



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
ESCOLA BÁSICA E SECUNDÁRIA DE SÃO ROQUE DO PICO

Francisco Gon-
salves
Inferno



Relatório de Gestão

(OE-Escola Básica Secundária S. Roque do Pico)



Período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2018

29 de abril de 2019



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
ESCOLA BÁSICA E SECUNDÁRIA DE SÃO ROQUE DO PICO

Francisco Osório
Paulo Viegas
Oliveira

RELATÓRIO DE GESTÃO DO OE 2018

Período de 01 janeiro a 31 dezembro 2018

Compete ao Conselho Administrativo da Escola Básica e Secundária de São Roque do Pico, ao abrigo da Portaria n.º 794/200 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.

A conta de 2018 foi executada de acordo com SNC - AP- Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas, Decreto-Lei n.º 192/2015 de 11 de setembro.

O Relatório de Gestão do Orçamento da Escola (OE) vulgarmente designado por Orçamento da Região é relativo à gerência de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2018 e centra-se em função da despesa realizada. Para a sua realização foram tidos em conta os Mapas de Execução Orçamental da Receita e da Despesa, o Balanço e a demonstração dos resultados, enviados junto com a conta.

Relativamente ao OE o seu funcionamento a partir de 2005 deixou de ter competência na área de investimento, passando essa para o Fundo Escolar.

Assim é suportado na íntegra por verbas do ORAA destinadas ao pagamento de Remunerações e Outros Abonos e a gestão corrente das despesas normais de funcionamento, nomeadamente luz, água, comunicações, deslocações, limpeza e higiene, e outras.

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



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
ESCOLA BÁSICA E SECUNDÁRIA DE SÃO ROQUE DO PICO

Francisco Osório
Paulo Viegas
Instituto de

Receita

DESIGNAÇÃO	2015	2016	2017 Período de 01 janeiro a 22 junho	2018
Orçamentado	3 184 572,00 €	3 342 100,00 €	3 288 390,00 €	0
Cobrado	3 182 048,63 €	3 336 425,49 €	1 753 933,81 €	0

DESIGNAÇÃO	2015	2016	2017 Período de 23 junho a 31 dezembro	2018
Orçamentado	3 184 572,00 €	3 342 100,00 €	1 732 203,00 €	3 410 149,00 €
Cobrado	3 182 048,63 €	3 336 425,49 €	1 632 909,50 €	3 403 668,73 €

QUANTO À DESPESA FOI EXECUTADO O SEGUINTE:

Ano de 2015

Grupos	Orçamentado	Cabimentado	Processado	Requisita	Pago
Despesas c/ Pessoal	3 089.274,00€	3 087.221,21€	3 087.221,21€	3 087.221,21€	087.221,21€
Aquisição Bens	25.689,00€	25.674,28€	25.674,28€	26.674,28€	25.674,28€
Aquisição Serviços	66.209,00€	65.398,75€	65.398,75€	65.756,25€	65.398,75€
Outras Despesas Correntes	3.400,00€	3.396,89€	3.396,89€	3.396,89€	3.396,89€
Total	3 184.572.00 €	3 181.691,13 €	3 181.691,13 €	3 182.048,63 €	3 181.691,13 €

Saldo da Gerência- 357,50€



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
ESCOLA BÁSICA E SECUNDÁRIA DE SÃO ROQUE DO PICO

Francisco Osório
Paulo Miguel
Inglês

Ano de 2016

Grupos	Orçamentado	Cabimentado	Processado	Requisita	Pago
Despesas c/ Pessoal	3 252 600,00 €	3 251 755,31 €	3 251 755,31€	3 252 500,86 €	251 755,31 €
Aquisição Bens	36 012,00 €	33 730,06 €	33 730,06 €	33 730,06 €	33 730,06 €
Aquisição Serviços	49 988,00 €	46 663,28 €	46 663,28 €	46 694,71 €	46 663,28 €
Outras Despesas Correntes	3.500,00 €	3.499,84 €	3.499,84 €	3.499,84 €	3.499,84 €
Total	3 342 100,00 €	3 335 648,49 €	3 335 648,49 €	3 336 425,47 €	3 335 648,49 €

Saldo da Gerência – 776,98 €

Ano de 2017 - (1.ª gerência) - período de 01 janeiro a 21 junho 2017

Grupos	Orçamentado	Cabimentado	Processado	Requisita	Pago
Despesas c/ Pessoal	3 207 000,00 €	1 716 866,04 €	1 716 866,04 €	1 717 962,73 €	716 866,04 €
Aquisição Bens	30 044,00 €	17 324,77 €	17 324,77 €	12 709,48 €	12 048,36 €
Aquisição Serviços	47 956,00 €	25 628,56 €	25 628,56 €	21 994,25 €	20 788,96 €
Outras Despesas Correntes	3 390,00 €	1 550,55 €	1 550,55 €	1 267,35 €	1 259,93 €
Total	3 288 390,00 €	1 761 369,92 €	1 761 369,92 €	1 753 933,81 €	1 750 963,29 €

Saldo da Gerência – 2 970,52 €



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
ESCOLA BÁSICA E SECUNDÁRIA DE SÃO ROQUE DO PICO

Francisco Ogoi
Paulo Siegas
Ingrid

Ano de 2017 - (2.ª gerência) - período de 22 junho a 31 de dezembro 2017

Grupos	Orçamentado	Cabimentado	Processado	Requisita	Pago
Despesas c/ Pessoal	1 689 005,00 €	1 581 271,94 €	1 581 271,94 €	1 581 317,05 €	581 271,94 €
Aquisição Bens	16 392,00 €	19 084,22 €	19 084,22 €	19 266,34 €	19 084,22 €
Aquisição Serviços	24 676,00 €	32 675,34 €	32 675,34 €	33 166,63 €	32 675,34 €
Outras Despesas Correntes	2 130,00 €	2 127,97 €	2 127,99 €	2 130,00 €	2 127,97 €
Total	1 732 203,00 €	1 635 159,47 €	1 635 159,47 €	1 635 880,02 €	1 635 159,47 €

Saldo da Gerência – 720,55 €

Ano de 2018

Grupos	Orçamentado	Rec Emitida	Requisitada	Despesa Assumida	Pago
Despesas c/ Pessoal	3 332 379,00€	3 321 659,96€	3 278 187,52€	3 321 659,96€	278 187,52€
Despesas Funcionamento	86 350,00€	82 008,77€	82 008,77€	82 008,77€	82 008,77€
Total	3 410 149,00€	3 403 668,73€	3 360 196,29€	3 403 668,73€	3 360 196,29€

Saldo da Gerência – 0

Neste ano não ficou qualquer despesa por pagar, em virtude do encerramento orçamento escolar e da sua integração nos Fundo a partir do ano de 2019, conforme já mencionado na ata de aprovação da conta.

Relativamente aos anos anteriores regista-se um acréscimo das despesas com pessoal, motivadas pelo aumento de substituições por doença de pessoal, havendo em alguns casos duas e três substituições relativas ao professor titular.

Todos os saldos de Gerência foram entregues no Tesouro, no cumprimento da lei



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
ESCOLA BÁSICA E SECUNDÁRIA DE SÃO ROQUE DO PICO

Francisco Costa
Teresa Viegas
Instituto de

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

Ano de 2015

Proveitos – 3 182 143,81 €, (três milhões cento e oitenta e dois mil cento e quarenta e três euros e oitenta e um cêntimos) sendo 3 182.048,63 €, (três milhões cento e oitenta e dois mil e quarenta e oito euros e sessenta e três cêntimos) de proveitos e ganhos financeiros referentes às transferências do Tesouro e 95,18 €, (noventa e cinco euros e dezoito cêntimos) de proveitos e ganhos extraordinários.

Custos e perdas – 3 203 472,63 €, (três milhões duzentos e três mil quatrocentos e setenta e dois euros e sessenta e três cêntimos) sendo 3 194 345,72 €, (três milhões cento e noventa e quatro mil trezentos e quarenta e cinco euros e setenta e dois cêntimos) de custos financeiros e 9 126,91 €, (nove mil cento e vinte e seis euros e noventa e um cêntimo) de custos extraordinários.

O Resultado Líquido do exercício é de 21 328,82 €, (vinte e um mil trezentos e vinte e oito euros e oitenta e dois cêntimos) a débito.

Ano de 2016

Proveitos - 3 336 425,47 €, (três milhões trezentos trinta e seis mil quatrocentos e vinte e cinco euros e quarenta e sete cêntimos) de proveitos e ganhos financeiros referentes às transferências do Tesouro.

Custos e perdas – 3 332 667,43 €, (três milhões trezentos e trinta e dois mil seiscentos e sessenta e sete euros e quarenta e três cêntimos), sendo 3 316 236,79 €, (três milhões trezentos e dezasseis mil duzentos e trinta e seis euros e setenta e nove cêntimos) de custos e perdas financeiras e 16 430,64 €, (dezasseis mil quatrocentos e trinta euros e sessenta e quatro cêntimos) de custos e perdas extraordinárias.

O resultado líquido do exercício é de 3 758,04 €, (três mil setecentos e cinquenta e oito euros e quatro cêntimos) a crédito.



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
ESCOLA BÁSICA E SECUNDÁRIA DE SÃO ROQUE DO PICO

Francisco Oso
Paulo Vieira
Influência

Ano de 2017- Período de 01 janeiro a 21 junho

Proveitos – 1 753 933,81 €, (um milhão setecentos e cinquenta e três mil novecentos e trinta e três euros e oitenta e um cêntimo) de proveitos e ganhos financeiros referentes às transferências do Tesouro.

Custos e perdas – 1 321 881,70 €, (um milhão trezentos e vinte e um mil oitocentos e oitenta e um euros e setenta cêntimos) sendo; 1 299 680,36 €, (um milhão duzentos e noventa e nove mil seiscentos e oitenta euros e trinta e seis cêntimos) de custos e perdas financeiras e 22 201,34 €, (vinte e dois mil duzentos e um euros e trinta e quatro cêntimos) de custos e perdas extraordinárias.

O resultado líquido do exercício é de 432 052,11 €, (quatrocentos e trinta e dois mil e cinquenta e dois euros e onze cêntimos) a crédito.

Ano de 2017 – Período de 22 junho a 31 dezembro

Proveitos – 1 632 909,50 €, (um milhão seiscentos e trinta e dois mil novecentos e nove euros e cinquenta cêntimos) de proveitos e ganhos financeiros referentes às transferências do Tesouro.

Custos e perdas – 2 070 275,29 €, (dois milhões e setenta mil duzentos e setenta e cinco euros e vinte e nove cêntimos) de custos financeiros e 776,98 €, (setecentos e setenta e seis euros e noventa e oito cêntimos) de custos extraordinários.

O Resultado líquido do exercício é de 438 142,77 €, (quatrocentos e trinta e oito mil cento e quarenta e dois euros e setenta e sete cêntimos) a débito.

Ano de 2018

Proveitos – 3 360 447,87 €, (três milhões trezentos e sessenta mil quatrocentos e quarenta e sete euros e oitenta e sete cêntimos), de proveitos e ganhos financeiros referentes às transferências do Tesouro.

Custos e perdas – 2 962 618,45 €, (dois milhões novecentos e sessenta e dois mil seiscentos e dezoito euros e quarenta e cinco cêntimos)

O Resultado líquido do exercício é de 397 829,42€, (trezentos e noventa e sete mil oitocentos e vinte e nove euros e quarenta e dois cêntimos), a débito.



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
ESCOLA BÁSICA E SECUNDÁRIA DE SÃO ROQUE DO PICO

Francisco Osório
Paulo Viegas
Financeiro

Relativamente às dívidas de curto, médio e longo prazo de e a terceiros em 31 de dezembro

No ano de 2015 as dívidas a terceiros foram as seguintes:

Em depósitos em instituições financeiras regista-se um saldo de 112 233,22 €, (cento e doze mil duzentos e trinta e três euros e vinte e dois cêntimos), sendo de dívidas a terceiros de curto prazo, fornecedores de conta corrente 16 705,42 €, (dezasseis mil setecentos e cinco euros e quarenta e dois cêntimos) e 94 453,81 €, (noventa e quatro mil quatrocentos e cinquenta e três euros e oitenta e um cêntimos) referentes a dívidas ao Estado e outras entidades públicas, relativos ao pagamento de descontos de dezembro de 2015 do IRS, Caixa Geral de Aposentações e Segurança Social. Regista-se ainda uma dívida de 716,49 €, (setecentos e dezasseis euros e quarenta e nove cêntimos) a outros credores referentes a uma penhora efectuada sobre o vencimento de um funcionário.

Relativamente ao ano de 2016 as dívidas a terceiros foram as seguintes:

Em depósitos em instituições financeiras regista-se um saldo de 105 583,76 €, (cento e cinco mil quinhentos e oitenta e três euros e setenta e seis cêntimos) sendo de dívidas a terceiros de curto prazo: fornecedores de conta corrente, (despesas de funcionamento), 8 799,75 €, (oito mil setecentos e noventa e nove euros e setenta e cinco cêntimos), referentes a dívidas ao estado e outras entidades públicas relativas ao pagamento dos descontos obrigatórios do mês de dezembro de 2016 e que totalizaram 102 427,56 €, (cento e dois mil quatrocentos e vinte e sete euros e cinquenta e seis cêntimos) e ainda 716,00 €, (setecentos e dezasseis euros) a outros credores referentes a uma penhora efectuada sobre o vencimento de um funcionário.

A diferença de 776,98 €, (setecentos e setenta e seis euros e noventa e oito cêntimos) refere-se ao saldo de gerência que já foi entregue nos cofres do Tesouro



SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
ESCOLA BÁSICA E SECUNDÁRIA DE SÃO ROQUE DO PICO

Francisco Osório
Paulo Rego
Inferno de

Relativamente ao ano de 2017 as dívidas a terceiros foram as seguintes

Período de 01 janeiro a 21 junho de 2017

Em depósitos em instituições financeiras regista-se um saldo de 201 840,32 €, (duzentos e um mil oitocentos e quarenta euros e trinta e dois cêntimos) sendo de dívidas a terceiros de curto prazo, fornecedores c/c 10 406,63 €, (dez mil quatrocentos e seis euros e sessenta e três cêntimos), referente a despesas de funcionamento do mês de junho que aguardavam a entrada da requisição de fundos; 196 606,59 €, (cento e noventa e seis mil seiscentos e seis euros e cinquenta e nove cêntimos), de dívidas ao estado e outros entes públicos, referentes aos descontos da ADSE, IRS, Caixa Geral de Aposentações e Segurança Social do mês de junho e subsídio de férias. Para além destes valores verifica-se em outros credores a importância de 2 263,21 €, (dois mil duzentos e sessenta e três euros e vinte e um cêntimos), sendo: 771,72 €, (setecentos e setenta e um euros e setenta e dois cêntimos) de desconto de sindicatos e 1432,00 €, (mil quatrocentos e trinta e dois euros) referente a uma penhora efetuada sobre o vencimento de um funcionário. Esta dívida transitou para a gerência seguinte em virtude das circunstâncias de encerramento de contas a meio do mês.

Período de 22 junho a 31 de dezembro de 2017

Em depósitos em instituições financeiras regista-se um saldo de 99 690,13 €, e 15 062,69 €, outros devedores relativos às requisições de fundos de funcionamento de novembro, dezembro e adicional de dezembro que só entraram no banco no período complementar. Assim de dívidas a terceiros de curto prazo: fornecedores de conta corrente, (despesas de funcionamento), verifica-se o valor 19 349,14 €, e 94 683,13 € referentes a dívidas ao estado e outras entidades públicas e que totalizaram 114 032,27 €.

A diferença de 720,55 € refere-se ao saldo de gerência que já foi entregue nos cofres do Tesouro.

Relativamente ao ano de 2018 as dívidas a terceiros foram as seguintes

Apesar de termos ficado com compromissos assumidos e não pagos na importância de 43 472,44 €, referentes aos descontos para a Segurança Social e Caixa Geral de Aposentações do mês de dezembro, este valor foi regularizado no Fundo Escolar



**SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
ESCOLA BÁSICA E SECUNDÁRIA DE SÃO ROQUE DO PICO**

conforme já mencionado na ata de aprovação da conta e no Anexo à Demonstração dos Resultados.

Em conclusão, nenhuma Receita foi liquidada ou cobrada sem ter sido objeto de inscrição orçamental e nenhuma despesa foi efetuada sem cabimento orçamental uma vez que as dotações orçamentais foram o limite máximo a utilizar para a realização da despesa.

São Roque do Pico, 29 de abril de 2019

O Conselho Administrativo,

*Francisco Osório
Paulo Virago
Influência*