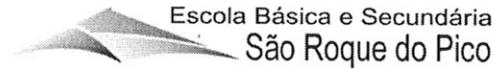




SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
ESCOLA BÁSICA E SECUNDÁRIA DE SÃO ROQUE DO PICO



FUNDO ESCOLAR

Relatório de Execução Orçamental 2019



1 de janeiro a 31 de dezembro de 2019



Introdução

De acordo com o Regimento de 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 pelos Decretos-legislativo Regionais n.º 35/2006/a e n.º 17/2010/A respetivamente de 6 de setembro e 13 de abril, art.º 39 e 40, cumpre aos órgãos de gestão da escola, nomeadamente ao seu Conselho Administrativo, apresentar o relatório de contas e submetê-lo à apreciação da Assembleia de Escola, de acordo com o art.º 50.

O Plano Anual de Atividades foi cumprido, tendo-se realizado praticamente todas as atividades programadas, salvo algumas exceções, por motivos alheios à gestão, mas sendo sempre compensadas com outras atividades de igual importância, conforme comprovam os relatórios de atividades.

Assim a escola, durante o ano de 2019, promoveu e realizou visitas de estudo, colóquios, exposições, atividades lúdico-culturais e desportivas, destacando-se a sua participação no Concurso Euroscola em Estrasburgo e nos Jogos Desportivos Escolares. Para além disso realizou o Banquete Medieval, concerto de fim de ano do ensino artístico, entre outras, culminando o ano letivo com a Noite da Comunidade, aberta à população. Para além destas atividades prestou o serviço público para o qual foi criada.

Até 31 de dezembro de 2018, a escola foi gerida por dois orçamentos:

O Orçamento Escolar (OE), para o qual existia autonomia administrativa, sendo suportado na íntegra por transferências do Orçamento da Região Autónoma dos Açores (ORAA) e destinava-se a assegurar o pagamento de remunerações e outros abonos ao pessoal e a despesas de funcionamento corrente.

O Fundo Escolar criado pelo Decreto Legislativo regional n.º 1/98/A de 24 de janeiro, revogado pelo Decreto Legislativo Regional n.º 12/2005/A de 16 julho, com autonomia administrativa e financeira sendo assegurado por receitas provenientes de transferências do ORAA – Correntes e de Capital, por verbas da Administração Central e Local e ainda por ainda Receitas Próprias, de acordo com os artigos 40.º, 41.º, 42.º e 43.º.

Com a publicação do Decreto-Lei n.º 192/2015 de 11 de setembro 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, tornou-se necessário que a prestação de contas de cada organismo da



administração pública se realizasse através de uma única conta de gerência. Tendo em conta essa situação, em 2019, foi extinto o OE - Orçamento da Escola, sendo integradas todas as despesas e compromissos no Fundo Escolar da Escola.

O Orçamento da Escola para 2019, consta do Orçamento da Região Autónoma dos Açores, Decreto Legislativo Regional n.º 1/2019/A, publicado no Diária da República 1.ª Série, n.º 4 de 07 de janeiro de 2019 e posto em execução pelo Decreto Regulamentar Regional n.º 1/2019/A de 24 de janeiro de 2019, publicado no Diário da República, I Série, n.º 17 de 24 de janeiro de 2019.

Os procedimentos contabilísticos foram organizados através da Plataforma informática GERFIP, no Fundo Escolar, e a presente execução orçamental refere-se ao período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2019, cuja execução, quer da receita, quer da despesa, foi efetuada através das duas Fontes de Financiamento 311; verbas do ORAA, da Administração Central e Administração Local e a 500; receitas próprias.

Para a elaboração do mesmo foram tidos em conta os mapas do orçamento inicial da receita e despesa, os mapas de alterações orçamentais da receita e despesa e os mapas controlo orçamental da receita e despesa do Fundo Escolar desta escola.

1. Execução Orçamental

1.1. Receita

Do orçamento inicial da receita, no valor total de 3.994.058,00€, foram sendo efetuadas alterações orçamentais, através de orçamentos suplementares, num total de 14, tendo-se efetuado ainda os cativos de 6%, de acordo com o artigo 3.º do Decreto Legislativo Regional n.º 1/2019/A de 7 de janeiro, até 11 de novembro de 2019, altura em que por despacho de Sua Excelência o Vice-Presidente do Governo Regional de 4 de novembro de 2019, foi autorizada a redução do cativo legal aplicado às verbas orçamentadas em "aquisição de bens e serviços" nos Fundos Escolares, comunicado a esta escola pelo ofício C-DRE/2019/20 de 11 de novembro de 2019.

Assim, a dotação total corrigida utilizável passou a ser de 3 915.775,00€, distribuída da seguinte forma:

- Fonte de Financiamento 311 – 3.772.405,00€;
- Fonte de Financiamento 500 – 143.370,00€.

Durante o ano de 2019 a execução da receita foi de 3.828.309,72€, sendo: 3.725.434,25€ de receita proveniente do ORAA, da Administração Local e Central e



do saldo da gerência anterior de receitas do ORAA e 95.656,18€ de recitas próprias cobradas e do saldo da gerência anterior, distribuída da seguinte forma:

A receita da **fonte de financiamento 311** foi obtida através das seguintes transferências:

a) Transferências da Direção Regional da Educação

Transferências Correntes	
Pessoal	3.394.364,34€
Funcionamento	85.933,65€
Soma	3.480.297,99€
Transferências de Capital	
Obras de Manutenção	5.196,83€
Aquisição de Equipamentos	22.405,49€
Ação Social Escolar	160.381,32€
Formação	5.474,02€
Programas Ocupacionais	19.235,64€
Projeto Pedagógico - Biblioteca escolar	400,00€
Soma	213.093,30€
Total	3 693 391,29€

b) Direção Regional do Desporto

Protocolo de cedência de instalações e equipamentos, 1. ^a e 2. ^a tranches	5.945,54€
Participação nos JDE do 3. ^o ciclo, Fase Zonal A, 1. ^a e 2. ^a prestações	307,20€
Total	6.252,74€





c) Direção Regional da Ciência e Tecnologia

Programa de Incentivos do Pro-Ciência
Projetos: Literacia 3Di [Fase Regional e
Fase Nacional] 7.662,20€

Total 7.662,20€

d) IFAP – Instituto de Financiamento da Agricultura e Pescas IP

Suplemento alimentar - Ajuda na
aquisição de leite escolar 487,46€

Total 487,46€

e) Administração Local

Município de São Roque do Pico

Protocolo celebrado entre a escola e o Município- Contrato Programa de apoio para 2019. De acordo com os Projetos I, II e III, nomeadamente na atribuição do prémio do melhor aluno do secundário, aniversário da escola, São Martinho, banquete medieval, noite da comunidade entre outras atividades e comemorações, deslocações com finalistas e outros projetos. Para além disso foi ainda atribuída uma verba para formação de pessoal docente e não docente, destinada à colaboração no encontro "Repensar o ensino da matemática" e nas formações; " Folha de cálculo na prática docente " e "Desenvolvimento Pessoal e relações interpessoais".

Total 12.000,00€



Juntas de Freguesia

Praia	350,00€
Santo António	100,00€
Santa Luzia	300,00€
Total	750,00€

Além das transferências acima indicadas, foi ainda tido em conta o saldo orçamental da gerência de 2018, após ter sido autorizada a sua isenção, pelo ofício S-DRE/2019/9 de 26 de março de 2019 e integrado no 5.º orçamento suplementar, autorizado por despacho conjunto de Suas Excelências o Vice-Presidente do Governo, Emprego e Competitividade e do Secretário Regional da Educação e Cultura de 14 de maio de 2019 e comunicado a esta escola pelo ofício S-DRE/2019/2015 de 15 de maio de 2019, totalizando a importância de **4.890,56€**.

Relativamente às receitas próprias, **Fonte de Financiamento 500**, foi recebido um total de **95.656,18€**, distribuído da seguinte forma:

a) Propinas	188,00€
b) Taxas diversas	53,78€
c) Multas e penalidades	25,00€
d) Bancos e outras instituições, (valores do prémio do melhor aluno do 12.º ano atribuído pelo Banco Santander Totta, nos anos letivos 2017/2018 e 2018/2019)	400,00€
e) Publicações e impressos	455,00€
f) Bufetes escolares	39.373,49€
g) Refeitórios escolares	53.051,58€
h) Papelarias escolares	1.942,79€



i) Outros	36,54€
j) Aluguer de espaços e equipamentos	130,00€
k) Saldo da gerência de 2018	7.219,29€
Total	102.875,47€

Dos 3.915.775,00€, de dotação orçamental corrigida foram emitidas e liquidadas 3.828.321,72€, tendo-se cobrado 3.828.309,72€. A diferença de 12,00€ foi restituída aos interessados.

Assim, conclui-se que no cômputo geral foi executada 97,77% do total da receita prevista, sendo executada 98,75% da fonte de financiamento 311 e 71,76% da fonte de financiamento 500.

2. Execução Orçamental da Despesa

2.1. Despesa

A dotação total corrigida utilizável foi de 3 915 775€, distribuída da seguinte forma:

- Fonte de financiamento 311 – 3.772.405,00€
- Fonte de financiamento 500 – 143.370,00€

Assim durante o ano de 2019, foram assumidas despesas que totalizaram 3.826.941,04€, tendo-se pago 3.769.268,37€, tendo ficado por pagar 57.672,67€, referentes aos descontos efectuados pelos funcionários na folha de vencimentos de dezembro, situação já regularizada.

O total da despesa foi agrupada de acordo com as fontes de financiamento 311 e 500 e divide-se em despesa corrente e despesa de capital.

Para além das despesas com pessoal, foram adquiridos bens e serviços para o regular funcionamento da escola, assegurar as diversas atividades e sectores, nomeadamente a papelaria, refeitório, bufete, transportes escolares, leite escolar reprografia, no âmbito da ASE, com os alunos subsidiados nos diversos escalões.





Relativamente ao encargo com as instalações houve a necessidade de assegurar os serviços de água, luz, comunicações, conservação das instalações e equipamentos, deslocações e estadas e ainda a assistência técnica aos programas informáticos; T. professor, Gestase, Winga, SIGE e Infor Horários, mantendo-se ainda o contrato de manutenção do posto de transformação, e os serviços de desratização e desbaratização.

Este ano foi ainda celebrado um contrato para a atualização do HACCP e respetiva formação e fiscalização.

Realizaram-se pequenas e médias obras de conservação e beneficiação das instalações e equipamentos, registando-se ainda os encargos com o aluguer de equipamentos de fotocopiadoras e aquisição de cópias

Foram ainda assumidas despesas com Projetos e candidaturas aprovadas, nomeadamente a Literacia 3Di, fase regional e nacional, Clube de Robótica e os projetos aprovados no Protocolo celebrado com a autarquia local, nomeadamente o prémio do melhor aluno do secundário.

À semelhança do ano anterior, continuou a verificar-se um aumento significativo no investimento, 28.154,27€, procurando-se atender às solicitações e necessidades dos diversos setores, tendo-se adquirindo o seguinte material:

- 1 (um) armário para laboratório; 1 (um) hifi optoma; 1 (um) leitor eBook Reader com coluna amplificada com USB e microfone; 1 (um) disco e sistema operativo, 1 (um) videoprojector, 1 (uma) trituradora com suporte; 2 (dois) xilofones e 2 (dois) pares de batentes; 10 (dez) antenas Cisco com Wireless; 1 (um) servidor de rede; 2 (dois) aspiradores; 2 (dois) televisões; 1 (uma) máquina de cortar fiambre; 1 (um) forno cerâmico; 4 (quatro) cadeiras; 1 (uma) destruidora de papel; 1 (um) desumidificador; 1 (um) forno elétrico, 1 (uma) serra circular; 1 (uma) lixadora de rolos e 1 (uma) máquina de lavar à pressão.

Foi ainda adquirido 1 (um) monitor, 1 (um) computador e 1 (um) portátil, ao abrigo do Projeto CIDEF da Direção Regional da Ciência e Tecnologia, na importância de 1.544,62€.

E ainda 1 (uma) bomba de calor para o Pavilhão, na importância de 14.396,00€.



Despesas Correntes e Capital

Despesas corrente com pessoal

Descrição da Despesa	FF 311	FF 500	Total
Remunerações e outros Abonos	3.338.753,07€	577,44€	3.339.330,51€
Programas Ocupacionais	19.235,64€	0,00€	19.235,64€
Total	3.357.988,71€	577,44€	3.358.566,15€

Nota: Inclui remunerações e outros abonos, gratificações, subsídio familiar, segurança social, CGA e outros pagos ao pessoal.

Despesas com Funcionamento Corrente

Descrição da Despesa	FF 311	FF 500	Total
Aquisição de Bens	101.835,36€	82.368,05€	184.203,41€
Aquisição de Serviços	174.914,75€	12.236,33€	187.151,08€
Outras Despesas Correntes	7.617,86€	3.575,60€	11.193,46€
Total	284.367,97€	98.179,98€	382.547,95€

Despesas com Capital

Descrição da Despesa	FF 311	FF 500	Total
Equipamento Informático	6.891,10€	0,00€	6.891,10€
Equipamento Administrativo	0,00€	89,00€	89,00€
Equipamento Básico	18.414,76€	2.759,41€	21.174,17€
Total	25.305,86€	2.848,41€	28.154,27€
Total Final	3.667.662,54€	101.605,83€	3.769.268,37€



Dos 3.915.775€, de dotação orçamental corrigida, foram assumidas e pagas despesas que totalizaram 3.826.941,04€, sendo 3.725.335,21€ assumidas pela fonte de financiamento 311, com uma taxa de execução de 98,75% e 101.605,83€ pela fonte de financiamento 500, com uma taxa de execução de 70,87%, o que representou no final do ano numa taxa total de execução de 97,73%.

Foram pagas despesas totais de 3.769.268,37€ sendo 3.667.662,54€ de verbas da fonte de financiamento 311 e 101.605,83€ da fonte de financiamento 500.

Do total dos encargos assumidos e pagos, conclui-se que 88,76% foi para pagamento de despesas com remunerações e outros abonos ao pessoal.

3. Conclusão

Da execução orçamental da receita e despesa de 2019, resultou um saldo final na posse do serviço, de 63.987,02€, que transitou para a gerência seguinte, sendo:

- 99,04€ da fonte de financiamento 311;
- 1.269,64€ da fonte de financiamento 500;
- 62.618,34€ de Operações de Tesouraria e receita do estado de Fundos Alheios.

Este saldo encontrava-se na conta D/O, n.º 000806931660020 do Fundo Escolar desta escola no Banco Santander Totta, tendo-se já regularizado a situação em dívida a 20 de janeiro de 2020.

São Roque do Pico, 05 de março de 2020

A Coordenadora Técnica

Maria João Vieira Gomes de Simas Miranda

Aprovado por unanimidade em reunião do Conselho Administrativo de 5 de março de 2020

Ata n.º 88