



RELATÓRIO
CONTAS DE GERÊNCIA
2023

ÍNDICE

Introdução	3
1. Caracterização da Comunidade Escolar	3
1.1 Alunos	3
1.1.1 Alunos matriculados no Agrupamento	3
1.1.2 Alunos beneficiários de Ação Social Escolar/Suplementos	4
1.2 Colaboradores	4
1.2.1 Pessoal docente	4
1.2.1 Pessoal não docente	4
2. Conta de gerência	5
2.1 Saldo Transitado da gerência de 2022 para 2023	5
2.2 Verbas do Orçamento Geral do Estado (OGE)	5
2.2.1 Atividade 190	5
2.2.2 Atividade 191	6
2.2.3 Atividade 192	6
2.2.4 Atividade 197	6
2.2.5 Atividade 199	6
2.3 Verbas do Orçamento de Dotações com Compensação em Receitas	7
2.3.1 Verbas geradas pela escola	7
2.3.2 Desporto Escolar	7
2.3.3 Verbas cofinanciadas pelo Fundo Social Europeu	8
2.3.4 Receitas provenientes de Financiamentos da UE	8
2.3.5 Receitas provenientes do Financiamento para os Projetos - Ciência Viva	9
2.3.6 Saldos transitados	9
2.3.7 Receitas provenientes das autarquias (FF541)	10
2.4 Verbas da Ação Social Escolar – Medida 19	10
2.4.1 Verbas geradas pela escola	10
2.4.2 Verbas atribuídas pela DGEstE	11
2.5 Verbas Oriundas do Cursos Profissionais e CEF's	11
2.6 Verbas Transitadas dos Anos Anteriores Oriundas do Cursos Profissionais e CEF's	11
2.7 Verbas Transitadas dos Anos Anteriores	12
3. Encargos com pessoal	12
4. Saldo Transitado da gerência de 2023 para 2024	12
5. Custo médio aluno/turma	13

ÍNDICE DE QUADROS

Quadro 1 – Alunos matriculados no AEM 2022/2023 e 2023/2024	3
Quadro 2 – Alunos beneficiários do Escalão A, B e C.....	4
Quadro 3 – Pessoal docente	4
Quadro 4 – Pessoal não docente	4
Quadro 5 – Saldo transitado de 2022 para 2023	5
Quadro 6 - Base para dimensionar o orçamento de despesas da atividade 192.....	6
Quadro 7 - Receitas geradas pela escola /distribuição por atividades	7
Quadro 8 - Receitas Desporto Escolar	7
Quadro 9 – Receitas/Despesa Fundo Social Europeu	8
Quadro 10 – Receitas/Despesa UE	8
Quadro 11 – Receitas/Despesa Ciência Viva.....	9
Quadro 12 – Saldo transitado FF488	9
Quadro 13 – Saldo transitado FF522	9
Quadro 14 – Verbas Recebidas pela Autarquia	10
Quadro 15 – Receita/Despesa Serviços de Ação Social – FF515	10
Quadro 16 – Receita/Despesa Serviços de Ação Social – FF319.....	11
Quadro 17 – Receita/Despesa FF/Medida 443/019	11
Quadro 18 – Receita/Despesa FF/Medida 488/019	11
Quadro 19 – Receita/Despesa FF/Medida 552/019	12

Introdução

1. Caracterização da Comunidade Escolar

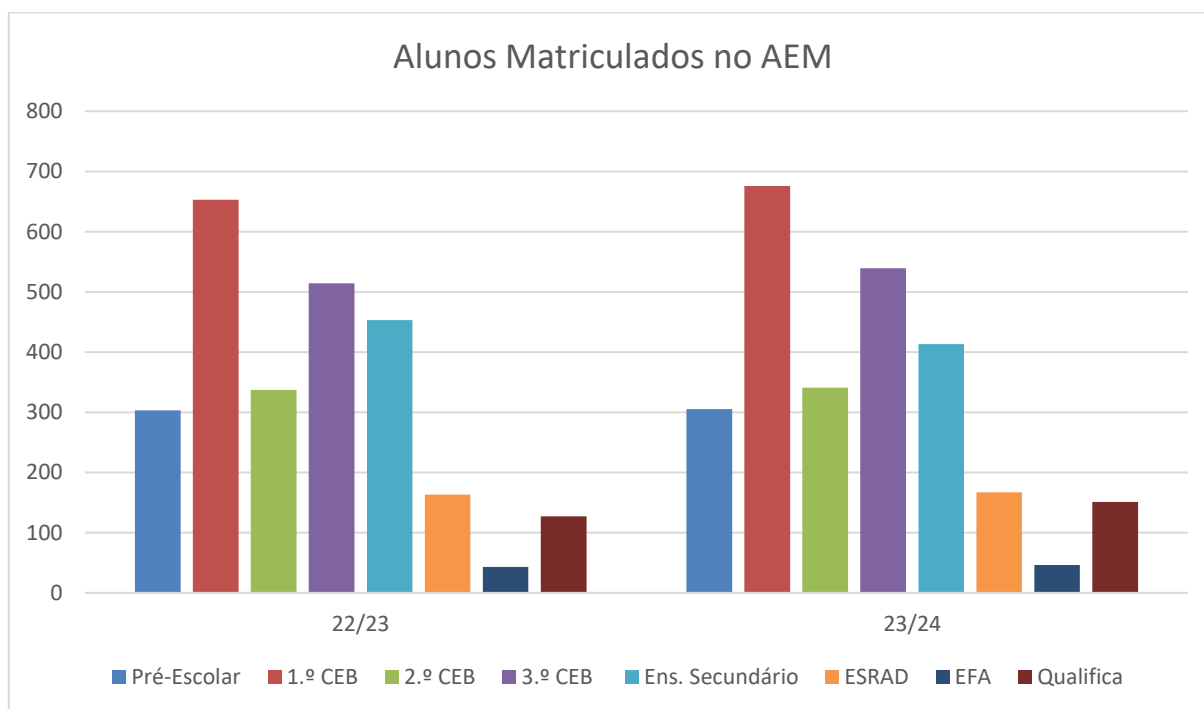
Para um melhor enquadramento e análise da conta de gerência, apresentam-se alguns dados relativos a alunos, professores e funcionários do Agrupamento, comparando-os com anos anteriores, referenciados ao mês de dezembro.

1.1 Alunos

1.1.1 Alunos matriculados no Agrupamento

Ciclo	Nº Alunos (2022-2023)	Nº Turmas (2022-2023)	Nº Alunos (2023-2024)	Nº Turmas (2023-2024)
Pré-Escolar	303	16	305	15
1º CEB	653	33	676	33
2º CEB	337	14	341	15
3º CEB	514	24	539	25
Ens. Secundário	453	20	413	19
ESRAD	163	4	167	4
EFA	43	1	46	1
Qualifica	127		151	
Totais	2593	112	2638	112

QUADRO 1 – Alunos matriculados no AEM 2022/2023 e 2023/2024



1.1.2 Alunos beneficiários de Ação Social Escolar/Suplementos

	2º CEB			3º CEB			Ens. Secundário			Totais	
	A	B	Total	A	B	Total	A	B	Total	A	B
2022/2023	54	48	102	59	26	85	27	43	70	140	117

QUADRO 2 – Alunos beneficiários do Escalão A, B e C

1.2 Colaboradores

1.2.1 Pessoal docente

Designação	2023
Docentes do Quadro	229
Docentes contratados	35
Técnicos Superiores (Ministério da Educação)	6
Total	270

QUADRO 3 – Pessoal docente

1.2.1 Pessoal não docente

Designação	2023
Assistentes Operacionais	120
Assistentes Técnicos	15
Encarregados Operacionais	4
Coordenadora Técnica	1
Total	140

QUADRO 4 – Pessoal não docente

2. Conta de gerência

2.1 Saldo Transitado da gerência de 2022 para 2023

Orçamento	FF	Medida	Valor	Observações
Orçamento do Estado	311	Medida 17	10.727,80€	Entregues ao tesouro
Orçamento do Estado	319	Medida 19	947,20	Entregues ao tesouro
Orçamento com compensação em Receita	513	Medida 17	14663,49	Transita para 2023
Orçamento com compensação em Receita	513	Medida 19	5817,98	Transita para 2023
Orçamento com compensação em Receita	541	Medida 17	10.020,60	Transita para 2023
Orçamento com compensação em Receita	541	Medida 19	9,90	Transita para 2023
Orçamento com compensação em Receita (saldos A.A.)	522	Medida 17	5837,89	Transita para 2023
Orçamento com compensação em Receita (saldos A.A.)	522	Medida 19	10 827,26€	Transita para 2023
Fundo Social Europeu - POCH	433	Medida 17	24 563,47€	Transita para 2023
Fundo Social Europeu - POCH	433	Medida 19	9 845,06€	Transita para 2023
Fundo Social Europeu - Erasmus	482	Medida 17	16 661,64€	Transita para 2023
Fundo Social Europeu – Erasmus/POCH (saldos A.A.)	488	Medida 17	4 493,05€	Transita para 2023
Fundo Social Europeu – Erasmus/POCH (saldos A.A.)	488	Medida 19	180,23€	Transita para 2023
Projeto Ciência Viva	483	Medida102	2,94€	Transita para 2023
Receitas arrecadadas em dezembro/22	513	Medida 17	20 408,66€	Transita para 2023
Receitas arrecadadas em dezembro/22	513	Medida 19	4 046,94€	Transita para 2023
Receita existente na c.cartões			10 485,02€	
Total			149 539,13€	

QUADRO 5 – Saldo transitado de 2022 para 2023

Saldos transferidos em maio de 2023.

2.2 Verbas do Orçamento Geral do Estado (OGE)

Através da página eletrónica do Gabinete de Gestão Financeira da Educação, o Conselho Administrativo tomou conhecimento do orçamento atribuído ao Agrupamento, dispondo até à sua aprovação, dos duodécimos do orçamento de estado do ano anterior.

O orçamento inicial atribuído ao Agrupamento foi **de 57 400,00 €** (cinquenta e sete mil e quatrocentos euros), comunicado e disponibilizado ao agrupamento em dezembro de 2023.

Transitaram para 2024, 909,94€ (novecentos e nove euros e noventa e quatro centimos), referentes ao valor da última requisição de fundos, por instrução do IGEFE datada de 28/12/2023.

Assim a verba do OGE para 2023 foi de **56 490,06 €** (cinquenta e seis mil, quatrocentos e noventa euros e seis centimos).

No plano de execução orçamental, verifica-se a taxa de execução de 82,97% (**46 868,49 €**) – quadro 5.

2.2.1 Atividade 190

A Atividade 190 refere-se à verba atribuída ao pré-escolar, para aquisição de materiais de educação cultura e recreio, tendo o AEM, durante o presente ano económico, recebido o valor de 4 633 €.

2.2.2 Atividade 191

A Atividade 191 refere-se à verba atribuída ao primeiro ciclo, para aquisição de materiais de educação cultura e recreio, tendo o AEM, durante o presente ano económico, recebido o valor de 8 494 €.

2.2.3 Atividade 192

A atividade 192 inclui as despesas correntes e de funcionamento do Agrupamento e a aquisição de bens e serviços.

O quadro 5 apresenta as despesas suportadas em cada rubrica.

Fonte Financiamento/Medida 311/017 - atividade 192			
C.E		Designação	Despesa
02.01.07C000		Vestuário e artigos pessoais	188,19 €
02.02.13A000		Deslocações e estadas - exames	1.624,47 €
02.02.13B000		Deslocações e estadas - outros	5.672,67 €
02.01.18C000		Livros e documentação técnica	334,58 €
02.01.20E000		Materiais de Educação	3.235,21 €
02.02.25A000		Aluguer de Instalações Desportivas	12.272,00 €
02.02.15B0B0		Formação Pessoal Docente	816,60 €
02.02.17A0F0		Publicidade Obrigatória	378,77 €
02.02.25B000		Outros serviços	22.211,70 €
02.02.25C000		Comissões	134,30 €
		Total	46.868,49 €

QUADRO 6 - Base para dimensionar o orçamento de despesas da atividade 192

2.2.4 Atividade 197

A atividade 197 compreende as verbas recebidas para o Plano Nacional de Leitura, no valor de 2 000,00 € e prémio recebido para o Clube de Robótica no valor de 1 250 €.

2.2.5 Atividade 199

A atividade 199 compreende as verbas recebidas para a Intervenção Precoce do valor de 2000 €.

2.3 Verbas do Orçamento de Dotações com Compensação em Receitas

2.3.1 Verbas geradas pela escola

O quadro 7 apresenta as verbas provenientes das receitas próprias da Escola para compensação de despesas, assim como a distribuição de encargos.

Fonte Financiamento/Medida 513/017 - atividade 192				
Receita	C.E	Designação	Despesa	
Taxas exames Subsídios e donativos – Ginástica Reprografias	02.02.10A000	Visitas de Estudo	12 090,45 €	
	02.02.10C000	Transportes - Outros	90,00 €	
	02.01.20E000	Materiais de Educação	237,82 €	
	02.01.02A000	Combustíveis	115,20 €	
	02.01.04C000	Materiais de Limpeza	1 220,21 €	
	02.01.08C000	Materiais de Escritório - outros	262,51 €	
	02.02.21C000	Outros bens	18 208,46 €	
	02.01.15C000	Prémios e ofertas	160,03 €	
	02.02.12B000	Seguros	199,87 €	
	02.02.25B000	Outros serviços	16 580,45 €	
	07.01.07A0B0	Equipamento Informático	4 042,96 €	
	07.01.10A0B0	Equipamento Básico	574,63 €	
Total	64 251,42 €		Total	53 782,59 €
			Saldo	10 468,83 €

QUADRO 7 - Receitas geradas pela escola /distribuição por atividades

2.3.2 Desporto Escolar

O Desporto Escolar é financiado através da Fonte de Financiamento 513 – Atividade 197 com verbas atribuídas pela DGEstE – Direção Geral dos Estabelecimentos Escolares

Fonte Financiamento/Medida 513/017 - atividade 197				
Receita Proveniente da DGEstE	C.E	Designação	Despesa	
Lotarias	02.02.10C000	Transportes - Outros	698,34 €	
	02.02.25B000	Outros serviços	5 698,99 €	
Total	9 574,79 €		Total	6 397,33 €
			Saldo	3 177,46 €

QUADRO 8 - Receitas Desporto Escolar

2.3.3 Verbas cofinanciadas pelo Fundo Social Europeu

As verbas provenientes do Fundo Social Europeu (FSE), destinadas aos Cursos Profissionais, aos Cursos de Formação e Educação e ao Centro de Formação EDUFOR, constituem parte integrante do orçamento da Escola. No quadro abaixo apresenta-se o total da receita e despesa distribuída por rubricas.

Fonte Financiamento/Medida 443/017 - atividade 192				
Receita	C.E	Designação	Despesa	
Fundo Social Europeu	02.01.07C000	Vestuário	6 083,44 €	
	02.02.10A000	Visitas de Estudo	9 095,59 €	
	02.02.10C000	Transportes - Outros	32 694,84 €	
	02.02.13B000	Deslocações	1 028,88 €	
	02.01.20E000	Materiais de Educação	44 620,98 €	
	02.02.09C000	Comunicações	1 171,94 €	
	02.01.08C000	Materiais de Escritório	2 907,52 €	
	02.02.21C000	Outros bens	8 073,47 €	
	02.02.12B000	Seguros	220,40 €	
	02.02.15B0A0	Formadores	29 658,90 €	
	02.02.25B000	Outros serviços	55 956,03 €	
Total	326 262,02 €		Total	191 511,99 €
			Saldo	134 750,03 €

QUADRO 9 – Receitas/Despesa Fundo Social Europeu

2.3.4 Receitas provenientes de Financiamentos da UE

AS verbas recebidas nesta Fonte de Financiamento destinam-se aos Projetos ERASMUS+, levados a cabo pelo Centro de Formação EDUFOR e pela Escola.

Fonte Financiamento/Medida 482/017				
Receita	C.E	Designação	Despesa	
	02.02.10C000	Transportes - Outros	2 478,80 €	
	02.02.13B000	Deslocações	20 575,41 €	
	02.01.08C000	Materiais de Escritório	1 540,28 €	
	02.02.21C000	Outros bens	733,46 €	
	02.02.25B000	Outros serviços	80 771,79 €	
Total	157 022,89 €		Total	106 099,74 €
			Saldo	50 923,15 €

QUADRO 10 – Receitas/Despesa UE

2.3.5 Receitas provenientes do Financiamento para os Projetos - Ciência Viva

Fonte Financiamento/Medida 48B/102				
Receita		C.E	Designação	Despesa
Projeto Ciência Viva		02.02.20A000	Material de Educação - Laboratórios	9 653,89 €
Total	11 871,03 €		Total	9 653,89 €
			Saldo	2 217,14 €

QUADRO 11 – Receitas/Despesa Ciência Viva

2.3.6 Saldos transitados

2.3.6.1 Saldos transitados na FF488

Em relação ao saldo transitado de 2022, nas FF443, 448, 488 e 48B no valor de 45 721,10 € foi gasto de acordo com o seguinte quadro:

Fonte Financiamento/Medida 488/017 - atividade 192				
Receita		C.E	Designação	Despesa
Saldo transitado do Ano Anterior		02.02.25B000	Outros serviços	812,00 €
		07.01.10A0BG	Equipamento básico	20 766,77 €
Total	45 721,10 €		Total	21 578,77 €
			Saldo	24 142,33 €

QUADRO 12 – Saldo transitado FF488

2.3.6.2 Saldos transitados na FF522

Receita		C.E	Designação	Despesa
Saldo transitado do Ano Anterior		02.01.15C000	Prémios	30,00 €
		02.01.20E000	materiais de educação	2 389,14 €
		02.01.08 A000	Material de Escritório - Papel	2 375,57 €
		02.01.21 C000	Outros Bens	1 249,54 €
		02.02.25B000	Outros Serviços	4 137,94 €
		07.01.10A0BE		4 003,16 €
Total	30 521,98€		Total	14 185,35 €
			Saldo	16 336.63 €

QUADRO 13 – Saldo transitado FF522

2.3.7 Receitas provenientes das autarquias (FF541)

A Fonte de Financiamento 541 diz respeito às verbas recebidas da autarquia e foram distribuídas da seguinte forma:

Recebimentos	Designação	Demonstração de Despesas	SALDO
94 000,02 €	Eletricidade	88 097,44 €	5 902,58 €
5 000,00 €	limpeza especializada	5 535,00 €	535,00 €
- €	Combustível viatura + máquinas	1 060,35 €	1 060,35 €
15 000,00 €	Caf pre-escolar+1º ciclo	14 847,77 €	152,23 €
12 500,00 €	Comunicações	12 481,40 €	18,60 €
20 000,00 €	Material Escritório	19 971,36 €	28,64 €
12 500,00 €	Limpeza	12 496,66 €	3,34 €
- €	Limpeza - nosso orçamento**	1 202,79 €	1 202,79 €
6 600,00 €	+Música (Vitor Mendes)	7 610,00 €	100,00 €
- €	Vitor Mendes (seg. Social) **	910,00 €	910,00 €
10 000,00 €	PAA	9 550,23 €	449,77 €
20 599,98 €	Transporte NEE	20 333,09 €	266,89 €
196.200,00 €	TOTAL	193.186,09 €	3 013,91 €

QUADRO 14 – Verbas Recebidas pela Autarquia

2.4 Verbas da Ação Social Escolar – Medida 19

2.4.1 Verbas geradas pela escola

A contabilização das verbas da Ação Social Escolar geradas pela escola estão incluídas na medida 019, Fonte Financiamento 513, Incluindo-se as receitas cobradas diretamente pela Escola:

Fonte Financiamento/Medida 513/019			
Receita	C.E	Designação	Despesa
Bufetes Papelerias Transporte Escolares	02.01.20E000	Materiais de educação	1 705,78 €
	02.01.16 C000	Mercadorias	37 980,28 €
	02.01.21 C000	Outros Bens	257,50 €
	04.08.02B0A0	Subsídios famílias	11 918,24 €
Total	59 482,21€	Total	51 861,80 €
		Saldo	7 620,41 €

QUADRO 15 – Receita/Despesa Serviços de Ação Social – FF515

2.4.2 Verbas atribuídas pela DGEstE

A receita dos subsídios da Direção-Geral dos Estabelecimentos Escolares totalizaram 51 561,24€, distribuídos da seguinte forma:

Fonte Financiamento/Medida 319/019

Designação	Receita	Despesa	Saldo devolvido Estado
Material Escolar	2 648,00 €	2 646,09€	1,91 €
Bolsas de mérito	42 703,24 €	42 703,24	0 €
Seguro Escolar	5 300,00 €	4 691,88€	608,12 €
Visitas de Estudo	910,00 €	520,00 €	390,00 €
Total	51 561,24 €	50 561,21€	1 000,03 €

QUADRO 16 – Receita/Despesa Serviços de Ação Social – FF319

2.5 Verbas Oriundas do Cursos Profissionais e CEF's

Fonte Financiamento/Medida 443/019

Só pode ser gasto com refeições

Receita	C.E	Designação	Despesa
Profissionais e CEF's	02.02.25B000	Outros serviços	4 289,43 €
	04.08.02B0A0	Transferências correntes - famílias	9 273,43 €
Total	15 991,76€	Total	13 562,86 €
		Saldo	2 428,09 €

QUADRO 17 – Receita/Despesa FF/Medida 443/019

2.6 Verbas Transitadas dos Anos Anteriores Oriundas do Cursos Profissionais e CEF's

Fonte Financiamento/Medida 488/019

Só pode ser gasto em refeições

Receita	C.E	Designação	Despesa
Profissionais e CEF's – Saldo Anos anteriores	02.02.25B000	Outros serviços	2 779,18 €
Total	10 025,29€	Total	2 779,18 €
		Saldo	7 246,11 €

QUADRO 18 – Receita/Despesa FF/Medida 488/019

2.7 Verbas Transitadas dos Anos Anteriores

Fonte Financiamento/Medida 522/019

Só pode ser gasto com alunos.

Receita	C.E	Designação	Despesa
Saldo Anos anteriores	02.01.20E000	Material de Educação Cultura e Recreio	476,63 €
	02.01.21 C000	Outros bens	755,75 €
	02.02.12 BOCA	Seguro Escolar	216,01 €
Total	16 655,14€	Total	1 448,39 €
		Saldo	15 206,75 €

QUADRO 19 – Receita/Despesa FF/Medida 552/019

3. Encargos com pessoal

Os encargos com o pessoal docente e não docente respeitante ao ano de 2023 foram 11 841 547,55€, sendo que 414 232,56€ foram suportados pelo Fundo Social Europeu.

4. Saldo Transitado da gerência de 2023 para 2024

Orçamento	FF	Medida	Valor	Observações
Orçamento do Estado	311	Medida 17	12 624,84€	Entregues ao tesouro
Orçamento do Estado	319	Medida 19	1000,03€	Entregues ao tesouro
Orçamento com compensação em Receita	513	Medida 17	13 646,29€	Transita para 2024
Orçamento com compensação em Receita	513	Medida 19	7 620,41€	Transita para 2024
Orçamento com compensação em Receita	541	Medida 17	2 112,79€	Transita para 2024
Orçamento com compensação em Receita (saldos A.A.)	522	Medida 17	16 336,63€	Transita para 2024
Orçamento com compensação em Receita (saldos A.A.)	522	Medida 19	15 206,75€	Transita para 2024
Fundo Social Europeu - POCH	433	Medida 17	134 750,03€	Transita para 2024
Fundo Social Europeu - POCH	433	Medida 19	2 428,90€	Transita para 2024
Fundo Social Europeu - Erasmus	482	Medida 17	50 923,15€	Transita para 2024
Fundo Social Europeu – Erasmus/POCH (saldos A.A.)	488	Medida 17	24 142,33€	Transita para 2024
Fundo Social Europeu – Erasmus/POCH (saldos A.A.)	488	Medida 19	7 246,11€	Transita para 2024
Projeto Ciência Viva	48B	Medida102	2 217,14€	Transita para 2024
Receitas arrecadadas em dezembro/23	513/482	Medida 17	257 081,24€	Transita para 2024
Receitas arrecadadas em dezembro/23	513	Medida 19	3 443,36€	Transita para 2024
Receita existente na c. cartões			9 505,02€	
Total			560 285,02€	

5. Custo médio aluno/turma

2023

Remunerações de pessoal	dos Quadros	6 864 657,94 €
	Contratos Ind. Trabalho	180 719,45 €
	Contratos a Termo	525 348,07 €
	a aguardar Aposentação	30 351,64 €
	Indemnizações	26 412,22 €
Gratificações / suplementos		31 687,50 €
Subsídios de Férias e Natal		1 343 775,57 €
Horas Extraordinárias		24 092,44 €
Outros Abonos		609 364,10 €
Contribuições para Segurança Social/CGA/ADSE		2 205 138,45 €
TOTAL DAS DESPESAS COM PESSOAL		11 841 547,38 €
		94,0%
Despesas gerais de funcionamento (correntes)		622 621,87 €
Despesas de funcionamento (investimento)		61 447,35 €
Ação Social Escolar (despesa líquida) 128 113,68 €		69 235,05 €
TOTAL DAS DESPESAS DE FUNCIONAMENTO		753 304,27 €
		6,0%

Despesa Total Efetiva ... 12 594 851,65 €

Número médio de alunos 2 600

Número médio de Turmas 112

DESPESA MÉDIA POR ALUNO	4 844,17 €
--------------------------------	-------------------

DESPESA MÉDIA POR TURMA	112 454,03 €
--------------------------------	---------------------

CONCLUSÃO

Pelo exposto verificamos que foram devidamente consideradas as despesas orçamentadas no início do ano e que o Agrupamento teve a capacidade económica, financeira e a boa gestão nas correspondentes receitas.

Cerca de 94 % da despesa se deve a encargos com pessoal.

Verificamos também o rácio despesa/aluno (com despesas de pessoal) em cerca de 4 844,17 €.

Em relação ao rácio despesa/aluno (sem despesas com pessoal) é 289,7 €.

Assim, tendo em conta os resultados apresentados, o bom investimento que demonstra este relatório e a boa gestão dos dinheiros públicos, solicitamos a sua aprovação em reunião do Conselho Geral.