
RELATÓRIO DE CONTAS DA GERÊNCIA

Ano económico: 2015

Rua José Moreira Amorim - 4490 -099 Aver-o-Mar
Tel 22525 690590 Fax 252 690 599 Email: direccao@ebaveromar.com

Índice

1 – INTRODUÇÃO.....	4
Definição e objetivos	4
1.2 - Caracterização da Unidade de Gestão	5
1.2.1 - Estabelecimentos de ensino do Agrupamento	5
1.2.2.1 VARIAÇÃO DA POPULAÇÃO ESCOLAR	6
1.2.2.1.1: no quadriénio 2011/12- 2015/16.....	6
1.2.2.1.2 : Variação do nº de alunos inscritos nos últimos 10 anos.....	6
1.2.3. OUTRAS OFERTAS FORMATIVAS	8
1.2.4. RECURSOS HUMANOS	8
1.2.4.1: Pessoal docente.....	8
1.2.4.2: Pessoal não docente.....	9
1.3 - Enquadramento legal	9
1.4. - Responsáveis	10
1.5. - Metodologia	10
2 - ORÇAMENTO	11
2.1. - Apresentação.....	11
2.2. - Orçamento de Estado - Fonte de Financiamento 111	11
2.2.1 Despesas com pessoal	11
2.2.2 - Receitas correntes e capital: atividade 192	12
Atividade 192 – análise parcelar	12
Consumos energéticos anuais	14
Consumo de água anual	14
Consumo com comunicações.....	14
2.2.3. Receitas correntes e de Capital – Outras atividades	15
2.2.4 Verbas e projetos	16
2.2.5 Verba transferida pela autarquia	16
2.3 - Serviço de Ação Social Escolar (ASE)	17
2.3.3 Alunos beneficiários de Ação Social Escolar.....	17
2.3.4 Quadro resumo das receitas da ASE.....	17
2.4.1 Aquisições / Despesas	18

3. Balanço final	19
Total das despesas.....	19
3.1 Considerações finais	19
Nota final	20

1 – INTRODUÇÃO

Definição e objetivos

Nos termos da alínea b), do ponto 2, do artigo 9º do Decreto-Lei 137/2012, de 2 de julho, que republica o Decreto-Lei 75/2008, de 22 de Abril, a “Conta de Gerência é o documento que relaciona as receitas obtidas e as despesas realizadas pelo agrupamento de escolas”.

A conta de gerência, sendo um dos instrumentos de autonomia para efeitos de prestação de contas, tem como objetivos:

- a análise da conta para demonstração numérica das operações realizadas que integram a receita e a despesa da gerência;
- evidenciar os saldos de abertura e de encerramento;
- a análise da execução orçamental da receita e da despesa, e da legalidade da gestão financeira.

Em função do exposto, o presente relatório visa apresentar a atividade e as contas de gerência do exercício de 2015, de forma verdadeira e apropriada. Foi elaborado nos termos da lei e dos regulamentos em vigor, adiante detalhados, tendo sido aprovado no Conselho Administrativo, em 11 de março de 2016, na versão remetida ao Tribunal de Contas.

As contas de gerência, nos termos da legislação vigente, foram ainda enviadas ao Tribunal de Contas e DGEstE (conta ASE).

O documento privilegiará a apresentação de dados numéricos ilustrativos da atividade desenvolvida, sendo averbadas, sempre que tal for pertinente, algumas considerações a propósito dos valores apresentados.

O presente relatório, para enquadramento da despesa, apresenta ainda alguns dados estatísticos de caracterização da unidade de gestão, referentes aos anos económicos 2010, 2011, 2012 e 2013, 2014; 2015 que são reproduzidos em muitos dos quadros apresentados, para uma melhor perceção da evolução acontecida.

1.2 - Caracterização da Unidade de Gestão

1.2.1 - Estabelecimentos de ensino do Agrupamento

- Pré-escolar: 5 (Teso, Barros, Aldeia, Navais e Agro Velho)
- 1º Ciclo: 7 (Teso, Barros, Navais, Fieiro, Aldeia, Agro Velho, Refojos)
- 2º e 3º ciclo: 1 (Aver-o-Mar)

Note-se que o pré-escolar funciona, em três casos, nas mesmas instalações do 1º ciclo (Agro Velho, Teso e Aldeia), funcionando em edifício autónomo em Barros (Estela) e Navais (antiga escola de Outeiro).

Dados de 01.09.2015

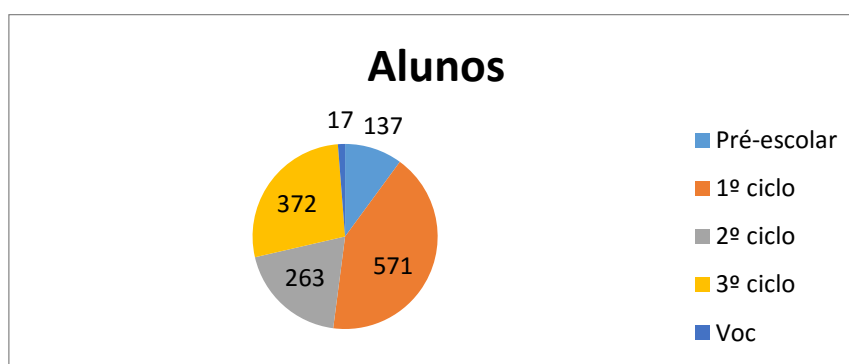
Q.H.1 - Histórico por Ano Letivo

Ano letivo	GLOBAL			PRÉ-ESCOLAR			ENSINO BÁSICO		
	M	F	T	M	F	T	M	F	T
2013/2014	824	710	1534	85	93	178	739	617	1356
2014/2015	765	659	1424	75	82	157	690	577	1267
2015/2016	738	638	1376	70	74	144	668	564	1232

Dados do final do ano letivo

	Pré-escolar	1º ciclo	2º ciclo	3º ciclo	CEF /VOC	EFA	Total
Alunos	137	571	263	372	17	0	1360
Grupos/Turmas	6	27	13	17	1	0	64

Gráfico com dados de alunos 2015/16



1.2.2.1 VARIAÇÃO DA POPULAÇÃO ESCOLAR

1.2.2.1.1: no quadriénio 2011/12- 2015/16

Total de alunos 2011: 1726

Total de alunos 2012: 1643

Total alunos 2013: 1525

Total alunos 2014: 1424

Total alunos 2015: 1376

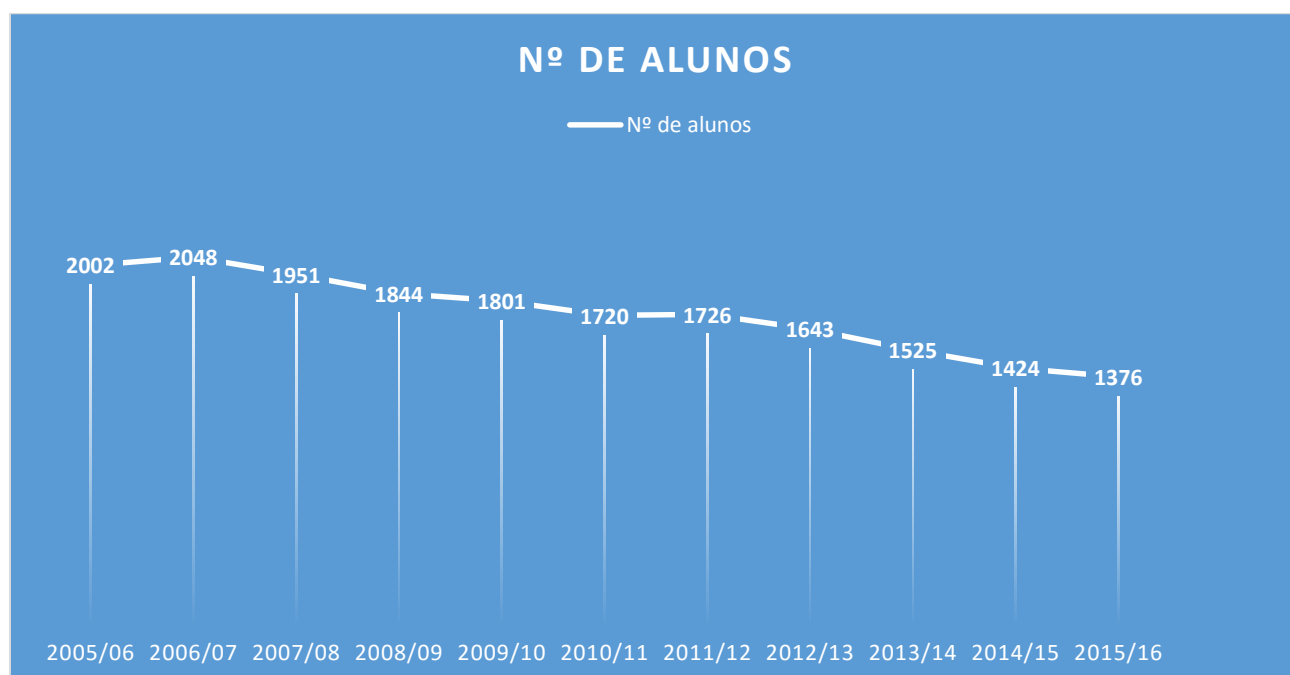
Varição no último ano: menos 48 alunos que no ano letivo anterior

1.2.2.1.2 : Variação do nº de alunos inscritos nos últimos 10 anos

Nº de alunos					
Ano letivo	Pré-escolar	1º ciclo	2º ciclo	3º ciclo	Total Agrupamento
2005/06	219	824	495	464	2002
2006/07	211	824	471	542	2048
2007/08	203	826	418	504	1951
2008/09	208	770	363	503	1844
2009/10	188	754	369	490	1801
2010/11	198	714	360	448	1720
2011/12	208	675	350	493	1726
2012/13	186	646	341	454	1643
2013/14	159	618	304	444	1525
2014/15	148	583	265	375	1424
2015/16	133	575	261	385	1376

Note-se que em 2011 a população escolar do agrupamento parecia estar estabilizada, sobretudo quando cruzávamos dados da evolução da população escolar com valores dos Censos 2011. Contudo, tal não

aconteceu, sentindo-se, no presente ano (2015), tal como no anterior, um agravar da diminuição do nº de alunos, ora por emigração, ora por saída para outras escolas, aqui que considerando a saída de muitos alunos para o ensino profissional.



Varição da população (freguesias)

Freguesia	População (Censos)			
	2001	Varição 1991 > 2001	2011	Varição 2001 > 2011
Estela	2596	+ 8,2%	2316	- 10,8%
Navais	1683	- 5,0%	1479	- 12,13%
Aguçadoura	4530	+ 0,9%	4257	- 6,93%
Aver-o-Mar	8649	+ 75,5%	8675	+ 0,3%
Póvoa de Varzim	63470	+ 15,8%	63408	(- 0,2%)

Em termos médios, o decréscimo populacional nas 4 freguesias do agrupamento foi, na década, de 7,45%, registando-se, quando se analisam os últimos 10 anos de dados de alunos do agrupamento, um decréscimo de 32% da população escolar, quando se comparam os valores de 2005 e os de 2015 (menos 626 alunos).

1.2.3. OUTRAS OFERTAS FORMATIVAS

Nº DE ALUNOS inscritos, no início dos cursos

	2009/10	2010/11	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
CEF Horticultura e Floricultura	17	21	16	16	-		
CEF Operador de Informática	-	13	-	-	-		
CEF Serviços Administrativos	7	-	-	-	-		
Vocacional de Horticultura, informática e comunicação multimédia					24	14 (23)	20

1.2.4. RECURSOS HUMANOS

1.2.4.1: Pessoal docente

Número de Docentes por Idade e Tempo de Serviço (antiguidade)						Total
Idade/antiguidade	Até 4 anos	Entre 5 e 9 anos	Entre 10 e 19 anos	Entre 20 e 29 anos	30 ou mais anos	
Entre 30 e 40 anos	2	6	26			34
Entre 41 e 50 anos	1	1	22	28	1	53
Entre 51 e 60 anos				12	31	43
Mais de 60 anos				1	4	5
Total	3	7	48	41	36	135

1.2.4.2: Pessoal não docente

Número de funcionários não docentes por Vínculo e categoria				Total
Idade/antiguidade	Quadro -Reg. Função Pública	Quadro -Reg. Contr. Ind. Trab.	Contrato a termo resolutivo Certo	
Assistente Técnico	1	6		7
Assistente Operacional	20	9	8	37
Técnico Superior			2	2
Ttotal	21	15	10	46

Número de funcionários não docentes p por Idade e Tempo de Serviço (antiguidade)						Total
Idade/antiguidade	Até 4 anos	Entre 5 e 9 anos	Entre 10 e 19 anos	Entre 20 e 29 anos	30 ou mais anos	
Entre 30 e 40 anos	2	3	6			11
Entre 41 e 50 anos	2	1	4	5		12
Entre 51 e 60 anos	4		3	10	1	18
Mais de 60 anos			1	3	1	5
Total	8	4	14	18	2	46

1.3 - Enquadramento legal

As contas da gerência do Agrupamento de Escolas Aver-o-Mar, relativas ao ano económico de 2015 (abarcam os anos letivos de 2014/15 e 2015/16), estão de acordo com a lei e os regulamentos em vigor.

Foram aprovadas pelo Conselho Administrativo em 11 de março de 2016, contemplando, o presente relatório, os seguintes pontos:

- Verbas relativas ao Orçamento de Estado (OE) – atividades 190, 192 e 197;
- Verbas da Ação Social Escolar (ASE);
- Verbas do Orçamento de Dotações com Compensação em Receita (ODCR – Orçamento Privativo);
- Apreciação Global

1.4. - Responsáveis

A elaboração do Relatório de Contas da Gerência é competência do Conselho Administrativo, conforme alínea b) do artigo 38º do Decreto-Lei 75/2008, de 22 de Abril, republicado pelo decreto-Lei 137/2012, de 2 de julho, o qual tem a seguinte composição:

Nome	Função na Escola	Cargo no CA	Período de responsabilidade
Carlos Manuel Gomes de Sá	Diretor	Presidente	01.01.2015 a 31-12-2015
Domingos Belo da Costa	Subdiretor	Vice-presidente	01.01.2015 a 31-12-2015
Ana Cândida Brito	Coordenadora Técnica em regime de substituição (mobilidade)	Secretária	01.01.2015 a 31-12-2015

1.5. - Metodologia

Os elementos das Contas de Gerência resultam dos valores registados em vários documentos, a saber:

- Livro de contas correntes;
- Registo de folhas de cofre /diário;
- Balancete mensal;
- Demonstração de resultados;
- Reconciliação bancária à data de 31 de Dezembro de 2015;
- Mapas auxiliares;
- Outras informações complementares

Regista-se o uso de programa de contabilidade específico para o ensino, o CONTAB, sendo que a aplicação decorreu através do sistema Inovar Contabilidade (2º ano de aplicação).

2 - ORÇAMENTO

2.1. - Apresentação

Apresentam-se, em seguida, com pormenor, as receitas e despesas relativas ao ano económico de 2015, apresentando-se, para comparação, também valores dos anos de 2011, 2012, 2013 e 2014. As mesmas serão apresentadas de acordo com a seguinte distribuição:

- a) Do Orçamento de Estado;
- b) Do Serviço de Ação Social escolar;
- c) Do Orçamento de Dotações com Compensação em Receita (Orçamento Privativo)

No relatório, apenas as Despesas Correntes e as de Capital serão objeto de uma análise mais detalhada, em virtude da sua gestão ser da responsabilidade do Conselho Administrativo. As despesas com o pessoal extravasam as competências do Conselho Administrativo, que se limita a verificar a prestação efetiva do serviço e a conformidade das requisições de verbas.

2.2. - Orçamento de Estado - Fonte de Financiamento 111

2.2.1 Despesas com pessoal

Os vencimentos e gratificações são integralmente assegurados pelo Gabinete de Gestão Financeira do Ministério da Educação:

	2011	2012	2013	2014	2015
Vencimentos	5 953 754.96€	4 857 406.57€	5 371 531.50€	5 096 988.14€	4 845 015,02
Varição relativamente ao ano anterior		- 8,15%	+ 9,51%	-5,11%	-4,94%

Nota: esta rubrica inclui suplementos, prémios, outros abonos, subsídio familiar, segurança social, CGA, gratificações...

2.2.2 - Receitas correntes e capital: atividade 192

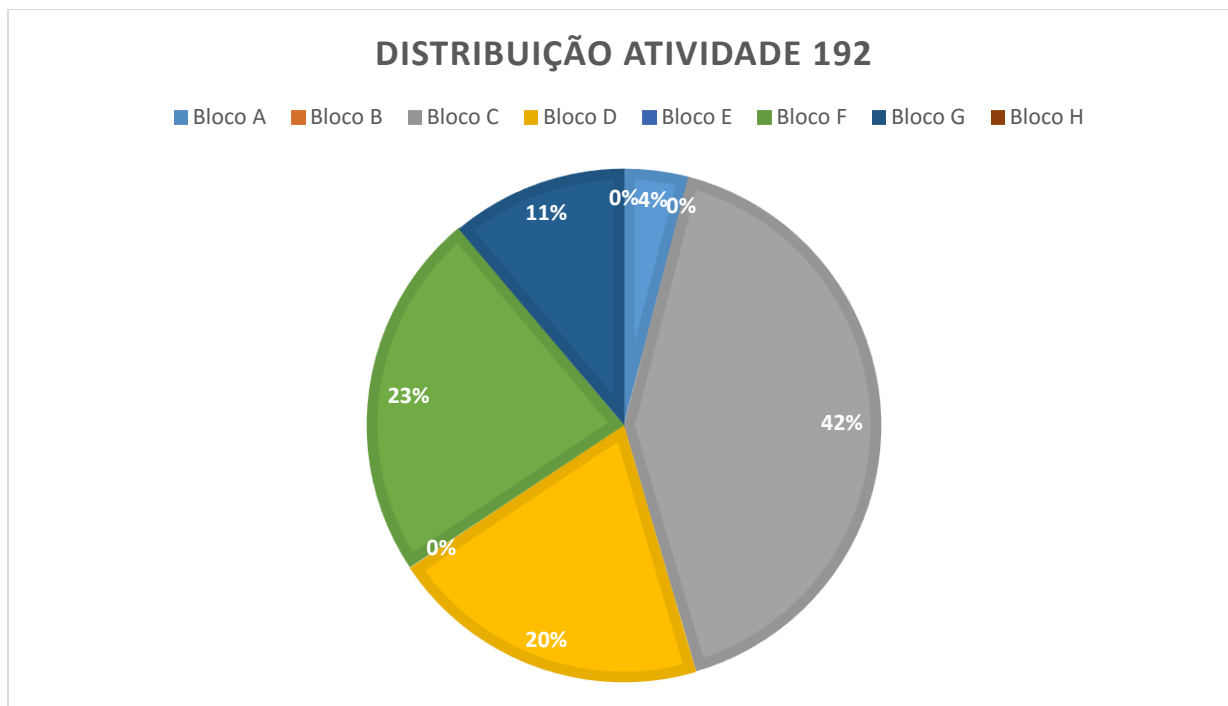
Correntes	2011		2012		2013		2014		2015	
	Montante	% da despesa	Montante	% da despesa	Montante	% da despesa	Montante	% da despesa	Montante	% da despesa
Bloco A										
Ajudas de Custo Vestuário e artigos pessoais Transportes – visitas de estudo Transportes – outras despesas	4.929,48€	3,60%	6.268,96€	5,56%	3.765,20€	3,53%	4.873,19€	3,93%	7.071,60	7,08%
Bloco B										
Livros e documentação técnica Material de educação, cultura e recreio	42,74€	0,03%	0	0%	2.758,80€	2,58%	0€	0%	0€	0%
Bloco C										
Combustíveis e lubrificantes Encargos com instalações Comunicações	63.942,86€	46,71%	58.710,27€	52,09%	57.390,81€	53,8%	50.741,16€	40,96%	47.521,52€	47,56%
Bloco D										
Material de escritório Outros bens Limpeza e higiene	30.191,12€	22,05%	30.004,67€	26,62%	25.412,90€	23,84%	24.700,11€	19,94%	22.225,12€	22,24%
Bloco F										
Conservação de bens Assistência técnica	21.491,35€	15,70%	9.151,59€	8,12%	6.925,29€	6,49%	29.558,81€	23,86%	5.900,13€	5,91%
Bloco G										
Restantes rubricas de despesas correntes	12.152,45€	3,10%	6.564,51€	5,84%	10.332,00€	9,69%	14.011,35€	11,31%	17.193,55€	17,21%
Bloco H										
Equipamento informático Software informático Equipamento Administrativo Equipamento Básico	4.127€	1,25%	2.000€	1,77%	0	0%	0	0%	0€	0%
Total										
	136.887€		112.700,00 €		106.585,00 €		123.884,62		99.911,92€	

Note-se que, comparativamente com o último ano, o valor global foi inferior em 19,4%.

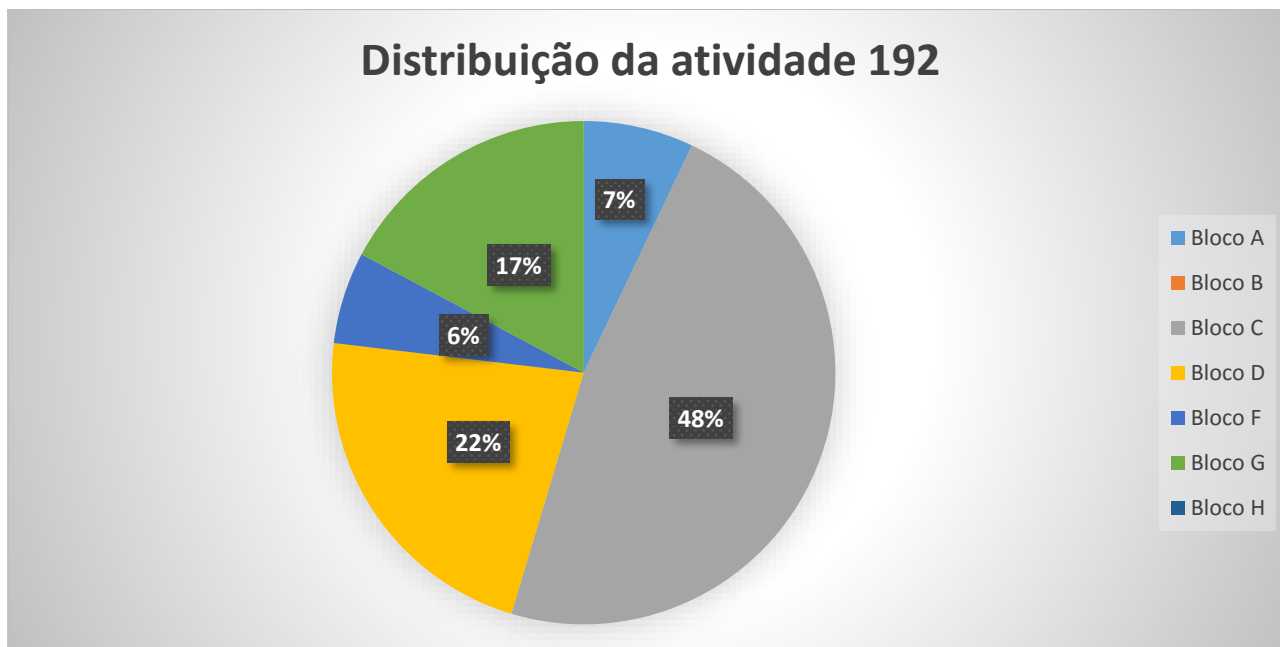
Atividade 192 – análise parcelar

Atente-se, agora, em termos comparativos e em termos gráficos, na distribuição da verba da atividade 192 (verba para as atividades relativas aos 2º e 3º ciclos), dos dois últimos anos:

2014



2015



Embora nos dados apresentados estejam discriminadas todas as despesas, merecem particular destaque os custos relativos ao **bloco C**, uma vez que representam quase metade do total da rubrica.

Consumos energéticos anuais

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Gás	6 338,60€	9.419,97€	8.897,11€	8.803,65€	6.985,27€	2.007,57€
Eletricidade	22 697,63€	20.740,04€	25 024,71€	28.004,74€	26.507,63€	25.496,31€
Total	29 036,23€	30.160,01€	33.921,82€	36.808,39€	33.492,90€	27.503,88

Consumo de água anual

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Água	16 857,09€	18 451,81€	11 075,85€	9 176,11€	8555,94€	8.213,07

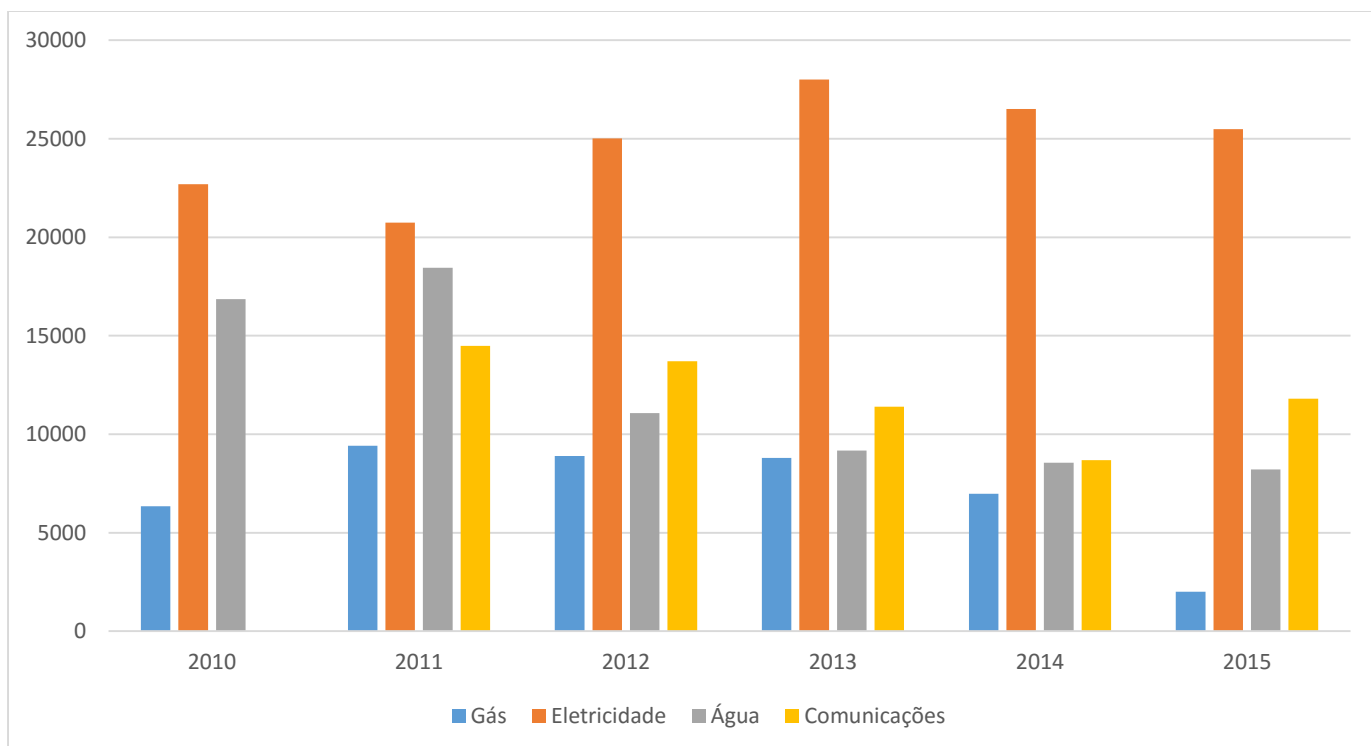
Consumo com comunicações

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Móveis	3 853,17€	4 949,98€	5 390,50€		6397,83€	10.310,95€
Fixas	1 359,37€ (+ 5 533,62€ OP)	6424,57 (+1 411,24€ OP)	6 961, 12€		431,70€	214,71€
Total	10 746,16€	12 785,79€	12 351,62€	10 221,95€	6829,53€	10.525,66€
CTT	1 854,34€	1 337,78€	925,22€	1 184,36€	1.615,87€	770,40€
Internet	391,37€	362,42€	435,76€	*	246,92€	508,51€
Total	7 458,25€ (12 991,87€)	13 074,75€ (14 485,99€)	13 712,60€	11 406,31€	8692,32€	1.278,91€ (11.804,57)

* valor incluído no custos das comunicações

valor incluído no custos das comunicações

Gráfico com consumos comparativos



2.2.3. Receitas correntes e de Capital – Outras atividades

Atente-se, agora, nas restantes classificações económicas:

- **atividade 190 (Pré-escolar):** Verba atribuída em função do nº de alunos por grupo, conforme Despacho 21771/2009

- **atividade 191 (1º ciclo):** - verba destinada ao Ensino experimental das Ciências, uma vez que as restantes despesas, incluindo a gestão das atividades de enriquecimento curricular, são geridas pela autarquia).

- **atividade 197 (Desenvolvimento de Projetos)**

- **atividade 199 (Educação especial):** verba atribuída para apoio ao funcionamento das Unidades de Ensino Estruturado - Autismo)

Ano	2012					2013				
Atividade	190	191	192	197	199	190	191	192	197	199
Parcelar	3 064		110 700	3 700	1 647,33	2 704		106 585	2000	1520
Total	121 286,33€					112 809€				

Ano	2014					2015				
Atividade	190	191	192	197	199	190	191	192	197	199
Parcelar	3064		110 700	3 700	1 647,33	2.046,00		99.911,92	880,00	2.226,00
Total	121 286,33€					Total 105.063,92				

2.2.4 Verbas e projetos

Projeto	Valor atribuído (2010)	Verbas 2011	Verbas 2012	2013	2014	2015
Escola Alerta	600 €					
Unidade de Autismo	1050€	1200€	1 822,33€	1 520€	1512€ + 400€ (equipamento)	2.226,00€
PNL	7 093€		3 700€*	2 000		880,00€
RBE	10 788€					
Desporto Escolar	3 087.31€	(saldo 2010) 1 281.96	2 728,89€**	3 069€ ***	2866,72€ ****	1.905,00€

* 1700€ + 2000€; ** saldo de 2012: 1 065€ *** saldo transitado 1 424€ **** saldo a transitar de 43,28€

2.2.5 Verba transferida pela autarquia

- Comunicações:

A autarquia transfere, anualmente, para o orçamento da escola, um montante para o pagamento da assinatura telefónica de cada uma das escolas, tendo sido em 2012 de **3 825,84€**. Em 2013 não se recebeu verba. Em 2014 o montante foi de **4202,16€**. Relativamente a 2015 não houve transferência de verba.

2.3 - Serviço de Ação Social Escolar (ASE)

2.3.1 As receitas da ASE provêm de transferências da DREN (DGEstE), para:

- a) comparticipação nas refeições dos alunos
- b) auxílios económicos
- c) seguro escolar

Provêm, ainda, da venda de produtos na:

- a) Papelaria/ Reprografia;
- b) Bufete;
- c) Refeitório (parte não comparticipada)

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Nº de refeições/ dia	276	324	348	341	260	300

O cálculo foi efetuado considerando uma apreciação de 3 meses, com um serviço de 22 dias úteis/ mês

2.3.3 Alunos beneficiários de Ação Social Escolar

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Escalão A	602	467	460	486	133	397
Escalão B	519	537	459	425	360	368
Total	1 121	1004	919	911	793	765

2.3.4 Quadro resumo das receitas da ASE

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Refeitório	30 892,01€	36 082,95€	40 961,00€	37 666,49€	34752,37	36.733,45€
Bufete	67 934,72€	58 218,00€	47 895,50€	39 441,79€	29527,43	25.593,09€

Apoio Socioeconómico	113 835.26€	99 708.00€	70 507,92€	77 260,47€	62175,23	37.453,85€
Seguro escolar	3 231.77€	3 335.00€	2 500,00€	3 500€	1400,00	2.800,00€
Papelaria	7 543.12€	5 653.72€	5 435,47€	9 435,59€	8986,32	10.664,18€
Total	223 436.88€	202 996,72€	167 299,89€	167 304,34€	136841,35	113.244,57€

2.4.1 Aquisições / Despesas

Natureza das despesas	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Seguros	3 104.76€	2 179.06€	1 945,27€	550,50€	947,10€	0
Combustíveis e lubrificantes	6 338.60€	9 419,97€	8 897,11€	8 803,65€	6985,27€	2.007,57€
Material de escritório	12 054.33€	7 078,08€	7 602,76€	4 305,27€	4202,70€	3.931,84€
Transportes – outras despesas	1 520€	2 036,15€	1 208,95€	2 073,42€	2126,81€	2.452,01€
Livros e documentação técnica	65.82€		0€	0€	0€	0€
Assistência técnica	3 575.65€	3 763,80€	3 400,95€	4 146,72€	3618,07€	3.218,07€
Outros bens	8 036.06€	8 513,08€	12 950,96€	9 578,39€	11025,69€	6.529,03€
Conservação de bens	31 896.04€	17 727,55€	5 750,64€	2 778,57€	25940,74€	2.682,06€
Outros serviços		11 150€	6 564,51€	10 332,00€	13831,35€	13.633,00€
Equipamentos	2 712.71€	2 001,98€	968,19€	0	0€	0€
Software informático	2900€	4 127,00€	2 000,00€	0	0€	0€
POPH	81 011.88€	91 966,92€	65 672,79€	27 737,00€	0€	0€

3. Balanço final

As despesas efetuadas ao longo do ano de 2012 traduzem-se no seguinte saldo final:

Total das despesas

Total das despesas	2011	2012	2013	2014	2015
Vencimentos/ gratificações	5 953 754,96€	4 857 406,57€	5 371 531,50€	5 096 988,14€	4 845 015,02€
Orçamento de Estado (192+ 197...)	145 890,00€	121 286,33€	112 809,00€	128 114,62€	100.791,92€
Ação Social Escolar	203 328,74€	207 567,48€	167 304,47€	136 841,35€	113.244,57€
Dotações com Compensação em Receita (192+197+191)	43 398,68€	20 591,14€	16 284,61€	19 745,87€	100.791,92€
Dotações com Compensação Em Receita (F.F. 129, Actividade 192)				4 202,16€	0€
POPH	91 966,00€	65 672,79€	27 737,00€	0,00€	
Total	6 438 340,30€	5 272 525,00€	5 695 666,50€	5 249 749,79€	5 159 843,43€

No ano 2014 existiu a Fonte Financiamento 129 (verba da câmara para telefone)

4 202,16

3.1 Considerações finais

A conta de gerência de 2015 do Agrupamento de escolas Aver-o-Mar está conforme a lei e regulamentos em vigo, refletindo os saldos transitados, entregues no Cofre do Estado.

A Conta de Gerência reflete uma estratégia de gestão ancorada em princípios de racionalidade económica e financeira, rigor orçamental e de combate persistente de todas as situações de desperdício detetadas, sem pôr em causa o funcionamento do Agrupamento e a realização das atividades previstas no Plano Anual de Atividades, bem como outras que, não estando aí consideradas, tiveram aprovação do Conselho Pedagógico e do Diretor, com conseqüente aprovação pelo Conselho Geral.

Procurou-se gerir o Agrupamento com rigor e equilíbrio as verbas postas à disposição da escola, na senda dos princípios orçamentais sabiamente definidos e aprovados pelo Conselho Geral, como demonstra o relatório de contas ora em análise.

Nota final

Meramente em termos de exercício académico, pois há fatores que não são aqui considerados, porque assumidos pela autarquia, mas se considerarmos o total de despesa pagas em 2015 (5 159 843,43€) e a dividirmos pelo nº de alunos do agrupamento (1360) temos um valor possível para o custo por aluno/ ano, que se cifra nos **3 794€**, valor que em 2011, para os alunos da EB2,3, se aproximava dos 3 995€, em 2012 era de 3 082€, em 2013 era de 3 743, tendo sido no último ano de 3694,06.

Aprovado em reunião do Conselho Administrativo, em 11 de março de 2016 e vertido, na presente redação, em 08 de julho de 2016

O Presidente do Conselho Administrativo

Carlos Gomes de Sá

Aprovado em reunião do Conselho Geral, em 08 de julho de 2016

O Presidente do Conselho Geral

Paulo Almeida