

RELATÓRIO DE CONTAS DE GERÊNCIA
2014



CAROLINA MICHAËLIS
agrupamento de escolas

ÍNDICE

ENQUADRAMENTO _____	3
FONTES DE FINANCIAMENTO _____	3
RECEITAS E DESPESAS DO OE, OCR, OPC E POPH _____	4
SERVIÇO DE AÇÃO SOCIAL ESCOLAR _____	6
MAPAS _____	7

ENQUADRAMENTO

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 2014, relacionando as receitas obtidas e as despesas realizadas pelo agrupamento de escolas no ano civil transato.

São 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 (DGEstE).

Em termos gerais, procura-se transmitir de forma clara, ainda que sucinta, a execução orçamental desenvolvida ao longo do ano de 2014, 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).

FONTES DE FINANCIAMENTO

São cinco 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 de Dotações com Compensação em Receitas - FF 129
- Orçamento do Programa Comenius (OPC) – FF 280
- Orçamento do Programa Operacional Potencial Humano (POPH) - FF 242

Por orientações da DGPGF foi criada a FF 129 para o movimento de receitas e despesas, nomeadamente verbas para a atividade 190 e 191 e outras devidamente autorizadas.

Existem 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, leite escolar e no seguro escolar.

RECEITAS E DESPESAS DO OE, OCR, 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, 3.º ciclos e secundário), 197 (desporto escolar-DE) e 199 (ensino especial-EE).

As despesas enquadradas na FF 111 – despesas com pessoal na atividade 957, dizem respeito às indemnizações dos funcionários que solicitaram “rescisões por mútuo acordo”, nomeadamente Dr.ª Maria José Campante, Dr.ª Elvira Pardinhas e Dr. Óscar Gonçalves.

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 2014, a verba total de 487.460.24€ a título de rendas, assim discriminada: 208.697,56€ relativa à manutenção (Conservação de Bens) com a classificação económica 06.02.03 DO OO e 278.762,68€ a título de bens de investimento (conta Bens de Investimento – Manut. 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 7.822.918,16€, dos quais 7.580.181,56€ do OE (Atividade 111 – Pessoal) e 242.736,60€ 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_2014 (valores em euros) divididas pelas atividades a que foram afetas. A apresentação das despesas é feita no MAPA2_DESPESAS_2014 (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/transportes/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).

Notas enquadradoras das despesas

- Do valor autorizado no total de 1781,77€ referente à FF 123 atividade 197 e 404,00€ da FF 129 atividade 197, foram liquidadas despesas num total de 1787,69€ no âmbito do Desporto Escolar.

- As despesas realizadas no âmbito do DE são maioritariamente de transporte em deslocações a outras entidades, alimentação para alunos (“lanche”) classificado como “Outros bens”, despesas de material de desporto (bolas, raquetes, equipamento desportivo) classificado como “material cultura e recreio”. As despesas apresentadas destinam-se à Escola Carolina Michaëlis, Irene Lisboa e Centro Educativo Santo António.
- De acordo com as orientações do GGPGF, no mês de dezembro foi requisitado excecionalmente o valor de 404,00€ na FF 129 atividade 197, sendo o saldo para 2015 requisitado em data a autorizar pelo GGPGF.
- Foram realizadas obras de melhoria na Escola Irene Lisboa (clarabóia, portas, pavimento das salas).
- Foi alargada a rede informática (Servidor/Giae online).
- Foi implementada a BECRE da escola da Constituição, com apetrechamento de livros e documentação técnica, equipamento informático e mobiliário.
- Procedeu-se à aquisição dos estores para Auditório, Gabinetes e Bastidores na escola sede.
- Renovou-se o vestuário dos funcionários das escolas do agrupamento.
- Procedeu-se à aquisição de todas as necessidades apresentadas pelos departamentos/grupos disciplinares das escolas do agrupamento, nomeadamente Educação Física (incluindo o Centro Educativo Santo António, no âmbito do Desporto Escolar), Línguas, Biologia/Geologia, Física/Química - laboratórios, Artes, e promoveu-se o apetrechamento das Bibliotecas do agrupamento com livros e documentação técnica. Adquiriram-se ainda diversos equipamentos de música e documentação técnica para o serviço SPO.
- Foram adquiridas camisolas representativas do agrupamento para os alunos, nomeadamente para alunos na visita a Roma e Prémio de Mérito e Valor.
- Foi adquirido material e reparações de equipamentos dos refeitórios.
- Foram realizadas diversas despesas de representação, nomeadamente para alunos da educação pré-escolar e 1.º ciclo (páscoa, época de exames, natal... oferta chocolates), pagamento de viagem a alunos à Barcelona (prémio atribuído – Dr.ª Celeste Almeida), visitas de estudos alunos carenciados.
- Relativamente aos Cursos Profissionais lecionados na escola, a imputação dos custos comuns foi feita com base no critério do n.º de turmas dos cursos profissionais sobre o n.º de turmas total da escola (7/34), da qual resulta uma taxa de 20,59%.

SERVIÇO DE AÇÃO SOCIAL ESCOLAR

É apresentado no mapa MAPA_ANUAL_ASE_2014 (valores em euros) um balanço anual com receitas e despesas.

Atualmente existem 15 alunos com bolsa de mérito no ensino secundário. O valor atribuído para bolsas de mérito é distribuído em 3 prestações/aluno com os seguintes valores: 419,22€, 314,42€ e 314,41€.

O número de alunos que beneficiam do escalão A e B por ciclo de ensino são:

1.º Ciclo		2.º Ciclo		3.º Ciclo		Secundário		Total
Escalão A	Escalão B	Escalão A	Escalão B	Escalão A	Escalão B	Escalão A	Escalão B	679
101	45	117	53	131	36	114	82	

Foi possível fazer face a todas as necessidades que surgiram, embora o tempo de recebimento das receitas (as verbas foram recebidas em dezembro de 2014) nem sempre fosse ajustado face às despesas.

A existência do saldo existente nos Auxílios Económicos Diretos encontra-se cativo para liquidação dos encargos assumidos.

Dado às dificuldades económicas apresentadas por Encarregados de Educação, a Direção deste agrupamento autorizou no presente ano a 97 alunos a usufruir gratuitamente do apoio da ação social escolar.

De acordo com as diligências efetuadas a alunos cujas evidências demonstraram carência alimentar, foram autorizados a 13 alunos suplementos alimentares, nomeadamente pequeno-almoço e lanche.

Foram cumpridas as normas em vigor no que diz respeito à reutilização dos manuais escolares.

Relativamente ao bufete, o saldo para o ano seguinte é inexistente devido à transferência de lucros para o administrativo no valor de 13.037,82€, englobado no total da despesa do mês de dezembro naquele setor.

A alimentação dos alunos do pré-escolar e 1.º ciclo das escolas do Bom Pastor e Constituição é dirigida pela CMP, sendo elaborados mapas mensais com o n.º de alunos e enviados a esta entidade, cujo pagamento das mesmas são efetuados diretamente pelos Encarregados de Educação à CMP.

As informações relativas aos escalões destes alunos são fornecidas pelo agrupamento à CMP no início do ano lectivo e no decorrer deste, sempre que exista alguma alteração comunicada pelos Encarregados de Educação.

MAPA ANUAL ASE 2014								
SETORES	SALDO INICIAL	RECEITAS	VERBA ENVIADA CÂMARA	VERBA ENVIADA DGESTE	TOTAL RECEITAS	DESPESAS PAGAS	SALDO ANO SEGUINTE	ENCARGOS ASSUMIDOS ACUMULADOS
Auxílios Econ. Diretos (2º,3º/Sec)	18.337,94	3,43		93.099,07	111.440,44	49.081,77	62.358,67	26.619,23
Bolsas Mérito	1.932,45	1.002,07		8.384,42	11.318,94	11.318,94	0,00	
1º Ciclo/Pré	19.340,20	28,50	8.114,60		27.483,30	5.528,73	21.954,57	3.293,08
NEE		633,26			633,26	633,26		
Refeitório	1.911,33	43.734,54			45.645,87	42.523,48	3.122,39	
Bufete		73.560,30			73.560,30	73.560,30	0,00	
Papelaria	5.652,85	5.033,38			10.686,23	7.564,23	3.122,00	
Seguro Escolar	1.264,40	2.522,60		4.000,00	7.787,00	4.554,01	3.232,99	
Leite escolar	4.237,69			5.000,00	9.237,69	7.602,90	1.634,79	
TOTAL	52.676,86	126.518,08	8.114,60	110.483,49	297.793,03	202.367,62	95.425,41	29.912,31

MAPA1_RECEITAS_2014									
FF	CE		190	191	192	197	199	957	TOTAL
111 (OE)	06.02.03	Despesas Correntes	1.872,00		211.779,00	4.250,00			217.901,00
	11.02.00	Despesas Capital			3.750,00				3.750,00
	06.02.03 DOOO	PE - Conserv. Bens			208.697,56				208.697,56
	11.02.00 DOOO	PE - Manut. Edifícios			278.762,68				278.762,68
	Pessoal	Despesas com pessoal	277.738,69	744.987,21	5.731.220,42	300.771,90	251.007,54	274.455,80	7.580.181,56
									8.289.292,80
FF 123 (OCR)	06.02.03	Despesas Correntes	1.819,45	5.799,51	115.552,92	1.781,77			124.953,65
	11.02.00	Despesas Capital			160,62				160,62
									125.114,27
FF 129 (OCR)	06.02.03	Despesas Correntes	2.252,00	7.193,21	981,10	404,00			10.830,31
									10.830,31
FF 242 (POPH)	06.02.03	Despesas Correntes			58.073,49				58.073,49
	Pessoal	Despesas com pessoal			242.736,60				242.736,60
									300.810,09
FF 280 (OPC)	06.02.03	Despesas Correntes			14.040,42				14.040,42
									14.040,42

FF - FONTE FINANCIAMENTO; CE - CLASSIFICAÇÃO ECONÔMICA; 190 - PRÉ-ESCOLAR; 191- 1º. CICLO; 192- 2º,3º SEC; 197 – DESPORTO ESCOLAR; 199 - ENSINO ESPECIAL; 957- INDEMNIZAÇÕES.

MAPA2_DESPESAS_2014

CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA			OE_FF 111					OCR_FF 123				OCR_FF 129				POPH	COMENIUS	
			Ativ 190 Pré-Esc.	Ativ 191 1º Ciclo	Atv 192 2º 3º Sec.	Atv 197 BECRE	Ativ 199 EE	Atv 957 Indemin	Ativ 190 Pré-Esc.	Ativ 191 1º Ciclo	Atv 192 2º 3º Sec.	Atv 197 DE	Ativ 190 Pré- Esc.	Ativ 191 1º Ciclo	Atv 192 2º 3º Sec.	Atv 197 DE	Atv 192 2º 3º Sec.	Atv 192 2º 3º Sec.
010204	00 00	AJUDAS DE CUSTO			601,39											17.924,93		
020107	00 00	VESTUÁRIO E ARTIGOS PESSOAIS			2.268,27											1.113,15		
020210	A0 00	TRANSPORTES - VISITAS DE ESTUDO			255,80					3.500,00	1.243,20					1.231,90	12084,02	
020210	B0 00	TRANSPORTES - OUTRAS DESPESAS			675,29					487,75						13.880,85	11,70	
		TOTAL BLOCO A			3.800,75					3.987,75	1.243,20					34.150,83	12095,72	
020118	00 00	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA			1.621,64	4.250,00			823,46	95,40		97,75	648,60			649,42	28,00	
020120	00 00	MAT. DE EDUC., CULTURA E RECREIO	1.872,00		4.302,55				572,28	661,26	157,44						14,96	
		TOTAL BLOCO B	1.872,00		5.924,19	4.250,00			1.395,74	756,66	157,44	97,75	648,60			649,42	42,96	
020102	00 00	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES			30.521,67													
020201	00 00	ENCARGOS DAS INSTALAÇÕES			108.657,63													
020209	00 00	COMUNICAÇÕES (PT, TMN,CTT)			12.014,36													
		TOTAL BLOCO C			151.193,66													
020104	00 00	LIMPEZA E HIGIENE			9.689,98			801,67	397,25	821,09			363,20					
020108	00 00	MATERIAL DE ESCRITÓRIO			4.856,79			120,05	196,99	698,91			508,76			678,45		
020121	00 00	OUTROS BENS			11.748,77			897,73	3.809,53	14.137,79	379,18	1.762,45	4.437,21		7,87	18.726,96	1263,65	
		TOTAL BLOCO D			26.295,54			1.819,45	4.403,77	15.657,79	379,18	1.762,45	5.309,17		7,87	19.405,41	1263,65	
020203	00 00	CONSERVAÇÃO DE BENS			9.852,34					1.392,28								
		CONSERVAÇÃO DE BENS (obras irene)								12.363,49								
020219	00 00	ASSISTÊNCIA TÉCNICA			5.366,47											1.845,00		
		TOTAL BLOCO F			15.218,81					13.755,77						1.845,00		
020225	00 00	OUTROS SERVIÇOS			8.613,50					11.787,67						240,00		
020212																1.738,80		
		TOTAL BLOCO G			8.613,50					11.787,67						1.978,80		
		Bloco P - Despesas com Pessoal	277.738,69	744.987,21	5.731.220,42	300.771,90	251.007,54	274.455,80								242.736,60		
		TOTAL CORRENTES			211.046,45				1.819,45	5.799,51	45.945,64	1.779,82	1.860,20	5.957,77		7,87	300.766,06	13.402,33
		PE - Conservação de Bens			208.697,56													
070107	00 00	EQUIPAMENTO INFORMÁTICO				1.751,03												
070108	00 00	SOFTWARE INFORMÁTICO																
070109	00 00	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO				1.158,88												
070110	00 00	EQUIPAMENTO BÁSICO				840,09				160,62								
		TOTAL CAPITAL				3.750,00				46.106,26								
		PE - Manutenção de Edifícios			278.762,68													