



Handwritten signature

RELATÓRIO DE CONTAS DE GERÊNCIA

PERÍODO DE 01 DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO DE 2016





A - INTRODUÇÃO

Para cumprimento no estabelecido na alínea j) do nº 1 do artigo 13º do Decreto-Lei nº 75/2008, de 22 de abril, alterado pelo Decreto-Lei nº137/2012 de 02 de julho, o Conselho Administrativo elaborou o Relatório da Conta de Gerência relativa ao ano de 2016, que está de acordo com a lei e os regulamentos em vigor.

A Conta de Gerência foi aprovada pelo Conselho Administrativo em 18 de abril de 2017.

Para comodidade de compreensão, consideraremos de seguida, separadamente, as Receitas e as Despesas, quer do Orçamento de Estado, quer do Orçamento com Compensação em Receita e ainda da Ação Social Escolar.

Neste relatório, apenas as despesas Correntes e de Capital serão alvo de uma análise detalhada em virtude de serem, apenas estas, da gestão direta do Conselho Administrativo. As despesas com Pessoal não integram as competências do Conselho Administrativo, que se limita a verificar a prestação efetiva do trabalho do pessoal docente e não docente afeto ao Agrupamento de Escolas de Mogadouro e proceder a requisição de fundos mensalmente, dado que ao longo do ano o número é variável consoante as necessidades transitórias.

A Conta de Gerência reflete os registos contabilísticos referentes ao período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2016.

A atividade do Agrupamento foi exercida sem grandes dificuldades económicas devido essencialmente às políticas de racionalização e contenção orçamentais.

Para melhor entendimento do Relatório, apresenta-se um siglário e a explicação da proveniência das várias Fontes de Financiamento.

Sigla	Designação	FF	Proveniência
ASE	Ação Social Escolar	111	Orçamento de Estado
FF	Fonte de Financiamento	119	Ação Social Escolar – Transferências DGESTE (auxílios económicos, bolsa, seguro, refeitório)
OE	Orçamento de Estado	121	Transição de saldos na posse do serviço para 2017 das FF 123 / 129 de 2015
OCR	Orçamento de Compensação e Receita	123	Orçamento de Dotações com Compensações em Receitas – Receitas próprias, Orçamento Privativo
POCH	Programa Operacional de Capital Humano	129	Ação Social Escolar – Apoio camarário
IGeFE, IP	Instituto de Gestão Financeira da Educação, IP	242	Programa Operacional de Capital Humano -
DGeste	Direção Geral dos Estabelecimentos Escolares	280	Projeto Comenius

**B – ANÁLISE DA POPULAÇÃO ESCOLAR, DO PESSOAL DOCENTE E NÃO DOCENTE****B1 – ALUNOS**

CICLOS / CURSOS	2015/2016	SALA/TURMA	2016/2017	SALA/TURMA
Pré-Escolar	65	4	71	4
1º Ciclo	243	11	223	12
2º Ciclo	121	6	115	6
3º Ciclo	196	9	189	11
Secundário (Geral)	127	6	115	6
Secundário (Profissional)	54	2	57	3
ALUNOS	806		770	
TURMAS		38		42

B2 – PESSOAL DOCENTE E NÃO DOCENTE (Dados reportados a 31 Dezembro)

DESIGNAÇÃO	2016
PESSOAL DOCENTE QUADRO	91
PESSOAL DOCENTE CONTRATADO	31
PESSOAL NÃO DOCENTE QUADRO	43

C – ANÁLISE DA RECEITA

TIPO DE RECEITA	2016
Correntes - Pessoal	4 684 667,70 €
Correntes – FF 111 / OE	113 387,09 €
Correntes - FF 123 / OCR / ASE	119 957,13 €
Correntes - FF 121 / Saldos FF 123/121/129 de 2015	27 740,57 €
Correntes - FF 129 / Administração Local	11 878,00 €
Correntes – FF 242 / POCH	58 507,35 €
Correntes – FF 280 / Comenius	5 877,07 €
Correntes – FF 119 / ASE	43 199,28 €
TOTAL	5 065 214,19 €

**C1 - PROVENIÊNCIA DAS RECEITAS PRÓPRIAS FF 123 – OCR**

ORIGEM DA RECEITA	2016
TAXAS / MULTAS / MATRÍCULAS	6 167,40 €
DESPORTO ESCOLAR	4 631,00 €
VENDA DE BENS	627,68 €
VENDA DE PRODUTOS ALIMENTARES E BEBIDAS (ASE)	97 901,94 €
VENDA DE MERCADORIAS (ASE)	6 974,04 €
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES (INOVA)	1 000,00 €
BANCOS E OUTRAS INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	1 730,83 €
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES FAMÍLIAS (ASE – saldo de 2015)	924,24 €
TOTAL	119 957,13 €

D – ANÁLISE DA DESPESA

Foi objectivo central deste Agrupamento a maximização dos recursos no sentido da sua utilização nos projectos em curso inerentes à modernização da gestão e administração, não descurando as despesas necessárias a conservação e preservação das instalações e equipamentos educativos.

D1 – DESPESA TOTAL

No ano de 2016, a Despesa Total Paga atingiu o valor de **5 047 225,30 €** com a seguinte distribuição:

TIPO DE DESPESA	2016	*Nota explicativa das atividades	
		Atividade	Designação
Correntes - Pessoal	4 684 667,70 €		
Correntes - FF 111 (Atividades* 190, 191, 192, 197, 199)	113.017,93 €	190	Educação Pré-escolar
Correntes – FF 123 (Atividades 192, 197)	107 992,82 €	191	1º Ciclo do Ensino Básico
Correntes – FF 121 (Atividade 192)	27 180,82 €	192	Despesas Correntes
Correntes – FF 129 (Atividades 190, 191, 192)	8 433,91 €	197	Atividades Não Letivas
Correntes – FF 242 (Atividade 192)	57 388,16 €	199	Educação Especial
Correntes – FF 280 (Atividade 192)	5 877,07 €		
Correntes – FF 119 (Atividade 192)	42 666,89 €		
TOTAL	5 047 225,30 €		



D2 – DESPESAS DE FUNCIONAMENTO – ATIVIDADE 192

DESIGNAÇÃO	FF 111	FF 123
01.02.04 - Ajudas de custo	443,50€	0,00€
02.02.10B - Transportes Outras Despesas	6 827,03€	866,51€
02.01.07 - Vestuário e Artigos Pessoais	0,00€	530,87 €
02.01.04 - Limpeza e Higiene	8 195,57€	0,00 €
02.01.08 - Material de Escritório	7 217,59€	0,00 €
02.01.18 - Livros, Documentos Técnicos	5 422,74€	0,00 €
02.01.20 - Material Educacional e Cultural	1 136,75€	487,13€
02.01.21 - Outros Bens	2 632,75€	2 795,82€
02.02.01 - Encargos com instalações	33 536,18€	2 112,61€
02.02.03 - Conservação de Bens	2 366,61€	168,57€
02.02.09 A0 - Comunicações-Internet	895,74€	0,00 €
02.02.09 C0 - Comunicações Fixas Voz	1 585,35€	0,00 €
02.02.09 D0 - Comunicações Móveis	812,68€	0,00 €
02.02.09 F0 - Comunicações - Outras	845,27€	0,00 €
02.02.10 C0 - Transportes - Exames	1 820,16€	0,00 €
02.02.12 - Seguros	174,40€	393,28 €
02.02.15 - Formação-Pessoal Não Docente	2 557,00€	187,50 €
02.02.16 - Mercadorias	0,00€	76 018,26 €
02.02.19 - Assistência Técnica	2 688,02€	0,00 €
02.02.25B0 - Outros Serviços	0,00€	924,24€
04.03.01 – Transferências DGeTe		148,40€
04.08.02 - Transferências - Famílias	0,00€	18 715,18€
SUBTOTAL 1	97 135,00€	103 348,37 €
07.01.07 - Equipamento informático	0,00€	0,00 €
07.01.08 - Software informático	0,00€	0,00 €
07.01.09 - Equipamento Administrativo	0,00€	0,00 €
07.01.10 - Equipamento Básico	0,0 €	1 635,90 €
SUBTOTAL 2	0.00€	1 635,90 €
TOTAIS	97 135,00€	104 984,27 €

**E - AÇÃO SOCIAL ESCOLAR****E1 – ANÁLISE SETORIAL (Situação em 31-12-2016)**

SETOR	RECEITA	DESPESA	SALDO*
Apoio Socio Educativo	52 108,09€	51 551,75€	556,34€
Refeitório	39 795,34€	39 790,74€	4,60€
Bufete	45 351,06€	40 202,96€	5 148,10€
Papelaria	7 121,52€	4 773,18€	2 348,34€
Transportes	0,00€	0,00€	0,00€
Seguro escolar	1 565,46€	1 565,46€	0,00€
Leite Escolar	5 282,19€	5 282,10€	0,09€
TOTAIS	151 223,66€	143 166,19€	8 057,47€

*Saldos transitados para 2017

E2 – QUADRO RESUMO DOS ALUNOS BENEFICIÁRIOS DA AÇÃO SOCIAL ESCOLAR

ANO CIVIL	Escalão A	Escalão B	TOTAL	BOLSAS
2015	140	96	236	13
2016*	162	96	258	15

* Situação em 31 de dezembro de 2016

E3 – QUADRO RESUMO DO NÚMERO DE REFEIÇÕES SERVIDAS

ANO CIVIL	ESCALÃO	ESCALÃO	OUTROS ALUNOS	POCH	POCH	OUTROS UTENTES	POCH	Nº DIAS FUNCION	MEDIA DIARIA
	A	B		Escalão A	Escalão B		N/Subs.		
2015*	11 721	5 607	3 405	1 893	951	402	1 394	164	155
2016*	10 364	4 807	6 958	1 994	855	218	1 059	171	154

* Dados referentes ao período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2015 e 2016, respetivamente.

F – SALDOS

O total entregue aos Cofres do Tesouro foi de 17998,39€, dos quais 378,66€ eram da FF 111. Os restantes montantes que a seguir se discriminam foram requisitados em 2017.



FONTE DE FINANCIAMENTO	SALDOS APURADOS A 31 DE DEZEMBRO DE 2016
FF 123	11 964,31€.
FF 121	559,75€.
FF 129	3 444,09€.
FF 242	1 119,19€
FF 280	0,0€
FF 119	532,39€.
TOTAL DE SALDO A TRANSITAR PARA 2017	17 619,73€

G – CONCLUSÕES

Apesar das limitações orçamentais foi possível cumprir a generalidade dos objetivos traçados para 2016. Atendendo às restrições orçamentais para o corrente ano de 2017, as aquisições de bens e serviços serão condicionadas às verbas inscritas na proposta de orçamento enviada para o IGeFE, IP.

Outras aquisições só poderão ser satisfeitas após análise do Conselho Administrativo, porém, não se preveem dificuldades na execução orçamental para o ano de 2017.

Mogadouro, 18 de abril de 2017

A Presidente do Conselho Administrativo,


(Maria Irene da Costa Louçano)

Relatório Aprovado em reunião de Conselho Geral de 27 de abril de 2017

A Presidente do Conselho Geral,


(Maria Manuela Afonso Parra)

