



CONTA DE GERÊNCIA 2017

AGRUPAMENTO DE
ESCOLAS DR. JOSÉ LEITE
DE VASCONCELOS





RELATÓRIO DE CONTAS DA GERÊNCIA – 2017

INTRODUÇÃO

O presente Relatório de Contas de Gerência, relativo ao ano civil de 2017, foi elaborado para dar cumprimento ao estipulado na alínea j) do artigo 13º do Decreto-Lei nº75/2008, 22 de Abril, alterado pelo Decreto-Lei n.º 137/2012 em 02 de julho de 2012.

Deste modo submete-se à aprovação do Conselho Geral a Conta de Gerência (CG) do Agrupamento de Escolas Dr. José Leite de Vasconcelos, Tarouca relativa ao período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2017, que foi elaborada e aprovada pelo Conselho Administrativo.

A conta de gerência apresenta uma receita global no montante de **4.042901,00**, uma despesa assumida e paga de **4.040843,46€**. Este valor engloba também a transação de guias de entrega de receitas próprias ao Tesouro.

O saldo que transita para a gerência seguinte é no valor de **2.057,54€**, pertencente às Fontes de Financiamento 111, 119, 123 e 243.

Acresce ainda o valor de 7.416,50€ da receita arrecadada em dezembro e ainda não entregue nos cofres do Estado.

Para comodidade de compreensão, apresentaremos de seguida, separadamente, as receitas e as despesas - quer do Orçamento de Estado, quer, do Orçamento de Dotações com Compensação em Receita.

Neste relatório, as Despesas Correntes serão alvo de uma análise detalhada em virtude de serem, apenas estas, da gestão direta do Conselho Administrativo. A grande parcela das despesas com o pessoal da Fonte de Financiamento 111 são da competência do Instituto de Gestão Financeira da Educação.



RECEITAS

I – ORÇAMENTO DO ESTADO

1 – PESSOAL - 111

Os vencimentos e gratificações desta fonte de financiamento, são integralmente assegurados pela Instituto de Gestão Financeira da Educação. O montante atribuído para as despesas com o pessoal foi no valor de **3.655.047,83**.

2 – RECEITAS CORRENTES - 111

As verbas de receitas correntes relativamente a funcionamento, atribuídas pelo IGEFE ao Agrupamento de Escolas Dr. José Leite de Vasconcelos, Tarouca em 2017, totalizaram o valor de **91.314,88€**.

Quadro 1 - Resumo das Receitas Correntes do O.E. (C)

RECEITAS CORRENTES 2017	ATIVIDADE 190	ATIVIDADE 191	ATIVIDADE 192	ATIVIDADE 197	ATIVIDADE 199	Total
	1.401,00€	8.189,65€	80.760,00€	500,00€	464,23€	91.314,88€

Notas:

Atividade 190 – Pré-Escolar

Atividade 191 – 1º Ciclo

Atividade 192 – Desenvolvimento das Atividades Escolares – Ensino 2.º/ 3.º ciclos e secundário

Atividade 197 – Orçamento Participativo

Atividade 199 – Ensino Especial

3 – RECEITAS CORRENTES – 119 - AÇÃO SOCIAL ESCOLAR (ASE)

As receitas da ASE provêm das transferências da DGESTE para comparticipação nos Auxílios Económicos, Seguro Escolar, Transportes NEE, Leite Escolar e parte do Refeitório.

No período de janeiro a dezembro de 2017, as receitas da ASE atingiram o montante de **68.479,89€**.

Quadro 2 - Resumo das receitas do Serviço da Ação Social Escolar (C)

RECEITAS CORRENTES 2017	ATIVIDADE 192
	68.479,89 €

4 - O ORÇAMENTO DE DOTAÇÕES COM COMPENSAÇÃO EM RECEITA (C)

(Orçamento Privativo – Fontes de Financiamento 123, 129, 243 e 288) - As receitas geradas no Agrupamento de Escolas, de 1 de janeiro a 31 de dezembro de 2017, totalizaram o montante global de **228.058,40€**.

- Receitas cobradas entre 1 de janeiro e 31 de dezembro de 2017 – **112.496,14€**;
- Financiamento do Fundo Social Europeu – **115.562,26€**.

Quadro 3 - Orçamento de dotações com compensação em receita (C)

Receitas	2017
Refeitório, Papelaria, Bufete, Reprografia e Bar (FOFI-123)	99.097,79€
Verbas enviadas pelo Município para apoio às Escolas do 1.º ciclo o Pré-Escolar e pagamento da luz pavilhão desportivo (FOFI-129)	12.108,35€
Desporto Escolar (FOFI-123)	1.290,00€
TOTAL	112.496,14€

Quadro 4 – Orçamento do Fundo Social Europeu (C)

	2017
POCH (FOFI-243 e FOFI - 288)	115.562,26€
TOTAL	115.562,26€


DESPESAS
1 - DESPESAS CORRENTES FOFI - 111(C)

Relativamente às despesas correntes com pessoal e funcionamento da FOFI 111 - Orçamento de Estado os encargos assumidos e pagos pelo Agrupamento de Escolas de janeiro a dezembro de 2017, ascenderam o montante de **3.746.358,72 €**, distribuídos da seguinte forma:

Quadro 5 - Despesas correntes - Pessoal e Funcionamento(C)
Fluxos de Caixa

Class. Económica				3.746.358,72 €
	Despesas			
	111 - RG NÃO AFETAS A PROJETOS COFINANCIADOS			
01.01.03	Pessoal dos quadros - Regime de função pública.	2 041 036,92 €		
01.01.04	Pessoal dos quadros - Regime de contrato individual de trabalho.	41.233,12 €		
01.01.05	Pessoal além dos quadros.	22.185,81 €		
01.01.06	Pessoal contratado a termo.	183 940,69 €		
01.01.12	Suplementos e prémios.	20.625,66 €		
01.01.13	Subsídio de refeição.	97 084,64 €		
01.01.14	Subsídios de férias e de Natal.	408 679,54 €		
01.02.04	Ajudas de custo.	76,79 €		
01.02.12	Indemnizações por cessação de funções.	8 436,65 €		
01.03.03	Subsídio familiar a crianças e jovens.	1 535,52 €		
01.03.04	Outras prestações familiares.	269,01 €		
01.03.05	Contribuições para a segurança social.	683 322,05 €		
01.03.10	Outras despesas de segurança social.	146 621,43 €		
02.01.02	Combustíveis e lubrificantes.	23 737,92 €		
02.01.04	Limpeza e higiene.	6 482,16 €		
02.01.07	Vestuário e artigos pessoais.	305,04 €		
02.01.08	Material de escritório.	3 268,37 €		
02.01.15	Prémios condecorações e ofertas.	500,00 €		
02.01.20	Material de educação cultura e recreio.	10 141,18 €		
02.01.21	Outros bens.	1 934,38 €		
02.02.01	Encargos das instalações.	31 456,25 €		
02.02.03	Conservação de bens.	820,48 €		
02.02.09	Comunicações.	3 136,30 €		
02.02.13	Deslocações e estadas.	2 334,00 €		
02.02.15	Formação.	1 230,00 €		
02.02.19	Assistência técnica.	2 224,28 €		
02.02.25	Outros serviços.	3 240,53 €		
06.02.03	Outras.	500,00 €		


11 – DESPESAS CORRENTES FOFI – 119 (C)

Relativamente às despesas afetas ao funcionamento da FOFI 119 – Transferências da DGESTE, os encargos assumidos e pagos pelo Agrupamento de Escolas de janeiro a dezembro de 2017, ascenderam o montante de **68.364,64 €**, distribuídos da seguinte forma:

Quadro 6 - Despesas correntes 119 (C)
Fluxos de Caixa

Class. Económica		Pagamentos		
				68.364,64 €
119 - TRANSFERÊNCIAS DE RG ENTRE ORGANISMOS				
02.01.06	Alimentação - Géneros para confeccionar.	20.632,85 €		
02.01.16	Mercadorias para venda.	7.673,25 €		
02.01.20	Material de educação cultura e recreio.	2.596,34 €		
02.02.10	Transportes.	5.270,51 €		
04.08.02	Outras.	31.861,32 €		
06.02.03	Outras.	330,37 €		

111 – DESPESAS CORRENTES FOFI – 123 (C)

Relativamente às despesas afetas ao funcionamento da FOFI 123 – Orçamento com compensação em Receita, os encargos assumidos e pagos pelo Agrupamento de Escolas de janeiro a dezembro de 2017, ascenderam o montante de **99.003,62 €**, divididos da seguinte forma:

Quadro 7 - Despesas correntes 123 (C)
Fluxos de Caixa

Class. Económica		Pagamentos		
				99.003,62 €
123 - RP DO ANO COM POSSIBILIDADE DE TRANSIÇÃO				
01.02.04	Ajudas de custo.	46,70 €		
02.01.02	Combustíveis e lubrificantes.	10,00 €		
02.01.06	Alimentação - Géneros para confeccionar.	34.077,22 €		
02.01.16	Mercadorias para venda.	49.763,93 €		
02.01.20	Material de educação cultura e recreio.	1.018,62 €		
02.01.21	Outros bens.	3.811,21 €		
02.02.03	Conservação de bens.	1.480,24 €		
02.02.09	Comunicações.	200,00 €		
02.02.10	Transportes.	3.054,00 €		
02.02.13	Deslocações e estadas.	1.019,20 €		
02.02.19	Assistência técnica.	3.279,06 €		
02.02.25	Outros serviços.	553,34 €		
04.08.02	Outras.	5,30 €		
07.01.07	Equipamento de informática.	279,80 €		
07.01.10	Equipamento básico.	405,00 €		


IV – DESPESAS CORRENTES FOFI – 129 (C)

Relativamente às despesas afetas ao funcionamento da FOFI 129 – Transferências Autarquia, os encargos assumidos e pagos pelo Agrupamento de Escolas de janeiro a dezembro de 2017, ascenderam o montante de **12.108,35 €**, distribuídos da seguinte forma:

Quadro 8 - Despesas correntes 129 (C)

Fluxos de Caixa

Class. Económica	Pagamentos		
	129 - TRANSFERÊNCIAS DE RP ENTRE ORGANISMOS		12.108,35 €
02.01.08	Material de escritório.	338,12 €	
02.01.16	Mercadorias para venda.	1.077,80 €	
02.01.18	Livros e documentação técnica.	95,21 €	
02.01.21	Outros bens.	4.100,76 €	
02.02.03	Conservação de bens.	62,95 €	
02.02.19	Assistência técnica.	72,57 €	
02.02.25	Outros serviços.	360,94 €	
07.01.07	Equipamento de informática.	6.000,00 €	

V – DESPESAS CORRENTES FOFI – 243 (C)

Relativamente às despesas afetas ao funcionamento da FOFI 243 – Transferências do Fundo Social Europeu, os encargos assumidos e pagos pelo Agrupamento de Escolas de janeiro a dezembro de 2017, ascenderam o montante de **109.382,58 €**, distribuídos da seguinte forma:

Quadro 9 - Despesas correntes 243 (C)

Fluxos de Caixa

Class. Económica	Pagamentos		
	243 - FUNDO SOCIAL EUROPEU- PO CAPITAL HUMANO		109.382,58 €
01.01.03	Pessoal dos quadros - Regime de função pública.	38.983,83 €	
01.01.04	Pessoal dos quadros - Regime de contrato individual de trabalho.	1.035,43 €	
01.01.05	Pessoal além dos quadros.	1.656,69 €	
01.01.06	Pessoal contratado a termo.	25.956,84 €	
01.01.13	Subsídio de refeição.	698,02 €	
01.01.14	Subsídios de férias e de Natal.	11.735,46 €	
01.02.04	Ajudas de custo.	105,40 €	
01.03.05	Contribuições para a segurança social.	18.958,72 €	
02.01.02	Combustíveis e lubrificantes.	10,00 €	
02.01.06	Alimentação - Géneros para confeccionar.	1.694,68 €	
02.01.08	Material de escritório.	30,75 €	
02.01.16	Mercadorias para venda.	679,27 €	
02.01.21	Outros bens.	917,20 €	
02.02.10	Transportes.	5.212,95 €	
02.02.13	Deslocações e estadas.	785,44 €	
02.02.25	Outros serviços.	921,90 €	


VI – DESPESAS CORRENTES FOFI – 288 (C)

Relativamente às despesas afetas ao funcionamento da FOFI 288 – Saldo da gerência 2016, os encargos assumidos e pagos pelo Agrupamento de Escolas de janeiro a dezembro de 2017, ascenderam o montante de **5.625,55 €**, distribuídos da seguinte forma:

Quadro 10 - Despesas correntes 288 (C)

Fluxos de Caixa

Class. Económica	Pagamentos		
	288 - SALDOS DE FUNDOS EUROPEUS		5.625,55 €
02.02.10	Transportes	5.625,55 €	

VII – Saldos (C)

Relativamente aos saldos para a gerência seguinte (2018), este Agrupamento de escolas apurou um saldo no valor de **9.747,04 €**, encontrando-se, distribuídos da seguinte forma:

Quadro 11 – Saldos para a gerência de 2018 (C)

Fluxos de Caixa

Class. Económica	Pagamentos		
	Saldo para a gerência seguinte		9.474,04 €
	De dotações orçamentais (OE)		
	111 - RG NÃO AFETAS A PROJETOS COFINANCIADOS	3,99 €	
	De Receitas próprias (na posse do serviço)		
	113 - SALDOS DE RG NÃO AFETAS A PROJETOS COFINANCIADOS	0,00 €	
	119 - TRANSFERÊNCIAS DE RG ENTRE ORGANISMOS	115,25 €	
	121 - SALDOS DE RP TRANSITADOS	1.384,17 €	
	123 - RP DO ANO COM POSSIBILIDADE DE TRANSIÇÃO	7.416,50 €	
	129 - TRANSFERÊNCIAS DE RP ENTRE ORGANISMOS	0,00 €	
	243 - FUNDO SOCIAL EUROPEU- PO CAPITAL HUMANO	0,00 €	
	282 - OUTROS	0,00 €	
	288 - SALDOS DE FUNDOS EUROPEUS	554,13 €	
	De receitas próprias - Na posse do Tesouro ... 0,00 €		
	De receita do Estado		0,00 €
	De operações de tesouraria		0,00 €
	Descontos em vencimentos e salários		
	Receita do Estado ... 0,00 €		



APRECIÇÃO GLOBAL

A presente Conta de Gerência revela a aplicação de uma estratégia de gestão rigorosa, assente em princípios de racionalidade económica e financeira e de permanente atenção a eventuais situações de desperdício. Esta estratégia de gestão rigorosa permitiu o normal funcionamento do Agrupamento de Escolas Dr. José Leite de Vasconcelos, Tarouca e a execução normal do Plano Anual de Atividades. Procurou-se gerir com rigor e equilíbrio e sobretudo transparente, as verbas postas à disposição do Agrupamento, como demonstra o presente relatório.

Elaborado e aprovado em Conselho Administrativo:

Tarouca, 20 de abril de 2018

O Presidente do Conselho Administrativo,

(Eduardo da Costa Almeida)

Aprovado em Conselho Geral em :

Tarouca, 26 de abril de 2018

O Presidente do Conselho Geral,

(Luís Manuel dos Anjos Reis)