



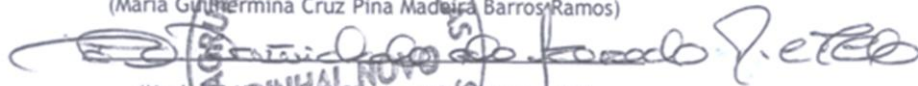
## RELATÓRIO DE CONTAS DE GERÊNCIA

Ano económico de 2014

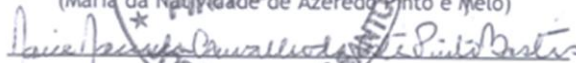
O Conselho Administrativo

  
Maria Guilhermina Cruz Pina Madeira Barros Ramos

(Maria Guilhermina Cruz Pina Madeira Barros Ramos)



(Maria da Natividade de Azeredo Pinto e Melo)



(Maria Manuela Carvalho C. Pinto Bastos)

Pinhal Novo, 21 de abril de 2015

## Índice

Introdução _____	3
I - Caracterização do Agrupamento _____	3
II - RECEITAS _____	6
1. Do Orçamento de Estado _____	6
1.1.Pessoal _____	6
1.2.Correntes e Capital _____	7
2. Ação Social Escolar _____	7
3. Do Orçamento de dotações com compensação em receita _____	8
III - DESPESAS _____	9
1. Correntes e Capital _____	9
2. Despesas por conta da Ação Social Escolar _____	11
IV - SALDOS _____	11
V - PROTOCOLOS _____	11
VI - RESUMO DA DESPESA _____	13
VII - MAPA RESUMO DAS CONTAS DE GERÊNCIA _____	14

## INTRODUÇÃO

O presente relatório, a apresentar ao Conselho Geral, elaborado para cumprimento do disposto no ponto 1. j) do artigo 13º do Decreto-Lei nº 137/2012, de 2 de julho, aprovado pelo Conselho Administrativo, tem por objetivo informar sobre os resultados globais das Contas de Gerência do Orçamento e da Ação Social Escolar, a enviar, respetivamente, ao Tribunal de Contas e à Direção-Geral dos Estabelecimentos Escolares, até ao dia 30 de abril, para validação.

A prestação de contas é um momento importante de análise reflexiva partilhada, permitindo o envolvimento da comunidade educativa na vida do Agrupamento e nas tomadas de decisão pelos órgãos competentes.

Para uma análise simplificada e objetiva, o relatório está estruturado em 3 secções, integrando quadros clarificadores da gestão dos fundos disponíveis:

- Receitas
- Despesas
- Saldos

Foram tidas em linha de conta as *linhas orientadoras* aprovadas pelo Conselho Geral e inserida uma caracterização global do Agrupamento, através de quadros informativos iniciais relativos ao ano escolar de 2013/2014, os quais, para satisfação de recomendação do Conselho Geral, respeitam a 2 anos escolares, designadamente: 2013/2014 e 2014/2015. Os mapas financeiros têm por referência o ano económico de 2014.

### I - CARATERIZAÇÃO DO AGRUPAMENTO

#### QUADROS INFORMATIVOS SOBRE O AGRUPAMENTO DE ESCOLAS JOSÉ MARIA DOS SANTOS

##### Quadro 1 - Pessoal não docente (2014 - janeiro a agosto)

Quadro de Agrupamento	Contrato	CEI	Total
47	6	14	67

##### Quadro 2 - Pessoal não docente (2014 - setembro a dezembro)

Quadro de Agrupamento	Contrato	CEI	Total
47	6	14	67

**Quadro 3 - Alunos e turmas (2014 - janeiro a agosto)**

	Matriculados	Turmas
Educação Pré-Escolar	335	15
1º ciclo	1250	56
2º ciclo	696	29
3º ciclo	164	8
<b>Total</b>	<b>2445</b>	<b>108</b>

**Quadro 4 - Alunos e turmas (2014 - setembro a dezembro)**

	Matriculados	Turmas
Educação Pré-Escolar	339	15
1º ciclo	1281	56
2º ciclo	677	27
3º ciclo	156	8
<b>Total</b>	<b>2453</b>	<b>106</b>

**Quadro 5 - Número de alunos por turma (2014 - janeiro a agosto)**

	Alunos	Turmas	Rácio alunos por turma
<b>Total</b>	<b>2445</b>	<b>108</b>	<b>22,64</b>
Educação Pré-Escolar	335	15	22,33
1º ciclo	1250	56	22,32
2º e 3º ciclos	860	37	23,24

**Quadro 6 - Número de alunos por turma (2014 - setembro a dezembro)**

	Alunos	Turmas	Rácio alunos por turma
<b>Total</b>	<b>2453</b>	<b>106</b>	<b>23,14</b>
Educação Pré-Escolar	339	15	22,60
1º ciclo	1281	56	22,86
2º e 3º ciclos	833	35	22,80

**Quadro 7 - Pessoal docente (2014 - janeiro a agosto)**

Quadro de Agrupamento	QZP	Contratados	Total
160	13	13	186

**Quadro 8 - Pessoal docente (2014 - setembro a dezembro)**

Quadro de Agrupamento	QZP	Contratados	Total
158	15	18	191

**Quadro 9 - Rácio professor / aluno (2014 - janeiro a agosto)**

Professores	Alunos	Rácio
168	2445	14,55

**Quadro 10 - Rácio professor / aluno (2014 - setembro a dezembro)**

Professores	Alunos	Rácio
173	2453	14,18

O rácio foi encontrado tendo por base todos os professores em exercício de funções no Agrupamento, quer com componente letiva quer apenas com componente não letiva. Não foram assim contabilizados outros docentes do Agrupamento em exercício de funções em entidades externas (18 docentes).

**Quadro 11 - Alunos abrangidos pela Ação Social Escolar (2014 - janeiro a agosto)**

	Alunos	Escalão A	Escalão B	Total (A+B)	ASE %
<b>Total</b>	2445	526	443	969	40%
Educação Pré- Escolar	335	62	54	116	35%
1ºciclo	1250	245	243	488	39%
2ºciclo	696	163	120	283	41%
3ºciclo	164	56	26	82	50%

## Quadro 12 - Alunos abrangidos pela Ação Social Escolar (2014 - setembro a dezembro)

	Alunos	Escalão A	Escalão B	Total (A+B)	ASE %
<b>Total</b>	2453	559	449	1.008	41%
Educação Pré- Escolar	339	71	53	124	37%
1ºciclo	1281	274	247	521	41%
2ºciclo	677	158	116	274	40%
3ºciclo	156	56	33	89	57%

## II - RECEITAS

### 1. Do Orçamento de Estado (OE)

#### 1.1. Pessoal

O pagamento dos vencimentos do pessoal docente e não docente do Agrupamento de Escolas José Maria dos Santos (AEJMS) é assegurado diretamente pelo orçamento do Ministério da Educação e Ciência, através de transferências de verbas da Direção-Geral de Planeamento e Gestão Financeira (DGPGF).

#### Quadro A - Vencimentos

Vencimentos	2014
	<b>6.985.041,74€</b>

#### 1.2. Correntes e Capital

Para além dos vencimentos, e com base em proposta do Conselho Administrativo, a DGPGF define anualmente a verba a disponibilizar ao Agrupamento para fazer face a despesas correntes e de capital. As verbas atribuídas são requisitadas numa base duodecimal.

## Quadro B - Receitas correntes e de capital (OE)

	Atividade 190 (EPE)	Atividade 191 (1º ciclo)	Atividade 192 (2º+3ºciclos)	Atividade 197 (Proj.)	Atividade 199 (EE)
Correntes	4.692,00 €	0,00 €	160.551,00 €	0,00 €	2.051,00 €
Capital	0,00 €	0,00 €	1.048,00 €	0,00 €	0,00 €
Total parcial	<b>4.692,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>161.599,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2.051,00 €</b>
<b>TOTAL</b>			<b>168.342,00 €</b>		

## 2 - Ação Social Escolar

### Quadro C - Receitas Ação Social Escolar (OE)

	2014
Auxílios económicos (DGEstE)	8.000,00 €
Auxílios económicos transporte NEE's (DGEstE)	22.791,34€
Seguro escolar (DGEstE)	0,00 €
Seguro escolar (quotização alunos)	10,10 €
Leite escolar (DGEstE)	26.468,54 €
Papelaria (receitas)	0,00 €
Bufete (receitas) (1)	40.896,14 €
Bufete (receitas próprias) (2) (3)	14.789,14 €
Refeitório (DGEstE)	0,00 €
Refeitório (venda de senhas)	45.977,69 €
<b>TOTAL</b>	<b>158.932,95 €</b>

- 1) Receita gerada pela venda de produtos.
- 2) % da receita referida em 1) que reverte para o ODCR.
- 3) Receita do ano de 2014 (janeiro a dezembro), isto é, anos letivos de 2013/2014 e 2014/2015.

De salientar que os apoios dados aos alunos com carência alimentar, consequência de uma menor disponibilidade financeira das famílias, se suportam na receita do bufete mencionada em 1).

**Quadro D - Verbas transferidas pela DGEstE para Ação Social Escolar**

<b>2014</b>	
Leite escolar	26.468,54 €
Livros e material escolar	8.000,00 €
Transportes NEE's	22.791,34€
Bolsas de Mérito	0,00 €
Seguro escolar	10,10 €
Refeitório	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>57.269,98 €</b>

**3 - Do Orçamento de dotações com compensação em receita (ODCR)**

As receitas próprias do Agrupamento de Escolas José Maria dos Santos foram de 155.562,56 €.

**Quadro E - Verbas de receitas próprias**

<b>RECEITAS ODCR</b>	Atividade 190 (EPE)	Atividade 191 (1ºCiclo)	Atividade 192 (2º+3ºCiclos)	Atividade 197 (DE)
Saldo transitado de 2013 - Correntes	3.701,09€	47.693,66€	20.159,00€	3.467,29€
Saldo transitado de 2013 - Capital			261,13€	
Expediente e limpeza - Juntas de Freguesias		11.168,00€		
Funcionamento - Câmara Municipal Palmela (CMP)				
Auxílios económicos - CMP		23.535,00€		
Cartões 2ª via			975,00€	
Senhas refeições EB ASJ		9.973,68€		
Reprografia / serviços			796,32€	
Cadernetas		1.358,90€	1.398,10€	
Periquitos			65,00€	
Jogos Ocupação Tempos Livres			203,10€	
Secretaria		65,14€	130,00€	
Aluguer Instalações Desportivas.- DGPGF				897,00€
Desporto Escolar - DGPGF				3.628,00€
Plano Anual Atividades - Visitas de estudo		3.242,00€	3.427,50€	
Receitas do bufete			14.948,90€ (1)	
Receitas diversas	190,00€	3.778,75€		
Jogos Desportivos Escolares- CMP			500,00€	
<b>TOTAL</b>	<b>3.891,09€</b>	<b>100.815,13€</b>	<b>42.864,05€</b>	<b>7.992,29€</b>

1) Receita referente ao ano letivo de 2013/2014 (até 31/08/2014).



### III - DESPESAS

#### 1. Correntes e Capital (OE e ODCR)

Analisando as despesas correntes e de capital do ano de 2014, verifica-se o seguinte:

#### Quadro A - Resumo da despesa por blocos e por atividades (OE)

	OE AT 190	OE AT 192	OE AT 197	OE AT 199
Correntes	Valor	Valor	Valor	Valor
Bloco A		1.113,65€		459,46€
Bloco B	3.039,03€	629,77€		1.225,81€
Bloco C		67.733,60€		
Bloco D	1.651,76€	11.074,14€		357,54€
Bloco E		23.315,00€		
Bloco F		47.470,05€		
Bloco G		9.211,43€		
<b>Total Correntes</b>	<b>4.690,79€</b>	<b>160.547,64€</b>		<b>2.042,81€</b>
<b>Capital</b>	<b>0,00€</b>	<b>1.048,00€</b>	<b>0,00€</b>	<b>0,00€</b>
<b>Total Capital</b>	<b>0,00€</b>	<b>1.048,00€</b>	<b>0,00€</b>	<b>0,00€</b>
<b>Total</b>	<b>4.690,79€</b>	<b>161.595,64€</b>		<b>2.042,81€</b>

**Nota:** A verba com maior expressão na despesa corresponde ao Bloco C onde estão englobados encargos fixos - água, luz, gás e comunicações, logo seguido pelo Bloco F, englobando este as despesas realizadas com a conservação de bens e assistência técnica, nomeadamente a substituição dos telheiros em fibrocimento.

**Quadro B - Resumo da despesa por blocos e por atividades (ODCR - Fonte de Financiamento 123)**

<b>Correntes</b>	<b>AT 190 Valor</b>	<b>AT 191 Valor</b>	<b>AT 192 Valor</b>	<b>AT 197 Valor</b>
Bloco A	0,00€	4.370,00€	3.745,00€	1.546,52€
Bloco B	46,74€	298,02€	761,90€	1.026,89€
Bloco C	112,08€	1.554,39€	3,42€	0,00€
Bloco D	957,12€	18.356,14€	2.443,07€	164,20€
Bloco E	0,00€	0,00€	129,55€	403,65€
Bloco F	0,00€	5.083,81€	7.324,65€	0,00€
Bloco G	0,00€	8.124,26€	6.216,63€	0,00€
<b>Total</b>				
<b>Correntes</b>	<b>1.115,94€</b>	<b>37.786,62€</b>	<b>20.624,22€</b>	<b>3.141,26€</b>
<b>Capital</b>			<b>1.965,30€</b>	
<b>Total</b>	<b>1.115,94€</b>	<b>37.786,62€</b>	<b>22.589,52€</b>	<b>3.141,26€</b>

Nota: Este orçamento permite suprir necessidades da Escola sede que o Orçamento de Estado não consegue suportar na totalidade, bem como suporta todas as despesas do 1º ciclo e, em parte, da Educação Pré-Escolar.

**Quadro C - Resumo da despesa por blocos e por atividades (ODCR - Fonte de Financiamento 129)**

<b>Correntes</b>	<b>AT 190 Valor</b>	<b>AT 191 Valor</b>	<b>AT 192 Valor</b>	<b>AT 197 Valor</b>
Bloco A	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
Bloco B	0,00€	0,00€	0,00€	702,78€
Bloco C	0,00€	8.131,76€	0,00€	0,00€
Bloco D	0,00€	1.077,88€	0,00€	0,00€
Bloco E	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
Bloco F	0,00€	1.640,92€	0,00€	0,00€
Bloco G	0,00€	23.175,00€	0,00€	0,00€
<b>Total</b>				
<b>Correntes</b>	<b>0,00€</b>	<b>34.025,56€</b>	<b>0,00€</b>	<b>702,78€</b>
<b>Capital</b>			<b>0,00€</b>	
<b>Total</b>	<b>0,00€</b>	<b>34.025,56€</b>	<b>0,00€</b>	<b>702,78€</b>

## 2. Ação Social Escolar

### Quadro D - Despesa

	2014
Refeitório	64.945,77€
Bufete	40.896,14 €
Auxílios económicos	16.036,80 €
Auxílio económico (transporte NEE's)	3.686,89€
Seguro escolar (despesas correntes)	1.818,24 €
Seguro escolar (entregue à DGEstE)	10,10 €
Leite escolar	25.231,77 €
<b>Total</b>	<b>152.625,71 €</b>

#### IV - SALDOS

##### Quadro A - Resumo de receitas, despesas e saldos

	Receita	Despesa	Saldo a transitar
OE (Pessoal)	6.985.041,74€	6.985.041,74€	0,00€
OE (Correntes e Capital)	168.342,00€	168.329,24€	12,76€
ODCR 123 (Correntes e Capital)	119.652,56€	64.633,34€	55.019,22€
ODCR 129 (Correntes e Capital)	35.910,00€	34.728,34€	1.181,66€
<b>TOTAL</b>	<b>7.308.946,30€</b>	<b>7.252.732,66€</b>	<b>56.213,64€</b>

O quadro acima mostra um resumo das receitas, das despesas e dos saldos que transitaram para o exercício seguinte, ano económico de 2015.

#### V - PROTOCOLOS - Câmara Municipal de Palmela e Palmela Desporto

##### Quadro A - Receita e despesa

ALIMENTAÇÃO ESCOLAR		
	Receita	Despesa
EB JOÃO EDUARDO XAVIER	9.348,98€	8.934,00€
EB ANTÓNIO SANTOS JORGE ( até 31/08/2014)	9.993,82€	11.228,20€
JOGOS DESPORTIVOS ESCOLARES		
	500,00€	0,00€ (1)

- 1) Atendendo à data em que a verba ficou disponível (final de maio), o Departamento de Educação Física decidiu investir o subsídio apenas em 2015, associado a outras verbas, para aquisição de equipamento de valor superior.

Notas:

1. A receita apurada pela venda de senhas dos alunos não carenciados da EB João Eduardo Xavier reverte para o refeitório da escola sede até 31/08/2014, atendendo a que os alunos utilizam este refeitório. A despesa indicada corresponde ao valor efetivo despendido com as refeições servidas aos alunos carenciados, abrangidos pelos auxílios económicos atribuídos pela Autarquia. A partir de 1/9/2014, a verba apurada é transferida para a Autarquia, cabendo a esta a eventual transferência de verba para a DGEstE, de acordo com o Protocolo celebrado.
2. No que se refere ao refeitório da EB António Santos Jorge, a receita indicada resulta da venda de senhas de refeição a alunos não carenciados. O valor da despesa inclui os gastos com o contrato de controlo de segurança alimentar e outras despesas de funcionamento do refeitório, até 31/08/2014. A partir do ano letivo 2014/2015, este refeitório deixou de ser seguido pelo Agrupamento, cessando o Protocolo em vigor até então gerido.

## VI - RESUMO DE DESPESA

### Quadro A - Orçamento de dotações com compensação em receita e Orçamento de Estado

Designação	123 (ODCR)	111 (OE)	129 (ODCR)	GLOBAL
01.02.04 Ajudas de custo	0,00€	178.49€	0,00€	178.49€
02.01.07 Vestuário artigos pessoais	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
02.02.10 AO Visitas de estudo	7.275,00€	459,46€	0,00€	7.734,46€
02.02.10 BO Transportes outras despesas	2.386,52€	935.16€	0,00€	3.321,68€
<b>Total Bloco A</b>	<b>9.661,52€</b>	<b>1.573,11€</b>	<b>0,00€</b>	<b>11.234,63€</b>
02.01.18 Livros e documentação técnica	46,74€	351,00€	0,00€	397,74€
02.01.20 Material de educação cultura e recreio	2.086,81€	4.543,61€	702,78€	7.333,20€
<b>Total Bloco B</b>	<b>2.133,55€</b>	<b>4.894,61€</b>	<b>702,78€</b>	<b>7.730.94€</b>
02.01.02 Combustíveis e lubrificantes	0,00€	2.119,35€	0,00€	2.119,35€
02.02.01 Encargos das instalações	3,42€	32.811,59€	0,00€	32.815,01€
02.02.02 Limpeza e higiene (Empresas)	0,00€	28.094,90€	0,00€	28.094,90€
02.02.09 Comunicações	1.666,47€	4.707,76€	8.131,76€	14.505,99€
<b>Total Bloco C</b>	<b>1.669,89€</b>	<b>67.733,60€</b>	<b>8.131,76€</b>	<b>77.535,25€</b>
02.01.04 Limpeza e higiene	2.826,08€	2.005,66€	398,78€	5.230,52€
02.01.06 Géneros para confeção de refeições	10.137,99€	0,00€	0,00€	10.137,99€
02.01.08 Material de escritório	7.285,03€	8.172,33€	560,21€	16.017,57€
02.01.21 Outros bens	1.671,43€	2.905,45€	118,89€	4.695,77€
<b>Total Bloco D</b>	<b>21.920,53€</b>	<b>13.083,44€</b>	<b>1.077,88€</b>	<b>36.081,85€</b>
02.02.25 Locação de edifícios	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
02.02.08 Locação de outros bens	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
02.02.25 Outros serviços (aluguer instalações desportivas)	533,20€	23.315,00€	0,00€	23.848,20€
<b>Total Bloco E</b>	<b>533,20€</b>	<b>23.315,00€</b>	<b>0,00€</b>	<b>23.848,20€</b>
02.02.03 Conservação de bens	7.931,29€	39.968,08€	0,00€	47.899,37€
02.02.19 Assistência técnica	4.477,17€	7.501,97€	1.640,92€	13.620,06€
<b>Total Bloco F</b>	<b>12.408,46€</b>	<b>47.470,05€</b>	<b>1.640,92€</b>	<b>61.519,43€</b>
02.02.17 Publicidade	0,00€	199,26€		199,26€
02.02.25 Outros serviços	14.340,89€	9.012,17€	23.175,00€	46.528,06€
<b>Total Bloco G</b>	<b>14.340,89€</b>	<b>9.211,43€</b>	<b>23.175,00€</b>	<b>46.727,32€</b>
<b>Total de despesas correntes</b>	<b>62.668,04€</b>	<b>167.281,24€</b>	<b>34.728,34€</b>	<b>264.677,62€</b>
07.01.09 Equipamento Administrativo	229,15€	229,15€	0,00€	458,30€
07.01.10 Equipamento básico	1.736,15€	818,85€	0,00€	2.555,00€
<b>Total de despesas capital</b>	<b>1.965,30€</b>	<b>1.048,00€</b>	<b>0,00€</b>	<b>3.013,30€</b>
<b>TOTAIS</b>	<b>64.633,34€</b>	<b>168.329,24€</b>	<b>34.728,34€</b>	<b>267.690,92€</b>

## VI - MAPA RESUMO DAS CONTAS DE GERÊNCIA - 2014

<b>RECEITA</b>			<b>DESPESA</b>		
	<i>Importâncias (em euros)</i>			<i>Importâncias (em euros)</i>	
	Parcial	Total		Parcial	Total
<i>Saldo da gerência anterior</i>			<i>Orçamento de Estado</i>		
Dotações OE	1.683,37 €		Pessoal	6.985.041,74 €	
Dotações em compensação em receitas	76.899,28 €	<b>78.582,65 €</b>	<i>Saldo pessoal gerência anterior</i>	378,63 €	
<i>Orçamento de Estado</i>			Correntes	167.281,24	
Pessoal	6.985.041,74 €		Correntes saldo ano anterior	1304,74	
Correntes	167.294,00 €		Capital	1.048,00	<b>7.155.054,35 €</b>
Capital	1.048,00 €	<b>7.153.383,74 €</b>	<i>Dotações com compensação em receita (FOFI 123)</i>		
<i>Dotações com compensação em receitas (FOFI 123)</i>			Correntes	62.668,04 €	
Correntes	116.652,56 €		Capital	1.965,30 €	<b>64.633,34 €</b>
Capital	3.000,00 €	<b>119.652,56 €</b>	<i>Dotações com compensação em receita (FOFI 129)</i>		
<i>Dotações com compensação em receitas (FOFI 129)</i>			Correntes	34.728,34 €	
Correntes	35.910,00 €		Capital	0,00 €	<b>34.728,34 €</b>
Capital	0,00 €	<b>35.910,00 €</b>	<i>Importâncias recebidas estado / outras entidades</i>		
<i>Importâncias recebidas estado / outras entidades</i>			Receitas de Estado	1.117.360,00	
Receitas de Estado	1.117.360,00 €		Operações de Tesouraria	2.016.375,59	<b>3.133.735,59</b>
Operações de Tesouraria	2.016.375,59 €	<b>3.133.735,59 €</b>	<i>Receitas Próprias</i>		
<i>Receitas Próprias</i>			Fundo de manutenção	155.562,56	
Fundo de manutenção	93.366,12		A entregar aos cofres do tesouro		<b>155.562,56</b>
A entregar aos cofres do tesouro		<b>93.366,12</b>	<i>Saldo para gerência seguinte</i>		
<i>Ação Social Escolar</i>			Orçamento Estado (OE)	12,76	
Saldo da gerência anterior	39.174,44 €		Dotações com compensação em receitas	56.200,88	
Receitas do ano	158.932,87 €	<b>198.107,31 €</b>	Receitas a entregar ao estado (2014)	14.702,84	<b>70.916,48</b>
<i>GIAE</i>			<i>Ação Social Escolar</i>		
Saldo da gerência anterior			Despesas do Ano	167.414,77 €	
Receitas do ano	69.352,98 €	<b>69.352,98 €</b>	Saldo para a gerência seguinte	30.692,54 €	<b>198.107,31 €</b>
			<i>GIAE</i>		
			Despesas do Ano	67.904,13 €	
			Saldo para a gerência seguinte	1448,85	<b>69.352,98 €</b>
<b>TOTAL DA RECEITA</b>		<b>10.882.090,95 €</b>	<b>TOTAL DA DESPESA</b>		<b>10.882.090,95 €</b>