

Índice

Introdução	3
Conceitos	3
FF 311 FF 311/095 e FF 486-096– Demonstração de resultados 2021	4
Receitas e Despesas com Pessoal	4
Receitas e Despesas de Funcionamento.....	4
Orçamento de Dotações com Compensação em Receita	6
Saldos transitados do ano económico anterior (2020)	6
Receitas e Despesas com pessoal	7
Origem das Receitas em 2021	7
Realização de Despesas e Saldos Apurados em 2021	8
Saldo apurado em 2021 e que transitou para 2022	9

Introdução

O presente relatório, a apresentar ao Conselho Geral, foi elaborado nos termos da alínea b) do art.º 38.º do decreto-lei n.º 75/2008, de 22 de abril, na redação dada pelo decreto-lei n.º 137/2012, de 2 de julho, tendo sido aprovado pelo Conselho Administrativo, em reunião de 23/03/2022. A conta de Gerência é enviada 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 nas tomadas de decisão. Esta reflexão deverá ser realizada tomando como referencial as linhas orientadoras para a elaboração do orçamento e as linhas orientadoras do planeamento e execução, pelo diretor, das atividades no domínio da ação social escolar, aprovadas pelo Conselho Geral. Em termos gerais, procura-se transmitir de forma clara, ainda que sucinta, a execução orçamental desenvolvida ao longo do ano de 2021, balizada pelos normativos legais e orientações emanadas pelo Conselho Geral.

Conceitos

As dotações orçamentais do Agrupamento de Escolas de Sardoal estão distribuídas por diversas Fontes de Financiamento (FF) que a seguir se identificam e, em cada fonte de financiamento, as verbas estão afetas a diversas Atividades (Ativ).

FF 311 – verbas consignadas pelo Orçamento Geral do Estado (OGE).

FF 311/095 - verbas consignadas pelo Orçamento Geral do Estado EPI COVID-19

FF 319 - verbas obtidas a partir de receitas DGESTE

FF 522 - verbas referentes aos saldos do Ano 2020 de receitas próprias do Agrupamento.

FF 515 - verbas obtidas a partir de receitas próprias do Agrupamento em resultado da sua atividade e prestação de serviços.

FF 541 - verbas obtidas a partir de receitas da Administração Local e DGESTE.

FF 443 - verbas movimentadas no âmbito de projetos cofinanciados pelo Fundo Social Europeu.

FF 488 - verbas referentes aos saldos Projeto Comenius e cofinanciados pelo Fundo Social Europeu.

As principais atividades que envolvem a movimentação de verbas são:

Ativ. 190 - atividades relacionadas com a Educação Pré-Escolar

Ativ. 191 - atividades relacionadas com o 1º ciclo do ensino básico

Ativ. 192 - atividades relacionadas com o 2º e 3º ciclos e ensino secundário

Ativ. 197 - atividades relacionadas com o desenvolvimento de projetos

Ativ. 199 - atividades relacionadas com a Educação Especial

FF 311 - FF 311/095 e 486/096 – Demonstração de resultados 2021

Receitas e Despesas com Pessoal (FF 311 e FF 486-096)

Demonstração de receitas e despesas no ano económico 2021 com todo o pessoal docente deste Agrupamento de Escolas, incluindo: vencimentos de pessoal dos quadros, contratado, gratificações, subsídio de refeição, subsídio de férias e de natal, outros abonos, prestações complementares, contribuições para a segurança social, ajudas, etc., conforme consta especificado no mapa de Gerência.

Recebido	2 685 247,24€
Pago	2 685 247,24€
Saldo	0,0 €

Receitas e Despesas de Funcionamento

Demonstração de receitas e despesas de funcionamento (respeitante ao orçamento atribuído a este Agrupamento respetivamente nas Atividades 190, 191, 192, 197 e 199 que totalizou uma receita de **28 910,20€** e uma despesa de **28 910,20€** e que resultou num saldo reposto ao tesouro de **0,00€**.

O orçamento foi distribuído pelas diversas atividades do seguinte modo (RECEITAS):

Atividades	Designação	Receitas
Ativ. 190	Jardim-de-Infância	1 284,00€
Ativ. 191	Escola E.B. 1º Ciclo	526,00€
Ativ. 192	Escola E.B. 2,3/S	23 899,20€
Ativ. 197	Rede Bibliotecas Escolares F. Documental e Orçamento Participativo	1 500,00€
Ativ. 199	Unidade Ensino Estruturado e/ou unidades de apoio	1 701,00€
	Total	28 910,20€

As dotações do Agrupamento destinadas ao seu funcionamento foram aplicadas do seguinte modo:

Atividade 190 – Educação Pré-Escolar

Despesas Correntes1.284,00€

Verbas atribuídas no orçamento no valor de 1.284,00€ para material de cultura para os alunos do Jardim-de-infância do Agrupamento (despacho nº. 9 950/2020 de quinze de outubro, II série e despacho nº.9 787A/2021 de sete de outubro, II série).

Material de Cultura adquirido - É considerado pelos professores material de cultura o seguinte: papel, cola, lápis, cartolinas, ráfias, papel autocolante, sprays, etc. apesar de na classificação orçamental de material de cultura os itens serem inventariáveis. Após consulta efetuada ao IGeFE, o mesmo considera o material de uso acima mencionado como material de cultura.

Atividade 191 – 1º. CICLO – Despesas Correntes

Material de Educação Cultura e Recreio	Diverso material para actividades nas AEC		526,00€
---	---	--	---------

Atividade 192 – 2º e 3º ciclos e ensino secundário

Despesas Correntes23.899,20€

Outros Bens	Compra material Proteção Individual Covid-19 (luvas, álcool gel e máscaras).		6.649,20€
Deslocações e Estadas	Despesas com deslocação pessoal docente, pagamento efetuado em transporte próprio.		2.001,60€
Material de Educação Cultura e Recreio	Assinaturas de revistas, livros, Kit iluminação, leitor código barras para a BE, TV, suportes p/TV, Tablets, Máquina fotográfica, Monitor Touch, cartão memória, web cam, marcadores e apagadores para quadro branco, pens, Cam DGI Pokt, e diverso material para salas aula .		6.994,82€
Ferramentas e utensílios	Vasos, máquina calcular e Projetor Led.		469,25€
Formação	Pessoal não Docente (Conta gerência e Pessoal)		340,00€
Outros Bens	Frigorífico		369,99€
Publicidade	Aviso abertura concurso P/director Escola – Jornal Nacional		104,80€
Assistência Técnica	Prog. Inforários Software e assist. fotocopiadora		1.637,04€
Outros Serviços	Licenças informáticas, livro cheques, domínio página, alojamento wbase, aviso diário da república e serviço de medicina no trabalho.		3.549,00€

Estudos, Pareceres e Projetos	Sinase-Serviço de acompanhamento dos cursos profissionais.		1.783,50€
--------------------------------------	--	--	-----------

Atividade 197 – Rede de Bibliotecas – Despesas Correntes

Material de Educação Cultura e Recreio	Fundo Documental – Livros.		1.000,00€
---	----------------------------	--	-----------

Atividade 197 Orçamento Participativo

Outros Serviços	Cacifo aberto		500,00€
------------------------	---------------	--	---------

Atividade 199 – Educação Especial (Unidade Ensino Estruturado e Intervenção Precoce)

Outros Bens	Cx.ferramentas, jogos, mesa, móvel cartolinas, relógio digital, ferro, livros, Feltros, colas, papeis, esferográficas, cartolinas, etc.		1.701,00€
--------------------	---	--	-----------

Orçamento de Dotações com Compensação em Receita

FF 319, FF 515, FF 522, FF 541, FF 443 e FF 488 – Demonstração de resultados 2021 MED. 17 e 19.

Saldos transitados do ano económico anterior (2020)

O saldo apurado em 2020 e transitado para 2021 engloba as verbas da FF 515, FF 522, FF 541, FF 443 e da FF 488.

O saldo apurado estava distribuído do modo seguinte pelas diversas 4 atividades. Note-se que as verbas consignadas à FF 443 e FF 488 apenas movimentam a Atividade 192.

Saldo Apurado FF 522+488

Act. 190 - Despesas correntes		
Verbas de Câmara Municipal e Junta de Freguesia de Sardoal (Jardins de Infância)		377,64€
Act. 191 - Despesas correntes		
Verbas de Câmara Municipal e Junta de Freguesia de Sardoal (escolas do 1º Ciclo)		1.297,92€
Act. 192 – Despesas correntes		
Venda de Bens e serviços, Verbas POCH e Comenius		48.466,90€
Act. 197 - Despesas correntes		
Verba Desporto Escolar		3.329,63€
TOTAL		53.472,09€

Receitas e Despesas com pessoal

Demonstração de receitas e despesas no ano económico 2021 com todo o pessoal docente deste Agrupamento de Escolas afeto ao POCH.

Recebido	32.649,92€
Pago	32.649,92€
Saldo	0,00€

Origem das Receitas em 2021

As receitas tiveram origens diversificadas:

Saldo transitado da gerência anterior '2020' FF522+FF488	53.472,09€
Receita ASE (Bufete, Papelaria, Aux. Económicos. e Seguro) FF 319 + FF 515 +FF 541	23.542,36€
Cheques P/levantar 2018	111,41€
Cartões pagos por alunos, professores e pessoal não docente	240,00€
Fotografias	4.324,00€
Dobradiças - pago p/aluno	30,00€
Penalizações Almoços + Saldos Cartões	100,26€
POCH Financiamento dos Cursos Profissionais	23.384,73€
Verba da autarquia p/ pagamento comunicações	1.560,66€
Receitas atribuídas pela Juntas de Freguesia (apenas Sardoal) para produtos de expediente, limpeza.	900,00€
Receitas Livros BE	21,51€
Reprografia (fotocópias + encadernações)	497,86€
Taxas diversas (emolumentos e propinas)	133,00€
Verba de Desporto Escolar FF 515	1.562,00€
Verba P/ 1.º Ciclo Sardoal (Câmara Municipal de Sardoal)	565,00€
TOTAL	110.444,88€

De forma mais resumida:

Saldo transitado do ano de 2020	53.472,09€
Receitas arrecadadas no ano económico de 2021 + POCH.....	55.410,79€
Receitas Enviadas pela DGE/IGeFE– Desp. escolar FF 515	1.562,00€
Total.....	110.444,88€

Realização de Despesas e Saldos Apurados em 2021

De forma resumida o balanço é o seguinte:

Receita	Despesa	Saldo para a Gerência seguinte (2022)
110.444,88€	51.595,88€	58.849,00€

A despesa e saldos apurados em cada Atividade caracterizam-se do seguinte modo:

Atividade 190 – Educação Pré-Escolar (Receitas de 2021 + Saldo de 2020)

Jardim-de-infância	RECEBIDO Total	Pago ^{a)} Total	Saldo a transitar para 2022
Sardoal	677,64€	507,59€	170,05€
Total	677,64€	507,59€	170,05€

a) Despesas com aquisição de produtos limpeza.

Atividade 191 – 1º ciclo do ensino básico (Receitas de 2021 + Saldo de 2020)

Escolas do 1º ciclo	Recebido Total	Pago ^{a)} Total	Saldo a transitar para 2022
Sardoal	2.462,92€	1.371,82€	1.091,10€
Total	2.462,92€	1.371,82€	1.091,10€

a) Produto limpeza, marcadores para quadros, pastas, produtos de farmácia, capas para finalistas, diplomas e diverso material p/trabalhar em sala aula.

Atividade 192 – 2º e 3º ciclos e ensino secundário (Receitas de 2021 + Saldo de 2020)

DespesasCorrentes102.412,69€

Cadernetas alunos, assistência técnica Beltrão Coelho, material de educação cultura e recreio,

Relatório de Gestão.....2021

cartões, outros bens, comunicações, **ASE** (auxílios económicos + bufete + papelaria + seguro escolar), selo qualidade, **POCH** (sinase, assistência técnica, almoços júri cursos profissionais, transportes alunos, refeições alunos, bolsas profissionalização) etc.

Total despendido 47.986,06€

Saldo apurado em 2021 e que transitou para 2022..... 54.426,63€

Atividade 197 – Funcionamento de Projetos (Receitas de 2021 + Saldo de 2020)

Despesas Correntes 3.711,63€

Bolas andebol e futebol, cronómetros, vortex, impressões em tshirts com logotipo do agrupamento, fruta, pão, queijo, fiambre e almoços do desporto escolar.

Total despendido 561,58€

Saldo apurado em 2021 e que transitou para 2022..... 3.150,05€

Despesas Capital 1.180,00€

Marcador electrónico, amplificador, sweatshirt, polos e calções treino.

Total despendido 1.168,83€

Saldo apurado em 2021 e que transitou para 2022..... 11,17€

Em resumo, nas cinco fontes de financiamento, FF 319, FF 515, FF 541, FF 443 e FF 488, os **saldos apurados no final de 2021** e que foram repostos nos cofres do Tesouro **FF 313, FF 522 e FF 488**, conforme orientações sobre a execução e regime orçamental na Nota Informativa N.º.3/IGeFE/2022 e posteriormente requisitados para o exercício do ano económico seguinte são os seguintes:

Atividade	Designação	FF 313 Med.19	FF522 Med.17 e 19	FF 488 Med.17	Total por Act.
190	Despesas Correntes	0,00€	170,05€	0,00€	170,05€
191	Despesas Correntes	0,00€	1.091,10€	0,00€	1.091,10€
192	Despesas Correntes	4,05€	34.694,06€	19.728,52€	54.426,63€
197	Despesas Correntes	0,00€	3.150,05€	0,00€	3.150,05€
197	Despesas Capital	0,00€	11,17€	0,00€	11,17€
	Total FF	4,05€	39.116,43€	19.728,52€	
Total Global					58.849,00€

Sardoal, 23 de março de 2022

O Conselho Administrativo