



REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES
SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
ESCOLA BÁSICA INTEGRADA DE ÁGUA DE PAU

RELATÓRIO DE GESTÃO

ANO ECONÓMICO DE 2018

OE

I – INTRODUÇÃO

Não dispondo esta Escola de Conselho Fiscal ou outro órgão que exerça funções específicas de fiscalização, essa tarefa é exercida pelo Conselho Administrativo que, periodicamente, procede à verificação dos fundos em cofre e em depósito e fiscaliza os registos da contabilidade e tesouraria.

Para além disso, o controlo interno está cometido a funcionários que executam as seguintes tarefas:

- Reconciliações bancárias.
- Controlo dos processos de aquisição dos bens e serviços.
- Controlo dos recebimentos e dos pagamentos e dos respetivos registos contabilísticos.

II - ACTIVIDADE DESENVOLVIDA

No final de 2018 foram efetuadas reconciliações às contas bancárias de que a Escola é titular e por onde vêm sendo efetuados os movimentos respeitantes aos recebimentos e aos pagamentos, e verificados os documentos e autorizações de pagamento de parte da despesa processada e paga no período objeto de análise, não tendo sido encontradas irregularidades materialmente relevantes.

III - GRAU DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

Orçamento de despesa

Como se pode constatar no Quadro I, a seguir reproduzido, a taxa de execução do orçamento da Escola Básica Integrada de Água de Pau, no ano de 2017, situou-se nos 98,41%, sendo 94,00% relativamente às despesas do Agrupamento 01 00 00 – Despesas com o Pessoal; 4,25% relativamente às despesas do Agrupamento 02 00 00 – Aquisição de Bens e Serviços Correntes e 0,16% relativamente às despesas do Agrupamento 06 00 00 – Outras Despesas Correntes.

Os elementos do referido Quadro I permitem também a comparação da execução orçamental, em valor e percentagem, com a que foi obtida em iguais períodos de 2016 e 2017.



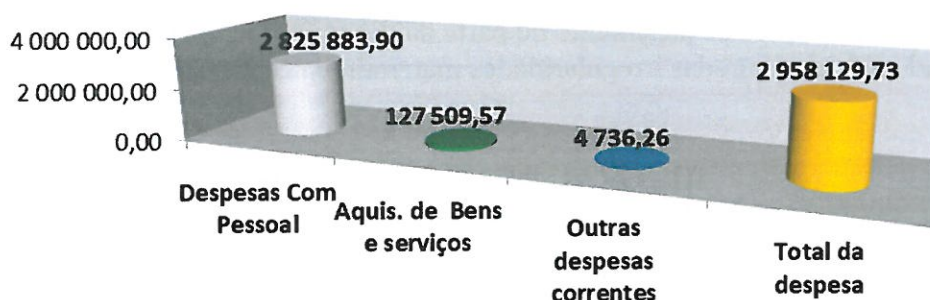
REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES
SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
ESCOLA BÁSICA INTEGRADA DE ÁGUA DE PAU

Em geral, todas as taxas de execução referidas neste Relatório, foram obtidas tomando por base, quanto às despesas, o valor acumulado dos compromissos assumidos até 31 de dezembro e, quanto às receitas, o montante das receitas liquidadas. Os valores encontram-se expressos em euros.

Quadro I

Classificação Económica		2016 - 31/12			2017 - 31/12			2018 - 31/12		
Código	Designação	Orçamento	Execução	%	Orçamento	Execução	%	Orçamento	Execução	%
Despesas Correntes		2 861 758,00	2 850 526,61	99,61	3 000 899,00	2 945 556,93	98,16	3 006 024,00	2 958 129,73	98,41
01.00.00	Desp. Com Pessoal	2 730 788,00	2 730 779,42	100,00	2 860 861,00	2 819 023,30	98,54	2 864 074,00	2 825 883,90	98,67
02.00.00	Aquis. Bens e Serv.	127 533,00	116 310,51	91,20	136 780,00	123 426,78	90,24	137 150,00	127 509,57	92,97
04.00.00	Transf. Correntes			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
06.00.00	Outras Desp Cor.	3 437,00	3 436,68	99,99	3 258,00	3 106,85	95,36	4 800,00	4 736,26	98,67
Despesas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07.00.00	Aquis. Bens Cap.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08.00.00	Transf. de Capital	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00	0,00
Total da despesa		2 861 758,00	2 850 526,61	99,61	3 000 899,00	2 945 556,93	98,16	3 006 024,00	2 958 129,73	98,41

Composição da Despesa - Execução 2018



Comparação da despesa efetuada

Através do Quadro II, abaixo reproduzido, com as despesas realizadas em 2017 e 2018, constata-se que, relativamente a 2017, a despesa em 2018 aumentou em 12.572,80 euros, o que corresponde a um aumento global de 0,43%.

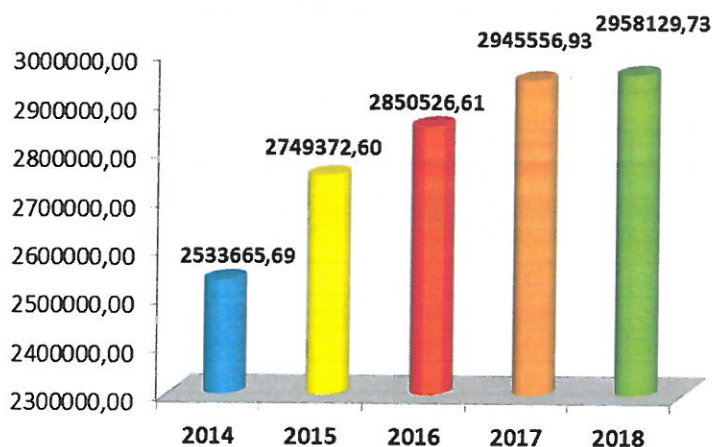


REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES
SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
ESCOLA BÁSICA INTEGRADA DE ÁGUA DE PAU

Quadro II

Clas. Económica		2016 - 31/12	2017 - 31/12	Variação		2018 - 31/12	Variação	
Código	Designação	Desp. Efectuada	Desp. Efectuada	Valor	%	Desp. Efectuada	Valor	%
DESPESAS CORRENTES		2 850 526,61	2 945 556,93	95 030,32	3,33	2 958 129,73	12 572,80	0,43
01.00.00	Desp. c/ Pessoal	2 730 779,42	2 819 023,30	88 243,88	3,23	2 825 883,90	6 860,60	0,24
02.00.00	Aquis. Bens e Serv.	116 310,51	123 426,78	7 116,27	6,12	127 509,57	4 082,79	3,31
04.00.00	Transf. Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06.00.00	Outras Desp Cor.	3 436,68	3 106,85	-329,83	-9,60	4 736,26	1 629,41	52,45
DESPESAS DE CAPITAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Trans. capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Saldo ger. anterior		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA DESPESA		2 850 526,61	2 945 556,93	95 030,32	3,33	2 958 129,73	12 572,80	0,43

Evolução da despesa total paga



Ano	Despesa total	%
	paga	Homóloga
2014	2533665,69	***
2015	2749372,60	8,51
2016	2850526,61	3,68
2017	2945556,93	3,33
2018	2958129,73	0,43

Orçamento de receita

Como se pode constatar pela leitura do Quadro III, abaixo reproduzido, a taxa de execução do orçamento da Escola Básica Integrada de Água de Pau no que respeita às receitas, situou-se nos 98,41 %.

O Quadro III permite-nos ainda fazer a comparação entre os montantes dos orçamentos reportados a 31 de dezembro do exercício de 2016 e 2017, no que se refere às receitas e as respetivas taxas de execução do referido ano.



REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES
SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
ESCOLA BÁSICA INTEGRADA DE ÁGUA DE PAU

Quadro III

Clas. Económica		2016 - 31/12			2017 - 31/12			2018 - 31/12		
Código	Designação	Orçam.	Exec.	%	Orçam.	Exec.	%	Orçam.	Exec.	%
Receitas Correntes		2 861 758,00	2 850 526,62	99,61	3 000 899,00	2 945 556,93	98,16	3 006 024,00	2 958 129,73	98,41
04 00 00	Taxas, multas ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 00 00	Rend. Propried.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 03 00	Adm. Central	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 04 00	Adm. Reg.	2 861 758,00	2 850 526,62	99,61	3 000 899,00	2 945 556,93	98,16	3 006 024,00	2 958 129,73	98,41
06 07 00	Inst. s/ F. L.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 01 00	Venda de bens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 02 00	Venda serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 00 00	Outras receitas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 04 01	Orç. RAA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 00 00	Saldo G. Ant.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total da Receita		2 861 758,00	2 850 526,62	99,61	3 000 899,00	2 945 556,93	98,16	3 006 024,00	2 958 129,73	98,41

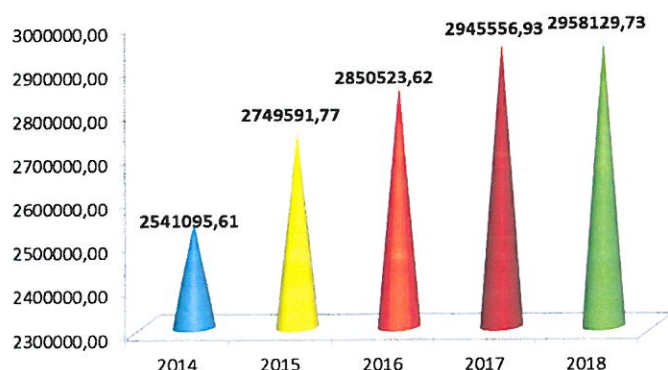
Comparação da receita cobrada

Através do Quadro IV, abaixo reproduzido, com as receitas cobradas em 2017 e 2018, constata-se que, relativamente a 2017, a receita em 2018 aumentou em 12.572,80 euros, o que corresponde a um aumento de 0,43%.

Quadro IV

Clas. Económica		2016- 31/12	2017 - 31/12	Variação		2018 - 31/12	Variação	
Código	Designação	Rec cobra.	Rec cobra.	Valor	%	Rec cobra.	Valor	%
RECEITAS CORRENTES		2 850 526,62	2 945 556,93	95 030,31	3,33	2 958 129,73	12 572,80	0,43
04 -	Taxas, multas...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 -	Rend. Propriedade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 -	Trans. Correntes	2 850 526,62	2 945 556,93	95 030,31	3,33	2 958 129,73	12 572,80	0,43
07 -	Venda bens e serv.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 -	Outras receitas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 -	Trans. capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 -	Saldo ger. anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA RECEITA		2 850 526,62	2 945 556,93	95 030,31	3,33	2 958 129,73	12 572,80	0,43

Evolução da receita total cobrada



Ano	Receita total	%
	Cobrada	Homóloga
2014	2541095,61	***
2015	2749591,77	8,20
2016	2850523,62	3,67
2017	2945556,93	3,33
2018	2958129,73	0,43



REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES
SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIREÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
ESCOLA BÁSICA INTEGRADA DE ÁGUA DE PAU

VI - CONCLUSÕES

1. Os elementos constantes do mapa de execução orçamental de 2018, permitem-nos constatar que as despesas registadas no orçamento da Escola Básica Integrada de Água de Pau, no total de 2.958.129,73 euros, representam uma taxa de execução de 100 % relativamente às receitas cobradas, que totalizaram 2.958.129,73 euros.
2. Perante os dados apresentados verifica-se que não existe saldo para a gerência seguinte.

Água de Pau, 23 de abril de 2019

O CONSELHO ADMINISTRATIVO

