

RELATÓRIO DE CONTA DE GERÊNCIA

2024



APROVAÇÃO

O Relatório da Conta de Gerência 2024 foi aprovado na Reunião do Conselho Geral, realizada em 26 de março de 2025.

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 2024.

Na execução orçamental do Agrupamento de Escolas da Lousã do ano de 2024, foram observadas as normas de execução da contabilidade pública e seguidas as linhas orientadoras definidas e aprovadas pelo Conselho Geral, em 26 de março de 2024.

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 Secretário – Sérgio Alexandre Neves Correia (Coordenador Técnico).*

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 2024; Mapas Auxiliares; Mapas da Conta de Gerência; Outras Informações Complementares.*

PRESTAÇÃO DE CONTAS

1. SALDOS DO ANO 2023

Reposição Não Abatida nos Pagamentos - FoFi 311.....	718,95€
Reposição Não Abatida nos Pagamentos - FoFi 313.....	3.623,41€
Reposição Não Abatida nos Pagamentos - FoFi 522.....	38.452,81€
Reposição Não Abatida nos Pagamentos - FoFi 488.....	58.616,91€
Operações de Tesouraria – Outras.....	16.026,46€
Conta GIAE – Carregamento de Cartões.....	3.697,44€

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	5 192 196,12€	5 192 196,12€	0,00€
01.01.03A0A9	Pessoal - Quadro (RPSC) – Docente – Anos Anteriores	839,43€	839,43€	0,00€
01.01.03A0B0	Pessoal - Quadro (RPSC) – Não Docente	26 888,88€	26 888,88€	0,00€
01.01.03B0A0	Pessoal - Quadro (RPSC) Após Alteração Posic. Remuneratório – Docente	230 144,91€	230 144,91€	0,00€
01.01.03B0A9	Pessoal - Quadro (RPSC) Após Alteração Posic. Remuneratório – Docente - Anos Anteriores	74 687,98€	74 687,98€	0,00€
01.01.03B0B0	Pessoal - Quadro (RPSC) Após Alteração Posic. Remuneratório – Não Docente	3 903,24€	3 903,24€	0,00€
01.01.04A0A0	Pessoal - CIT / Quadro (RGSS) – Docente	287 124,85€	287 124,85€	0,00€
01.01.04A0A9	Pessoal - CIT / Quadro (RGSS) – Docente – Anos Anteriores	195,19€	195,19€	0,00€
01.01.04B0A0	Pessoal - CIT / Quadro (RGSS) – Após Alteração Posic. Remuner. – Docente	16 194,69€	16 194,69€	0,00€
01.01.04B0A9	Pessoal - CIT / Quadro (RGSS) – Após Alteração Posic. Remuner. – Docente – Anos Anteriores	6 597,04€	6 597,04€	0,00€
01.01.06A0A0	Pessoal - CIT Termo (RGSS) – Docente	436 671,34€	436 671,34€	0,00€
01.01.06A0A9	Pessoal - CIT Termo (RGSS) – Docente – Anos Anteriores	2 575,93€	2 575,93€	0,00€
01.01.08A0A0	Pessoal - Aguardar Aposentação - Docente	20 071,71 €	20 071,71 €	0,00€
01.01.08A0A9	Pessoal - Aguardar Aposentação - Docente – Anos Anteriores	65,47€	65,47€	0,00€
01.01.12A0A0	Pessoal - Suplementos e Prémios - Docente	33 720,00€	33 720,00€	0,00€
01.01.12A0A9	Pessoal - Suplementos e Prémios – Docente – Anos Anteriores	390,00€	390,00€	0,00€

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
01.01.12A0R0	Pessoal - Quadro (RPSC) – Acréscimo Remuneratório (DL nº 51/2024) – Docente	15 000,00€	15 000,00€	0,00€
01.01.13A0A0	Subsídio de Refeição - Docente	263 700,00€	263 700,00€	0,00€
01.01.13A0A9	Subsídio de Refeição – Docente - Anos Anteriores	126,00€	126,00 €	0,00€
01.01.13A0B0	Subsídio de Refeição - Não Docente	1 344,00€	1 344,00€	0,00€
01.01.14SFA9	Subsídio de Férias – Docente – Anos Anteriores	6 378,04€	6 378,04€	0,00€
01.01.14SFAA	Subsídio de Férias - Docente	545 384,80€	545 384,80€	0,00€
01.01.14SFAB	Subsídio de Férias- Não Docente	2 240,74€	2 240,74€	0,00€
01.01.14SFBA	Subsídio de Férias- Após Alteração Posic. Remuneratório - Docente	18 960,03€	18 960,03€	0,00€
01.01.14SFBB	Subsídio de Férias- Após Alteração Posic. Remuneratório – Não Docente	325,27€	325,27€	0,00€
01.01.14SFD9	Subsídio de Férias- Após Alteração Posic. Remuneratório – Docente – Anos Anteriores	4 172,70€	4 172,70€	0,00€
01.01.14SNA9	Subsídio de Natal – Docente – Anos Anteriores	1 236,56€	1 236,56€	0,00€
01.01.14SNAA	Subsídio de Natal - Docente	521 665,92€	521 665,92€	0,00€
01.01.14SNAB	Subsídio de Natal - Não Docente	2 240,74€	2 240,74€	0,00€
01.01.14SNBA	Subsídio de Natal - Após Alteração Posic. Remuneratório - Docente	26 296,04€	26 296,04€	0,00€
01.01.14SNBB	Subsídio de Natal - Após Alteração Posic. Remuneratório – Não Docente	325,27€	325,27€	0,00€
01.01.14SND9	Subsídio de Natal - Após Alteração Posic. Remuneratório – Docente – Anos Anteriores	12 983,13€	12 983,13€	0,00€
01.02.02A000	Horas Extraordinárias - Docente	7 996,28€	7 996,28€	0,00€
01.02.02A009	Horas Extraordinárias – Docente – Anos Anteriores	4 571,38€	4 571,38€	0,00€
01.02.04A0A1	Ajudas de Custo - Docente	38,76€	38,76€	0,00€
01.02.12A0A0	Férias Não Gozadas/Indemnizações - Docente	28 636,36€	28 636,36€	0,00€
01.02.12A0A9	Férias Não Gozadas/Indemnizações – Docente – Anos Anteriores	6 696,94€	6 696,94€	0,00€
01.02.12A0CA	Compensação por Caducidade - Docente	19 499,27€	19 499,27€	0,00€
01.02.12A0D9	Compensação por Caducidade – Docente – Anos Anteriores	13,68€	13,68€	0,00€
01.02.14A0A2	Outros Abonos - Exames – Docente	80,70 €	80,70 €	0,00€
01.03.03A0A0	Sub. Fam. a Crianças e Jovens – Docente	13 063,34€	13 063,34€	0,00€
01.03.04A000	Outras Prestações Familiares – Docente	1 527,78€	1 527,78€	0,00€
01.03.05A0A9	Contribuições CGA - Ent. Patronal - Docente - Anos Anteriores	26 119,46€	26 119,46€	0,00€
01.03.05A0AA	Contribuições CGA - Ent. Patronal – Docente	1 630 419,32€	1 630 419,32€	0,00€

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
01.03.05A0AB	Contribuições CGA - Ent. Patronal - Não Docente	8 532,02€	8 532,02€	0,00€
01.03.05A0BA	Contribuições Seg. Social - Ent. Patronal - Docente	206 895,35€	206 895,35€	0,00€
01.03.05A0D9	Contribuições Seg. Social - Ent. Patronal - Docente - Anos Anteriores	1 799,78€	1 799,78€	0,00€
01.03.10ACA0	Acidentes de Trabalho - Docente	5 936,99€	5 936,99€	0,00€
01.03.10D0A0	Remuneração por Doença - Docente	337 795,30€	337 795,30€	0,00€
01.03.10P0A0	Prestações Sociais - Parentalidade - Docente	6 919,27€	6 919,27€	0,00€
TOTAL		10 061 188,00€	10 061 188,00€	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	47 778,43€	47 778,43€	0,00€
01.01.06A0A0	Pessoal - CIT Termo (RGSS) - Docente	7 802,70€	7 802,70€	0,00€
01.01.13A0A0	Subsídio de Refeição - Docente	2 508,00€	2 508,00€	0,00€
01.01.14SNAA	Subsídio de Natal - Docente	1 477,43€	1 477,43€	0,00€
01.03.05A0AA	Contribuições CGA - Ent. Patronal - Docente	11 347,39€	11 347,39€	0,00€
01.03.05A0BA	Contribuições Seg. Social - Ent. Patronal - Docente	2 204,04€	2 204,04€	0,00€
TOTAL		73 117,99€	73 117,99€	0,00€

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

DESCONTO	RECEITA	DESPESA	SALDO
IRS	1 388 350,00€	1 388 350,00€	0,00€
ADSE	267 222,71€	267 222,71€	0,00€
C.G.A.	2 451 715,28€	2 451 715,28€	0,00€

Operações de Tesouraria – Descontos em Vencimentos e Salários

DESCONTO	RECEITA	DESPESA	SALDO
SEGURANÇA SOCIAL	308 578,92€	308 578,92€	0,00€

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

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.01.20E000	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros	5 100,00€	5 100,00€	0,00€
	TOTAL	5 100,00€	5 100,00€	0,00€

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

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.01.20E000	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros	5 770,00€	5 770,00€	0,00€
	TOTAL	5 770,00€	5 770,00€	0,00€

Despesas Correntes – FoFi311_Atividade 192
Orçamento Geral do Estado

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.01.17A009	Ferramentas e Utensílios – Anos Anteriores	36,90€	36,90€	0,00€
02.01.18C009	Livros e Documentação Técnica – Anos Anteriores	2 604,05€	2 604,05€	0,00€
02.01.21C009	Outros Bens – Anos Anteriores	392,61€	392,61€	0,00€
02.02.05B0A0	Locação de Software Informático	1 608,53€	1 608,53€	0,00€
02.02.05B0A9	Locação de Software Informático – Anos Anteriores	2 891,70€	2 891,70€	0,00€
02.02.10A000	Transportes – Visitas de Estudo	2 149,43€	2 149,43€	0,00€
02.02.13A000	Deslocações e Estadas – Pessoal - Transportes - Exames	1 180,00€	1 180,00€	0,00€
02.02.13B000	Deslocações e Estadas – Outros	1 660,72€	1 660,72€	0,00€
02.02.15A0A0	Formação – TIC – Docente	184,50€	184,50€	0,00€
02.02.17C0A0	Publicidade – Da Entidade	544,96€	544,96€	0,00€
02.02.17C0B0	Publicidade – De Cursos	132,84€	132,84€	0,00€
02.02.17C0F0	Publicidade - Outros	61,50€	61,50€	0,00€
02.02.17C0F9	Publicidade – Outros – Anos Anteriores	399,79€	399,79€	0,00€
02.02.25B000	Outros Serviços Diversos	4 526,18€	4 526,18€	0,00€
02.02.25B009	Outros Serviços Diversos – Anos Anteriores	518,85€	518,85€	0,00€
	TOTAL	18 892,56€	18 892,56€	0,00€

Despesas Capital – FoFi311_Atividade 192
Orçamento Geral do Estado

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
07.01.10A0Z9	Equip. Básico – Equip. e Mobiliário de Ensino – Anos Anteriores	2 187,06€	2 187,06€	0,00€
	TOTAL	2 187,06€	2 187,06€	0,00€

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

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.01.21C000	Outros Fornecimentos Diversos -- Outros Bens	250,00€	250,00€	0,00€
	TOTAL	250,00€	250,00€	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	500,00€	500,00€	0,00€
02.01.21C000	Outros Serviços – Diversos	617,00€	617,00€	0,00€
	TOTAL	1 117,00€	1 117,00€	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	360,00€	360,00€	0,00€
	TOTAL	360,00€	360,00€	0,00€

**Despesas Capital – FoFi311_Atividade 197
AC - Aquisição de Computadores (Programa Escola Digital)
Orçamento Geral do Estado**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
07.01.07A0C0	Equipamento Informático - Outros	2 490,75€	2 490,75€	0,00€
	TOTAL	2 490,75€	2 490,75€	0,00€

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

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.01.21C000	Outros Fornecimentos Diversos -- Outros Bens	1 266,97€	1 266,97€	0,00€
	TOTAL	1 266,97€	1 266,97€	0,00€

**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	766,73€	766,73€	0,00€
	TOTAL	766,73€	766,73€	0,00€

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

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
04.08.02B0A0	Transferências Correntes – Famílias – Visitas de Estudo	2 137,22€	1 944,56€	192,66€
04.08.02B0A0	Transferências Correntes – Famílias – Sub. Material Escolar	800,00€	356,30€	443,70€
04.08.02B0A0	Transferências Correntes – Famílias – Bolsa de Mérito	9 118,63€	9 118,63€	0,00€
04.08.02B0A0	Transferências Correntes – Famílias – Seguro Escolar	2 900,00€	2 471,68€	428,32€
	TOTAL	14 955,85€	13 891,17€	1 064,68€

**Despesas Capital – FoFi319_Atividade 192
UED - Aquisição de Computadores (Programa Escola Digital)
Orçamento Geral do Estado**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
07.01.07A0C0	Equipamento Informático - Outros	1 500,00€	1 500,00€	0,00€
	TOTAL	1 500,00€	1 500,00€	0,00€

**Despesas Correntes – FoFi443 – Pessoas2030 (Cursos Profissionais CPTG/EAC)
Despesas com Compensação de Receita**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.02.10A000	Transportes – Visitas de estudo	373,14€	373,14€	0,00€
02.02.10B000	Transportes - Outros	3 000,00€	2 848,18€	151,82€
02.01.20E000	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros	9 221,71€	9 221,71€	0,00€
02.02.12B0B0	Seguros	800,00€	0,00€	800,00€
02.02.17C0B0	Publicidade – De Cursos	1 375,14€	1 375,14€	0,00€
02.02.25B000	Outros Serviços Diversos	16 586,67€	16 586,67€	0,00€
	TOTAL	31 356,66€	30 404,84€	951,82€

**Despesas Correntes – FoFi443 – Pessoas2030 (Cursos Profissionais CPTG/EAC) – Medida 019
Despesas com Compensação de Receita**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.01.05C000	Alimentação – Refeições Confeccionadas	20 635,55€	13 120,80€	7 514,75€
	TOTAL	20 635,55€	13 120,80€	7 514,75€

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

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.02.25B000	Outros Serviços - Diversos	25 296,00 €	5 149,64€	20 146,36€
	TOTAL	25 296,00€	5 149,64€	20 146,36€

**Despesas Correntes – FoFi488 – Poch (Cursos Profissionais CPTG/EAC)
Saldo Transitado de 2023
Despesas com Compensação de Receita**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
02.02.10A000	Transportes – Visitas de estudo	3 000,00€	3 000,00€	0,00€
02.02.10B000	Transportes – Outros	3 017,65€	1 368,00€	1 649,65€
02.01.20E000	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros	8 550,69€	8 496,93€	53,76€
02.02.25B000	Outros Serviços - Diversos	8 364,83€	8 263,87€	100,96€
	TOTAL	22 933,17€	21 128,80€	1 804,37€

**Despesas Correntes – FoFi488 – Poch (Cursos Profissionais CPTG/EAC) – Medida 019
Saldo Transitado de 2023
Despesas com Compensação de Receita**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
02.01.05C000	Alimentação – Refeições Confeccionadas	3 748,15€	656,70€	3 091,45€
	TOTAL	3 748,15€	656,70€	3 091,45€

**Despesas Correntes – FoFi488 – ERASMUS+
Saldo Transitado de 2023
Despesas com Compensação de Receita**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
02.02.10B000	Transportes – Outros	1 431,66€	0,00€	1 431,66€
02.02.25B000	Outros Serviços - Diversos	29 206,45€	29 206,45€	0,00€
	TOTAL	30 638,11€	29 206,45€	1 431,66€

**Despesas Correntes – FoFi488 – Ciência Viva EB1
Despesas com Compensação de Receita**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
02.02.10A000	Transportes – Visitas de estudo	302,74€	302,74€	0,00€
02.02.10B000	Transportes – Outros	550,69€	550,69€	0,00€
02.01.20E000	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros	29,05€	29,05€	0,00€
02.02.25B000	Outros Serviços - Diversos	415,00 €	415,00€	0,00€
	TOTAL	1 297,48€	1 297,48€	0,00€

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

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.02.10A000	Transportes – Visitas de Estudo	22 600,19€	22 600,19€	0,00€
02.02.10B000	Transportes – Outros	1 664,97€	1 664,97€	0,00€
02.01.20C000	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros Biblioteca	184,12€	176,62€	7,50€
02.01.21C000	Outros Fornecimentos Diversos – Outros Bens	492,44€	0,00€	492,44€
02.02.03A000	Conservação de Bens - Edifícios	201,46€	154,07€	47,39€
02.02.17C0F0	Publicidade - Outros	615,00€	615,00€	0,00€
02.02.25B000	Outros Serviços Diversos	3 218,11€	3 218,11€	0,00€
04.03.055950	Serviços e Fundos Autónomos – IGEFE (Manuais Escolares)	132,59€	132,59€	0,00€
	TOTAL	29 108,88€	28 561,55€	547,33€

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

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.01.16C000	Mercadorias – Bufete	44 349,92€	41 405,35€	2 944,57€
02.01.16C000	Mercadorias – Papelaria	4 821,59€	4 821,59€	0,00€
04.08.02B0A0	Transferências Correntes – Famílias – Seguro Escolar	53,20€	53,20€	0,00€
	TOTAL	49 224,71€	46 280,14€	2 944,57€

**Despesas Correntes – FoFi513_Atividade 112 – Desporto Escolar
Despesas com Compensação de Receita**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.02.10B000	Transportes - Outros	8 200,12€	8 166,95€	33,17€
02.02.13B000	Deslocações e Estadas – Outros	2 403,01€	1 091,15€	1 311,86€
02.01.20E000	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros	55,25€	0,00€	55,25€
02.02.25A000	Outros Serviços – Aluguer Instalações Desportivas	8 315,24€	8 307,48€	7,76€
	TOTAL	18 973,62€	17 565,58€	1 408,04€

**Despesas Correntes – FoFi522_Atividade 191 – 1º Ciclo
Saldos Transitados de 2023
Despesas com Compensação de Receita**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPESA	SALDO
02.01.20M100	Manuais Escolares 1º Ciclo	4 602,54€	0,00€	4 602,54€
	TOTAL	4 602,54€	0,00€	4 602,54€

**Despesas Correntes – FoFi522_Atividade 192
Saldo Transitado de 2023
Despesas com Compensação de Receita**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
02.02.10A000	Transportes – Visitas de Estudo	800,00€	800,00€	0,00€
02.01.20C000	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros Biblioteca	150,00€	130,00€	20,00€
02.01.20D000	Material de Educação Cultura e Recreio – Desporto e Lazer	4 791,70€	4 451,56€	340,14€
02.01.20E000	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros	1 336,40€	0,00€	1 336,40€
02.01.08C000	Material de Escritório Diverso	150,00€	51,39€	98,61€
02.01.21C000	Outros Fornecimentos Diversos – Outros Bens	500,00€	214,80€	285,20€
02.02.03A000	Conservação de Bens - Edifícios	150,00€	0,00€	150,00€
02.02.03E000	Conservação de Bens – Outros	150,00€	0,00€	150,00€
	TOTAL	8 028,10€	5 647,75€	2 380,35€

**Despesas Correntes – FoFi522_Atividade 192
Saldo Transitado de 2023
Despesas com Compensação de Receita**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
02.01.20M200	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_Atividade 192 – Medida 019 (ASE)
Saldo Transitado de 2023
Despesas com Compensação de Receita**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
02.01.16C000	Mercadorias – Bufete	12 790,85€	12 575,04€	215,81€
02.01.16C000	Mercadorias – Papelaria	1 405,68€	855,22€	550,46€
04.08.02B0AO	Transferências Correntes – Famílias – Seguro Escolar	94,89€	94,89€	0,00€
	TOTAL	14 291,42€	13 525,15€	766,27€

**Despesas Correntes – FoFi522_Atividade 112 – Desporto Escolar
Saldo Transitado de 2023
Despesas com Compensação de Receita**

RUBRICA	DESCRIÇÃO	RECEITA	DESPEZA	SALDO
02.02.10B000	Transportes - Outros	4 651,52€	302,74€	4 348,78€
02.01.20D000	Material de Educação Cultura e Recreio – Desporto e Lazer	2 358,62€	2 023,43€	335,19€
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	8 610,14€	2 316,17€	6 293,97€

**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	3 656,19€	3 656,19€	0,00€
02.01.20E000	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros	2 878,43€	2 810,93€	67,50€
02.01.21C000	Outros Fornecimentos Diversos – Outros Bens	450,00€	32,15€	417,85€
02.02.25B000	Outros Serviços Diversos	219,38€	219,38€	0,00€
	TOTAL	7 204,00€	6 718,65€	485,35€

**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	3 975,00€	3 975,00€	0,00€
02.01.20E000	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros	2 449,43€	2 433,03€	16,40€
02.01.21C000	Outros Fornecimentos Diversos – Outros Bens	475,00€	96,53€	378,47€
02.02.03A000	Conservação de Bens - Edifícios	200,00€	0,00€	200,00€
02.02.25B000	Outros Serviços Diversos	75,00€	75,00€	0,00€
	TOTAL	7 174,43€	6 579,56€	594,87€

**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	457,70€	457,70€	0,00€
02.01.17A000	Ferramentas e Utensílios	49,50€	49,50€	0,00€
02.01.18C000	Livros e Documentação Técnica	79,92€	79,92€	0,00€
02.01.20A000	Material de Educação Cultura e Recreio – Laboratórios	1 757,75€	1 757,75€	0,00€
02.01.20D000	Material de Educação Cultura e Recreio – Desporto e Lazer	6 826,21€	5 572,35€	1 253,86€
02.01.20E000	Material de Educação Cultura e Recreio – Outros	762,34€	616,55€	145,79€
02.01.08C000	Material de Escritório Diverso	1 564,11€	1 564,11€	0,00€
02.01.21C000	Outros Fornecimentos Diversos – Outros Bens	2.250,00€	2 240,01€	9,99€
02.02.03A000	Conservação de Bens - Edifícios	1 322,37€	1 322,37€	0,00€
02.02.03B000	Conservação de Bens – Equipamento Básico	180,00€	129,88€	50,12€
02.02.03E000	Conservação de Bens – Outros	250,00€	232,61€	17,39€
02.02.19C000	Assistência Técnica - Outros	2 666,45€	2 666,45€	0,00€
02.02.25B000	Outros Serviços Diversos	1 700,00€	746,48€	953,52€
	TOTAL	19 866,35€	17 435,68€	2 430,67€

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

RECEITA	DESPESA	SALDO
120.536,19€	117.434,49€	3.101,70€

Movimentos Extra-Orçamentais – Manuais Escolares_2º Ciclo

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

**Operações de Tesouraria – Receitas Arrecadadas em dezembro 2024
FoFi482_Atividade 192 – Medida 017_ERASMUS**

RECEITA	DESPESA	SALDO
12 048,00€	0,00€	12 048,00€

**Operações de Tesouraria – Receitas Arrecadadas em dezembro 2024
FoFi513_Atividade 192 – Medida 017**

RECEITA	DESPESA	SALDO
1.038,64€	0,00€	1.038,64€

**Operações de Tesouraria – Receitas Arrecadadas em dezembro 2024
FoFi513_Atividade 192 – Medida 019 (ASE)**

RECEITA	DESPESA	SALDO
5.975,45€	0,00€	5.975,45€

EXECUÇÃO DE PROJETOS CO-FINANCIADOS

No ano 2024, para financiamento dos Cursos Profissionais, o AEL teve em execução os seguintes projetos co-financiados:

DESIGNAÇÃO	FINALIDADE	MONTANTE PREVISTO EM 2024	MONTANTE ADIANTAMENTOS/ REEMBOLSOS EM 2024	MONTANTE EXECUTADO EM 2024
PESSOAS-FSE+-01839700	CPTEAC/G1 CPTEAC/G2 CPTEAC/G3 Ano Letivo 2023/2024	129.417,07€	12.429,87€	53.258,64€
Projeto em processo de candidatura	CPTEAC1A CPTEAC1B CPTEAC/G2 CPTEAC/G3 Ano Letivo 2024/2025	0,00€	0,00€	12.064,90€

Estes projetos têm uma duração anual.

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 2024 iniciou com um saldo de 121.135,98€ (cento e vinte e um mil, cento e trinta e cinco euros e noventa e oito 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 (Carregamento de Cartões Eletrónicos), apurou-se um total de receita no montante de 10.634.580,57€ (dez milhões, seiscentos e trinta e quatro mil, quinhentos e oitenta euros e cinquenta e sete cêntimos) e um total de despesa no montante de 10.550.937,66€ (dez milhões, quinhentos e cinquenta mil, novecentos e trinta e sete euros e sessenta e seis cêntimos), transitando um saldo positivo para a gerência seguinte, no valor de 83.642,91€ (oitenta e três mil, seiscentos e quarenta e dois euros e noventa e um cêntimos).

Com a exceção do saldo 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 a devida autorização superior para requisição dos saldos transitados.

Durante o ano 2024 foram atribuídos reforços alimentares a alunos carenciados no montante de 66,72€ (sessenta e seis euros e setenta e dois 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, apesar de mais uma vez um ano difícil, devido à autorização tardia para a requisição dos saldos transitados e a comunicação extremamente tardia dos orçamentos às escolas (mês de novembro), por parte do IGeFE, dificultando assim em ambas as situações o seu grau de execução.

Lousã, 25 de março de 2025.

O Conselho Administrativo

O Presidente (Diretor): _____

A Vice-Presidente (Subdiretora): _____

O Vogal e Secretário (Coordenador Técnico): _____

