

Relatório Conta de Gerência

Ano económico 2023



RELATÓRIO CONTA DE GERÊNCIA

AGRUPAMENTO DE ESCOLAS DR^a LAURA AYRES

~

Lista de abreviaturas

AE	Agrupamento Escolas
ESLA	Agrupamento Escolas Dr ^a Laura Ayres
CG	Conta de Gerência
OE	Orçamento de Estado
ODCR	Orçamento de Dotações com Compensação em Receita
FF	Fonte de Financiamento
IGEFE	Instituto de Gestão Financeira da Educação
DGE	Direção Geral de Educação
PND	Pessoal Não Docente
TEIP	Território Educativo de Intervenção Prioritária
PLA	Português Língua de Acolhimento



Para cumprimento do estabelecido na alínea j) do nº 1 do artigo 13º do Decreto-Lei nº 75/2008, de 22 de abril, com a redação que lhe foi dada pelo Decreto-Lei nº 137/2012, de 2 de julho e, em cumprimento do estipulado na alínea b) do artigo 38º do citado normativo, o Conselho Administrativo elaborou o presente Relatório das Contas de Gerência relativo ao período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2023, o qual vai ser apresentado ao Conselho Geral, pela diretora, para que se cumpra o estabelecido na alínea j) do artigo 13.º do supracitado diploma legal.



Conteúdo

Lista de abreviaturas	1
1. Introdução	5
2. Constituição do Conselho Administrativo	6
3. Constituição do Agrupamento	6
4. Receitas	14
5. Receitas e Despesas com Pessoal.....	15
5.1. Receitas Pessoal	15
5.1.1. Orçamento Geral do Estado- Fonte de Financiamento 311	15
5.1.2. Fonte de Financiamento 443.....	16
5.2. Despesas Pessoal	16
5.2.1. Orçamento Geral do Estado- Fonte de Financiamento 311	16
5.2.2. Fonte de Financiamento 443- Despesas com Pessoal.....	18
6. Receitas e Despesas Correntes e de Capital	18
6.1. Fonte de Financiamento 311- Receita Corrente e de Capital.....	18
6.2. Fonte de Financiamento 311- Despesa Corrente e de Capital -Medida 17.....	19
6.3. Ação Social Escolar.....	22
6.3.1. Receitas- Fonte de Financiamento 319- Medida 19	22
6. Orçamento de dotação com compensação em receita (ODCR)	23
6.1. Receitas Próprias (RP)	23
6.2. Fonte de Financiamento 522- Receitas e Despesas.....	24
6.3. Fonte de Financiamento 513- Receitas e Despesas.....	27
6.4. Fonte de Financiamento 541	30
6.5. Fonte de Financiamento 48B	33
6.6. Fonte de financiamento FF 482 - Medida 017.....	34
6.7. Fonte De Financiamento 488 - Orçamento De Saldos De Fundos Europeus - Medida 017 35	
6.8. Ação Social Escolar.....	36
7. Receitas e Despesas Globais	38
8. Saldos entregues ao tesouro (31 de dezembro de 2023)	38
9. Saldos que transitam para a gerência seguinte	40
10. Considerações Finais	40
11. Assinaturas.....	42
ANEXO I – Receitas Próprias	43



Índice de Quadros

Quadro 1- Nº de alunos e turmas do AE em 2021, 2022 e 2023- Fonte MISI.....	7
Quadro 2- Nº de alunos e turmas do AE em 2021, 2022 e 2023- Fonte MISI.....	8
Quadro 3- Distribuição dos alunos do 1º Ciclo por ano de escolaridade- Fonte MISI	8
Quadro 4- Distribuição dos alunos do 2º e 3º Ciclo por ano de escolaridade- Fonte MISI.....	9
Quadro 5- Distribuição dos alunos do Ensino Secundário por Curso e ano de escolaridade - Fonte MISI	10
Quadro 6- Número de alunos estrangeiros em 2023, por nível de ensino- Fonte MISI	11
Quadro 7- Nº de alunos ASE nos anos económicos de 2021, 2022 e 2023- Fonte MISI.....	11
Quadro 8 - Número de refeições servidas a alunos por escalão em 2022 e 2023.....	12
Quadro 9- Número de refeições servidas a alunos por nível de ensino e escalão	12
Quadro 10	13
Quadro 11	13
Quadro 12- Verbas transferidas para os encargos com pessoal em 2021, 2022, 2023.....	16
Quadro 13- Despesas com pessoal docente e não docente – FF311 e FF443	16
Quadro 14- Despesas com Pessoal por classificação- FF 311	17
Quadro 15- Despesas com Pessoal por classificação (FF 443)	18
Quadro 16- Orçamento de Estado de 2023 -FF311- Medida 17.....	18
Quadro 17- Reforços após aprovação do Orçamento FF311.....	19
Quadro 18 - Despesas correntes e de capital- FF 311-Medida 17	20
Quadro 19-Execução por atividade FF311- Medida 017.....	21
Quadro 20- Receitas ASE – FF319	22
Quadro 21 – Execução FF319- Medida 19	22
Quadro 22- Receitas próprias por FF e medida	23
Quadro 23 - Receitas/Despesas Correntes e Capital – FF 522 – Medida 17	24
Quadro 24- Receitas/Despesas Correntes e Capital – FF 522 – Medida 19.....	24
Quadro 25- Despesas correntes FF 522- Medida 017 e Medida 019.....	25
Quadro 26- Despesas de capital FF 522- Medida 017 e Medida 019.....	26
Quadro 27- Receitas/Despesas Correntes e Capital – FF 513– Medida 017.....	27
Quadro 28-Receitas/Despesas Correntes e Capital – FF 513– Medida 019.....	27
Quadro 29- Despesas correntes FF513 – Medida 017 e Medida 019	28
Quadro 30- Despesas correntes FF513 – Medida 017 e Medida 019	29
Quadro 31- Receitas/Despesas Correntes e Capital – FF 541– Medida 017.....	30
Quadro 32- Receitas/Despesas Correntes e Capital – FF 541– Medida 019.....	30
Quadro 33- Despesas de Correntes FF541- Medida 017 e Medida 019	31
Quadro 34- Despesas de Capital FF541- Medida 017 e Medida 019	32
Quadro 35- Receitas/Despesas Correntes e Capital – FF 48B– Medida 102.....	33
Quadro 36- Despesas de Correntes FF48B- Medida 102	33
Quadro 37- Despesas de Capital FF48B- Medida 017	34
Quadro 38- Despesas de Correntes FF482- Medida 017	34
Quadro 39- Despesas de Correntes FF488- Medida 017	35
Quadro 40- Receitas e despesas da ASE em 2022 e 2023.....	36
Quadro 41- Receitas e Despesas globais- ano económico de 2023	38
Quadro 42- Mapa resumo dos saldos 2023	39



1. Introdução

A Conta de Gerência (CG) de Agrupamento de Escolas Dr^a Laura Ayres (ESLA), relativa ao ano económico de 2023, está de acordo com a lei e os normativos em vigor, pelo que foi apreciado pelo Conselho Administrativo, em 02 de fevereiro de 2024.

A CG é submetida ao Tribunal de Contas para validação.

A prestação de contas é um momento importante de análise reflexiva partilhada, permitindo o envolvimento da comunidade educativa na vida do agrupamento e no processo de tomada de decisões.

É, também, o momento de avaliação do nível de cumprimento das Linhas Orientadoras para a elaboração do orçamento que, agora, se dá formalmente por executado.

Neste relatório, apenas as despesas Correntes e de Capital serão alvo de uma análise detalhada, em virtude de serem, apenas estas, da gestão direta do Conselho Administrativo. As despesas com o pessoal extravasam, em quase todos os seus aspetos, as competências do Conselho Administrativo, o qual se limita a verificar a prestação efetiva do trabalho do pessoal docente e não docente afeto ao ESLA e a autorizar, pontualmente, o pagamento de serviço extraordinário, por urgente conveniência de serviço, pelo que, neste relatório, apenas serão apresentados os valores globais.

A Conta de Gerência reflete os registos contabilísticos referentes ao período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2023.

A atividade do Agrupamento de Escolas Dr^a Laura Ayres foi exercida tendo em conta as políticas educativas aprovadas, conseguiu dar resposta a todas as necessidades prementes, teve um enfoque importante na atividade pedagógica, mercê, sobretudo, das políticas de racionalização, redistribuição e contenção orçamentais.



2. Constituição do 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 pelos seguintes elementos, os quais são solidariamente responsáveis pela prestação de contas.

Nome	Cargo
Dalila Maria Palma Afonso	Presidente
Maria da Graça Coelho	Vice-Presidente
Margarida Maria Cruz Paredes	Secretária

3. Constituição do Agrupamento

Para um melhor enquadramento e análise da conta de gerência, apresentam-se, também, alguns dados informativos /estatísticos, relativos aos alunos, professores e funcionários do ESLA, nos anos económicos de 2021, 2022 e 2023.

3.1. Alunos e formandos que efetuaram matrícula até 31 de dezembro

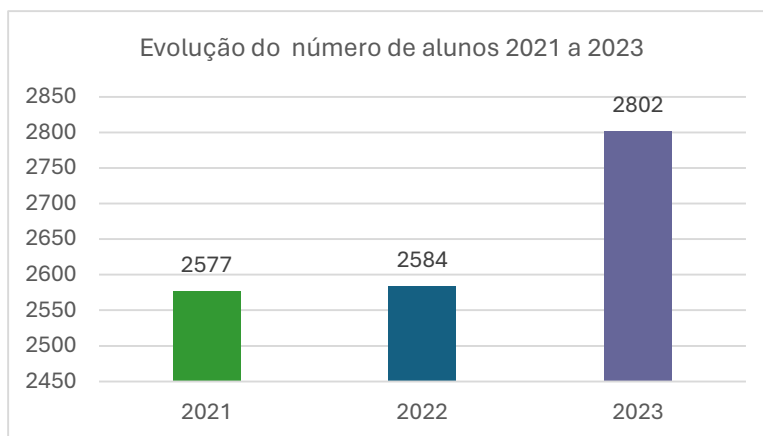
Os dados que a seguir se apresentam reportam-se a 31 de dezembro e não incluem os alunos transferidos ou que, no pré-escolar, anularam matrícula.

O Agrupamento, a 31 de dezembro de 2023, registava 2802 alunos e formandos, num total de 148 turmas (Quadro 1), o que representa um aumento do número de alunos, relativamente ao período homólogo de 2022, de aproximadamente 8,4%.

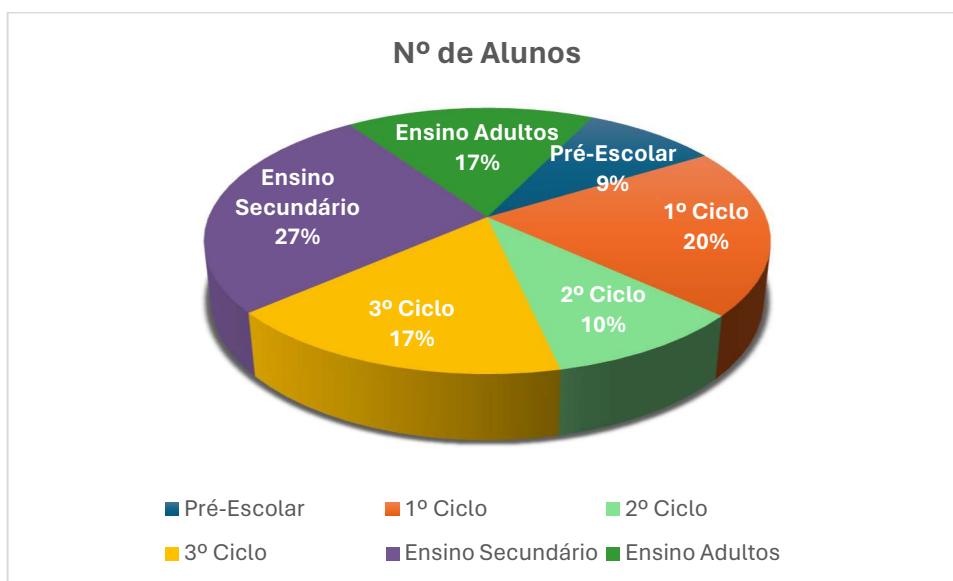


Quadro 1- Nº de alunos e turmas do AE em 2021, 2022 e 2023- Fonte MISI

	Nº de Alunos			Nº de Turmas		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Ensino Regular	2235	2241	2330	117	123	126
Ensino de Adultos	342	343	472	25	21	22
TOTAL	2577	2584	2802	142	144	148



Na distribuição dos alunos pelos diversos níveis /cursos, verifica-se que a maioria dos alunos frequenta o ensino secundário (27%), o que se compreende, uma vez que a escola secundária recebe a quase totalidade dos alunos de Quarteira. Segue-se o 1º ciclo (20%) e, em seguida, o 3º ciclo (17%) e educação e formação de adultos (17%).





Quadro 2- Nº de alunos e turmas do AE em 2021, 2022 e 2023- Fonte MISI

Nível de Ensino	Nº de Alunos			Nº de Turmas		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Pré-Escolar	290	264	254	12	12	12
1º Ciclo	517	549	574	23	25	27
2º Ciclo	286	247	273	12	12	13
3º Ciclo	454	485	479	25	28	27
Ensino Secundário	425	454	453	22	23	23
Ensino Profissional	219	206	245	19	19	20
Ensino Recorrente	44	36	52	4	4	4
PLA	140	183	303	8	9	12
EFA NS/A/B/C	74	41	35	8	5	4
Formações Modulares	128	119	134	9	7	6
TOTAL	2577	2584	2802	142	144	148

Este aumento do número de alunos deve-se ao aumento do número de alunos:

- no 1º ciclo do ensino básico, com a existência de **mais duas** turmas. Estas 2 turmas abriram para dar resposta aos alunos do 1º ciclo que em agosto estavam sem colocação nas escolas da cidade.
- No 2º ciclo do ensino básico, com a existência de **mais uma** turma.
- No Ensino Profissional, com a existência de **mais uma** turma.
- No Ensino Recorrente Não Presencial, embora mantendo o número de turmas.
- No Português Língua de Acolhimento (PLA), com a existência de **mais três turmas**.
- Nas Formações Modulares, embora o número de turmas tenha diminuído.

3.2. Distribuição dos alunos por nível de ensino e ano de escolaridade

1º Ciclo do Ensino Básico

Quadro 3- Distribuição dos alunos do 1º Ciclo por ano de escolaridade- Fonte MISI

		Nº de Alunos			Nº de Turmas		
		2021	2022	2023	2021	2022	2023
1º Ciclo	1º Ano	133	130	129	6	6	6
	2º Ano	140	134	146	6	7	7
	3º Ano	114	141	140	5	7	7
	4º Ano	130	144	159	6	5	7
		517	549	574	23	25	27



No 1º ciclo, na análise por ano de escolaridade, verifica-se um aumento no número de alunos no 2º ano e no 4º ano de escolaridade, mantendo-se o 1º e o 3º ano com um número de alunos semelhante ao ano anterior. Com o número de alunos atualmente no 4ºano, bem como o número de alunos com a medida educativa de redução de turma deste ano de escolaridade, prevê-se a necessidade de abrir no próximo ano letivo, 8 turmas de 5º ano.

2º e 3º Ciclos do Ensino Básico

Quadro 4- Distribuição dos alunos do 2º e 3º Ciclo por ano de escolaridade- Fonte MISI

		Nº de Alunos			Nº de Turmas		
		2021	2022	2023	2021	2022	2023
2º Ciclo	5º Ano	131	120	149	6	6	7
	6º Ano	155	127	124	6	6	6
		286	247	273	12	12	13
3º Ciclo	7º Ano	135	152	153	8	8	8
	8º Ano	132	145	134	7	7	7
	9º Ano	125	136	140	7	7	7
	CEF	49	42	41	2	5	4
	PIEF	13	10	11	1	1	1
		454	485	479	25	28	27
TOTAL 2º/3º C		740	732	752	37	40	40

No 2º ciclo, na análise por ano de escolaridade verifica-se um aumento no número de alunos do 5º ano. No 3º ciclo, no ensino regular manteve-se o número de turmas em cada um dos anos de escolaridade, sendo o número de alunos similar ao ano anterior. Ao nível dos CEF, verifica-se a abertura de menos uma turma/curso, embora o número de alunos seja idêntico. Está em funcionamento um CEF-Tipo 3 e três CEF-Tipo 2, dois de continuação e outro que iniciou este ano.



Ensino Secundário

Quadro 5- Distribuição dos alunos do Ensino Secundário por Curso e ano de escolaridade - Fonte MISI

		Nº de Alunos			Nº de Turmas		
		2021	2022	2023	2021	2022	2023
CCH	10º Ano	179	188	195	7	9	9
	11º Ano	127	114	149	8	7	8
	12º Ano	119	152	109	7	7	6
		425	454	453	22	23	23
Ensino Profissional	1º Ano	94	87	123	6	7	7
	2º Ano	74	68	67	7	6	7
	3º Ano	51	51	55	6	6	6
		219	206	245	19	19	20
Ensino Recorrente		44	36	52	4	4	4
TOTAL ES		688	696	750	45	46	47

O ensino secundário divide-se entre as ofertas dos Cursos Científico Humanísticos (60,4% dos alunos), os Cursos Profissionais (32,7% dos alunos) e O Ensino Recorrente. No ensino secundário, CCH, continua-se a verificar um aumento do número de alunos no 10º e no 11º ano, neste último, devido ao aumento de alunos no 10º ano já verificado em 2022. No ensino profissional, verificou-se um aumento significativo do número de alunos no 10º ano de escolaridade, embora o número de turmas se tenha mantido.

O número de saídas por transferência manteve-se elevado, continuando, também elevadas as entradas e saídas de alunos, durante o ano letivo, principalmente de alunos estrangeiros, maioritariamente brasileiros, embora com menos expressão que no ano letivo anterior.

3.3. Origem dos alunos (contexto multicultural)

O Agrupamento tem um forte cariz multicultural, fruto dos fluxos migratórios que se têm verificado nos últimos anos. Atualmente, os alunos e formandos provêm de 61 nacionalidades, num total de 1167, representando 41,6% dos alunos/formandos do Agrupamento. Considerando apenas o ensino regular, temos um total de 44 nacionalidades e 759 alunos estrangeiros, sendo a comunidade brasileira a de maior expressão.



A análise por nível de ensino mostra-nos que é no pré-escolar que a percentagem de alunos estrangeiros é menor (18,9%), nos restantes níveis de ensino esta percentagem situa-se acima dos 30%, sendo o 1º e 2º Ciclo os que apresentam maior percentagem de alunos migrantes, excetuando o ensino de adultos.

Quadro 6- Número de alunos estrangeiros em 2023, por nível de ensino- Fonte MISI

Nível de Ensino	Nº de Nacionalidades	Nº de alunos estrangeiros	%
Pré-Escolar	17	48	18,9%
1º Ciclo	32	205	35,7%
2º Ciclo	23	99	36,3%
3º Ciclo	29	162	33,8%
Ensino Secundário	31	245	32,7%
Ensino de Adultos	50	408	86,4%
Total	61	1167	41,6%

3.4. Beneficiários da ação social escolar

O número de alunos beneficiários da Ação Social Escolar (ASE) tem vindo a diminuir desde 2022, depois de ter atingido em 2021 valores muito elevados, devido ao período de pandemia.

Quadro 7- Nº de alunos ASE nos anos económicos de 2021, 2022 e 2023- Fonte MISI

Nível de Ensino	2021		2022		2023	
	Nº alunos	%	Nº alunos	%	Nº alunos	%
Pré-Escolar	141	48,6%	70	26,5%	70	27,6%
1º Ciclo	271	52,4%	235	42,8%	228	39,7%
2º Ciclo	152	53,1%	108	43,7%	107	39,2%
3º Ciclo	199	43,8%	180	37,1%	187	39,0%
Ensino Secundário	211	32,8%	162	24,5%	170	22,7%
Total	974	44,5%	755	34,2%	762	33,5%

Em 2023, o valor percentual do total de alunos escalonados pela ASE (para este cálculo não são contabilizados os alunos /formandos da educação de adultos) diminuiu em todos os ciclos, com exceção do 1º Ciclo. A percentagem global de alunos bonificados continua a ser elevada (cerca de 33,5%).



De destacar que, para além dos escalões atribuídos com base no nível da Segurança Social, durante o ano económico de 2022, com a execução da verba TEIP para alimentação, foram reposicionados em escalão mais favorável 69 alunos, foram atribuídos 118 suplementos alimentares; foram atribuídos 20 cabaz de alimentos a famílias carenciadas, tendo deles beneficiado 36 alunos. No total, **o GAAF apoiou 146 alunos e 91 famílias.**

3.5. Refeições servidas aos alunos

No ano económico de 2023 foram servidas **169 962** refeições, o que representa uma variação de 9,1% relativamente a 2022. O número de refeições servidas a alunos beneficiários de escalão A diminuiu, com uma variação de -27,2%, de igual modo, no escalão B também se verifica uma diminuição, embora com uma variação menor (-6,7%). Por outro lado, aumentou o número de refeições servidas a alunos sem escalão, registando uma variação de 24,4%.

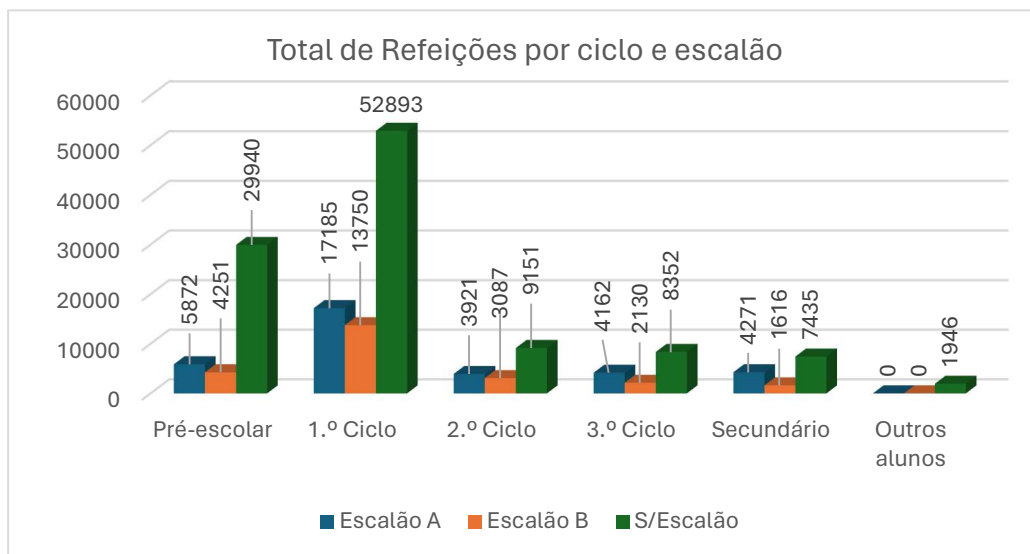
Quadro 8 - Número de refeições servidas a alunos por escalão em 2022 e 2023

Ano Económico	Escalão A	Escalão B	S/ Escalão	Total
2022	45 060	26 490	82908	154 458
2023	35 411	24 834	109717	169 962
Variação	-27,2%	-6,7%	24,4%	9,1%

É na educação pré-escolar e no 1º ciclo que se servem o maior número de refeições. As refeições servidas no pré-escolar representam 23,6% do número total de refeições servidas no AE e no 1º Ciclo representa 49,3%.

Quadro 9- Número de refeições servidas a alunos por nível de ensino e escalão

Ciclo		Escalão A	Escalão B	S/Escalão	Total	%
Ano de 2023	Pré-escolar	5872	4251	29940	40063	23,6%
	1.º Ciclo	17185	13750	52893	83828	49,3%
	2.º Ciclo	3921	3087	9151	16159	9,5%
	3.º Ciclo	4162	2130	8352	14644	8,6%
	Secundário	4271	1616	7435	13322	7,8%
	Outros alunos	0	0	1946	1946	1,1%
Total		35411	24834	109717	169962	



3.6. Pessoal Docente e Não Docente

Relativamente ao pessoal docente, metade dos docentes são do Quadro de Agrupamento ou Quadro de Escola e 18% são docentes contratados. Para além dos docentes, o Agrupamento conta ainda com Técnicos Especializados para formação que asseguram as aulas da componente técnica dos Cursos Profissionais e dos Cursos de Educação e Formação.

Quadro 10- Docentes em funções no AE no ano letivo 2023-24

Docentes	QA/QE	QZP	Contratados	Total
Educação Pré-escolar	9	2	2	13
1º Ciclo	19	16	6	41
2ºCiclo	18	10	7	35
3º Ciclo e Ensino Secundário	97	50	34	181
Técnicos especializados para formação			10	10
Total	143	78	59	280

No que diz respeito ao pessoal não docente (quadro 11), os assistentes operacionais representam 73% do pessoal não docente do Agrupamento. Dos Técnicos Superiores, cinco desempenham funções de formação na componente técnica dos Cursos Profissionais e dos CEF. Os Técnicos Superiores e Técnicos Especializados não integram os quadros da autarquia.

Quadro 11 – Pessoal não docente em funções no AE no ano letivo 2023-24

Assistente Operacional	Encarregado Operacional	Assistente Técnico	Técnico Superior	Coordenador Técnico	Técnicos especializados -outras funções	Total
116	5	22	9	1	6	159



4. Receitas

Na apresentação das contas, consideramos as receitas e as despesas, quer do Orçamento de Estado (OE), quer do Orçamento de Dotações com Compensação em Receita (ODCR), nas Medidas 17 (Escola), 19 (Ação Social Escolar).

A execução orçamental do agrupamento contempla duas medidas:

Medida 017 – Educação -Estabelecimentos de Ensino não superior

Medida 019 – Educação- Serviços auxiliares de ensino- Aplicada em todas as operações relacionadas às fontes de financiamento 319, 515 e 541

e as seguintes Fontes de financiamento (FF)

Fontes de Financiamento	Descrição	FF	Medida 17	Medida 19-ASE
Orçamento do Estado (OE)		311	X	
Orçamento de Dotações com Compensação em Receitas (OCR)	Receitas com Transição de Saldos (Receitas Próprias)	513	X	X
	Saldos das gerências de 2022 (relativos às FF 513,522 e 541)	522	X	X
	Transferências de Receitas Próprias entre Organismos (Transferências da Autarquia e da DGEstE)	541	X	X
Orçamento de Dotações ASE	Transferências de Receitas Gerais entre organismos (Transferências da DGEstE – Receitas Gerais da DGEstE)	319		X
Financiamento da EU	Projeto ERASMUS – Agência PROALV nacional	482	X	
	Saldos das gerências de 2022 (relativos à FF 482)	488	X	
	Programa Operacional Potencial Humano (POCH)	443	X	X
	Saldos das gerências de 2022 (relativos à FF 443)	486	X	X



De acordo com a classificação económica vigente, as despesas e receitas enquadram-se, dentro de cada fonte de financiamento, nas seguintes atividades:

Atividade 190	Educação Pré-escolar
Atividade 191	1ºCiclo do Ensino Básico;
Atividade 192	2º e 3º ciclo do Ensino Básico e Ensino Secundário
Atividade 197	Funções não letivas - Ensino Básico e Secundário (Projetos, BEC-RE e Desporto Escolar)
Atividade 199	Educação Especial

O relatório que se apresenta encontra-se estruturado de acordo com a origem das Receitas e Despesas que compõem o orçamento atribuído a este Agrupamento, através das diferentes fontes de financiamento. Considerando ainda que, por via da transferência de competência para o município, as verbas transferidas entre organismos do estado se encontram na fonte de financiamento 541, sempre que necessário serão integradas as informações necessárias à respetiva análise no sentido de se estabelecer a comparabilidade possível dos dados.

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

5. Receitas e Despesas com Pessoal

5.1. Receitas Pessoal

5.1.1. Orçamento Geral do Estado- Fonte de Financiamento 311

Os vencimentos e outros abonos do pessoal docente e não docente (Técnicos Superiores e Técnicos especializados) foram assegurados maioritariamente pelo orçamento do Ministério da Educação, através de transferência de verbas pelo Instituto de Gestão Financeira da Educação (IGEFE) e constituem cerca de 65% do total das receitas / despesas do ESLA, tendo sido o seu montante de **10 829 919, 13 €**, na FF 311.



O Agrupamento integra também, pessoal não docente (assistentes operacionais e assistentes técnicos) que pertencem aos quadros da Câmara Municipal de Loulé, sendo os vencimentos destes trabalhadores assegurados pela autarquia.

5.1.2. Fonte de Financiamento 443

A restante verba, foi disponibilizada pelos projetos financiados pelo POCH, fonte de financiamento 443, no montante de 113 729,59€, o que totalizou **10 943 648,72€** em verbas transferidas.

Quadro 12- Verbas transferidas para os encargos com pessoal em 2021, 2022, 2023

Fonte de Financiamento	2021	2022	2023
311-Orçamento de Estado	9 626 369,05 €	10 221 449,47 €	10 829 919,13 €
443- POCH	425 587,01 €	34 420,47 €	113 729,59 €
TOTAL	10 051 956,06 €	10 255 869,94 €	10 943 648,72 €

5.2. Despesas Pessoal

5.2.1. Orçamento Geral do Estado- Fonte de Financiamento 311

Os encargos com as remunerações do pessoal docente e não docente na FF 311 foram de **10 943 648,72€**, o que significa um acréscimo de 6% em comparação a 2022.

As despesas com Pessoal docente e não docente distribuíram-se de acordo com o quadro 13.

Quadro 13- Despesas com pessoal docente e não docente – FF311 e FF443

Despesas com Pessoal	FF 311-OE	FF 443- POCH	TOTAL
Pessoal Docente	10 596 581,88 €	113 729,59 €	10 710 311,47 €
Pessoal Não Docente	211 476,85 €	- €	211 476,85 €
TOTAL	10 808 058,73 €	113 729,59 €	10 921 788,32 €

As Despesas com Pessoal na FF311 distribuíram-se, por classificação económica, de acordo com as necessidades referidas no Quadro 14.



Quadro 14- Despesas com Pessoal por classificação- FF 311

Fonte de Financiamento 311			Importância Executada		Saldos
Classificação	Designação	Requisitado	Do Ano	Anos Anteriores	
010103 A0 A0	Pessoal - CTFP/Quadro (RPSC) – Docente	3 643 916,90 €	3 640 396,94 €	3 195,09 €	324,87 €
010103 A0 B0	Pessoal - CTFP/Quadro (RPSC) - Não Docente	28 631,88 €	28 631,88 €	- €	- €
010103 B0 A0	AOPR - CTFP/Quadro (RPSC) – Docente	41 131,99 €	32 053,04 €	9 078,95 €	- €
010104 A0 A0	Pessoal - CTFP/Quadro (RGSS) – Docente	1 457 303,25 €	1 436 634,84 €	18 100,83 €	2 567,58 €
010104 A0 B0	Pessoal - CTFP/Quadro (RGSS) - Não Docente	105 475,03 €	105 475,03 €	- €	- €
010104 B0 A0	AOPR - CTFP/Quadro (RGSS) – Docente	12 768,18 €	11 985,93 €	782,25 €	- €
01.01.05 OA OA	Pessoal - CTFP Termo (RPSC) – Docente	17 953,72 €	17 953,72 €	- €	- €
010106 A0 A0	Pessoal - CTFP Termo (RGSS) – Docente	1 589 763,87 €	1 587 548,87 €	416,39 €	1 798,61 €
010108 A0 A0	Pessoal - Aguardando Aposentação – Docente	8 231,32 €	8 231,32 €	- €	- €
010112 A0 A0	Pessoal - Suplementos e Prêmios – Docente	33 988,92 €	33 988,92 €	- €	- €
010113 A0 A0	Subsídio de Refeição – Docente	371 414,40 €	371 362,40 €	52,00 €	- €
010113 A0 B0	Subsídio de Refeição - Não Docente	9 150,40 €	9 150,40 €	- €	- €
010114 SF AA	Subsídio de Férias – Docente	596 952,41 €	596 795,96 €	156,45 €	- €
010114 SF AB	Subsídio de Férias - Não Docente	15 553,71 €	15 553,71 €	- €	- €
010114 SF BA	AOPR - Subsídio de Férias – Docente	3 736,89 €	3 175,53 €	561,36 €	- €
010114 SN AA	Subsídio de Natal – Docente	590 300,19 €	586 730,87 €	3 569,32 €	- €
010114 SN AB	Subsídio de Natal - Não Docente	13 938,43 €	13 938,43 €	- €	- €
010114 SN BA	AOPR - Subsídio de Natal – Docente	6 373,19 €	3 946,98 €	2 426,21 €	- €
	SUBTOTAL	8 546 584,68 €	8 503 554,77 €	38 338,85 €	4 691,06 €
010202 A0 00	Horas Extraordinárias – Docente	24 486,38 €	23 036,47 €	1 449,91 €	- €
010204 A0A1	Ajudas de Custo – Docente	222,10 €	222,10 €	- €	- €
010204A0A2	Ajudas de Custo - Docente – Exames	78,60 €	78,60 €	- €	- €
010205 B0 00	Abono para Falhas - Não Docente	- €	- €	- €	- €
010212 A0 A0	Férias Não Gozadas – Docente	24 555,95 €	24 555,95 €	- €	- €
010212 A0 CA	Compensação por Caducidade – Docente	42 580,55 €	42 580,55 €	- €	- €
010214 A0 A2	Outros Abonos - Exames – Docente	104,85 €	104,85 €	- €	- €
010303 A0 A0	Abono de Família – Docente	3 982,85 €	3 982,85 €	- €	- €
010303 B0 00	Abono de Família - Não Docente	- €	- €	- €	- €
010304A0 00	Outras Prestações Familiares – Docente	1 441,29 €	1 441,29 €	- €	- €
010305 A0 AA	CGA - Entidade Patronal – Docente	1 106 781,10 €	1 093 234,48 €	3 462,39 €	10 084,23 €
010305 A0 AB	CGA - Entidade Patronal - Não Docente	7 933,38 €	7 933,38 €	- €	- €
010305 A0 BA	Segurança Social - Entidade Patronal – Docente	871 035,18 €	857 960,04 €	5 990,03 €	7 085,11 €
010305 A0 BB	Segurança Social - Entidade Patronal - Não Docente	30 794,02 €	30 794,02 €	- €	- €
010310 AC A0	Acidentes de Trabalho – Docente	25 959,74 €	25 959,74 €	- €	- €
010310 D0 A0	Remunerações por Doença – Docente	138 827,92 €	138 827,92 €	- €	- €
010310 D0 B0	Remunerações por Doença - Não Docente	- €	- €	- €	- €
010310 P0 A0	Prestações Sociais – Docente	4 550,54 €	4 550,54 €	- €	- €
	SUBTOTAL	2 283 334,45 €	2 255 262,78 €	10 902,33 €	17 169,34 €
	TOTAL	10 829 919,13 €	10 758 817,055 €	49 241,18 €	21 860,40 €



5.2.2. Fonte de Financiamento 443- Despesas com Pessoal

No âmbito do financiamento do projeto TEIP pelo POCH, alguns dos encargos de pessoal passaram para a FF 443, num total de **113 729, 59 €**, tal como consta no Quadro 15.

Quadro 15- Despesas com Pessoal por classificação (FF 443)

Fonte de Financiamento 443			Importância Executada		
Classificação	Designação	Requisitado	Do Ano	Anos Anteriores	Saldos
010103 A0 A0	Pessoal - CTFP/Quadro (RPSC) – Docente	84 865,58 €	84 865,58 €	- €	- €
010104 A0 A0	Pessoal - CTFP/Quadro (RGSS) – Docente	1 958,11 €	1 958,11 €	- €	- €
010106 A0 A0	Pessoal - CTFP Termo (RGSS) – Docente	1 456,18 €	1 456,18 €	- €	- €
010113 A0 A0	Subsídio de Refeição – Docente	4 344,00 €	4 344,00 €	- €	- €
	SUBTOTAL	92 623,87 €	92 623,87 €	- €	- €
010305 A0 AA	CGA - Entidade Patronal – Docente	20 294,82 €	20 294,82 €	- €	- €
010305 A0 BA	Segurança Social - Entidade Patronal - Docente	810,90 €	810,90 €	- €	- €
	SUBTOTAL	21 105,72 €	21 105,72 €	- €	- €
	TOTAL	113 729,59 €	113 729,59 €	- €	- €

6. Receitas e Despesas Correntes e de Capital

6.1. Fonte de Financiamento 311- Receita Corrente e de Capital

Através do sítio do IGEFE, foi comunicado o orçamento inicial para o ano económico de 2023, no montante de **32 273,82 €** (Medida 17). Durante o ano económico foram atribuídos reforços, de acordo com os quadros síntese que se apresentam

Quadro 16- Orçamento de Estado de 2023 -FF311- Medida 17

Designação		Atividade 190	Atividade 191	Atividade 192	Atividade 197	Atividade 199	Total
		Educação Pré-Escolar	1º Ciclo	2ºC/3ºC e ES	Funções não letivas	Ensino Especial	
Orçamento inicial	Correntes	1 932,00 €	2 718,00 €	27 519,82 €	104,00 €	0,00 €	32 273,82 €
	Capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reforços*	Correntes	1 896,00 €	2 976,00 €	300,00 €	0,00 €	370,37 €	5 542,37 €
	Capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €	760,00 €	0,00 €	760,00 €
Orçamento Final	Correntes	3 828,00 €	5 694,00 €	27 819,82 €	104,00 €	370,37 €	37 816,19 €
	Capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €	760,00 €	0,00 €	760,00 €
TOTAL							38 576,19 €



As verbas atribuídas pelo (IGEFE) na atividade 190 e 191 destinam-se a aquisição de material pedagógico para as salas do pré-escolar e 1º Ciclo, respetivamente. Estas verbas são atribuídas de acordo com o número de crianças/alunos e de salas/turmas, conforme estipulado no Despacho n.º 13109/2022 de 11 de novembro, para o pré-escolar e no artigo nº 263º da Lei 75/B de 31 de dezembro de 2020, no caso do 1º Ciclo.

As verbas atribuídas pelo Estado, em sede de OE, no orçamento inicial de 2023, refletem a transferências de competências para a autarquia, apresentando uma variação face a 2022 de **-57,7%**.

Os reforços já referidos anteriormente, que se apresentam em detalhe no Quadro 17, completaram a dotação orçamental, ao longo do ano.

Quadro 17- Reforços após aprovação do Orçamento FF311

	Mês	Medida	Atividade	Designação	Importância Requisitada
Correntes	Novembro	017	190	I Tranche 2023/24 destinada aos Jardins de Infância do Agrupamento.	1 896,00 €
	Novembro	017	191	I Tranche 2023/24 destinada aos 1º Ciclos do Agrupamento.	2 976,00 €
	Novembro	017	192	Verba destinada aquisição de cabos HDMI – Videoprojectores	300,00 €
	Dezembro	017	199	Verba destinada a Unidade de Ensino estruturado e de Apoio Especializado	370,37 €
TOTAL					5 542,37 €

6.2. Fonte de Financiamento 311- Despesa Corrente e de Capital -Medida 17

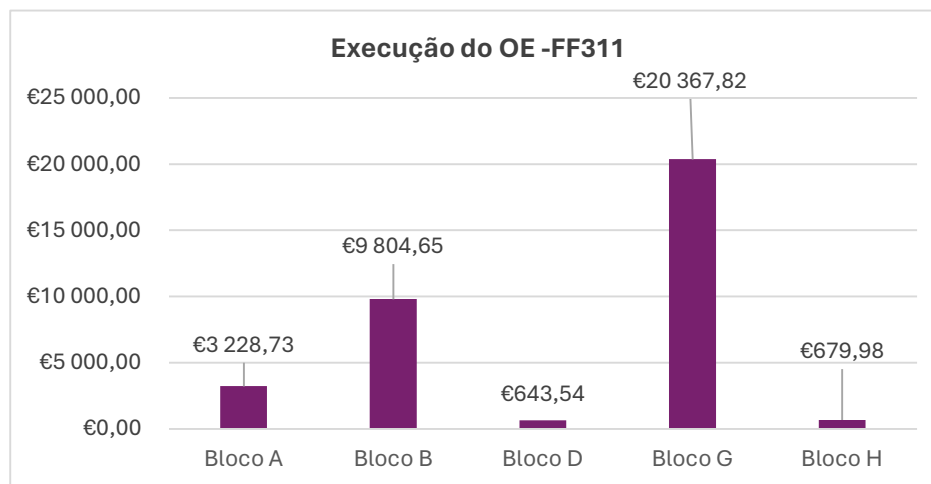
O orçamento aprovado foi aplicado nas despesas, tendo em consideração os quatro blocos da rubrica 06.02.03, distribuído em cada uma das classificações, de acordo com o Quadro 16.

As despesas suportadas pelo orçamento de estado, totalizaram **34 724,72€**.



Quadro 18 - Despesas correntes e de capital- FF 311-Medida 17

		Despesas Correntes				
	Classificação	Atividade	Designação	Orçamentado (€)	Executado (€)	
Bloco A	02.01.07	192	Vestuário	0,00 €	0,00 €	
	02.02.10		Transportes	1 210,36 €	1 208,92 €	
	02.02.13		Deslocações e Estadas	4 152,82 €	2 019,81 €	
	02.02.10	197	Transportes	1 000,00 €	0,00 €	
			Subtotal Bloco A	6 363,18 €	3 228,73 €	
Bloco B	02.01.20	190	Material de Educação Cultura e Recreio	3 828,00 €	3 695,59 €	
		191		5 694,00 €	5 667,34 €	
		192		662,52 €	441,72 €	
		197		0,00 €	0,00 €	
		199		0,00 €	0,00 €	
		192	Livros e documentação técnica	0,00 €	0,00 €	
			Subtotal Bloco B	10 184,52 €	9 804,65 €	
Bloco D	02.01.04	192	Limpeza e Higiene	0,00 €	0,00 €	
	02.01.08	192	Material de Escritório	0,00 €	0,00 €	
	02.01.21	190	Outros bens	0,00 €	0,00 €	
		192		300,00 €	169,25 €	
		197		208,00 €	103,92 €	
		199		370,37 €	370,37 €	
Bloco G	02.02.15	192	Formação	120,67 €	0,00 €	
		197		0,00 €	0,00 €	
	02.02.17	192	Publicidade	2 653,04 €	647,36 €	
	02.02.25	197	Outros Serviços	20 300,59 €	19 720,46 €	
				500,00 €	0,00 €	
			Subtotal Bloco G	23 574,30 €	20 367,82 €	
Bloco H	07.01.10	197	Equipamento Básico	760,00 €	679,98 €	
	07.01.07	199	Equipamento Informático	0,00 €	0,00 €	
				Subtotal Bloco H	760,00 €	679,98 €
TOTAL DA CLASSIFICAÇÃO 06.02.03				Orçamentado (€)	41 760,37 €	
				Requisitado (€)	38 576,19 €	
				Executado (€)	34 724,72 €	
				SALDO (R-E)	3 851,47 €	



Da execução por blocos, verifica-se que os maiores encargos financeiros ocorreram:

- No **Bloco A**, as despesas neste bloco representam **9%** do valor executado, no qual se incluem despesas com transportes e ajudas de custo dos docentes e do pessoal não docente (avaliadores externos, exames, formação/reuniões, entre outros).
- No **Bloco B**, nas atividades 190 e 191, na aquisição de material diverso, do tipo recreativo, para pré-escolar e 1º Ciclo (Trotinetas, jogos, brinquedos, puzzles, livros entre outros). As despesas neste bloco representam **28%** do valor executado.
- No **Bloco G**, na rubrica outros serviços, dos quais se destacam: DCS Horários, licença INOVAR+, Licença Intuitivo, Adobe Creative, empresa de consultadoria para implementação do modelo CAF Educação e apoio à elaboração do Projeto Educativo, a manutenção de contas bancárias. As despesas neste bloco representam **59%** do valor executado.

Os valores orçamentados e executados, por atividade, foram os que constam no quadro seguinte, verificando-se que foi na atividade 192 que a grande parte da despesa ocorreu.

Quadro 19-Execução por atividade FF311- Medida 017

Atividade	Orçamentado	Executado	Requisitado	Saldo (O-E)=(R-E)
190	3 828,00 €	3 695,59 €		132,41 €
191	5 694,00 €	5 667,34 €		26,66 €
192	29 400,00 €	24 207,52 €		5 192,48 €
197	2 468,00 €	783,90 €		1 684,10 €
199	370,37 €	370,37 €		0,00 €
	41 760,37 €	34 724,72 €	38 576,19 €	7 035,65 €



6.3. Ação Social Escolar

6.3.1. Receitas- Fonte de Financiamento 319- Medida 19

A verba atribuída pela DGESTE, em 2023, na Fonte de Financiamento 319 – Medida 19, contempla a verba da ASE transferida, para o Agrupamento (Bolsas de Mérito, Seguro Escolar, Auxílios Económicos) e foi a que a seguir se apresenta

Quadro 20- Receitas ASE – FF319

Atividade	Material Escolar	Visitas de Estudo	Bolsas de Mérito	Refeitório	Seguro Escolar	Leite Escolar
190	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
191	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	690,00 €	0,00 €
192	0,00 €	2 925,44 €	56 965,44 €	0,00 €	2 917,41 €	0,00 €
TOTAL			63 498,29 €			

A verba atribuída pela DGESTE, no valor de **63 498, 29 €**, em comparação com os últimos dois anos, observou-se um aumento generalizado das receitas provenientes da DGESTE para visitas de estudo, seguro escolar e bolsas de mérito.

Quadro 21 – Execução FF319- Medida 19

	Classificação	Designação	Orçamentado	Requisitado	Executado
Bloco A	02.02.10	Transportes	2 471,94 €		2 471,94 €
		Subtotal Bloco A	2 471,94 €		2 471,94 €
Bloco B	02.01.20	Material de Educação Cultura e Recreio	0,00 €		0,00 €
		Subtotal Bloco B	0,00 €		0,00 €
Bloco G	02.01.16	Mercadorias	21 000,00 €		0,00 €
	02.02.25	Outros Serviços	453,50 €		453,50 €
	04.08.02	Transferências Correntes - Famílias – Outros	64 782,85 €		60 572,85 €
		Subtotal Bloco G	86 236,35 €		61 026,35 €
TOTAL DA CLASSIFICAÇÃO 06.02.03			88 708,29 €	63 498,29 €	63 498,29 €



6. Orçamento de dotação com compensação em receita (ODCR)

O **Orçamento de Dotação com Compensação em Receita (ODCR)** abrange todas as **Fontes de Financiamento (FF)** que não têm origem direta no Orçamento de Estado (OE). São elas:

- FF 522 Medida 017 (saldos das FF 522, FF 513 e FF 541)
- FF 522 Medida 019 (saldos das FF 522, FF 513 e FF541)
- FF 513 Medida 017 (Receitas Próprias)
- FF 513 Medida 019 (Receitas Próprias – ASE)
- FF 541 Medida 017 (Autarquia Local)
- FF 541 Medida 019 (Autarquia Local-ASE)

6.1. Receitas Próprias (RP)

As receitas arrecadadas no ano económico de 2023 distribuem-se do seguinte modo:

- Da Gerência de 2022 (FF522) – Medidas 17 e 19
- Receitas arrecadadas pela escola (FF513) e Desporto Escolar (FF513) - Medida 17 e 19
- Da Autarquia (FF541) – Medidas 17 e 19
- Fundos Comunitários /Erasmus + (FF443/482/483/488)

As receitas próprias totalizaram **1 149 353,15 €**, sendo **390 015,00 €** referentes à medida 17 e **758 304,49 €** na medida 19.

O quadro seguinte resume as receitas arrecadadas, por fonte de financiamento e medida. No anexo I, podem ser consultadas as receitas próprias em detalhe.

Quadro 22- Receitas próprias por FF e medida

	Medida 17	Medida 19	Medida 102	Total
FF522 Gerência anterior FF513, FF522, F541	40 170,92 €	109 583,67 €		149 754,59 €
FF448 Gerência anterior FF482, FF483, FF488 e FF443	66 671,04 €		1 033,66 €	67 704,70 €
FF513 Receitas arrecadadas e Desporto Escolar	75 997,89 €	142 967,81 €		218 965,70 €
FF541 Administração Local	174 076,35 €	505 753,01 €		679 829,36 €
FF482 Fundos comunitários	33 098,80 €			33 098,80 €
Total	390 015,00 €	758 304,49 €	1 033,66 €	1 149 353,15 €



6.2. Fonte de Financiamento 522- Receitas e Despesas

A Fonte de Financiamento 522 refere-se ao Orçamento de Dotações com Compensação em Receita (ODCR) – Saldos Transitado da gerência de 2022 relativos às Fontes de Financiamento 513, 522 e 541.

O montante dos saldos requisitados de Anos Anteriores (AA) e as despesas correntes (classificação 06.02.03) e de capital (classificação 11.02.00) corresponderam aos valores discriminados no Quadro 23 (Medida 017) e Quadro 24 (Medida 019).

Medida 017

Quadro 23 - Receitas/Despesas Correntes e Capital – FF 522 – Medida 17

Compensação de receita própria (Saldos AA)	Orçamentado	Executado	Saldo para gerência seguinte
CLASSIFICAÇÃO 06.02.03 FF522 Atividade 190 (Pré-escolar)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CLASSIFICAÇÃO 06.02.03 FF522 Atividade 191 (1º Ciclo)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CLASSIFICAÇÃO 06.02.03 FF522 Atividade 192 (2º/3º C e ES)	17 189,68 €	13 878,21 €	3 311,47 €
CLASSIFICAÇÃO 11.02.00 FF522 Atividade 192	22 981,24 €	20 163,22 €	2 818,02 €
TOTAL DE RECEITAS E DESPESAS CORRENTES E CAPITAL FF552	40 170,92 €	34 041,43 €	6 129,49 €

Medida 019

Quadro 24- Receitas/Despesas Correntes e Capital – FF 522 – Medida 19

Compensação de receita própria (Saldos AA)	Orçamentado	Executado	Saldo para gerência seguinte
CLASSIFICAÇÃO 06.02.03 FF522 Atividade 190 (Pré-escolar)	1 400,00 €	492,52 €	907,48 €
CLASSIFICAÇÃO 06.02.03 FF522 Atividade 191 (1º Ciclo)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CLASSIFICAÇÃO 06.02.03 FF522 Atividade 192 (2º/3º C e ES)	1 800,00 €	403,16 €	1 396,84 €
CLASSIFICAÇÃO 11.02.00 FF522 Atividade 192	106 383,67 €	57 764,96 €	48 618,71 €
TOTAL DE RECEITAS E DESPESAS CORRENTES E CAPITAL FF552	109 583,67 €	58 660,64 €	50 923,03 €

Nos quadros 25 e 26, encontram-se a execução da FF 522 no que se refere às despesas correntes e de capital, por classificação económica e atividade.



Despesas Correntes

Quadro 25- Despesas correntes FF 522- Medida 017 e Medida 019

Medida 017						Medida 019		
	Classificação	Atividade	Designação	Orçamentado(€)	Executado(€)	Orçamentado(€)	Executado(€)	
Bloco B	02.01.20	190	Material de Educação Cultura e Recreio	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
		191		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
		192		6 264,30 €	5 940,83 €	1 400,00 €	492,52 €	
	02.01.18	192	Livros e documentação técnica	3 880,80 €	2 602,05 €	0,00 €	0,00 €	
			Subtotal Bloco B	10 145,10 €	8 542,88 €	1 400,00 €	492,52 €	
Bloco C	02.01.02	192	Combustíveis e Lubrificantes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	02.02.09		Avença – CTT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
			Subtotal Bloco C	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Bloco D	02.01.04	190		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
		191		Limpeza e Higiene	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		192			2 838,12 €	2 838,12 €	0,00 €	0,00 €
	02.01.21	190	Outros Bens	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
		191			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		192			2 000,00 €	1 739,28 €	0,00 €	0,00 €
	02.01.08	190	Material de escritório	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
		191			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		192			700,00 €	699,68 €	0,00 €	0,00 €
			Subtotal Bloco D	5 538,12 €	5 277,08 €	0,00 €	0,00 €	
Bloco E	02.02.05	192	Locação hardware informático	230,95 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
			Subtotal Bloco E	230,95 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Bloco F	02.02.19	190	Assistência Técnica	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
		191			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	02.02.03	192	Conservação de Bens	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
			Subtotal Bloco F	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Bloco G	02.01.16	190	Mercadorias	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
		191			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		192			0,00 €	0,00 €	1 800,00 €	403,16 €
	02.02.25	190	Outros Serviços	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
		191			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		192			1 275,51 €	58,25 €	0,00 €	0,00 €
	04.08.02	190	Transferências Correntes - Famílias – Outros	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
		191			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		192			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
			Subtotal Bloco G	1 275,51 €	58,25 €	1 800,00 €	403,16 €	
TOTAL DA CLASSIFICAÇÃO 06.02.03			Orçamentado (€)	17 189,68 €		3 200,00 €		
			Requisitado (€)	17 189,68 €		3 200,00 €		
			Executado (€)			13 878,21 €		895,68 €
			SALDO (R-E)	3 311,47 €		2 304,32 €		



Na execução da despesa na FF522, verifica-se que os maiores encargos financeiros ocorreram

- **No Bloco B**, representando as despesas neste bloco **61,6%** do valor executado. As verbas despendidas, na atividade 192, foram para a aquisição de material para funcionamento dos laboratórios, livros para a Biblioteca, material para funcionamento dos cursos e ainda na rubrica - Livros e documentação técnica, na aquisição de material para os Serviços de Orientação e Psicologia (SPO).
- **No Bloco D**, as despesas representam **38%** do valor executado, das quais se destacam, as despesas com a limpeza e higiene e a aquisição das cadernetas escolares para o ensino básico (outros bens).

Despesas de Capital

Quadro 26- Despesas de capital FF 522- Medida 017 e Medida 019

Medida 17						Medida19	
	Classificação	Atividade	Designação	Orçamentado (€)	Executado (€)	Orçamentado (€)	Executado (€)
Bloco H	07.01.07	192	Impressoras, fotocópias, scanner	3 200,00 €	1 119,98 €	80 418,00 €	35 929,91 €
	07.01.09		Equipamento Administrativo	600,00 €	0,00 €	3 348,35 €	1 436,08 €
	07.01.10		Equipamento Básico	19 181,24 €	19 043,24 €	22 617,32 €	20 398,97 €
			Subtotal Bloco H	22 981,24 €	20 163,22 €	106 383,67 €	57 764,96 €
TOTAL DA CLASSIFICAÇÃO 11.02.00			Orçamentado (€)	22 981,24 €		106 383,67 €	
			Requisitado (€)	22 981,24 €		106 383,67 €	
			Executado (€)	20 163,22 €		57 764,96 €	
			SALDO (R-E)	2 818,02 €		48 618,71 €	

Na execução da despesa na FF522- Capital, na medida 017 e 019, as verbas despendidas, na atividade 192, destinaram-se à aquisição de:

- equipamento para as salas de aula (mobiliário), equipamento para limpeza e conservação dos espaços escolares, equipamento para a sala Multimédia, monitores interativos para as salas de aula, servidores, ecrãs tácteis para Bufete da EB23, impressoras 3D, estações de carregamento, toldo para portaria da escola sede, mastro e base para o auditório da escola sede, entre outros.



6.3. Fonte de Financiamento 513- Receitas e Despesas

A Fonte de Financiamento 513 - **Medida 017** refere-se ao Orçamento de Dotações com Compensação em Receita (ODCR), também conhecido como *Orçamento Privativo*, cujas receitas são cobradas diretamente no Agrupamento através dos diversos serviços prestados à comunidade escolar. Também se inclui nesta fonte de financiamento as receitas provenientes de projetos, tais como o Desporto Escolar.

O montante das verbas requisitadas e as despesas (correntes/capital) efetuadas nesta Fonte de Financiamento correspondem aos valores a seguir discriminados

Quadro 27- Receitas/Despesas Correntes e Capital – FF 513– Medida 017

Compensação de receita própria (Saldos AA)	Orçamentado	Executado	Saldo para gerência seguinte
CLASSIFICAÇÃO 06.02.03 FF513 Atividade 191 (1º Ciclo)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CLASSIFICAÇÃO 06.02.03 FF513 Atividade 192 (2º/3º C e ES)	61 082,95 €	45 348,16 €	15 734,79 €
CLASSIFICAÇÃO 06.02.03 FF513 Atividade 197	11 179,57 €	8 819,19 €	2 360,38 €
CLASSIFICAÇÃO 11.02.00 FF513 Atividade 192	3 735,37 €	3 695,34 €	40,03 €
TOTAL DE RECEITAS E DESPESAS CORRENTES E CAPITAL FF513	75 997,89 €	57 862,69 €	18 135,20 €

A Fonte de Financiamento 513 - **Medida 019** refere-se ao Orçamento de Dotações com Compensação em Receita (ODCR), também conhecido como *Orçamento Privativo*, cujas receitas são cobradas diretamente no Agrupamento através dos diversos serviços prestados à comunidade escolar, no âmbito da Ação Social Escolar.

O montante das verbas requisitadas e as despesas (correntes/capital) efetuadas nesta Fonte de Financiamento correspondem aos valores a seguir discriminados:

Quadro 28-Receitas/Despesas Correntes e Capital – FF 513– Medida 019

Compensação de receita própria (Saldos AA)	Orçamentado	Executado	Saldo para gerência seguinte
CLASSIFICAÇÃO 06.02.03 FF513 Atividade 191 (1º Ciclo)	11 983,78 €	9 264,12 €	2 719,66 €
CLASSIFICAÇÃO 06.02.03 FF513 Atividade 192 (2º/3º C e ES)	156 515,68 €	116 689,50 €	39 826,18 €
CLASSIFICAÇÃO 06.02.03 FF513 Atividade 197	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CLASSIFICAÇÃO 11.02.00 FF513 Atividade 192	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DE RECEITAS E DESPESAS CORRENTES E CAPITAL FF513	168 499,46 €	125 953,62 €	42 545,84 €



Nos quadros 29 e 30, encontram-se a execução da FF 513 no que se refere às despesas correntes e de capital, por classificação económica e atividade.

Despesas Correntes

Quadro 29- Despesas correntes FF513 – Medida 017 e Medida 019

				Medida 017		Medida 019	
	Classificação	Atividade	Designação	Orçamentado (€)	Executado (€)	Orçamentado (€)	Executado (€)
Bloco A	02.01.07	192	Vestuário e Artigos Pessoais	1 548,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	02.02.10	191	Transportes	0,00 €	0,00 €	6 318,40 €	4 270,40 €
		192		1 908,28 €	1 613,91 €	18 200,00 €	14 965,58 €
		197		4 748,00 €	2 672,80 €	0,00 €	0,00 €
	02.02.13	192	Deslocações e Estadas	38,87 €	0,00 €	500,00 €	0,00 €
		197		280,00 €	280,00 €	0,00 €	0,00 €
			Subtotal Bloco A	8 523,35 €	4 566,71 €	25 018,40 €	19 235,98 €
Bloco B	02.01.20	192	Material de Educação Cultural e Recreio	7 871,96 €	7 765,47 €	8 515,68 €	957,40 €
		197		3 850,00 €	3 704,09 €	0,00 €	0,00 €
			Subtotal Bloco B	11 721,96 €	11 469,56 €	8 515,68 €	957,40 €
Bloco C	02.01.02	192	Combustíveis e Lubrificantes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	02.01.18	192	Livros e documentação técnica	1 161,71 €	1 161,71 €	0,00 €	0,00 €
			Subtotal Bloco C	1 161,71 €	1 161,71 €	0,00 €	0,00 €
Bloco D	02.01.04	192	Limpeza e Higiene	6 238,68 €	5 766,02 €	0,00 €	0,00 €
		197		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	02.01.06	192	Alimentação - Géneros para confeccionar	10 860,37 €	10 397,13 €	0,00 €	0,00 €
		197		1 283,69 €	1 144,42 €	0,00 €	0,00 €
	02.01.08	192	Material de escritório	4 725,74 €	2 880,72 €	9 227,34 €	9 212,75 €
	02.01.21	192	Outros bens	22 196,00 €	14 942,37 €	5 300,00 €	3 000,79 €
197		821,51 €		821,51 €	0,00 €	0,00 €	
			Subtotal Bloco D	46 125,99 €	35 952,17 €	14 527,34 €	12 213,54 €
Bloco G	02.01.16	191	Mercadorias	0,00 €	0,00 €	1 715,05 €	1 043,39 €
		192		0,00 €	0,00 €	109 772,66 €	86 546,48 €
	02.01.05	192	Alimentação - Refeições	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	02.01.17	192	Publicidade	273,53 €	196,98 €	0,00 €	0,00 €
	02.02.25	191	Outros Serviços	0,00 €	0,00 €	3 950,33 €	3 950,33 €
		192		3 259,61 €	623,85 €	3 555,00 €	561,50 €
		197		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	04.03.055950	197	Transf. Correntes - SFA – IgeFE	196,37 €	196,37 €	0,00 €	0,00 €
	04.08.02	192	Transferências Correntes - Famílias – Outros	0,00 €	0,00 €	1 445,00 €	1 445,00 €
			Subtotal Bloco G	4 729,51 €	1 017,20 €	120 438,04 €	93 546,70 €
TOTAL DA CLASSIFICAÇÃO 06.02.03			Orçamentado (€)	72 262,52 €		168 499,46 €	
			Requisitado (€)	62 751,79 €		137 087,97 €	
			Executado (€)	54 167,35 €		125 953,62 €	
			SALDO (R-E)	8 584,44 €		11 134,35 €	



Na execução da despesa na FF513- Correntes, medida 017 e medida 019, verifica-se que os maiores encargos financeiros ocorreram

- No **Bloco A**, as despesas nas medidas 017 e 019, representam **13, 2%** do valor executado (180 120,79€). As verbas destinaram-se a despesas com o Desporto Escolar (atividade 197) e visitas de estudo dos alunos com ASE (atividade 191 e 192).
- No **Bloco D**, nas medidas 017 e 019, as despesas representam **26,7%** do valor executado, das quais de destacam: as despesas com aquisição de material de limpeza e higiene, as despesas com alimentação dos alunos do Desporto Escolar (atividade 197) e refeições ligeiras servidas no agrupamento (atividade 192); aquisição de papel para fotocópias e na rubrica- outros bens, despesas com a aquisição das batas para os alunos do pré-escolar, 1º Ciclo e para os alunos do Ensino Secundário (para uso em laboratório), fardas dos Cursos Profissionais e CEF, cabazes de Natal para as famílias apoiadas pelo GAAF, coroas de flores, entre outros.
- No **Bloco G**, nas medidas 017 e 019, as despesas representam **52,5%** do valor executado, das quais de destacam a aquisição de mercadorias para o funcionamento dos refeitórios escolares, bufetes, leite escolar e papelaria.

Despesas de Capital

Quadro 30- Despesas correntes FF513 – Medida 017 e Medida 019

		Medida 17				Medida 19		
	Classificação	Atividade	Designação	Orçamentado (€)	Executado (€)	Orçamentado (€)	Executado (€)	
Bloco H	07.01.09	192	Equipamento Administrativo	40,02 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	07.01.10		Equipamento Básico	3 695,35 €	3 695,34 €	0,00 €	0,00 €	
			Subtotal Bloco H	3 735,37 €	3 695,34 €	0,00 €	0,00 €	
TOTAL DA CLASSIFICAÇÃO 11.02.00			Orçamentado (€)	3 735,37 €		0,00 €		
			Requisitado (€)	3 795,35 €		0,00 €		
			Executado (€)	3 695,34 €			0,00 €	
			SALDO (R-E)	100,01 €			0,00 €	

Na execução da despesa na FF513- Capital, as verbas despendidas destinaram -se à aquisição de material de informática (cabos HDMI, discos SSD), extensões, material para a manutenção das salas e espaços escolares, placas de sinalização (piso molhado).



6.4. Fonte de Financiamento 541

A Fonte de Financiamento 541 – **Medida 017** refere-se ao Orçamento de Dotações com Compensação em Receita (ODCR) – Transferências de Receitas Próprias entre Organismos, cujas receitas resultam, neste caso, de subsídios da Administração Local, transferidos pela Câmara Municipal de Loulé para os diversos serviços prestados à comunidade escolar.

O montante das verbas requisitadas e as despesas (correntes/capital) efetuadas nesta Fonte de Financiamento, na medida 17, correspondem aos valores a seguir discriminados

Medida 17

Quadro 31- Receitas/Despesas Correntes e Capital – FF 541– Medida 017

Compensação de receita própria	Orçamentado	Executado	Saldo para gerência seguinte
CLASSIFICAÇÃO 06.02.03 FF541 Atividade 190 (Pré-escolar)	25 720,90 €	15 936,03 €	9 784,87 €
CLASSIFICAÇÃO 06.02.03 FF541 Atividade 191 (1º Ciclo)	40 100,98 €	22 271,62 €	17 829,36 €
CLASSIFICAÇÃO 06.02.03 FF541 Atividade 192 (2º/3º C e ES)	114 679,82 €	108 619,63 €	6 060,19 €
CLASSIFICAÇÃO 11.02.00 FF541 Atividade 192	6 140,16 €	6 140,16 €	0,00 €
TOTAL DE RECEITAS E DESPESAS CORRENTES E CAPITAL FF541	186 641,86 €	152 967,44 €	33 674,42 €

A Fonte de Financiamento 541 – **Medida 019** refere-se ao Orçamento de Dotações com Compensação em Receita (ODCR) – Transferências de Receitas Próprias entre Organismos, cujas receitas resultam, neste caso, de subsídios da Administração Local, para os diversos serviços da Ação Social Escolar.

O montante das verbas requisitadas e as despesas (correntes/capital) efetuadas nesta Fonte de Financiamento correspondem aos valores apresentados no quadro seguinte

Quadro 32- Receitas/Despesas Correntes e Capital – FF 541– Medida 019

Compensação de receita própria	Orçamentado	Executado	Saldo para gerência seguinte
CLASSIFICAÇÃO 06.02.03 FF541 Atividade 190 (Pré-escolar)	109 447,40 €	71 411,10 €	38 036,30 €
CLASSIFICAÇÃO 06.02.03 FF541 Atividade 191 (1º Ciclo)	235 019,73 €	161 857,98 €	73 161,75 €
CLASSIFICAÇÃO 06.02.03 FF541 Atividade 192 (2º/3º C e ES)	161 285,88 €	75 683,81 €	85 602,07 €
CLASSIFICAÇÃO 11.02.00 FF541 Atividade 192	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DE RECEITAS E DESPESAS CORRENTES E CAPITAL FF541	505 753,01 €	308 952,89 €	196 800,12 €



Nos quadros 33 e 34, encontram-se a execução da FF 541 no que se refere às despesas correntes e de capital, por classificação económica e atividade.

Despesas Correntes

Quadro 33- Despesas de Correntes FF541- Medida 017 e Medida 019

				Medida 017		Medida 019	
	Classificação	Atividade	Designação	Orçamentado (€)	Executado (€)	Orçamentado (€)	Executado (€)
Bloco A	02.02.10	190	Transportes	100,00 €	90,00 €	0,00 €	0,00 €
		191		0,00 €	0,00 €	3 000,00 €	2 467,99 €
		192		3 270,00 €	3 270,00 €	0,00 €	0,00 €
	02.02.13	192	Deslocações e Estadas	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	02.01.07	192	Vestuário e artigos pessoais	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Subtotal Bloco A				3 370,00 €	3 360,00 €	3 000,00 €	2 467,99 €
Bloco B	02.01.18	192	Livros e documentação técnica	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	02.01.20	190	Material de Educação Cultural e Recreio	6 790,00 €	6 790,00 €	2 000,00 €	0,00 €
		191		9 327,06 €	7 396,70 €	6 000,00 €	4 462,02 €
		192		2 639,72 €	2 582,57 €	0,00 €	0,00 €
Subtotal Bloco B				18 756,78 €	16 769,27 €	8 000,00 €	4 462,02 €
Bloco C	02.01.02	192	Combustíveis e Lubrificantes	140,00 €	140,00 €	0,00 €	0,00 €
	02.02.01	192	Encargos de Instalações	69 499,89 €	67 513,76 €	0,00 €	0,00 €
	02.02.09	190	Comunicações	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		191		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		192		2 600,00 €	2 600,00 €	0,00 €	0,00 €
	Subtotal Bloco C				72 239,89 €	70 253,76 €	0,00 €
Bloco D	02.01.04	190	Limpeza e Higiene	8 500,00 €	8 500,00 €	0,00 €	0,00 €
		191		12 140,45 €	12 140,45 €	0,00 €	0,00 €
		192		20 122,08 €	18 349,77 €	0,00 €	0,00 €
	02.01.08	190	Material de Escritório	1 000,00 €	56,03 €	0,00 €	0,00 €
		191		3 250,00 €	224,47 €	0,00 €	0,00 €
		192		5 268,26 €	4 977,65 €	0,00 €	0,00 €
	02.01.21	190	Outros bens	2 820,90 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €
		191		6 623,92 €	2 510,00 €	0,00 €	0,00 €
		192		4 464,87 €	3 365,93 €	0,00 €	0,00 €
Subtotal Bloco D				64 190,48 €	50 624,30 €	0,00 €	0,00 €
Bloco F	02.02.03	191	Conservação de Bens	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		192		675,00 €	675,00 €	0,00 €	0,00 €
	02.02.19	190	Assistência Técnica	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		191		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		192		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Subtotal Bloco F				675,00 €	675,00 €	0,00 €	0,00 €
Bloco G	02.01.16	190	Mercadorias	0,00 €	0,00 €	107 447,40 €	71 411,10 €
		191		0,00 €	0,00 €	222 997,73 €	151 905,97 €
		192		0,00 €	0,00 €	158 573,65 €	75 683,81 €
	02.01.05	192	Alimentação - Ref Confeccionadas	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	02.02.17	192	Publicidade	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	02.02.25	190	Outros Serviços	6 510,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		191		8 759,55 €	0,00 €	3 022,00 €	3 022,00 €
		192		6 000,00 €	5 144,95 €	0,00 €	0,00 €
	04.08.02	190	Transferências Correntes - Famílias – Outros	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		191		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		192		0,00 €	0,00 €	2 712,23 €	0,00 €
Subtotal Bloco G				21 269,55 €	5 144,95 €	494 753,01 €	302 022,88 €
TOTAL DA CLASSIFICAÇÃO 06.02.03			Orçamentado (€)	180 501,70 €		505 753,01 €	
			Requisitado (€)	153 936,19 €		499 753,01 €	
			Executado (€)		146 827,28 €		308 952,89 €
			SALDO (R-E)	7 108,91 €			190 800,12 €



Na execução da despesa na FF541- Correntes, medida 017 e medida 019, verifica-se que os maiores encargos financeiros ocorreram

- No **Bloco C**, as despesas na medida 017, representam **15,4%** do valor executado (455 780,17€). As verbas destinaram-se a despesas com a eletricidade da EB23 e da Escola Secundária e a despesas com comunicações (telefone e avença dos CTT).
- No **Bloco D**, na medida 017, as despesas representam **11,1%** do valor executado. As verbas despendidas destinaram-se à aquisição de material de limpeza e higiene, bem como material para o funcionamento das escolas.
- No **Bloco G**, nas medidas 017 e 019, as despesas representam **67,4%** do valor executado. As verbas despendidas destinaram à aquisição de mercadorias para os refeitórios escolares e leite escolar (medida 019) e à implementação do projeto UBUNTU na EB23 (medida 17).

Despesas de Capital

Quadro 34- Despesas de Capital FF541- Medida 017 e Medida 019

		Medida 017				Medida 019	
	Classificação	Atividade	Designação	Orçamentado (€)	Executado (€)	Orçamentado (€)	Executado (€)
BLOCO H	07.01.07	192	Equipamento Informático	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	07.01.10	192	Equipamento Básico	6 140,16 €	6 140,16 €	0,00 €	0,00 €
Subtotal Bloco H				6 140,16 €	6 140,16 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DA CLASSIFICAÇÃO 11.02.00				Orçamentado (€)	6 140,16 €	0,00 €	
				Requisitado (€)	6 140,16 €	- €	
				Executado (€)	6 140,16 €		0,00 €
				SALDO (R-E)	0,00 €		0,00 €

Na execução da despesa na FF541- Capital, as verbas despendidas destinaram-se à aquisição da máquina de vending para o Bufete da Escola Secundária.



6.5. Fonte de Financiamento 48B

A Fonte de Financiamento 48B- medida 102, destina-se à movimentação das verbas para o Clube de Ciência Viva.

O montante das verbas requisitadas e as despesas (correntes/capital) efetuadas nesta Fonte de Financiamento correspondem aos valores a seguir discriminados

Quadro 35- Receitas/Despesas Correntes e Capital – FF 48B– Medida 102

Compensação de receita própria	Orçamentado	Executado	Saldo para gerência seguinte
CLASSIFICAÇÃO 06.02.03 FF48B Atividade 190 (Pré-escolar)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CLASSIFICAÇÃO 06.02.03 FF48B Atividade 191 (1º Ciclo)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CLASSIFICAÇÃO 06.02.03 FF48B Atividade 192 (2º/3º C e ES)	542,59 €	536,21 €	6,38 €
CLASSIFICAÇÃO 11.02.00 FF48B Atividade 192	1 205,40 €	1 205,40 €	0,00 €
TOTAL DE RECEITAS E DESPESAS CORRENTES E CAPITAL FF48B	1 747,99 €	1 741,61 €	6,38 €

Nos quadros 36 e 37, encontram-se a execução da FF48B no que se refere às despesas correntes e de capital, por classificação económica e atividade. As verbas despendidas destinaram-se ao funcionamento do Clube de Ciência Viva.

Despesas Correntes

Quadro 36- Despesas de Correntes FF48B- Medida 102

	Classificação	Atividade	Designação	Orçamentado (€)	Executado (€)
Bloco B	02.01.20	192	Material de Educação Cultura e Recreio	442,36 €	436,21 €
			Subtotal Bloco B	442,36 €	436,21 €
Bloco G	02.01.05	192	Alimentação - Refeições confeccionadas	0,00 €	0,00 €
	02.02.25	192	Outros Serviços	100,23 €	100,00 €
			Subtotal Bloco G	100,23 €	100,00 €
TOTAL DA CLASSIFICAÇÃO 06.02.03				Orçamentado (€)	542,59 €
				Requisitado (€)	542,59 €
				Executado (€)	536,21 €
				SALDO (R-E)	6,38 €



Despesas de Capital

Quadro 37- Despesas de Capital FF48B- Medida 017

	Classificação	Atividade	Designação	Orçamentado (€)	Executado (€)
BLOCO H	07.01.07	192	Equipamento Informático	0,00 €	0,00 €
	07.01.10	192	Equipamento Básico	1 205,40 €	1 205,40 €
Subtotal Bloco H				1 205,40 €	1 205,40 €
TOTAL DA CLASSIFICAÇÃO 11.02.00				Orçamentado (€)	1 205,40 €
				Requisitado (€)	1 205,40 €
				Executado (€)	1 205,40 €
				SALDO (R-E)	0,00 €

6.6. Fonte de financiamento FF 482 - Medida 017

A Fonte de Financiamento 482 refere-se às verbas recebidas da Agência Nacional para a Gestão do Programa Erasmus+ Educação e Formação: Projeto Climate Fighters, com a referência 2023-1-PT01-KA210-SCH-000155693 e Projeto Acreditação com a referência KA121-SCH-000134216.

O montante das verbas requisitadas e as despesas (correntes/capital) efetuadas nesta Fonte de Financiamento correspondem aos valores a seguir discriminados. As verbas despendidas referem-se a despesas com as mobilidades no âmbito dos projetos.

Quadro 38- Despesas de Correntes FF482- Medida 017

	Classificação	Atividade	Designação	Orçamentado (€)	Executado (€)
Bloco A	02.02.10	192	Transportes	17 999,00 €	11 966,98 €
	02.02.13	192	Deslocações e Estadas	0,00 €	0,00 €
Subtotal Bloco A				17 999,00 €	11 966,98 €
BLOCO B	02.01.20	192	Material de Educação Cultura e Recreio	6 231,40 €	352,49 €
Subtotal Bloco B				6 231,40 €	352,49 €
Bloco D	02.01.21	192	Outros bens	4 362,40 €	372,85 €
Subtotal Bloco D				4 362,40 €	372,85 €
BLOCO G	02.01.05	192	Alimentação - Refeições confeccionadas	2 500,00 €	0,00 €
	02.02.25	192	Outros Serviços	2 006,00 €	111,94 €
Subtotal Bloco G				4 506,00 €	111,94 €
TOTAL DA CLASSIFICAÇÃO 06.02.03				Orçamentado (€)	33 098,80 €
				Requisitado (€)	33 098,80 €
				Executado (€)	12 804,26 €
				SALDO (R-E)	20 94,54 €



6.7. Fonte De Financiamento 488 - Orçamento De Saldos De Fundos Europeus - Medida 017

A Fonte de Financiamento 488 refere-se ao orçamento de saldos de fundos europeus, nomeadamente Erasmus, cujos saldos da gerência de 2022 relativos às Fontes de Financiamento 443, 482 e 488, foram movimentados nesta Fonte de Financiamento. Este saldo é respeitante aos projetos Erasmus+ "Set Up Your Future" com a referência número KA220-SCH-8FBC607F e "We do STEM together" com a referência número 2020-1-TR01-KA229-093254 e ao Projeto Sky Is The Limit Senart com a referência 2020-1-TR01-KA229-092504_5.

O montante dos saldos requisitados de Anos Anteriores (AA) e as despesas correntes correspondem aos valores a seguir discriminados

Quadro 39- Despesas de Correntes FF488- Medida 017

	Classificação	Atividade	Designação	Orçamentado (€)	Executado (€)	
Bloco A	02.02.10	192	Transportes	32 031,07 €	17 094,03 €	
	02.02.13		Deslocações e Estadas	4 286,93 €	4 286,93 €	
	Subtotal Bloco A			36 318,00 €	21 380,96 €	
Bloco B	02.01.20	192	Material de Educação Cultura e Recreio	5 250,00 €	350,01 €	
	Subtotal Bloco B			5 250,00 €	350,01 €	
Bloco D	02.01.21	192	Outros bens	16 889,87 €	14 404,43 €	
	02.01.04	192	Limpeza e higiene	0,00 €	0,00 €	
	Subtotal Bloco D			16 889,87 €	14 404,43 €	
Bloco G	02.01.05	192	Alimentação - Refeições confeccionadas	4 281,17 €	4 256,45 €	
	02.02.25		Outros Serviços	4 965,66 €	4 934,10 €	
	Subtotal Bloco G			9 246,83 €	9 190,55 €	
TOTAL DA CLASSIFICAÇÃO 06.02.03			Orçamentado (€)	67 704,70 €		
			Requisitado (€)	67 704,70 €		
			Executado (€)			45 325,95 €
			SALDO (R-E)	22 378,75 €		



6.8. Ação Social Escolar

As receitas da ASE provêm da autorização do IGEFE após pagamento efetuado à mesma pela DGESTE (Direção Geral dos Estabelecimentos Escolares) / DSRAL (Direção de Serviços da Região Algarve) e da Autarquia, para comparticipação nas refeições dos alunos, auxílios económicos, leite escolar, seguro escolar e bolsas de mérito.

Provêm, ainda, da venda de produtos nas Papelarias, nos Bufetes e nos Refeitórios (parte não comparticipada).

No quadro seguinte, apresenta-se uma síntese das receitas e despesas da ASE nos anos económicos 2022 e 2023.

Quadro 40- Receitas e despesas da ASE em 2022 e 2023

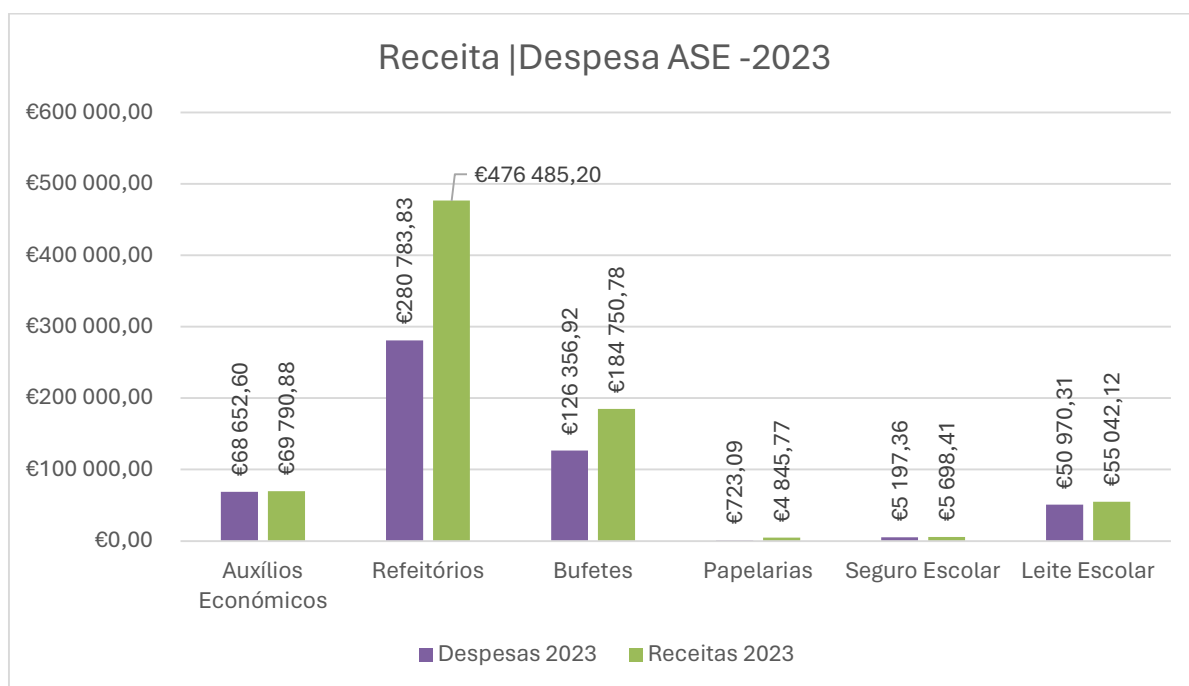
Setores Económicos	Despesas 2022	Receitas 2022	Despesas 2023	Receitas 2023 a)	Variação Despesas	Variação Receitas
Auxílios Económicos	63 293,07 €	71 271,87 €	68 652,60 €	69 790,88 €	8%	-2,08%
Refeitórios	223 926,88 €	273 168,63 €	280 783,83 €	476 485,20 €	25%	74,43%
Bufetes	86 934,12 €	143 050,36 €	126 356,92 €	184 750,78 €	45%	29,15%
Papelarias	4 645,55 €	4 162,51 €	723,09 €	4 845,77 €	-84%	16,41%
Seguro Escolar	6 634,82 €	10 171,35 €	5 197,36 €	5 698,41 €	-22%	-43,98%
Leite Escolar	32 514,34 €	40 542,75 €	50 970,31 €	55 042,12 €	57%	35,76%
TOTAL	417 948,78 €	542 367,47 €	532 684,11 €	796 613,16 €	27%	46,88%
SALDO	124 418,69 €		263 929,05 €	O saldo entregue, referente a 2023, foi de 263.929,05€		

- a) Inclui receitas de dezembro entregues em guia de receita de estado no mês janeiro 2024, sendo

Setores Económicos	FF513	FF541
Auxílios Económicos	0,00 €	0,00 €
Refeitórios	0,00 €	0,00 €
Bufetes	5 618,16 €	0,00 €
Papelaria	117,28 €	0,00 €
Leite Escolar	0,00 €	6 000,00 €
Seguro Escolar – Prémio	144,40 €	0,00 €
Total	5 879,84 €	6 000,00 €



No que diz respeito às receitas da ASE, em 2023, atingiram o montante de **796 613,16 €**, verificando-se uma variação de **46,88%** relativamente ao exercício do ano de 2022. Com variação negativa, encontramos a rubrica **Auxílios Económicos (-2,08%)** e **Seguro Escolar (-43,98%)**; em sentido contrário, todos os outros setores apresentaram uma variação positiva, a saber: **Refeitórios (74,43%)**, **Bufetes (29,15%)**, **Papelaria (16,41%)** e **Leite Escolar (37,76%)**.



As despesas da Ação Social Escolar distribuem-se, também, por seis setores: Auxílios Económicos, Refeitórios, Bufetes, Papelarias, Seguro Escolar e Leite Escolar.

A despesa global do Serviço de Ação Social Escolar das **ESLA (532 648,11 €)**, durante o exercício de 2023 foi **27%** superior à do exercício de 2022. Verifica-se uma diminuição da despesa em **Papelarias (-84%)** e **Seguro Escolar (-22%)**; todos os outros setores registaram aumento de despesa – **Auxílios Económicos (8%)**, **Refeitórios (25%)**, **Bufetes (45%)** e **Leite Escolar (57%)**.

A execução orçamental da ASE encontra-se demonstrada nos quadros de **Orçamento e Execução** das FF 319, 522, 513 e 541, já apresentadas neste relatório, em sede de Medida 19.



7. Receitas e Despesas Globais

Em 2023, a receita global foi de 12 196 824, 34 €, o que representa uma variação de 7,52% face ao ano económico de 2022 (11 344 274,09€). No que diz respeito à despesa, em 2023, a despesa global foi de 11 818 321,86€, o que representa uma variação de 6,65% relativamente à despesa em 2022 (11 080 974,02€). Nas receitas correntes e de capital, o montante global foi 1 328 329,02€, sendo o das despesas correntes e de capital de 975 538,41€.

Quadro 41- Receitas e Despesas globais- ano económico de 2023

Fonte de Financiamento	Requisitado	Receita Dezembro	Despesa	Saldo
FF311 Vencimentos	10 829 919,13 €	0,00 €	10808058,73	21 860,40 €
FF311 Orçamento de Estado	38 576,19 €	0,00 €	34 724,72 €	3 851,47 €
FF319 ASE	63 498,29 €	0,00 €	63 498,29 €	0,00 €
FF443 POCH	113 729,59 €	0,00 €	113729,59	0,00 €
FF482 Fundos comunitários	33 098,80 €	0,00 €	12 804,26 €	20 294,54 €
FF488 Gerência anterior FF482, FF483, FF488 e FF443	67 704,70 €	0,00 €	45 325,95 €	22 378,75 €
FF48B PRR- Clube de Ciência Viva	1 747,99 €	0,00 €	1 741,61 €	6,38 €
FF513 Receitas arrecadadas	203 635,11 €	15 330,59 €	183 816,31 €	35 149,39 €
FF522 Gerência anterior FF522, FF513, F541	149 754,59 €	0,00 €	92 702,07 €	57 052,52 €
FF541 Administração Local	659 829,36 €	20 000,00 €	461 920,33 €	217 909,03 €
Total	12 161 493,75 €	35 330,59 €	11 818 321,86 €	378 502,48 €

8. Saldos entregues ao tesouro (31 de dezembro de 2023)

A 31 de dezembro de 2023, fechadas as contas, foram apurados e entregues ao Tesouro os saldos que a seguir se apresentam no quadro 42.



Quadro 42- Mapa resumo dos saldos 2023

			Medida 017	Medida 019	Medida 102	
	Classificação	Designação	Importância	Importância	Importância	Total
OE - FF 311 ^{a)}	06.02.03	Despesas Pessoal	21 860,40 €	0,00 €	0,00 €	21 860,40 €
	06.02.03	Despesas Correntes	3 771,45 €	0,00 €	0,00 €	3 771,45 €
	11.02.00	Despesas Capital	80,02 €	0,00 €	0,00 €	80,02 €
		Subtotal 311	25 711,87 €	0,00 €	0,00 €	25 711,87 €
OE - FF 319	06.02.03	Despesas Correntes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Subtotal 319	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
OCR - FF 522	06.02.03	Despesas Correntes	3 311,47 €	2 304,32 €	0,00 €	5 615,79 €
	11.02.00	Despesas Capital	2 818,02 €	48 618,71 €	0,00 €	51 436,73 €
		Subtotal 522	6 129,49 €	50 923,03 €	0,00 €	57 052,52 €
OCR - FF 513	06.02.03	Despesas Correntes	15 674,81 €	17 014,19 €	0,00 €	32 689,00 €
	06.02.03	Despesas Correntes _ Desporto Escolar	2 360,38 €	0,00 €	0,00 €	2 360,38 €
	11.02.00	Despesas Capital	100,01 €	0,00 €	0,00 €	100,01 €
		Subtotal 513	18 135,20 €	17 014,19 €	0,00 €	35 149,39 €
OCR -FF541 (Autarquia)	06.02.03	Despesas Correntes	21 108,91 €	196 800,12 €	0,00 €	217 909,03 €
	11.02.00	Despesas Capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Subtotal 541	21 108,91 €	196 800,12 €	0,00 €	217 909,03 €
FSE -FF 443	06.02.03	Despesas Correntes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	11.02.00	Despesas Capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Subtotal 443	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erasmus -FF 482	06.02.03	Despesas Correntes	20 294,54 €	0,00 €	0,00 €	20 294,54 €
		Subtotal 482	20 294,54 €	0,00 €	0,00 €	20 294,54 €
PRR -FF 48B b)	06.02.03	Despesas Correntes	0,00 €	0,00 €	6,38 €	6,38 €
	11.02.00	Despesas Capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Subtotal 483	0,00 €	0,00 €	6,38 €	6,38 €
Erasmus -FF 488	06.02.03	Despesas Correntes	22 378,75 €	0,00 €	0,00 €	22 378,75 €
			Subtotal 488	22 378,75 €	0,00 €	22 378,75 €
			TOTAL	113 758,76 €	264 737,34 €	6,38 €

a) Receitas Gerais não afetas a projetos cofinanciados (a utilização destes saldos nunca transita para o ano seguinte)

b) Transferências de Receitas Gerais entre organismos (a utilização deste saldo para o ano civil 2023 aguarda despacho autorizador)



9. Saldos que transitam para a gerência seguinte

Transitam, para a Gerência de 2024, os seguintes saldos, no montante de **317 460,02 €**, que aguarda despacho autorizador da entidade competente.

- **Medida 017 – 64 596, 14 €**, maioritariamente constituído por verba afetas aos projetos Erasmus +. Não transita para a gerência seguinte o saldo da FF311 no valor de **25 711,97€**.
- **Medida 019 – 252 857, 87 €**
- **Medida 102 – 6,38€**

Transitam, para a Gerência de 2024, os seguintes saldos, já com despacho autorizador pela entidade competente, no montante de **35 330,59 €**, referentes às receitas de dezembro, entregues em guia de receita de estado em janeiro de 2024.

- **Medida 017 – 23 450,75 €**
- **Medida 019 – 11 879, 84 €**

Assim, da gerência de 2023 transita para a gerência de 2024, o montante global de **352 790,61 €**.

10. Considerações Finais

Tendo como referência as linhas orientadoras para a elaboração do orçamento para 2023, podemos concluir que, também na execução do mesmo, se verificou o seu cumprimento.

Manteve-se, em 2023, a preocupação de integrar na proposta de orçamento e na sua execução as orientações emanadas pelo Conselho Geral, prosseguindo os objetivos definidos no Projeto Educativo e no Plano Anual de Atividades.

Em 2023, com a dotação inicial das verbas do orçamento de estado, com as receitas geradas em sede do Orçamento com Dedução de Compensação em Receita (ODCR) foi possível o cumprimento do seu plano de ação, nomeadamente, na melhoria das condições didático-pedagógicas, na melhoria dos serviços da escola, manutenção das instalações e de equipamentos e reforço das verbas despendidas no âmbito do Plano Anual de Atividades.



É, ainda, de realçar que a Conta de Gerência reflete uma estratégia de gestão, assente em princípios de racionalidade económica e financeira, rigor orçamental e de combate persistente a situações de desperdício sem, contudo, comprometer o normal funcionamento das escolas do agrupamento, nem o desenvolvimento do Plano Anual de Atividades, bem como a todas as outras atividades previstas. Confirma-se, também, um esforço de investimento em algumas áreas sensíveis, tais como: recursos e materiais de ensino, equipamentos, tecnologia, no apoio às famílias, na gestão administrativa e nas condições de funcionamento. De uma forma global, o Orçamento do Agrupamento do ano de 2023 foi suficiente para as despesas essenciais de funcionamento.

Na ação que o Conselho Administrativo tem desenvolvido destacam-se as seguintes áreas de intervenção:

- a) A melhoria dos espaços físicos e equipamentos das escolas – na escola sede e na EB23, investimento, ainda, em material e equipamento tecnológico para a prática pedagógica, embora não tenha sido dado parecer prévio positivo à aquisição de mais computadores e monitores para as salas de aula;
- b) Financiamento das visitas de estudo dos alunos do agrupamento pela via do ODCR;
- c) Realização de formação de alunos, pessoal docente e pessoal não docente (assistentes técnicos, nos programas informáticos de gestão administrativa);
- d) Pagamento das despesas de alimentação e transporte não suportadas pelas verbas recebidas do estado;
- e) Continuação da aquisição de obras para o fundo documental das bibliotecas;
- f) Intervenções de reparação e manutenção dos espaços de aula;
- g) Reparações de conservação e manutenção dos equipamentos e aquisição de novos equipamentos;
- h) Reparações de conservação e manutenção dos equipamentos informático;
- i) Aquisição de equipamento tecnológico inovador para as escolas;
- j) Participação em projetos internacionais Erasmus + de docentes e alunos.
- k) Garantia das condições de higiene e segurança das escolas, com as aquisições de material corrente e de desgaste necessário.



Em conclusão, a Conta de Gerência reflete uma estratégia de gestão que assenta em princípios de racionalidade económica e financeira, de rigor orçamental e de uma análise coerente de todas as situações de potencial esbanjamento, de modo a não pôr em causa o funcionamento da Escola e a concretização das prioridades previstas no Plano Anual de Atividades. Procurou-se gerir com rigor e equilíbrio as verbas postas à disposição da Escola, como demonstra o relatório de contas em análise.

11. Assinaturas

Aprovado em Conselho Administrativo de 02 de fevereiro de 2024

A Presidente

(Dalila Afonso)

A Vice-Presidente

(M^a da Graça Coelho)

A Secretária

(Margarida Paredes)

Aprovado em reunião de Conselho Geral, no dia 26 de março de 2024

O Presidente do Conselho Geral

(António Machado)



ANEXO I – Receitas Próprias

Receitas Próprias	Medida 017	Medida 019	Medida 102	
Da Gerência Anterior/Receitas de 2022	Importância	Importância	Importância	Total
FF522*	0,00 €	50 871,35 €	0,00 €	50 871,35 €
FF513*	12 127,87 €	22 804,50 €	0,00 €	34 932,37 €
FF541*	28 043,05 €	35 907,82 €	0,00 €	63 950,87 €
FF482**	23 164,31 €	0,00 €	0,00 €	23 164,31 €
FF483**	0,00 €	0,00 €	1 033,66 €	1 033,66 €
FF488**	30 116,86 €	0,00 €	0,00 €	30 116,86 €
FF443**	13 389,87 €	0,00 €	0,00 €	13 389,87 €
Subtotal Saldo	106 841,96 €	109 583,67 €	1 033,66 €	217 459,29 €
Receitas Arrecadadas (FF513) ^{a)}:				
Taxas Diversas	6 933,07 €	2 027,55 €	0,00 €	8 960,62 €
Multas e Penalidade Diversas	300,00 €	0,00 €	0,00 €	300,00 €
Famílias	0,00 €	25 189,62 €	0,00 €	25 189,62 €
Vendas de Produtos Alimentares e Bebidas - Alunos	0,00 €	102 778,89 €	0,00 €	102 778,89 €
Venda de Mercadorias	0,00 €	2 877,39 €	0,00 €	2 877,39 €
Venda de Bens – Inutilizados	196,37 €	0,00 €	0,00 €	196,37 €
Venda de Bens – Outros	31 650,55 €	0,00 €	0,00 €	31 650,55 €
Serviços - Alimentação e Alojamento	11 294,15 €	0,00 €	0,00 €	11 294,15 €
Serviços – Outros	12 793,18 €	0,00 €	0,00 €	12 793,18 €
Saldo na Posse do Serviço (receitas dezembro/2022)	1 847,37 €	10 094,36 €	0,00 €	11 941,73 €
Sub-total RP	65 014,69 €	142 967,81 €	0,00 €	207 982,50 €
Administração Local (FF541) ^{a)}:				
Leite Escolar - Autarquia PE e 1C	0,00 €	51 967,90 €	0,00 €	51 967,90 €
Material Escolar 1º Ciclo	0,00 €	7 500,00 €	0,00 €	7 500,00 €
Visitas de Estudo 1º Ciclo	90,00 €	3 000,00 €	0,00 €	3 090,00 €
Campeonato Nacional das profissões	3 600,00 €	0,00 €	0,00 €	3 600,00 €
Material Escolar 2º/3º/Secundário	2 609,72 €	1 000,00 €	0,00 €	3 609,72 €
Utilização de Pavilhões Desportivos EB2/3	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Limpeza PE e 1C	24 140,45 €	0,00 €	0,00 €	24 140,45 €
Limpeza 2º/3º/SEC	18 122,08 €	0,00 €	0,00 €	18 122,08 €
Limpeza e Manutenção de Espaços Verdes e Zonas	100,00 €	0,00 €	0,00 €	100,00 €
Comunicações	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Projeto UBUNTU	6 000,00 €	0,00 €	0,00 €	6 000,00 €
Conservação de edifícios e espaços escolares PE e	3 010,00 €	0,00 €	0,00 €	3 010,00 €
Conservação de edifícios e espaços escolares	2 599,68 €	0,00 €	0,00 €	2 599,68 €
Recursos Físicos/Informáticos, Cópias, Impressão e	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aquisição equipamento básico alimentação	6 140,16 €	0,00 €	0,00 €	6 140,16 €
Material Pedagógico/Didático e Impressos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Material de escritório - Outros e Papel	7 371,89 €	0,00 €	0,00 €	7 371,89 €
Avença – CTT	2 600,00 €	0,00 €	0,00 €	2 600,00 €
Eletricidade	71 266,55 €	0,00 €	0,00 €	71 266,55 €
Refeições servidas Verão (CREI + Férias para todos)	0,00 €	11 057,60 €	0,00 €	11 057,60 €
Material escolar PE e 1C (salas)	15 944,57 €	0,00 €	0,00 €	15 944,57 €
Alimentação em Refeitório - Autarquia PE e 1C	0,00 €	278 397,79 €	0,00 €	278 397,79 €
Alimentação em Refeitório - Autarquia 2º/3º/SEC	0,00 €	148 089,00 €	0,00 €	148 089,00 €
Saldo na Posse do Serviço (receitas dezembro/2022)	10 481,25 €	4 740,72 €	0,00 €	15 221,97 €
Sub-total AL	174 076,35 €	505 753,01 €	0,00 €	679 829,36 €
Desporto Escolar (FF513):				
Lotarias	7 659,20 €	0,00 €	0,00 €	7 659,20 €
Apostas Mútuas	3 324,00 €	0,00 €	0,00 €	3 324,00 €
Sub-total DE	10 983,20 €	0,00 €	0,00 €	10 983,20 €
Fundos Comunitários (FF482):				
Transferências Financiamento da EU – Outras	27 392,80 €	0,00 €	0,00 €	27 392,80 €
Saldo na Posse do Serviço (receitas dezembro/2022)	5 706,00 €	0,00 €	0,00 €	5 706,00 €
Sub-total AL	33 098,80 €	0,00 €	0,00 €	33 098,80 €
TOTAL	390 015,00 €	758 304,49 €	1 033,66 €	1 149 353,15 €

