

Agrupamento de Escolas de Avis

Relatório de Conta de Gerência

2015





Introdução

O presente relatório, a apresentar ao Conselho Geral, está de acordo com os regulamentos em vigor tendo sido aprovado pelo Conselho Administrativo em reunião de 23/02/2016.

A conta de Gerência é enviada ao Tribunal de Contas 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.

Para uma leitura simplificada e clara, o relatório está estruturado em 4 secções, acompanhados de quadros e gráficos complementares:

- Receitas
- Despesas
- Saldos
- Considerações Globais

Neste relatório, as Despesas Correntes e as de Capital serão alvo de uma análise mais detalhada em virtude de beneficiarem de uma gestão direta do Conselho Administrativo. A gestão das despesas com o pessoal ultrapassa as competências do Conselho Administrativo, que se limita a verificar a prestação efetiva do trabalho do pessoal docente e não docente afeto ao Agrupamento, respeitando os direitos previstos no estatuto de cada grupo profissional, e efetuar mensalmente a requisição de fundos ao Instituto de Gestão Financeira de Educação (IGeFE). Para um melhor enquadramento e análise da conta de gerência, apresentam-se também alguns dados estatísticos relativos aos alunos, professores e funcionários do Agrupamento, comparando sempre que possível, os anos económicos de 2013, 2014 e 2015, ambos referenciados ao mês de dezembro.



QUADROS INFORMATIVOS SOBRE O AGRUPAMENTO

(data referência 31.12.n)

Quadro 1 – Pessoal Não Docente

	31.12.2014	31.12.2015
Quadro	20	21
Contratados	0	5
Tarefeiras	3	1
CEI	2	0
Total	25	26

3

Quadro 2 – Pessoal Docente

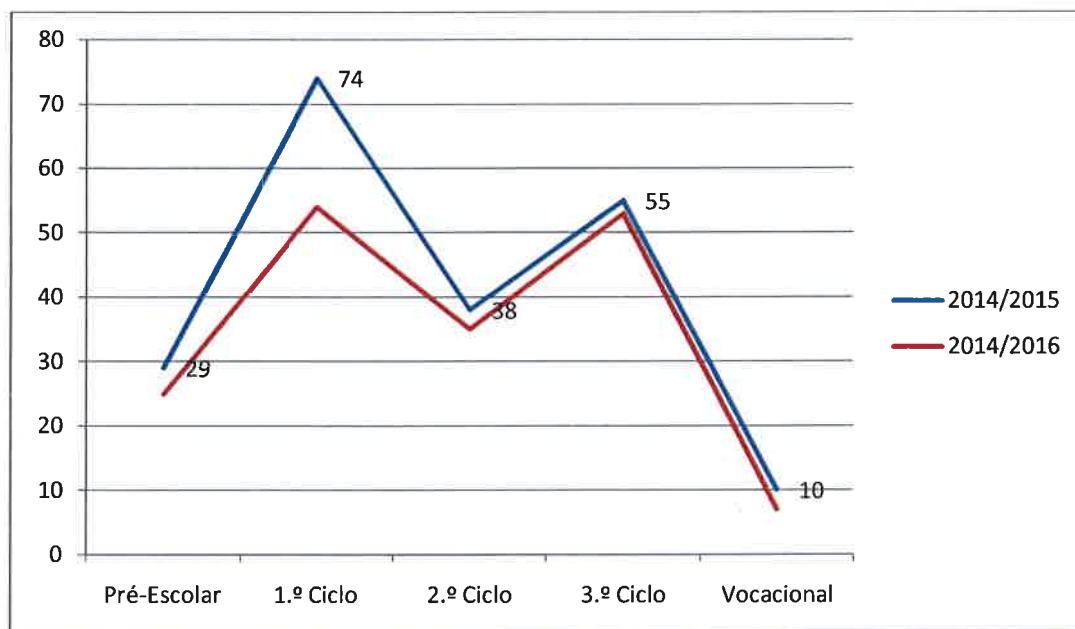
	31.12.2014	31.12.2015
Q.A	30	30
Q.Z.P.	16	12
CONTRATADOS	18	19
AEC	4	3
DESTACADOS Q.A.	7	5
DESCATADOS Q.Z.P.	2	3
Total	77	72



Quadro 6 – Alunos com Apoio Social Escolar

	N.º Alunos	Escalão		Total A + B	%	
		A	B		ASE 2015	ASE 2014
Pré – Escolar	78	20	5	25	32,05 %	39,7 %
1.º Ciclo	135	44	10	54	40,00 %	51,7 %
2.º Ciclo	70	26	9	35	50,00 %	51,4 %
3.º Ciclo	120	33	20	53	44,17 %	51,9 %
Curso Vocacional	12	6	1	7	58,33 %	71,4 %
TOTAL	415	129	45	174	41,93 %	50,2 %

5





I – RECEITAS

1. Do Orçamento do Estado

1.1. Pessoal

O pagamento dos vencimentos do pessoal docente e não docente é assegurado diretamente pelo orçamento do MEC, através de transferências de verbas do IGeFE.

Quadro complementar A – verbas transferidas para o AEA

6

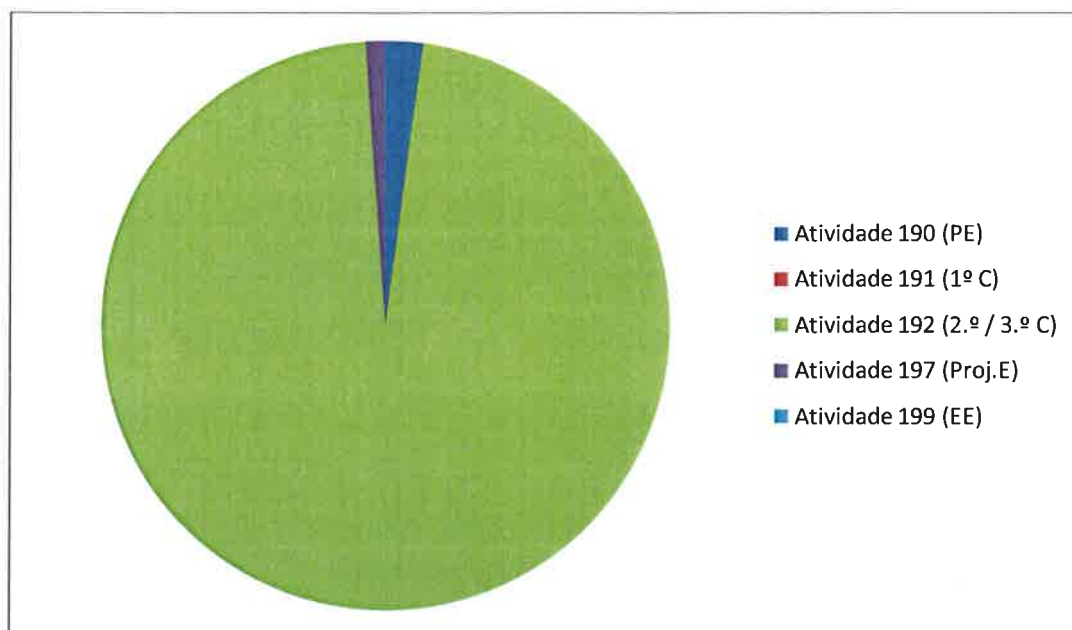
Vencimentos Pessoal	2013	2014	2015
FF111	2.006.986,48 €	2.034.954,14 €	2.088.410,68 €
FF242	0,00€	71.628,06 €	0,00 €

1.2. Correntes e Capital

Para além dos vencimentos, e com base em proposta do Conselho Administrativo e do Conselho Geral, através das suas linhas orientadoras, o IGeFE define anualmente a verba a disponibilizar ao agrupamento para fazer face a despesas correntes e de capital; as verbas correspondentes são requisitadas numa base duodecimal.

Quadro complementar B – verbas transferidas para o AEA para despesas correntes e de capital OE

	Atividade 190 (PE)	Atividade 191 (1.º Ciclo)	Atividade 192 (2.º/3.º Ciclo)	Atividade 197 (Proj.)	Atividade 199 (EE)
Correntes	1.330,00 €	0,00 €	60.853,96 €	725,00 €	0,00 €
Capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total Parcial	1.330,00 €	0,00 €	60.853,96 €	725,00 €	0,00 €
TOTAL	62.908,96 €				

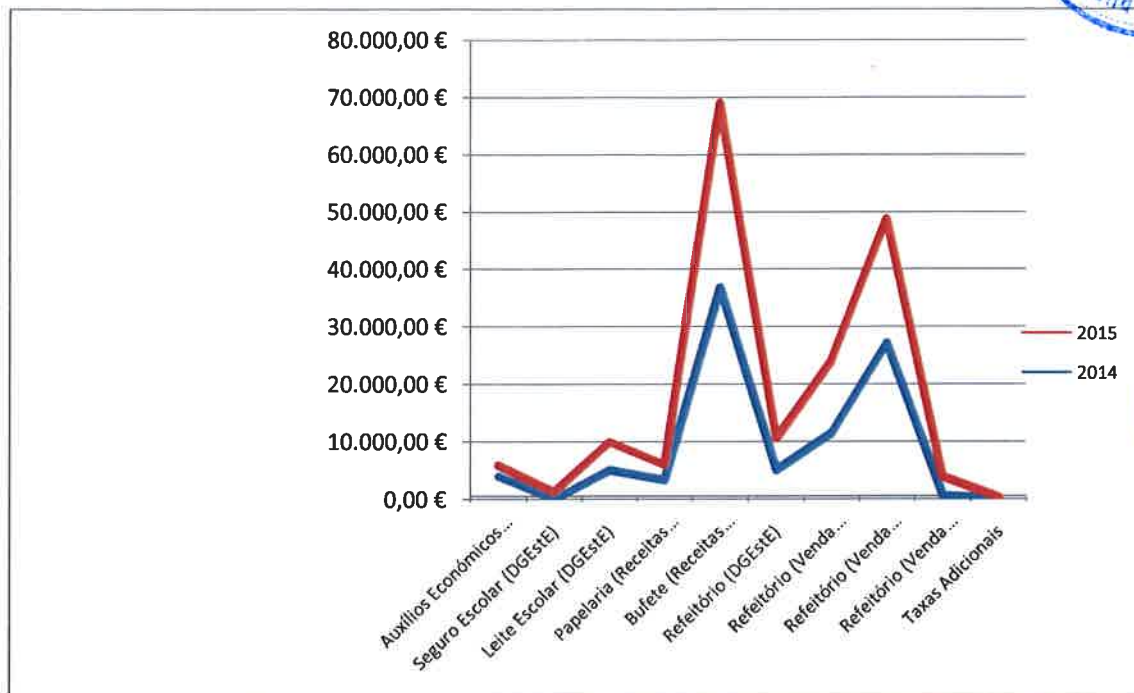


2 - Ação Social Escolar

Quadro complementar C – Receitas Ação Social Escolar

	2014	2015
Auxílios Económicos (DGEstE)	4.038,00 €	1.864,49 €
Seguro Escolar (DGEstE)	19,77 €	1.315,02 €
Leite Escolar (DGEstE)	5.079,58 €	4.826,54 €
Papelaria (Receitas Próprias)	3.435,06 €	2.614,82 €
Bufete (Receitas Próprias)	36.909,02 €	32.086,84 €
Refeitório (DGEstE)	5.100,86 €	5.494,65 €
Refeitório (Venda Senhas – Escola Sede)	11.641,99 €	12.500,19 €
Refeitório (Venda Senhas – Freguesias)	27.254,09 €	21.544,04 €
Refeitório (Venda Senhas – Outras Atividades)	647,09 €	3.333,07 €
Taxas Adicionais	187,20 €	188,70 €
TOTAL	94.312,66 €	85.768,31 €

De salientar que, os apoios dados aos alunos com carência alimentar, consequência de uma menor disponibilidade financeira das famílias, têm consequência direta nas receitas do bufete. Tem esta gestão procurado uma oferta apelativa e de qualidade, contrariando a tendência que, na maioria dos adolescentes se verifica, do recurso ao fast-food ou similar.



8

3 – Do Orçamento com Compensação em Receita

As receitas próprias do Agrupamento de Escolas de Avis, foram de **11.509,93 €**.

Quadro complementar D – Verbas de Receitas Próprias OCR

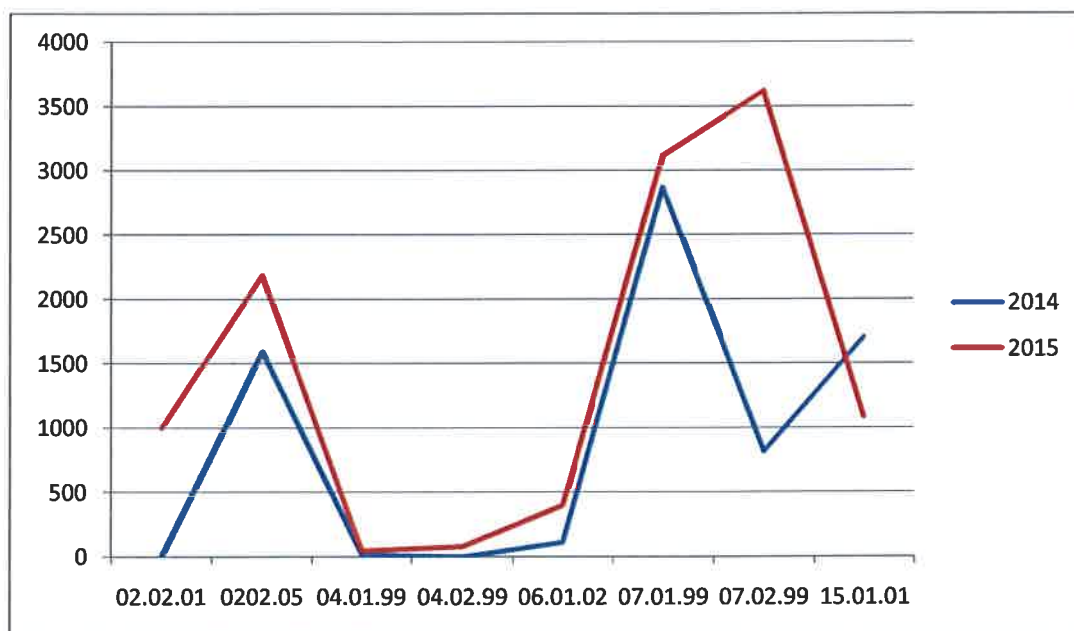
	TOTAL 2014	TOTAL 2015
02.02.01 – Lotarias (Centro de Formação Desportiva)	0,00 €	1.000,00 €
02.02.05 – Resultados da Exploração de apostas mútuas (Desporto Escolar)	1.590,00 €	2.180,00 €
04.01.99 – Taxas Diversas (Cobrança de Cauções, etc...)	15,00 €	45,00 €
04.02.99 – Multas e Penalidades Diversas (Propina Suplementar – Art.º 5 n.º3, alínea a) e b))	0,00 €	80,00 €
06.01.02 – Privadas (Donativos)	111,00 €	396,36 €



07.01.99 – Venda de Bens – Outros (Reprografia, Lucro Bufete, verba Maq. Café, Feira dos Produtos, Feira dos Minerais etc...)	2.865,55 €	3.108,23 €
07.02.99 – Serviços – Outros (Cartões GIAE, Impressões, Certificados, etc...)	814,48 €	3.616,39 €
15.01.01 – Saldo – Na posse do Serviço – 123/129 - Correntes	1.702,48 €	1.083,95 €
Total	7.098,51 €	11.509,93 €

Quadro complementar E – Quadro Resumo do Total das Receitas do AEA (OE, OCR, correntes e capital e ASE)

Quadro Verbas Transferidas





II – DESPESAS

1. Correntes e Capital

Analisando as despesas correntes e de capital do ano de 2015, verifica-se o seguinte:

Quadro complementar F – Quadro resumo despesa por blocos e por atividades OE

	2013	2014	2015
	OE	OE	OE
Correntes	190 + 192	190 + 192	190 + 192 + 197
Bloco A	4.218,00 €	3.475,39 €	3.148,30 €
Bloco B	4.117,10 €	4.708,58 €	2.013,92 €
Bloco C	39.188,03€	33.042,64 €	35.297,50 €
Bloco D	10.476,21 €	9.899,53 €	13.180,65 €
Bloco E	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bloco F	42.775,19 €	8.124,26 €	3.463,15 €
Bloco G	5.679,47 €	10.487,55 €	5.785,89 €
Total Correntes	106.454,00 €	69.737,95 €	62.889,40 €

10

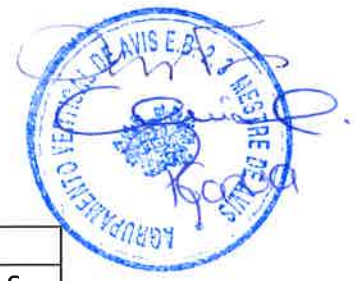
	OE	OE	OE
Capital	Ativ. 190 + 192	Ativ. 190 + 192	Ativ. 190 + 192
07.01.10	0,00 €	7.296,64 €	0,00 €
Total Capital	0,00 €	7.296,64 €	0,00 €

TOTAL Correntes + Capital	106.454,00 €	75.788,59 €	62.889,40 €
----------------------------------	---------------------	--------------------	--------------------

Quadro complementar G – Quadro resumo despesa por blocos e por atividades OCR

(FF123 e FF129)

	2013	2014	2015
	OCR	OCR	OCR
Correntes	192 + 197	192 + 197	192 + 197
Bloco A	854,24 €	962,12 €	2.723,04 €
Bloco B	3.412,09 €	522,58 €	462,09 €



Bloco C	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bloco D	2.179,58 €	3.636,93 €	2.342,12 €
Bloco E	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bloco F	0,00 €	790,41 €	31,37 €
Bloco G	3.079,28 €	742,52 €	4.379,12 €
Total Correntes	9.525,19 €	6.654,56 €	9.937,74 €

Capital	OCR 192 + 197	OCR 192 + 197	OCR 192 + 197
07.01.10	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total Capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €

TOTAL Correntes + Capital	9.525,19 €	6.654,56 €	9.937,74 €
----------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

11

Nota: Este Orçamento permite suprir necessidades que o Orçamento de Estado não consegue suportar na totalidade.

**Quadro complementar H – Quadro resumo despesa por blocos e por atividades FSE
(Fundo Social Europeu)**

	2013	2014	2015
Correntes	FSE Atividade 192	FSE Atividade 192	FSE Atividade 192
Bloco A	894,75 €	927,36 €	567,60 €
Bloco B	44.145,44 €	0,00 €	6.348,50 €
Bloco C	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bloco D	14.314,42 €	1.005,38 €	20.305,41 €
Bloco E	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bloco F	224.024,29 €	100.701,36 €	71.256,88 €
Bloco G	58.461,08 €	28.454,49 €	8.135,49 €
Total Correntes	341.839,98 €	131.088,59 €	106.613,88 €

Capital	FSE Atividade 192	FSE Atividade 192	FSE Atividade 192
07.01.07	669,40 €	0,00 €	0,00 €
07.01.09	7.336,46 €	0,00 €	0,00 €



07.01.10	18.494,14 €	0,00 €	0,00 €
Total Capital	26.500,00 €	0,00 €	0,00 €

TOTAL Correntes + Capital	368.339,98 €	131.088,59 €	106.613,88 €
----------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

2. Despesa por conta da Ação Social Escolar

12

	2013	2014	2015
Auxílios Económicos – Ativ. Complemento Curricular	393,10 €	313,82 €	727,28 €
Auxílios Económicos – Livros e Material Escolar	2.973,57 €	1.917,59 €	2.571,39 €
Seguro Escolar	130,54 €	131,27 €	787,36 €
Leite Escolar	4.726,99 €	5.860,27 €	4.280,97 €
Papelaria	3.278,13 €	2.150,21 €	1.801,53 €
Bufete	35.968,59 €	36.909,02 €	30.938,19 €
Refeitório	50.941,14 €	45.247,23 €	43.952,08 €
TOTAL	98.412,06 €	92.824,91 €	86.391,00 €

III – Saldos

Quadro resumo dos saldos de 2015

Classificação Económica	FF111 O.E.	FF123 O.C.R.	FF242 F.S.E.	TOTAL
02.01.21 – Outros Bens	1,91 €	---	---	1,91 €
02.01.18 – Livros e Doc. Técnica	1,60 €			1,60 €
02.01.20 – Mat. Educ. Cultura e Recreio	16,05 €	1.572,19 €	---	1.588,24 €
02.02.25 – Outros Serviços	---	---	2.810,76 €	2.810,76 €
Total	19,56 €	1.572,19 €	2.810,76 €	4.402,51 €



IV – Considerações Globais

A análise do balancete anual do ASE do Agrupamento de Escolas de Avis referente a 2015, permite relevar o seguinte:

1. A Conta de Gerência de 2015 do AEAVIS está conforme a lei e regulamentos em vigor.
2. Transitou de 2015 para 2016 um saldo de 4.402,51 euros, superior ao saldo de 1.083,79 euros transitado de 2014 para 2015. No orçamento da Acção Social Escolar (ASE) um saldo de €12.671,06.
3. Aumentaram as receitas cobradas na escola em 2015 (€11.509,93 contra os €7.098,51 arrecadados em 2014).
4. O lucro global do bufete foi de 1.148,65 €, sendo que a sua totalidade foi transferida para o orçamento de receitas próprias durante o ano de 2015.
5. Os auxílios económicos integram os apoios e complementos referentes a livros e material escolar. A despesa dessas rubricas atingiu, em 2015, os seguintes montantes: 2.571,39 € (livros, material escolar) e 727,28 € (Ações de Complemento Curricular).
6. O valor a transitar para 2015 (12.691,06 €) agrupa os saldos de todos os sectores. Os saldos do leite escolar, da acção social escolar, papelaria e do seguro escolar, no valor global de 12.691,06 €, transitam como receita do ano 2016.
7. A verba que transita para 2016 relativa ao refeitório é de 0,00 €. Ao longo de 2015 foram servidas no refeitório da escola 31.394 refeições, com uma média de refeições por dia de 167. O custo médio de refeição, por utente e por dia, atingiu o valor de 1,40 €.

13

Avis, 23 de fevereiro de 2016

A Presidente do conselho administrativo, Margarida Maria Almeida Costa Neves

O Vice-Presidente do conselho administrativo, Luís Miguel Proença das Neves Parente

A Coordenadora Técnica, Patrícia do Céu Farinha Garcia

Visto e Aprovado pelo Conselho Geral, em reunião de ___/___/___.

A Presidente do Conselho Geral

Ana Bela Mendes Antunes





ANEXO I – Classificador Económico

Classificação Económica	Designação
01.02.04	Ajudas de Custo
01.02.04 A	Ajudas de Custo - Exames
02.01.07	Vestuário e artigos pessoais
02.02.10 A	Transportes – Visitas de Estudo
02.02.10 B	Transportes – Outras despesas
01.02.10 C	Transportes - Exames
02.02.13	Deslocações e Estadas
Bloco A	
02.01.18	Livros e Documentação Técnica
02.01.20	Material de Educação, Cultura e Recreio
Bloco B	
02.01.02	Combustíveis e lubrificantes
02.02.01	Encargos das Instalações (Eletricidade, Água)
02.02.09 A	Internet
02.02.09 C	Comunicações Fixas de Voz
02.02.09 D	Comunicações móveis
02.02.09 F	Avença CTT
Bloco C	
02.01.04	Limpeza e Higiene
02.01.08	Material de Escritório
02.01.21	Outros Bens (Incluí tudo o que não se enquadre nas restantes classificações económicas).
Bloco D	
02.02.03	Conservação de Bens
02.02.19	Assistência Técnica
Bloco F	
02.01.15	Prémios, Condecorações e Ofertas
02.02.15	Formação
02.02.25	Outros Serviços
Bloco G	
07.01.07	Equipamento de Informática
07.01.09	Equipamento Administrativo
07.01.10	Equipamento Básico
Bloco A	