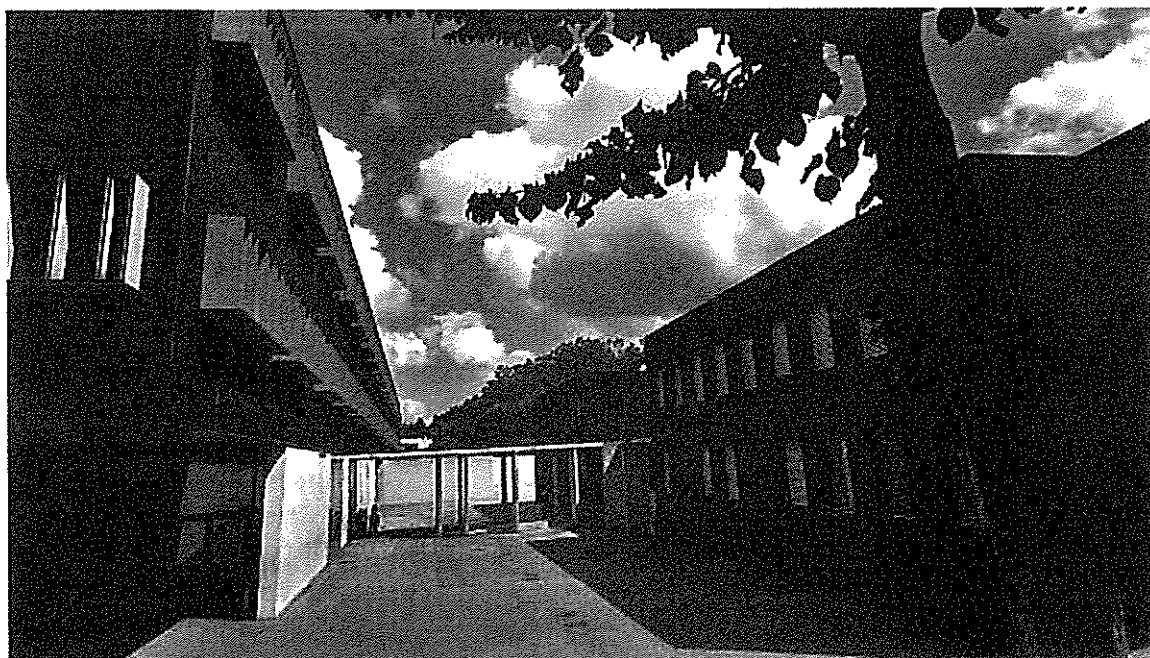


Relatório de Contas de Gerência 2023



Índice

1 – INTRODUÇÃO | 2

CAPÍTULO I - CARATERIZAÇÃO DA UNIDADE DE GESTÃO | 4

I. ALUNOS POR CICLO | 4

II. ALUNOS POR CURSOS | 5

III. PESSOAL DOCENTE E PESSOAL NÃO DOCENTE | 7

CAPÍTULO II – DOTAÇÕES DO ORÇAMENTO GERAL DO ESTADO | 9

(FoFi 311 e FoFi 443) | 9

ENCARGOS COM PESSOAL DOCENTE E NÃO DOCENTE | 9

I. RECEITAS CORRENTES E DE CAPITAL (atribuídas pelo O.E.) | 10

II. DESPESAS CORRENTES E DE CAPITAL (FoFi 311) | 12

CAPÍTULO III - ORÇAMENTO DE DOTAÇÕES COM COMPENSAÇÃO EM RECEITA (OCR) | 15

I. DESCRIÇÃO DAS RECEITAS | 15

II. DESCRIÇÃO DAS DESPESAS (Atividades 190, 191, 192, 197) | 17

CAPÍTULO IV – FoFi 443 (ATIVIDADE 192) | 20

I. DESCRIÇÃO DAS RECEITAS | 20

DESCRIÇÃO DAS DESPESAS | 21

CAPÍTULO V – FoFi 488 (ATIVIDADE 192) | 22

I. DESCRIÇÃO DAS RECEITAS / DESPESAS | 22

CAPÍTULO VII – FoFi 522 (ATIVIDADES 190, 191, 192, 197) | 22

I. DESCRIÇÃO DAS RECEITAS / DESPESAS | 22

CAPÍTULO VIII – AÇÃO SOCIAL ESCOLAR (ASE) – FoFi 319/541 – MED 019 | 23

I. DESCRIÇÃO DAS RECEITAS / DESPESAS | 23

CAPÍTULO IX – FoFi 482 – PROJETO ERASMUS | 23

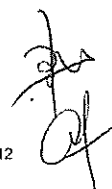
CAPÍTULO X – FoFi 541 MED 017 | 24

I. DESCRIÇÃO DAS RECEITAS / DESPESAS | 24

CAPÍTULO XI– ASE – SUBSÍDIOS/SUPLEMENTOS E BOLSAS DE MÉRITO | 25

CAPÍTULO XII– RESUMO DAS RECEITAS E DESPESAS DE 2023 | 26

CAPÍTULO XI – NOTA FINAL | 27



1 - INTRODUÇÃO

O Relatório de Contas de Gerência do ano económico de 2023, do Agrupamento de Escolas de Castelo de Paiva (AECF), foi elaborado pelo Conselho Administrativo nos termos da alínea b) do artigo 38º do Decreto-Lei nº 75/2008, de 22 de Abril, na redação atual, e é submetido à aprovação do Conselho Geral ao abrigo da alínea j) do nº 1 do art.º 13º do mesmo Decreto-Lei.

A Conta de Gerência, um dos instrumentos de autonomia para efeitos da respetiva prestação de contas, é o documento que relaciona as receitas obtidas e as despesas realizadas pelo Agrupamento, conforme determinado na alínea b) do nº 2, do artigo 9.º do supra referido Decreto-Lei.

Para um melhor enquadramento e análise da Conta de Gerência, apresentam-se alguns dados estatísticos relativos aos alunos e ao pessoal docente e não docente do AECF concernentes aos anos económicos de 2021, 2022 e 2023 referenciados ao mês de dezembro de cada ano.

Neste Relatório, apenas as despesas correntes e as de capital serão alvo de uma análise detalhada por ser sobre estas que recai a gestão direta do Conselho Administrativo. As despesas com o pessoal são da competência do Instituto de Gestão Financeira da Educação, I.P. (IGeFE, I.P.), e, por isso, extravasam as competências do Conselho Administrativo que se limita a verificar a correspondência entre a prestação efetiva do trabalho do pessoal docente e não docente (Psicóloga) afeto a este Agrupamento e os valores liquidados. Assim, nesta rubrica, serão apresentados apenas os valores globais.

No presente relatório consideraremos, separadamente, as receitas e as despesas do Orçamento de Estado (OE), do Orçamento de Dotações com Compensação em Receita (OCR) e da Ação Social Escolar (ASE). As verbas da Ação Social Escolar são

registadas na contabilidade geral de cada Unidade Orgânica, nas Fontes de Financiamento 319 e 513, embora no presente relatório se encontrem discriminadas.

De modo a possibilitar uma perspetiva integrada das contas relativas às atividades do Agrupamento, o Relatório de Contas descreve e esclarece as receitas e as despesas que incorporam o orçamento do AECP do ano de 2023, cujo projeto anual foi aprovado pelo Conselho Administrativo tendo em conta as orientações do Conselho Geral e os indicadores do Instituto de Gestão Financeira da Educação (IGeFE, I.P.), e alicerça-se nos documentos que integram a Conta de Gerência do Agrupamento enviada para aprovação para o Tribunal de Contas

Os registos e os documentos que sustentam a Conta de Gerência encontram-se arquivados nos Serviços de Administração Escolar.

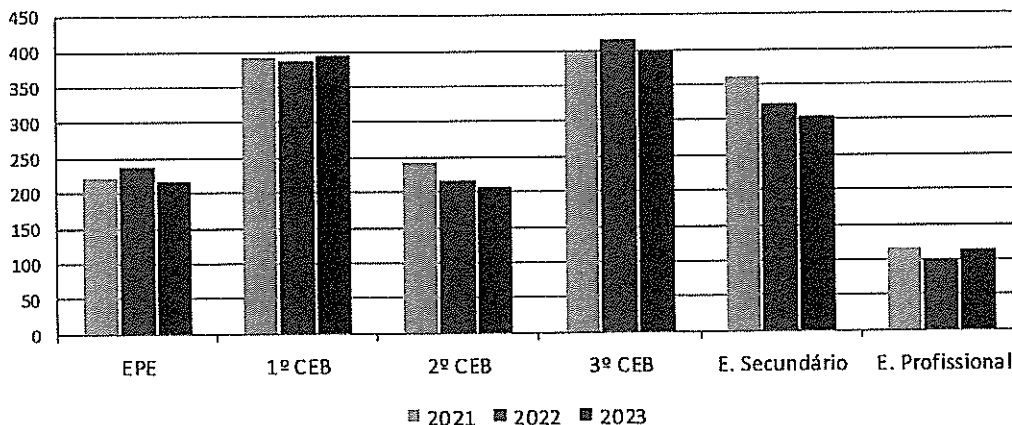
CAPÍTULO I - CARATERIZAÇÃO DA UNIDADE DE GESTÃO

I. ALUNOS POR CICLO

TABELA 1: NÚMERO DE ALUNOS POR CICLO

ENSINO REGULAR																
Pré-escolar				1ª CEB			2ª CEB			3ª CEB			SECUNDÁRIO			
	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023	
Nº alunos	222	238	217	393	387	394	243	216	206	397	415	397	362	322	304	
Variação (%)	7,2%			-1,5%			-11,1%			4,5%			-10,0%			
	-8,8%			1,8%			-4,6%			-4,3%			-5,6%			
Nº turmas	14	14	12	22	22	22	13	12	11	21	22	21	16	15	15	
Variação (%)	0%			0%			-7,7%			4,8%			6,3%			
	-14,3%			0%			-8,3%			-4,5%			0%			

CURSOS PROFISSIONAIS			
	2021	2022	2023
Nº alunos	116	99	113
Variação (%)	-14,7%		
	14,1%		
Nº turmas	6	5	6
Variação (%)	-16,7%		
	20%		



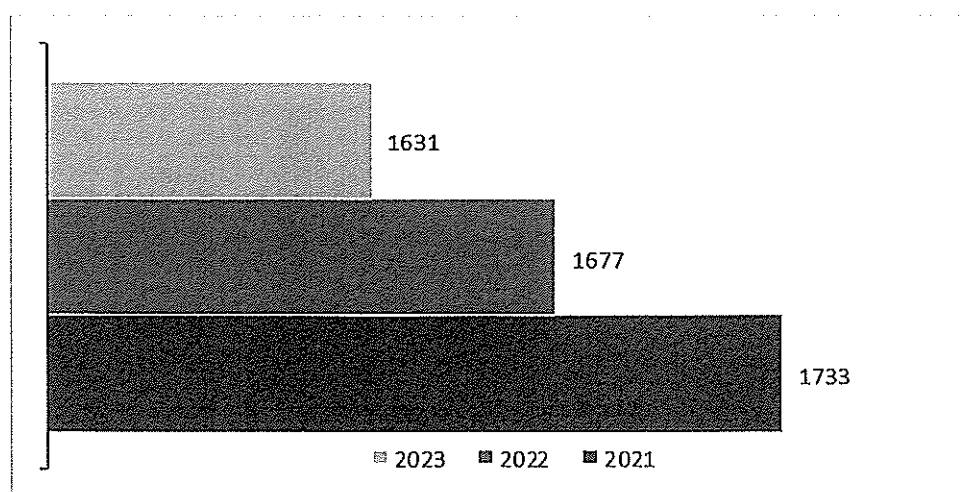
(Gráfico 1: comparação do n.º de alunos por ciclo ao longo dos últimos três anos)

II. ALUNOS POR CURSOS

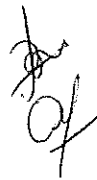
TABELA 2: NÚMERO DE ALUNOS POR CURSOS

	2021	2022	2023	Variação (%) (2021/2022)	Variação (%) (2022/2023)
Regular	1617	1578	1518	-2,4%	-3,8%
Profissionais	116	99	113	-14,7%	14,1%
Total alunos	1733	1677	1631	-3,2%	-2,7%

Número de alunos por cursos ao longo dos últimos 3 anos



(Gráfico II)



ALUNOS / TURMAS – Análise sintetizada

Confrontando o ano de 2023 com o ano de 2022, no que se refere ao número de alunos do Agrupamento, verifica-se que existiu uma variação positiva no 1.º CEB (aumento de 7 (sete) alunos) e no Ensino Profissional (aumento de 14 (catorze) alunos).

Na Educação Pré-Escolar (EPE) constatou-se uma redução vinte e uma crianças; no 2.º CEB de 10 (dez) alunos; no 3.º CEB e no Ensino Secundário de 18 (dezoito) alunos.

Conforme se observa no Gráfico II, é notória a redução do número de alunos por curso ao longo dos três últimos anos

No concernente ao número de turmas, entre 2022 e 2023 houve uma redução de 2 (dois) grupos da EPE, de 1 (uma) turma no 2.ºCEB e também no 3.º CEB. Por sua vez, aumentou 1 (uma) turma no Ensino Profissional e manteve-se o mesmo número de turmas no 1.º CEB e no Ensino Secundário regular.

[Handwritten signature]

III. PESSOAL DOCENTE E PESSOAL NÃO DOCENTE

TABELA 3: NÚMERO DE TRABALHADORES DOCENTES E NÃO DOCENTES

		2021	2022	2023	Variação (%) (2021/2022)	Variação (%) (2022/2023)
Pessoal Não Docente	Assistentes Operacionais	49	45	64	-8,2%	42,2%
	Técnicos Superiores (Psicólogo/a)	2	2	2	0%	0%
	Técnicos Superiores (Terapeutas)	5	6	5	0%	-16,7%
	Assist. Técnicos	13	8	11	-38,5%	37,5%
	Total PND	69	61	82	-11,5%	34,4%
Pessoal Docente	Afeto ao Agrupamento (QA/ QZP)	140	145	154	3,6%	6,2%
	Contratado	42	34	35	-19%	2,9%
	Total PD	182	179	189	-1,6%	5,6%

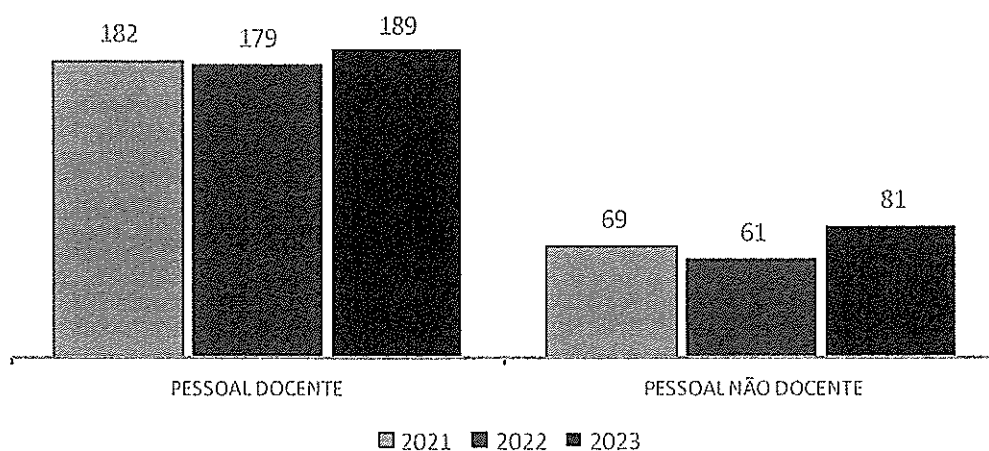


Gráfico III: trabalhadores docentes e não docentes nos últimos três anos

PESSOAL DOCENTE:

Ao longo do triénio 2021-2023, verificou-se uma ligeira oscilação no número de docentes colocados neste AE, uma vez que se houve uma diminuição entre 2021 e 2022 (menos oito (08) docentes) e, em 2023, um aumento de dez (10) docentes comparativamente a 2022.

À semelhança dos anos anteriores, o número de docentes de Quadro (QA/QZP) mantém-se superior ao dos docentes contratados.

PESSOAL NÃO DOCENTE:

O Pessoal Não Docente (no qual se incluem as Psicólogas e os Técnicos Especializados para desempenho de outras funções), aumentou em 32,8%, o que se justifica pela colocação de novos Assistentes Operacionais e pelo reforço dos Assistentes Técnicos.

CAPÍTULO II – DOTAÇÕES DO ORÇAMENTO GERAL DO ESTADO (FoFi 311 e FoFi 443)

ENCARGOS COM PESSOAL DOCENTE E NÃO DOCENTE

Os vencimentos, gratificações e abonos são integralmente assegurados pelo Instituto de Gestão Financeira da Educação (IGeFE, IP.) e pelo POCH.

Em 2023, os encargos globais com pessoal docente e não docente (Psicóloga) deste Agrupamento, perfizeram o montante de 6.663.603,16€, dos quais 6.522.931,40€ são referentes à FoFi 311 e 140.671,76€ à FoFi 443. Comparativamente com o ano 2022, em 2023 verificou-se uma variação positiva de 0,5%, contrariamente a 2021/2022 que teve uma variação negativa de 7,5%.

TABELA 4: ENCARGOS COM O PESSOAL

	2021	2022	2023	Variação (%) (2021/2022)	Variação (%) (2022/2023)
Pessoal	7.168.027,76	6.627.672,66	6.663.603,16	-7,5€	0,5%

I. RECEITAS CORRENTES E DE CAPITAL (atribuídas pelo O.E.)

Em 2023, as receitas de correntes e de capital atribuídas pelo Estado a este Agrupamento de Escolas perfizeram o valor de 23.362,37€, tendo sido inferiores em 67,7% (menos 49.075,98€) relativamente ao ano económico de 2022 (que perfizeram o total de 72.438,35€). A afetação das verbas às diferentes atividades é determinada pelo O.E.

Às verbas recebidas acresce o montante de 925.866,02€, destinado à Construção Pública, E.P.E.

TABELA 5: RECEITAS CORRENTES E DE CAPITAL DO OE -FoFi 311

2023			
Atividade	Designação		Verba atribuída
Ativ. 190	Educação Pré-escolar	Correntes	3.821,00€
		Capital	0€
Ativ. 191	1º CEB	Correntes	4.474,00€
		Capital	0€
Ativ.192	2º, 3º CEB e Ensino Secundário	Correntes (transportes e serviços- licenciamentos)	13.560,00€
		Capital	0€
Ativ. 197	Desenvolvimento de Projetos (Robótica e Orçamento Participativo)	Correntes	1.137,00€
		Capital	0€
Ativ. 199	Educação Especial	Correntes	370,37€
		Capital	0€
Sub Total			23.362,37€
Parque Escolar (aluguer e manutenção) ^{a)}			925.866,02€
TOTAL			949.228,39€

^{a)}Aluguer - 710.346,70€ / Manutenção - 215.519,32€

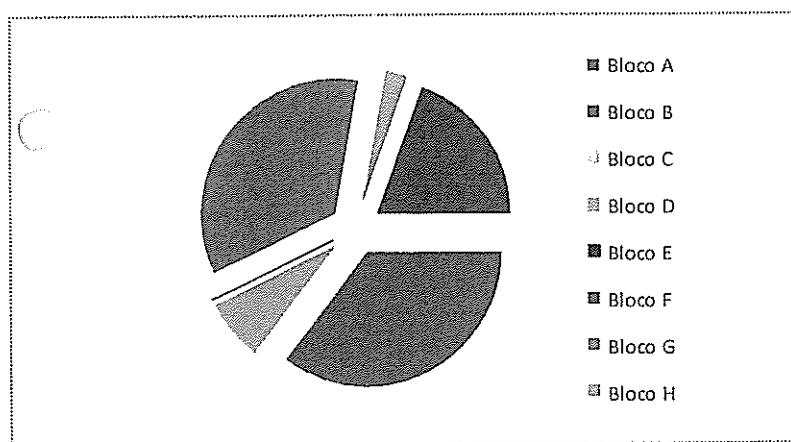
TABELA 6: VARIAÇÃO DAS RECEITAS ATRIBUÍDAS EM 2023*
COMPARATIVAMENTE COM 2021, 2022 e 2023

		2021	2022	2023	Variação (%) (2021/2022)	Variação (%) (2022/2023)
Ativ. 190 (Pré-scolar)	Correntes	3.740,00€	3.823,00€	3.821,00€	2,2%	-0,1%
	Capital	0€	0€	0€	-----	-----
Ativ. 191 (1.º CEB)	Correntes	2.276,00€	4.466,00€	4.474,00€	96,2%	0,2%
	Capital	0€	0€	0€	-----	-----
Ativ.192 (2.º,3.ºCEB e E. Secundário)	Correntes	151.600,00€	61.817,00€	13.560,00€	-59,2%	-78,1%
	Capital	20.000,00€	0€	0€	-----	-----
	Contingência COVID	27.259,87€	0€	0€	-----	-----
Ativ. 197 (Desenvolvimento de Projetos)	Robótica	0€	0€	300,00€	-----	-----
	Orcamento Participativo	919,00€	875,00€	837,00€	-4,8%	-4,3%
	PES	0€	380,00€	0€	-----	-----
Ativ.199 (Ed. Especial)	Correntes	293,00€	427,35€	370,37€	45,9%	-13,3%
	Capital	0€	650,00€	0€	-----	-----
Total		206.087,87€	72.438,35€	23.362,37€	-64,9%	-67,7%

*A variação foi calculada nas atividades em que houve receita em todos os anos.

II. DESPESAS CORRENTES E DE CAPITAL (FoFi 311)

A despesa global (correntes e capital) coberta pelo orçamento de estado (OE) perfaz o valor de 23.362,37€, de acordo com as classificações económicas indicadas no quadro infra.



(Gráfico IV)

Bloco A	4.687,50€
Bloco B	8.495,00€
Bloco C	0€
Bloco D	1.767,37€
Bloco E	0€
Bloco F	0€
Bloco G	8.412,50€
Bloco H	0€
TOTAL	23.362,37€

Definição dos vários blocos	
Bloco A 01.02.04 - Ajudas de custo 02.01.07 - Vestuário e artigos pessoais 02.02.10A - Transportes - Visitas de estudo 02.02.10B - Transportes <i>(inclui despesas de transporte referentes às deslocações dos docentes classificadores de provas e exames)</i>	Bloco D 02.01.04 - Limpeza e higiene 02.01.08 - Material de escritório 02.01.21 - Outros bens
Bloco B 02.01.18 - Livros e documentação técnica 02.01.20 - Material de educação cultura e recreio	Bloco F 02.02.03 - Conservação de bens 02.02.19 - Assistência técnica
Bloco C 02.01.02 - Combustíveis e lubrificantes 02.02.01 - Encargos com instalações 02.02.02 - Limpeza e higiene (empresas especializadas) 02.02.09 - Comunicações	Bloco G 02.01.15 - Prémios 02.01.16 - Mercadorias (bufete e papelaria) 02.02.12 - Seguros 02.02.17 - Publicidade 02.02.25 - Outros serviços

Handwritten signature/initials

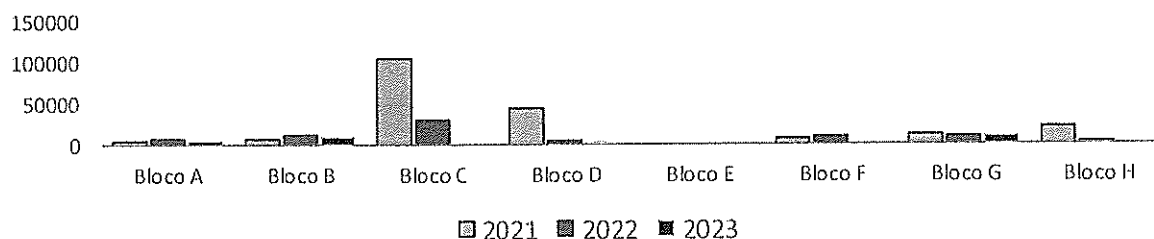
TABELA 7: DESPESA TOTAL ANUAL DOS TRÊS ÚLTIMOS ANOS:

	2021	2022	2023	Variação (%) (2021/2022)	Variação (%) (2022/2023)
Correntes	179.961,83€	71.788,35€	23.362,37€	-60,1%	-67,7%
Capital	20.919,00€	650,00€	0€	-96,9%	----
TOTAL	200.880,83€	72.438,35€	23.362,37€	-63,9%	-67,7%

TABELA 8: VARIAÇÃO DA DESPESA POR BLOCOS ENTRE 2021/2022 E 2022/2023:

	2021	2022	2023	Variação (%) (2021/2022)	Variação (%) (2022/2023)
Bloco A	5.246,36€	5.798,17€	4.687,50€	10,5%	-19,2%
Bloco B	7.613,49€	11.688,01€	8.495,00€	53,5%	-27,3%
Bloco C	105.610,94€	31.288,20€	0€	-70,4%	-100%
Bloco D	44.564,71€	5.143,53€	1.767,37€	-88,5%	-65,6%
Bloco F	6.610,66€	8.453,80€	0€	27,9%	-100%
Bloco G	10.315,67€	9.416,64€	8.412,50€	-8,7%	-10,7%
Bloco H	20.919,00€	650,00€	0€	-96,9%	-100%
Total	200.880,83€	72.438,35€	23.362,37€	-63,9%	-67,7%

Variação da despesa nos diferentes blocos, por ano.



(Gráfico V: variação da despesa nos diferentes blocos, por ano)



Através da Tabela 7, transposta para o Gráfico V, é possível analisar os pontos de evolução das despesas ocorridas entre 2021 e 2023.

Em 2021, a despesa global da FoFi311 (Orçamento de Estado) perfez o valor de 200.880,83€. Em 2022, diminuiu para 72.438,35€ e em 2023 para 23.362,37€. A diminuição da despesa acompanha, obviamente, a atribuição das receitas, através do OE, ao AECP.

CAPÍTULO III - ORÇAMENTO DE DOTAÇÕES COM COMPENSAÇÃO EM RECEITA (OCR)

O Orçamento de Dotações com Compensação em Receitas (OCR), vulgo Privativo, engloba as receitas geradas no AECP nas seguintes Fontes de Financiamento (FoFi):

- FoFi 513 (Receitas próprias do ano - Com outras origens):
Med. 017(Geral) e Med. 019(ASE) no ano de 2023;
- FoFi 443 (As provenientes do Programa Operacional do Capital Humano-POCH)
- FoFi 488 (Saldo Conta Gerência 2022 – provenientes do ano anterior POCH);
- FoFi 541 (Transferências de RP entre organismos).
- FoFi 522 (Saldo apurados na Conta Gerência de 2022).

I. DESCRIÇÃO DAS RECEITAS

A receita total do OCR foi de 118.595,44€ distribuída pelas seguintes atividades (tabela 9):

TABELA 9: DISTRIBUIÇÃO DA RECEITA		2023
Ativ.190 (Pré-escolar)	Correntes	5.365,00€
Ativ.191 (1.ª CEB)	Correntes	3.002,73€
Ativ. 192 (2.ª,3.ª CEB e E. Secundário)	Correntes	9.820,69€
	ASE	92.466,42€
	Capital - ASE	0€
Ativ. 197 (Desporto Escolar)	Correntes	7.940,60€
Total		118.595,44€

[Handwritten signature]

TABELA 10: REGISTO COMPARATIVO DAS RECEITAS TOTALIZADAS

		2021	2022	2023	Varição (%) 2021/2022	Varição (%) 2022/2023
Ativ.190	Correntes	3.192,50€	3.570,00€	5.365,00€	11,8%	50,3%
Ativ.191	Correntes	1.150,00€	3.194,00€	3.002,73€	177,7%	-6%
Ativ.192	Correntes	4.494,09€	18.152,03€	9.820,69€	303,9%	-45,9%
	ASE	69.315,31€	89.429,80€	92.466,42€	29%	3,4%
Ativ.197	Correntes	3.954,34€	6.904,60€	7.940,60€	74,6%	15%
TOTAL		82.106,24€	121.250,43€	118.595,44€	47,7%	-2,2%

TABELA 11: DEFINIÇÃO DAS RECEITAS:

RECEITAS	2023
Lotarias (Desporto Escolar)	4.885,00€
Resultados Exploração, Apostas Desportivas cota (Desporto Escolar)	3.055,60€
Taxas Diversas/Multas	1.180,25€
Privadas	225,00€
Famílias ^{a)}	12.755,05€
Venda de Bens ^{b)}	2.756,75€
Serviços ^{c)}	1.271,37€
Venda Produtos Alimentares/Bebidas ^{d)}	83.527,49€
Venda Mercadorias ^{e)}	8.938,93€
TOTAL	118.595,44€

^{a)}Inclui verbas provenientes dos donativos dos pais/encarregados de educação dos alunos da educação pré-escolar e do 1º CEB.

^{b)}Inclui verbas provenientes da venda dos cartões de Gestão Integrada.

^{c)}Inclui verbas provenientes, na sua maioria, da reprografia, impressões na biblioteca.

^{d)}Inclui verbas provenientes do Bufete e Refeitório (Venda de senhas/taxas).

^{e)}Inclui verbas provenientes da papelaria.

[Handwritten signature]

Da FoFi 513, no exercício da atividade de 2023 (cf. quadro infra), não foi utilizada a verba de 1.471,82€, que transitou para o presente ano de 2024 ficando integrada na FoFi 522 (ano de 2023):

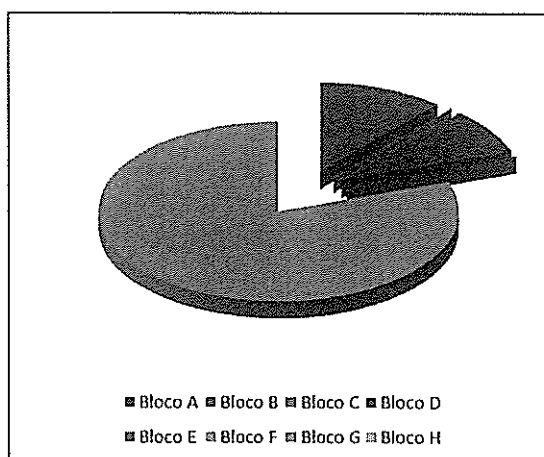
TABELA 12: DEFINIÇÃO DOS SALDOS:

	Atividade	2023
190	(Pré-escolar)	3,08€
191	(1ª CEB)	17,36€
192	2ª, 3ª CEB e SEC.	38,82€
	ASE	1.412,56€
197	(Desporto Escolar)	0€
	TOTAL	1.471,82€

II. DESCRIÇÃO DAS DESPESAS (Atividades 190, 191, 192, 197)

As despesas mais consideráveis recaíram sobre o Bloco G e são referentes à aquisição de mercadoria para os setores do bufete e da papelaria.

No *Gráfico VI* apresentamos as despesas relativas ao ano de 2023, da FoFi 513, desdobradas por cada um dos blocos, e assinalamos a sua aplicação:



Bloco A	13.225,94€
Bloco B	0€
Bloco C	0€
Bloco D	9.673,03€
Bloco E	0€
Bloco F	0€
Bloco G	94.224,65€
Bloco H	0€
TOTAL	117.123,62€

[Handwritten signature]

TABELA 13: DESPESA TOTAL NO ÚLTIMO TRIÉNIO E SUA VARIAÇÃO

	2021	2022	2023	Variação (%) (2021/2022)	Variação (%) (2022/2023)
Total Despesas	74.397,34€	120.029,05€	117.123,62€	61,3%	-2,4%

TABELA 14: RECEITAS/DESPESAS 2023

ATIVIDADE	RECEITAS 2023	DESPESAS 2023	SALDOS
190 a)	5.365,00€	5.361,92€	3,08€
191 b)	3.002,73€	2.985,37€	17,36€
192 c)	9.820,69€	9.781,87€	38,82€
197 d)	7.940,60€	7.940,60€	0€
ASE e)	92.466,42€	91.053,86€	1.412,56€

a) 5.361,92€ - Despesa pré-escolar (Donativo dos pais)

b) 2.985,37€ - Despesas 1º CEB (Donativos dos pais)

c) 9.781,87€ - despesas assim distribuídas:

TABELA 15: DESPESAS FOFI 513 ACT 192

Blocos	Valor despendido	Designação
BLOCO A	5.175,46€	Transportes Visitas Estudo
BLOCO D	954,34€	Material diverso para atividades pedagógicas (material papelaria, material drogaria...)
BLOCO G	3.652,07€	Diversos - entradas afetas às visitas de estudo realizadas, teatros...

d) 7940,60€ - Despesa do Desporto Escolar.

e) 91.053,86€ - Despesa setores do Bufete, Refeitório e Papelaria:

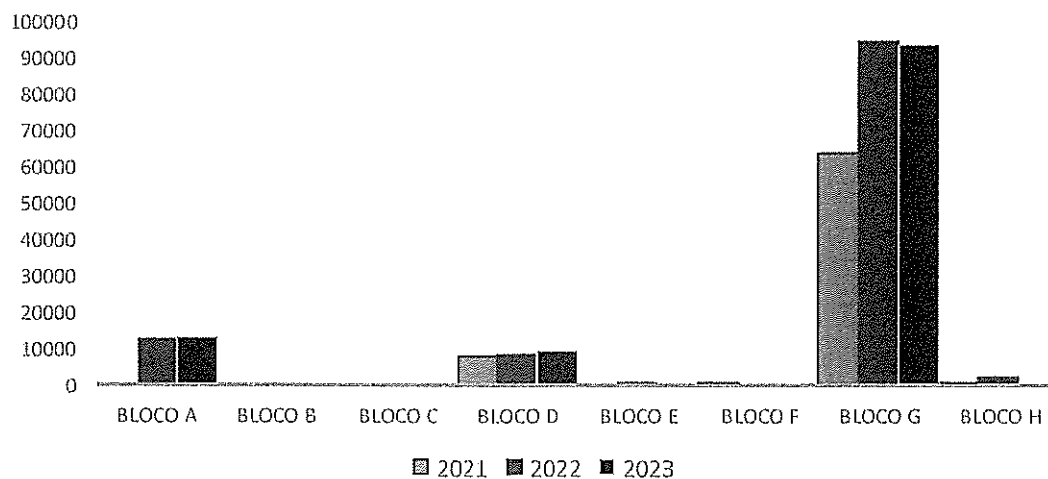
TABELA 16: DESPESAS FOFI 513 ACT 192 ASE

ASE/SETOR	REFEITÓRIO	BUFETE	PAPELARIA
RECEITAS	49.934,39€	33.593,10€	8.938,93€
DESPESAS	49.934,39€	32.244,26€	8.875,21€
SALDO FINAL	0€	1.348,84€	63,72€

TABELA 17: DADOS COMPARATIVOS DAS DESPESAS DO OCR ENTRE 2021, 2022 e 2023

	2021	2022	2023	Variação (%) 2021/2022	Variação (%) 2022/2023
Bloco A	0€	12.455,28€	13.225,94€	-----	6,2%
Bloco B	0€	259,90€	0€	-----	-----
Bloco C	0€	0€	0€	-----	-----
Bloco D	8.211,01€	8.396,72€	9.673,03€	2,3%	15,2%
Bloco E	230,34€	837,60€	0€	263,6%	-100%
Bloco F	944,64€	0€	0€	-----	-----
Bloco G	64.451,35€	95.579,55€	94.224,65€	48,3%	-1,4%
Bloco H	560,00€	2.500,00€	0€	346,4%	-----
Total	74.397,34€	120.029,10€	117.123,62€	61,3%	-2,4%

(Gráfico VII: Despesas por blocos/anos)



CAPÍTULO IV – FoFi 443 (ATIVIDADE 192)

I. DESCRIÇÃO DAS RECEITAS

Nesta Fonte de Financiamento estão englobadas as verbas atribuídas pelo POCH (Programa Operacional Capital Humano) aos Cursos Profissionais, após aprovação de candidaturas efetuadas, que têm uma vigência diferente da do ano económico e ciclos de duração diferenciados.

O saldo de 2023, no valor de 54.214,29€, transita para o ano de 2024, pois embora o ano económico encerre a 31 de Dezembro os projetos continuam em execução. De acordo com orientações do IGeFE este saldo será objeto de análise na FoFi 488.

TABELA 18: QUADRO COMPARATIVO ENTRE RECEITAS APURADAS E DESPESAS SUBSEQUENTES

	RECEITAS	DESPESAS	SALDO A TRANSITAR de 2024
POCH	126.029,64€	71.815,35€	
VENCIMENTOS	140.671,76€	140.671,76€	
TOTAL	266.701,40€	212.487,11€	54.214,29 €

TABELA 19: RECEITAS CORRENTES E RESPECTIVA VARIAÇÃO

	2021	2022	2023	Variação (%) (2021/2022)	Variação (%) (2021/2022)
Receitas Correntes	80.036,41€	260.086,08€	266.701,40€	225%	2,5%

DESCRIÇÃO DAS DESPESAS

As despesas referentes à atividade 192 (Ensino Secundário) cifraram-se no valor de 212.487,11€. Houve uma diminuição de 4.498,61€ relativamente ao ano de 2022, o que perfaz um decréscimo de 2,1% na despesa total.

As despesas incidiram sobre o Bloco A (transportes afetos ao funcionamento dos cursos profissionais e aquisição de vestuário); Bloco G (despesas com bolsas de formação, subsídios de alimentação, seguros e outros serviços tais como pagamento a júris externos) e Bloco P sobre o qual recaem as despesas relativas ao pagamento de vencimentos dos docentes que lecionam nos cursos profissionais, de acordo com as orientações do Instituto de Gestão Financeira da Educação, I.P. (IGeFE, I.P.).

No *Gráfico VIII* apresentamos as despesas relativas ao ano de 2023, desta Fonte de Financiamento, em cada um dos blocos. No quadro apresenta-se a sua aplicação:

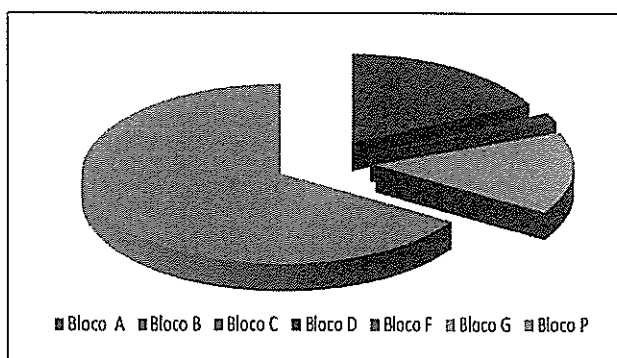


Gráfico VIII

Bloco A	37.301,21€
Bloco B	-----
Bloco C	0€
Bloco D	3.069,73€
Bloco F	-----
Bloco G	31.444,41€
Bloco P	140.671,76€
TOTAL	212.487,11€

TABELA 20: DESPESAS CORRENTES E RESPECTIVA VARIAÇÃO

	2021	2022	2023	Variação (%) (2021/2022)	Variação (%) (2022/2023)
Despesas Correntes	79.934,36€	216.985,72€	212.487,11€	171,5%	-2,1%

[Handwritten signature]

CAPÍTULO V – FoFi 488 (ATIVIDADE 192)

I. DESCRIÇÃO DAS RECEITAS / DESPESAS

Os valores relacionados com a FoFi 488 são provenientes dos saldos do ano anterior, do POCH.

TABELA 21: PROJEÇÃO DAS RECEITAS E DAS DESPESAS CORRENTES

POCH

		Saldo
Receitas Correntes	43.306,13€	
Despesas Correntes	43.306,13€	0€

CAPÍTULO VII – FoFi 522 (ATIVIDADES 190, 191, 192, 197)

I. DESCRIÇÃO DAS RECEITAS / DESPESAS

Os valores relacionados com a FoFi 522 são provenientes dos saldos do ano anterior da FoFi 513.

A receita total foi de 3.991,38€ e o total da despesa de 3.991,38€, assim distribuídas pelas seguintes atividades:

TABELA 22: DESPESAS FOFI 522/ACTIVIDADE

		RECEITAS	DESPESAS	SALDOS
Ativ.190	Correntes	272,49€	272,49€	0€
Ativ.191	Correntes	165,35€	165,35€	0€
Ativ.192	Correntes	3.553,54€	3.553,54€	0€
Ativ. 197	Correntes	0€	0€	0€
Total		3.991,38€	3.991,38€	0€

TABELA 23: DESPESAS FOFI 522 ÚLTIMOS 3 ANOS

	2021	2022	2023	Variação (%) (2021/2022)	Variação (%) (2022/2023)
Receitas	14.760,94€	13.330,36€	3.991,38€	-9,7%	-70,1%
Despesas	9.139,48€	11.012,35€	3.991,38€	20,5%	-63,8%

[Handwritten signature]

CAPÍTULO VIII – AÇÃO SOCIAL ESCOLAR (ASE) – FoFi 319/541 – MED 019

I. DESCRIÇÃO DAS RECEITAS / DESPESAS

As verbas da FoFi 319/541 – Med 019 são relacionadas com a A.S.E. e englobam os subsídios atribuídos pela Direção-Geral dos Estabelecimentos Escolares da Região Norte (DGEstE) destinados aos auxílios económicos e seguro escolar.

TABELA 24: QUADRO RESUMO POR SETOR DA AÇÃO SOCIAL ESCOLAR FoFi 319/541

SETOR	REFEITÓRIO	AUXÍLIOS ECONÓMICOS				SEGURO ESCOLAR
		Material	Visitas Estudo	Bolsas Merito		
RECEITAS	928,45€	248,00€	2.940,88€	48.096,99€		3.780,00€
DESPESAS	928,45€	248,00€	2.783,38€	48.096,99€		3.779,34€
SALDO A TRANSITAR	0€	0€	157,50€	0€		0,66€

TABELA 25: QUADRO RESUMO DAS RECEITAS E DAS DESPESAS DA ASE

	2023
RECEITAS	55.065,87€
DESPESAS	54.907,71€
Saldo de encerramento	158,16€

O saldo de encerramento deste serviço foi de 158,16€.

CAPÍTULO IX – FoFi 482 – PROJETO ERASMUS

TABELA 26: QUADRO RESUMO DAS RECEITAS E DAS DESPESAS PROJETO ERASMUS

	2023
RECEITAS	18.656,00€
DESPESAS	18.656,00€
Saldo de encerramento	0€

[Handwritten signature]

CAPÍTULO X – FoFi 541 MED 017

I. DESCRIÇÃO DAS RECEITAS / DESPESAS

Na sequência da transferência de competências para o Município no âmbito da Educação (Lei nº 50/2018, de 16 de agosto) a maioria das despesas passaram a ser da responsabilidade daquela entidade.

TABELA 27: QUADRO RESUMO DAS RECEITAS E DAS DESPESAS FOFI 541 - MUNICIPIO

		RECEITAS	DESPESAS	SALDOS
Ativ.190	Correntes	1.660,00€	1.660,00€	0€
Ativ.192	Correntes	33.780,15€	33.780,15€	0€
Total		35.440,15€	35.440,15€	0€

TABELA 28: QUADRO DESCRIMINATIVO DESPESAS FOFI 541, MED 017

	RECEITAS	DESPESAS
Combustíveis	100,00€	100,00€
Água	19.346,01€	19.346,01€
Electricidade	9.881,88€	9.881,88€
Material Escritório	232,14€	232,14€
Outros Bens	3.519,87€	3.519,87€
Assistência Técnica	2.306,20€	2.306,20€
Serviços	54,00€	54,00€
35.440,15€	35.440,15€	
		0€

CAPÍTULO XI- ASE – SUBSÍDIOS/SUPLEMENTOS E BOLSAS DE MÉRITO

Em Dezembro de 2023, 400 alunos beneficiavam de auxílios económicos (161 do escalão A e 239 do escalão B), 33 usufruíam de bolsas de mérito e a 23 foi atribuído suplemento alimentar.

Nos três últimos anos, a oscilação dos alunos subsidiados foi notória: entre 2021 e 2022, houve uma aumento de cento e cinco (105) alunos. Entre 2022 e 2023 foram menos cento e vinte e dois (122) os subsídios atribuídos. Contrariamente, ao longo do triénio aumentou o número de atribuição de suplementos alimentares.

No conecernente à atribuição de bolsas de mérito, entre 2021 e 2022 foram contemplados mais nove (09) alunos e entre 2022 e 2023 menos dezasseis (16).

TABELA 29: VARIAÇÃO DA ATRIBUIÇÃO DE BENEFÍCIOS DA AS NO ÚLTIMO TRIÉNIO.

	2021	2022	2023	Variação (%) (2021/2022)	Variação (%) (2022/2023)
ALUNOS SUBSIDIADOS	417	522	400	25,2%	-23,4%
SUPLEMENTOS ALIMENTARES	13	19	23	46,2%	21,1%
BOLSAS DE MÉRITO	40	49	33	22,5%	-32,7%

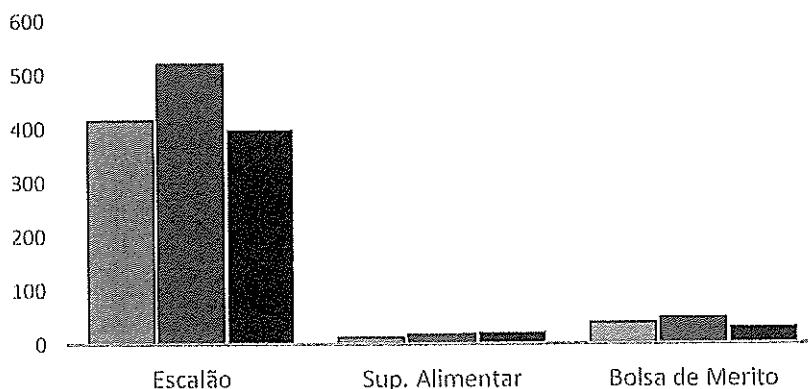


Gráfico IX: alunos com ASE nos últimos anos

[Handwritten signature]

CAPÍTULO XII- RESUMO DAS RECEITAS E DESPESAS DE 2023

TABELA 30: QUADRO RESUMO DAS RECEITAS E DESPESAS GERIDAS PELO AGRUPAMENTO

	RECEITAS	DESPESAS	SALDOS
Orçamento Estado/Vencimentos	6.663.603,16€	6.663.603,16€	0€
Orçamento Estado	949.228,39€	949.228,39€	0€
Orçamento Dotações com Compensação em Receitas	138.179,89€	136.708,07€	1.471,82€
POCH	169.335,77€	115.121,48€	54.214,29€
Autarquia	35.440,15€	35.440,15€	0€
Saldos anos anteriores	3.991,38€	3.991,38€	0€
ASE	55.065,87€	54.907,71€	158,16€
TOTAL REPOSTO	8.014.844,61€	7.959.000,34€	55.844,27€*
Receitas Dezembro	6.048,93€	0€	6.048,93€**
TOTAL	8.020.893,54€	7.959.000,34€	61.893,20€

*Reposto ao Estado em janeiro de 2024

**Entregue à AT em janeiro de 2024 (por orientação superior)

TABELA 31: QUADRO RESUMO COMPARATIVO ENTRE 2021 E 2023

GERAL	2021	2022	2023	Variação (%) (2021/2022)	Variação (%) (2022/2023)
RECEITAS	7.627.947,44€	7.249.498,34€	8.020.893,54€	-5,0%	10,6%
DESPESAS	7.604.352,19€	7.194.881,19€	7.959.000,34€	-5,4%	10,6%

CAPÍTULO XI – NOTA FINAL

A Conta de Gerência de 2023 do Agrupamento de Escolas de Castelo de Paiva está em conformidade com a lei e regulamentos em vigor, tendo o presente relatório sido elaborado e aprovado pelo Conselho Administrativo em reunião realizada a vinte e seis de março de dois mil e vinte e quatro.

No cômputo geral, no final do ano de 2023, o AECP teve uma receita de 8.014.844,61€ e uma despesa de 7.959.000,34€, o que resultou num saldo de 55.844,27€ (maioritariamente do POCH).

A Conta de Gerência continua a traduzir uma estratégia de gestão assente em princípios de racionalidade económica e financeira, de rigor orçamental e de combate a todas as situações de desperdício, sem nunca comprometer o bom funcionamento do AECP, já que o Conselho Administrativo continua a fomentar o rigor na gestão das verbas atribuídas ao Agrupamento de Escolas de Castelo de Paiva nas diferentes rubricas, tendo como objetivo máximo a melhoria contínua do processo de ensino-aprendizagem.

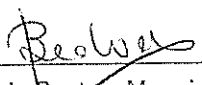
O pedido de orçamento – FoFi 311, inerente à previsão para 2023, teve como base as linhas orientadoras emitidas pelo Conselho Geral fundamentadas na projeção das despesas calculadas para os blocos A e G (os únicos da responsabilidade do AE), antevendo-se a continuidade de certas despesas necessárias ao normal funcionamento desta unidade orgânica. Os restantes blocos não foram contemplados, por força da aplicação da Lei n.º 50/2018, de 16 de agosto.

Tendo como referência as linhas orientadoras definidas pelo Conselho Geral para a elaboração do Orçamento para 2023, o presente relatório demonstra que na sua execução houve preocupação no cumprimento dessas indicações e uma estratégia de gestão rigorosa.

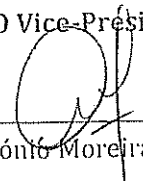
Castelo de Paiva, 26 de março de 2024

O Conselho Administrativo,

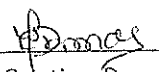
A Presidente


Maria Beatriz Moreira
Rodrigues

O Vice-Presidente


António Moreira Teixeira

A Secretária


Maria Cristina Damas da
Silva