

RELATÓRIO DE CONTA DE GERÊNCIA

2023



O Relatório da Conta de Gerência 2023 foi aprovado na Reunião do Conselho Geral, realizada em ___ de março de 2024.

A Presidente do Conselho Geral

Eugénia da Conceição Calado Rodrigues Pardal
(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 75/2008 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 2023.

Na execução orçamental do Agrupamento de Escolas da Lousã do ano de 2023, 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)*
- *Vice-Presidente – Olga Maria Mendes Dinis Quaresma (Subdiretora)*
- *Vogal e Secretária – Sandra Maria Henriques Alves (Coordenadora Técnica em regime de suplência) – de 1 de janeiro a 13 de maio de 2023.*
- *Vogal e Secretário – Sérgio Alexandre Neves Correia (Coordenador Técnico) – de 14 de maio a 31 de dezembro de 2023.*

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 de dezembro de 2023; Mapas Auxiliares; Mapas da Conta de Gerência; Outras Informações Complementares.*

PRESTAÇÃO DE CONTAS

1. SALDOS DO ANO 2022

Reposição Não Abatida nos Pagamentos - FoFi 311.....	1.422,48€
Reposição Não Abatida nos Pagamentos - FoFi 313.....	4.149,22€
Reposição Não Abatida nos Pagamentos - FoFi 522.....	22.259,62€
Reposição Não Abatida nos Pagamentos - FoFi 488.....	5.992,14€
Operações de Tesouraria – Outras.....	5.164,72€
Conta GIAE – Carregamento de Cartões.....	5.234,15€

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	4.899.564,93€	4.899.564,93€	0,00€
01.01.03A0B0	Pessoal - Quadro (RPSC) – Não Docente	26.105,76€	26.105,76€	0,00€
01.01.03B0A0	Pessoa I - Quadro (RPSC) Após Alteração Posic. Remuneratório – Docente	63.052,87€	63.052,87€	0,00€
01.01.03B0A9	Pessoal - Quadro (RPSC) Após Alteração Posic. Remuneratório – Docente - Anos Anteriores	16.001,49€	16.001,49€	0,00€
01.01.04A0A0	Pessoal - CIT / Quadro (RGSS) – Docente	203.671,04€	203.671,04€	0,00€
01.01.04A0A9	Pessoal - CIT / Quadro (RGSS) – Docente – Anos Anteriores	62,89€	62,89€	0,00€
01.01.04B0A0	Pessoal - CIT / Quadro (RGSS) – Após Alteração Posic. Remuner. – Docente	7.380,21€	7.380,21€	0,00€
01.01.04B0A9	Pessoal - CIT / Quadro (RGSS) – Após Alteração Posic. Remuner. – Docente – Anos Anteriores	2.985,37€	2.985,37€	0,00€
01.01.06A0A0	Pessoal - CIT Termo (RGSS) – Docente	400.485,78€	400.485,78€	0,00€
01.01.06A0A9	Pessoal - CIT Termo (RGSS) – Docente – Anos Anteriores	1.392,53€	1.392,53€	0,00€
01.01.08A0A0	Pessoal - Aguardar Aposentação - Docente	43.204,37€	43.204,37€	0,00€
01.01.12A0A0	Pessoal - Suplementos e Prémios - Docente	31.594,67€	31.594,67€	0,00€
01.01.13A0A0	Subsídio de Refeição - Docente	249.130,09€	249.130,09€	0,00€
01.01.13A0B0	Subsídio de Refeição - Não Docente	1.333,60€	1.333,60€	0,00€
01.01.13A0A9	Subsídio de Refeição – Docente - Anos Anteriores	109,20€	109,20€	0,00€
01.01.14SFAA	Subsídio de Férias - Docente	553.360,67€	553.360,67€	0,00€



RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
01.01.14SFA0	Subsídio de Férias- Não Docente	2.175,48 €	2.175,48 €	0,00€
01.01.14SFBA	Subsídio de Férias- Após Alteração Posic. Remuneratório - Docente	6.206,58€	6.206,58€	0,00€
01.01.14SFD9	Subsídio de Férias- Após Alteração Posic. Remuneratório – Docente – Anos Anteriores	1.358,41€	1.358,41€	0,00€
01.01.14SNAA	Subsídio de Natal - Docente	515.962,68€	515.962,68€	0,00€
01.01.14SNAB	Subsídio de Natal - Não Docente	2.175,48€	2.175,48€	0,00€
01.01.14SNBA	Subsídio de Natal - Após Alteração Posic. Remuneratório - Docente	7.680,72€	7.680,72€	0,00€
01.01.14SND9	Subsídio de Natal - Após Alteração Posic. Remuneratório – Docente – Anos Anteriores	2.538,92€	2.538,92€	0,00€
01.02.02A000	Horas Extraordinárias - Docente	13.898,32€	13.898,32€	0,00€
01.02.02A009	Horas Extraordinárias – Docente – Anos Anteriores	3.528,26€	3.528,26€	0,00€
01.02.04A0A1	Ajudas de Custo - Docente	60,80€	60,80€	0,00€
01.02.12A0A0	Férias Não Gozadas/Indemnizações - Docente	63.266,97€	63.266,97€	0,00€
01.02.12A0CA	Compensação por Caducidade - Docente	18.664,84€	18.664,84€	0,00€
01.02.14A0A2	Outros Abonos - Exames – Docente	56,49€	56,49€	0,00€
01.03.03A0A0	Sub. Fam. a Crianças e Jovens – Docente	6.882,04€	6.882,04€	0,00€
01.03.05A0AA	Contribuições CGA - Ent. Patronal – Docente	1.550.062,93€	1.550.062,93€	0,00€
01.03.05A0A9	Contribuições CGA - Ent. Patronal - Docente - Anos Anteriores	5.700,87€	5.700,87€	0,00€
01.03.05A0AB	Contribuições CGA - Ent. Patronal - Não Docente	7.233,52€	7.233,52€	0,00€
01.03.05A0BA	Contribuições Seg. Social - Ent. Patronal - Docente	171.116,50€	171.116,50€	0,00€
01.03.05A0BB	Contribuições Seg. Social - Ent. Patronal - Não Docente	1.374,47€	1.374,47€	0,00€
01.03.10ACA0	Acidentes de Trabalho - Docente	22.038,99 €	22.038,99 €	0,00€
01.03.10D0A0	Remuneração por Doença - Docente	437.920,48€	437.920,48€	0,00€
01.03.10P0A0	Prestações Sociais - Parentalidade - Docente	6.860,32€	6.860,32€	0,00€

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

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
01.01.03A0A0	Pessoal - Quadro (RPSC) - Docente	169.409,91€	169.409,91€	0,00€
01.01.03B0A0	Pessoal - Quadro (RPSC) - Após Alteração Posic. Remuneratório – Docente	1.762,76€	1.762,76€	0,00€
01.01.04A0A0	Pessoal - CIT / Quadro (RGSS) - Docente	6.198,32€	6.198,32€	0,00€
01.01.06A0A0	Pessoal - CIT Termo (RGSS) - Docente	10.001,70€	10.001,70€	0,00€
01.01.12A0A0	Suplementos e Prémios - Docente	1.650,00€	1.650,00€	0,00€
01.01.13A0A0	Subsídio de Refeição - Docente	7.616,40€	7.616,40€	0,00€
01.01.14SNAA	Subsídio de Natal - Docente	1.938,92€	1.938,92€	0,00€
01.03.05A0AA	Contribuições CGA - Ent. Patronal - Docente	41.736,57€	41.736,57€	0,00€
01.03.05A0BA	Contribuições Seg. Social - Ent. Patronal - Docente	4.311,24€	4.311,24€	0,00€
01.03.10D0A0	Remuneração por Doença - Docente	2.538,29€	2.538,29€	0,00€

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

DESCONTO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
IRS	1 667 973,00€	1 667 973,00€	0,00€
ADSE	256.906,69€	256.906,69€	0,00€
C.G.A.	2.345.488,60€	2.345.488,60€	0,00€

Operações de Tesouraria – Descontos em Vencimentos e Salários

DESCONTO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
SEG.SOCIAL	258.689,06€	258.689,06€	0,00€

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

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
02.01.20E000	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros	4.476,00€	4.476,00€	0,00€
	TOTAL	4.476,00€	4.476,00€	0,00€

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

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
02.01.20E000	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros	5.692,00€	5.655,02€	36,98€
	TOTAL	5.692,00 €	5.655,02 €	36,98 €

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

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.02.10A000	Transportes – Visitas de Estudo	950,00€	949,90€	0,10€
02.02.10B000	Transportes – Outras Despesas	872,91€	872,91€	0,00€
02.02.13A000	Deslocações e Estadas – Pessoal - Transportes - Exames	1.145,00€	834,84€	310,16€
02.02.13B000	Deslocações e Estadas – Outros	1.870,25€	1.870,14€	0,11€
02.01.20C000	Material de Educação Cultura e Recreio - Outros Biblioteca	115,00€	115,00€	0,00€
02.01.20E000	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros	1.360,00€	1.347,96€	12,04€
02.02.15B0A0	Formação - Docente	92,25€	92,25€	0,00€
02.02.17C0F0	Publicidade - Outros	86,50€	78,06€	8,44€
02.02.25B000	Outros Serviços Diversos	3.295,59€	2.949,82€	345,77€
	TOTAL	9.787,50€	9.110,88€	676,62€

**Despesas Correntes – FoFi311_Atividade 197 – Clube Programação Robótica
Orçamento Geral do Estado**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.01.20D000	Material de Educação Cultura e Recreio – Desporto e Lazer	50,00€	50,00€	0,00€
02.01.21C000	Outros Fornecimentos Diversos – Outros Bens	250,00€	250,00€	0,00€
	TOTAL	300,00€	300,00€	0,00€

**Despesas Correntes – FoFi311_Atividade 197 – Orçamento Participativo
Orçamento Geral do Estado**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.01.20D000	Material de Educação Cultura e Recreio – Desporto e Lazer	646,00€	646,00€	0,00€
02.01.21C000	Outros Fornecimentos Diversos – Outros Bens	500,00€	500,00€	0,00€
	TOTAL	1.146,00€	1.146,00€	0,00€

**Despesas Correntes – FoFi311_Atividade 197 – Projeto Educação Saúde
Orçamento Geral do Estado**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.01.20D000	Material de Educação Cultura e Recreio – Desporto e Lazer	310,00€	308,16€	1,84€
02.01.21C000	Outros Fornecimentos Diversos – Outros Bens	50,00€	49,39€	0,61€
	TOTAL	360,00€	357,55€	2,45€

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

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.01.21C000	Outros Fornecimentos Diversos – Outros Bens	1.481,48€	1.478,58€	2,90€
	TOTAL	1.481,48€	1.478,58€	2,90€

Despesas Capital – FoFi311_Atividade 199 – SAPA – Sistema de Atribuição de Produtos de Apoio
Orçamento Geral do Estado

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
07.01.07A0C0	Equipamento de Informática - Outros	200,00€	200,00€	0,00€
	TOTAL	200,00€	200,00€	0,00€

Despesas Correntes – FoFi513_Ativ.192
Despesas com Compensação de Receita

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.02.10A000	Transportes – Visitas de Estudo	10.716,92€	9.843,69€	873,23€
02.01.18C000	Livros e Documentação Técnica	55,00€	45,16 €	9,84€
02.01.20C000	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros Biblioteca	254,13€	121,40€	132,73€
02.01.20D000	Material de Educação Cultura e Recreio – Desporto e Lazer	700,00€	499,38€	200,62€
02.01.20E000	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros	1.900,00€	246,09€	1.653,91€
02.01.08C000	Material de Escritório - Outro	150,00€	0,00€	150,00€
02.01.21C000	Outros Fornecimentos Diversos – Outros Bens	930,92€	564,95€	365,97€
02.02.03A000	Conservação de Bens - Edifícios	370,00€	88,10€	281,90€
02.02.03E000	Conservação de Bens - Outros	149,81€	131,95€	17,86€
02.02.15B0B0	Formação – Outras – Pessoal Não Docente	211,50€	150,00€	61,50€
02.02.17C0F0	Publicidade - Outros	1.107,00€	1.107,00€	0,00€
02.02.25B000	Outros Serviços Diversos	850,00€	363,74€	486,26€
04.03.055950	Serviços e Fundos Autónomos – IGEFE (Manuais Escolares)	6.865,18€	6.865,18€	0,00€
	TOTAL	24.260,46€	20.026,64€	4.233,82€

Despesas Capital – FoFi513_Atividade 192
Despesas com Compensação de Receita

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
07.01.09A0BA	Equipamento Administrativo para Escritório	440,00€	437,42€	2,58€
	TOTAL	440,00€	437,42€	2,58€

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

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.02.10B000	Transportes - Outros	4.353,22€	2.402,36€	1.950,86€
02.02.13B000	Deslocações e Estadas – Outros	1.583,59€	1.583,59€	0,00€

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
02.01.17A000	Ferramentas e Utensílios	96,56€	96,56€	0,00€
02.01.20D000	Material de Educação Cultura e Recreio – Desporto e Lazer	567,15€	567,15€	0,00€
02.01.20E000	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros	200,00€	0,00€	200,00€
02.01.21C000	Outros Fornecimentos Diversos – Outros Bens	1.173,85€	1.013,30€	160,55€
02.02.25A000	Outros Serviços – Aluguer Instalações Desportivas	5.693,60€	5.693,60€	0,00€
02.02.25B000	Outros Serviços Diversos	250,00€	202,79€	47,21€
	TOTAL	13.917,97€	11.559,35€	2.358,62€

**Despesas Correntes – FoFi522_Ativ.190 – Pré-Escolar – Saldos de 2022 – Verbas da Autarquia
Despesas com Compensação de Receita**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
02.01.04C000	Limpeza e Higiene	83,99€	0,00€	83,99€
	TOTAL	83,99€	0,00€	83,99€

**Despesas Correntes – FoFi522_Ativ.191 – 1º Ciclo – Saldos de 2022 – Verbas da Autarquia
Despesas com Compensação de Receita**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
02.01.04C000	Limpeza e Higiene	852,17€	845,26€	6,91€
	TOTAL	852,17€	845,26€	6,91€

**Despesas Correntes – FoFi522_Ativ.191 – 1º Ciclo – Saldos de 2022
Despesas com Compensação de Receita**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	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 2022
Despesas com Compensação de Receita**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
02.01.04C000	Limpeza e Higiene	671,49€	649,06€	22,43€
	TOTAL	671,49€	649,06€	22,43€

**Despesas Correntes – FoFi522_Ativ.192 – Saldos de 2022
Despesas com Compensação de Receita**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	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 Correntes – FoFi522_Ativ.197 – Desporto Escolar – Saldos de 2022
Despesas com Compensação de Receita

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
02.02.10A000	Transportes – Visitas de Estudo	397,50€	0,00€	397,50€
02.02.10B000	Transportes - Outros	2.585,42€	1.604,31€	981,11€
02.02.13B000	Deslocações e Estadas – Outros	272,91€	0,00€	272,91€
02.01.20E000	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros	3.000,00€	0,00€	3.000,00€
02.01.21C000	Outros Fornecimentos Diversos – Outros Bens	1.000,00€	0,00€	1.000,00€
02.02.25B000	Outros Serviços Diversos	600,00€	0,00€	600,00€
	TOTAL	7.855,83€	1.604,31€	6.251,52€

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

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
02.02.10A00	Transportes – Visitas de Estudo	4.515,00€	3.682,50€	832,50€
02.01.20E000	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros	3.555,08€	3.428,97€	126,11€
02.01.04C000	Limpeza e Higiene	2.867,82€	2.867,82€	0,00€
	TOTAL	10.937,90€	9.979,29€	958,61€

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

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
02.02.10A000	Transportes – Visitas de Estudo	7.050,00€	7.050,00€	0,00€
02.01.20E000	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros	3.964,21€	3.778,72€	185,49€
02.01.02B000	Combustíveis e Lubrificantes - Máquinas	60,00€	0,00€	60,00€
02.01.04C000	Limpeza e Higiene	3.618,25€	3.618,25€	0,00€
02.01.08C000	Material de Escritório Diverso	100,00€	53,28€	46,72€
02.01.21C000	Outros Fornecimentos Diversos – Outros Bens	210,00€	207,92€	2,08€
02.02.19C000	Assistência Técnica - Outros	100,00€	39,96€	60,04€
02.02.25B000	Outros Serviços Diversos	400,00€	0,00€	400,00€
	TOTAL	15.502,46€	14.748,13€	754,33€

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

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
02.02.10A000	Transportes – Visitas de Estudo	225,00€	214,65€	10,35€
02.02.10B000	Transportes – Outros	972,15€	612,15€	360,00€
02.01.20D000	Material de Educação Cultura e Recreio – Desporto e Lazer	385,00€	0,00€	385,00€
02.01.20E000	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros	6.387,50€	6.298,01€	89,49€
02.01.02B000	Combustíveis e Lubrificantes - Máquinas	80,00€	10,40€	69,60€
02.01.04C000	Limpeza e Higiene	4.170,89€	4.170,89€	0,00€
02.01.08C000	Material de Escritório Diverso	1.200,00€	1.140,14€	59,86€

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.01.21C000	Outros Fornecimentos Diversos – Outros Bens	2.413,88€	2.237,06€	176,82€
02.02.03A000	Conservação de Bens - Edifícios	300,00€	181,17€	118,83€
02.02.03B000	Conservação de Bens – Equipamento Básico	294,71€	94,71€	200,00€
02.02.03D000	Conservação de Bens – Equipamento Administrativo	282,90€	282,90€	0,00€
02.02.19C000	Assistência Técnica - Outros	846,49€	846,49€	0,00€
02.02.25B000	Outros Serviços Diversos	450,00€	35,30€	414,70€
	TOTAL	18.008,52€	16.123,87€	1.884,65€

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

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
07.01.11A0A0	Ferramentas e Utensílios Diversos	1.176,12€	1.095,34€	80,78€
	TOTAL	1.176,12€	1.095,34€	80,78€

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

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.02.13B000	Deslocações e Estadas – Outros	300,00€	125,84€	174,16€
02.02.25B000	Outros Serviços Diversos	49.218,40€	18.754,45€	30.463,95€
	TOTAL	49.518,40€	18.880,29€	30.638,11€

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

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.02.10A000	Transportes – Visitas de estudo	3.500,00€	2.310,27€	1.189,73€
02.02.10B000	Transportes - Outros	6.650,00€	6.107,09€	542,91€
02.01.20E000	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros	18.000,00€	11.821,11€	6.178,89€
02.01.08C000	Material de Escritório – Outros	507,27€	507,27€	0,00€
02.02.12B0B0	Seguros	800,00€	514,32€	285,68€
02.02.17C0B0	Publicidade – De Cursos	1.000,00€	282,90€	717,10€
02.02.25B000	Outros Serviços Diversos	29.357,11€	15.710,80€	13.646,31€
	TOTAL	59.814,38€	37.253,76€	22.560,62€

**Despesas Correntes – FoFi488 – POCH (Cursos Profissionais CPTG/EAC) – Saldo de 2022
Despesas com Compensação de Receita**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.02.10A000	Transportes – Visitas de estudo	1.450,00€	1.388,07€	61,93€
02.02.10B000	Transportes – Outros	41,40€	36,19€	5,21€
02.01.20E000	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros	2.277,63€	1.972,22€	305,41€
	TOTAL	3.769,03€	3.396,48€	372,55€

Despesas Correntes – FoFi488 – Ciência Viva E.B. N.º1 – Saldo de 2022
Despesas com Compensação de Receita

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
02.02.10B000	Transportes – Outros	108,60€	108,60€	0,00€
02.01.20E000	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros	1.322,96€	1.322,96€	0,00€
	TOTAL	1.431,56€	1.431,56€	0,00€

Despesas Correntes – FoFi48B_Atividade 192 – Medida 102 – Ciência Viva E.B. N.º1 e E.B. N.º2
Despesas com Compensação de Receita

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
02.02.10A000	Transportes – Visitas de estudo	1.380,00€	666,00€	714,00€
02.01.20E000	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros	2.202,50€	2.136,52€	65,98€
02.01.21C000	Outros Fornecimentos Diversos – Outros Bens	172,50€	0,00€	172,50€
02.02.16C000	Seminários, Exposições e Similares	230,00€	0,00€	230,00€
02.02.17C0F0	Publicidade – Outros	115,00€	0,00€	115,00€
	TOTAL	4.100,00€	2.802,52€	1.297,48€

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

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
02.01.05C000	Alimentação – Refeições Confeccionadas	21.000,00€	17.351,85€	3.748,15€
	TOTAL	21.000,00€	17.351,85€	3.748,15€

Despesas Correntes – FoFi488 – POCH (Cursos Profissionais CPTG/EAC) – Saldo de 2022 – Medida 019
Despesas com Compensação de Receita

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
02.01.05C000	Alimentação – Refeições Confeccionadas	791,55€	791,55€	0,00€
	TOTAL	791,55€	791,55€	0,00€

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

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
04.08.02B0A0	Transferências Correntes – Famílias – Bolsa de Mérito	2.216,29€	2.216,29€	0,00€
	TOTAL	2.216,29€	2.216,29€	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 – Visitas de Estudo	2.295,46€	2.295,46€	0,00€
04.08.02B0A0	Transferências Correntes – Famílias – Sub. Material Escolar	2.602,00€	516,80€	2.085,20€

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
04.08.02B0A0	Transferências Correntes – Famílias – Bolsa de Mérito	6.204,80€	6.204,80€	0,00€
04.08.02B0A0	Transferências Correntes – Famílias – Seguro Escolar	3.100,00€	1.561,79€	1.538,21€
	TOTAL	14.202,26€	10.578,85€	3.623,41€

Despesas Correntes – FoFi522_Atividade 192 – Medida 019 (ASE) – Saldos de 2022
Despesas com Compensação de Receita

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
02.01.16C000	Mercadorias – Bufete	4.274,26€	4.226,82€	47,44€
02.01.16C000	Mercadorias – Papelaria	998,73€	986,89€	11,84€
	TOTAL	5.272,99€	5.213,71€	59,28€

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

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
02.01.16C000	Mercadorias – Bufete	59.697,87€	46.954,46€	12.743,41€
02.01.16C000	Mercadorias – Papelaria	6.540,79€	5.146,95€	1.393,84€
04.08.02B0A0	Transferências Correntes – Famílias – Seguro Escolar	162,25€	67,36€	94,89€
	TOTAL	66.400,91€	52.168,77€	14.232,14€

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

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
07.01.10A0BA	Equipamento Básico – Alimentação	5.346,90€	5.346,90€	0,00€
	TOTAL	5.346,90€	5.346,90€	0,00€

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

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
04.08.02B0A0	Transferências Correntes – Famílias – Bolsa de Mérito	1.146,72€	1.146,72€	0,00€
	TOTAL	1.146,72€	1.146,72€	0,00€

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

RECEITA	DESPEZA	SALDO
101.255,57€	97.667,59€	3.587,98€

Movimentos Extra-Orçamentais – Manuais Escolares_2º Ciclo

RECEITA	DESPEZA	SALDO
109,46€	0,00€	109,46€

**Operações de Tesouraria – Receitas Arrecadadas em dezembro 2023
FoFi482_Atividade 192 – Medida 017_ERASMUS**

RECEITA	DESPESA	SALDO
5.296,00€	0,00€	5.296,00€

**Operações de Tesouraria – Receitas Arrecadadas em dezembro 2023
FoFi541_Atividade 190 – Medida 017**

RECEITA	DESPESA	SALDO
650,00€	0,00€	650,00€

**Operações de Tesouraria – Receitas Arrecadadas em dezembro 2023
FoFi541_Atividade 191 – Medida 017**

RECEITA	DESPESA	SALDO
1.625,00€	0,00€	1.625,00€

**Operações de Tesouraria – Receitas Arrecadadas em dezembro 2023
FoFi541_Atividade 192 – Medida 017**

RECEITA	DESPESA	SALDO
1.600,00€	0,00€	1.600,00€

**Operações de Tesouraria – Receitas Arrecadadas em dezembro 2023
FoFi513_Atividade 192 – Medida 017**

RECEITA	DESPESA	SALDO
1.017,68€	0,00€	1.017,68€

**Operações de Tesouraria – Receitas Arrecadadas em dezembro 2023
FoFi513_Atividade 192 – Medida 019 (ASE)**

RECEITA	DESPESA	SALDO
5.837,78€	0,00€	5.837,78€

EXECUÇÃO DE PROJETOS CO-FINANCIADOS

No ano 2023, o AEL teve em execução os seguintes projetos cofinanciados:

DESIGNAÇÃO	FINALIDADE	MONTANTE PREVISTO EM 2023	MONTANTE ADIANTAMENTOS/ REEMBOLSOS EM 2023	MONTANTE EXECUTADO EM 2023
POCH-01-55H8-FSE-000867	CPTEAC/G1 CPTEAC/G2 CPTEAC3 Ano Letivo 2022/2023	106.767,12€	106.767,12€	41.683,64€
Projeto em processo de candidatura	CPTEAC/G1 CPTEAC/G2 CPTEAC/G3 Ano Letivo 2023/2024	0,00€	0,00€	16.005,28€

Estes projetos têm uma duração anual.

Ainda no ano 2023, o AEL recebeu reembolsos de projetos executados em anos anteriores:

DESIGNAÇÃO	FINALIDADE	MONTANTE DE REEMBOLSOS EM 2023
POCH-01-55H8-FSE-000483	CPTEAC/G1 CPTEAC2 CPTEAC/G3 Ano Letivo 2021/2022	17.310,21€

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 2023 iniciou com um saldo de 44.222,33€ (quarenta e quatro mil, duzentos e vinte e dois euros e trinta e três cêntimos) correspondente ao saldo da gerência anterior, referente a Reposição Não Abatida nos Pagamentos – FoFi311, Reposição Não Abatida nos Pagamentos – FoFi313, Reposição Não Abatida nos Pagamentos – FoFi522, Erasmus & POCH (Plano Operacional de Capital Humano) – FoFi 488, Operações de Tesouraria – Outras, SASE - Serviço da Ação Social Escolar e Conta GIAE/Inovar (Carregamento de Cartões Eletrónicos), apurou-se um total de receita no montante de 10.070.539,17€ (dez milhões, setenta mil, quinhentos e trinta e nove euros e dezassete cêntimos) e um total de despesa no montante de 9.949.403,19€ (nove milhões, novecentos e quarenta e nove mil, quatrocentos e três euros e dezanove cêntimos), transitando um saldo positivo para a gerência seguinte, no valor de 121.135,98€ (cento e vinte e um mil, cento e trinta e cinco euros e noventa e oito cêntimos).

Com a exceção do saldo da rubrica **FoFi311_Atividade 192**, do saldo da **FoFi311_Atividade 191_1º Ciclo**, do saldo da **FoFi311_Atividade 197_Projeto PES**, do saldo da **FoFi311_Atividade 199_Unidades de Ensino Estruturado** e dos saldos da **FoFi319 – Medida 019 (ASE)**, os existentes nas restantes Fontes de Financiamento transitam para a gerência do ano seguinte, podendo ser executados no decorrer da mesma, após devida autorização superior para a requisição dos saldos transitados.

Durante o ano 2023 foram atribuídos reforços alimentares a alunos carenciados no montante de 60,11€ (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 extremamente tardia dos orçamentos às escolas (final do mês de novembro), por parte do IGeFE.

Lousã, 8 de março de 2024

O Conselho Administrativo

O Presidente (Diretor):



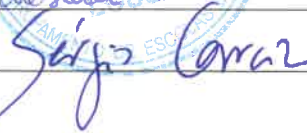
Pedro Belle

A Vice-Presidente (Subdiretora):



Olga Maria Xavier

O Vogal e Secretário (Coordenador Técnico):



Sérgio Carral



