



**REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES**  
**SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO**  
**DIRECÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO - DIRECÇÃO REGIONAL DA ADMINISTRAÇÃO EDUCATIVA**  
**ESCOLA BÁSICA INTEGRADA DE ÁGUA DE PAU**

**RELATÓRIO DE GESTÃO**

**ANO ECONÓMICO DE 2021**

**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 respetivos registos contabilísticos.

**II - ATIVIDADE DESENVOLVIDA**

No final de 2021 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 2021, situou-se nos 95,77%, sendo 90,80% relativas às despesas dos Agrupamento 01 01 00 - Despesas com Pessoal; 2,54% relativas às despesas do Agrupamento 02 01 00 – Aquisição de Bens; 3,84% relativas às despesas do Agrupamento 02 02 00 – Aquisição de Serviços; 0,73% relativas às despesas do Agrupamento 04 06 00 – Segurança Social; 1,81% relativas às despesas do Agrupamento 04 08 00 – Famílias; 0,10% relativas às despesas do Agrupamento 06 00 00 – Outras Despesas Correntes e 0,18% 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 igual período em 2020.



REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES

SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO

DIRECÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO - DIRECÇÃO REGIONAL DA ADMINISTRAÇÃO EDUCATIVA

ESCOLA BÁSICA INTEGRADA DE ÁGUA DE PAU

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    |                           | 2020- 31/12         |                     |              | 2021 - 31/12        |                     |              |
|----------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|--------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Código                     | Designação                | Orçamento           | Execução            | %            | Orçamento           | Execução            | %            |
| <b>Despesas Correntes</b>  |                           | <b>3 757 794,00</b> | <b>3 541 728,69</b> | <b>94,25</b> | <b>3 948 103,00</b> | <b>3 782 479,98</b> | <b>95,80</b> |
| 01.00.00                   | Desp. Com Pessoal         | 3 250 708,00        | 3 234 157,91        | 99,49        | 3 462 586,00        | 3 440 566,03        | 99,36        |
| 02.01.00                   | Aquis. Bens               | 214 780,00          | 118 512,69          | 55,18        | 202 903,00          | 96 147,24           | 47,39        |
| 02.02.00                   | Aquis. Serviços           | 167 418,00          | 108 833,45          | 65,01        | 181 011,00          | 145 591,77          | 80,43        |
| 04.06.00                   | Segurança Social          | 19 920,00           | 19 919,27           | 100,00       | 27 811,00           | 27 810,08           | 100,00       |
| 04.08.00                   | Famílias                  | 100 857,00          | 58 269,47           | 57,77        | 69 245,00           | 68 404,76           | 98,79        |
| 06.00.00                   | Outras Despesas Correntes | 4 111,00            | 2 035,90            | 49,52        | 4 547,00            | 3 960,10            | 87,09        |
| <b>Despesas de Capital</b> |                           | <b>20 928,00</b>    | <b>19 392,57</b>    | <b>92,66</b> | <b>8 678,00</b>     | <b>6 858,16</b>     | <b>79,03</b> |
| 07.00.00                   | Aquis. Bens Cap.          | 20 928,00           | 19 392,57           | 92,66        | 8 678,00            | 6 858,16            | 79,03        |
| <b>Total da despesa</b>    |                           | <b>3 778 722,00</b> | <b>3 561 121,26</b> | <b>94,24</b> | <b>3 956 781,00</b> | <b>3 789 338,14</b> | <b>95,77</b> |

Comparação da despesa efetuada

Através do Quadro II, abaixo reproduzido, com as despesas realizadas em 2020 e 2021, constata-se que, relativamente a 2020, a despesa em 2021 aumentou 228.216,88€.

Quadro II

| Clas. Económica            |                           | 2020 - 31/12        | 2021 - 31/12        | Variação          |
|----------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Código                     | Designação                | Desp. Efetuada      | Desp. Efetuada      | Valor             |
| <b>Despesas Correntes</b>  |                           | <b>3 541 728,69</b> | <b>3 782 479,98</b> | <b>240 751,29</b> |
| 01.00.00                   | Despesas com Pessoal      | 3 234 157,91        | 3 440 566,03        | 206 408,12        |
| 02.01.00                   | Aquisição de Bens         | 118 512,69          | 96 147,24           | -22 365,45        |
| 02.02.00                   | Aquisição de Serviços     | 108 833,45          | 145 591,77          | 36 758,32         |
| 04.06.00                   | Segurança Social          | 19 919,27           | 27 810,08           | 7 890,81          |
| 04.08.00                   | Famílias                  | 58 269,47           | 68 404,76           | 10 135,29         |
| 06.00.00                   | Outras despesas correntes | 2 035,90            | 3 960,10            | 1 924,20          |
| <b>Despesas de Capital</b> |                           | <b>19 392,57</b>    | <b>6 858,16</b>     | <b>-12 534,41</b> |
| 07.00.00                   | Aquisição Bens capital    | 19 392,57           | 6 858,16            | -12 534,41        |
| <b>TOTAL DA DESPESA</b>    |                           | <b>3 561 121,26</b> | <b>3 789 338,14</b> | <b>228 216,88</b> |

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



REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES

SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E DOS ASSUNTOS CULTURAIS

DIRECÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO - DIRECÇÃO REGIONAL DA ADMINISTRAÇÃO EDUCATIVA

ESCOLA BÁSICA INTEGRADA DE ÁGUA DE PAU

97,25 %, sendo 0,02% relativas às receitas do Agrupamento 04 00 00 – Multas e Penalidades; 0,00% relativas às receitas do Agrupamento 06 01 00 – Privadas; 0,04% relativas às receitas do Agrupamento 06 03 00 – Administração Central; 91,92% relativas às receitas do Agrupamento 06 04 00 – Administração Regional; 0,06% referente às receitas do Agrupamento 06 05 00 – Transferências Correntes Administração Local; 1,46% relativas às receitas do Agrupamento 07 01 00 – Venda de bens; 0,01% relativas às receitas do Agrupamento 07 02 00 – Venda de serviços; 0,01% referente às receitas do Agrupamento 08 01 00 – Outras Receitas; 4,55% relativas às receitas do Agrupamento 10 04 00 – Transferências de capital do orçamento da RAA; 0,01% relativas às receitas do Agrupamento 15 01 00 – Reposições Não Abatidas e 1,92% 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 igual período em 2020.

Quadro III

| Clas. Económica            |                       | 2020 - 31/12        |                     |              | 2021 - 31/12        |                     |              |
|----------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|--------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Código                     | Designação            | Dotação             | Execução            | %            | Dotação             | Execução            | %            |
| <b>Receitas Correntes</b>  |                       | <b>3 524 482,00</b> | <b>3 218 609,86</b> | <b>91,32</b> | <b>3 683 279,00</b> | <b>3 598 914,18</b> | <b>97,71</b> |
| 04 00 00                   | Multas e penalidades  | 1 650,00            | 1796,34             | 108,87       | 1 650,00            | 600,00              | 36,36        |
| 06 01 00                   | Privadas              | 500,00              | 105,00              | 21,00        | 500,00              | 0,00                | 0,00         |
| 06 03 00                   | Adm. Central          | 41 669,00           | 2123,93             | 5,10         | 1 750,00            | 1726,89             | 98,68        |
| 06 04 00                   | Adm. Regional         | 3 367 613,00        | 3 137 184,24        | 0,00         | 3 568 679,00        | 3 537 318,48        | 99,12        |
| 06 05 00                   | Adm. Local            | 2 200,00            | 2 300,00            | 104,55       | 2 350,00            | 2 350,00            | 100,00       |
| 07 01 00                   | Venda de bens         | 109 000,00          | 70 170,47           | 64,38        | 106 500,00          | 56 009,63           | 52,59        |
| 07 02 00                   | Venda serviços        | 1 150,00            | 1 739,05            | 151,22       | 1 150,00            | 510,39              | 44,38        |
| 08 01 00                   | Outras receitas       | 700,00              | 3190,83             | 455,83       | 700,00              | 398,79              | 56,97        |
| <b>Receitas de Capital</b> |                       | <b>254 240,00</b>   | <b>215 050,67</b>   | <b>84,59</b> | <b>273 682,00</b>   | <b>249 139,68</b>   | <b>91,03</b> |
| 10 04 00                   | Orçamento RAA         | 203 882,00          | 160 585,30          | 78,76        | 199 590,00          | 175 049,18          | 87,70        |
| 15 01 00                   | Reposições n abatidas | 1 222,00            | 10 477,46           | 0,00         | 350,00              | 349,90              | 99,97        |
| 16 00 00                   | Saldo G. Ant.         | 49 136,00           | 43 987,91           | 89,52        | 73 742,00           | 73 740,60           | 100,00       |
| <b>Total da Receita</b>    |                       | <b>3 778 722,00</b> | <b>3 433 660,53</b> | <b>90,87</b> | <b>3 956 961,00</b> | <b>3 848 053,86</b> | <b>97,25</b> |

Comparação da receita cobrada

Através do Quadro IV, abaixo reproduzido, com as receitas cobradas em 2020 e 2021, constata-se que, relativamente a 2020, a receita em 2021 aumentou 213.192,00€.



**REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES**

**SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E DOS ASSUNTOS CULTURAIS**

**DIRECÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO - DIRECÇÃO REGIONAL DA ADMINISTRAÇÃO EDUCATIVA**

**ESCOLA BÁSICA INTEGRADA DE ÁGUA DE PAU**

**Quadro IV**

| Clas. Económica            |                         | 2020 - 31/12        | 2021 - 31/12        | Varição           |
|----------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Código                     | Designação              | Receita cobrada     | Receita cobrada     | Valor             |
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>  |                         | <b>3 397 501,92</b> | <b>3 598 914,18</b> | <b>201 412,26</b> |
| 04 00 00                   | Multas e penalidades    | 1036,76             | 600,00              | -436,76           |
| 06 01 00                   | Privadas                | 300,00              | 0,00                | -300,00           |
| 06 03 00                   | Adm. Central            | 39668,80            | 1726,89             | -37 941,91        |
| 06 04 00                   | Adm. Regional           | 3 311 394,30        | 3 537 318,48        | 225 924,18        |
| 06 05 00                   | Adm. Local              | 2 200,00            | 2 350,00            | 150,00            |
| 07 01 00                   | Venda de bens           | 42 071,27           | 56 009,63           | 13 938,36         |
| 07 02 00                   | Venda serviços          | 444,79              | 510,39              | 65,60             |
| 08 00 00                   | Outras receitas         | 386,00              | 398,79              | 12,79             |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b> |                         | <b>237 359,94</b>   | <b>249 139,68</b>   | <b>11 779,74</b>  |
| 10 04 00                   | Orçamento RAA           | 187 003,71          | 175 049,18          | -11 954,53        |
| 15 01 00                   | Reposições n. Abatidas  | 1 221,83            | 349,90              | -871,93           |
| 16 01 00                   | Saldo Gerência Anterior | 49 134,40           | 73 740,60           | 24 606,20         |
| <b>TOTAL DA RECEITA</b>    |                         | <b>3 634 861,86</b> | <b>3 848 053,86</b> | <b>213 192,00</b> |

**VI - CONCLUSÕES**

1. Os elementos constantes do mapa de execução orçamental de 2021, permitem-nos constatar que as despesas registadas no orçamento totalizam 3.789.338,14€, representam uma taxa de execução de 98,47 % relativamente às receitas cobradas, que totalizaram 3.848.053,86€.
2. Perante os dados apresentados verifica-se um saldo para a gerência seguinte de 58.715,72€.

Água de Pau, 20 de abril de 2022

O Conselho Administrativo