



CAROLINA MICHAËLIS
agrupamento de escolas

RELATÓRIO DE CONTAS DE GERÊNCIA

2017

ÍNDICE

ENQUADRAMENTO

FONTES DE FINANCIAMENTO

RECEITAS E DESPESAS DO OE, OCR, OPC E POCH

SERVIÇO DE AÇÃO SOCIAL ESCOLAR

MAPAS

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 2017, 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 2017, balizada nos normativos legais e nas orientações emanadas pelo Conselho Geral, nomeadamente no que respeita à Ação Social Escolar.

Manteve-se 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).

A partir do ano económico 2016, inclusive, a contabilidade do ASE passou a ser integrada na contabilidade da escola – POCE-EDU. Este ano foram criadas 2 medidas:

Medida 017 – respeitante a verbas do orçamento da escola;
Medida 019 – respeitante a verbas do ASE.

A FF 121 engloba os saldos do ano anterior da FF 123 E 129. Foi criada ainda FF 282 para o projeto Erasmus+ e a 288 que engloba o saldo do ano anterior da FF 242.

São sete 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 ASE - FF 119;

- Orçamento de Dotações com Compensação em Receitas (ODCR) - FF 121;
- Orçamento de Dotações com Compensação em Receitas - FF 129;
- Orçamento do Programa *Erasmus* – FF 282;
- Orçamento do Programa Operacional Potencial Humano (POCH) - FF 243.

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, auxílios económicos, Leite Escolar e Seguro Escolar.

De referir as FF referentes às verbas do ASE:

- Bufete, Refeitório e Papelaria - FF 123;
- Auxílios Económicos, Bolsas Mérito e Seguro Escolar e Leite Escolar FF 119.

RECEITAS E DESPESAS DO OE, ODCR, OPC E POCH

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 CEB), 192 (2.º e 3.º CEB e ensino secundário), 197 (Becre/desporto escolar-DE) e 199 (educação especial-EE).

De referir que, na atividade 191 do orçamento de estado, foi atribuída verba para pagamento dos manuais escolares do 1.º CEB.

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 2017, a verba total de 539.150,22€ a título de rendas relativa à manutenção (Conservação de Bens) com a classificação económica 06.02.03 D0 00.

Cabe ao IGEFE -Instituto de Gestão Financeira da Educação- 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 8.189.578,82€, dos quais 7.887.937,06€ do OE (FF 111 – Pessoal) e 301.641,76€ do POCH (FF 243 – Pessoal POCH).

As receitas provenientes das fontes de financiamento atrás mencionadas são apresentadas no MAPA1_RECEITAS_2017 (valores em euros) divididas pelas atividades a que foram afetas.

A apresentação das despesas é feita no MAPA2_DESPESAS_2017 (valores em euros) por Blocos que englobam diferentes designações para melhor leitura.

É também apresentado um quadro resumo com as receitas, despesas e saldos MAPA_3_RESUMO_RD

A receita proveniente da FF243 foi maioritariamente para vencimentos dos docentes e para ajudas de custo/transportes/alimentação dos alunos dos cursos profissionais.

A receita proveniente da FF282 está afeta às mobilidades do programa *Erasmus+*.

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

Notas enquadradoras das despesas

- Limpeza de caleiras da EB Irene Lisboa
- Apetrechamento das 4 Bibliotecas (assinatura de revistas, livros e material diverso)

- Aquisição de material diverso para cursos profissionais, nomeadamente forno
- Aquisição vestuário para Assistentes Operacionais
- Formação programa de alunos e POCE
- Aquisição de estores *Blackout* para salas de aula – EBS Carolina e EB Irene Lisboa
- Licenciamento de *Software* em uso no agrupamento (JPM Abreu – Giae, POCE, JPV, Alunos, ASE, Horários, Controlo de entradas e saídas)
- Procedeu-se à aquisição materiais para suprir todas as necessidades apresentadas pelos grupos disciplinares das escolas do agrupamento, nomeadamente Educação Física (incluindo o Centro Educativo Santo António, no âmbito do Desporto Escolar), Línguas, Biol/Geol, F/Q, Ed. Tecnológica, Laboratórios, assim como o apetrechamento livros e documentação técnica para as bibliotecas do Agrupamento
- Assinatura Diário República, O “Tripeiro”, Jornal o Público digital, Visão Junior, Revista “Eu Quero Saber”, “Informática Fácil”, “Cães e Companhia”; Jornal “*Jankenpon-escolas*”, Associação Bandeira Azul – eco Escolas
- Aquisição de micro-ondas para alunos no bufete
- Aquisição de quadros brancos para sala de aulas, telas de suspensão, diversas lâmpadas para retroprojetores
- Aquisição de material diverso e reparações de equipamentos dos refeitórios
- Deslocações e alimentação alunos e professores – Desporto Escolar
- Contrato com a SINASE – consultoria cursos profissionais
- Contrato com a SOLEMP – Assistência Técnica rede informática
- Contrato Grupnor – elevadores EB Irene Lisboa
- Contrato assistência Técnica JOFAX – Fotocopiadores
- *Software* MIND – rede Bibliotecas a todas as escolas do agrupamento
- Oferta de “Cartões Dá” a todos os funcionários não docentes/Natal
- Remodelação da Papelaria da EB Irene Lisboa (colocação de prateleiras, pintura)
- Formação Cruz Vermelha – alunos dos Cursos Profissionais
- Reparação, saneamento, canalização da EB Irene Lisboa
- Reparação da iluminação – EB Irene Lisboa
- Colocação de vidro Pavilhão da EB Irene Lisboa
- Instalação de sistema de rega/jardins na EB Irene Lisboa
- Seguros de alunos profissionais, bolsas de estágios, viagens visitas de estudo, consumíveis

- Colocação/reparação de torre portaria escola Irene Lisboa – controlo entradas e saídas
- Aquisição de diverso material de manutenção e conservação de bens
- Aquisição de “Agendas parentais” alunos 1.º CEB, passaportes alunos para os do 2.º CEB
- Pavimentos EBS Carolina Michaëlis CMGE
- Despesa como início do Projeto *Erasmus*
- Relativamente à 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 (5/57), da qual resulta uma taxa de 8,77% (aquisição materiais de limpeza, reparação e manutenção, consumos administrativos, CTT...). No que diz respeito a custos que se referem apenas à escola baseia-se no critério do n.º de turmas dos cursos profissionais sobre o n.º de turmas total da escola (5/33), da qual resulta uma taxa de 15,15% (comunicações, EDP, Água, Gás, etc)
- Foram realizadas despesas diversas de representação, nomeadamente de crianças da educação pré-escolar e alunos do 1.º CEB (Páscoa, época de exames, dia do diploma, prémio de mérito, finalistas do 9.º ano, Natal... oferta de chocolates- 1.º CEB-, Noite da Ciência, Terra, Dia do Agrupamento, apoio nas visitas de estudo aos alunos carenciados).

SERVIÇO DE AÇÃO SOCIAL ESCOLAR

O mapa MAPA4_ASE_2017 apresenta o balanço anual com receitas e despesas.

Auxílios Económicos Diretos

Atualmente, existem 43 alunos com bolsa de mérito no ensino secundário. Em termos quantitativos, os alunos que beneficiam dos escalões A e B são, respetivamente: 83/40 no 1.º Ciclo; 95/43 no 2.º Ciclo; 140/49 no 3.º Ciclo e 125/74 no ensino secundário.

O número de alunos que beneficiam dos escalões A e B por ciclo de ensino são:

	1.º Ciclo		2.º Ciclo		3.º Ciclo		Ensino Secundário		Total
	Escalão A	Escalão B	Escalão A	Escalão B	Escalão A	Escalão B	Escalão A	Escalão B	
2014	101	45	117	53	131	36	114	82	679
2015	113	88	85	50	133	64	165	142	840
2016	39	16	116	46	133	45	147	68	610
2017	83	40	95	43	140	49	125	74	649

Atendendo às dificuldades económicas apresentadas por Encarregados de Educação, o diretor deste agrupamento autorizou que 12 alunos usufruíssem gratuitamente do apoio da Ação Social Escolar no presente ano letivo.

De acordo com as diligências efetuadas a alunos cujas evidências demonstraram carência alimentar, foram autorizados a 9 alunos suplementos alimentares, nomeadamente pequeno-almoço e lanche.

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

Bolsas de Mérito

O valor atribuído para bolsas de mérito é distribuído em 3 prestações/aluno com os valores: 421,32€, 314,41€ e 314,41€.

Refeitório

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

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

MAPAS

SÃO APRESENTADOS SEGUIDAMENTE OS MAPAS ATRÁS REFERIDOS

MAPA1 RECEITAS 2017

MAPA 2 DESPESAS 2017

MAPA3 RESUMO_RD

MAPA4_ASE_2017

MAPA1_RECEITAS_2017								
FF	CE		190	191	192	197	199	TOTAL
FF 111 (OE)	06.02.03	Despesas Correntes	1.599,00	8.518,63	200.696,87	1.902,00		212.716,50
	06.02.03 DOOO	PE - Conserv. Bens			173.080,23			173.080,23
	11.02.00 DOOO	PE - Manut. Edifícios			366.069,99			366.069,99
	Pessoal	Despesas com pessoal	308.673,11	758.969,53	6.178.628,24	422.205,58	219.460,60	7.887.937,06
								8.639.803,78
FF 121 (OCR)	06.02.03	Despesas Correntes	1.302,05	651,66	45.790,54	919,62		48.663,87
FF 123 (OCR)	06.02.03	Despesas Correntes			29.905,59	2.612,00		32.517,59
								81.181,46
FF 129 (OCR)	06.02.03	Despesas Correntes	1.836,00	7.797,92				9.633,92
								9.633,92
FF282 (ERASMUS)					13.932,00			13.932,00
FF 243 (POCH)	06.02.03	Despesas Correntes			143.221,11			143.221,11
	Pessoal	Despesas com pessoal		1.428,79	296.443,18	3.769,79		301.641,76
								444.862,87
FF 288	06.02.03	Despesas Correntes			34.097,13			34.097,13
								34.097,13

MAPA2_DESPESAS_2017

			OE_FF 111					OCR_FF 123				OCR_FF 129				POCH_FF 243			FF 288	FF 282	FF 121			
			190	191	192	197	199	190	191	192	197	190	191	192	197	191	192	197	192	192	190	191	192	197
010204	00 00	AJUDAS DE CUSTO							45,50															
020107	00 00	VESTUÁRIO E ARTIGOS PESSOAIS			2.151,38																			
020210	A0 00	TRANSPORTES - VISITAS DE ESTUDO							24,20							1.364,35			2671,15			773,24		
020210	B0 00	TRANSPORTES - OUTRAS DESPESAS			437,48				1.156,18	1.009,85						22.674,41		1.491,25				602,73	659,80	
		TOTAL BLOCO A			2.588,86				1.225,88	1.009,85						24.038,76		1.491,25	2671,15			1.375,97	659,80	
020118	O000	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA			1.045,97											3.688,03								
020120	B000	MAT. C. RECREIO - OUTROS BIBLIOTECA			456,91																			
020120	A000	MAT. C. RECREIO - LABORATÓRIOS			2.365,20				1,91													745,45		
020120	E000	MAT. C. RECREIO - OUTROS	1.599,00	8.518,63	531,49				169,59												115,00	41,43		
		TOTAL BLOCO B	1.599,00	8.518,63	4.399,57				171,50							3.688,03					115,00	786,88		
020102	CO00	Combustíveis e Lubrificantes-OUTROS			27.092,81																			
020201	E000	ENC. INSTAL. - ELETRICIDADE			87.067,80																			
20201	A000	ENC. INSTAL. - ÁGUA			29.868,04																			
020209	B000	AVENÇAS/CTT			1.800,00																			
020209	CO00	COMUNICAÇÕES FIXAS			1.802,62																			
020209	DO00	COMUNICAÇÕES MÓVEIS			4.870,75																	60,00		
020209	A000	COMUNICAÇÕES INTERNET			3.178,88																			
020209	FO00	OUTROS SERVIÇOS - INTERNET			125,31																			
		TOTAL BLOCO C			155.806,21				0,00													60,00		
020104	00 00	LIMPEZA E HIGIENE			8.499,25				298,25		79,45	329,65									704,26	3,89	2.808,36	
020108	A000	MATERIAL DE ESCRITÓRIO							308,75			177,85				428,53					227,06		1.013,33	
020108	B000	MATERIAL DE ESCRITÓRIO- consumíveis			2.252,76											166,47								
020121	00 00	OUTROS BENS			11.298,30	1.902,00			6.981,98	95,13	1.544,96	6.317,13				1.553,38	2.096,88	2.397,21		255,73	647,77	15.351,31	236,92	
		TOTAL BLOCO D			22.050,31	1.902,00			7.588,98	95,13	1.624,41	6.824,63				2.148,38	2.096,88	2.397,21		1.187,05	651,66	19.173,00	236,92	
20203	PE	CONSERVAÇÃO DE BENS EDIFICIOS PE			366.069,99																			
		TOTAL BLOCO E			366.069,99													4794,42						
020203	B000	CONSERVAÇÃO DE BENS- equip. ens. básico			266,17				429,90														1.672,60	
20203	E000	CONSERVAÇÃO DE BENS-outros			907,66																			
20203	A000	CONSERVAÇÃO DE BENS PE			173.080,23				6.113,10														2.459,57	
20203	A000	CONSERVAÇÃO DE BENS			842,55																			
020219	00 00	ASSISTÊNCIA TÉCNICA			11.452,06				821,79													10.855,75		
		TOTAL BLOCO F			186.548,67				7.364,79													14.987,92		
20215	B000	Formação-Não Docente														23.956,54								
20217	A000	Publicidade - entidade																						
20217	B000	Publicidade - cursos																						
20217	CO00	Publicidade - concursos P Docente																						
20217	DO00	Publicidade - concursos P N Docente																						
20217	B000	Publicidade - cursos																						
20217	E000	Publicidade Concursos Aquisição bens e serv.																						
20217	FO00	Publicidade outros																						
20218	O000	Vigilância e segurança																						
20111	O000	Material de consumo clinico (artigos saúde)																						
20212	O000	SEGUROS														482,87								
020225	B000	OUTROS SERVIÇOS			2.378,29				3.966,00							9.452,79	2.189,40					9.406,77		
40802	CO00	REFEIÇÕES Poch														5.460,50								
		TOTAL BLOCO G			2.378,29				3.966,00							39.352,70	2.189,40					9.406,77		
		SUBTOTAL CORRENTES	1.599,00	8.518,63	739.841,90	1.902,00			20.317,15	1.104,98	1.624,41	7.261,15				69.227,87	5.777,53	5.068,36	1.302,05	651,66	45.790,54	896,72		
		Bloco P - Despesas com Pessoal	308.673,11	758.969,53	6.178.628,24	422.205,58	219.460,60								1.428,79	296.443,18	3.769,79							
		TOTAL CORRENTES	310.272,11	767.488,16	6.918.470,14	424.107,58	219.460,60		20.317,15	1.104,98	1.624,41	7.261,15			1.428,79	365.671,05	3.769,79	5.777,53	5.068,36	1.302,05	651,66	45.790,54	896,72	
070107	00 00	EQUIPAMENTO INFORMÁTICO																						
070108	00 00	SOFTWARE INFORMÁTICO																						
070109	00 00	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO																						
070110	00 00	EQUIPAMENTO BÁSICO																						
		SUBTOTAL CAPITAL																						
		TOTAL CAPITAL																						
		TOTAL DAS DESPESAS	310.272,11	767.488,16	6.918.470,14	424.107,58	219.460,60		20.317,15	1.104,98	1.624,41	7.261,15			1.428,79	365.671,05	3.769,79	5.777,53	5.068,36	1.302,05	651,66	45.790,54	896,72	

MAPA3_RESUMO_RD																	
FONTE FINANCIAMENTO	Classificação Económica		RECEITA					DESPESAS					SALDO A TRANSITAR 2018				
			Ativ 190 Pré-Esc.	Ativ 191 1.º Ciclo	Atv 192 2.º e 3.º e Sec.	Atv 197 BECRE/DE	Ativ 199 EE	Ativ 190 Pré-Esc.	Ativ 191 1.º Ciclo	Atv 192 2.º, 3.º e Sec.	Atv 197 BECRE/DE	Ativ 199 EE	Ativ 190 Pré-Esc.	Ativ 191 1.º Ciclo	Atv 192 2.º, 3.º e Sec.	Atv 197 BECRE/DE	Ativ 199 EE
FF111	06.02.03	Despesas Correntes	1.599,00	8.518,63	200.696,87	1.902,00	0,00	1.599,00	8.518,63	200.691,68	1.902,00	0,00	0,00	0,00	5,19	0,00	0,00
	11.02.00	Despesas Capital											0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06.02.03 DOOO	PE - Conserv. Bens			173.080,23					173.080,23			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	11.02.00 DOOO	PE - Manut. Edifícios			366.069,99					366.069,99			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pessoal	Despesas com pessoal	308.673,11	758.969,53	6.178.628,24	422.205,58	219.460,60	308.673,11	758.969,53	6.178.628,24	422.205,58	219.460,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL		310.272,11	767.488,16	6.918.475,33	424.107,58	219.460,60	310.272,11	767.488,16	6.918.470,14	424.107,58	219.460,60	0,00	0,00	5,19	0,00	0,00
FF 121	06.02.03	Despesas Correntes	1.302,05	651,66	45.790,54	919,62		1.302,05	651,66	45.790,54	896,72		0,00	0,00	0,00	22,90	0,00
FF 123	06.02.03	Despesas Correntes			29.905,59	2.612,00				20.317,15	1.104,98				9.588,44	1.507,02	
	11.02.00	Despesas Capital															
TOTAL		1.302,05	651,66	75.696,13	3.531,62	0,00	1.302,05	651,66	66.107,69	2.001,70	0,00	0,00	0,00	9.588,44	1.529,92	0,00	
FF 129	06.02.03	Despesas Correntes	1.836,00	7.797,92	0,00	0,00	0,00	1.624,41	7.261,15	0,00	0,00		211,59	536,77	0,00	0,00	
FF 243	06.02.03	Despesas Correntes			143.221,11					69.227,87					73.993,24		
	Pessoal	Despesas com pessoal		1.428,79	296.443,18	3.769,79			1.428,79	296.443,18	3.769,79				0,00		
	TOTAL				439.664,29					365.671,05					73.993,24		
FF 282	06.02.03	Despesas Correntes			13.932,00					5.068,36					8.863,64		
FF 288	06.02.03	Despesas Correntes			34.097,13					5.777,53					28.319,60		

MAPA4 ASE 2017									
SETORES	FF	SALDO INICIAL	RECEITAS	VERBA ENVIADA CÂMARA	VERBA ENVIADA DGEStE	TOTAL RECEITAS	DESPESAS PAGAS	SALDO ANO SEGUINTE	ENCARGOS ASSUMIDOS ACUMULADOS
Auxílios Econ. Diretos (2.º,3.º e Sec)	119	0,00	36.752,76			36.752,76	36.752,76	0,00	
Bolsas Mérito	119	0,00			35.723,72	35.723,72	35.723,72	0,00	
1.º Ciclo e Pré	119	0,00		5.549,20		5.549,20	580,69	4.968,51	
Refeitório	123	0,00	73.800,61			73.800,61	47.354,49	26.446,12	
Bufete	123	0,00	76.333,79			76.333,79	76.333,84	-0,05	
Papelaria	123	0,00	7.458,85			7.458,85	7.328,29	130,56	
Seguro Escolar	119	0,00	113,19		3.735,50	3.848,69	3.843,84	4,85	
Leite escolar	119	0,00			4.465,24	4.465,24	4.393,75	71,49	
TOTAL		0,00	194.459,20	5.549,20	43.924,46	243.932,86	212.311,38	31.621,48	0,00