



## RELATÓRIO CONTA DE GERÊNCIA - 2023



AGRUPAMENTO DE ESCOLAS PEDRO JACQUES DE MAGALHÃES

Conselho Administrativo  
março/2024



**INDICE**

<b>I.</b>	<b>INTRODUÇÃO</b>	<b>4</b>
<b>II.</b>	<b>CONSELHO ADMINISTRATIVO</b>	<b>5</b>
<b>III.</b>	<b>COMPOSIÇÃO DO AGRUPAMENTO DE ESCOLAS PEDRO JACQUES DE MAGALHÃES</b>	<b>5</b>
<b>IV.</b>	<b>ORÇAMENTO GERAL</b>	<b>5</b>
<b>V.</b>	<b>MEDIDA 017</b>	<b>7</b>
1.	<i>FF 311 – RI NÃO AFECTAS A PROJECTOS COFINANCIADOS – ORÇAMENTO ESTADO</i>	7
1.1.	PESSOAL	7
1.2.	ATIVIDADE 190 – EDUCAÇÃO PRÉ-ESCOLAR	7
1.3.	ATIVIDADE 191 – EDUCAÇÃO 1º CICLO DP ENSINO BÁSICO	7
1.4.	ATIVIDADE 192 – 2.º/ 3.º CICLOS	7
1.5.	ATIVIDADE 197 – 2.º/ 3.º CICLOS	9
2.	<i>FF 522 - SALDOS DE RECEITAS PRÓPRIAS TRANSITADOS - 2023</i>	9
3.	<i>FONTE DE FINANCIAMENTO 513 - RECEITAS PRÓPRIAS DO ANO- 2023</i>	9
3.1.	ATIVIDADE 190 – EDUCAÇÃO PRÉ-ESCOLAR	9
3.2.	ATIVIDADE 191 – 1.º CICLO	10
3.3.	ATIVIDADE 192 – 2.º/ 3.º CICLOS	10
3.4.	ATIVIDADE 197 – DESPORTO ESCOLAR	10
4.	<i>FONTE DE FINANCIAMENTO 541 - ADMINISTRAÇÃO LOCAL</i>	10
4.1.	ATIVIDADE 190 – EDUCAÇÃO PRÉ-ESCOLAR	10
4.2.	ATIVIDADE 191 – 1.º CICLO	11
4.3.	ATIVIDADE 192 – 2.º/ 3.º CICLOS	11
5.	<i>FONTE DE FINANCIAMENTO 488 – SALDO FUNDOS EUROPEUS (anos anteriores)</i>	12
<b>VI.</b>	<b>MEDIDA 019</b>	<b>13</b>
1.	AÇÃO SOCIAL ESCOLAR	13
1.1.	FONTE DE FINANCIAMENTO 319	13
1.2.	FONTE DE FINANCIAMENTO 522	13
1.3.	FONTE DE FINANCIAMENTO 513	13
<b>VII.</b>	<b>APRECIÇÃO GLOBAL</b>	<b>14</b>
<b>VIII.</b>	<b>CONCLUSÃO</b>	<b>15</b>

## **SIGLAS**

ASE – Ação Social Escolar

CA - Conselho Administrativo

CEB – Ciclo do Ensino Básico

CMVFX – Câmara Municipal de Vila Franca de Xira

DGEstE – Direção Geral dos Estabelecimentos Escolares

DGO – Direção Geral do Orçamento

EPE – Educação pré-escolar

IGeFE – Instituto de Gestão Financeira da Educação

FoFi – Fonte de Financiamento

JFAS – Junta de Freguesia de Alverca do Ribatejo e Sobralinho

## I. INTRODUÇÃO

Nos termos da alínea b), do ponto 2, do artigo 9º do Decreto-Lei 137/2012, de 2 de julho, que republica o Decreto-Lei 75/2008, de 22 de Abril, a Conta de Gerência é o documento que relaciona as receitas obtidas e as despesas realizadas pelo Agrupamento de Escolas.

O presente relatório visa apresentar uma análise da atividade e as contas de gerência do ano económico de 2023, tendo sido elaborado nos termos da lei e dos regulamentos em vigor e aprovado em reunião de Conselho Administrativo.

No relatório, as Despesas Correntes e as de Capital serão objeto de uma análise mais detalhada, em virtude da sua gestão ser da responsabilidade do Conselho Administrativo. As despesas com o pessoal extravasam as competências do Conselho Administrativo que se limita a verificar a prestação efetiva do serviço e a conformidade das requisições de verbas.

O documento privilegiará a apresentação de dados numéricos ilustrativos da atividade desenvolvida, sendo averbadas, sempre que tal for pertinente, algumas considerações a propósito dos valores apresentados.

## II. CONSELHO ADMINISTRATIVO

O Conselho Administrativo é o órgão deliberativo em matéria administrativa/financeira, conforme estipulado no artigo 36.º do Decreto-Lei n.º 75/2008, alterado e republicado pelo Decreto-Lei n.º 137/2012 de 2 de julho, e assim compete-lhe aprovar o projeto de orçamento anual com as linhas orientadoras definidas pelo Conselho Geral e elaborar o relatório de Contas de Gerência de acordo com as alíneas a) e b), do artigo n.º 38.

O Conselho Administrativo é composto por 3 elementos abaixo indicados:

Nome	Função	Cargo no CA
Ana Cristina Nunes da Silva	Diretora	Presidente
Assunção Maria Morais dos Santos	Subdiretora	Vice-Presidente
Sandra Maria Mação Pires Quelhas	Coord.Técnica	Secretária

## III. COMPOSIÇÃO DO AGRUPAMENTO DE ESCOLAS PEDRO JACQUES DE MAGALHÃES

O Agrupamento de escola Pedro Jacques Magalhães é composto por:

Estabelecimento de ensino	Valência	Nº de alunos
Jardim de Infância nº 2 de Alverca	EPE	40
Jardim de Infância da Calhandriz	EPE	20
Escola Básica Nº 1 de Alverca	EPE + 1º CEB	70+178
Escola Básica Nº 4 de Alverca	EPE + 1º CEB	65+112
Escola Básica Quinta da Vala	EPE + 1º CEB	85+228
Escola Básica de Alverca – Malva Rosa	EPE + 1º CEB	95+249
Escola Básica Pedro Jacques de Magalhães	2º/3º CEB	977

O número de alunos do agrupamento apresentado é número de alunos matriculados em 31.12.2023 somando um total de 2119 alunos.

## IV. ORÇAMENTO GERAL

O Orçamento Geral do Agrupamento de Escolas Pedro Jacques de Magalhães do ano económico de 2023 foi constituído por receitas e despesas provenientes de:

Medida 017	Orçamento de Estado – FOFI 311
	Orçamento de Dotações com Compensação em Receita: – FOFI 522 (Saldo de Receitas Próprias de 2022)
	Saldos de fundos europeus — FOFI 488
	Administração Local – FOFI 541
	Receitas próprias - FOFI - 513
Medida 019	Ação Social Escolar - FOFI 319 - FOFI 513 -FOFI 522
	Receitas próprias - FOFI - 513
	Orçamento de Dotações com Compensação em Receita: – FOFI 522 (Saldo de Receitas Próprias de 2022)

Estas verbas foram distribuídas e classificadas por Medida/Fonte de Financiamento - Atividade:

MEDIDA 17

- ✓ FONTE DE FINANCIAMENTO 311 – RI NÃO AFECTAS A PROJECTOS COFINANCIADOS – ORÇAMENTO ESTADO
  - 190 – PRÉ-ESCOLAR
  - 191 – 1º CICLO DO ENSINO BÁSICO
  - 192 – 2º E 3º CICLO DO ENSINO BÁSICO
  - 197 – DESPORTO ESCOLAR
  
- ✓ FONTE DE FINANCIAMENTO 522 – SALDOS DE RECEITAS PRÓPRIAS TRANSITADOS - 2023
  - 190 – PRÉ-ESCOLAR
  - 191 – 1º CICLO DO ENSINO BÁSICO
  - 192 – 2º E 3º CICLO DO ENSINO BÁSICO
  - 197 – DESPORTO ESCOLAR
  
- ✓ FONTE DE FINANCIAMENTO 513 – RECEITAS PRÓPRIAS DO ANO - 2023
  - 190 – PRÉ-ESCOLAR
  - 191 – 1º CICLO DO ENSINO BÁSICO
  - 192 – 2º E 3º CICLO DO ENSINO BÁSICO
  - 197 – DESPORTO ESCOLAR
  
- ✓ FONTE DE FINANCIAMENTO 541 – TRANSFERÊNCIAS DE RP ENTRE ORGANISMOS - ADMINISTRAÇÃO LOCAL
  - 190 – PRÉ-ESCOLAR
  - 191 – 1º CICLO DO ENSINO BÁSICO
  - 192 – 2º E 3º CICLO DO ENSINO BÁSICO
  
- ✓ FONTE DE FINANCIAMENTO 488 – SALDOS DE FUNDOS EUROPEUS TRANSITADOS - 2021- ERASMUS
  - 192 – 2º E 3º CICLO DO ENSINO BÁSICO - PROJETO ERASMUS

MEDIDA 19

- ✓ FONTE DE FINANCIAMENTO 319 – TRANSFERENCIAS DE RI ENTRE ORGANISMOS - DGEST
  - 192 – 2º E 3º CICLO DO ENSINO BÁSICO
  
- FONTE DE FINANCIAMENTO 522 – SALDOS DE RECEITAS PRÓPRIAS TRANSITADOS - 2023
  - 192 – 2º E 3º CICLO DO ENSINO BÁSICO
  
- FONTE DE FINANCIAMENTO 513 – RECEITAS PRÓPRIAS DO ANO - 2023
  - 192 – 2º E 3º CICLO DO ENSINO BÁSICO

**V. MEDIDA 017****1. FF 311 – RI NÃO AFECTAS A PROJECTOS COFINANCIADOS – ORÇAMENTO ESTADO**

O Conselho Administrativo elaborou o projeto<sup>1</sup> de orçamento anual, tendo em conta as linhas orientadoras do Conselho Geral verbas atribuídos, as verbas despendidas no ano económico anterior e as necessidades de novas aquisições para o ano de 2023.

**1.1. PESSOAL**

Os vencimentos e as gratificações do pessoal docente são integralmente assumidas pelo Instituto de Gestão Financeira da Educação (IGEFE) num montante de 6 384 111,44€.

**1.2. ATIVIDADE 190 – EDUCAÇÃO PRÉ-ESCOLAR**

Verba atribuída pelo Instituto de Gestão Financeira da Educação (IGEFE) à educação pré-escolar para a aquisição de material pedagógico (verba atribuída em função do número de alunos/turma), de acordo com os seguintes despachos:

- Despacho nº 13109/2022, de 11 de novembro – 2ª Tranche 2022/2023
- Despacho nº 10926/2023, de 26 de outubro – 1ª Tranche 2023/2024

**QUADRO I – RESUMO DE RECEITAS E DESPESAS DE 2023**

	RECEITA	DESPESA	SALDO
CORRENTES – 06.02.03	5 370,00 €	5 367,54 €	2,46 €
CAPITAL – 11.02.00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>5 370,00 €</b>	<b>5 367,54 €</b>	<b>2,46 €</b>

**1.3. ATIVIDADE 191 – EDUCAÇÃO 1º CICLO DO ENSINO BÁSICO**

Verba atribuída pelo Instituto de Gestão Financeira da Educação (IGEFE) ao 1º ciclo do ensino básico para a aquisição de material pedagógico (verba atribuída em função do número de alunos/turma), de acordo com o artigo nº 263º da Lei 75/B, de 31 de dezembro de 2020.

**QUADRO II – RESUMO DE RECEITAS E DESPESAS DE 2023**

	RECEITA	DESPESA	SALDO
CORRENTES – 06.02.03	7 452,00 €	7 451,12 €	0,88 €
CAPITAL – 11.02.00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>7 452,00 €</b>	<b>7 451,12 €</b>	<b>0,88 €</b>

**1.4. ATIVIDADE 192 – 2.º/ 3.º CICLOS**

As verbas distribuídas na atividade 192 – 2º e 3º ciclos, foram incluídas na classificação económica- rubrica 06.02.03 – receitas correntes.

<sup>1</sup> Deste Orçamento estão excluídas as verbas dos custos com pessoal – vencimentos.



A aplicação das receitas nas despesas foi sempre numa perspetiva de racionalização das mesmas, evitando o desperdício, permitindo o funcionamento da escola e apoiando as atividades que se desenvolveram ao longo do ano, no âmbito do seu Plano Anual de Atividades - PAA, assim como na aquisição de materiais e equipamentos de funcionamento e pedagógicos.

**QUADRO III – ORÇAMENTO - 2023**

	ORÇAMENTO PROPOSTO (1)	ORÇAMENTO ATRIBUÍDO (2)	ORÇAMENTO CORRIGIDO (3)	REFORÇO ORÇAMENTO (4)	TOTAL (5 = 2 + 3 + 4)
CORRENTES – 06.02.03	13 650,00 €	15 300,00 €		270,00 €	15 570,00 €
CAPITAL – 11.02.00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>13 650,00 €</b>	<b>15 300,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>270,00 €</b>	<b>15 570,00 €</b>

Em novembro de 2024 foi atribuído um reforço de verba de 270,00€, para a aquisição exclusiva de cabos HDMI. Após efectuada uma consulta ao mercado, requisitamos apenas o valor necessário – 149,45€.

As receitas arrecadadas, foram aplicadas nas despesas, tendo em consideração os quatro blocos da rubrica 06.02.03 distribuídos no Orçamento, conforme consta no Quadro IV.

**QUADRO IV – RESUMO DE RECEITAS E DESPESAS DE 2023**

BLOCOS	RECEITA	DESPESA	SALDO
Transportes - Exames	122,40 €	122,40 €	0,00 €
Transportes - Outras despesas	10,00 €		10,00 €
<b>A – sub-total</b>	<b>132,40 €</b>	<b>122,40 €</b>	<b>10,00 €</b>
Material de Educação, Cultura e Recreio – Laboratórios	100,00 €	99,99 €	0,01 €
Material de Educação, Cultura e Recreio – Outros	1 570,00 €	1 570,00 €	0,00 €
<b>B – sub-total</b>	<b>1 670,00 €</b>	<b>1 669,99 €</b>	<b>0,01 €</b>
Outros Bens	149,45 €	149,45 €	0,00 €
<b>D – sub-total</b>	<b>149,45 €</b>	<b>149,45 €</b>	<b>0,00 €</b>
Material de Consumo Clínico	250,00 €	249,98 €	0,02 €
Formação – Outros – Pessoal Não Docente	600,00 €	600,00 €	0,00 €
Outros Serviços - Diversos	12 067,60 €	11 915,50 €	152,10 €
Comissões e serviços bancários	570,00 €	516,46 €	53,54 €
<b>G – sub-total</b>	<b>13 487,60 €</b>	<b>13 281,94 €</b>	<b>205,66 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>15 439,45 €</b>	<b>15 223,78 €</b>	<b>215,67 €</b>

Verifica-se que os maiores encargos financeiros ocorreram:

- No Bloco A, no pagamento de despesas – Transportes - Exames
- No Bloco B, na aquisição de materiais para dinamizar aprendizagem em contexto de sala de aula;
- No Bloco D; na aquisição de cabos HDMI;
- No Bloco G, no outros serviços das quais de destacam: o contrato de cópia e impressão – reprografia da EBPJM; assistência técnica – informática, apoios relativos às aplicações informáticas utilizadas, alojamento e domínio – aepjm.pt, manutenção de contas bancárias, antivírus, DCS horários, consultas de medicina no trabalho e o seguro allianz.

### 1.5. ATIVIDADE 197 – 2.º/ 3.º CICLOS

Em 2023 foi atribuído a este agrupamento 619,00€ distribuído da seguinte forma:

- 1.5.1. 619,00€ no âmbito do Orçamento Participativo das Escolas, com o projeto - “O Jardim da Jacques” com a aquisição de bancos, floreira e jogo do galo para exterior.

#### QUADRO V – RESUMO DE RECEITAS E DESPESAS DE 2023

	RECEITA	DESPESA	SALDO
CORRENTES – 06.02.03	619,00 €	599,01 €	19,99 €
CAPITAL – 11.02.00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>619,00 €</b>	<b>599,01 €</b>	<b>19,99 €</b>

### 2. FF 522 - SALDOS DE RECEITAS PRÓPRIAS TRANSITADOS - 2023

A fonte de financiamento 522 é onde se inscrevem os saldos das fontes de financiamento 513 (Receitas próprias) e 541 (Administração Local) de anos anteriores.

As receitas desta fonte de financiamento, foram requisitadas, em maio de 2023 - após autorização do IGEFE.

#### QUADRO VI – RESUMO DE RECEITAS E DESPESAS DE 2023

	RECEITA	DESPESA	SALDO
ATIV. 190 – PRÉ-ESCOLAR	13 879,27 €	0,00 €	13 879,27 €
ATIV. 191 – 1.º CICLO	36 355,06 €	6 023,01 €	30 332,05 €
ATIV. 192 – 2.º/ 3.º CICLOS	9 332,27 €	4 978,47 €	4 353,80 €
ATIV. 197 – DESPORTO ESCOLAR	1 148,13 €	1 148,13 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>60 714,73 €</b>	<b>12 149,61 €</b>	<b>48 565,12 €</b>

Dos saldos apresentados fazem parte verbas atribuídas pela Câmara Municipal de Vila Franca de Xira em 2023, das quais passamos a enumerar:

- ✓ ATIVIDADE 191 – 1º CICLO
  - Apoio ASE – Material Escolar – 624,17€
  - Apoio ASE – Visitas de Estudo – 251,04€
- ✓ ATIVIDADE 192 – 2º/3º CICLOS
  - Apoio ao Teatro “Aprendizes do Fingir” – 271,43€.

### 3. FONTE DE FINANCIAMENTO 513 - RECEITAS PRÓPRIAS DO ANO- 2023

#### 3.1. ATIVIDADE 190 – EDUCAÇÃO PRÉ-ESCOLAR

Estas receitas, são compostas exclusivamente por verbas resultantes da realização de visitas de estudo. Sendo o saldo explicado pela diferença do custo efectivo e o custo estimado por aluno em entradas e transporte. O custo estimado por visita de estudo tem que ser calculado com uma margem (entre 10 a 20%), de forma garantir o financiamento integral da visita de estudo caso existam alunos que não participem.

**QUADRO VII – RESUMO DE RECEITAS E DESPESAS DE 2023**

	RECEITA	DESPESA	SALDO
CORRENTES – 06.02.03	8 123,50 €	7 563,00 €	560,50 €
CAPITAL – 11.02.00		0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>8 123,50 €</b>	<b>7 563,00 €</b>	<b>560,50 €</b>

**3.2. ATIVIDADE 191 – 1.º CICLO**

Estas receitas, são compostas exclusivamente por verbas resultantes da realização de visitas de estudo. Sendo o saldo explicado pela diferença do custo efectivo e o custo estimado por aluno em entradas e transporte. O custo estimado por vista de estudo tem que ser calculado com uma margem (entre 10 a 20%), de forma garantir o financiamento integral da vista de estudo caso existam alunos que não participem.

**QUADRO VIII – RESUMO DE RECEITAS E DESPESAS DE 2023**

	RECEITA	DESPESA	SALDO
CORRENTES – 06.02.03	25 877,24 €	23 938,82 €	1 938,42 €
CAPITAL – 11.02.00		0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>25 877,24 €</b>	<b>23 938,82 €</b>	<b>1 938,42 €</b>

**3.3. ATIVIDADE 192 – 2.º/ 3.º CICLOS**

Nestas receitas, estão incluídas verbas resultantes da máquina de alimentos e visitas de estudo.

As despesas registadas dizem respeito essencialmente a encargos com visitas de estudo (entradas e transporte) e taxas de utilização das Piscinas Municipais de Alverca pela equipa de natação da escola.

**QUADRO IX – RESUMO DE RECEITAS E DESPESAS DE 2023**

	RECEITA	DESPESA	SALDO
CORRENTES – 06.02.03	43 794,92 €	39 042,90 €	4 752,02 €
CAPITAL – 11.02.00		0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>43 794,92 €</b>	<b>39 042,90 €</b>	<b>4 752,02 €</b>

**3.4. ATIVIDADE 197 – DESPORTO ESCOLAR**

As verbas são atribuídas para financiar despesas no âmbito do Desporto Escolar.

**QUADRO X – RESUMO DE RECEITAS E DESPESAS DE 2023**

	RECEITA	DESPESA	SALDO
CORRENTES – 06.02.03	2 085,00 €	228,00 €	1 857,00 €
CAPITAL – 11.02.00		0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>2 085,00 €</b>	<b>228,00 €</b>	<b>1 857,00 €</b>

**4. FONTE DE FINANCIAMENTO 541 - ADMINISTRAÇÃO LOCAL****4.1. ATIVIDADE 190 – EDUCAÇÃO PRÉ-ESCOLAR**

As receitas são constituídas por:

- ✓ Verbas atribuídas pela Câmara Municipal de Vila Franca de Xira, para Atividades do Pré-Escolar e 1º Ciclo (1ªT – 2022/2023 no valor 896,00€ e 2ªT 2022/2023 no valor de 1 713,30€. <sup>2</sup>
- ✓ Verbas atribuídas pela Junta de Freguesia de Alverca do Ribatejo e Sobralinho, no valor de 888,00€, relativo a 2023.

A despesa centra-se, essencialmente, em material de apoio à prática pedagógica e limpeza e higiene.

#### QUADRO XI – RESUMO DE RECEITAS E DESPESAS DE 2023

	RECEITA	DESPESA	SALDO
CORRENTES – 06.02.03	3 497,30 €	2 609,30 €	888,00 €
CAPITAL – 11.02.00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>3 497,30 €</b>	<b>2 609,30 €</b>	<b>888,00 €</b>

#### 4.2. ATIVIDADE 191 – 1.º CICLO

As receitas são constituídas por:

- ✓ Verbas atribuídas pela Câmara Municipal de Vila Franca de Xira, para Atividades do Pré-Escolar e 1º Ciclo (1ªT – 2022/2023 no valor 1 867.17€ e 2ªT 2022/2023 no valor de 3 571.72€. <sup>3</sup>
- ✓ Verba atribuída pela Câmara Municipal de Vila Franca de Xira, para comparticipação dos alunos do 1ºciclo com Escalão A e B, de despesas de Material Escolar e Visitas de Estudo, no valor de 891,29€. <sup>4</sup>
- ✓ Verbas atribuídas pela Junta de Freguesia de Alverca do Ribatejo e Sobralinho, no valor de 2.202,00€.

A despesa com as receitas arrecadadas centra-se, essencialmente, material de apoio à prática pedagógica e limpeza e higiene.

#### QUADRO XII – RESUMO DE RECEITAS E DESPESAS DE 2023

	RECEITA	DESPESA	SALDO
CORRENTES – 06.02.03	8 532,93 €	5 439,64 €	3 093,29 €
CAPITAL – 11.02.00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>8 532,93 €</b>	<b>5 439,64 €</b>	<b>3 093,29 €</b>

#### 4.3. ATIVIDADE 192 – 2.º/ 3.º CICLOS

As receitas são constituídas por verbas atribuídas pela Câmara Municipal de Vila Franca de Xira:

- ✓ Projetos Educativos 2022/2023 1ªTranche e 2ªTranche, no valor de 7 157,21€<sup>5</sup>

As despesas realizadas foram aplicadas nos seguintes projetos:

- ✓ **Erasmus – Life is math around us**, com a aquisição Lego Education BricQ Motion para alunos 2.º e 3.º ciclo e Lego Education SPIKE para o ensino primário.
- ✓ **Projeto art&movimento do 2º e 3º ciclo -2022/2023.**

<sup>2</sup> Em dezembro de 2023, recebemos a 1ªTranche - Atividades Pré-escolar e 1ºCEB 23/24 – 3 551,23€, relativa ao ano letivo 2023/2024 que foi requisitada em 2024.

<sup>3</sup> Em dezembro de 2023, recebemos a 1ªTranche - Atividades Pré-escolar e 1ºCEB 23/24 – 3 551,23€, relativa ao ano letivo 2023/2024 que foi requisitada em 2024.

<sup>4</sup> Em dezembro de 2023, recebemos para subsídio de ASE 1ºciclo- material escolar e visitas de estudo – 2 843,00€, relativa ao ano letivo 2023/2024 que foi requisitada em 2024.

<sup>5</sup> Em dezembro de 2023, recebemos a 1ªTranche - Projetos Educativos 23/24 – 2 600,00€, relativa ao ano letivo 2023/2024 que foi requisitada em 2024.

**QUADRO XIII – RESUMO DE RECEITAS E DESPESAS DE 2023**

	RECEITA	DESPESA	SALDO
CORRENTES – 06.02.03	7 157,21 €	7 157,21 €	0,00 €
CAPITAL – 11.02.00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>7 157,21 €</b>	<b>7 157,21 €</b>	<b>0,00 €</b>

**5. FONTE DE FINANCIAMENTO 488 – SALDO FUNDOS EUROPEUS (anos anteriores)**

Verba atribuída aos projetos de Programa Erasmus em 2023, para a atividade 192.

**QUADRO XIV – RESUMO DE RECEITAS E DESPESAS DE 2023**

	RECEITA	DESPESA	SALDO
CORRENTES – 06.02.03	13 588,48 €	8 593,09 €	4 995,39 €
CAPITAL – 11.02.00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>13 588,48 €</b>	<b>8 593,09 €</b>	<b>4 995,39 €</b>

Esta verba tem a seguinte distribuição por projectos:

**QUADRO XIV -A – LIFE IS MATH AROUND US - PROJECT 2020-1LT01-KA229-077897\_4**

	RECEITA	DESPESA	SALDO
CORRENTES – 06.02.03	5 488,38 €	4 856,71 €	631,67 €
CAPITAL – 11.02.00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>5 488,38 €</b>	<b>4 856,71 €</b>	<b>631,67 €</b>

**QUADRO XIV -B LUDANTA KUNE - PROJECT 2020-1-ES01-KA229-082114\_2**

	RECEITA	DESPESA	SALDO
CORRENTES – 06.02.03	1 692,06 €	1 272,51 €	419,55 €
CAPITAL – 11.02.00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>1 692,06 €</b>	<b>1 272,51 €</b>	<b>419,55 €</b>

**QUADRO XIV -C – SUSTAINABILITY FOU OUR FUTURE - PROJECT 2020-1-DE03-KA229-077236\_3**

	RECEITA	DESPESA	SALDO
CORRENTES – 06.02.03	6 407,77 €	2 463,97 €	3 943,80 €
CAPITAL – 11.02.00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>6 407,77 €</b>	<b>2 463,97 €</b>	<b>3 943,80 €</b>

**QUADRO XIV -D – PROJECT 2018-1-DE03-KA229-047507\_3**

	RECEITA	DESPESA	SALDO
CORRENTES – 06.02.03	0,37 €	0,00 €	0,37 €
CAPITAL – 11.02.00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>0,37 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,37 €</b>

**VI. MEDIDA 019****1. AÇÃO SOCIAL ESCOLAR****1.1. FONTE DE FINANCIAMENTO 319**

As receitas da Ação Social Escolar provêm de verbas atribuídas pela DGESTE para o seguro escolar e auxílios económicos.

**QUADRO XV – RESUMO DE RECEITAS E DESPESAS DE 2023**

	RECEITA	DESPESA	SALDO
ASE – Seguro Escolar	2 506,19 €	2 396,80 €	109,39 €
ASE – Visita de Estudo	2 381,50 €	2 381,50 €	0,00 €
ASE – Material Escolar	608,50 €	608,50 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>5 496,19 €</b>	<b>5 386,80 €</b>	<b>109,39 €</b>

**1.2. FONTE DE FINANCIAMENTO 522**

Estas receitas, são provenientes da venda de produtos no bufete e papelaria de anos anteriores.

As receitas desta fonte de financiamento, foram requisitadas, em maio de 2023, (após autorização do IGEFE).

**QUADRO XVI – RESUMO DE RECEITAS E DESPESAS DE 2023**

	RECEITA	DESPESA	SALDO
BUFETE	8 041,57 €	929,44 €	7 112,13 €
PAPELARIA	4 904,70 €	3 120,00 €	1 784,70 €
<b>TOTAL</b>	<b>12 946,27 €</b>	<b>4 049,44 €</b>	<b>8 896,83 €</b>

**1.3. FONTE DE FINANCIAMENTO 513**

As receitas de bufete e papelaria são provenientes da venda de produtos no decorrer de 2023 nos respetivos sectores.

**QUADRO XVII – RESUMO DE RECEITAS E DESPESAS DE 2023**

	RECEITA	DESPESA	SALDO
BUFETE	3 348,45 €	1 591,68 €	1 756,77 €
PAPELARIA	20 922,50 €	20 339,58 €	582,92 €
<b>TOTAL</b>	<b>24 270,95 €</b>	<b>21 931,26 €</b>	<b>2 339,69 €</b>

## VII. APRECIÇÃO GLOBAL

No sentido de se obter uma visão conjunta das receitas e das despesas movimentadas no Agrupamento, quer na medida 017, medida 019, medida 095 e medida 102 apresenta-se o quadro resumo.

### QUADRO XVIII – RESUMO DE RECEITAS E DESPESAS DE 2023

MEDIDA 017	RECEITA	DESPESA	SALDO
FF 311	28 261,45 €	28 042,44 €	219,01 €
FF 522	60 714,73 €	12 149,61 €	48 565,12 €
FF 513	79 880,66 €	70 772,72 €	9 107,94 €
FF 541	19 187,44 €	15 206,15 €	3 981,29 €
FF 488	13 588,48 €	8 593,09 €	4 995,39 €
MEDIDA 019			
ASE - 319	5 496,19 €	5 386,80 €	109,39 €
ASE - 522	12 946,27 €	4 049,44 €	8 896,83 €
ASE - 513	24 270,95 €	21 931,26 €	2 339,69 €
<b>TOTAL</b>	<b>244 346,17 €</b>	<b>166 131,51 €</b>	<b>78 214,66 €</b>

Nos orçamentos de compensação em receita, destacam-se as seguintes despesas:

- ✓ Projeto de Parceria com Conservatório Silva Marques Art&Movimento, abrangendo os alunos com medidas adicionais nas áreas de musica, expressão física e motora e artes visuais.
- ✓ IPP\_R – Folhas de Respostas – Orientação Vocacional – SPO.
- ✓ Apetrechamento das bibliotecas escolares do agrupamento.
- ✓ Instalação de sistemas multimédia – painéis informativos na sala de professores e serviços administrativos
- ✓ Aquisição de material desportivo.

O saldo no valor de 219,01€ (Medida17) do Orçamento de Estado foi entregue em guia de receita ao Estado, não havendo lugar à sua recuperação.

O saldo no valor de 109,39€ (Medida19) proveniente de nota de receita – seguro escolar foi entregue em guia de receita ao Estado, ficando a aguardar autorização por parte da DGO.

O saldo no valor de 77 886,26€ (Medidas 017 e 019) foi entregue em Guias de Receita ao Estado em janeiro de 2024, ficando sujeito à autorização da DGO, para a sua requisição.

## VIII. CONCLUSÃO

O Conselho Administrativo sempre cumpriu as regras da Contabilidade Pública quanto à arrecadação das receitas bem como à realização das despesas. Na sua responsabilidade direta, deu especial atenção às solicitações financeiras mais prementes, tentando dar resposta aos encargos surgidos nos estabelecimentos de educação e ensino que compõem o Agrupamento. Teve em consideração uma gestão direcionada, seguindo os princípios de racionalidade económica e financeira, de rigor orçamental e de combate a situações de desperdício, sem comprometer o funcionamento do Agrupamento e a realização das atividades previstas no Plano Anual de Atividades, de acordo com as recomendações do Conselho Geral.

Salienta-se o trabalho realizado pelos serviços administrativos que, conjuntamente com a respetiva coordenadora técnica, muito contribuíram para uma boa realização orçamental, bem como as sugestões apresentadas e que estiveram na base para as opções tomadas e nas quais participaram professores, assistentes operacionais e alunos. As sugestões foram sempre bem acolhidas e concretizadas, quando enquadráveis nos objetivos propostos.

Elaborado em reunião do Conselho Administrativo, 07/03/2024

A Presidente do Conselho Administrativo

Aprovado em reunião do Conselho Geral, 14/03/2024

O Presidente do Conselho Geral

- Abílio Mocho -