



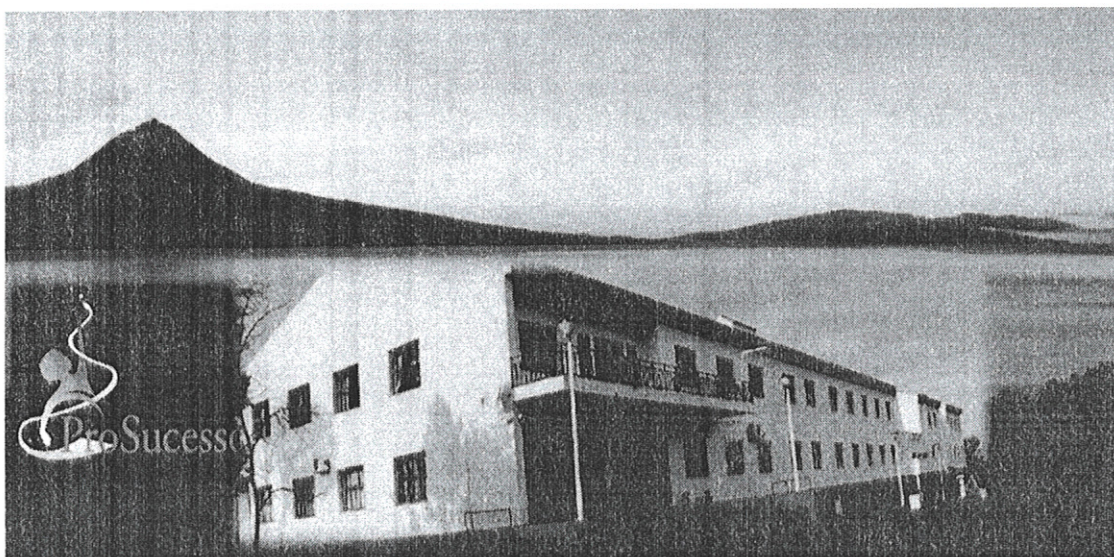
SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO

Escola Básica e Secundária
São Roque do Pico

Handwritten signature: Inês de São Roque

Relatório de Gestão

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



Período de 22 junho a 31 de dezembro

23 de abril de 2018

RELATÓRIO DE GESTÃO DO FE 2017

Período de 22 junho a 31 dezembro 2017

Infra-estrutura
Secção
IVAA

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, relativo à gerência de 22 de junho a 31 de dezembro de 2017 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 e a demonstração dos resultados, enviados junto com a conta e ainda o Plano Anual de Atividades e respetivos relatórios referentes a este período.

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

	2014	2015	2016	2017 de 01jan a 22 junho
Orçamentado	379 656,00€	370 023,00€	339 444,00€	308 225,00€
Cobrado	360 320,02€	316 438,64€	289 903,39€	153 566,58€

Receita

	2014	2015	2016	2017 de 22 junho a 31 dez
Orçamentado	379 656,00€	370 023,00€	339 444,00€	176 650,00€
Cobrado	360 320,02€	316 438,64€	289 903,39€	199 978,33€

Informado
fss
AAA

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

2014

Grupos	Orçamentado	Cabimentado	Processado	Requisita	Pago
Desp. c/ Pessoal	310 – 2 100,00€	310 – 0,00€	310 – 0,00€	310 – 0,00€	310 – 0,00€
	510 – 0,00€	510 – 0,00€	510 – 0,00€	510 – 0,00€	510 – 0,00€
Aquisição Bens	310 – 62 582,00€	310 – 59 649,84€	310 – 59 649,84€	310 – 52 692,23€	310 – 52 674,31€
	510 – 123 498,00€	510 – 76 411,84€	510 – 76 411,84€	510 – 73 642,25€	510 – 73 628,05€
Aquisição Serviços	310 – 122 922,00€	310 – 120 099,49€	310 – 120 099,49€	310 – 101 544,51€	310 – 101 544,51€
	510 – 17 500,00€	510 – 6 957,89€	510 – 6 957,89€	510 – 6 957,89€	510 – 6 957,89€
Transf. Correntes	310 – 632,00€	310 – 305,56€	310 – 305,56€	310 – 305,56€	310 – 305,56€
	510 – 0,00€	510 – 0,00€	510 – 0,00€	510 – 0,00€	510 – 0,00€
Outras Desp. Correntes	310 – 5 263,00€	310 – 4 392,17€	310 – 4 392,17€	310 – 4 400,00€	310 – 4 392,17€
	510 – 5 000,00€	510 – 4 370,55€	510 – 4 370,55€	510 – 4 370,55€	510 – 4 370,55€
Aq. Capital	310 – 14.318,00€	310 – 14.271,58€	310 – 14.871,58€	310 – 14.272,45€	310 – 14.271,58€

Handwritten signature/initials

	510 – 5 000,00€	510 – 2 134,58€	510 – 2 134,5€	510 – 2 134,58€	510 – 2 134,58€
Sub-Total	310 - 207.817,00--	310 - 198.718,64--	310 - 198.718,64--	310 - 173.214,75--	310 - 173.188,13--
	510 – 150.998,00	510 – 89.874,86€	510 – 89.874,86€	510 – 87.105,27€	510 – 87.091,07€
Total	358.815,00€	288.593,00€	288,593.00€	260.320.02€	260.279,20€

Saldo da Gerência – 40,82€

2015

Grupos	Orçamentado	Cabimentado	Processado	Requisita	Pago
Desp. 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€
Transferencias 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 Desp. 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 da Gerência – 7 214,22€

João
Infancia
Ata

Grupos	Orçamentado	Cabimentado	Processado	Requisita	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 da Gerência: 59,74€

2017 - Período de 01 janeiro a 21 junho inclusivé)

*Infirmandi
Sônia
Alm*

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 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 da Gerência – 2 871,07€

Analisando as despesas desde 2014 conclui-se que este ano houve um ligeiro aumento, face ao ano anterior nomeadamente nas despesas de capital. Face ao exposto neste ano não se transitou com nenhuma despesa para pagar o que demonstra um controlo rigoroso e criterioso na execução da despesa.

O saldo mais elevado justifica-se essencialmente pelo saldo do Projeto Erasmus+ no valor de 2 377,13€ e que deverá ser aplicado no mesmo com despesas previstas a curto prazo.

Análise aos subsídios atribuídos pela Ação Social Escolar

*Myranda
Isório*

No ano letivo 2013/2014, num universo de 408 alunos, foram subsidiados 268 de acordo com os escalões: Escalão I-160, Escalão II-57, Escalão III-36, Escalão IV-15.

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.

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.

Ao longo dos quatro anos a percentagem dos alunos subsidiados variou entre os 62,78% e os 66,50%.

No ano letivo 2016/2017 período de 01 janeiro a 21 junho 2017

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.

No ano letivo 2017/2018, período 13 de setembro a 31 de dezembro de 2017, 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.

Relativamente aos anos transatos mantem-se praticamente as mesmas percentagens.

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

*Intervindo
Isolado
Alta*

Ano de 2014

Proveitos – 269 832,71€, sendo 246 468,83€ de proveitos e ganhos financeiros e 23 363,88€ de proveitos e ganhos extraordinários.

Quanto a custos e perdas a quantia de 672 327,86€.

O Resultado líquido do exercício é de 402 495,15€ a débito.

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.

Ano de 2017 – período de 01 janeiro a 21 junho

Proveitos e ganhos – 153 648,99€

Custos – 327 020,80€

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

*Infra de
Esp. u
AAA*

Ano de 2017 – Período de 22 de 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

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

Em relação a 2014 as dívidas a terceiros foram as seguintes:

Em depósitos em instituições financeiras regista-se um saldo de 2 727,92€, que inclui o saldo das dotações orçamentais, de 40,82€, 2 627,26€ de saldo de cartões SIGE e ainda 59,84€ de cauções de manuais escolares.

Relativamente às dívidas a terceiros, ficaram por pagar 28 314,30€ essencialmente despesas da Ação Social Escolar.

Destas 28 265,16€ são fornecedores de conta corrente, despesas com transportes, papelerias e refeitórios escolares. 49,14€ são de outros credores pois referem-se a seguro escolar a pagar a encarregados de educação

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

M. Juanda
Scóriu
Alta

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. 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 1770,00€ de fornecedores de imobilizado, (eq. Informática), que devido à situação de fecho de gerência a meio do mês transitou para a gerência seguinte.

Relativamente às dívidas a terceiros, a curto prazo regista-se um valor de 24 658,49€ e 1770,00€ 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 e após o período complementar

Relativamente a depósitos em instituições financeiras em 31 de dezembro de 2017, 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 2 871,07€, inclui ainda 3 415,10€ de saldo de cartões SIGE e 189,38€ 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, 23 de abril 2018

O Conselho Administrativo;

FRANCISCO OSÓRIO

Tónio Azevedo

Maria João Miranda