

Relatório da Conta de Gerência

Exercício de

2019



Índice

Lista de Siglas	3
Lista de Quadros	4
Lista de Gráficos	5
1- Introdução	6
2-Breve caracterização do Agrupamento	6
3- Orçamentos	7
4- Despesas	11
5- Ação Social Escolar	13
Anexos	17

Lista de Siglas

AEDAH	Agrupamento de Escolas D. Afonso Henriques
ASE	Ação Social Escolar
EFA	Educação e Formação de Adultos
FOFI	Fonte de Financiamento
FSE	Fundo Social Europeu
POCH	Programa Operacional Capital Humano

Lista de Quadros

1	Número de alunos matriculados no AEDAH
2	Número de docentes do AEDAH
3	Pessoal Não Doente do AEDAH
4	Receitas para pagamento de pessoal, despesas correntes e de capital
5	Receitas do Orçamento Privativo
6	Receitas do Fundo Social Europeu
7	Despesas do AEDAH
8	Desagregação das despesas correntes provenientes do orçamento privativo
9	Desagregação das despesas correntes da FOFI 243
10	Alunos que beneficiaram de auxílios económicos diretos
11	Alunos que beneficiaram de Bolsas de Mérito
12	Receitas e despesas da ação social escolar
13	Receitas provenientes da venda de produtos alimentares e bens de papelaria
14	Desagregação das despesas efetuadas com os lucros dos bufetes
15	Resumo da receita para pagamento de pessoal
16	Resumo das receitas correntes e de capital do Orçamento de Estado
17	Resumo das receitas ASE
18	Receitas das FOFI 123, 243, 282, 129, 121 e 288
19	Despesas ASE
20	Saldos a transitar para 2020
21	Saldos do ASE a transitar para 2020
22	Receitas da FOFI 111
23	Receitas da FOFI 123
24	Receitas da FOFI 129
25	Receitas da FOFI 243
26	Receitas da FOFI 282
27	Receitas da FOFI 288
28	Receitas da FOFI 121
29	Despesas da FOFI 111
30	Despesa da FOFI 123
31	Despesa da FOFI 129
32	Despesa da FOFI 243
33	Despesa da FOFI 282

34	Devolução de Saldos da FOFI 288
35	Devolução de Saldos da FOFI 121

Lista de Gráficos

Gráfico 1	Comparação percentual entre as diversas fontes de orçamento
Gráfico 2	Comparação percentual entre as diferentes fontes de orçamento privativo

1- Introdução

Para cumprimento do 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 2 de julho, o Conselho Administrativo do Agrupamento de Escolas D Afonso Henriques, Santo Tirso (AEDAH) elaborou o Relatório da Conta de Gerência relativo ao período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2019, que está de acordo com a lei e com os regulamentos em vigor. A Conta de Gerência foi aprovada pelo Conselho Administrativo em reunião ordinária de 9 de junho de 2020.

Procurou-se abordar de forma clara e sucinta as receitas e despesas do Agrupamento integradas nos diversos orçamentos. Efetuou-se, ainda, de forma individualizada, uma análise aos movimentos da Ação Social Escolar.

2- Breve caracterização do Agrupamento

O Agrupamento de Escolas D. Afonso Henriques, Santo Tirso, é constituído por 5 escolas, abrangendo as freguesias de Vila das Aves e de S. Tomé de Negrelos. Oferece o ensino pré-escolar, 1º, 2º e 3º ciclos do ensino básico, ensino secundário – Cursos Científico Humanísticos e Cursos Profissionais e oferece, ainda, EFA's e um Centro Qualifica.

Nos últimos anos verifica-se um aumento no número total de alunos como se regista no quadro 1 e conseqüentemente no número de professores. Em relação ao Pessoal não docente tem-se registado um ligeiro decréscimo.

Quadro 1: número de alunos matriculados no AEDAH

Número de Alunos				
Alunos	2018/2019	2017/2018	Variação	
Pré	144	139	+5	+ 3,6%
1º Ciclo	357	358	-1	-0.28%
2º Ciclo	248	226	+22	+9.73%
3º Ciclo	561	506	+55	11.07%
Secundário Cient. Human.	394	411	-17	-4,14%
Secundário Profissional	175	168	+7	4,17%
Curso EFA	26	54	-28	-54,85%
TOTAIS	1905	1862	+43	2,31%

Nota-se um significativo crescimento do número de alunos dos 2º e 3º ciclos do ensino básico, bem como um decréscimo de alunos do curso EFA. Nos restantes ciclos é de registar uma tendência para uma certa estabilização do número de alunos.

Quadro 2: número de docentes do AEDAH

Rácio Pessoal Docente			
2018/2019		2017/2018	
Número de Alunos	Número de Docentes	Número de Alunos	Número de Docentes
1905	190	1862	182
10.02		10.23	

Em termos comparativos, o rácio professor/alunos, apresenta uma ligeira evolução positiva, que se justifica com a existência de turmas mais reduzidas devido a alunos NEE que usufruem da medida de redução de turma.

Quadro 3: Pessoal Não Docente do AEDAH

Rácio Pessoal Não Docente							
Nº de Alunos	2018/2019			Nº de Alunos	2017/2018		
	Número de Pessoal Não Docente				Número de Pessoal Não Docente		
1905	Assistentes Técnicos	Assistentes Operacionais	Técnicos Superiores	1862	Assistentes Técnicos	Assistentes Operacionais	Técnicos Superiores
	11	62	4		12	63	4
	24,74				23,87		

Regista-se uma ligeira diminuição de Pessoal Não Docente nos anos em análise.

3 - ORÇAMENTOS

Os orçamentos do AEDAH tem diferentes origens, a saber: orçamento do estado (receitas provenientes do Orçamento do Estado), orçamento com compensação em receita (orçamento privativo) e POCH (receitas provenientes do Fundo Social Europeu).

a) Orçamento do Estado (FOFI 111)

Quadro 4: Receitas para pagamento de pessoal, despesas correntes e de capital

Orçamento de Estado				
Classificação	Receita	Despesa	Saldo	Execução Orçamental
Despesa com Pessoal	7.178.509,06 €	7.177.180,58€	1.328,48 €	99,98%
Despesas Correntes	223.744,72€	223.725,00€	19.72 €	99,99%
Despesas Capital	13.500,00 €	13.499.99 €	0,01 €	100,00%
TOTAL	7.415.753,78 €	7.414.405,57 €	1.348,21 €	99,98%

Os saldos resultantes desta fonte de Financiamento foram devolvidos ao Estado. As despesas com pessoal apresentam um saldo que é proveniente de assertos das despesas da entidade patronal com a Caixa Geral de Aposentações e Segurança Social.

b) Orçamento com Compensação em Receita (FOFI 119, 121, 123 e 129)

Quadro 5: Receitas do orçamento privativo

Orçamento Privativo				
Despesas Correntes	Receita	Despesa	Saldo	Execução Orçamental
FOFI 119 (Medida 19)	92.258,87€	91.532,59€	726,28€	99,21%
FOFI 121 (Medida 17)	121,89€	121,89€	0,00€	100,00%
FOFI 121 (Medida 19)	5.796,34€	5796,33€	0,00€	100,00%
FOFI 123 (Medida 17)	48.063,19€	44.358,19€	3.705,00 €	92,29%
FOFI 123 (Medida 19)	193.570,50€	179.525,13€	14.045,37€	92,74%
FOFI 129 (Medida 17)	5.905,00€	5.905,00€	0,00€	100,00%
TOTAL	345 715,79 €	327 239,13 €	18 476,66 €	84,66%

Importa, aqui, fazer-se uma breve distinção entre as diferentes Fontes de Financiamento (FOFI) que constituem este orçamento. A **FOFI 119** (destinadas a visitas de estudo de alunos carenciados, bolsas de mérito e material escolar) refere-se aos subsídios atribuídos pela DGEstE destinados à ação Social Escolar, a **FOFI 121** é constituída pelos saldos transitados de 2018 e a **FOFI 123** é composta pelas receitas geradas pelo Agrupamento. Por último na **FOFI 129** encontram-se os subsídios do Município destinados ao apoio das atividades do 1º Ciclo e Pré-Escolar.

As medidas 17 e 19, referem-se, respetivamente, às receitas obtidas pela escola com a venda de fotocópias, cartões e cedência de instalações e são destinadas a despesas gerais, e às receitas geradas pelos setores da Ação Social Escolar, referentes ao refeitório, papelaria e bufete, e pelos subsídios provenientes da DGEstE, destinados aos apoios socioeconómicos. No caso da FOFI 129, a medida 17 refere-se, como já foi dito a verba proveniente da Autarquia. Os saldos desta Fonte de Financiamento, transitam para o ano económico seguinte.

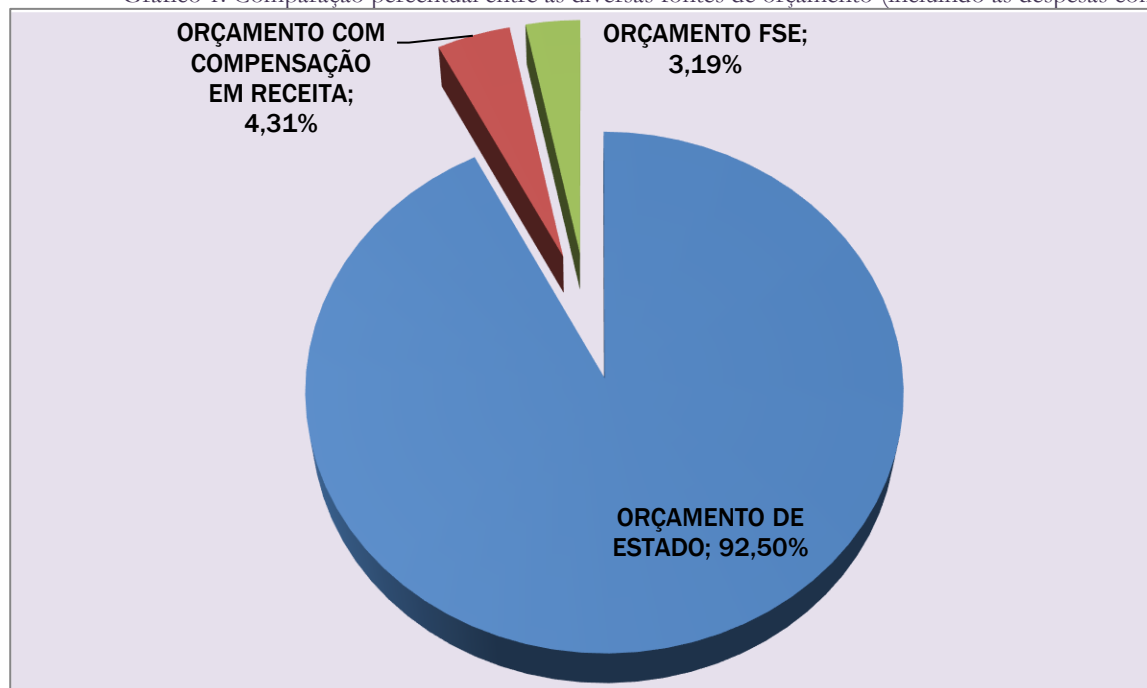
c) **Orçamento FSE (FOFI 243, 282 e 288)**

Quadro 6: Receitas do Fundo Social Europeu (FSE)

Orçamento FSE				
Classificação	Receita	Despesa	Saldo	Execução Orçamental
Despesas Correntes (POCH)	175.714,11€	163.017,17€	12.696,94€	92,77%
Vencimentos (POCH)	29.401,35€	29.401,35€	0,00€	100%
Despesas correntes (Erasmus+)	50.770,38€	14.808,92€	35.961,46€	29,17%
TOTAL	255.885,84€	207.227,44€	48.658.40€	80,98%

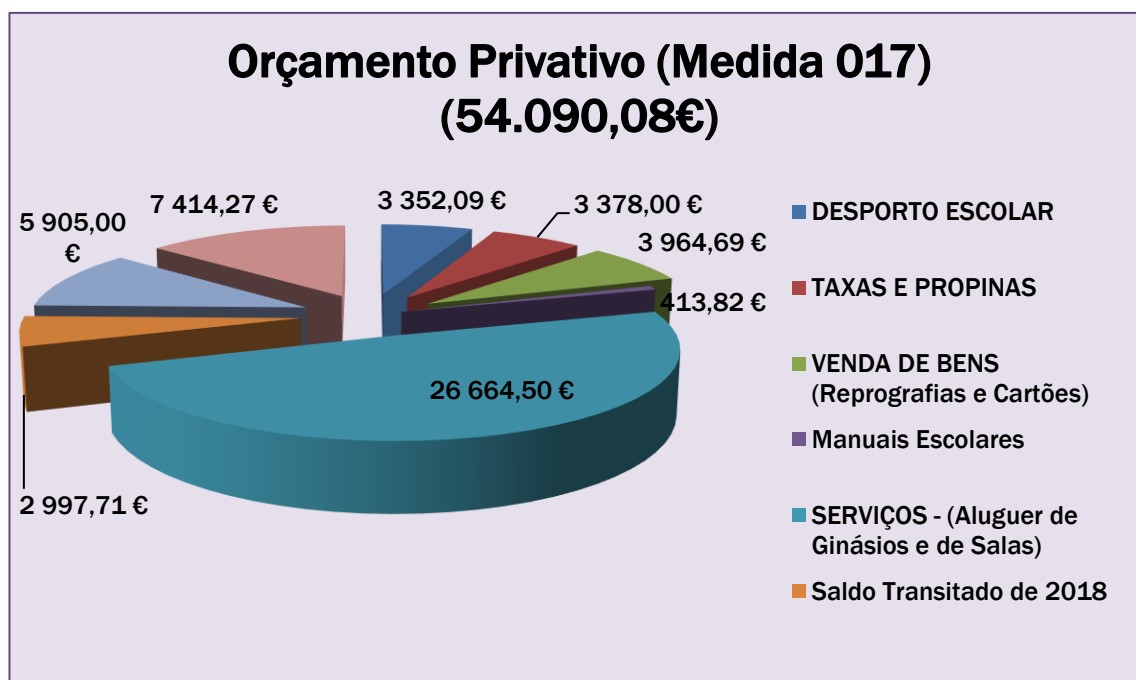
Os movimentos referenciados como (POCH) dizem respeito aos custos referentes aos cursos profissionais, **FOFI 243**, e os movimentos referenciados como **(Erasmus+) FOFI 282 e 288**, referem-se às despesas inerentes ao projeto Erasmus + – Intercâmbio para as boas práticas e parcerias estratégicas no domínio da educação Escolar. Os saldos desta Fonte de Financiamento, transitam para o ano económico seguinte.

Gráfico 1: Comparação percentual entre as diversas fontes de orçamento (incluindo as despesas com pessoal)



Do gráfico 1 salienta-se que a maior parte do orçamento é proveniente do estado. Do total deste orçamento, 89,89% destina-se a pagamento de despesas com Pessoal.

Gráfico 2: Comparação percentual entre as diferentes fontes de orçamento privativo



A receita gerada/arrecadada pelo Agrupamento na medida 17 foi de 54.090,07€, o que constitui um importante recurso complementar na gestão financeira desta unidade orgânica, nomeadamente, a verba correspondente ao aluguer dos ginásios da Escola Básica Ave e da Escola Secundária D. Afonso Henriques no valor de 26.664,50€.

O valor de 5.905,00€ refere-se a verba proveniente da Câmara Municipal de Santo Tirso destinada ao pré-escolar e 1º ciclo, nomeadamente para pagamento de visitas de estudo e despesas com o projeto À Barca e ainda verba arrecadada com a participação do Agrupamento no desfile de Carnaval (1.905,00€)

O valor de 7.414,27€ é referente a verbas das famílias para pagamento de visitas de estudo não comparticipadas.

O valor de 2.997,71€ refere-se aos saldos da FOFI 123 (2875,82€) e da FOFI 121 (121,89) de 2018.

4 – DESPESAS

No quadro 7 pode verificar-se as despesas pagas com verbas provenientes do orçamento de estado e da fonte de financiamento 123, medida 17.

Quadro 7: Despesas do AEDAH , exceto as referentes ao POCH, Erasmus e FOFI 123 medida 19

Rubrica	2019	2018	Diferença	Varição
Combustíveis e lubrificantes (1) (FOFI 111 e 123)	11.609,02 €	12.898,39 €	-1.289,37 €	-10,00%
Limpeza e higiene (2) (FOFI111)	7.145,24 €	5.768,88 €	1.376,36 €	23,86%
Alimentação Refeições Confeccionadas (3) (verba do IGEFE para suportar custos do POCH)	7.951,18 €	0,00 €	7.951,18 €	0
Vestuário e Artigos Pessoais (FOFI 111)	90,00 €	1.412,04 €	-1.322,04 €	-93,63%
Material de Escritório (4) (FOFI 111)	5.503,08 €	6.761,18 €	-1.258,10 €	-18,61%
Livros e Documentação Técnica (5) (FOFI 111 e 123)	849,81 €	234,61 €	615,20 €	262,23%
Material de Educação Cultura e Recreio - Laboratórios - FOFI 111 (86.30€) e FOFI 123 (353,14€)	439,44 €	94,87 €	344,57 €	363,21%
Material de Educação Cultura e Recreio – Biblioteca (FOFI111- 452,75€ e restante FOFI 123)	794,09 €	1.095,37 €	-301,28 €	- 27,5 %
Material de Educação Cultura e Recreio – Outro (revistas, jornais, material didático, quadros brancos) FOFI 111 – 350.72€ e o restante da FOFI 123	5.098,28 €	3.832,34 €	1.265,94 €	33,04%
Manuais Escolares (6)	160,42 €	41.762,00 €	-41.601,58 €	- 99,62%
Outros Bens (7)	13.078,27 €	6.390,79 €	6.687,48 €	104,65%
Encargos com Instalações- Água (8) (FOFI 111)	32.487,62 €	38.135,37 €	-5.647,75 €	-14,81%
Encargos com Instalações - Eletricidade (9) (FOFI 111)	84.153,71 €	86.923,07 €	-2.769,36 €	3,19%
Conservação de Bens – Equip. Básico (10) (FOFI 111 e 123)	19.637,24 €	9.961,22 €	9.676,02 €	97,14%
CTT (FOFI 111)	1.110,54 €	1.328,20 €	-217,66 €	-16,39%
Comunicações (FOFI 111)	3.919,09 €	3.608,74 €	310,35€	8,60%
Transportes- Outras (11) (FOFI 123 e 111)	10.548,99	10.367,21	181,78	1,76%
Transportes Visitas de Estudo (12) (FOFI 123 e 129)	7.390,00 €	6.155,74 €	1.234,26 €	20,05%
Seguros (FOFI 123)	671,66 €	1.209,27 €	-537,61 €	-44,61%
Outros Serviços (13) (FOFI 111 e 123)	61.472,40 €	31.250,87 €	30.221,53 €	96,71 %
TOTAL	274.110,08	269.190,16€	4.919,92€	1,83%

Apresenta-se a explicação do quadro 7:

- (1) A despesa é quase na totalidade referente ao consumo de Gás, a variação registada em relação ao ano de 2018 é pouco significativa e prende-se, entre outros motivos, com as variações de utilização dos ginásios. Inclui um valor residual, referente ao consumo das máquinas utilizadas na manutenção dos espaços verdes. Esta despesa foi paga pela **FOFI 111**(11.564.20€) e pela **FOFI 123**, medida 17 (44.82€.)
- (2) - Inclui detergentes, utensílios de limpeza, papel higiénico, toalhetes, sabonete líquido etc.
- (3) - Transferência do IGEFE para pagamento de refeições dos alunos dos cursos profissionais
- (4) - Inclui a totalidade dos consumos de papel. A redução da despesa registada nesta rubrica justifica-se com o controle das fotocópias.
- (5) - Trata-se, essencialmente, de despesas com documentação administrativa, como por exemplo, impressos. Pelo orçamento de estado foi pago 247.94€ e pelo **FOFI 123**, 601.87€.
- (6) - O pagamento dos manuais escolares passou a ser efetuado pelos serviços centrais do Ministério da Educação. O valor residual registado em 2019 justifica-se com o pagamento de manuais do ano letivo anterior.
- (7) As despesas aqui classificadas, englobam um grande leque de produtos, aquisição dos mais diversos materiais que podem ir desde equipamentos desportivos, aos materiais para realização de obras ou conservação de equipamentos e edifícios, produtos alimentares destinados ao desporto escolar, materiais de encadernação, folhas de teste etc. Da **FOFI 111** foi pago o valor 273.18€, da **FOFI 121**, 116.67€, da **FOFI 123** foi pago 11.433.44€ e da **FOFI 129** ,1.254.98€.
- (8) - Verifica-se uma redução da despesa justificada pelo esforço de racionalização do consumo de água e pelas melhorias registadas nomeadamente na rede de água da Escola Básica Ave, combatendo as permanentes fugas que se verificavam em anos anteriores.
- (9) - Regista-se uma diminuição no consumo de eletricidade fruto de uma gestão mais rigorosa dos recursos, nomeadamente dos equipamentos de climatização.
- (10) A verba registada nesta rubrica, está essencialmente associada aos encargos com contratos de manutenção de equipamentos, nomeadamente Ar condicionado, sistema AVAC e elevadores da Escola Básica de S. Tomé de Negrelos. O forte crescimento da despesa deve-se essencialmente à intervenção no sistema AVAC da Escola Básica de S. Tomé de Negrelos, com o intuito de precaver eventuais surtos de legionela. A DGEstE atribuiu um reforço orçamental nesta rubrica para esse fim. Esta despesa foi paga da **FOFI 111** (13.603.35€) e da **FOFI 123** (6.033.89€).
- (11) - Nesta rubrica refletem-se, entre outras, as despesas com deslocações relacionadas com o transporte e correção de exames, transporte de alunos, nomeadamente, entre escolas para a realização de provas, como o desporto escolar. Da **FOFI 111** foi paga a verba de 3.841.67€ e da **FOFI 123**, 6.707,32€.
- (12) Está incluído nesta rubrica os transportes das visitas de estudo pagas pelas famílias **FOFI 123**, (4.773.78€) e transportes de visitas de estudo pagas pela autarquia **FOFI 129** (2.616.22€) aos alunos do pré-escolar e 1º ciclo.

(13) A rubrica outros serviços engloba todos os licenciamentos de software utilizado no Agrupamento, o aluguer, manutenção e consumíveis das impressoras, serviços de inspeção e segurança, equipamentos e entradas em locais de visitas de estudo e consultoria. Em 2019 registou-se um grande incremento da despesa nesta rubrica, devido ao reforço de verba orçamental com origem no ministério da educação destinado ao pagamento de despesas com os cursos profissionais, uma vez que o POCH não disponibilizou em tempo útil o reembolso das despesas efetuadas pelo Agrupamento. Da **FOFI 111** foi pago 48.778.02€, da **FOFI 123**, 11.029.58€ e da **FOFI 129**, 1.664.80€.

De seguida, apresenta-se o quadro 8 com as despesas pagas pelo orçamento privativo.

Quadro 8: Desagregação das despesas Correntes provenientes do Orçamento Privativo

Classificação	FOFI 121	FOFI 123	FOFI 129
Combustíveis e lubrificantes - Outros	0,00€	44,82 €	0,00€
Livros e documentação técnica	0,00€	601,87 €	0,00€
Mat. ed.. cult. recreio - Laboratórios	0,00€	353,14 €	0,00€
Mat. ed. cult. recreio - Liv. biblioteca	5,22 €	39,50 €	0,00€
Mat. ed. cult. recreio - Out. biblioteca	0,00€	305,53 €	0,00€
Mat. ed cult. recreio - Desp. e lazer	0,00€	795,97 €	0,00€
Mat. educ. cult. e recreio - Outros	0,00€	1.567,69 €	369,00 €
Outros bens (1)	116,67 €	11.433,44 €	1.254,98 €
Conservação de bens - Outros	0,00€	6.033,89 €	0,00€
Transportes - Visitas de estudo	0,00€	4.773,78 €	2.616,22 €
Transportes - Outras despesas	0,00€	6.282,18 €	0,00€
Seguros	0,00€	671,66 €	0,00€
Deslocações e estadias - Outros	0,00€	425,14 €	0,00€
Outros serviços (2)	0,00€	11.029,58 €	1.664,80 €
Sub-Total	121,89 €	44.358,19 €	5.905,00 €
TOTAL		50.385,08€	

(1) - Na rubrica Outros Bens estão incluídos, entre outros, suplementos alimentares para o Desporto Escolar, ferragens, tintas, material elétrico, etc.

(2) – Na rubrica Outros serviços incluem-se serviços de apoio informático, publicações em DR e jornais, publicidade, a parte assumida pelo agrupamento com recursos próprios para pagamento do contrato do serviço de Cópia e Impressão, etc.

No quadro 9 apresentam-se as despesas pagas com verba proveniente do Fundo Social Europeu e destinada aos Cursos Profissionais.

Quadro 9: Desagregação das despesas Correntes FOFI 243

Classificação	2019	2018	Diferença
Alimentação (Géneros)	40.425,33 €	4.224,21 €	36.201,12 €
Bolsas de profissionalização e material de Estudo	6.888,50 €	7.730,02 €	-841,52 €
Transportes	71.201,59 €	40.582,88 €	30.618,71 €
Outros bens e serviços	44.501,75 €	52.226,99 €	-7.725,24 €
TOTAL	163.017,17 €	104.764,10 €	58.253,07 €

A diferença entre a despesa verificada entre os anos de 2018 e 2019 prende-se mais com a disponibilidade de verba nesta fonte de financiamento do que com os custos efetivos dos Cursos Profissionais em cada um dos anos. Os dados apresentados referem-se a anos económicos que incluem sempre parte de dois anos letivos.

5 – Ação Social Escolar

No quadro 10 apresenta-se o número de alunos que beneficiam de auxílios económicos diretos.

Quadro 10: Alunos que beneficiaram de Auxílios Económicos Diretos

Subsídios Atribuídos							
Ciclos	Nº de Alunos	Escalão A	Escalão B	Escalão C	% de Alunos Subsidiados 2018/2019	% de Alunos Subsidiados 2017/2018	Varição
2º Ciclo	248	63	41	15	47,98%	77,87%	-29,89%
3º Ciclo	561	101	94	44	42,60%	47,63%	-5,03%
Secundário Cient. Human.	394	46	57	33	34,52%	37,47%	-2,95%
TOTAIS	1203	210	192	92	41,06%	49,96%	8,90%

Trata-se da população alvo da Ação Social Escolar, não inclui alunos do 1º Ciclo, dos cursos Profissionais e EFA. Verifica-se uma tendência para a redução de subsídios atribuídos que é mais acentuada no 2º ciclo. Sendo a atribuição do escalão de subsídio diretamente indexada ao escalão do abono de família.

No quadro seguinte apresenta-se o número de alunos que usufruiu de bolsa de mérito.

Quadro 11: Alunos que beneficiaram de Bolsa de Mérito

Bolsas de Mérito Atribuídas				
Ensino Secundário	Nº de Alunos	Alunos com Escalão 1 ou 2 do AF	Bolsas de Mérito Atribuídas	% de alunos com Bolsa de Mérito *
Científico Humanístico	394	103	64	62,14%
Profissionais	175	71	19	26,76%
TOTAIS	569	174	83	47,70%

O Cálculo efetuado tem como universo o número de alunos que preenchem o requisito do escalão do abono de família.

A bolsa de mérito é atribuída a alunos do 10º ano que no ano anterior tenham atingido média igual ou superior a 4 e a alunos dos 11º e 12º anos que tenham atingido, no ano anterior, média igual ou superior a 14 valores. Só podem ser candidatos a esta bolsa os alunos colocados no 1º ou 2º escalão do abono de família.

As receitas apresentadas no quadro 12 são, exclusivamente, provenientes de subsídios atribuídos pela DGEstE.

Quadro 12: Receitas e Despesas da ação social escolar

Setor	Receitas	Despesas	Saldo
Auxílios Económicos Diretos	7.204,46 €	7.204,46	0,00 €
Transporte de Alunos NEE	17.741,20 €	17.707,84 €	33,36 €
Bolsas de Mérito	53.398,88 €	53.398,87 €	0,01 €
Seguro Escolar	7.149,75 €	7.075,08 €	5,07 €
Leite Escolar	6.834,18 €	6.146,33 €	687,85 €
TOTAL	92.328,87 €	91.532,58 €	726,29 €

Importa referir que os dados referentes ao número de alunos subsidiados e ao número de alunos com bolsa de mérito, dizem respeito a anos letivos, enquanto os movimentos financeiros referem-se ao ano económico de 2019, não sendo, por isso, possível efetuar uma associação direta entre estes dois elementos.

Quadro 13: Receitas provenientes da venda de produtos alimentares e bens de papelaria

Sector	Receitas	Despesas	Saldo
Refeitório	115.178,17 €	106.933,87€	8.244,30€
Bufete	96.617,64 €	91.388,53 €	5.229,11 €
Saldo Bufete de 2018	2200,22€	2200,22€	
Papelaria	5.043,93 €	4.471,97 €	571,96 €
Saldo Papelaria 2018	75,59€	75,59€	
TOTAL	219.115,55 €	205.070,18€	14.045,37 €

O saldo registado no refeitório diz respeito ao valor das refeições vendidas em dezembro, tendo o pagamento à DGEstE ocorrido no mês de janeiro de 2020, não constituindo por isso uma receita para o Agrupamento. Os saldos registados nos outros setores transitam para o ano 2020. É de salientar que nas despesas referentes ao bufete estão incluídos os valores de investimentos efetuados com os lucros deste setor no valor de 14.764,78€ que se apresentam no quadro 14.

Quadro 14: Desagregação das despesas efetuadas com os lucros dos Bufetes

Descrição da Despesa	Montante
Prod. Alimentares (bolos sumos etc.) para eventos diversos	589,24 €
Festa do Diploma (diplomas, aquisição de prémios para este ano e seguintes)	3.480,48 €
Prod. e Materiais variados (talheres, copos etc.)	1.003,20 €
Taxa Autoridade Nacional Proteção Civil (Plano de Segurança)	2.016,52 €
Equipamentos Eletrónicos (Quiosque, leitores)	1.352,09 €
Transportes (Parlamento Jovem e Alunos de 9º ano para visita à escola)	1.150,00 €
Quadros de Porcelana	1.107,00 €
Cadeiras Escola Básica Ave (Pav. azul)	3.462,59 €
AVAC S. Tomé	175,00 €
Copos de Silicone	428,66 €
TOTAL	14.764,78

Por fim, conclui-se que no ano 2019 as receitas do Agrupamento totalizaram 8.017,355,41€, sendo 7.415.753,78€ proveniente do orçamento de estado, 345.715,79€ proveniente do orçamento com compensação e receita e 255.885,84€ do FSE. O Conselho Administrativo entende que a presente Conta de Gerência reflete uma estratégia de gestão ancorada em princípios de racionalidade económica e financeira, de rigor orçamental e de combate persistente a todas as situações de desperdício detetadas, sem pôr em causa o funcionamento do AEDAH e a realização das atividades previstas no Plano Anual de Atividades.

Assim, o Conselho Administrativo procurou gerir com rigor e equilíbrio as verbas postas à disposição do AEDAH, como demonstra o relatório de contas apresentado.

Vila das Aves, 8 de junho de 2020

O Conselho Administrativo

Presidente: Severina Fontes (Diretora)

Vice-presidente: João Afonso (Subdiretor)

Secretário: Luís Prata (Coordenador Técnico)

Anexos

Quadro 15. Resumo da receita para pagamento de Pessoal

	2019	2018	Variação	%
Vencimentos e gratificações do Pessoal FF111	7 178 509,06 €	6 858 813,54 €	319 695,52 €	4,66%
Vencimentos e gratificações do Pessoal FF243	29 401,35 €	60 895,97 €	-31 494,62 €	-51,72%
Total	7 207 910,41 €	6 919 709,51 €		

Quadro 16. Resumo das receitas correntes e de Capital do Orçamento de Estado

	2019				
	Ativ.190	Ativ.191	Ativ.192	Ativ.197	Ativ.199
Correntes	2 006,00 €	160,42 €	218 834,04 €	2 347,00 €	397,26 €
Capital	0,00 €	0,00 €	10 000,00 €	3 500,00 €	0,00 €
Subtotal	2 006,00 €	160,42 €	228 834,04 €	5 847,00 €	397,26 €
Total	237 244,72 €				

	2018				
	Ativ.190	Ativ.191	Ativ.192	Ativ.197	Ativ.199
Correntes	2 139,00 €	10 159,02 €	208 007,03 €	825,64 €	612,26 €
Capital	0,00 €	0,00 €	5 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Subtotal	2 139,00 €	10 159,02 €	213 007,03 €	825,64 €	612,26 €
Total	226 742,95 €				

Observações:

A atividade 190 refere-se à verba atribuída ao pré-escolar de acordo com o número de crianças e de salas existentes.

A atividade 191 refere-se à verba destinada à aquisição dos manuais escolares do 1.º ciclo do ensino básico.

A atividade 192 inclui verbas para as despesas correntes e de funcionamento do 2º e 3º ciclo do ensino básico e secundário, nomeadamente as que se relacionam com o funcionamento do Agrupamento e a aquisição de bens e serviços.

A atividade 197 inclui verbas para as despesas com atividades não letivas, por exemplo biblioteca.

A atividade 199 inclui verbas para os alunos com necessidades educativas especiais.

Quadro 17. Resumo das receitas ASE	2019	2018	Variação	%
Refeitório	115 178,17 €	102 124,36 €	13 053,81 €	12,78%
Bufete	98 817,86 €	105 219,57 €	-6 401,71 €	-6,08%
Papelaria	5 119,52 €	4 629,06 €	490,46 €	10,60%
Apoios Socio-económicos	78 344,55 €	130 017,88 €	-51 673,33 €	-39,74%
Seguro Escolar	7 149,75 €	7 700,00 €	-550,25 €	-7,15%
Leite Escolar	6 834,18 €	5 960,23 €	873,95 €	14,66%
Total	311 444,03 €	355 651,10 €	-44 207,07 €	-12,43%

Quadro 18 - Receitas (FOFI 123, 243, 282, 129, 121, 288)

Receitas (em euros)	2019	2018	Variações	%
Desporto Escolar	3 352,09 €	2 015,00 €	1 337,09 €	66,36%
Taxas diversas (propinas)	3 378,00 €	3 649,00 €	-271,00 €	-7,43%
Administração Local - autarquia	5 905,00 €	3 505,00 €	2 400,00 €	68,47%
Transferência - Famílias (manuais escolares, outras)	7 828,09 €	12 689,95 €	-4 861,86 €	-38,31%
Fundos Comunitários (Erasmus)	29 295,40 €	31 304,80 €	-2 009,40 €	-6,42%
Fundos Comunitários (POCH)	175 714,11 €	61 746,22 €	113 967,89 €	184,57%
Venda de Bens (Reprografia)	3 964,69 €	2 717,29 €	1 247,40 €	45,91%
Serviços (Cedência instalações)	26 664,50 €	24 762,50 €	1 902,00 €	7,68%
Instituição sem fins lucrativos	0,00 €	50,00 €	-50,00 €	-100,00%
Venda de mercadorias (papelaria)	5 043,93 €	4 629,06 €	414,87 €	8,96%
Alimentação (refeitório)	88 155,18 €	94 596,27 €	-6 441,09 €	-6,81%
Venda produtos alimentares e bebidas (bufete)	96 617,64 €	105 143,21 €	-8 525,57 €	-8,11%
Taxas diversas (seguro escolar)	40,60 €	68,91 €	-28,31 €	-41,08%
Transferência da DGEstE	92 258,87 €	143 769,16 €	-51 510,29 €	-35,83%
Receita Apuradas no ano	538 218,10 €	490 646,37 €	47 571,73 €	9,70%
Saldo da gerência anterior	33 982,18 €	38 937,18 €	-4 955,00 €	-12,73%
Total das Receita	572 200,28 €	529 583,55 €	42 616,73 €	8,05%

Quadro 20 - Saldos a transitar para 2020

DO ORÇAMENTO DO ESTADO E DO ORÇAMENTO COM COMPENSAÇÃO EM RECEITA	
FF111_Orçamento do Estado	19,73 €
FF111_Orçamento do Estado - (vencº)	1 328,48 €
FF243 (POCH)	12 696,94 €
FF282/288 (Erasmus)	35 961,46 €
Receitas de dezembro	3 705,00 €
EXO (valor conta cartões, descontos não entregues, visitas de estudo)	14 902,12 €
Total	68 613,73 €

Quadro 21 - Saldos a transitar ASE para 2020

DA AÇÃO SOCIAL ESCOLAR (ASE)	
FF123 - Refeitório	2 405,54 €
FF123 - Bufete	3,88 €
FF123 - Papelaria	391,77 €
FF121 - Bolsa Mérito	0,01 €
FF119 - Leite Escolar	687,85 €
FF119 - Seguro Escolar	5,07 €
FF119 - Transportes NEE	33,36 €
Soma	3 527,48 €
Receitas de dezembro	11 244,18 €
Total	14 771,66 €

RECEITAS ARRECADADAS POR FONTE DE FINANCIAMENTO EM 2019

Quadro 22: Fonte de financiamento 111 (orçamento do Estado)

Bloco	Atividade 190	Atividade 191	Atividade 192	Atividade 197	Atividade 199
Bloco A	0,00 €	0,00 €	3 931,67 €	0,00 €	0,00 €
Bloco B	2 006,00 €	160,42 €	353,65 €	434,31 €	350,72 €
Bloco C	0,00 €	0,00 €	133 235,16 €	0,00 €	0,00 €
Bloco D	0,00 €	0,00 €	12 713,70 €	180,00 €	46,54 €
Bloco E	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bloco F	0,00 €	0,00 €	13 603,35 €	0,00 €	0,00 €
Bloco G	0,00 €	0,00 €	54 996,51 €	1 732,69 €	0,00 €
Total Correntes	2 006,00 €	160,42 €	218 834,04 €	2 347,00 €	397,26 €
Capital	0,00 €	0,00 €	10 000,00 €	3 500,00 €	0,00 €
Total	2 006,00 €	160,42 €	228 834,04 €	5 847,00 €	397,26 €
237 244,72 €					

Observação:

Bloco A – Ajudas de custo, vestuários e transportes.

Bloco B – Livros e documentação técnica, material de educação cultura e recreio

Bloco C – Combustíveis e lubrificantes, encargos das instalações, comunicações

Bloco D – Material de escritório, higiene e limpeza.

Bloco E – Aluguer de instalações

Bloco F – Conservação de bens e assistência técnica.

Bloco G – Outros serviços e publicidade

Quadro 23: Fonte de financiamento 123 (receitas próprias)

Bloco	Atividade 192	Atividade 197
Bloco A	9 706,10 €	1 775,00 €
Bloco B	2 867,73 €	795,97 €
Bloco C	44,82 €	0,00 €
Bloco D	10 652,32 €	781,12 €
Bloco F	6 033,89 €	0,00 €
Bloco G	11 701,24 €	0,00 €
Total Correntes	41 006,10 €	3 352,09 €
Capital	0,00 €	0,00 €
Total	41 006,10 €	3 352,09 €
44 358,19 €		

Quadro 24: Fonte de financiamento 129 (autarquia)

Bloco	Atividade 192
Bloco A	2 616,22 €
Bloco B	369,00 €
Bloco D	1 254,98 €
Bloco G	1 664,80 €
Total FF129	5 905,00 €

Quadro 25: Fonte de financiamento 243 (POCH)

Bloco	Atividade 192
Bloco A	74 267,52 €
Bloco B	3 189,00 €
Bloco D	10 422,36 €
Bloco G	87 835,23 €
Total FF129	175 714,11 €

Quadro 26: Fonte de financiamento 282 (Erasmus)

Bloco	Atividade 192
Bloco A	28 778,40 €
Bloco D	517,00 €
Total FF129	29 295,40 €

Quadro 27: Fonte de financiamento 288 (Devolução dos saldos 2018)

Bloco	Atividade 192
Bloco A	17 418,65 €
Bloco B	140,11 €
Bloco D	475,44 €
Bloco G	3 440,78 €
Total FF129	21 474,98 €

Quadro 28: Fonte de financiamento 121 (Devolução dos saldos 2018)

Bloco	Atividade 192
Bloco B	5,22 €
Bloco D	116,67 €
Total FF129	121,89 €

DESPESA POR FONTE DE FINANCIAMENTO EM 2019

Quadro 29: Fonte de financiamento 111 (Orçamento do Estado)

Bloco	Atividade 190		Atividade 191		Atividade 192		Atividade 197		Atividade 199	
	Despesa	Saldo	Despesa	Saldo	Despesa	Saldo	Despesa	Saldo	Despesa	Saldo
A	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 931,67 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
B	2 005,99 €	0,01 €	160,42 €	0,00 €	353,30 €	0,35 €	433,69 €	0,62 €	350,72 €	0,00 €
C	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	133 235,16 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
D	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12 713,70 €	0,00 €	180,00 €	0,00 €	27,80 €	18,74 €
F	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13 603,35 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
G	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	54 996,51 €	0,00 €	1 732,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total correntes	2 005,99 €	0,01 €	160,42 €	0,00 €	218 833,69 €	0,35 €	2 346,38 €	0,62 €	378,52 €	18,74 €
Capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9 999,99 €	0,01 €	3 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total FF111	2 005,99 €	0,01 €	160,42 €	0,00 €	228 833,68 €	0,36 €	5 846,38 €	0,62 €	378,52 €	18,74 €

Quadro 30: Fonte de financiamento 123 (Receita Próprias)

Bloco	Atividade 192		Atividade 197	
	Despesa	Saldo	Despesa	Saldo
A	9 706,10 €	0,00 €	1 775,00 €	0,00 €
B	2 867,73 €	0,00 €	795,97 €	0,00 €
C	44,82 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
D	10 652,32 €	0,00 €	781,12 €	0,00 €
F	6 033,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
G	11 701,24 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total FF123	41 006,10 €	0,00 €	3 352,09 €	0,00 €

Quadro 31: Fonte de financiamento 129 (autarquia)

Atividade 192		
Bloco	Despesa	Saldo
A	2 616,22 €	0,00 €
B	369,00 €	0,00 €
D	1 254,98 €	0,00 €
G	1 664,80 €	0,00 €
Total FF129	5 905,00 €	0,00 €

Quadro 32: Fonte de financiamento 243 (POCH)

Atividade 192		
Bloco	Despesa	Saldo
A	73 623,49 €	644,03 €
B	2 744,39 €	444,61 €
D	2 974,61 €	7 447,75 €
G	83 674,68 €	4 160,55 €
Total FF243	163 017,17 €	12 696,94 €

Quadro 33: Fonte de financiamento 282 (Erasmus)

Atividade 192		
Bloco	Despesa	Saldo
A	0,00 €	28 778,40 €
D	128,46 €	388,54 €
Total FF282	128,46 €	29 166,94 €

Quadro 34: Fonte de financiamento 288 (Devolução de saldos)

Atividade 192		
Bloco	Despesa	Saldo
A	11 216,12 €	6 202,53 €
B	140,11 €	0,00 €
D	455,43 €	20,01 €
G	2 868,80 €	571,98 €
Total FF288	14 680,46 €	6 794,52 €

Quadro 35: Fonte de financiamento 121 (Devolução de saldos)

Atividade 192		
Bloco	Despesa	Saldo
B	5,22 €	0,00 €
D	116,67 €	0,00 €
Total FF121	121,89 €	0,00 €