



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

Handwritten signature in blue ink.

RELATÓRIO DE GESTÃO
ANO ECONÓMICO DE 2018
FUNDO ESCOLAR

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 respectivos registos contabilísticos.

II - ATIVIDADE DESENVOLVIDA

No final de 2018 foram efetuadas reconciliações às contas bancárias de que a Escola é titular e por onde vêm sendo efectuados 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 objecto 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 2018, situou-se nos 85,16%, sendo 0,05% relativas às despesas dos Agrupamento 01 01 00 - Despesas com Pessoal; 41,98%



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

relativas às despesas do Agrupamento 02 01 00 – Aquisição de Bens; 16,83% relativas às despesas do Agrupamento 02 02 00 – Aquisição de Serviços; 7,80% relativas às despesas do Agrupamento 04 06 00 – Segurança Social; 30,73% relativas às despesas do Agrupamento 04 08 00 – Famílias e 2,61% relativas às despesas do Agrupamento 07 00 00 – Aquisição de Bens de Capital.

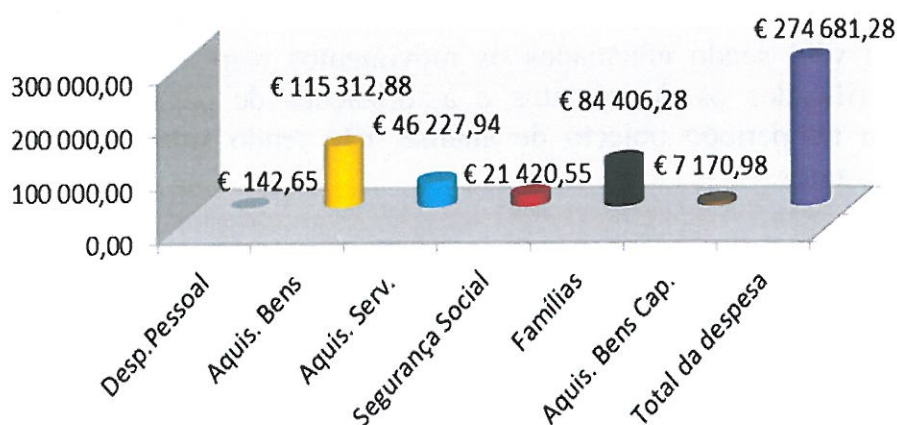
Os elementos do referido Quadro I permitem também a comparação da execução orçamental, em valor e percentagem, com a que foi obtida em iguais períodos de 2016 e 2017.

Em geral, todas as taxas de execução referidas neste Relatório, foram obtidas tomando por base, o valor dos encargos pagos e as receitas cobradas até 31 de dezembro. Os valores encontram-se expresso 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		312 693,00	247 651,52	79,20	324 028,00	261 212,48	80,61	315 228,00	267 510,30	84,86
01.00.00	Desp. Com Pessoal	1 000,00	291,95	0,00	550,00	32,12	5,84	1 250,00	142,65	11,41
02.01.00	Aquis. Bens	154 009,00	112 127,06	72,81	160 750,00	119 551,08	74,37	143 615,00	115 312,88	80,29
02.02.00	Aquis. Serviços	77 682,00	55 460,44	71,39	74 773,00	54 064,35	72,30	64 317,00	46 227,94	71,88
04.06.00	Segurança Social	39 550,00	39 547,06	0,00	36 700,00	36 516,58	0,00	21 421,00	21 420,55	100,00
04.08.00	Famílias	40 452,00	40 225,01	99,44	51 255,00	51 048,35	99,60	84 625,00	84 406,28	99,74
Despesas de Capital		11 606,00	11 573,18	99,72	11 138,00	11 115,85	99,80	7 350,00	7 170,98	97,56
07.00.00	Aquis. Bens Cap.	11 606,00	11 573,18	99,72	11 138,00	11 115,85	99,80	7 350,00	7 170,98	97,56
Total da despesa		324 299,00	259 224,70	79,93	335 166,00	272 328,33	81,25	322 578,00	274 681,28	85,15

Composição da Despesa - Execução 2018





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

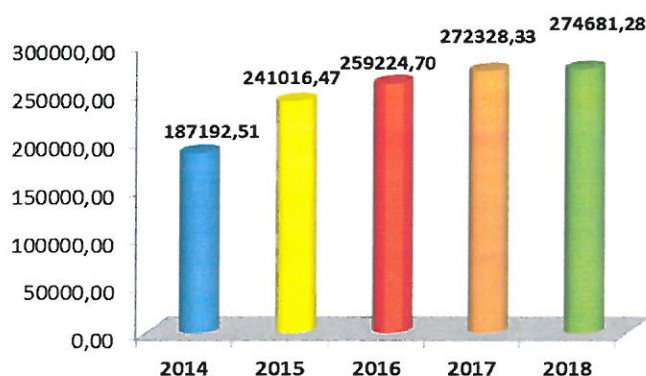
Comparação da despesa efetuada

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 2.352,95 euros, o que corresponde a um acréscimo de 0,86%.

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		247 651,51	261 212,48	16 591,45	6,70	267 510,30	6 297,82	2,41
01.00.00	Desp. Com Pessoal	291,95	32,12	-259,83	13,16	142,65	110,53	344,12
02.01.00	Aquis. Bens	112 127,05	119 551,08	7 424,03	6,62	115 312,88	-4 238,20	-3,55
02.02.00	Aquis. Serv.	55 460,44	54 064,35	-1 396,09	-2,52	46 227,94	-7 836,41	-14,49
04.06.00	Segurança Social	39 547,06	36 516,58	0,00	0,00	21 420,55	-15 096,03	-41,34
04.08.00	Famílias	40 225,01	51 048,35	10 823,34	26,91	84 406,28	33 357,93	65,35
Despesas de Capital		11 573,18	11 115,85	-457,33	-3,95	7 170,98	-3 944,87	-35,49
07.00.00	Aquis. Bens capital	11 573,18	11 115,85	-457,33	-3,95	7 170,98	-3 944,87	-35,49
TOTAL DA DESPESA		259 224,69	272 328,33	16 134,12	6,22	274 681,28	2 352,95	0,86

Evolução da despesa total paga



Ano	Despesa total	%
	paga	Homóloga
2014	187192,51	***
2015	241016,47	28,75
2016	259224,69	7,55
2017	272328,33	5,05
2018	274681,28	0,86

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 98,79 %, sendo 0,22% relativas às receitas do Agrupamento 04 00 00 – Multas e Penalidades; 0,03% relativas às receitas do Agrupamento 06 01 02 – Privadas; 0,44% referente às receitas do Agrupamento 06 05 00 – Transferências Correntes Administração Local; 0,37% relativas às



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

8

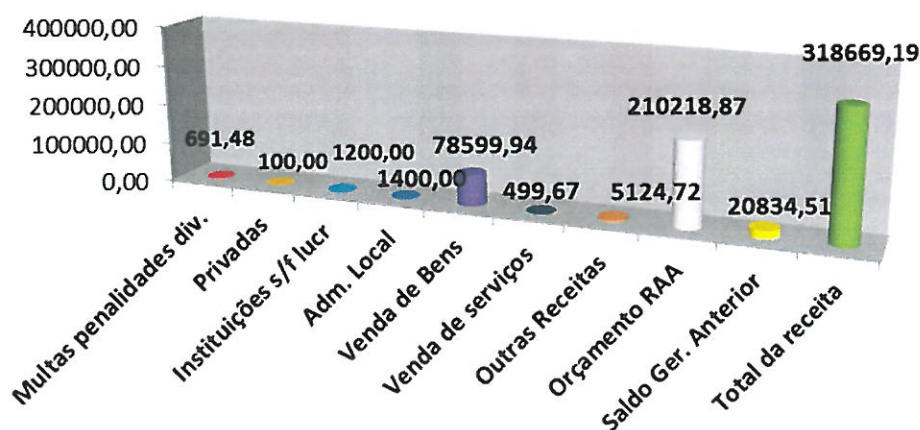
receitas do Agrupamento 06 07 00 – Instituições sem fins lucrativos; 24,66% relativas às receitas do Agrupamento 07 01 00 – Venda de bens; 0,16% relativas às receitas do Agrupamento 07 02 00 – Venda de serviços; 1,6% referente às receitas do Agrupamento 08 01 00 – Outras Receitas; 65,97% relativas às receitas do Agrupamento 10 04 01 – Transferências de capital do orçamento da RAA; 6,54% relativas ao saldo da gerência anterior.

O Quadro III permite-nos constatar a comparação da execução orçamental, em valor e percentagem, com a que foi obtida em iguais períodos de 2016 e 2017.

Quadro III

Clas. Económica		2016 - 31/12			2017 - 31/12			2018 - 31/12		
Código	Designação	Orçam.	Exec.	%	Orçam.	Exec.	%	Orçam.	Exec.	%
Receitas Correntes		104 780,00	80 634,72	76,96	116 100,00	92 002,90	79,24	94 100,00	87 615,81	93,11
04 00 00	Multas e penalidades	2 150,00	2136,82	0,00	2 850,00	2689,27	0,00	800,00	691,48	86,44
06 01 02	Privadas	1 000,00	450,00	0,00	1 000,00	560,00	0,00	500,00	100,00	20,00
06 03 00	Adm. Central	1 980,00	737,82	0,00	1 750,00	1251,22	71,50	1 750,00	0,00	0,00
06 04 00	Adm. Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 05 00	Adm. Local	4 000,00	1 000,00	0,00	2 000,00	1 176,90	0,00	2 000,00	1 400,00	70,00
06 07 00	Inst.s/ fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00	1 200,00	0,00
07 01 00	Venda de bens	94 000,00	75 489,43	80,31	103 895,00	82 273,82	79,19	81 850,00	78 599,94	96,03
07 02 00	Venda serviços	1 500,00	820,65	54,71	2 105,00	2 003,83	95,19	800,00	499,67	62,46
08 01 00	Outras receitas	150,00	0,00	0,00	2 500,00	2047,86	81,91	5 200,00	5124,72	98,55
Receitas de Capital		219 519,00	206 056,33	0,00	219 066,00	201 159,94	91,83	228 478,00	231 053,38	101,13
10 04 01	Orç. RAA	203 476,00	190 013,87	0,00	191 599,00	173 693,59	0,00	207 642,00	210 218,87	101,24
16 00 00	Saldo G. Ant.	16 043,00	16 042,46	100,00	27 467,00	27 466,35	100,00	20 836,00	20 834,51	99,99
Total da Receita		324 299,00	286 691,05	88,40	335 166,00	293 162,84	87,47	322 578,00	318 669,19	98,79

Composição da Receita - Execução 2018





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

8

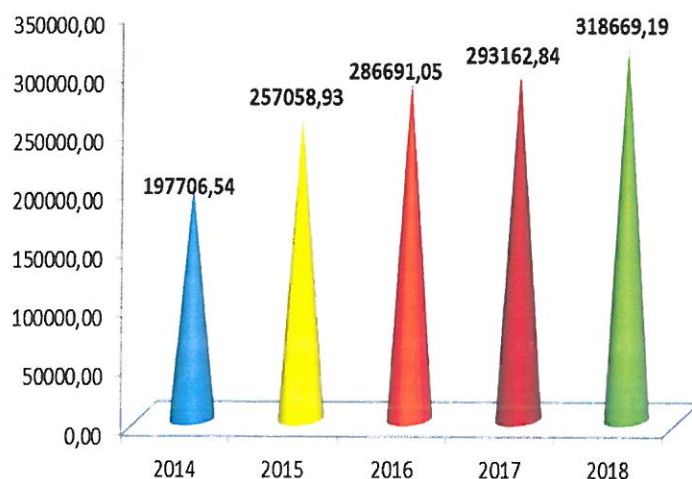
Comparação da receita cobrada

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 25.506,35 euros, o que corresponde a um aumento de 8,70%.

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		80 634,72	92 002,90	11 368,18	14,10	87 615,81	-4 387,09	-4,77
04 00 00	Multas e penalidades	2136,82	2689,27	552,45	25,85	691,48	-1 997,79	-74,29
06 01 02	Privadas	450,00	560,00	110,00	1449,25	100,00	-460,00	-82,14
06 03 00	Adm. Central	737,82	1251,22	513,40	69,58	0,00	-1 251,22	-100,00
06 04 00	Adm. Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 05 00	Adm. Local	1 000,00	1 176,90	176,90	350,00	1 400,00	223,10	18,96
06 07 00	Inst.s/ fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00	1 200,00	-672,00
07 01 00	Venda de bens	75 489,43	82 273,82	6 784,39	8,99	78 599,94	-3 673,88	-4,47
07 02 00	Venda serviços	820,65	2 003,83	1 183,18	144,18	499,67	-1 504,16	-75,06
08 00 00	Outras receitas	0,00	2047,86	2 047,86	138,60	5124,72	3 076,86	-78,60
RECEITAS DE CAPITAL		206 056,33	201 159,94	-4 896,39	62,62	231 053,38	29 893,44	14,86
10 - Trans. capital		190 013,87	173 693,59	-16 320,28	-8,59	210 218,87	36 525,28	21,03
16 - Saldo ger. anterior		16 042,46	27 466,35	11 423,89	71,21	20 834,51	-6 631,84	-24,15
TOTAL DA RECEITA		286 691,05	293 162,84	6 471,79	2,26	318 669,19	25 506,35	8,70

Evolução da receita total cobrada



Ano	Receita total	%
	Cobrada	Homóloga
2014	197706,54	***
2015	257058,93	30,02
2016	286691,05	11,53
2017	293162,84	2,26
2018	318669,19	8,70



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

VI - CONCLUSÕES

1. Os elementos constantes do mapa de execução orçamental de 2017, permitem-nos constatar que as despesas registadas no orçamento totalizam 274.681,28 euros, representam uma taxa de execução de 86,20 % relativamente às receitas cobradas, que totalizaram 318.669,19 euros.
2. Perante os dados apresentados verifica-se um saldo para a gerência seguinte de 43.987,91 euros.

Água de Pau, 24 de Abril de 2019

O CONSELHO ADMINISTRATIVO

Assinatura manuscrita em azul, aparentemente de Carla Pereira, com uma data "2019" escrita ao lado.