

RELATÓRIO DE GERÊNCIA

2022

RELATÓRIO DE CONTAS DE GERÊNCIA – 2022

Nos termos da alínea b) do art.º 38º do Decreto-Lei n.º 75/2008, de 22 de abril, com as alterações introduzidas pelo Decreto-Lei n.º 137/2012, de 2 de julho, o presente relatório foi elaborado pelo Conselho Administrativo e aprovado na sua reunião de 23 de março de 2023, pelo que se remete ao Conselho Geral do Agrupamento de Escolas de Salvaterra de Magos para aprovação de acordo com a alínea j) do número 1 do artigo 13.º do normativo acima referido.

Introdução

A Conta de Gerência (CG) do Agrupamento de Escolas de Salvaterra de Magos (AESM), relativa ao ano 2022 está de acordo com a lei e os regulamentos em vigor, pelo que foi aprovada pelo Conselho Administrativo do Agrupamento de Escolas de Salvaterra de Magos em 23 de março de 2023 e pelo Conselho Geral do mesmo Agrupamento, antes de ser entregue ao Tribunal de Contas para aprovação.

O total da receita de 2022 é igual ao total da despesa que atingiu o montante de **€9.575.596,55**, o qual inclui o saldo na posse do serviço de **€91.409,85** (*vide mapa de Fluxo de Caixa, em anexo*). Este valor resulta da soma dos seguintes:

- € 1.154,25 – Reposição de Saldos – FF311 - Correntes, Med. 017 e Med. 095;
- € 13,78 – Reposição de Saldos – FF311 - Capital;
- € 570,61 – Reposição de Saldos – FF319;
- € 167,65 – Saldo da gerência na posse do serviço da FF522, Med. 017;
- €14.872,56 – Sendo 4.259,04€ Saldo da Gerência na posse do serviço FF513 e 10.613,52€ Receita arrecadada de dezembro de 2022 da FF513 (receitas próprias), Med. 017 e Med. 019, entregue em janeiro de 2023;
- € 649,48 – Receita arrecadada de dezembro de 2022 da FF541 (Município de Salvaterra de Magos), Med. 017, entregue em janeiro de 2023;
- €20.265,43 – Saldo da gerência na posse do serviço da FF443 - POCH;
- €48.170,44 – Sendo 619,24€ Saldo da gerência na posse do serviço da FF482 – ERASMUS e 47.551,20€ Receita arrecadada de dezembro de 2022 e entregue em 2023;
- € 5.545,65 – Saldo contabilístico da conta dos cartões a 31 de dezembro de 2022.

Assim o total da receita de 2022 foi de **€9.575.596,55**, tendo-se verificado uma diminuição de €287.805,85 nas receitas globais, em relação às receitas de 2021 que foi de **€9.863.402,40**. Esta diminuição deveu-se ao facto de as verbas relativas a Vencimentos de Pessoal Não Docente e as verbas relativas a Funcionamento dos Blocos C e D passaram a ser transferidas para o Município de Salvaterra de Magos a partir do dia 1 de abril de 2022, no âmbito da descentralização das competências na área da educação, prevista no DL nº 21/2019, de 30 de janeiro.

Para comodidade de compreensão, consideraremos de seguida, separadamente, as receitas e as despesas – quer do Orçamento de Estado (I), quer do Orçamento de Dotações com Compensação em Receita (II), quer do Serviço de Ação Social Escolar (III).

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 as competências do Conselho Administrativo, que se limita a verificar a prestação efetiva do trabalho do pessoal docente e não docente afeto ao AESM.

Para um melhor enquadramento e análise da conta de gerência, apresentam-se também alguns dados estatísticos relativos aos alunos, professores e funcionários do AESM, nos anos económicos de 2021 e 2022, ambos referenciados ao mês de dezembro.

Resumo do número de alunos matriculados no AESM

Educação Pré-escolar

	Dezembro 2021	Dezembro 2022
Jl Foros de Salvaterra de Magos e Várzea Fresca	64	65
Jl Salvaterra de Magos	90	90
Total	154	155

1º Ciclo

	Dezembro 2021		
	EB1 + Jl Salvaterra de Magos	EB1 + Jl Foros de Salvaterra de Magos e Várzea Fresca	Total
1.º ano	58	23	81
2.º ano	63	39	102
3.º ano	68	25	93
4.º ano	57	34	91
Total	246	121	367

	Dezembro 2022		
	EB1 + JI Salvaterra de Magos	EB1 + JI Foros de Salvaterra de Magos e Várzea Fresca	Total
1.º ano	69	56	125
2.º ano	70	28	98
3.º ano	64	37	101
4.º ano	77	24	101
Total	280	145	425

2º Ciclo

	Dezembro 2021		Dezembro 2022	
	Regular	Total	Regular	Total
5.º ano	127	127	98	98
6.º ano	119	119	138	138
Alunos	246	246	236	236
Turmas	12	12	12	12

3.º Ciclo

	Dezembro 2021		
	Regular	CEF	Total
7.º ano	120	0	120
8.º ano	125	23	148
9.º ano	101	12	113
Alunos	346	35	381
Turmas	17	2	19

	Dezembro 2022		
	Regular	CEF	Total
7.º ano	127	0	127
8.º ano	124	0	124
9.º ano	126	19	145
Alunos	377	19	396
Turmas	18	1	19

Ensino Secundário

	Dezembro 2021				Dezembro 2022			
	Regular	Profissional	EFA	Total	Regular	Profissional	EFA	Total
10.º ano	116	52	-	168	134	51	-	185
11.º ano	107	45	-	152	108	39	-	147
12.º ano	97	45	31	173	95	38	41	174
Alunos	320	142	31	493	337	128	41	506
Turmas	18	6	2	26	17	6	2	25

Total de alunos 2021 – **1641**

Total de alunos 2022 - **1718**

Quadro Resumo dos alunos beneficiários da Ação Social Escolar

	Escalões									Total
	A			B			C			
	2º Cic.	3º Cic.	Sec	2º Cic.	3º Cic.	Sec	2º Cic.	3º Cic.	Sec.	
Dezembro 2021	54	64	56	39	51	59	11	7	15	356
Dezembro 2022	47	75	56	35	53	41	16	13	13	349

Quadro Resumo das refeições servidas aos alunos

	Total de refeições servidas aos alunos
Ano civil 2021	18.032
Ano civil 2022	26.328

Quadro Resumo do número de trabalhadores (docentes e não docentes)

	Pessoal Não Docente			Pessoal Docente			Total		
	Q. A.	C/ venc.	Em funções	Q. A.	C/ venc.	Em funções	Q. A.	C/ venc.	Em funções
Dezembro 2021	53	49	48	123	181	172	176	230	220
Dezembro 2022(*)	-	-	-	127	192	173	127	192	173

(*) Nos termos e para os efeitos do artigo 43.º do Decreto-Lei 21/2019, de 30 de janeiro, concretizou-se a transição do pessoal não docente (carreiras gerais de assistente técnico e de assistente operacional) do Agrupamento de Escolas de Salvaterra de Magos para o mapa de pessoal da Câmara Municipal de Salvaterra de Magos a 31 de março de 2022.

Rácio professores/alunos

	N.º de alunos	N.º de professores em serviço efetivo (incluindo dirigentes)	Ratio
Dezembro 2021	1641	172	9,54
Dezembro 2022	1718	173	9,93

RECEITAS

I. DO ORÇAMENTO GERAL DO ESTADO

PESSOAL - VENCIMENTOS

Os vencimentos e gratificações de 2022 são assegurados pelo Orçamento de Estado, e pelo Programa Operacional Capital Humano (POCH), sendo o seu montante total de **€6.912.199,51**, valor igual ao das despesas (*vide Quadro Resumo*). Este valor representa 93,82% do total das receitas do Agrupamento de Escolas de Salvaterra de Magos **€7.367.209,75** (6.912.199,51 vencimentos + €79.447,99 Receitas OGE + €375.562,25 Receitas OCR inclui o ASE). Verifica-se que houve em 2022 uma diminuição da verba destinada ao pagamento de vencimentos, em relação a 2021 de €389.783,66, que se deveu, na generalidade, à transição do pessoal não

docente deste Agrupamento de Escolas para o mapa de pessoal da Câmara Municipal de Salvaterra de Magos com efeitos a 01 de abril de 2022, passando os vencimentos a ser processados pelo Município.

Quadro Resumo das verbas transferidas para o AESM para fazer face aos encargos com o pessoal (euros)

	2021	2022	Varição 2021/22
Vencimentos/Gratificações do pessoal (OE)	7.234.951,39	6.868.295,66	-5,07%
Vencimentos/Gratificações do pessoal (POCH)	67.031,78	43.903,85	-34,50%
Total	7.301.983,17	6.912.199,51	-5,34%

RECEITAS CORRENTES E CAPITAL (OGE)

As verbas atribuídas pelo Estado ao Agrupamento de Escolas de Salvaterra de Magos (Correntes e de Capital) em 2022, no valor de **€79.447,99**, correspondem a receitas correntes e de capital. Comparativamente, em 2021 foram atribuídos **€164.222,44**.

Verifica-se, assim, que houve uma diminuição de verbas atribuídas para despesas diversas no valor de €84.774,45, que se traduz, na diminuição de verba destinada à aquisição de EPI's, destinadas à "Contingência COVID-19 – prevenção, contenção, mitigação e tratamento", por se ter verificado o levantamento de algumas restrições, deixando de ser obrigatório o uso de máscara, tendo a verba sido destinada a aquisição de materiais e produtos de limpeza e desinfeção e na diminuição de verba distribuídas nos blocos C (Combustíveis e lubrificantes; Encargos das instalações e Comunicações) e Bloco D (Limpeza e Higiene; Material de escritório e outros bens), na Ativ. 192 – Desp. Correntes – Outras, que a partir de 01 de abril de 2022, passaram a ser transferidas para o Município de Salvaterra de Magos, na sequência da descentralização das competências.

O aumento que se verifica das verbas atribuídas ao 1º ciclo do ensino básico, refere-se a duas tranches, enquanto que em 2021 se refere apenas à 1ª tranche, já que foi a partir do ano letivo 2021/2022 que foi implementada a atribuição desta verba através do Orçamento de Estado para 2021 (Lei n.º75-B/2020 de 31-12-2020).

Verificou-se também que em 2022 foi distribuída verba da Rede de Bibliotecas Escolares – Escola a Ler e também verba de SAPA – Sistema de Atribuição de Produtos de Apoio para aquisição de equipamentos específicos para três alunos referenciados.

Quadro das Receitas Correntes e de Capital do OGE

Classificação Económica/rubrica orçamental	2021	2022
06.02.03 – Ativ 190 – Desp. Correntes - Pré-Escolar	2.097,00	2.250,00
06.02.03 – Ativ 191 – Desp. Correntes – 1º Ciclo	1.892,00	4.028,00
06.02.03 – Ativ 192 – Desp. Correntes - Outras	132.220,00	65.624,00
06.02.03 – Ativ 192 – Desp. Correntes – COVID-19-Med. 095	26.427,44	3.044,49
06.02.03 – Ativ 197 – Desp. Correntes - Educação para a Saúde	265,00	191,50
06.02.03 – Ativ 197 – Desp. Correntes - Orçamento Participativo	896,00	860,00
06.02.03 – Ativ 197 – Desp. Correntes - Clube Europeu	275,00	100,00
06.02.03 – Ativ 197 – Desp. Correntes – Rede Nacional das Bibliotecas	---	2.000,00
06.02.03 – Ativ 197 – Desp. Correntes – Plano Nacional de Leitura	150,00	250,00
11.02.00 – Ativ 199 – Desp. Capital – SAPA Alunos NEE	---	1.100,00
TOTAL	164.222,44	79.447,99

Quadro Resumo das Receitas Correntes e de Capital do OGE por Atividade (euros)

	2021					2022					Variação
	Ativ. 190	Ativ. 191	Ativ. 192	Ativ. 197	Ativ. 199	Ativ. 190	Ativ. 191	Ativ. 192	Ativ. 197	Ativ. 199	
Correntes	2.097,00	1.892,00	158.647,44	1.586,00	-----	2.250,00	4.028,00	68.668,49	3.401,50	1.100,00	
Capital	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
Total Parcial	2.097,00	1.892,00	158.647,44	1.586,00	-----	2.250,00	4.028,00	68.668,49	3.401,50	1.100,00	
TOTAL	164.222,44					79.447,99					-51,62%

Atividade 190 – Desenvolvimento das Atividades Escolares no pré-escolar.

Atividade 191 – Desenvolvimento das Atividades Escolares no 1º Ciclo.

Atividade 192 – Desenvolvimento das Atividades Escolares no 2º, 3º ciclo e secundário e COVID - 19.

Atividade 197 – Desenvolvimento de Projetos (Orçamento Participativo, Clube Europeu, Educação para a Saúde, Rede das Bibliotecas – Escola a Ler e Plano Nacional de Leitura).

Atividade 199 – Desenvolvimento de Projetos (Educação Especial).

II. ORÇAMENTO DE DOTAÇÕES COM COMPENSAÇÃO EM RECEITA - (OCR)

A partir de 1 de janeiro de 2016, a tutela decidiu agregar as diferentes contas de gerência das escolas públicas numa única conta, integrando as verbas do Orçamento de Estado, Ação Social Escolar e Receitas Próprias. No entanto, só a partir de abril de 2016 entrou em funcionamento a Medida 019, sendo até esta data as verbas da ASE incluídas na Medida 017 (Orçamento de Estado).

O total das receitas próprias do ano de 2022 foi de **€375.562,25**, sendo:

- €100.133,39 - receitas geradas no Agrupamento de Escolas de Salvaterra de Magos, (FOFI 513 - Med. 017 no valor de 24.447,94€ e Med. 019 no valor de 75.685,45€) cobradas de 1 de janeiro e 31 de dezembro de 2022;
- € 4.363,00 - dotações para Desporto Escolar (FOFI 513 – Med. 017);
- € 13.800,20 - verbas do Município de Salvaterra de Magos para o pré-escolar e 1º ciclo de acordo com o Protocolo (FOFI 541 – Med. 017);
- € 45.659,53 - verbas do Município de Salvaterra de Magos de acordo com o Protocolo (FOFI 541 – Med. 017);
- € 6.314,34 - verbas do Programa ERASMUS (FOFI 482 – Med- 017),
- € 122.401,98 - verbas do Programa Operacional do Capital Humano (POCH) (FOFI 443 – Med- 017 no valor de 115.000,00€ e Med. 019 no valor de 7.401,98€),
- € 53.812,72 - verbas transferidas pela DGESTE para a Ação Social Escolar, (FOFI 319 e FOFI 541 – Med- 019)
- € 29.077,09 - saldo da gerência anterior: receitas próprias de €3.920,86 (Med. 017) e de 403,75 (Med. 019); ERASMUS+ de €7.964,24; POCH de €16.788,24.

Comparativamente com o ano de 2021 que foi de **€270.949,31** houve assim um aumento da receita de **€104.612,94**, que se traduz em entrada de receitas para visitas de estudo desde o Pré-Escolar até ao Secundário (FOFI 513 – Ativ. 190, Ativ. 191 e Ativ. 192) num total de €18.007,02 enquanto em 2021 não se realizaram visitas de estudo devido à Pandemia de COVID-19, não tendo assim realizado receita. Verificou-se também que na sequência da descentralização de competências a partir de 01 de abril de 2022, o Município de Salvaterra de Magos passou a transferir as verbas para despesas com Expediente, Manutenção de Impressoras/fotocopiadoras, Consumíveis de Impressão, Eletricidade, Comunicações, Licenças

de Software e Controlo de Pragas, conforme previsto no Protocolo de Delegação de Competências (FOFI 541 – Ativ. 192).

Com o regresso ao normal funcionamento dos estabelecimentos escolares, houve também um aumento das receitas da Medida 019 (Ação Social Escolar) em 2022 em relação a 2021, que se reflete sobretudo nas verbas enviadas pela DGESTE para Leite Escolar, Bolsas de Mérito, Visitas de Estudo e Transporte dos Alunos NEE, (FOFI 319 e FF541 – Ativ. 190, Ativ. 191, Ativ. 192 e Ativ. 199. Houve também um aumento da receita própria, nomeadamente Papelaria, Bufete e Refeitório (FOFI 513 – Ativ. 192).

Estas receitas podem ser discriminadas da seguinte forma:

Quadro Resumo das Receitas Correntes e de Capital de Receitas próprias por atividade (euros) (Fontes de financiamentos 319, 522, 513, 541, 443, 482 e 488)

	2021					2022					Variação
	Ativ. 190	Ativ. 191	Ativ. 192	Ativ. 197	Ativ.199	Ativ.190	Ativ.191	Ativ.192	Ativ.197	Ativ.199	
FOFI 513 Correntes	-----	1.230,00	2.865,86	3.857,00	-----	2.966,30	3.382,00	18.099,64	4.363,00	-----	
FOFI 541 Correntes	-----	10.000,00	-----	-----	-----	-----	13.800,20	45.659,53	-----	-----	
FOFI 443 Correntes	-----	-----	106.000,00	-----	-----	-----	-----	115.000,00	-----	-----	
FOFI 482 Correntes	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	6.314,34	-----	-----	
FOFI 522 Correntes	170,00	3.497,84	2.254,17	967,04	-----	-----	2.889,33	208,62	812,26	-----	
FOFI 522 Capital	-----	-----	10,65	-----	-----	-----	-----	10,65	-----	-----	
FOFI 488 Correntes	-----	-----	17.657,35	-----	-----	-----	-----	24.752,48	-----	-----	
Med. 017 Total Parcial	170,00	14.727,84	128.788,03	4.824,04	-----	2.966,30	20.074,53	210.045,26	5.175,26	-----	
FOFI 513 Correntes	-----	-----	62.013,76	-----	-----	-----	-----	75.685,45	-----	-----	
FOFI 513 Capital	-----	-----	921,27	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
FOFI 319 Correntes	2.350,47	6.963,45	8.799,91	-----	4.280,00	1.797,90	4.191,60	31.027,75	-----	2.040,00	
FOFI 541 Correntes	-----	-----	21.671,26	-----	-----	2.332,25	5.216,59	4.875,20	-----	2.331,43	
FOFI 443 Correntes	-----	-----	6.835,81	-----	-----	-----	-----	7.401,98	-----	-----	
FOFI 522 Correntes	-----	-----	8.603,47	-----	-----	-----	-----	403,75	-----	-----	
Med. 019 Total Parcial	2.350,47	6.963,45	108.845,48	-----	-----	4.130,15	9.408,19	119.394,13	-----	-----	
SUB-TOTAL	2.520,47	21.691,29	237.633,51	4.824,04	4.280,00	7.096,45	29.482,72	329.439,39	5.175,26	4.371,43	
TOTAL	270.949,31					375.565,25					38,61%

Fontes de Financiamento:

FOFI 319 – Verbas disponibilizadas pela DGESTE para a Ação Social Escolar (Leite Escolar, Bolsas de mérito, Auxílios Diretos, Visitas de Estudo e Seguro Escolar) (Med. 019).

FOFI 522 – Saldos de gerência anterior da FOFI 513 e da FOFI 541 (Med. 017 e Med. 019)

FOFI 513 – Receitas geradas pela Escola (Med. 017 e Med. 019).

FOFI 541 – Verbas atribuídas pela Câmara Municipal de Salvaterra de Magos (Med. 017)

FOFI 541 – Verbas disponibilizadas pela DGESTE para Bolsas de Mérito e Material Escolar (Med. 019).

FOFI 443 – Programa Operacional Capital Humano (POCH)

FOFI 482 – Programa ERASMUS+

FOFI 488 – Saldo da Gerência anterior da FOFI 443 e da FOFI 482

III. AÇÃO SOCIAL ESCOLAR

As receitas da ASE provêm das transferências da DGESTE para Leite Escolar, Auxílios Diretos, Bolsas de Mérito, Visitas de Estudo e Transportes de Alunos NEE e Seguro Escolar.

Provêm ainda da venda de produtos na Papelaria e Bufete.

Sendo o Refeitório escolar de gestão adjudicada, as receitas com a venda das refeições são transferidas para a DGESTE.

Quadro Resumo das Receitas do Serviço de Ação Social Escolar

Setores	2021	2022	Varição
Refeitório	15.008,35	24.925,33	
Auxílios Diretos (Material Escolar)	3.680,00	3.120,00	
Bolsas de Mérito	24.573,46	30.409,72	
Visitas de Estudo	-----	1.512,73	
Seguro Escolar	2.736,41	3.252,71	
Leite Escolar	9.313,92	11.541,84	
Transportes Alunos NEE	4.280,00	4.371,43	
Bufete	35.680,44	36.212,40	
Papelaria	11.727,54	14.555,76	
TOTAL	107.000,12	129.901,92	21,40%

Verifica-se que houve um aumento de receita em 2022 de €22.901,80 em relação a 2021, nomeadamente nas receitas do refeitório, em que foi consumido um maior número de refeições

pelos alunos, devido ao regresso às aulas presenciais. Verificou-se também um aumento de vendas na papelaria da Escola Sede.

Em 2021 houve um menor número de alunos a candidatar-se aos auxílios económicos, daí a diminuição das verbas da DGESTE para Material Escolar.

Relativamente às bolsas de mérito, de referir que foram atribuídas 26 bolsas de mérito no ano letivo 2021/2022, enquanto que no ano letivo 2020/2021 foram atribuídas 22.

Como em 2021 não houve visitas de estudo, pelo que não foi recebida da DGESTE qualquer comparticipação para este setor.

Com o regresso às atividades letivas, verificou-se em 2022 um aumento de acidentados em relação a 2021, daí o aumento de comparticipação da DGESTE para Seguro Escolar. Verifica-se também em 2022 um aumento do consumo de Leite Escolar pelos alunos, com o normal funcionamento do ensino pré-escolar e 1º ciclo.

VALOR GLOBAL DAS RECEITAS - (O.G.E. + O.C.R.) (CORRENTES + CAPITAL) (Receitas da FOFI 311 – Ativ. 190, 191, 192, 197 e 199 + Receitas das FOFI 513, 319, 541, 482, 443, 522 e 488 – Ativ. 190, 191, 192, 197, 199 – Med. 017 e Med. 019)

Se aos **€375.562,25** de receitas que integraram o Orçamento de Compensação e Receita juntarmos as receitas do Orçamento de Estado no valor de **€79.447,99**, podemos considerar que o montante de receitas (correntes e capital) gerido diretamente pelo Conselho Administrativo, em 2022, totaliza **€455.010,24**.

TOTAL DAS RECEITAS - CORRENTES E CAPITAL	2020	2022	Varição
Orçamento do Estado	164.222,44	79.447,99	
Dotações com Compensação em Receita	270.949,31	375.562,25	
TOTAL	435.171,75	455.010,24	4,36%

DESPESAS

I. ORÇAMENTO GERAL DO ESTADO

DESPESAS DE CORRENTES E CAPITAL

Despesa global – correntes e capital – do Agrupamento de Escolas de Salvaterra de Magos (*vide Quadro de Despesa Anual*) durante o ano de 2022 foi de **€78.279,96**, correspondendo a menos 50,61% do que em 2021, que foi de **€158.506,34**.

Embora estejam discriminados em anexo (Fluxo de Caixa), devemos sublinhar os seguintes encargos assumidos pelo Agrupamento de Escolas de Salvaterra de Magos em 2022:

Quadro de Despesa Anual - OGE (euros) (Ativ. 190, 191, 192, 197 e 199)

Correntes	2021		2022		Variação
	Montante	% da despesa	Montante	% da despesa	
Bloco A	2.745,52	1,73%	3.158,20	4,03%	
Bloco B	7.078,44	4,47%	15.637,06	19,98%	
Bloco C	82.085,61	51,79%	30.250,19	38,64%	
Bloco D	49.331,87	31,12%	14.710,37	18,79%	
Bloco E	-----	-----	-----	-----	
Bloco F	10.728,56	6,77%	9.673,71	12,36%	
Bloco G	6.536,34	4,12%	3.764,21	4,81%	
Total Correntes	158.506,34	100,00%	77.193,74	98,61%	
Capital	-----	0,00%	1.086,22	1,39%	
TOTAL	158.506,34	100%	78.279,96	100%	-50,61%

Despesas Correntes:

Bloco A – Ajudas de Custo; Vestuário e artigos pessoais; Visitas de Estudo e Transportes.

Bloco B – Livros e documentação técnica; Material de Educação, Cultura, Recreio e Manuais Escolares do 1º e 2º Ciclos

Bloco C – Combustíveis e lubrificantes; Encargos das instalações e Comunicações.

Bloco D – Limpeza e Higiene; Material de escritório e outros bens.

Bloco F – Conservação de bens e Assistência Técnica.

Bloco G – Outros serviços.

Despesas de Capital:

Equipamento Informático; Software Informático; Equipamento Administrativo e Equipamento básico.

Relativamente a despesas suportadas pelo Orçamento Geral do Estado, verifica-se que em 2022 houve uma diminuição acentuada da despesa de 80.226,38€ em relação a 2021, que se refletiu nas despesas no Bloco C e D, que a partir de 1 de abril de 2022 passaram a ser suportadas pelo Município de Salvaterra de Magos, passando o IGEFE, a partir daquela data, a transferir as verbas para o efeito. Foi adquirido diverso material didático, nomeadamente quadros para as salas, material de laboratório e material de educação e cultura.

II. ORÇAMENTO DE DOTAÇÕES COM COMPENSAÇÃO EM RECEITA (OCR + POCH) (euros) (Despesas das FOFI 513, 319, 541, 482, 443, 522 e 488 – Ativ. 190, 191, 192, 197, 199 – Med. 017 e Med. 019)

A Despesa global – correntes e capital – do Agrupamento de Escolas de Salvaterra de Magos durante o ano de 2022 foi de **€349.680,28**, correspondendo mais 69,05% do que em 2021, que foi de **€241.452,22**.

Embora estejam discriminados em anexo (Fluxo de Caixa), devemos sublinhar os seguintes encargos assumidos pelo Agrupamento de Escolas de Salvaterra de Magos em 2022 (em euros):

	2021		2022		Variação
	Montante	% da despesa	Montante	% da despesa	
Correntes					
Bloco A	4.600,42	1,91%	54.749,62	15,66%	
Bloco B	46.547,73	19,28%	29.530,84	8,45%	
Bloco C	1.609,34	0,67%	49.485,72	14,15%	
Bloco D	26.453,75	10,96%	13.663,16	3,90%	
Bloco E	755,71	0,31%	----	----	
Bloco F	13.939,53	5,77%	15.520,09	4,44%	
Bloco G	146.624,47	60,73%	186.730,85	53,40%	
Bloco P*	----	-----	----	-----	
Total Correntes	240.530,95	99,62%	349.680,28	100%	
Capital	921,77	0,38%	----	----	
TOTAL	241.452,22	100%	349.680,28	100%	44,82%

Relativamente a despesas suportadas pelo Orçamento com Compensação em Receita, verifica-se que em 2022 houve um aumento da despesa de 108.228,06€ em relação a 2021, com variações em alguns dos Blocos, assim houve grande aumento da despesa no Bloco A em 2022, sobretudo por os Municípios de Benavente e Salvaterra de Magos terem sido ressarcidos do valor das participações do transporte dos alunos dos cursos profissionais residentes naqueles Municípios. Também neste Bloco houve mais despesas com visitas de estudo.

Relativamente ao Bloco B, houve uma diminuição de despesa em relação a 2021 já que houve um grande investimento naquele ano em material didático, nomeadamente com a criação da “Laboratório das Aprendizagens”. No entanto em 2022 também se adquiriram vários materiais didáticos destinados à lecionação dos cursos profissionais e CEF’s e também destinado ao Clube da Ciência.

No Bloco C, houve um grande aumento da despesa em 2022 devido às verbas que eram distribuídas através do orçamento de estado passaram a ser transferidas pelo Município de Salvaterra de Magos, passando as despesas deste bloco a serem classificadas como despesas de Dotações com Compensação em Receita. No Bloco D houve diminuição de despesa em 2022, sobretudo em aquisição de outros bens que em 2021 contribuíram para melhoria das instalações do bufete.

III. AÇÃO SOCIAL ESCOLAR

As despesas da Ação Social Escolar distribuem-se por seis setores: Refeitório, Auxílios Diretos, Bolsas de Mérito, Visitas de Estudo, Seguro Escolar, Leite Escolar, Transporte de Alunos NEE, Bufete e Papelaria, conforme a seguir se discrimina:

Despesas por conta do Orçamento de Ação Social Escolar (euros)

Setores	2021	2022	Variação
Refeitório	15.008,35	24.925,33	
Auxílios Diretos (Material Escolar)	3.680,00	3.119,93	
Bolsas de Mérito	24.573,46	30.409,72	
Visitas de Estudo	-----	2.042,73	
Seguro Escolar	2.686,14	2.277,52	
Leite Escolar	9.313,92	11.317,69	
Transporte de Alunos NEE	3.860,00	4.371,43	
Bufete	35.581,01	34.199,30	
Papelaria	11.474,18	13.137,92	
TOTAL	106.177,06	125.801,57	18,48%

Se nos focarmos apenas nas despesas dos setores do Bufete e da Papelaria resultantes das receitas geradas por este Agrupamento de Escolas, salienta-se que em 2022 as receitas geradas

pelo Bufete e pela Papelaria foram despendidas, para além do pagamento aos fornecedores, em reparações dos equipamentos e apetrechamento do Bufete e do Refeitório de forma a prestar um serviço de melhor qualidade aos alunos e restante comunidade escolar. Foi também renovado o software da Escola Virtual e aquisição de livros para a Biblioteca Escolar.

SALDOS – 2022

Apresenta-se de seguida um quadro resumo das receitas e das despesas operacionais (Pessoal + Correntes + Capital + ASE) e dos respetivos saldos.

Pessoal + Correntes + Capital + POCH + ASE (euros)

	RECEITA		DESPESA	SALDO A TRANSITAR
Orçamento do Estado (pessoal)	5.065.726,35		5.065.726,35	0.00
ADSE/IRS/SS/CGA/Tesouraria	1.802.569,31		1.802.569,31	0.00
Operações extraorçamentais - Operações de tesouraria – registo	0.00		0.00	0.00
Orçamento do Estado (correntes e capital)	79.447,99		78.279,96	1.168,03
Ação Social Escolar (verba transferida pela DGESTE)	53.812,72		53.242,11	570,61
Orçamento Compensação e Receita (correntes e capital)	104.496,39	168.280,73	163.854,04	4.426,69
Transferências da Autarquia	59.459,73			
Orçamento Compensação e Receita (correntes e capital) – Saldo da gerência anterior	4.324,61			
Programa ERASMUS	6.314,34	14.278,58	13.659,34	619,24
Programa ERASMUS – Saldo da gerência anterior	7.964,24			
Programa Capital Humano (POCH) – Saldo da gerência anterior	16.788,24	183.094,07	162.828,64	20.265,43
Programa Capital Humano–POCH (pessoal)	22.402,09			
ADSE/IRS/SS/CGA/Tesouraria	21.501,76			
Programa Capital Humano-POCH	122.401,98			
TOTAL	7.367.209,75		7.340.159,75	27.050,00

APRECIÇÃO GLOBAL

1. A Conta de Gerência de 2022 do AESM está conforme a lei e regulamentos em vigor.
2. Transitou para 2023 um saldo de **€27.050,00**, sendo €1.168,03 do Orçamento de Estado; €570,61 de verba da DGESTE; €896,95 do Orçamento de Compensação em Receita – Med. 017 e €3.529,74 do Orçamento de Compensação em Receita - Med. 019; €619,24 do Programa ERASMUS+ e €20.265,43 do POCH, entregues aos Cofres do Estado através de Guias de Reposição.
3. 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.
4. Anexa-se o Mapa de Fluxos de Caixa 2022 e Mapa Resumo da Conta de Gerência de 01/01/2022 a 31/12/2022.

Salvaterra de Magos, 21 de março de 2022

A Presidente do Conselho Administrativo _____

O Vice-presidente do Conselho Administrativo _____

A Secretária do Conselho Administrativo _____

MAPA RESUMO DA CONTA DE GERÊNCIA DO AESM - (01/01/2022 a 31/12/2022)

RECEITA		IMPORTÂNCIAS (em euros)		DESPESA		IMPORTÂNCIAS (em euros)	
		Parcial	Total			Parcial	Total
1	Saldo da Gerência Anterior		35.213,19	19	Saldo da Gerência Anterior entregue ao Estado		35.213,19
2	Dotações O.E.	5.716,10		20	Orçamento do Estado		6.946.575,62
3	Dotações em Compensação em Receita	3.920,86		21	Pessoal	5.065.726,35	
4	Programa ERASMUS+	7.964,24		22	ADSE/IRS/SS/CGA/Tesouraria	1.802.569,31	
5	Programa Capital Humano (POCH)	16.788,24		23	Correntes	78.279,96	
6	SASE	823,75		24	Capital	0,00	
7	Orçamento do Estado		6.947.743,65	25	Dotações em Compensação em Receita		267.782,56
8	Pessoal	5.065.726,35		26	Correntes	91.294,58	
9	ADSE/IRS/SS/CGA/Tesouraria	1.802.569,31		27	Capital	0,00	
10	Correntes	79.447,99		28	ERASMUS+	13.659,34	
11	Capital	0,00		29	POCH (Pessoal + Tesouraria + Correntes)	162.828,64	
12	Dotações em Compensação em Receita		289.564,18	30	Ação Social Escolar		125.801,57
13	Correntes	92.191,53		31	SASE	125.801,57	
14	Capital	0,00		32	DESPESA		7.375.372,94
15	ERASMUS+	14.278,58		33	SALDO PARA A GERÊNCIA SEGUINTE		27.050,00
16	POCH (Pessoal + Tesouraria + Correntes)	183.094,07		34	Dotações O.E.		1.168,03
17	Ação Social Escolar		129.901,92	35	Dotações com Compensação em Receita		896,95
18	SASE	129.901,92		36	Programa ERASMUS+		619,24
				37	Programa Capital Humano (POCH)		20.265,43
				38	SASE		4.100,35
TOTAL DA RECEITA			7.402.422,94	TOTAL DA DESPESA			7.402.422,94