



Agrupamento de Escolas
Dr. José Leite de Vasconcelos

☒ Av. Dr. Francisco Sá Carneiro - 3610 - 134 **Tarouca**



REPÚBLICA
PORTUGUESA

EDUCAÇÃO

CONTA DE GERÊNCIA 2018

AGRUPAMENTO DE ESCOLAS
DR. JOSÉ LEITE DE
VASCONCELOS





RELATÓRIO DE CONTAS DA GERÊNCIA – 2018

INTRODUÇÃO

O presente Relatório de Contas de Gerência, relativo ao ano civil de 2018, 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 o relatório da 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 2018, que foi elaborado e aprovado pelo Conselho Administrativo no dia 12 de abril do corrente ano.

A conta de gerência apresenta uma receita global no montante de **4.196.389,98€**, uma despesa assumida e paga de **4.190.052,04€**. 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 **6.337,94€**, pertencente às Fontes de Financiamento 111, 123 e 243.

Acresce ainda o valor de **5.451,98 €** 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 **3.675.718,25€**.

2 - RECEITAS CORRENTES E DE CAPITAL - 111

As verbas de receitas correntes relativamente a funcionamento, atribuídas pelo IGEFE ao Agrupamento de Escolas Dr. José Leite de Vasconcelos, Tarouca em 2018, totalizaram o valor de **109.359,06€**.

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

RECEITAS CORRENTES 2018	ATIVIDADE 190	ATIVIDADE 191	ATIVIDADE 192	ATIVIDADE 197	ATIVIDADE 199	Total
	1.743,00€	8.263,32€	97.863,45€	750,00€	539,29€	109.15

RECEITAS CAPITAL 2018	ATIVIDADE 192
	200,00€

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 2018, as receitas da ASE atingiram o montante de **90.208,47€**.

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

RECEITAS CORRENTES 2018	ATIVIDADE 191	ATIVIDADE 192	ATIVIDADE 199
	10.781,92€	75.650,55 €	3776,00€

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 2018, totalizaram o montante global de **321.104,20€**.

- Receitas cobradas entre 1 de janeiro e 31 de dezembro de 2018 - **120.882,93€**;
- Financiamento do Fundo Social Europeu - **200.221,27€**.

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

Receitas	2018
Refeitório, Papelaria, Bufete, Reprografia e Bar (FOFI-123 E 121)	101.269,52€
Verbas enviadas pelo Município para apoio às Escolas do 1.º ciclo o Pré-Escolar e pagamento da luz pavilhão desportivo (FOFI-129) / DGESTE	18.904,41€
Desporto Escolar (FOFI-123)	709,00€
TOTAL	120.882,93€

Quadro 4 - Orçamento do Fundo Social Europeu (C)

	2018
POCH (FOFI-243 e FOFI - 288)	200.221,27€
TOTAL	200.221,27€


DESPESAS
I - DESPESAS CORRENTES FOFI - 111(€)

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 2018, ascenderam o montante de **3.785.077,29 €**, distribuídos da seguinte forma:

Quadro 5 - Despesas correntes - Pessoal e Funcionamento(€)

Class. Económica	Pagamentos		
01.01.03A0A0	Pessoal - CTFP / Quadro (RPSC) - Docente	2.033.327,80	
01.01.03B0A0	AOPR - CTFP / Quadro (RPSC) - Docente	16.224,78	
01.01.04A0A0	Pessoal - CTFP / Quadro (RGSS) - Docente	83.731,05	
01.01.06A0A0	Pessoal - CTFP Termo (RGSS) - Docente	155.087,22	
01.01.12A0A0	Pessoal - Suplementos e Prémios - Docente	16.130,00	
01.01.13A0A0	Subsídio de Refeição - Docente	98.853,48	
01.01.14SFA0	Subsídio de Férias - docente	211.257,36	
01.01.14SFCA	AOPR - Subsídio de Férias - docente	1.276,58	
01.01.14SNA0	Subsídio de Natal - docente	214.549,13	
01.01.14SNCA	AOPR - Subsídio de Natal - docente	2.905,29	
01.02.04A0A1	Ajudas de Custo - Docente	43,67	
01.02.12A0A0	Férias Não Gozadas - Docente	94,13	
01.02.12A0CA	Compensação por Caducidade - Docente	6.885,12	
01.03.03A000	Abono de Família - Docente	4.049,51	
01.03.04A000	Outras Prestações Familiares - Docente	986,37	
01.03.05A0AA	CGA - Entidade Patronal - Docente	619.275,45	
01.03.05A0BA	Segurança Social - Ent. Patronal - Docente	66.472,20	
01.03.10ACA0	Acidentes de Trabalho - Docente	4.859,62	
01.03.10D0A0	Remuneração por Doença - Docente	138.357,71	
01.03.10P0A0	Prestações Sociais - Docente	1.351,78	
02.01.02C0	Combustíveis e lubrificantes - Outros	30.888,28	
02.01.04	Limpeza e higiene	5.548,80	
02.01.07	Vestuário e artigos pessoais	20,02	
02.01.08A0	Material de escritório	1.546,10	
02.01.08B0	Material de escritório - Consumíveis	1.645,18	
02.01.20A0	Mat. de educação, cultura e recreio - Laboratórios	176,71	
02.01.20B0	Mat. de educ., cultura e recreio - Livros biblioteca	378,48	
02.01.20C0	Mat. de educ., cultura e recreio - Outros biblioteca	100,00	
02.01.20E0	Material de educação, cultura e recreio - Outros	2.247,37	
02.01.20M1	Manuais escolares - 1º Ciclo	8.263,32	
02.01.20M2	Manuais escolares - 2º Ciclo	16.033,45	
02.01.21	Outros bens	2.433,34	
02.02.01E0	Encargos das instalações - Eletricidade	29.442,04	
02.02.03A0	Conservação de bens - Edifícios	160,52	
02.02.03E0	Conservação de bens - Outros	88,81	
02.02.09C0	Comunicações fixas de voz	1.502,13	
02.02.09D0	Comunicações móveis	131,79	
02.02.09F0	Outros serviços de comunicações	1.483,68	
02.02.13A0	Deslocações e estadas - Exames	1.822,68	
02.02.13B0	Deslocações e estadas - Outros	57,60	
02.02.15B0	Formação - Não docente	440,00	
02.02.19	Assistência técnica	849,76	
02.02.25B0	Outros serviços	3.919,00	
	Total da despesa corrente - FF 111		3.784.877,31
	Capital		
07.01.07	Equipamento informático	199,98	
	Total da despesa de capital - FF 111		199,98
	I - Total das despesas Correntes e Capital (FF 111)		3.785.077,29


I I - 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 2018, ascenderam o montante de **90.208,47 €**, distribuídos da seguinte forma:

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

Class. Económica		Pagamentos		
				90.208,47
	119 - TRANSFERÊNCIAS DE RG ENTRE ORGANISMOS			
02.01.06	Alimentação - Géneros para confeccionar.	21.487,95 €		
02.01.16	Mercadorias para venda.	14.666,46 €		
02.01.20	Material de educação cultura e recreio.	5.615,62 €		
02.02.10	Transportes.	4.703,04 €		
04.08.02	Outras.	43.735,40 €		

I I I - 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 2018, ascenderam o montante de **98.374,24 €**, divididos da seguinte forma:

Quadro 7 - Despesas correntes 123 (C)

Class. Económica		Pagamentos		
				98.374,24 €
	123 - RP DO ANO COM POSSIBILIDADE DE TRANSIÇÃO			
02.01.06	Alimentação - Géneros para confeccionar.	36.049,31 €		
02.01.16	Mercadorias para venda.	43.858,21 €		
02.01.20	Material de educação cultura e recreio.	1.529,42 €		
02.01.21	Outros bens.	3.371,77 €		
02.02.03 B0	Conservação de bens- Equip. básico	462,72 €		
02.02.03 E0	Conservação de bens – Outros	1.197,82 €		
02.02.10 A0	Transportes – Visitas de Estudo	5.220,01 €		
02.02.13 B0	Deslocações e estadas- Outros	740,35 €		
02.02.19	Assistência técnica.	4.267,13 €		
02.02.25	Outros serviços.	27,00 €		
04.08.02	Outras.	23,79 €		
07.01.07	Equipamento de informática.	1.346,90 €		
07.01.15	Outros investimentos.	279,81 €		


IV – DESPESAS CORRENTES FOFI – 129 (€)

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 2018, ascenderam o montante de **18.904,41 €**, distribuídos da seguinte forma:

Quadro 8 - Despesas correntes 129 (€)
Fluxos de Caixa

Class. Económica	Pagamentos		
	129 - TRANSFERÊNCIAS DE RP ENTRE ORGANISMOS		18.904,41 €
02.01.06	Alimentação - Géneros para confeccionar.	891,41 €	
02.01.08	Material de escritório.	873,30 €	
02.01.16	Mercadorias para venda.	35,59 €	
02.01.20 E0	Material de educação cultura e recreio.	294,00 €	
02.01.21	Outros bens.	3.142,69 €	
02.02.03 E0	Conservação de bens.	184,94 €	
02.02.19	Assistência técnica.	72,57 €	
02.02.09 F0	Outros serviços de comunicações	300,00 €	
02.02.25 B0	Outros serviços	500,00 €	
04.08.02 C0	Transf. Correntes – Famílias - Outros	12.682,48 €	

V – DESPESAS CORRENTES FOFI – 243 (€)

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 2018, ascenderam o montante de **195.549,33 €**, distribuídos da seguinte forma:

Quadro 9 - Despesas correntes 243 (€)

Class. Económica	Pagamentos		
	Despesas orçamentais com compensação em rec. própria e com ou sem transição de saldos (FF 243)		
01.01.03A0A0	Pessoal - CTFP / Quadro (RPSC) - Docente	113.015,08	
01.01.03B0A0	AOPR - CTFP / Quadro (RPSC) - Docente	1.248,35	
01.01.04A0A0	Pessoal - CTFP / Quadro (RGSS) - Docente	3.037,26	
01.01.06A0A0	Pessoal - CTFP Termo (RGSS) - Docente	16.798,33	
01.01.12A0A0	Pessoal - Suplementos e Prémios - Docente	1.030,00	
01.01.13A0A0	Subsídio de Refeição - Docente	5.542,74	
01.01.14SFA0	Subsídio de Férias - docente	1.770,21	
01.01.14SFCA	AOPR - Subsídio de Férias - docente	7,13	
01.03.03A000	Abono de Família - Docente	204,73	
01.03.04A000	Outras Prestações Familiares - Docente	89,67	
01.03.05A0AA	CGA - Entidade Patronal - Docente	27.478,25	
01.03.05A0BA	Segurança Social - Ent. Patronal - Docente	5.037,09	
01.03.10ACA0	Acidentes de Trabalho - Docente		
02.01.06	Alimentação - Géneros para confeccionar	4.523,28	
02.01.07	Vestuário e artigos pessoais	495,00	
02.01.16	Mercadorias	708,70	
02.01.18	Livros e documentação técnica	1.638,08	
02.01.21	Outros bens	2.493,73	
02.02.10A0	Transportes - Visitas de estudo	3.381,00	
02.02.13B0	Deslocações e estadas - Outros	1.609,70	
02.02.25B0	Outros serviços	5.441,00	
	Total da despesa - FF 243		195.549,33


VI – DESPESAS CORRENTES FOFI – 288 e 121 (C)

Relativamente às despesas afetas ao funcionamento da FOFI 288 – Saldo da gerência 2017, os encargos assumidos e pagos pelo Agrupamento de Escolas de janeiro a dezembro de 2018, ascenderam o montante de **554,13 €**, distribuídos da seguinte forma:

Quadro 10 – Despesas correntes 288 (C)
Fluxos de Caixa

Class. Económica		Pagamentos		
	288 - SALDOS DE FUNDOS EUROPEUS			554,13 €
02.01.21	Transportes.	554,13 €		

Relativamente às despesas afetas ao funcionamento da FOFI 121 – Saldo da gerência 2017, os encargos assumidos e pagos pelo Agrupamento de Escolas de janeiro a dezembro de 2018, ascenderam o montante de **1.384,17 €**, distribuídos da seguinte forma:

Quadro 10 – Despesas correntes 288 (C)
Fluxos de Caixa

Class. Económica		Pagamentos		
	121 – SALDO NA POSSE DO SERVIÇO			1.384,17 €
02.01.16	Mercadorias	1.384,17 €		

VII – Saldos (C)

Relativamente aos saldos para a gerência seguinte (2019), este Agrupamento de escolas apurou um saldo no valor de **11.789,92 €**, encontrando-se, distribuídos da seguinte forma:

Quadro 11 – Saldos para a gerência de 2019 (C)
Fluxos de Caixa

Class. Económica		Pagamentos		
	Saldo para a gerência seguinte			11.789,92 €
	De dotações orçamentais (OE)			
	111 - RG NÃO AFETAS A PROJETOS COFINANCIADOS	0,02 €		
	De Receitas próprias (na posse do serviço)			
	113 - SALDOS DE RG NÃO AFETAS A PROJETOS COFINANCIADOS	0,00 €		
	119 - TRANSFERÊNCIAS DE RG ENTRE ORGANISMOS	0 €		
	121 - SALDOS DE RP TRANSITADOS	2.220,11 €		
	123 - RP DO ANO COM POSSIBILIDADE DE TRANSIÇÃO	5.451,98 €		
	129 - TRANSFERÊNCIAS DE RP ENTRE ORGANISMOS	0,00 €		
	243 - FUNDO SOCIAL EUROPEU- PO CAPITAL HUMANO	4.117,81 €		
	282 - OUTROS	0,00 €		
	288 - SALDOS DE FUNDOS EUROPEUS	0 €		
	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, 12 de abril de 2019

O Presidente do Conselho Administrativo,




(Eduardo da Costa Almeida)

Aprovado em Conselho Geral em :

Tarouca, 29 de abril de 2019

O Presidente do Conselho Geral,



(Luís Manuel dos Anjos Reis)

