

RELATÓRIO DE CONTA DE GERÊNCIA


2022



APROVAÇÃO

O Relatório da Conta de Gerência 2022 foi aprovado na Reunião do Conselho Geral, realizada em 29/3/2023.

A Presidente do Conselho Geral


(Eugénia da Conceição Calado Rodrigues Pardal)

INTRODUÇÃO

Cumprindo o disposto na alínea b) do nº 2 do artigo 9º do Regime de Autonomia, Administração e Gestão dos Estabelecimentos da Educação Pré-Escolar e dos Ensinos Básico e Secundário, aprovado pelo Decreto-Lei nº 75/1998 de 22 de abril, alterado pelo Decreto-Lei nº 137/2012 de 2 de julho, o Conselho Administrativo do Agrupamento de Escolas da Lousã apresenta ao Conselho Geral para apreciação e aprovação, o Relatório da Conta de Gerência do Ano Económico de 2022.

Na execução orçamental do Agrupamento de Escolas da Lousã do ano de 2022, foram observadas as normas de execução da contabilidade pública e seguidas as linhas orientadoras definidas e aprovadas pelo Conselho Geral, em 09 de dezembro de 2021.

Durante o período a que se refere a prestação de contas, o Conselho Administrativo integrou os seguintes elementos:

- *Presidente do Conselho Administrativo – Pedro Filipe Silva Folhas Balhau (diretor)*
- *Vogal – Olga Maria Mendes Dinis Quaresma (subdiretora)*
- *Vogal e Secretário – Sérgio Alexandre Neves Correia (coordenador técnico) – de 1 janeiro a 25 maio 2022.*
- *Vogal e Secretária – Sandra Maria Henriques Alves (coordenadora técnica em regime de suplência) – de 26 maio a 31 de dezembro 2022.*

Os elementos da Conta de Gerência resultam dos valores registados nos seguintes documentos (em suporte informático): *Contas Correntes; Caixa; Diário de Fluxos Financeiros; Balancete Mensal; Reconciliação Bancária à data de 31 dezembro de 2022; Mapas Auxiliares; Mapas da Conta de Gerência; Outras Informações Complementares.*

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
01.01.14SFA0	Subsídio de Férias - Docente	509.196,56€	509.196,56€	0,00€
01.01.14SFA9	Subsídio de Férias - Docente - Anos Anteriores	462,65€	462,65€	0,00€
01.01.14SFB0	Subsídio de Férias- Não Docente	2.928,55 €	2.928,55 €	0,00€
01.01.14SFB9	Subsídio de Férias – Não Docente - Anos Anteriores	691,34€	691,34€	0,00€
01.01.14SFCA	Subsídio de Férias- Após Alteração Posic. Remuneratório - Docente	2.583,98€	2.583,98€	0,00€
01.01.14SNA0	Subsídio de Natal - Docente	511.229,13€	511.229,13€	0,00€
01.01.14SNA9	Subsídio de Natal - Docente - Anos Anteriores	4.308,29€	4.308,29€	0,00€
01.01.14SNB0	Subsídio de Natal - Não Docente	2.049,71€	2.049,71€	0,00€
01.01.14SNCA	Subsídio de Natal - Após Alteração Posic. Remuneratório - Docente	6.653,73€	6.653,73€	0,00€
01.01.14SND9	Subsídio de Natal - Após Alteração Posic. Remuneratório – Docente – Anos Anteriores	91,20€	91,20€	0,00€
01.02.02A000	Horas Extraordinárias - Docente	10.043,31€	10.043,31€	0,00€
01.02.02A009	Horas Extraordinárias – Docente – Anos Anteriores	611,49€	611,49€	0,00€
01.02.05B000	Abono para Falhas - Não Docente	248,20€	248,20€	0,00€
01.02.12A0A0	Férias Não Gozadas/Indemnizações - Docente	8.543,76€	8.543,76€	0,00€
01.02.12A0B0	Férias Não Gozadas/Indemnizações – Não Docente	737,05€	737,05€	0,00€
01.02.12A0CA	Compensação por Caducidade - Docente	16.826,35€	16.826,35€	0,00€
01.02.12A0D9	Compensação por Caducidade – Docente – Anos Anteriores	75,79€	75,79€	0,00€
01.02.14A0A2	Outros Abonos - Exames - Docente - Anos Anteriores	97,24€	97,24€	0,00€
01.03.03A000	Sub. Fam. a Crianças e Jovens – Docente	4.597,01€	4.597,01€	0,00€
01.03.03B000	Sub. Fam. a Crianças e Jovens - Não Docente	592,26€	592,26€	0,00€
01.03.03C0B0	Bolsa de Estudo – Não Docente	92,79€	92,79€	0,00€
01.03.05A0AA	Contribuições CGA - Ent. Patronal – Docente	1.518.781,51€	1.518.781,51€	0,00€
01.03.05A0A9	Contribuições CGA - Ent. Patronal - Docente - Anos Anteriores	5.961,88€	5.961,88€	0,00€
01.03.05A0AB	Contribuições CGA - Ent. Patronal - Não Docente	22.006,37€	22.006,37€	0,00€
01.03.05A0BA	Contribuições Seg. Social - Ent. Patronal - Docente	173.828,48€	173.828,48€	0,00€
01.03.05A0BB	Contribuições Seg. Social - Ent. Patronal - Não Docente	30.743,29€	30.743,29€	0,00€
01.03.05A0D9	Contribuições Seg. Social - Ent. Patronal - Docente - Anos Anteriores	694,12€	694,12€	0,00€
01.03.05A0E9	Contribuições Seg. Social - Ent. Patronal – Não Docente - Anos Anteriores	220,00€	220,00€	0,00€
01.03.10ACA0	Acidentes de Trabalho - Docente	32.575,37 €	32.575,37 €	0,00€

PRESTAÇÃO DE CONTAS

1. SALDOS DO ANO 2021

Reposição Abatida nos Pagamentos - FoFi 311.....	3.745,27€
Reposição Não Abatida nos Pagamentos - FoFi 313.....	3.238,39€
Reposição Não Abatida nos Pagamentos - FoFi 522.....	45.701,38€
Reposição Não Abatida nos Pagamentos - FoFi 488.....	12.603,78€
Operações de Tesouraria – Outras.....	15.258,27€
Operações de Tesouraria - Descontos em Vencimentos e Salários – IRS.....	112.305,00€
Operações de Tesouraria - Descontos em Vencimentos e Salários – Seg.Social.....	33.770,73€
Conta GIAE – Carregamento de Cartões.....	12.984,48€

2. MOVIMENTO ANUAL

Remunerações Certas e Permanentes - FoFi 311 Capítulo 03 Divisão 01 Subdivisão 01

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
01.01.03A0A0	Pessoal - Quadro (RPSC) - Docente	4.898.094,63€	4.898.094,63€	0,00€
01.01.03A0A9	Pessoal - Quadro (RPSC) – Docente – Anos Anteriores	20.145,44€	20.145,44€	0,00€
01.01.03A0B0	Pessoal - Quadro (RPSC) - Não Docente	84.717,09€	84.717,09€	0,00€
01.01.03B0A0	Pessoal-Quadro (RPSC) Após Alteração Posic. Remuneratório - Docente	44.137,57€	44.137,57€	0,00€
01.01.03B0A9	Pessoal-Quadro (RPSC) Após Alteração Posic. Remuneratório - Docente - Anos Anteriores	364,80€	364,80€	0,00€
01.01.04A0A0	Pessoal - CIT / Quadro (RGSS) - Docente	222.705,96€	222.705,96€	0,00€
01.01.04A0A9	Pessoal - CIT / Quadro (RGSS) – Docente – Anos Anteriores	118,57€	118,57€	0,00€
01.01.04A0B0	Pessoal - CIT / Quadro (RGSS) - Não Docente	114.461,45€	114.461,45€	0,00€
01.01.04A0B9	Pessoal - CIT / Quadro (RGSS) - Não Docente – Anos Anteriores	368,00€	368,00€	0,00€
01.01.06A0A0	Pessoal - CIT Termo (RGSS) - Docente	398.362,24€	398.362,24€	0,00€
01.01.06A0A9	Pessoal - CIT Termo (RGSS) – Docente – Anos Anteriores	1.961,69€	1.961,69€	0,00€
01.01.06A0B0	Pessoal - CIT Termo (RGSS) - Não Docente	8.718,50€	8.718,50€	0,00€
01.01.08A0A0	Pessoal - Aguardar Aposentação - Docente	4.769,60€	4.769,60€	0,00€
01.01.09A0B0	Pessoal - Qualquer O. Situação (Limpeza) - Não Docente	4.089,00€	4.089,00€	0,00€
01.01.12A0A0	Pessoal - Suplementos e Prémios - Docente	34.113,00€	34.113,00€	0,00€
01.01.13A0A0	Subsídio de Refeição - Docente	209.448,39€	209.448,39€	0,00€
01.01.13A0B0	Subsídio de Refeição - Não Docente	25.560,04€	25.560,04€	0,00€
01.01.13A0B9	Subsídio de Refeição – Não Docente - Anos Anteriores	9,54€	9,54€	0,00€

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
01.03.10D0A0	Remuneração por Doença - Docente	427.045,72€	427.045,72€	0,00€
01.03.10D0B0	Remuneração por Doença - Não Docentes	3.386,72€	3.386,72€	0,00€
01.03.10P0A0	Prestações Sociais - Parentalidade - Docente	7.929,14€	7.929,14€	0,00€

Remunerações Certas e Permanentes - FoFi 443
Capítulo 03 Divisão 01 Subdivisão 01

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
01.01.03A0A0	Pessoal - Quadro (RPSC) - Docente	31.468,14€	31.468,14€	0,00€
01.01.03A0B0	Pessoal - Quadro (RPSC) - Não Docente	2.049,71€	2.049,71€	0,00€
01.01.04A0B0	Pessoal - CIT / Quadro (RGSS) - Não Docente	2.431,86€	2.431,86€	0,00€
01.01.06A0A0	Pessoal - CIT Termo (RGSS) - Docente	6.332,83€	6.332,83€	0,00€
01.01.13A0A0	Subsídio de Refeição - Docente	639,33€	639,33€	0,00€
01.01.13A0B0	Subsídio de Refeição - Não Docente	257,58€	257,58€	0,00€
01.01.14SFB0	Subsídio de Férias- Após Alteração Posic. Remuneratório – Não Docente	1.215,93€	1.215,93€	0,00€
01.03.05A0AA	Contribuições CGA - Ent. Patronal - Docente	7.473,69€	7.473,69€	0,00€
01.03.05A0AB	Contribuições CGA - Ent. Patronal - Não Docente	486,81€	486,81€	0,00€
01.03.05A0BA	Contribuições Seg. Social - Ent. Patronal - Docente	1.504,07€	1.504,07€	0,00€
01.03.05A0BB	Contribuições Seg. Social - Ent. Patronal - Não Docente	866,35€	866,35€	0,00€

IRS / ADSE / C.G.A. – Descontos em Vencimentos e Salários

DESCONTO	RECEITA	DESPESA	SALDO
IRS	1 629 089,00€	1 629 089,00€	0,00€
ADSE	255.575,52€	255.575,52€	0,00€
C.G.A.	2.272.378,45€	2.272.378,45€	0,00€

Operações de Tesouraria – Descontos em Vencimentos e Salários

DESCONTO	RECEITA	DESPESA	SALDO
SEG.SOCIAL	412.710,32€	412.710,32€	0,00€

Despesas Correntes – FoFi311_Atividade 190 – Pré - Escolar
Orçamento Geral do Estado

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.01.20E0	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros	4.319,00€	4.319,00€	0,00€
	TOTAL	4.319,00€	4.319,00€	0,00€

**Despesas Correntes – FoFi311_Atividade 191 – 1º Ciclo
Orçamento Geral do Estado**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.01.20E0	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros	5.480,00€	5.257,67€	222,33€
	TOTAL	5.480,00 €	5.257,67 €	222,33 €

**Despesas Correntes – FoFi311_Atividade 192
Orçamento Geral do Estado**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.02.10A0	Transportes – Alunos - Visitas de Estudo	528,04€	528,04€	0,00€
02.02.13A0	Deslocações e Estadas – Pessoal - Transportes - Exames	1.253,88€	1.253,88€	0,00€
02.02.13B0	Deslocações e Estadas – Outros	2.824,90€	2.824,90€	0,00€
02.01.20A0	Material de Educação Cultura e Recreio - Laboratório	102,73€	102,73€	0,00€
02.01.20B0	Material de Educação Cultura e Recreio - Livros Biblioteca	53,80€	53,80€	0,00€
02.01.20C0	Material de Educação Cultura e Recreio - Outros Biblioteca	513,52€	513,52€	0,00€
02.01.20D0	Material de Educação Cultura e Recreio – Equipamento Desporto e Lazer	4.926,32€	4.926,32€	0,00€
02.01.20E0	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros	4.629,11€	4.629,11€	0,00€
02.01.02B0	Combustíveis e Lubrificantes - Máquinas	15.251,47€	15.251,47€	0,00€
02.02.01A0	Encargos com as Instalações - Água	3.296,49€	3.296,49€	0,00€
02.02.01E0	Encargos com as Instalações - Eletricidade	34.885,68€	34.885,68€	0,00€
02.02.09B0	Avença - CTT	100,00€	100,00€	0,00€
02.02.09C0	Comunicações Fixas de Voz	2.997,90€	2.997,90€	0,00€
02.01.04	Limpeza e Higiene	2.206,31€	2.206,31€	0,00€
02.01.08C0	Material de Escritório Diverso	631,57€	631,57€	0,00€
02.01.21	Outros Fornecimentos Diversos – Outros Bens	36,24€	36,24€	0,00€
02.02.03A0	Conservação de Bens - Edifícios	78,11€	78,11€	0,00€
02.02.03B0	Conservação e Reparação de Equipamento Básico	2.266,57€	2.266,57€	0,00€
02.02.03E0	Conservação e Reparação - Outros	1.053,38 €	1.053,38 €	0,00€
02.02.19A0B0	Assistência Técnica – Equipamento Informático - Outros	321,12 €	321,12€	0,00€
02.02.19B000	Assistência Técnica – Software Informático	367,41€	367,41€	0,00€
02.02.19C000	Assistência Técnica – Outros	2.084,07€	2.084,07€	0,00€
02.02.17C0A0	Publicidade – da Entidade	209,77€	209,77€	0,00€
02.02.17C0B0	Publicidade – de Cursos	98,40€	98,40€	0,00€
02.02.17C0D0	Publicidade - Concursos de Pessoal Não Docentes	42,54€	42,54€	0,00€
02.02.17C0F0	Publicidade - Outros	9,84€	9,84€	0,00€
02.02.25B0	Outros Serviços Diversos	3.229,83€	3.229,83€	0,00€
	TOTAL	83.999,00€	83.999,00€	0,00€

**Despesas Correntes – FoFi311_Atividade 192_Medida 095_EPI'S_COVID 19
Orçamento Geral do Estado**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.01.21	Outros Fornecimentos Diversos – Outros Bens	8.699,26€	7.499,11€	1.200,15€
	TOTAL	8.699,26€	7.499,11€	1.200,15€

**Despesas Correntes – FoFi311_Atividade 197 – Plano Nacional de Leitura e Orçamento Participativo
Orçamento Geral do Estado**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.01.20B0	Material de Educação Cultura e Recreio – Livros Biblioteca	2.000,00€	2.000,00€	0,00€
02.01.20D0	Material de Educação Cultura e Recreio – Equipamento Desporto e Lazer	649,00€	649,00€	0,00€
02.01.21	Outros Fornecimentos Diversos – Outros Bens	500,00€	500,00€	0,00€
	TOTAL	3.149,00€	3.149,00€	0,00€

**Despesas Correntes – FoFi311_Atividade 199 – Unidades de Ensino Estruturado e
de Apoio Especializado
Orçamento Geral do Estado**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.01.20E0	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros	1.282,05€	1.282,05€	0,00€
	TOTAL	1.282,05€	1.282,05€	0,00€

**Despesas Capital – FoFi311_Atividade 199 – SAPA - Sistema de Atribuição de Produtos de
Apoio a Alunos com NEE
Orçamento Geral do Estado**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
07.01.07A0C0	Equipamento Informático - Outros	399,99€	399,99€	0,00€
	TOTAL	399,99€	399,99€	0,00€

**Despesas Correntes – FoFi513_Ativ.192
Despesas com Compensação de Receita**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.02.10A0	Transportes – Alunos - Visitas de Estudo	4.902,08€	5.272,20€	370,12€
02.02.10B0	Transportes - Outros	7,50€	7,50 €	0,00€
02.02.13B0	Deslocações e Estadas – Outros	896,04€	896,04€	0,00€
02.01.20D0	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros	5.029,25€	5.029,25€	0,00€
02.01.20E0	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros	65,37€	65,37€	0,00€
02.01.08C0	Material de Escritório Diverso	31,00€	31,00€	0,00€
02.01.21	Outros Fornecimentos Diversos – Outros Bens	536,71€	536,71€	0,00€
02.02.03B0	Conservação e Reparação de Equipamento Básico	24,60€	24,60€	0,00€

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.02.03E0	Conservação e Reparação - Outros	75,13€	75,13€	0,00€
02.02.15B0B0	Formação – Outra – Pessoal Não Docente	61,50€	61,50€	0,00€
02.02.17C0F0	Publicidade - Outros	400,00€	400,00€	0,00€
02.02.25B0	Outros Serviços Diversos	2.138,70€	2.138,70€	0,00€
	TOTAL	14.538,00€	14.167,88€	370,12€

**Despesas Capital – FoFi513_Atividade 192
Despesas com Compensação de Receita**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
07.01.09A0BA	Equipamento Administrativo para Escritório	1.561,24€	1.561,24€	0,00€
07.01.10A0BD	Equipamento Básico – Desporto e Lazer	129,00€	129,00€	0,00€
07.01.10A0BA	Equipamento Básico – Alimentação	33,80€	0,00€	33,80€
07.01.11A0A0	Ferramentas e Utensílios	515,96€	515,96€	0,00€
	TOTAL	2.240,00€	2.206,20€	33,80€

**Despesas Correntes – FoFi513_Ativ.197 – Desporto Escolar
Despesas com Compensação de Receita**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.02.10B0	Transportes - Outros	4.703,48€	2.542,55€	2.160,93€
02.02.13B0	Deslocações e Estadas – Outros	546,34€	222,69€	323,65€
02.01.20D0	Material de Educação Cultura e Recreio – Equipamento Desporto e Lazer	1.000,00€	0,00€	1.000,00€
02.01.20E0	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros	1.098,52€	0,00€	1.098,52€
	TOTAL	7.348,34€	2.765,24€	4.583,10€

**Despesas Correntes – FoFi522_Ativ.190 – Pré-Escolar – Saldos de 2021 – Verbas da Autarquia
Despesas com Compensação de Receita**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.02.10A0	Transportes – Alunos - Visitas de Estudo	770,34€	770,34€	0,00€
02.01.20E0	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros	1.050,73€	1.050,73€	0,00€
02.01.04	Limpeza e Higiene	5.137,93€	5.110,77€	27,16€
02.01.21	Outros Fornecimentos Diversos – Outros Bens	337,02€	337,02€	0,00€
02.02.03A0	Conservação de Bens - Edifícios	219,19€	219,19€	0,00€
	TOTAL	7.515,21€	7.488,05€	27,16€

Despesas Correntes – FoFi522_Ativ.191 – 1º Ciclo – Saldos de 2021 – Verbas da Autarquia
Despesas com Compensação de Receita

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.02.10A0	Transportes – Alunos - Visitas de Estudo	800,00€	528,04€	271,96€
02.01.17A0	Ferramentas e Utensílios	130,99€	130,99€	0,00€
02.01.20D0	Material de Educação Cultura e Recreio – Equipamento Desporto e Lazer	372,20€	0,00€	372,20€
02.01.20E0	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros	3.264,19€	3.115,88€	148,31€
02.01.04	Limpeza e Higiene	3.337,54€	3.337,54€	0,00€
02.01.08C0	Material de Escritório Diverso	1.850,18€	1.816,82€	33,36€
02.01.21	Outros Fornecimentos Diversos – Outros Bens	549,78€	526,59€	23,19€
02.02.03A0	Conservação de Bens - Edifícios	50,22€	50,22€	0,00€
02.02.19B000	Assistência Técnica – Software Informático	309,09€	309,09€	0,00€
	TOTAL	10.664,19€	9.815,17€	849,02€

Despesas Correntes – FoFi522_Ativ.191 – 1º Ciclo – Saldos de 2021
Despesas com Compensação de Receita

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.01.20M1	Manuais Escolares 1ºCiclo	4.602,54€	0,00€	4.602,54€
	TOTAL	4.602,54€	0,00€	4.602,54€

Despesas Correntes – FoFi522_Ativ.192 – Saldos de 2021
Despesas com Compensação de Receita

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.02.10A0	Transportes – Alunos - Visitas de Estudo	671,45€	671,45€	0,00€
02.01.20E0	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros	28,99€	28,99€	0,00€
02.01.04	Limpeza e Higiene	1.169,37€	1.169,37€	0,00€
02.01.08C0	Material de Escritório Diverso	532,71€	532,71€	0,00€
02.01.21	Outros Fornecimentos Diversos – Outros Bens	855,99€	855,99€	0,00€
02.02.03A0	Conservação e Reparação de Edifícios	2.733,44€	2.733,44€	0,00€
02.02.17C0F0	Publicidade - Outros	492,00€	492,00€	0,00€
	TOTAL	6.483,95€	6.483,95€	0,00€

Despesas Correntes – FoFi522_Ativ.192 – Saldos de 2021
Despesas com Compensação de Receita

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.01.20M2	Manuais Escolares 2º, 3ºCiclo e Secundário	2.920,61€	0,00€	2.920,61€
	TOTAL	2.920,61€	0,00€	2.920,61€

Despesas Capital – FoFi522_Ativ.192 – Saldos de 2021
Despesas com Compensação de Receita

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
07.01.03A0B0	Edifícios – Conservação e Reparação	246,00€	246,00€	0,00€
07.01.10A0BF	Equipamento Básico – Limpeza e Conservação	219,74€	219,74€	0,00€
07.01.10A0BD	Equipamento Básico – Desporto e Lazer	3.034,26€	3.034,26€	0,00€
	TOTAL	3.500,00€	3.500,00€	0,00€

Despesas Correntes – FoFi522_Ativ.197 – Desporto Escolar – Saldos de 2021
Despesas com Compensação de Receita

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.02.10B0	Transportes - Outros	3.783,18€	1.010,45€	2.772,73€
02.01.21	Outros Fornecimentos Diversos – Outros Bens	500,00€	0,00€	500,00€
	TOTAL	4.283,18€	1.010,45€	3.272,73€

Despesas Correntes – FoFi541_Ativ.190 – Pré-Escolar – Verba da Autarquia
Despesas com Compensação de Receita

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.02.10A0	Transportes – Alunos - Visitas de Estudo	2.992,21€	2.992,21€	0,00€
02.01.20E0	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros	2.354,56€	2.297,73€	56,83€
02.01.02C0	Combustíveis e Lubrificantes - Outros	63,84€	63,84€	0,00€
02.01.04	Limpeza e Higiene	2.810,67€	2.810,67€	0,00€
02.01.21	Outros Fornecimentos Diversos – Outros Bens	411,04€	411,04€	0,00€
02.02.25B0	Outros Serviços Diversos	1.110,80€	1.110,80€	0,00€
	TOTAL	9.743,12€	9.686,29€	56,83€

Despesas Correntes – FoFi541_Ativ.191 – 1º Ciclo – Verba da Autarquia
Despesas com Compensação de Receita

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.02.10A0	Transportes – Alunos - Visitas de Estudo	7.685,90€	7.685,90€	0,00€
02.01.20E0	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros	1.138,75€	1.138,75€	0,00€
02.01.02B0	Combustíveis e Lubrificantes - Máquinas	58,73€	58,73€	0,00€
02.01.04	Limpeza e Higiene	3.670,11€	3.666,96€	3,15€
02.01.08C0	Material de Escritório Diverso	599,38€	599,38€	0,00€
02.01.21	Outros Fornecimentos Diversos – Outros Bens	414,38€	414,38€	0,00€
02.02.03A0	Conservação e Reparação de Edifícios	199,63€	199,63€	0,00€
02.02.25B0	Outros Serviços Diversos	540,00€	540,00€	0,00€
	TOTAL	14.306,88€	14.303,73€	3,15€

**Despesas Correntes – FoFi541_Ativ.192 – 2º, 3º Ciclo e Secundário – Verba da Autarquia
Despesas com Compensação de Receita**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.01.02B0	Combustíveis e Lubrificantes - Máquinas	114,94€	114,94€	0,00€
02.01.04	Limpeza e Higiene	5.423,69€	5.417,15€	6,54€
02.01.08C0	Material de Escritório Diverso	484,40€	484,40€	0,00€
02.01.21	Outros Fornecimentos Diversos – Outros Bens	468,46€	468,46€	0,00€
02.02.03A0	Conservação e Reparação de Edifícios	1.726,30€	1.726,30€	0,00€
02.02.03E0	Conservação e Reparação - Outros	1.644,96€	1.644,96€	0,00€
	TOTAL	9.862,75€	9.856,21€	6,54€

**Despesas Capital – FoFi541_Ativ.192 – 2º, 3º Ciclo e Secundário – Verba da Autarquia Despesas com
Compensação de Receita**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
07.01.03A0B0	Edifícios – Conservação e Reparação	1.937,25€	1.937,25€	0,00€
07.01.07A0B0	Impressoras, Fotocopiadoras e Scanner	741,33€	741,33€	0,00€
07.01.07A0C0	Equipamento Informático - Outros	918,11€	918,11€	0,00€
07.01.08A0B0	Software - Outro	458,76€	458,76€	0,00€
07.01.09A0BA	Equipamento Administrativo para Escritório	50,47€	50,47€	0,00€
07.01.09A0BR	Equipamento Administrativo para Reprografia	383,02€	383,02€	0,00€
07.01.10A0BG	Equipamento Básico - Outro	530,39€	269,37€	261,02€
07.01.10A0BE	Equipamento Básico – Equipamento Mobiliário e de Ensino	4.132,31€	4.132,30€	0,01€
07.01.10A0BD	Equipamento Básico – Desporto e Lazer	60,61€	60,61€	0,00€
	TOTAL	9.212,25€	8.951,22€	261,03€

**Despesas Correntes – FoFi482 – ERASMUS
Despesas com Compensação de Receita**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.02.10A0	Transportes – Alunos - Visitas de estudo	6.082,11€	6.060,47€	21,64€
02.02.10B0	Transportes – Outros	1.401,59€	1.401,59€	00,00€
02.02.13B0	Deslocações e Estadas – Outros	28,10€	28,10€	00,00€
02.02.12B0	Seguros	10,00€	0,00€	10,00€
02.02.25B0	Outros Serviços Diversos	16.442,20€	14.715,56€	1.726,64€
	TOTAL	23.964,00€	22.205,72€	1.758,28€

Despesas Correntes – FoFi483 – Ciência Viva E.B. N.º1
Despesas com Compensação de Receita

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
02.01.20D0	Material de Educação Cultura e Recreio – Equipamento Desporto e Lazer	3.450,00€	3.160,92€	289,08€
02.01.20E0	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros	1.450,00€	307,52€	1.142,48€
	TOTAL	4.900,00€	3.468,44€	1.431,56€

Despesas Correntes – FoFi443 – POCH (Cursos Profissionais CPTG/EAC)
Despesas com Compensação de Receita

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
02.02.10A0	Transportes – Alunos - Visitas de estudo	21.872,30€	21.872,30€	0,00€
02.02.10B0	Transportes - Outros	4.929,70€	4.829,70€	100,00€
02.01.20E0	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros	5.731,23€	3.823,23€	1.908,00€
02.01.21	Outros Fornecimentos Diversos – Outros Bens	190,00€	190,00€	0,00€
02.02.12B0	Seguros	206,22€	206,22€	0,00€
02.02.17C0F0	Publicidade - Outros	2.253,36€	2.253,36€	0,00€
02.02.25B0	Outros Serviços Diversos	14.223,16€	14.223,16 €	0,00€
	TOTAL	49.405,97€	47.397,97€	2.008,00€

Despesas Correntes – FoFi488 – POCH (Cursos Profissionais CPTG/EAC) – Saldo de 2021
Despesas com Compensação de Receita

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
02.02.10A0	Transportes – Alunos - Visitas de estudo	4.240,28€	4.240,28€	0,00€
02.02.10B0	Transportes – Outros	1.597,77€	1.595,02€	2,75€
02.02.13B0	Deslocações e Estadas – Outros	78,40€	78,40€	0,00€
02.02.12B0	Seguros	1.300,40€	1.300,40€	0,00€
02.02.25B0	Outros Serviços Diversos	3.930,78€	3.930,78€	0,00€
	TOTAL	11.147,63€	11.144,88€	2,75€

Despesas Correntes – FoFi443 – POCH (Cursos Profissionais CPTG/EAC) – Medida 019
Despesas com Compensação de Receita

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
02.01.05	Alimentação – Refeições Confeccionadas	7.806,35€	7.104,78€	701,57€
	TOTAL	7.806,35€	7.104,78€	701,57€

Despesas Correntes – FoFi488 – POCH (Cursos Profissionais CPTG/EAC) – Saldo de 2021 – Medida 019
Despesas com Compensação de Receita

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
02.01.05	Alimentação – Refeições Confeccionadas	1.456,15€	1.366,17€	89,98€
	TOTAL	1.456,15€	1.366,17€	89,98€

Despesas Correntes – FoFi319_Atividade 191 – Medida 019 (ASE)
Orçamento Geral do Estado

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
02.01.16	Mercadorias – Leite Escolar	3.195,71€	3.195,71€	0,00€
	TOTAL	3.195,71€	3.195,71€	0,00€

Despesas Correntes – FoFi319_Atividade 192 – Medida 019 (ASE)
Orçamento Geral do Estado

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
04.08.02B0A0	Transferências Correntes – Famílias – Subsídio de Material Escolar	4.920,61€	1.280,35€	3.640,26€
04.08.02B0A0	Transferências Correntes – Famílias – Bolsa de Mérito	2.961,99€	2.961,99€	0,00€
04.08.02B0A0	Transferências Correntes – Famílias – Seguro Escolar	2.500,00€	2.005,98€	494,02€
	TOTAL	10.382,60€	6.248,32€	4.134,28€

Despesas Correntes – FoFi319_Atividade 199 – Medida 019 (ASE)
Orçamento Geral do Estado

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
02.02.10B0	Transportes – Alunos com NEE	1.542,80€	1.527,86€	14,94€
	TOTAL	1.542,80€	1.527,86€	14,94€

Despesas Correntes – FoFi522_Atividade 192 – Medida 019 (ASE) – Saldos de 2021
Despesas com Compensação de Receita

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
02.01.16	Mercadorias – Bufete	2.351,88€	2.327,71€	24,17€
02.01.16	Mercadorias – Papelaria	1.854,1€	1.404,95€	449,36€
04.03.014239	Transferências Correntes – Estado - DGEstE - Refeições	1.414,69€	1.414,69€	0,00€
04.08.02B0A0	Transferências Correntes – Famílias – Seguro Escolar	110,82€	110,82€	0,00€
	TOTAL	5.731,70€	5.258,17€	473,53€

Despesas Correntes – FoFi513_Atividade 192 – Medida 019 (ASE)
Despesas com Compensação de Receita

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
02.01.08C0	Material de Escritório Diverso	35,00€	35,00€	0,00€
02.02.03B0	Conservação e Reparação de Equipamento Básico	2.265,05€	2.265,05€	0,00€
02.01.16	Mercadorias – Bufete	46.727,71€	42.477,62€	4.250,09€
02.01.16	Mercadorias – Papelaria	2.707,44€	2.200,73€	506,71€
04.03.014239	Transferências Correntes – Estado - DGEstE - Refeições	144.067,37€	144.024,71€	42,66€
04.08.02B0A0	Transferências Correntes – Famílias – Seguro Escolar	149,50€	149,50€	0,00€
	TOTAL	195.952,07€	191.152,61€	4.799,46€

**Despesas Capital – FoFi513_Atividade 192 – Medida 019 (ASE)
Despesas com Compensação de Receita**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
07.01.10A0BA	Equipamento Básico – Alimentação	651,90€	651,90€	0,00€
	TOTAL	651,90€	651,90€	0,00€

**Despesas Correntes – FoFi541_Atividade 192 – Medida 019 (ASE)
Despesas com Compensação de Receita**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
04.08.02B0AO	Transferências Correntes – Famílias – Bolsa de Mérito	6.507,59€	6.507,59€	0,00€
	TOTAL	6.507,59€	6.507,59€	0,00€

**Movimentos Extra-Orçamentais - Conta GIAE
(Carregamento de Cartões Eletrónicos)**

RECEITA	DESPESA	SALDO
212.395,05€	207.227,83€	5.167,22€

Movimentos Extra-Orçamentais – Manuais Escolares_2º Ciclo

RECEITA	DESPESA	SALDO
66,93€	0,00€	66,93€

**Operações de Tesouraria – Receitas Arrecadadas em dezembro 2022
FoFi513_Atividade 192 – Medida 017**

RECEITA	DESPESA	SALDO
205,56€	0,00€	205,56€

**Operações de Tesouraria – Receitas Arrecadadas em dezembro 2022
FoFi513_Atividade 192 – Medida 019 (ASE)**

RECEITA	DESPESA	SALDO
4.959,16€	0,00€	4.959,16€

EXECUÇÃO DE PROJETOS CO-FINANCIADOS

No ano 2022, o AEL teve em execução os seguintes projetos cofinanciados:

DESIGNAÇÃO	FINALIDADE	MONTANTE PREVISTO EM 2022	MONTANTE ADIANTAMENTOS/ REEMBOLSOS EM 2022	MONTANTE EXECUTADO EM 2022
POCH-01-55H8-FSE-000483	CPTEAC/G1 CPTEAC2 CPTEAC/G3 Ano Letivo 2021/2022	53.000,00€	30.434,81€	45.378,72€
POCH-01-55H8-FSE-000867	CPTEAC/G1 CPTEAC/G2 CPTEAC3 Ano Letivo 2022/2023	0,00€	0,00€	9.260,92€

Estes projetos têm uma duração anual.

Ainda no ano 2022, o AEL recebeu reembolsos de projetos executados em anos anteriores:

DESIGNAÇÃO	FINALIDADE	MONTANTE DE REEMBOLSOS EM 2022
POCH-01-5571-FSE-003324	CPTEAC1 CPTEAC/G2 CPTEAC/G3 Ano Letivo 2020/2021	2.858,42€
POCH-01-5571-FSE-002927	CPTEAC1 CPTG1 Ano Letivo 2019/2020	1.730,84€

As aquisições de bens e serviços observaram as normas legais em vigor e as regras definidas nos avisos de abertura dos respetivos projetos, sendo que a prestação de contas cumpriu os pressupostos definidos para cada uma das ações nesses projetos.

CONSIDERAÇÕES FINAIS

O ano económico de 2022 iniciou com um saldo de 239.607,30€ (duzentos e trinta e nove mil, seiscentos e sete euros e trinta cêntimos) correspondente ao saldo da gerência anterior, referente a Reposição Abatida nos Pagamentos – FoFi311, Reposição Não Abatida nos Pagamentos – FoFi113, Reposição Não Abatida nos Pagamentos – FoFi522, Erasmus & POCH (Plano Operacional de Capital Humano) – FoFi 488, Operações de Tesouraria – Outras, Operações de Tesouraria – Descontos em Vencimentos e Salários – IRS e Segurança Social, SASE - Serviço da Ação Social Escolar e Conta GIAE (Carregamento de Cartões Eletrónicos), apurou-se um total de receita no montante de 10.187.525,29€ (dez milhões, cento e oitenta e sete mil, quinhentos e vinte e cinco euros e vinte e nove cêntimos) e um total de despesa no montante de 10.143.302,96€ (dez milhões, cento e quarenta e três mil, trezentos e dois euros e noventa e seis cêntimos), transitando um saldo positivo para a gerência seguinte, no valor de 44.222,33€ (quarenta e quatro mil, duzentos e vinte e dois euros e trinta e três cêntimos).

Com a exceção do saldo da rubrica **FoFi311_Atividade 192_Medida 095_EPI'S_COVID-19**, do saldo da **FoFi311_Atividade 191_1º Ciclo** e dos saldos da **FoFi319 – Medida 019 (ASE)**, os existentes nas restantes FoFi transitam para a gerência do ano seguinte, podendo ser executados no decorrer da mesma, após a devida autorização superior para a requisição dos saldos transitados.

Durante o ano 2022 foram atribuídos reforços alimentares a alunos carenciados no montante de 102,40€ (cento e dois euros e quarenta cêntimos), suportados pelo OCR da ASE (receita do bufete).

Considerando a dimensão do Orçamento e sua utilização, designadamente no que concerne aos encargos assumidos durante a gerência, procurou-se de uma forma criteriosa responder com celeridade e satisfatoriamente às necessidades dos vários setores, tendo sempre presente o bom desempenho e funcionamento deste Agrupamento de Escolas.

A atuação dos Serviços Administrativos e do Conselho Administrativo foi guiada de acordo com os procedimentos previstos no sistema de controlo interno, bem como as boas práticas da Contabilidade

Pública e legislação aplicável aos procedimentos de Contratação Pública, bem como o escrupuloso cumprimento das orientações emanadas do Conselho Geral.

Por fim, cumpre salientar ainda: i) verifica-se uma elevada taxa de execução orçamental; ii) constata-se um equilíbrio na gestão financeira, num ano particularmente difícil devido à aprovação tardia do Orçamento de Estado e a comunicação muito tardia dos orçamentos às escolas (final do mês de novembro) e dos saldos das receitas próprias (no mês de outubro), por parte do IGEFE; iii) no âmbito da transferência de competências para o Município, verificaram-se confusões desnecessárias geradas pelo IGEFE quanto às regras de pagamento de faturas respeitantes ao primeiro trimestre do ano, mas que foram apresentadas aos Agrupamento de Escolas após o dia 1 de abril; iv) devido à guerra na Ucrânia, houve um aumento considerável de custos dos bens e serviços essenciais ao funcionamento das escolas sem que o orçamento do AEL, quer das receitas provenientes do Orçamento de Estado, quer do contrato interadministrativo celebrado com o Município, tivessem sido reforçadas, obrigando a uma gestão muito bem planeada e cuidadosa, bem como a um maior esforço do Conselho Administrativo e dos Serviços Administrativos para ser possível alcançar uma elevada taxa de execução e uma resposta às necessidades do AEL, conseguindo-se ainda realizar alguns investimentos tendo em vista a redução de custos com os consumíveis de higiene, com os consumos energéticos e dos recursos hídricos.

Lousã, 22 de março de 2023.

O Conselho Administrativo

O Diretor:

A Subdiretora:

A Coordenadora Técnica (em regime de suplência):

