídios atribuídos pela Ação Social Escolar

No ano letivo 2014/2015, num universo de 412 alunos foram subsidiados 274 de acordo com os escalões: Escalão I – 166, Escalão II – 70, Escalão III – 29, Escalão IV – 9, taxa de **66,50%**.

No ano letivo 2015/2016, num universo de 397 alunos foram subsidiados 253 distribuídos pelos seguintes escalões: Escalão I – 62, Escalão II – 101, Escalão III – 65 e Escalão IV – 25, taxa de **63,72%**.



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
Escola Básica e Secundária de São Roque do Pico

Francisco Osório
Tavilo, Nunes
Inferno

No ano letivo 2016/2017, num universo de 414 alunos foram subsidiados 253 distribuídos pelos seguintes escalões: Escalão I – 65, Escalão II – 104, Escalão III – 60 e Escalão IV – 24, taxa de **61,11%**.

No ano letivo 2017/2018, num universo de 428 alunos foram subsidiados 259 distribuídos pelos seguintes escalões: escalão I – 96, Escalão II – 84, Escalão III – 49 e escalão IV – 30, taxa de **60,51%**.

No ano letivo de 2018/2019, num universo de 408 alunos foram subsidiados 276 distribuídos pelos seguintes escalões: escalão I – 99, Escalão II – 79, escalão III – 62, escalão IV – 36, taxa de **67,64%**.

Ao longo dos últimos anos a percentagem de alunos subsidiados, sofreu algumas variações.

Relativamente ao Balanço e à Demonstração dos Resultados temos a mencionar o seguinte:

Ano de 2015

Proveitos – 330 525,33 €, sendo 306 525,42 € de proveitos e ganhos financeiros e 23 999,91 € de proveitos e ganhos extraordinários.

Quanto a custos e perdas verificou-se a quantia de 698 256,04 €.

O resultado líquido do exercício é de 367 730,71 € a débito.

Ano de 2016

Proveitos – 708 096,29 €, sendo 276 375,47 € de Proveitos e ganhos financeiros e 431 720,82 € de proveitos e Ganhos Extraordinários.

Quanto a custos e perdas verificou-se a quantia de 703 877,41 €.

O resultado líquido do exercício é de 4 218,88 € a débito.



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
Escola Básica e Secundária de São Roque do Pico

Francisco Osório
Teresa Dias
Influência

Ano de 2017 – período de 01 janeiro a 21 junho de 2017

Proveitos e ganhos – 153 648,99 €

Custos – 327 020,80 €

Resultado líquido do exercício – 173 371,81 € a débito

Ano de 2017 – Período de 22 junho a 31 de dezembro de 2017

Proveitos e ganhos – 166 276,64 €

Custos – 403 124,78 €

Resultado Líquido do exercício – 236 848,14 a débito.

Ano de 2018

Proveitos e ganhos – 297 816,35€

Custos e Perdas – 295 883,59€

Resultado Líquido do exercício – 1 932,76€

Relativamente às dívidas de curto médio e longo prazo de e a terceiros após o período complementar.

Em relação a 2015 as dívidas a terceiros foram as seguintes:

Relativamente a depósitos em instituições financeiras regista-se um saldo de 10.476,98€, que inclui o saldo das dotações orçamentais de 7 214,22 €, 3 200,63 € de cartões SIGE e 62,13 € de cauções de manuais escolares.

Relativamente às dívidas a terceiros, ficaram por pagar 799,47 € relativos a uma fatura do refeitório escolar que por falta de receita própria não foi possível satisfazer em 2015.



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
Escola Básica e Secundária de São Roque do Pico

Francisco Osório
Tânia Jirga
Miranda

No entanto a mesma estava devidamente cabimentada e autorizada, tendo já sido regularizada por conta do orçamento de 2016.

Em relação a 2016 as dívidas a terceiros foram as seguintes:

Relativamente a depósitos em instituições financeiras regista-se um saldo de 2 966,06 €, que inclui o saldo das dotações orçamentais no valor de 59,74 € e 2 816,87 € de saldo nos cartões SIGE e ainda 89,45 € de cauções de manuais escolares.

Relativamente às dívidas a terceiros, não se verifica valor nenhum o que significa que neste ano económico não se transitou com qualquer dívida.

Em relação a 2017, período de 01 janeiro a 21 junho as dívidas a terceiros foram as seguintes

Relativamente a depósitos em instituições financeiras regista-se um saldo de 24 440,19 €, que inclui o saldo das dotações orçamentais de 17 679,44 €, acrescido de 59,74 €, referente ao saldo da gerência anterior, 2 295,78 € de saldo nos cartões SIGE e 89,45 € de cauções de manuais escolares. Para além destes valores acresce a importância de 4 315,78 € referente à diferença entre o liquidado e cobrado da receita e o total que foi requisitado.

Relativamente às dívidas a terceiros, a curto prazo regista-se um valor de 24 658,49 € e 1 770,00 € de fornecedores de imobilizado, (eq. Informática), que devido á situação de fecho de gerência a meio do mês transitou para a gerência seguinte.

Em relação a 2017 – Período de 22 de junho a 31 de dezembro de 2017

Relativamente a depósitos em instituições financeiras em 31 de dezembro de dois mil e dezassete, verifica-se um saldo de 6 475,55 € referente ao saldo que transitou para a gerência seguinte e que para além do saldo das dotações orçamentais no valor de



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
Escola Básica e Secundária de São Roque do Pico

871,07 €, inclui ainda 3 415,10 € de saldo de cartões SIGE e 189,38 € de cauções de manuais escolares.

Em relação a 2018 as dívidas a terceiros foram as seguintes

Relativamente a depósitos em instituições financeiras em 31 de dezembro de dois mil e dezoito, verifica-se um saldo de 16 850,54€, referente ao saldo que passa para a gerência seguinte e que para além do saldo das dotações orçamentais no valor de 12 109,85€, inclui ainda 4 218,31€ de saldo de cartões SIGE e 522,38€ de cauções de manuais escolares.

De salientar que esta Unidade Orgânica tem uma preocupação extrema relativamente às despesas sendo a mesma efetuada de forma muito rigorosa e criteriosa.

São Roque do Pico, 30 de abril de 2019

O Conselho Administrativo;

Francisco Osoiri
Paulo Viegas
Inês Almeida