

RELATÓRIO DE CONTAS DE GERÊNCIA 2013

AGRUPAMENTO DE ESCOLAS CAROLINA MICHAËLIS



O presente relatório elaborado em sede de conselho administrativo nos termos da alínea b) do art.º 38.º do decreto-lei n.º 75/2008, de 22 de abril, na redação dada pelo decreto-lei n.º 137/2012, de 2 de julho, apresenta a conta de gerência de 2013, relacionando as receitas obtidas e as despesas realizadas pelo agrupamento de escolas no ano civil transato.

São aqui analisados os movimentos de receitas e despesas do mapa das contas de gerência e constantes do balancete anual da Ação Social Escolar a enviar ao Tribunal de Contas e à Direção-Geral dos Estabelecimentos Escolares (DGEST).

Em termos gerais, procura-se transmitir de forma clara, ainda que sucinta, a execução orçamental desenvolvida ao longo do ano de 2013, balizada nos normativos legais e nas orientações emanadas pelo Conselho Geral, nomeadamente no que respeita à ação Social. Realça-se que existiu a preocupação de aproximar os equipamentos/instalações a um mesmo nível de qualidade e conforto, apesar dos constrangimentos de ter de lidar com três estruturas, diferentes, responsáveis pelos equipamentos e edificado (Câmara Municipal do Porto, - Ministério da Educação e Ciência - DGESTE e Parque Escolar).

São quatro as fontes de financiamento (FF) do agrupamento, a saber:

- Orçamento do Estado (OE) - FF 111
- Orçamento de Dotações com Compensação em Receitas (ODCR) - FF 123
- Orçamento do Programa Comenius (OPC) – FF 280
- Orçamento do Programa Operacional Potencial Humano (POPH) - FF 242

Temos ainda receitas provenientes de venda de produtos (bufete, refeitório, papelaria e reprografia) e transferências da Câmara Municipal do Porto e da DGESTE para o serviço de Ação Social Escolar (ASE), nomeadamente para comparticipação nas refeições, nos auxílios económicos e no Seguro Escolar.

Receitas e Despesas do OE, ODCR, OPC e POPH

De acordo com a classificação económica vigente, as despesas e receitas enquadram-se, dentro de cada orçamento, nas seguintes atividades: 190 (pré-escolar), 191 (1.º ciclo), 192 (2.º e 3.º ciclos e secundário), 197 (desporto escolar-DE) e 199 (ensino especial-EE).

Na sequência do processo de remodelação da escola sede, a Parque Escolar (PE) tem a responsabilidade da manutenção dos edifícios. Nos termos do contrato estabelecido com a PE, foi paga, no ano de 2013, a verba total de 416.593,41€ a título de rendas, assim discriminada: 208.697,54 relativa à manutenção (Conservação de Bens) com a classificação económica 06.02.03 DO OO e 207.895,87€ a título de bens de investimento (conta Bens de Investimento – Edifícios) com a classificação económica 11.02.00 DO OO.

Cabe à Direção-Geral de Planeamento e Gestão Financeira (DGPGF) do Ministério da Educação e Ciência gerir o orçamento das despesas com pessoal dos estabelecimentos de ensino não superior. O Agrupamento processou e requisitou ao longo dos 12 meses um total de 8.070.203,20 €, dos quais 7.594.181,42€ do OE (Atividade 111 – Pessoal) e 476.021,78€ do POPH.

Como medida de contenção da despesa, a DGPGF não autorizou despesas de capital (classificação económica 07) na FF 111 atividade 192.

As receitas provenientes das fontes de financiamento atrás mencionadas são apresentadas no MAPA1_RECEITAS_2013 (valores em euros) divididas pelas atividades a que foram afetas.

A apresentação das despesas é feita no MAPA2_DESPESAS_2013 (valores em euros) por Blocos que englobam diferentes designações para melhor leitura.

A receita proveniente da FF242 foi maioritariamente para vencimentos dos docentes e para ajudas de custo/ alimentação dos alunos dos cursos profissionais.

A receita proveniente da FF280 está afeta às mobilidades do programa Comenius.

Cerca de 80% da receita para despesas correntes da FF111 foi aplicada em despesas correntes com o Bloco C (electricidade, água, gás e comunicações).

MAPA1_RECEITAS_2013

FONTE DE FINANCIAMENTO	Classificação Económica		Ativ.190	Ativ.191	Ativ.192	Ativ.197	Ativ.199	TOTAL
			Pré-Esc.	1.º Ciclo	2.º3.º Sec.	DE	EE	
FF 111 (OE)	06.02.03	DESPESAS CORRENTES	1.920,00		207.133,00			209.053,00
	11.02.00	CAPITAL (EE)					335,00	335,00
	06.02.03 DOOO	PE - Conserv.Bens			208.697,54			208.697,54
	11.02.00 DOOO	PE - Edifícios			207.895,87			207.895,87
	Pessoal	Despesas com Pessoal			7.594.181,42			7.594.181,42
								8.220.162,83
FF 123 (ODCR)	06.02.03	DESPESAS CORRENTES	3.255,05	9.177,81	94.918,43	2.414,09		109.765,38
	11.02.00	CAPITAL			160,62			160,62
								109.926,00
FF 242 (POPH)	06.02.03	DESPESAS CORRENTES			575.440,52			575.440,52
								575.440,52
FF 280 (OPC)	06.02.03	DESPESAS CORRENTES			24.335,87			24.335,87
								24.335,87

MAPA2_DESPESAS_2013

Classificação Económica		FF 111			FF 123				FF 242	FF 280
		Ativ.190	Ativ.192	Ativ.199	Ativ.190	Ativ.191	Ativ.192	Ativ.197	Ativ.192	Ativ.192
		Pré-Esc.	2.º3.º Sec.	EE	Pré-Escolar	1.º Ciclo	2.º3.º Sec.	D.Escolar	2.º3.º Sec.	2.º3.º Sec.
01.02.04	AJUDAS DE CUSTO		421,90						20.103,06	
02.02.10	TRANSPORTES - VIS. DE ESTUDO		2.050,00					3.426,80	1.961,70	10.260,97
02.02.10	TRANSPORTES - OUTRAS DESPESAS		435,95					143,41	1.188,10	18,50
Bloco A			2.907,85					3.570,21	1.188,10	48.209,93
02.01.18	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA		2.021,55						824,40	
02.01.20	MAT. DE EDUC., CULT. E RECREIO	1.920,00	4.848,90					67,67	10.756,73	
Bloco B		1.920,00	6.870,45					67,67	11.581,13	
02.01.02	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES		33.301,41							
02.02.01	ENCARGOS DAS INSTALAÇÕES		113.809,94							
02.02.09	COMUNICAÇÕES (PT, TMN,CTT)		15.623,49							3,48
Bloco C			162.734,84							3,48
02.01.04	LIMPEZA E HIGIENE		7.133,70		417,05	1.268,39	68,01		25,45	
02.01.08	MATERIAL DE ESCRITÓRIO		5.579,76			577,91	168,05		938,08	
02.01.21	OUTROS BENS		10.072,16		1.018,55	1.532,00	16.898,97	999,22	1.061,74	12,50
Bloco D			22.785,62		1.435,60	3.378,30	17.135,03	999,22	2.025,27	12,50
02.02.03	CONSERVAÇÃO DE BENS		1.629,78				1.878,52			
02.02.19	ASSISTÊNCIA TÉCNICA		4.094,40				13.645,31			
Bloco F			5.724,18				15.523,83			
02.02.12	SEGUROS								2.116,01	
02.02.25	OUTROS SERVIÇOS		5.402,50				11.789,41		30.860,15	
Bloco G			5.402,50				11.789,41		32.976,16	
Total de Despesas Correntes BLOCOS A-G			206.425,44		1.435,60	3.378,30	48.086,15	2.187,32	94.792,49	10.295,45
Bloco P - Despesas Pessoal			7.594.181,42						476.021,78	
Total de Despesas Correntes BLOCOS A-P		1.920,00	7.800.606,86		1.435,60	3.378,30	48.086,15	2.187,32	570.814,27	10.295,45
11.02.00 D0 00 / 06.02.03 D0 00 (Parque Escolar)			416.593,41							
07.01.07	EQUIPAMENTO INFORMÁTICO									
07.01.08	SOFTWARE INFORMÁTICO									
07.01.09	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO									
07.01.10	EQUIPAMENTO BÁSICO			314,88						
Total de Despesas de Capital e Parque Escolar			416.593,41	314,88						
T O T A L		1.920,00	8.217.200,27	314,88	1.435,60	3.378,30	48.086,15	2.187,32	570.814,27	10.295,45

Serviço de Ação Social Escolar

É apresentado no mapa seguinte (valores em euros) um balanço anual com receitas e despesas.

Atualmente existem 21 alunos com bolsa de mérito no ensino secundário. Em termos quantitativos, os alunos que beneficiam do escalão A e B são, respetivamente: 113/88 no 1.º Ciclo; 85/50 no 2.º Ciclo; 133/64 no 3.º Ciclo e 165/142 no ensino secundário.

Foi possível fazer face a todas as necessidades que surgiram, embora o tempo de recebimento das receitas nem sempre fosse ajustado face às despesas.

MAPA ANUAL 2013								
SETORES	SALDO INICIAL	RECEITAS AECM	VERBAS CMP	VERBAS DGESTE	TOTAL RECEITAS	DESPESAS PAGAS	SALDO ANO SEGUINTE	ENCARGOS ASSUMIDOS ACUMULADOS
Auxílios Econ. Diretos (2º,3º/Sec)	11.943,42			15.000,00	26.943,42	8.605,48	18.337,94	23.869,34
Bolsas Mérito	4.196,38			10.941,50	15.137,88	13.205,43	1.932,45	
1º Ciclo/Pré-Escolar	12.459,74		17.656,60		30.116,34	10.776,14	19.340,20	1.254,48
Refeitório	1.197,22	48.704,32			49.901,54	48.080,73	1.820,81	
Bufete		93.458,44			93.458,44	93.458,44	0,00	
Papelaria	6.579,27	4.125,58			10.704,85	5.052,00	5.652,85	
Seguro Escolar	758,46	8.396,80		586,91	9.742,17	8.477,77	1.264,40	
Leite escolar	14.645,37				14.645,37	10.407,68	4.237,69	
TOTAL	51.779,86	154.685,14	17.656,60	26.528,41	250.650,01	198.063,67	52.586,34	25.123,82

17.04.2014

O diretor

José Novais