



# Relatório da Conta de Gerência

Ano 2023



“A educar desde 1977”.



# INTRODUÇÃO:

O presente Relatório da Conta de Gerência relativo ao ano civil de 2023, foi elaborado para dar cumprimento ao estipulado na alínea j) do artigo 13º do Decreto-Lei nº75/2008, 22 de Abril, alterado pelo Decreto-Lei n.º 137/2012 em 02 de julho de 2012.

Deste modo submete-se à aprovação do Conselho Geral o relatório da Conta de Gerência (CG) do Agrupamento de Escolas Dr. José Leite de Vasconcelos, Tarouca relativa ao período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2023, que foi elaborado e aprovado pelo Conselho Administrativo no dia 27 de março do corrente ano.

A conta de gerência apresenta uma receita global no montante de **5.239.053,87€**, uma despesa assumida e paga de **5.146.582,58€**. Este valor engloba também a transação de guias de entrega de receitas próprias ao Tesouro, pertencente às Fontes de Financiamento 311,319, 541, 513, 443, 522, 482, 488.

Para comodidade de compreensão, apresentaremos de seguida, separadamente, as receitas e as despesas – quer do Orçamento de Estado, quer, do Orçamento de Dotações com Compensação em Receita.

Neste relatório, as Despesas Correntes serão alvo de uma análise detalhada em virtude de serem, apenas estas, da gestão direta do Conselho Administrativo.

A grande parcela das despesas com o pessoal da Fonte de Financiamento 311 é da competência do Instituto de Gestão Financeira da Educação.



## RECEITAS

### I – ORÇAMENTO DE ESTADO

#### 1 – PESSOAL - 311

Os vencimentos e gratificações desta fonte de financiamento, são integralmente assegurados pela Instituto de Gestão Financeira da Educação. O montante atribuído para as despesas com o pessoal foi no valor de **4.934.697,69€**.

#### 2 – RECEITAS CORRENTES E DE CAPITAL - 311

As verbas de receitas correntes relativamente a funcionamento, atribuídas pelo IGEFE ao Agrupamento de Escolas Dr. José Leite de Vasconcelos, Tarouca em 2023, totalizaram o valor de **12.196,37€**.

**Quadro 1 – Resumo das Receitas Correntes do O.E. (€)**

RECEITAS CORRENTES 2023	ATIVIDADE 190	ATIVIDADE 191	ATIVIDADE 192	ATIVIDADE 197	ATIVIDADE 199
	1.920,00€	2.756,00€	7.150,00€	0	370,37€

#### 3– RECEITAS CORRENTES – 319 - AÇÃO SOCIAL ESCOLAR (ASE)

As receitas da ASE provêm das transferências da DGESTE para comparticipação nos Auxílios Económicos, Seguro Escolar e bolsas de mérito.

No período de janeiro a dezembro de 2023, as receitas da ASE atingiram o montante de **44.781,52€**.

**Quadro 2 - Resumo das receitas do Serviço da Ação Social Escolar (€)**

RECEITAS CORRENTES 2023	ATIVIDADE 192
	44.781,52€



#### **4 -O ORÇAMENTO DE DOTAÇÕES COM COMPENSAÇÃO EM RECEITA (€)**

(Orçamento Privativo – Fontes de Financiamento 541,513, 522, 443, 482 e 488) - As receitas geradas no Agrupamento de Escolas, de 1 de janeiro a 31 de dezembro de 2023, totalizaram o montante global de **247.378,29€**.

- Receitas cobradas entre 1 de janeiro e 31 de dezembro de 2023 – **99.670,16€**;
- Financiamento do Fundo Social Europeu – **147.708,13€**.

#### **Quadro 3 - Orçamento de dotações com compensação em receita (€)**

<b>Receitas</b>	
<b>Refeitório, Papelaria, Bufete, Reprografia e Bar (FOFI-513 e 522)</b>	97.150,16 €
<b>Verbas enviadas pelo Município para apoio às Escolas do 1.º ciclo o Pré-Escolar (FOFI-541) / DGESTE</b>	2520,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>99.670,16 €</b>

#### **Quadro 4 – Orçamento do Fundo Social Europeu (€)**

<b>Receitas</b>	<b>2023</b>
<b>POCH - TEIP (FOFI-443, 488, 482)</b>	147.708,13€
<b>TOTAL</b>	<b>147.708,13€</b>



## DESPESAS

### I - DESPESAS CORRENTES FOFI - 311(€)

Relativamente às despesas correntes com pessoal da FOFI 311 - Orçamento de Estado os encargos assumidos e pagos pelo Agrupamento Escolas de janeiro a dezembro de 2023, ascenderam o montante de **4.934.697,69€**, distribuídos da seguinte forma:

Rubrica	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total
01.01.03A0A0	200 606,02 €	192 381,92 €	192 693,94 €	197 214,20 €	205 809,36 €	189 974,48 €	185 076,06 €	194 778,95 €	221 631,60 €	221 712,49 €	207 969,45 €	207 987,45 €	2 417 835,92 €
01.01.03A0A9	470,58 €		458,62 €	1 428,88 €									2 358,08 €
01.01.03B0A0	184,04 €	276,06 €	530,97 €	2 308,70 €	2 332,43 €	1 625,61 €	1 784,93 €	1 894,40 €	1 977,89 €	2 273,84 €	3 268,41 €	2 423,31 €	20 880,59 €
01.01.03D0A0										430,14 €	2 494,84 €	2 580,87 €	5 505,85 €
01.01.04A0A0	17 651,77 €	17 249,01 €	17 468,33 €	19 728,53 €	20 627,58 €	20 045,81 €	18 991,98 €	20 045,81 €	15 383,58 €	10 103,44 €	15 396,82 €	15 424,41 €	208 117,07 €
01.01.04A0A9			1 610,52 €				598,20 €						2 208,72 €
01.01.04A0B0	3 265,63 €	3 682,53 €	3 474,08 €	3 474,08 €	3 647,78 €	3 508,82 €	3 508,82 €	3 508,82 €	3 508,82 €	3 508,82 €	3 508,82 €	3 508,82 €	42 105,84 €
01.01.04A0B9		2 501,28 €											2 501,28 €
01.01.04B0A0			934,71 €	312,90 €	467,67 €	316,02 €	1 153,77 €	436,85 €	316,02 €	195,19 €	474,04 €	474,04 €	5 081,21 €
01.01.05A0A0												2 514,40 €	2 514,40 €
01.01.06A0A0	12 801,54 €	13 564,35 €	13 602,87 €	13 655,84 €	17 697,86 €	18 607,20 €	17 809,29 €	15 283,78 €	1 223,80 €	1 604,90 €	2 828,70 €	3 584,31 €	132 264,44 €
01.01.08A0A0		2 650,55 €						2 724,18 €			7 598,42 €	2 948,68 €	15 921,83 €
01.01.12A0A0	1 830,00 €	1 830,00 €	1 830,00 €	1 788,33 €	1 830,00 €	1 830,00 €	1 830,00 €	1 830,00 €	1 830,00 €	1 330,00 €	1 830,00 €	1 830,00 €	21 418,33 €
01.01.13A0A0	9 630,40 €	9 578,40 €	11 081,20 €	9 068,80 €	19 076,40 €	11 862,00 €	11 370,00 €	1 272,00 €	10 566,00 €	11 796,00 €	11 148,00 €	9 966,00 €	126 415,20 €
01.01.13A0A9		20,80 €						174,00 €					194,80 €
01.01.13A0B0	208,00 €	197,60 €	239,20 €	182,00 €	391,20 €	252,00 €	252,00 €	6,00 €	234,00 €	252,00 €	252,00 €	210,00 €	2 676,00 €
01.01.13D0A0										24,00 €	120,00 €	108,00 €	252,00 €
01.01.14SFA9				119,64 €									119,64 €
01.01.14SFAA			3 762,11 €		433,37 €	267 802,39 €	598,32 €		158,02 €		8 267,99 €	3 507,92 €	284 530,12 €



01.01.14SFAB										3 508,82 €													3 508,82 €	
01.01.14SFBA										2 150,03 €														2 150,03 €
01.01.14SFD9									119,64 €															119,64 €
01.01.14SFE9																								208,44 €
01.01.14SNA9																								763,84 €
01.01.14SNAA																								285 440,90 €
01.01.14SNAB																								3 508,82 €
01.01.14SNBA																								2 905,90 €
01.01.14SND9																								119,64 €
01.01.14SNDA																								2 580,87 €
01.01.14SNE9																								208,44 €
01.02.02A000																								1 348,27 €
01.02.04A0A1																								274,95 €
01.02.04B000																								6,55 €
01.02.12A0A0																								30 759,91 €
01.02.12A0CA																								5 555,04 €
01.03.03A0A0																								3 264,23 €
01.03.04A000																								2 803,30 €
01.03.05A0A9																								731,96 €
01.03.05A0AA																								810 382,22 €
01.03.05A0BA																								96 102,73 €
01.03.05A0BB																								11 666,79 €
01.03.05A0D9																								655,72 €
01.03.05A0E9																								693,09 €



01.03.10ACA0	206,14 €	1 809,47 €	1 938,72 €	1 809,47 €	1 958,11 €	65,27 €	46 133,15 €	35 732,67 €	23 200,82 €	27 101,04 €	25 610,74 €	22 056,71 €	7 787,18 €
01.03.10DOA0	31 903,49 €	33 862,09 €	33 757,84 €	31 505,73 €	32 968,15 €	42 926,92 €	248,04 €					719,34 €	386 759,35 €
01.03.10P0A0	401,84 €			120,52 €									1 489,74 €
Total	344 300,84 €	345 245,35 €	356 410,38 €	348 909,72 €	377 462,99 €	696 721,26 €	357 232,04 €	347 821,89 €	365 945,79 €	345 030,90 €	700 407,08 €	349 209,45 €	4 934 697,69 €



Relativamente às despesas correntes de funcionamento da FOFI 311 - Orçamento de Estado os encargos assumidos e pagos pelo Agrupamento de Escolas de janeiro a dezembro de 2023, ascenderam o montante de **12.196,37€**, distribuídos da seguinte forma:

Rubrica	Descrição	Valor
02.01.08C0	Material de escritório	39,30
02.01.18	Livros e documentação técnica	537,33
02.01.20E0	Mat. educ. cult. e recreio - Outros	6.852,57
02.01.21C0	Outros bens	1.341,44
02.02.09F0A0	Avença – CTT	100,00
02.01.20B0	Mat. educ. cult. e recreio – Livros biblioteca	160,10
02.01.20A0	Mat. educ. cult. e recreio - Laboratórios	279,98
02.02.13 B0	Deslocações e estadas - Outros	1.537,86
02.01.11	Material de consumo clínico	376,89
02.02.25B0	Outros serviços	970,90
	<b>Total</b>	<b>12.196,37</b>

## **I I- DESPESAS CORRENTES FOFI – 319 (€)**

Relativamente às despesas afetas ao funcionamento da FOFI 319 – Transferências da DGESTE, os encargos assumidos e pagos pelo Agrupamento de Escolas de janeiro a dezembro de 2023, ascenderam o montante de **44.781,52 €**, distribuídos da seguinte forma:

Rubrica	Descrição	Valor
02.01.20E0	Mat. educ. cult. e recreio - Outros	1.952,59
02.02.12B0CA	Transportes - Outras despesas	4.962,00
04.08.02B0A0	Transf. correntes - Famílias - Outros	37.866,93
	<b>Total</b>	<b>44.781,52</b>





### **I I I - DESPESAS CORRENTES FOFI - 522 (€)**

Relativamente às despesas afetas ao funcionamento da FOFI 522- Orçamento com compensação em Receita, os encargos assumidos e pagos pelo Agrupamento de Escolas de janeiro a dezembro de 2023, ascenderam o montante de **2.946,72 €**, divididos da seguinte forma:

<b>Rubrica</b>	<b>Descrição</b>	<b>Obrigações</b>
02.01.21C0	Outros bens	2.946,72
	<b>Total</b>	<b>2.946,72</b>

### **I V - DESPESAS CORRENTES FOFI - 513 (€)**

Relativamente às despesas afetas ao funcionamento da FOFI 513 - Orçamento com compensação em Receita, os encargos assumidos e pagos pelo Agrupamento de Escolas de janeiro a dezembro de 2023, ascenderam o montante de **93.592,52 €**, divididos da seguinte forma:

<b>Rubrica</b>	<b>Descrição</b>	<b>Obrigações</b>
02.02.10 B0	Transportes - outras despesas	179,40
02.02.09F0A0	Avença - CTT	300,00
02.01.20E0	Mat. educ. cult. e recreio - Outros	4.972,00
02.01.16 C0	Mercadorias	76.995,79
02.01.08 A0	Material de escritório	263,15
02.01.21 C0	Outros bens	4.653,17
02.01.08 C0	Material de escritório - Outros	132,14
02.02.19	Assistência técnica	4.665,94
07.01.10 A0C0	Equipamento básico - Equip. e mobil. ensino	1.430,93
	<b>Total</b>	<b>93.592,52</b>



#### V – DESPESAS CORRENTES FOFI – 541(€)

Relativamente às despesas afetas ao funcionamento da FOFI 541 – Transferências Autarquia, os encargos assumidos e pagos pelo Agrupamento de Escolas de janeiro a dezembro de 2023, ascenderam o montante de **2.520,00 €**, distribuídos da seguinte forma:

Rubrica	Descrição	Obrigações
02.01.21 C0	Outros bens	2.520,00
	<b>Total</b>	<b>2.520,00</b>

#### VI – DESPESAS CORRENTES FOFI – 488 (€)

Relativamente às despesas afetas ao funcionamento da FOFI 488 – Saldo da gerência 2022, os encargos assumidos e pagos pelo Agrupamento de Escolas de janeiro a dezembro de 2023, ascenderam o montante de **18.063,12€**, distribuídos da seguinte forma:

Rubrica	Descrição	Obrigações
02.01.18 C0	Documentação técnica	252,00
02.02.09F0A0	Avença – CTT	500,00
02.02.25 B0	Outros Serviços	1.451,40
02.01.21 C0	Outros bens	15.859,72
	<b>Total</b>	<b>18.063,12</b>

#### VII – DESPESAS CORRENTES FOFI – 443 (€)

Relativamente às despesas de funcionamento afetas à FOFI 443 – Transferências do Fundo Social Europeu, os encargos assumidos e pagos pelo Agrupamento de Escolas de janeiro a dezembro de 2023, ascenderam o montante de **10.371,31 €**, distribuídos da seguinte forma:

Rubrica	Descrição	Obrigações
02.01.21 C0	Outros bens	10.371,31
	<b>Total</b>	<b>10.371,31</b>



Relativamente às despesas com o pessoal afetas à FOFI 443 – Transferências do Fundo Social Europeu, os encargos assumidos e pagos pelo Agrupamento de Escolas de janeiro a dezembro de 2023, ascenderam o montante de **26.561,33€**, distribuídos da seguinte forma:

Rubrica	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Junho	Julho	Agosto	Outubro	Dezembro	Total
01.01.03A0A0								6 088,79 €		6 088,79 €
01.01.06A0A0	1 211,68 €	1 211,68 €	2 694,83 €	1 794,32 €	1 223,80 €	1 016,50 €	53,50 €	1 223,80 €	1 688,56 €	12 118,67 €
01.01.12A0A0								500,00 €		500,00 €
01.01.13A0A0	104,00 €	98,80 €	228,80 €	109,20 €	126,00 €	78,00 €		378,00 €	108,00 €	1 230,80 €
01.01.14SFAA					1 223,80 €					1 223,80 €
01.01.14SNAA							197,86 €		232,38 €	430,24 €
01.02.12A0CA							133,15 €			133,15 €
01.03.05A0AA								1 564,85 €		1 564,85 €
01.03.05A0BA	287,78 €	287,78 €	640,02 €	426,16 €	581,30 €	241,41 €	59,70 €	290,65 €	456,23 €	3 271,03 €
<b>Total</b>	<b>1 603,46 €</b>	<b>1 598,26 €</b>	<b>3 563,65 €</b>	<b>2 329,68 €</b>	<b>3 154,90 €</b>	<b>1 335,91 €</b>	<b>444,21 €</b>	<b>10 046,09 €</b>	<b>2 485,17 €</b>	<b>26 561,33 €</b>

### VIII – DESPESAS CORRENTES FOFI – 482 (€)

Relativamente às despesas com o pessoal afetas à FOFI 482 – Transferências do Fundo Social Europeu, os encargos assumidos e pagos pelo Agrupamento de Escolas de janeiro a dezembro de 2023, ascenderam o montante de **852,00€**, distribuídos da seguinte forma:

Rubrica	Descrição	Obrigações
02.01.21 C0	Outros bens	852,00
	<b>Total</b>	<b>852,00</b>



## IX – Saldos (€)

Relativamente aos saldos para a gerência seguinte (2024), este Agrupamento de escolas apurou um saldo no valor de **92.471,29 €**, encontrando-se, distribuídos da seguinte forma:

Fonte de Financiamento	Valor
Posse do Serviço – FOFI 513 - 019	610,92
Posse do Serviço – FOFI 443	88.983,17
Posse do Serviço – FOFI 482	2.877,20
<b>Total</b>	<b>92.471,29</b>



## APRECIÇÃO GLOBAL

A presente Conta de Gerência revela a aplicação de uma estratégia de gestão rigorosa, assente em princípios de racionalidade económica e financeira e de permanente atenção a eventuais situações de desperdício. Esta estratégia de gestão rigorosa permitiu o normal funcionamento do Agrupamento de Escolas Dr. José Leite de Vasconcelos, Tarouca e a execução normal do Plano Anual de Atividades. Procurou-se gerir com rigor e equilíbrio e sobretudo transparente, as verbas postas à disposição do Agrupamento, como demonstra o presente relatório.

### Elaborado e aprovado em Conselho Administrativo:

Tarouca, 27 de março de 2024

O Presidente do Conselho Administrativo,

(Eduardo da Costa Almeida)

O Vice - Presidente do Conselho Administrativo,

(António Décio Lopes)

A Secretária do Conselho Administrativo,

(Anabela Carvalho Almeida Pinto de Sousa)

### Aprovado em Conselho Geral em :

Tarouca, 30 de abril de 2024

O Presidente do Conselho Geral,

(Luís Manuel dos Anjos Reis)