



RELATÓRIO DE CONTAS DA GERÊNCIA

ANO DE 2022



INTRODUÇÃO

Submete-se à aprovação do Conselho Geral a Conta de Gerência (CG) do Agrupamento de Escolas Dr. Mário Sacramento (AEMS) relativa ao período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2022 e que foi elaborada pelo Conselho Administrativo.

A CG apresenta uma receita global no montante de €9.963.080,58 discriminada da seguinte forma:

- €9.782.788,81 - *verba requisitada ao IGEFE;*
- €179.701,76 - *saldo não entregue ao Estado relativo a descontos de vencimentos;*
- €352,51 - *receita própria de dezembro de 2022;*
- €237,70 - *receita extraorçamental dos cartões.*

A despesa registou um valor de €9.466.823,23.

O saldo que transita para a gerência seguinte é de €496.257,35 assim distribuído:

- - *fontes de Financiamento (FF311, FF318, FF522, FF513, FF541, FF443, FF482, FF483102, FF488);*
- €237,70 - *receita extraorçamental dos cartões;*
- €352,31 - *receita de dezembro de 2022.*

Apresentamos de seguida, separadamente, as receitas: Orçamento de Estado (I), Ação Social Escolar (ASE) (II) e Orçamento de Dotações com Compensação em Receita (III).



Já no campo das despesas, haverá uma análise das Despesas Correntes(I) e de ASE(II). As primeiras serão alvo de uma análise detalhada em virtude de serem, apenas estas, da gestão direta do Conselho Administrativo.

As despesas com o pessoal docente e Técnicos Superiores, são da competência do Instituto de Gestão Financeira da Educação (IGEFE).

Em 31 de dezembro de 2022, o AEMS caracterizava-se pelos seguintes números:

- Pessoal Docente – 199;
- Assistentes Técnicos – 10;
- Assistentes Operacionais – 62;
- Psicólogas – 2;
- Educadora Social – 1;
- N.º total de Alunos – 1930;
- N.º total de alunos com escalão A – 219;
- N.º total de alunos com escalão B – 163.



RECEITAS

I – DO ESTADO (FF311/FF486)

✓ 1 – PESSOAL DOCENTE E TÉCNICOS SUPERIORES

Os vencimentos e gratificações são integralmente assegurados pelo IGEFE.

O montante da receita foi de €9.343.734,96, de acordo com as seguintes parcelas:

- €9.164.033,20 - *requisitado durante o ano;*
- €179.701,76 - *saldo da gerência anterior.*

O valor pago foi de €9.160.415,05.

A diferença de €183.319,91 foi referente a descontos dos beneficiários (IRS / SEG. SOC. / CGA), transitados do ano de 2022 e que foram serem entregues em janeiro de 2023.

✓ 2 – RECEITAS CORRENTES

As verbas de receitas correntes, atribuídas pelo Estado, totalizaram o valor de €62.324,89, atribuídas da seguinte forma:

Quadro 1 - Receitas Correntes (€)

Atividade 190	Atividade 191	Atividade 192 -	Atividade 192 EPIS	Atividade 197	Total
1.864,00	3.408,00	46.340,00	7.521,39	3.191,50	62.324,89

Atividade 190 – Educação Pré-Escolar;

Atividade 191 – 1.º Ciclo – Material de Educação Cultura e Recreio;

Atividade 192 – Desenvolvimento das Atividades Escolares – Ensino- 2.º/ 3.º ciclos e secundário/EPIS;

Atividade 197 – Desenvolvimento de vários Projetos



II - AÇÃO SOCIAL ESCOLAR (ASE)

As receitas da ASE (medida 019) provêm das transferências da DGEstE e do IGEFE, para comparticipação nos Auxílios Económicos, no Seguro Escolar e na prestação de serviços de Bufete e de Papelaria.

As receitas da ASE atingiram o montante de €140.571,05.

Relativamente ao exercício do ano de 2021 (€102.767,99), verificou-se um aumento da receita no valor de €37.803,06, em grande parte devido às receitas de Papelaria e Bufete, que aumentaram com o fim do confinamento.

As receitas da ASE constituíram-se da seguinte forma:

Quadro 2 - Receitas do Serviço da Ação Social Escolar (€)

	Total 2021-Saldo Ger.Ant+rec.2021.	2022- Saldo da Gerência Anterior	Receita 2022	Total 2022-Saldo Ger.Ant+rec.2022.	Varição
Aux Econ - Mat.Esc. 1.º + VE (2.º CEB, 3.º CEB e SEC.)	11.774,64	10.474,64	3.816,75	14.291,39	2.516,75
Aux.Econ - Mat.Esc. 2.º CEB, 3.º CEB e SEC	1.474,40	350,00	2.542,00	2.892,00	1.417,60
Seguro Escolar	1.450,00	350,00	3.750,00	4.100,00	2.650,00
Bolsas de Mérito	34.227,35	0,00	34.051,86	34.051,86	-175,49
Refeitório	10.732,89	10.084,65	0,00	10.084,65	-648,24
O - RPJ(Ref.	0,00	0,00	129,60	129,60	129,60
Bufete	36.622,97	22.766,95	43.108,47	65.875,42	29.252,45
Papelaria	6.485,74	3.345,49	5.800,64	9.146,13	2.660,39
Total	102.767,99	47.371,73	93.199,32	140.571,05	37.803,06



III. DOTAÇÕES COM COMPENSAÇÃO EM RECEITA – FF319, FF513, FF522, FF541, FF443, FF482, FF483102 e FF488.

As Dotações com Compensação em Receita, também designado por Orçamento Privativo, totalizaram o montante global de €537.879,73, onde:

- receitas próprias, expressas nos quadros 3 e 4 - €397.308,68;
- receitas de ASE, expressas no quadro 2 - €140.571,05.

Quadro 3 – FF522, FF513 e FF541 – Receitas e dotações (€)

	2021	2022	
Atividades para - escolares, emolumentos, comunicações, propinas, ...	552,44	822,24	
Multas	791,00	1323,73	
Verbas do Município para apoio às EB1 e JI/Projetos	41.719,50	31.870,70	
Reprografias, impressos, ...	1.676,36	2.868,39	
Aluguer de instalações	490,50	1.750,00	1)
Desporto Escolar	4.385,00	7.418,37	
Outros (Famílias, donativos/patrocínios, etc.)	8.223,74	23.684,99	2)
Saldo da gerência anterior	84.866,75	106.698,15	
Total	142.705,29	176.436,57	

1) – Aumento do n.º de horas de aluguer.

2) – Aumento dos valores referentes a visitas de estudo, donativos e patrocínios.



Quadro 4 – Fundo Social Europeu (€)

Correntes

	Total 2021	Saldo de 2021	Total 2022
POCH =FF443- Correntes	103.698,42	43.771,79	69.455,50
ERASMUS+ FF482	21.964,80	19.834,25	0,00
Projeto Ciência Vlva-483102	0,00	0,00	4.700,00
SalDOS =FF488	96.446,52	83.110,57	146.716,61
Total	222.109,74	146.716,61	220.872,11

POCH-FF-443

A verba atribuída para pessoal foi no valor de **€19.379,52**, tendo transitado o valor de descontos da CGA e ADSE de **€705,14**.



DESPESAS

I – DESPESAS CORRENTES

As verbas que provêm das várias fontes de financiamento, Orçamento de Estado e Orçamento Privativo, constituem o suporte das despesas correntes, que vão ser apresentadas por classificação económica para melhor se compreender a sua aplicação.

As despesas correntes totalizaram €199.898,65 (ADM) + € 87.835,15 (ASE) = €287.733,80, tendo-se constituído da seguinte forma:

Quadro 5 – Despesas correntes (€)

Classificação Económica	FF311 (Estado)	FF319 (DGesTE)	FF522 (saldos da gerência anterior)	FF513 (Privativo)	FF 541 (Autarquia)	FF 488 (POCH)	FF 483102 (PROJCVIV A+)	FF 443 (ERASMUS+)	TOTAL
02.01.0700- Vestuário e Artigos Pessoais	810,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	880,73	1.691,18
02.02.10 A0- Transp.-Visitas de Estudo	314,93	0,00	0,00	4.602,75	0,00	1.965,00	0,00	1.632,00	8.514,68
02.02.10B B0- Transp.-Outras Despesas	0,00	0,00	0,00	2.608,65	0,00	6.730,53	0,00	488,85	9.828,03
02.02.10 CO-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88,62	0,00	0,00	88,62
02.02.13B B000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.056,17	0,00	0,00	12.056,17
Total do Bloco A	1.125,38	0,00	0,00	7.211,40	0,00	20.840,32	0,00	3.001,58	32.178,68
02.01.20 A0 – Mat. Educ. Cult. e Recreio-	1.982,41	0,00	0,00	2.638,80	0,00	0,00	0,00	0,00	4.621,21
02.01.20 B0 – Mat. Educ. Cult. e Recreio-Liv.Bib.	6.930,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.930,60
02.01.20 C0 – Mat. Educ. Cult. e Recreio-Liv.Bib.	617,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	617,14
02.01.20 D0 – Mat. Educ. Cult. e Recreio-Desp.Lazer	1.142,35	0,00	56,00	0,00	1.200,66	0,00	0,00	0,00	2.399,01
02.01.20E E000 – Mat. Educ. Cult. e Recreio-Desp.La	7.263,83	0,00	0,00	368,48	32,97	0,00	0,00	358,41	8.023,69



Total do Bloco B	17.936,33	0,00	56,00	3.007,28	1.233,63	0,00	0,0	358,41	22.591,65
02.01.04 00 – Limpeza e Higiene	2.178,14	0,00	2.207,35	695,11	8.435,98	0,00	0,00	0,00	13.518,58
02.01.08 C0– Material de Escritório	6.751,91	0,00	0,00	176,46	3.218,44	0,00	0,00	0,00	10.146,81
02.01.21 00 – Outros Bens	8.274,72	0,00	549,25	4.689,92	1.447,38	1.216,77	643,69	3.610,16	20.431,89
Total do Bloco D	17.204,77	0,00	2.756,60	5.561,49	13.131,80	1.216,77	643,69	3.610,16	44.095,28
02.02.03E E000	0,00	0,00	0,00	0,00	810,15	0,00	0,00	0,00	810,15
Total do Bloco F	0,00	0,00	0,00	0,00	810,15	0,00	0,00	0,00	810,15
02.02.15B B0B0	79,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79,95
02.01.15B B0A0	110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110,00
02.02.17C C0B0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.082,98	0,00	0,00	5.082,98
02.02.25 BO – Outros Serviços	14.126,38	0,00	0,00	3.228,41	615,00	24.563,66	1.438,00	18.758,30	62.729,75
04.08.02BO- Alimentação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.178,43	0,00	14.395,38	23.573,81
Total do Bloco G	14.316,33	0,00	0,00	3.228,41	615,00	38.825,07	1.438,00	33.153,68	91.576,49
07.01.07 A0– Rendas Parque Escolar	0,00	0,00	0,00	8.616,40	0,00	0,00	0,00	0,00	8.616,40
07.01.10 AO- Equipamento Informático	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total do Bloco H	0,00	0,00	0,00	8.616,40	0,00	0,00	0,00	0,00	8.616,40
OEF+RP-TOTAL	50.582,81	0,00	2.812,60	27.624,98	15.790,58	60.882,16	2.081,69	40.123,83	199.898,65
ASE	0,00	19.424,50	3.002,36	48.799,49	16.608,80	0,00	0,00	0,00	87.835,15
Total OEF+REC.PRÓP.+ ASE	50.582,81	19.424,50	5.814,96	76.424,47	32.399,38	60.882,16	2.081,69	40.123,83	287.733,80



II – AÇÃO SOCIAL ESCOLAR (ASE)

Da análise efetuada às despesas da ASE, verificamos que totalizaram €87.835,15. Tendo presente o valor da receita (€140.571,05), resulta um saldo no valor de €52.735,90, onde está incluída a receita de dezembro de €39,15.

Quadro 6 – Ação Social Escolar (ASE) (€)

	2021	2022	Variação
Auxílios Económicos(1.º,2.º e3.º CEB e SEC.)- Livros, Mat. Esc.e Visitas de Estudo	1.884,82	2.158,90	274,08
Bolsas de Mérito	34.227,35	32.950,44	-1.276,91
Refeitórios	648,24	0,00	-648,24
Bufete	18.522,37	43.039,08	24.516,71
Papelarias	4.541,35	8.637,60	4.096,25
Seguro Escolar	1.252,96	1.049,13	-203,83
Total	61.077,09	87.835,15	26.758,06



SALDOS

Quadro 7 - Quadro resumo dos saldos (€)

Classificação Económica	FF311 (Estado)	FF319 (DGEstE)	FF522 (Saldos Gerência)	FF513 (Privativo)	FF 541 (Autarq.)	FF 443 (POCH)	FF 482 (ERASMUS+)	FF 483102 (PCVIVA)	FF488 Saldos (ERASMUS + POCH)	TOTAL
06.02.03- Pessoal-FF111-IRS/CGA/SSOC.	183.319,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183.319,91
02.01.02 00C - Combustíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00
02.01.04 00 - Limpeza e Higiene	21,86	0,00	20.128,35	1.128,97	3.966,94	2.000,00	0,00	0,00	0,00	27.246,12
02.01.07	39,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39,55
02.01.08B	366,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366,38
02.01.08 C0 - Material de Escritório	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.155,09	0,00	0,00	0,00	0,00	12.655,09
02.01.20ª A0	17,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17,59
02.01.20 BO- Material Ed Cult.e Recreio-Desporto e Lazer	148,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148,40
02.01.20 CO- Material Ed Cult.e Recreio-Desporto e Lazer	3,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,86
02.01.20 DO- Material Ed Cult.e Recreio-Desporto e Lazer	57,65	0,00	4.944,00	0,00	2.499,34	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,96
02.01.20 EO- Material Ed Cult.e Recreio-Outros	1.299,67	0,00	5.000,00	2.794,80	67,03	1.641,59	0,00	0,00	0,00	10.803,09
02.01.21 00 - Outros Bens	7.678,38	0,00	36.098,04	1.460,37	1316,87	2889,84	0,00	2556,31	783,23	52.783,04
02.02.03E E000	0,00	0,00	0,00	0,00	1.189,85	0,00	0,00	0,00	0,00	1.189,85
02.02.10 A0 - Transportes - Vis. Estudo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35,00	35,00
02.02.10 B0 - Trans. Outras Despesas	0,00	0,00	4.436,17	1.601,10	0,00	0,00	0,00	0,00	13.588,64	19.625,91
02.02.10C	185,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	911,38	1.096,45
02-02.13BO BO- Desl. e Estadas-Outros	460,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.943,83	59.403,88
02.02.17 CO BO- Formação	9,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	917,02	1.007,02



02.02.25 B0 - Outros Serviços	1.373,62	0,00	26.716,57	1.300,00	885,00	21.595,62	0,00	62,00	9.833,78	61.766,59
02.02.25 A0 - Aluguer Inst. Desportivas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.08.02B - Outros Fornecimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	604,62	0,00	0,00	821,57	1.426,19
07.01.07A0 B0 - Equipamento	0,00	0,00	62,42	1.128,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.191,39
ADM	(C) 11.742,08 (V) 183.319,91 Total 195.061,99	0,00	103.885,55	9.414,21	16.080,12	(C) 29.331,67 (V) 705,14 Total 30.036,81	0,00	2.618,31	85.834,45	442.931,44
ASE		5.953,71	36.867,97	6.177,07	2.303,20	0,00	0,00	0,00	1.433,95	52.735,90
Receita de dezembro ADM	313,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	313,16
Receita de dezembro ASE	39,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39,15
Saldo conta cartões	237,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237,70
Total	195.652,00	5.953,71	140.753,52	15.591,28	18.383,32	30.036,81	0,00	2.618,31	87.268,40	496.257,35



RESUMO DO ORÇAMENTO

Quadro 8 - Quadro resumo do orçamento (€)

F.F.	Código	Atividade	Descrição	Receita			Despesa			Saldo 2022	
				2021	2022	Variação	2021	2022	Variação		
Orçamento de Estado	311	190	Despesas Correntes	1.848,00	1.864,00	0,87%	1.785,00	1.864,00	4,43%	0,00	
		191	Despesas Correntes	1.696,00	3.408,00	100,94%	1.482,48	2.362,00	59,33%	1.046,00	
		192	Despesas Correntes Vencimentos	9.339.687,76	9.343.734,96	-0,04%	9.152.774,94	9.160.415,05	0,08%	183.319,91	
			Despesas Correntes	45.340,00	46.340,00	2,21%	45.323,37	42.678,07	-91,92%	3.661,93	
			Despesas Correntes	29.235,04	7.521,39	-74,27%	7.627,19	616,93	-91,91%	6.904,46	
		197	Despesas Correntes	265,00	3.191,50	1104,34%	265,00	3.061,81	1055,40%	129,69	
		197	Despesas Correntes	1.562,00	0,00	-100%	1.562,00	0,00	-100,00%	0,00	
		199	Despesas Correntes	600,00	0,00	-100%	595,00	0,00	-100,00%	0,00	
Sub-Total FF311				9.420.233,80	9.406.059,85	-0,15%	9.211.414,98	9.210.997,86	-0,46%	195061,99	
OCR	Privativo / Receitas Próprias	522	190	Despesas Correntes	1.407,61	917,01	-34,85%	537,91	909,92	69,16%	7,09
			191	Despesas Correntes	4.375,16	4.145,33	-5,25%	1.825,64	1.692,66	-7,28%	2.452,67
			192	Despesas Correntes	76.214,81	97.137,22	27,45%	8.410,66	210,02	-97,50%	96.927,20
			197	Desporto Escolar	2.869,17	4.436,17	54,62%	0,00	0,00	0,00%	4.436,17
			197	Desporto Escolar (Capital)	0,00	62,42	-	0,00	0,00	0,00%	62,42
	Sub-Total FF522				84.866,75	106.698,15	25,65%	10.774,21	2.812,60	-73,90%	103.885,55
		513	192	Despesas Correntes	11.734,04	19.875,45	69,38%	4.474,79	16.851,54	276,59%	3.023,91
	Despesas de Capital			0,00	9.745,37	--	0,00	8.616,40	--	1.128,97	
	197		Desporto Escolar (correntes)	1.570,00	7.418,37	372,51%	3,00	2.157,04	71801,33%	5.261,33	
			197	Desporto Escolar (Capital)	2.815,00	0,00	-100%	2.752,58	0,00	-100%	0,00
	Sub-Total FF513				16.119,04	37.039,19	129,79%	7.230,37	27.624,98	283,04%	9.414,21
	Autarquia	541	190	Despesas Correntes	1242,55	1.393,65	12,16%	1.195,24	1.345,51	12,57%	48,14
191			Despesas Correntes	3.531,42	3.03,52	7,71%	1.935,61	2.526,14	30,51%	1.277,38	
192			Despesas Correntes	36.945,53	26.673,53	-27,80%	14.871,71	11.918,93	-19,86%	14.754,60	
Sub-Total FF541				41.719,50	31.870,70	-23,61%	18.002,56	15.790,58	-12,29%	16.080,12	
FSE – POPH/POCH	443	192	Despesas Correntes	103.698,42	69.455,50	-33,02%	59.926,63	40.123,83	-33,05%	29.331,67	
			Vencimentos	9.736,35	19.379,52	99,04%	9.736,35	18.674,38	91,80%	705,14	
Sub-Total FF443				113.434,77	88.835,02	-21,69%	69.662,98	58.798,21	-15,60%	30.036,81	



FSE – Erasmus+	482	192	Despesas Correntes	21.964,80	0,00	-100,00%	2.130,55	0,00	-100,00%	0,00
Proj.C.Viva	483102	192	Proj.C.Viva	0,00	4.700,00	0,00	0,00	2.081,69	-	2.618,31
FSE – Erasmus +POCH – Saldo da Gerência anterior	488	192	Despesas Correntes	96.446,52	146.716,61	52,12%	13.335,95	60.882,16	356,53%	85.834,45
Sub-Total FF482/488				118.411,32	151.416,61	27,87%	15.466,50	62.963,85	307,10%	88.452,76
Sub-Total FF311+FF513+FF541+FF442+FF482+FF483102+FF488				9.794.785,18	9.821.919,52	0,13%	9.332.551,60	9.378.988,08	0,34%	442.931,44
ASE				102.767,99	140.571,05	36,78%	61.077,09	87.835,15	43,81	52.735,90
Saldo do Carregamento de Cartões				2.301,70	237,70	-89,67%	0,00-	0,00	0,00%	237,70
Receita ADM /ASE-dezembro/2022				16.850,61	352,31	-97,91%	0,00	0,00	0,00%	352,31
Total				9.916.705,48	9.963.080,58	0,32%	9.393.628,69	9.466.823,23	0,62%	496.257,35

Notas	FF	Fonte de Financiamento	190	Desenvolvimento das Atividades Escolares – Educação Pré-Escolar
	DE	Desporto Escolar	191	Desenvolvimento das Atividades Escolares – Ensino- 1.º Ciclo
		Orçamento de Compensação em		
	OCR	Receita	192	Desenvolvimento das Atividades Escolares – Ensino- 2.º/ 3.º ciclos e secundário
	ASE	Auxílios Socioeconómicos	197	Desenvolvimento de Projetos (PNL, Ler+, DE,...)
	FSE	Fundo Social Europeu	199	Educação Especial



APRECIÇÃO GLOBAL

No final do ano de 2022 transita um saldo de €496.257,35 (inclui a verba de dezembro no valor de €352,31 e o saldo extra-orçamental dos cartões no valor de €237,70).

Comparativamente, de 2021 para 2022, a diferença não foi significativa.

As receitas geradas na Escola aumentaram em 2022 (€176.436,57), face aos €142.705,29 arrecadados em 2021, pois houve um aumento da verba para o Desporto Escolar, o retomar do normal funcionamento da Escola e o saldo transitado da gerência anterior.

A presente CG revela a aplicação de uma estratégia de gestão rigorosa, assente em princípios de racionalidade económica e financeira e de permanente atenção a eventuais situações de desperdício.

Esta estratégia de gestão rigorosa permitiu o normal funcionamento do AEMS e a execução do Plano Anual de Atividades. Procurou-se gerir com rigor e equilíbrio as verbas colocadas à disposição do Agrupamento, como demonstra o presente relatório.

O Conselho Administrativo – 21 de abril de 2023.

Aprovado em Conselho Geral - de abril de 2023.