

RELATÓRIO DE CONTAS DA GERÊNCIA

Ano económico: 2016

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

Índice

1 – INTRODUÇÃO	3
Definição e objetivos	3
1.2 - Caracterização da Unidade de Gestão	4
1.2.1 - Estabelecimentos de ensino do Agrupamento	4
1.2.2.1 VARIAÇÃO DA POPULAÇÃO ESCOLAR	5
1.2.2.1.1: no quadriênio 2011/12- 2015/16.....	5
1.2.2.1.2 : Variação do nº de alunos inscritos nos últimos 10 anos	5
1.2.3. OUTRAS OFERTAS FORMATIVAS	7
1.2.4. RECURSOS HUMANOS	7
1.2.4.1: Professores e assistentes	7
1.2.4.2: Distribuição, por idades.....	7
1.2.4.3: Experiência	8
1.2.4.4: Habilitações	8
1.3 - Enquadramento legal	8
1.4. - Responsáveis	9
1.5. - Metodologia	9
Receitas	10
Despesas.....	12
Saldo transitados	17
2 - ORÇAMENTO	17
2.1. - Apresentação.....	17
2.2. - Orçamento de Estado - Fonte de Financiamento 111	18
2.2.1 Despesas com pessoal	18
2.2.2 - Receitas correntes e capital: atividade 192	18
Atividade 192 – análise parcelar	19
Consumos energéticos anuais	19
Consumo de água anual	20
Consumo com comunicações	20
2.2.5 Verba transferida pela autarquia	21
2.3 - Serviço de Ação Social Escolar (ASE)	21
2.3.3 Alunos beneficiários de Ação Social Escolar.....	21
3. Balanço final	22
Total das despesas.....	22
3.1 Considerações finais	22
Nota final	23

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 2016, 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 24 e abril de 2017, na versão remetida ao Tribunal de Contas.

Este ano, e pela primeira vez, as Contas do Agrupamento foram elaboradas nos termos da contabilidade analítica imposta pelo POC-E, daí que o relatório, e comparação com os anos anteriores, tenha sofrido ajustamentos, simplificando-se a sua elaboração.

Assim, optou-se pela apresentação do relatório nos moldes em que é gerado pelo programa informático existente na escola (Inovar Contabilidade), modelo oficial e de remessa às entidades estatais de validação, destacando-se, numa segunda fase, alguns campos para análise. 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 2012, 2013, 2014 e 2015 que são reproduzidos em muitos dos quadros apresentados, para uma melhor perceção da evolução acontecida.

Regista-se, ainda, que as contas de gerência, nos termos da legislação vigente, foram enviadas ao Tribunal de Contas e DGEstE (conta ASE).

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 quatro casos, nas mesmas instalações do 1º ciclo (Agro Velho, Teso, Navais e Aldeia), funcionando em edifício autónomo em Barros (Estela).

Dados de 01.09.2016

Q.H.1 - Histórico por Ano Letivo

Ano letivo	GLOBAL			PRÉ-ESCOLAR			ENSINO BÁSICO		
	M	F	T	M	F	T	M	F	T
2014/2015	765	659	1424	75	82	157	690	577	1267
2015/2016	739	637	1376	70	74	144	669	563	1232
2016/2017	711	628	1339	60	69	129	651	559	1210

Q.H.2 - Histórico por Nível de Ensino

Ano letivo	Total Alunos	Total Alunos Pré	Total Alunos 1º Ciclo	Total Alunos 2º Ciclo	Total Alunos 3º Ciclo	Total Alunos CEF
2014/2015	1436	161	616	276	383	0
2015/2016	1387	145	594	269	379	0
2016/2017	1344	132	568	271	352	21

Nº de alunos, por ano de escolaridade

Ano	Masculino	Feminino	Total
P3	60	69	129
1.º	65	67	132
2.º	83	71	154
3.º	73	74	147
4.º	71	63	134
5.º	63	70	133
6.º	87	51	138
7.º	77	60	137
8.º	61	50	111
9.º	58	46	104
1.º CEF 2	14	7	21

1.2.2.1 VARIAÇÃO DA POPULAÇÃO ESCOLAR

1.2.2.1.1: no quadriênio 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

Total de alunos 2016: 1344

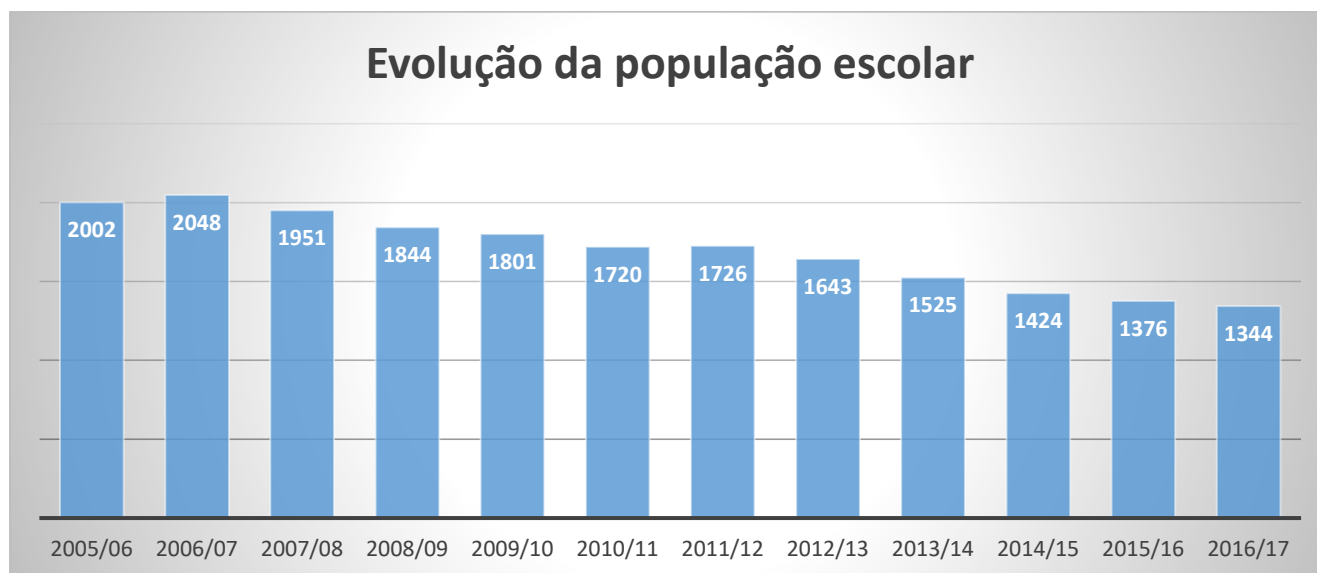
Varição no último ano: **menos 32 alunos que no ano letivo anterior** (em 2015 havíamos perdido 48 alunos)

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
2016/17	132	568	271	373	1344

* Incluiu outras ofertas.

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 (2016) uma quebra na perda de alunos, que se vinha agravando nos dois anos anteriores, ora por emigração, ora por saída para outras escolas, aqui que considerando a saída de 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).

1.2.4.3: Experiência

Cargo / Carreira / Grupo	< 5		5 - 9		10 - 14		15 - 19		20 - 24		25 - 29		30 - 34		35 - 39		>= 40		TOTAL		
	M	F	M	F	M	F	M	F	M	F	M	F	M	F	M	F	M	F	M	F	Total
Assistente operacional, operário, auxiliar	0	7	1	0	1	3	0	4	0	10	3	5	0	2	0	1	0	0	5	32	37
Assistente técnico, técnico de nível intermédio, pessoal administrativo	0	0	0	0	0	2	0	2	0	2	0	1	0	0	0	0	0	0	0	7	7
Educ. Infância e Doc. do Ens. Básico e Secundário	2	6	1	7	3	10	6	30	7	22	2	11	3	13	1	16	0	0	25	115	140
Técnico Superior	0	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2

1.2.4.4: Habilitações

Cargo / Carreira / Grupo	< 4º		4º		6º		9º		11º		12º		Bachar.	Licenc.	Mestr.	Dout.	TOTAL						
	M	F	M	F	M	F	M	F	M	F	M	F	M	F	M	F	M	F	Total				
Assistente operacional, operário, auxiliar	0	0	1	3	1	5	1	14	0	0	2	10	0	0	0	0	0	0	5	32	37		
Assistente técnico, técnico de nível intermédio, pessoal administrativo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7	0	0	0	0	0	0	0	7	7		
Educ. Infância e Doc. do Ens. Básico e Secundário	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	7	17	93	6	14	1	1	25	115	140
Técnico Superior	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1	0	0	2	2		

1.3 - Enquadramento legal

As contas da gerência do Agrupamento de Escolas Aver-o-Mar, relativas ao ano económico de 2016 (abarcam os anos letivos de 2015/16 e 2016/17), estão de acordo com a lei e os regulamentos em vigor.

Foram aprovadas pelo Conselho Administrativo em 24 de abril de 2017, observando-se, no presente relatório, que:

1. O Conselho Administrativo sempre cumpriu as regras da Contabilidade Pública quanto à arrecadação das receitas bem como à realização das despesas.
2. O Conselho Administrativo, na sua responsabilidade direta, deu especial atenção às solicitações financeiras mais prementes, tentando dar resposta aos encargos surgidos nas escolas e jardins-de-infância que compõem o Agrupamento. Teve em consideração uma gestão direcionada seguindo os princípios de racionalidade económica e financeira de rigor orçamental, sem pôr em causa o funcionamento dos estabelecimentos de ensino e a realização das atividades previstas, em linha com as recomendações do Conselho Geral.
3. A presente Conta de Gerência de 2016 tem inscrita nas **receitas** um total de **7.254.811,84€** (sete milhões, duzentos cinquenta quatro mil e oitocentos e onze euros e oitenta quatro cêntimos).

As verbas recebidas, distribuem-se pelos seguintes pontos:

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

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	01.01.2016 a 31-12-2016
Domingos Belo da Costa	Subdiretor	Vice-presidente	01.01.2016 a 31-12-2016
Ana Cândida Brito	Coordenadora Técnica em regime de substituição (mobilidade)	Secretária	01.01.2016 a 31-12-2016

1.5. - Metodologia

Os elementos das Contas de Gerência resultam dos valores registados em vários documentos, de forma automatizada e de acordo com as regras da contabilidade analítica, 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 2016;
- 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 (3º ano de aplicação).

Relatório de Contas de Gerência 2016

Relatório da Conta de Gerência do ano de 2016

Receitas

Recebimentos			
Saldo da gerência anterior			
Execução Orçamental			
De dotações orçamentais (OE)			
111 - RG não afetas a projetos cofinanciados	0,29 €	0,29 €	
Execução Orçamental			
De Receitas próprias (na posse do serviço)			
119 - Transferências de RG entre organismos	0,00 €	0,00 €	
121 - Saldos de RP transitados	1.282,68 €	1.282,68 €	
123 - RP do ano com possibilidade de transição	109,67 €	109,67 €	
129 - Transferências de RP entre organismos	0,00 €	0,00 €	
De receitas próprias - Na posse do Tesouro ... 0,00 €			
De receita do Estado		0,00 €	
De operações de tesouraria		1.635,67 €	
Descontos em vencimentos e salários			
Receita do Estado ... 0,00 €			
<i>I - Total do saldo de gerência na posse do serviço</i>			3.028,31 €
Receitas			5.567.978,31 €
111 - RG não afetas a projetos cofinanciados			

Relatório de Contas de Gerência 2016

06.03.01	Estado.	5.389.855,68 €	
10.03.01	Estado.	1.683,00 €	
	119 - Transferências de RG entre organismos		
06.03.01	Estado.	63.730,25 €	
	121 - Saldos de RP transitados		
15.01.01	Reposições não abatidas nos pagamentos.	1.282,68 €	
	123 - RP do ano com possibilidade de transição		
02.02.01	Lotarias.	402,00 €	
02.02.05	Resultados da exploração de apostas mútuas.	1.671,00 €	
04.02.99	Multas e penalidades diversas.	509,38 €	
06.03.01	Estado.	8.272,36 €	
06.07.01	Instituições sem fins lucrativos.	75,00 €	
06.08.01	Famílias.	15.374,60 €	
07.01.07	Produtos alimentares e bebidas.	28.654,52 €	
07.01.08	Mercadorias.	7.299,97 €	
07.01.99	Outros.	240,70 €	
07.02.07	Alimentação e alojamento.	40.720,50 €	
07.02.99	Outros.	2.528,81 €	
	129 - Transferências de RP entre organismos		

Relatório de Contas de Gerência 2016

06.05.01	Continente.	5.677,86 €	
	II - Total das receitas de Fundos Próprios		5.567.978,31 €
	Total das receitas do exercício (I + II)		5.571.006,62 €
	III - Total recebido do Tesouro em c/ receitas próprias		171.402,35 €
	IV - Total de recebimentos do exercício (I + II + III)		5.742.408,97 €
	Importâncias retidas para entrega ao Estado ou Outras Entidades		1.503.052,13 €
	Receitas do Estado	801.366,00 €	
	Operações de Tesouraria	701.686,13 €	
	V - Total das Retenções de fundos alheios		1.503.052,13 €
	Descontos em Vencimentos e Salários		
	Receitas do Estado ... 801.366,00 €		
	Operações de Tesouraria ... 607.366,81 €		
	SASE		
	Serviço de Acção Social Escolar - Saldo da Gerência Anterior	9.350,74 €	
	Serviço de Acção Social Escolar - Recebimentos	0,00 €	
	Total geral do mapa de fluxos de caixa (IV + V)		7.254.811,84 €

Despesas

Quanto às **despesas** apresentam igual importância de **7.254.811,84€** (sete milhões, duzentos e cinquenta e quatro mil, oitocentos e onze euros e oitenta quatro cêntimos), que inclui as quantias de 1.778,42€ (mil, setecentos e setenta oito euros e quarenta dois cêntimos) e 4.272,60€ (quatro mil, duzentos e setenta e dois

Relatório de Contas de Gerência 2016

euros e sessenta cêntimos) que correspondem aos saldos que transitam para a gerência seguinte, assim discriminados:

- a) Fonte Financiamento 111 – Atividade 191 na importância de 0,64€
- b) Fonte Financiamento 121 – Atividade 197 na importância de 153,77€
- c) Na Fonte Financiamento 123 – Atividade 191 na importância de 214,96€
- d) Na Fonte Financiamento 123 – Atividade 192 na importância de 183,63€
- e) Na Fonte Financiamento 123 – Atividade 197 na importância de 1.225,42€
- f) Na Fonte Financiamento 119 – Atividade 190 na importância de 13,93€
- g) Na Fonte Financiamento 119 – Atividade 191 na importância de 185,36€
- h) Na Fonte Financiamento 119 – Atividade 192 na importância de 100,71€
- i) Na Fonte Financiamento 123 – Atividade 192 (Ação Social Escolar) na importância de 3.972,60€

Os saldos referidos foram repostos nos cofres do Estado, dentro dos prazos.

Pagamentos				
	Despesas			5.558.172,69 €
	111 - RG não afetas a projetos cofinanciados			
01.01.03	Pessoal dos quadros - Regime de função pública.	2.546.037,67 €		
01.01.04	Pessoal dos quadros - Regime de contrato individual de trabalho.	147.459,30 €		
01.01.06	Pessoal contratado a termo.	444.190,63 €		
01.01.08	Pessoal aguardando aposentação.	1.339,26 €		
01.01.09	Pessoal em qualquer outra situação.	1.175,04 €		
01.01.12	Suplementos e prémios.	23.388,18 €		
01.01.13	Subsídio de refeição.	152.964,21 €		
01.01.14	Subsídios de férias e de Natal.	581.177,66 €		

Relatório de Contas de Gerência 2016

01.02.02	Horas extraordinárias.	1.346,47 €	
01.02.04	Ajudas de custo.	126,12 €	
01.02.05	Abono para falhas.	894,23 €	
01.02.12	Indemnizações por cessação de funções.	24.797,53 €	
01.03.03	Subsídio familiar a crianças e jovens.	4.840,76 €	
01.03.05	Contribuições para a segurança social.	1.038.111,26 €	
01.03.10	Outras despesas de segurança social.	318.638,29 €	
02.01.02	Combustíveis e lubrificantes.	5.455,52 €	
02.01.04	Limpeza e higiene.	11.198,38 €	
02.01.07	Vestuário e artigos pessoais.	1.503,31 €	
02.01.08	Material de escritório.	5.184,42 €	
02.01.20	Material de educação cultura e recreio.	3.139,55 €	
02.01.21	Outros bens.	11.544,43 €	
02.02.01	Encargos das instalações.	39.121,64 €	
02.02.03	Conservação de bens.	6.224,37 €	
02.02.09	Comunicações.	6.284,38 €	
02.02.10	Transportes.	864,13 €	
02.02.15	Formação.	799,45 €	
02.02.19	Assistência técnica.	3.972,37 €	
02.02.25	Outros serviços.	8.076,48 €	
07.01.10	Equipamento básico.	1.683,00 €	
	119 - Transferências de RG entre organismos		

Relatório de Contas de Gerência 2016

02.01.21	Outros bens.	43.600,81 €	
02.02.10	Transportes.	19.829,44 €	
	121 - Saldos de RP transitados		
02.02.10	Transportes.	1.128,91 €	
	123 - RP do ano com possibilidade de transição		
02.01.08	Material de escritório.	357,00 €	
02.01.21	Outros bens.	63.691,09 €	
02.02.03	Conservação de bens.	2.173,17 €	
02.02.10	Transportes.	12.883,02 €	
02.02.25	Outros serviços.	14.097,05 €	
07.01.10	Equipamento básico.	3.196,30 €	
	129 - Transferências de RP entre organismos		
02.02.09	Comunicações.	5.677,86 €	
	Total da despesa do exercício (I + II)		5.558.172,69 €

Relatório de Contas de Gerência 2016

III - Total da entrega ao Tesouro em c/ receita própria		172.685,32 €
IV - Total de pagamentos do exercício (I + II + III)		5.730.858,01 €
Importâncias entregues ao Estado e outras Entidades		
Receitas do Estado	801.366,00 €	
Operações de Tesouraria	710.720,95 €	
V - Total da despesa de fundos alheios		1.512.086,95 €
Saldo para a gerência seguinte		11.866,88 €
De dotações orçamentais (OE)		
111 - RG não afetas a projetos cofinanciados	0,64 €	
De Receitas próprias (na posse do serviço)		
119 - Transferências de RG entre organismos	300,00 €	
121 - Saldos de RP transitados	153,77 €	
123 - RP do ano com possibilidade de transição	9.460,88 €	
129 - Transferências de RP entre organismos	0,00 €	
242 - Fundo Social Europeu - PO Potencial Humano	0,00 €	
280 - Outros	0,00 €	
De receitas próprias - Na posse do Tesouro ... 0,00 €		
De receita do Estado		0,00 €
De operações de tesouraria		1.951,59 €
Descontos em vencimentos e salários		
Receita do Estado ... 0,00 €		
VI - Total do saldo da gerência na posse do serviço		11.866,88 €
Descontos em vencimentos e salários		

Relatório de Contas de Gerência 2016

Receitas do Estado ... 801.366,00 €			
Operações de Tesouraria ... 607.366,81 €			
SASE (aplicável apenas às formas simplificadas)			
Saldo para a Gerência Seguinte		0,00 €	
Pagamentos		0,00 €	
Total geral do mapa de fluxos de caixa (IV + V + VI)			7.254.811,84 €

Saldos transitados

Dos movimentos extra-orçamentais transitou do ano anterior a importância de 109,67€ (cento e nove euros e sessenta e sete cêntimos). Transitou para a gerência seguinte a importância de 3.864,27€ (três mil oitocentos e sessenta e quatro euros e vinte e sete cêntimos)

2 - ORÇAMENTO

2.1. - Apresentação

Apresentam-se, em seguida, com mais pormenor, as receitas e despesas relativas ao ano económico de 2016, apresentando-se, para comparação, também valores dos anos de 2012, 2013, 2014 e 2015. As mesmas serão apresentadas de acordo com a seguinte distribuição:

- Do Orçamento de Estado;
- Do Serviço de Ação Social escolar;
- 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.

Relatório de Contas de Gerência 2016

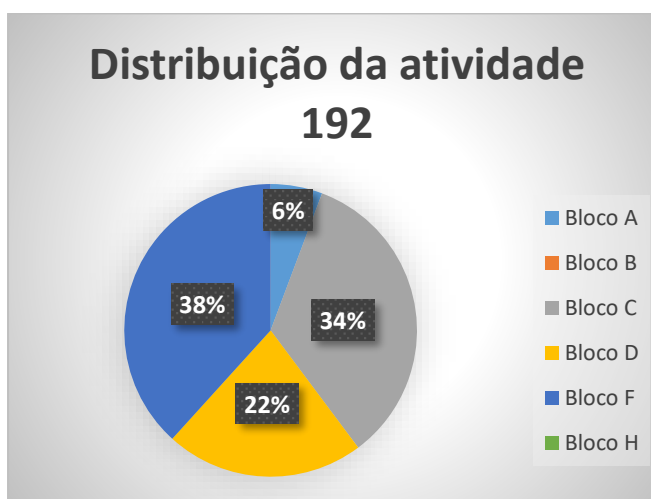
Equipamento informático	0	0%	0€	0%	0	0	0	0
Software informático								
Equipamento Administrativo								
Equipamento Básico								
Total								
	123.884,62		99.911,92€		97.605,00€		100.125,93€	

Note-se que, comparativamente com o último ano, o valor global foi inferior em 2,31%.

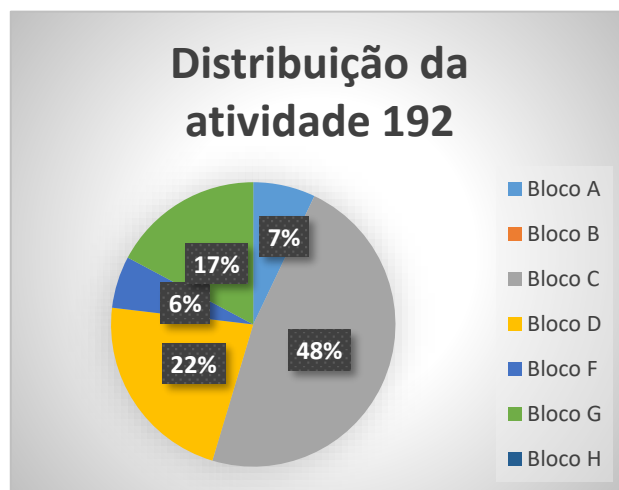
Atividade 192 – análise parcelar

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:

2016



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

	2012	2013	2014	2015	2016
Gás	8.897,11€	8.803,65€	6.985,27€	2.007,57€	5.455,12€
Eletricidade	25.024,71€	28.004,74€	26.507,63€	25.496,31€	26.954,04€
Total	33.921,82€	36.808,39€	33.492,90€	27.503,88	32.409,56€

Nota: considerar o ano de 2015, em termos de consumos de gás, atípico, uma vez que, com a troca de fornecedor, foi possível beneficiar de condições promocionais (oferta de enchimento)

Consumo de água anual

	2012	2013	2014	2015	2016
Água	11 075,85€	9 176,11€	8555,94€	8.213,07	12.167,60€

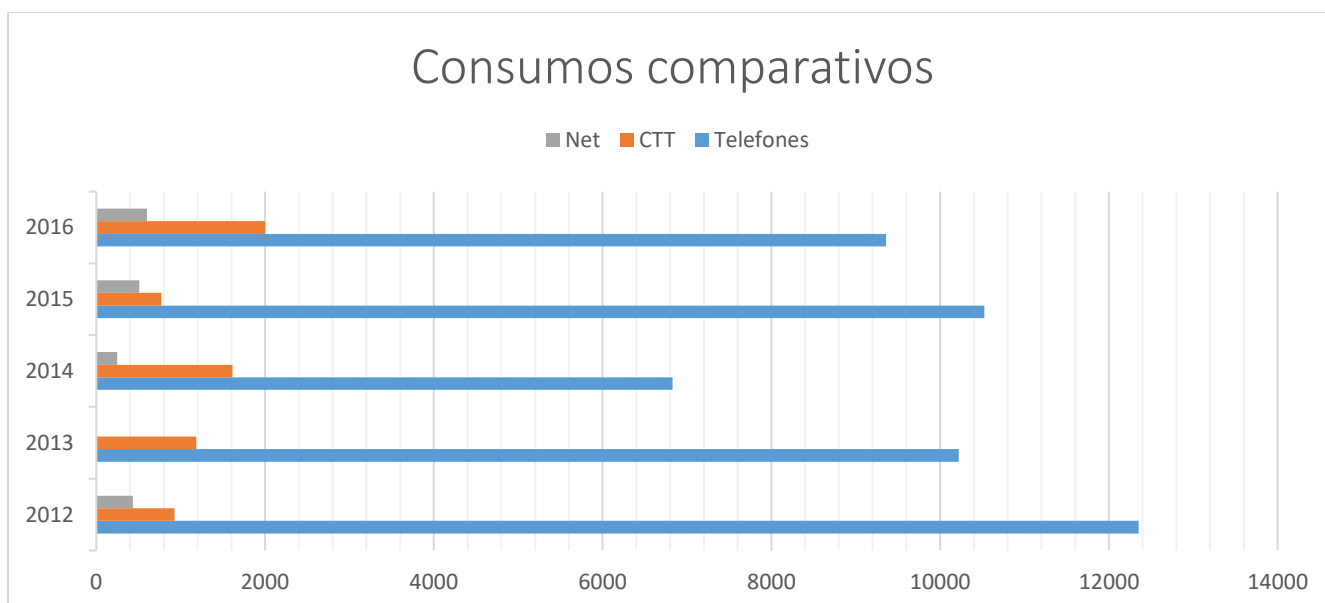
Consumo com comunicações

	2012	2013	2014	2015	2016
Móveis	5 390,50€		6397,83€	10.310,95€	9.099,81€
Fixas	6 961, 12€		431,70€	214,71€	261,20€
Total	12 351,62€	10 221,95€	6829,53€	10.525,66€	9.361,01€
CTT	925,22€	1 184,36€	1.615,87€	770,40€	2.000€ **
Internet	435,76€	*	246,92€	508,51€	601,23€
Total	13 712,60€	11 406,31€	8692,32€	1.278,91€ (11.804,57)	11.962,24€

* valor incluído no custos das comunicações

** valor em depósito, tendo sido feito um reforço no final do ano, de 1.000€ (daqui resultaria uma um valor final, presumido, de **10.962,24€**)

Gráfico com consumos comparativos



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, tendo sido em 2016 transferido o valor de **5.677,88€**.

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	2016
Nº de refeições/ dia	276	324	348	341	260	300	284 *

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

* Com a alteração de horários, a 4ª feira conheceu uma redução significativa de refeições.

2.3.3 Alunos beneficiários de Ação Social Escolar

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Escalão A	467	460	486	133	397	392
Escalão B	537	459	425	360	368	343
Total	1004	919	911	793	765	735 (60,4%)

3. Balanço final

As despesas efetuadas ao longo do ano de 2016 traduzem-se no seguinte saldo final (resumo simplificado):

Total das despesas

Total das despesas	2013	2014	2015	2016
Vencimentos/ gratificações	5 371 531,50€	5 096 988,14€	4 845 015,02€	4 877 546,96
Orçamento de Estado (192+197...) FF111	112 809,00€	128 114,62€	100.791,92€	105 178,19
Ação Social Escolar	167 304,47€	136 841,35€	113.244,57€	139 326,86
Dotações com Compensação em Receita (192+197+191)	16 284,61€	19 745,87€	20.791,92€ (?)	22 059,69
Dotações com Compensação Em Receita (F.F. 129, Actividade 192) FF123		4 202,16€	0€	5 677,86
POPH (...)	27 737,00€	0,00€	0,00€	0,00€
Total (...)	5 695 666,50€	5 249 749,79€	5 159 843,43€	5 149 789 ,56

No ano 2014 existiu a Fonte Financiamento 129 foi de 4202,16, valor que em 2016 foi de 5 677,86 (verba da câmara para telefone).

3.1 Considerações finais

A conta de gerência de 2016 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 acadêmico, pois há fatores que não são aqui considerados, porque assumidos pela autarquia, mas se considerarmos o total de despesa pagas em 2016 (**7.254.811,84€**) e a dividirmos pelo nº de alunos do agrupamento (1344) temos um valor possível para o custo por aluno/ ano, que se cifra nos **5.397,92€**, 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, em 2014 de 3694,06€ e no último ano se cifrou nos 3 794€.

Aprovado em reunião do Conselho Administrativo, em 24 e abril de 2017 e vertido, na presente redação, em 14 de julho de 2017.

O Presidente do Conselho Administrativo

Carlos Gomes de Sá

Aprovado em reunião do Conselho Geral, em 24 de julho de 2017

O Presidente do Conselho Geral

Ilídio Machado