

# Relatório da Conta de Gerência

# 2020

---

## Índice

Lista de Siglas	3
Lista de Quadros	4
Lista de Gráficos	5
1- Introdução	6
2-Breve caracterização do Agrupamento	6
3- Orçamentos	7
4- Despesas	12
5- Ação Social Escolar	16
6- Conclusão	18
Anexos	19

## Lista de Siglas

AEDAH	Agrupamento de Escolas D. Afonso Henriques
ASE	Ação Social Escolar
EFA	Educação e Formação de Adultos
FOFI	Fonte de Financiamento
FSE	Fundo Social Europeu
POCH	Programa Operacional Capital Humano

## Lista de Quadros

1	Número de alunos matriculados no AEDAH
2	Número de docentes do AEDAH
3	Pessoal Não Doente do AEDAH
4	Receitas para pagamento de pessoal, despesas correntes e de capital
5	Receitas do Orçamento Privativo
6	Receitas do Fundo Social Europeu
7	Despesas do AEDAH
8	Desagregação das despesas correntes provenientes do orçamento privativo
9	Desagregação das despesas correntes da FOFI 243
10	Alunos que beneficiaram de auxílios económicos diretos
11	Alunos que beneficiaram de Bolsas de Mérito
12	Receitas e despesas da ação social escolar
13	Receitas provenientes da venda de produtos alimentares e bens de papelaria
14	Desagregação das despesas efetuadas com os lucros dos bufetes
15	Resumo da receita para pagamento de pessoal
16	Resumo das receitas correntes e de capital do Orçamento de Estado
17	Resumo das receitas ASE
18	Receitas das FOFI 123, 243, 282, 129, 121 e 288
19	Despesas correntes e de capital (global)
20	Despesas do ASE
21	Saldos a transitar para 2021
22	Saldos a transitar do ASE para 2021
23	Receitas da FOFI 111
24	Receitas da FOFI 123
25	Receitas da FOFI 129
26	Receitas da FOFI 243
27	Receitas da FOFI 282
28	Receitas da FOFI 288
29	Despesas da FOFI 111
30	Despesa da FOFI 123
31	Despesa da FOFI 129
32	Despesa da FOFI 243
33	Despesa da FOFI 282

34	Despesas da FOFI 288
----	----------------------

## Lista de Gráficos

Gráfico 1	Comparação percentual entre as diversas fontes de orçamento
Gráfico 2	Comparação percentual entre as diferentes fontes de orçamento privativo

## 1- Introdução

Para cumprimento do estabelecido no artigo 38º do Decreto-Lei nº137/2012, de 2 de julho, o Conselho Administrativo do Agrupamento de Escolas D Afonso Henriques, Santo Tirso (AEDAH) elaborou o Relatório da Conta de Gerência relativo ao período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2020, que está de acordo com a lei e com os regulamentos em vigor. A Conta de Gerência foi aprovada pelo Conselho Administrativo em reunião ordinária de 11 de março de 2021.

Procurou-se abordar de forma clara e sucinta as receitas e despesas do Agrupamento integradas nos diversos orçamentos. Efetuou-se, ainda, de forma individualizada, uma análise aos movimentos da Ação Social Escolar.

## 2- Breve caracterização do Agrupamento

O Agrupamento de Escolas D. Afonso Henriques, Santo Tirso, é constituído por 5 escolas, abrangendo as freguesias de Vila das Aves e de S. Tomé de Negrelos. Oferece o ensino pré-escolar, 1º, 2º e 3º ciclos do ensino básico, ensino secundário – Cursos Científico Humanísticos e Cursos Profissionais e oferece, ainda, EFA's e um Centro Qualifica.

Em relação ao número de alunos verifica-se uma pequena oscilação no número total, havendo uma ligeiro aumento em praticamente todos os ciclos de ensino, com exceção do 3º ciclo onde se registou um decréscimo.

Quadro 1: número de alunos matriculados no AEDAH

Nº alunos/ano/ciclo de ensino	Número de Alunos		
	2020/2021	2019/2020	Varição em relação a 19/20
<b>Pré-escolar</b>	<b>145</b>	<b>138</b>	<b>+7</b>
<b>1º ciclo</b>	<b>323</b>	<b>324</b>	<b>-1</b>
<b>2º ciclo</b>	<b>373</b>	<b>356</b>	<b>+17</b>
<b>3º ciclo</b>	<b>460</b>	<b>500</b>	<b>-40</b>
<b>Secundário- CH</b>	<b>385</b>	<b>318</b>	<b>+ 6</b>
<b>Secundário - CP</b>	<b>174</b>	<b>169</b>	<b>+5</b>
<b>EFA's</b>	<b>20</b>	<b>23</b>	<b>-3</b>
<b>Totais</b>	<b>1880</b>	<b>1828</b>	<b>+ 52</b>

Quadro 2: número de docentes do AEDAH

<b>Rácio Pessoal Docente</b>			
2020/2021		2019/2020	
Número de Alunos	Número de Docentes	Número de Alunos	Número de Docentes
1880	170	1828	172
<b>11.05</b>		<b>10.63</b>	

Em termos comparativos, o rácio professor/alunos não apresenta uma alteração significativa

Quadro 3: Pessoal Não Docente do AEDAH

<b>Rácio Pessoal Não Docente</b>							
2020/2021				2019/2020			
Nº de Alunos	Número de Pessoal Não Docente			Nº de Alunos	Número de Pessoal Não Docente		
1880	Assistentes Técnicos	Assistentes Operacionais	Técnicos Superiores	1828	Assistentes Técnicos	Assistentes Operacionais	Técnicos Superiores
	11	69	6		11	61	4
<b>21,86</b>				<b>24,05</b>			

Em relação ao pessoal não docente, regista-se um ligeiro aumento a nível do número de Assistentes Operacionais. Em 2020/21, 62 têm contrato por tempo indeterminado, 2 têm contrato a termo certo e 5, são tarefeiras, a tempo parcial.

Acresce a este número as assistentes operacionais pertencentes à Câmara Municipal de Santo Tirso afetas ao ensino pré-escolar.

O aumento a nível de técnicos superiores prende-se com a Promoção do Sucesso Escolar, tendo sido recrutados 1 técnico na área das artes e outro na área do apoio social.

### 3- - ORÇAMENTOS

Os orçamentos do AEDAH têm diferentes origens, a saber: orçamento do estado (receitas provenientes do orçamento do estado), orçamento com compensação em receita (orçamento privativo) e POCH (receitas provenientes do Fundo Social Europeu).

### a) Orçamento do Estado (FOFI 111)

Quadro 4: Receitas para pagamento de pessoal, despesas correntes e de capital

Orçamento de Estado				
Classificação	Receita	Despesa	Saldo	Execução Orçamental
Despesa com Pessoal	7 295 979,45 €	7 293 443,69 €	2 535,76 €	99,97%
Despesas Correntes	(1)238 205,52 €	230 676,42 €	7 529,10 €	96,84%
Despesas Capital	2 658,37 €	2 658,37 €	0,00 €	100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>7 536 843,34 €</b>	<b>7 526 778,48 €</b>	<b>10 064,86 €</b>	<b>99,87%</b>

Os saldos resultantes desta fonte de Financiamento foram devolvidos ao Estado. As despesas com pessoal apresentam um saldo que é proveniente de acertos das despesas da entidade patronal com a Caixa Geral de Aposentações e Segurança Social. O saldo das despesas correntes deve-se sobretudo ao período de confinamento, onde os gastos com luz, água e gás diminuíram. Acresce, ainda, que a receita referente às despesas correntes e despesas de capital não contou com o duodécimo do mês de dezembro.

(1) Neste valor estão incluídas as seguintes verbas: **atividade 190-** 1968,0€, destinada ao ensino pré-escolar; **atividade 192-** 207810,0€, destinada ao funcionamento do 2º, 3º ciclos e secundário, **atividade 192, medida 095-** 24632,52€, verba destinada aos materiais de segurança com o Covid 19, **atividade 197-** 3300,00 destinada a bibliotecas e **atividade 199-** 495,0€ destinada a alunos com necessidades educativas especiais.

### b) Orçamento com Compensação em Receita (Privativo) (FOFI 119, 121, 123 e 129)

Quadro 5: Receitas do orçamento privativo

Orçamento Privativo				
Despesas Correntes	Receita	Despesa	Saldo	Execução Orçamental
FOFI 119 (Medida 19)	134 233,73 €	132 721,56 €	1 512,17 €	98,87%
FOFI 121 (Medida 17)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
FOFI 121 (Medida 19)	2 801,20 €	2 801,20 €	0,00 €	100,00%
FOFI 123 (Medida 17)	25 464,06 €	18 672,27 €	6 791,79 €	73,33%
FOFI 123 (Medida 19)	111 226,01 €	103 748,99 €	7 477,02 €	93,28%
FOFI 129 (Medida 17)	2 835,00 €	1 856,98 €	978,02 €	65,50%
<b>TOTAL</b>	<b>276 560,00 €</b>	<b>259 801,00 €</b>	<b>16 759,00 €</b>	<b>93,94%</b>



Importa, aqui, fazer-se uma breve distinção entre as diferentes Fontes de Financiamento (FOFI) que constituem este orçamento. A **FOFI 119** (destinadas a visitas de estudo de alunos carenciados, bolsas de mérito e material escolar) refere-se aos subsídios atribuídos pela DGEstE destinados à ação Social Escolar, a **FOFI 121** é constituída pelos saldos transitados de 2019 e a **FOFI 123** é composta pelas receitas geradas pelo Agrupamento. Por último na **FOFI 129** encontram-se os subsídios do Município destinados ao apoio das atividades do 1º Ciclo e Pré-Escolar.

As medidas 17 e 19 referem-se, respetivamente, às receitas obtidas pela escola com a venda de fotocópias, cartões e cedência de instalações e são destinadas a despesas gerais, e às receitas geradas pelos setores da Ação Social Escolar, referentes ao refeitório, papelaria e bufete, e pelos subsídios provenientes da DGEstE, destinados aos apoios socioeconómicos. No caso da FOFI 129, a medida 17 refere-se, como já foi dito a verba proveniente da Autarquia. Os saldos desta Fonte de Financiamento transitam para o ano económico seguinte.

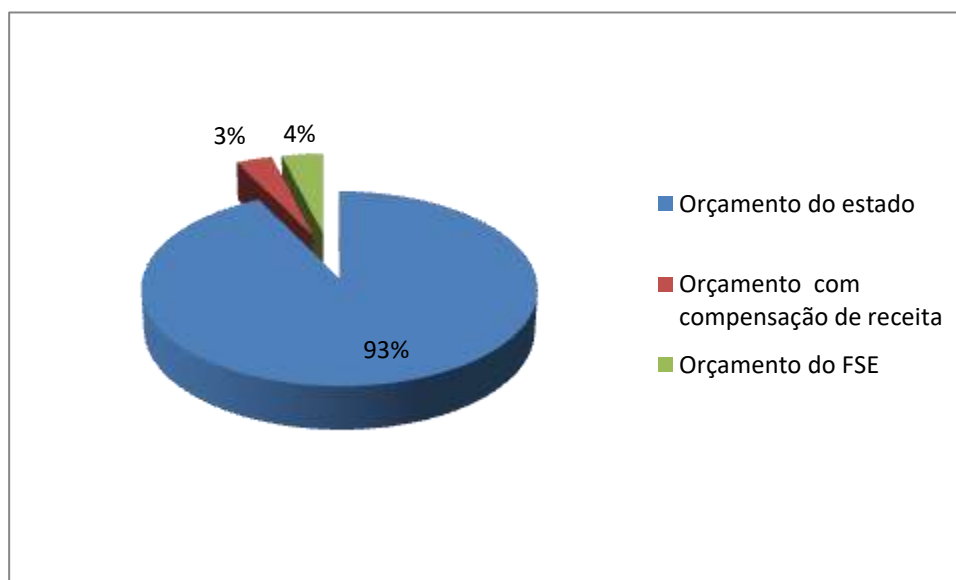
**c) Orçamento FSE (FOFI 243, 282 e 288)**

Quadro 6: Receitas do Fundo Social Europeu (FSE)

<b>Orçamento FSE</b>				
<b>Classificação</b>	<b>Receita</b>	<b>Despesa</b>	<b>Saldo</b>	<b>Execução</b>
				<b>Orçamental</b>
<b>Despesas Correntes (POCH)</b>	<b>(1)164 616,84</b>	<b>131 620,60</b>	<b>32 996,24</b>	<b>79,96%</b>
Vencimentos (POCH)	64 228,23	64 228,23	0,00	100%
<b>Despesas correntes (Erasmus+)</b>	<b>89 947,06</b>	<b>2 708,37</b>	<b>87 238,69</b>	<b>3,01%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>318 792,13</b>	<b>198 557,20</b>	<b>120 234,93</b>	<b>62,28%</b>

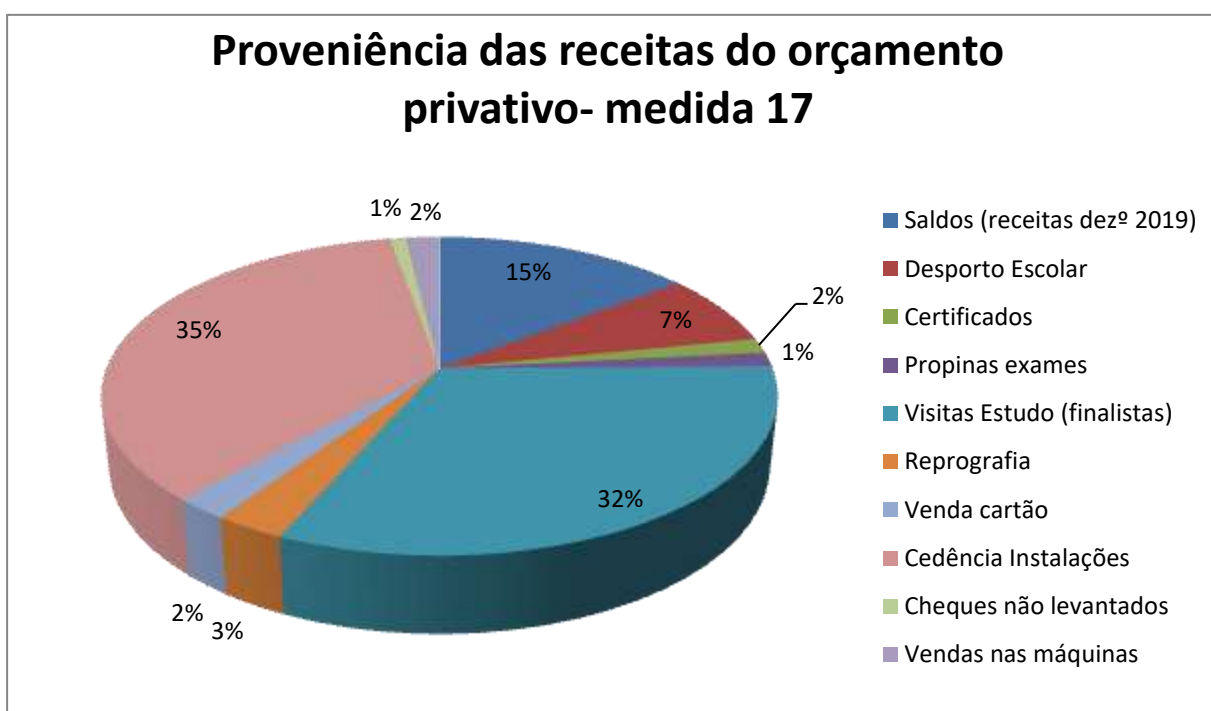
Os movimentos referenciados como (POCH) dizem respeito às despesas e receitas referentes aos Cursos Profissionais e Centro Qualifica, **FOFI 243**, e os movimentos referenciados como (**Erasmus+**) **FOFI 282 e 288**, referem-se às despesas inerentes ao projeto Erasmus+, intercâmbio para as boas práticas e parcerias estratégicas no domínio da educação Escolar. Os saldos desta Fonte de Financiamento transitam para o ano económico seguinte. No valor assinalado com (1) estão incluídos os saldos da FOFI 288 do ano 2019 (12696,94€).

Gráfico 1: Comparação percentual entre as diversas fontes de financiamento (incluindo as receitas para pessoal)



Da leitura do gráfico 1 salienta-se que a maior parte do orçamento é proveniente do estado. Do total deste orçamento, 96,8% destina-se a pagamento de despesas com Pessoal.

Gráfico 2: Comparação percentual entre as diferentes fontes de recita do orçamento privativo



A receita gerada/arrecadada pelo Agrupamento na medida 17, da FOFI 123, foi de 25.464,06 €, o

que constitui um importante recurso complementar na gestão financeira desta unidade orgânica, nomeadamente, a verba correspondente ao aluguer dos ginásios da Escola Básica Ave e da Escola Secundária D. Afonso Henriques, no valor de 9037,50€, embora esta verba tenha sido francamente inferior à do ano passado (26664,50€) devido à pandemia que condicionou o aluguer dos ginásios.

Os restantes valores correspondem às seguintes fontes:

- Saldos transitados de 2019 - 3705.0€
- Desporto escolar- 1859,87
- Emissão de certificados – 381,0
- Propinas e exames- 363,0
- Visitas de estudo (finalistas) – 8104,36
- Reprografia – 738,40
- Venda de cartões – 561,0
- Cheques não levantados – 229,3
- Vendas nas máquinas – 484,63

Como as visitas de estudo não foram realizadas devido à pandemia, o valor foi todo devolvido aos alunos.

#### 4 – DESPESAS

No quadro 7 pode verificar-se as despesas pagas com verbas provenientes do orçamento de estado e da fonte de financiamento 123, medida 17.

Quadro 7: Despesas do AEDAH, exceto as referentes ao POCH, Erasmus e FOFI 123 medida 19

Rubrica	2020	2019	Diferença	Variação
Combustíveis e lubrificantes (1) (FOFI 111)	7 912,47 €	11 609,02 €	-3 696,55 €	-31,84%
Limpeza e higiene (2) (FOFI 111)	3 404,21 €	7 145,24 €	-3 741,03 €	-52,36%
Alimentação Refeições Confeccionadas (3) (verba do IGEFE para suportar custos do POCH)	0,00 €	7 951,18 €	-7 951,18 €	-100,00%
Vestuário e Artigos Pessoais (FOFI 111)	453,20 €	90,00 €	363,20 €	403,56%
Material de Escritório (4) (FOFI 111 e 123)	4 598,89 €	5 503,08 €	-904,19 €	-16,43%
Livros e Documentação Técnica (5) (FOFI 111 e 123)	529,53 €	849,81 €	-320,28 €	-37,69%
Material de Educação Cultura e Recreio - Laboratórios (6)- FOFI 111 e 123	7 887,94 €	439,44 €	7 448,50 €	1695%
Material de Educação Cultura e Recreio – Biblioteca (7)FOFI 111 e 123	1 989,98 €	794,09 €	1 195,89 €	150,60%
Material Educ. Cult. e Recreio – Outros (revistas, jornais, material didático, quadros brancos)(8) FOFI 111 e 123	9 774,38 €	5 098,28 €	4 676,10 €	91,72%
Manuais Escolares (9)	0,00 €	160,42 €	-160,42 €	-100,00%
Outros Bens (10)	40 067,06 €	13 078,27 €	26 988,79 €	206,36%
Encargos com Instalações- Água (11) (FOFI 111)	26 722,03 €	32 487,62 €	-5 765,59 €	-17,75%
Encargos com Instalações- Eletricidade (12) (FOFI 111)	55 394,96 €	84 153,71 €	-28 758,75 €	-34,17%
Conservação de Bens (13) (FOFI 111 e 123)	36 566,01 €	19 637,24 €	16 928,77 €	86,21%
CTT (FOFI 111)	1 100,00 €	1 110,54 €	-10,54 €	-0,95%
Comunicações (FOFI 111)	4 082,11 €	3 919,09 €	163,02 €	4,16%
Transportes- Outras (14) (FOFI 123 e 111)	1 406,80 €	10 548,99 €	-9.142,19€	-86,66%
Transportes Visitas de Estudo (15) (FOFI 123)	2.149,10 €	7 390,00 €	-5 240,90 €	-70,92%
Seguros (FOFI 123)	116,07 €	671,66 €	-555,59 €	-82,72%
Outros Serviços (16) (FOFI 111 e 123)	45 193,95 €	61 472,40 €	-16 278,45 €	-26,48%
<b>TOTAL</b>	<b>249 348,69 €</b>	<b>274 110,08 €</b>	<b>-24 761,39 €</b>	<b>-9,03%</b>

Apresenta-se a seguinte explicação do quadro 7:

- (1) A despesa é quase na totalidade referente ao consumo de Gás, a variação registada em relação ao ano de 2019 prende-se sobretudo com o confinamento que se fez sentir em 2020. Inclui também um valor, embora residual, referente ao consumo das máquinas utilizadas na manutenção dos espaços verdes. Esta despesa foi paga pela FOFI 111.
- (2) - Inclui detergentes, utensílios de limpeza, papel higiénico, toalhetes, sabonete líquido etc.
- (3) - Transferência do IGEFE para pagamento de refeições dos alunos dos cursos profissionais, que neste ano letivo não foi necessário. Toda a verba utilizada para esta despesa teve origem na FOFI 243.
- (4) - Inclui a totalidade dos consumos de papel. A redução da despesa registada nesta rubrica justifica-se com o controle das fotocópias. Da FOFI 111 foi pago o valor de 4 417,39 € e da FOFI 123, o valor de 181,50€.
- (5) - Trata-se, essencialmente, de despesas com documentação administrativa, como por exemplo, impressos. Pelo orçamento de estado foi pago 448,14 € e pela FOFI 123, 81,39 €.
- (6) Material de Educação Cultura e Recreio - Laboratórios. Da FOFI 111 – 7 261,33 € e da FOFI 123 – 626,61 €
- (7) Material de Educação Cultura e Recreio – Biblioteca - FOFI 111 – 1 690,80 € e 123 – 299,18 €
- (8) Material Educ. Cult. e Recreio – Outros - FOFI 111 – 8 804,25 € e 123 – 970,13 €
- (9) - O pagamento dos manuais escolares passou a ser efetuado pelos serviços centrais do Ministério da Educação, pelo que não existiu despesa nesta rubrica.
- (10) As despesas aqui classificadas englobam um grande leque de produtos, aquisição dos mais diversos materiais que podem ir desde equipamentos desportivos, aos materiais para realização de obras ou conservação de equipamentos e edifícios, produtos alimentares destinados ao desporto escolar, materiais de encadernação, folhas de teste etc. Da FOFI 111 – 36 397,86 € e 123 – 3 669,20 €
- (11) - Verifica-se uma redução da despesa justificada pelo esforço de racionalização do consumo de água e pelo período de confinamento.
- (12) - Regista-se uma diminuição no consumo de eletricidade, fruto de uma gestão mais rigorosa dos recursos e sobretudo devido ao período de confinamento.
- (13) A verba registada nesta rubrica está essencialmente associada aos encargos com contratos de manutenção de equipamentos, nomeadamente Ar condicionado, sistema AVAC e elevadores da Escola Básica de S. Tomé de Negrelos. O forte crescimento da despesa deve-se essencialmente à intervenção no sistema AVAC e nos elevadores da Escola Básica de S. Tomé de Negrelos. FOFI 111 – 35 207,85 € e FOFI 123 - 1 358,16 €
- (14) - Nesta rubrica refletem-se, entre outras, as despesas com deslocações relacionadas com o transporte e correção de exames, transporte de alunos, nomeadamente, entre escolas para a realização de provas, como o desporto escolar. Este ano verifica-se uma forte diminuição devido ao período de confinamento. FOFI 111 – 450,00 € e 123 – 956,80 €

(15) Está incluído nesta rubrica os transportes das visitas de estudo pagas pelas famílias. A forte diminuição deve-se ao período de confinamento.

(16) A rubrica outros serviços engloba todos os licenciamentos de software utilizado no Agrupamento, o aluguer, manutenção e consumíveis das impressoras, serviços de inspeção e segurança, equipamentos e entradas em locais de visitas de estudo e consultoria. FOFI 111 – 36 929,82 € e 123 – 8 264,13 €

De seguida, apresenta-se o quadro 8 com as despesas pagas pelo orçamento privativo.

Quadro 8: Desagregação das despesas Correntes provenientes do Orçamento Privativo (medida 17)

<b>Classificação</b>	<b>FOFI 121</b>	<b>FOFI 123</b>	<b>FOFI 129</b>
Material de escritório	0,00 €	181,50 €	0,00 €
Livros e documentação técnica	0,00 €	81,39 €	0,00 €
Mat. ed. cult. recreio - Laboratórios	0,00 €	626,61 €	0,00 €
Mat. ed. cult. recreio - Liv. biblioteca	0 €	299,18 €	17,24 €
Mat. ed. cult. recreio - Out. biblioteca	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mat. ed. cult. recreio - Desp. e lazer	0,00 €	532,76 €	0,00 €
Mat. educ. cult. e recreio - Outros	0,00 €	437,37 €	1 043,51 €
Outros bens (1)	0 €	3 669,20 €	789,26 €
Conservação de bens - Outros	0,00 €	1 358,16 €	0,00 €
Transportes - Visitas de estudo	0,00 €	2 149,10 €	0,00 €
Transportes - Outras despesas	0,00 €	956,80 €	0,00 €
Seguros	0,00 €	116,07 €	0,00 €
Vigilância e segurança	0,00 €	26,11 €	0,00 €
Outros serviços (2)	0,00 €	8 128,02 €	6,97 €
Famílias	0,00 €	110,00 €	0,00 €
<b>Sub-Total</b>	<b>0,00 €</b>	<b>18 672,27 €</b>	<b>1 856,98 €</b>
<b>TOTAL</b>		<b>20 529,25 €</b>	

Outros bens (1) – álcool gel, viseiras, máscaras reutilizáveis, doseadores e saboneteiras, adquiridas antes do Ministério disponibilizar verba para este efeito. Despesas com o desporto escolar (suplementos alimentares). Foram adquiridas mesas para a Escola Básica Ave e um esquentador para a Escola Secundária. Material diverso, tais como parafusos, lâmpadas, disjuntores, chaves, discos, etc.

Outros serviços (2) – licenças dos programas, apoio técnico, devolução da verba da visita de estudo dos alunos finalistas (Polónia), publicação dos concursos em diário da república e jornal de notícias. Despesas com o táxi ao Hospital de S. João da aluna atropelada na Escola Básica Ave.

No quadro 9 apresentam-se as despesas pagas com verba proveniente do Fundo Social Europeu e destinada aos Cursos Profissionais.

Quadro 9: Desagregação das despesas Correntes FOFI 243

<b>Classificação</b>	<b>FOFI 243</b>
Alimentação (DGEstE)	6 785,65 €
Subsídio Alimentação durante a pandemia (alunos)	37 053,36 €
Material educação cultura recreio	8 844,12 €
Transportes (transportadoras)	20 872,72 €
Transportes (alunos)	2 390,28 €
Ajudas de Custo	506,95 €
Publicidade (divulgação dos cursos)	346,86 €
Formação em Contexto Trabalho (Bolsa Prof., Subs.Ref. e Subs. Transporte)	34 219,17 €
Bolsa de Material de Estudo	728,00 €
Outros serviços (Consultoria)	7 176,55 €
<b>TOTAL</b>	<b>118 923,66 €</b>

A este valor das despesas da FOFI243 acresce a verba no montante de 12696,94€, resultante dos saldos de 2019-FOFI 288, que foi aplicada no pagamento de transporte dos alunos dos Cursos Profissionais às transportadoras e refeições pagas à DGEstE.

## 5– Ação Social Escolar

No quadro 10 apresenta-se o número de alunos que beneficiam de auxílios económicos diretos.

Quadro 10: Alunos que beneficiaram de Auxílios Económicos Diretos

<b>Subsídios Atribuídos</b>									
Ciclos	2020-2021			2019-2020			% de alunos subsidiados 20/21	% de alunos subsidiados 19/20	Variação
	Escalão A	Escalão B	Escalão C	Escalão A	Escalão B	Escalão C			
2º ciclo	82	45	15	77	60	21	38,06%	44,38%	-6,32
3º ciclo	90	60	12	94	84	40	35,21%	43,6%	-8,39
Sec. CH	32	35	15	34	51	22	21,29%	33,64%	-12,35
<b>Totais</b>	<b>204</b>	<b>140</b>	<b>42</b>	<b>205</b>	<b>195</b>	<b>83</b>	<b>31,69%</b>	<b>40,88%</b>	<b>-9,19</b>

Trata-se da população alvo da Ação Social Escolar, não inclui alunos do Pré-Escolar, 1º Ciclo, Cursos Profissionais e EFA. Verifica-se uma tendência para a redução de subsídios atribuídos que é mais acentuada no ensino secundário. Sendo a atribuição do escalão de subsídio diretamente indexada ao escalão do abono de família, esta tendência de diminuição poderá significar um aumento nas condições financeiras a nível das famílias.

No quadro seguinte apresenta-se o número de alunos que usufruiu de bolsa de mérito.

Quadro 11: Alunos que beneficiaram de Bolsa de Mérito

<b>Bolsas de Mérito Atribuídas</b>				
	2020/2021		2019/2020	
<b>Ensino Secundário</b>	<b>Alunos com escalão A/B</b>	<b>Bolsas de mérito atribuídas</b>	<b>Alunos com escalão A/B</b>	<b>Bolsas de Mérito Atribuídas</b>
<b>Científico Humanístico</b>	<b>67</b>	<b>21</b>	<b>85</b>	<b>48</b>
<b>Profissionais</b>	<b>65</b>	<b>33</b>	<b>74</b>	<b>31</b>
<b>TOTAIS</b>	<b>132</b>	<b>54</b>	<b>159</b>	<b>79</b>

O Cálculo efetuado tem como universo o número de alunos que preenchem o requisito do escalão do abono de família.

A bolsa de mérito é atribuída a alunos do 10º ano que no ano anterior tenham atingido média igual ou superior a 4 e a alunos dos 11º e 12º anos que tenham atingido, no ano anterior, média igual ou superior a 14 valores. Só podem ser candidatos a esta bolsa os alunos colocados no 1º ou 2º escalão do abono de família.



As receitas apresentadas no quadro 12 são, exclusivamente, provenientes de subsídios atribuídos pela DGEstE.

Quadro 12: Receitas e Despesas da ação social escolar

Setor	Receitas	Despesas	Saldo
Auxílios Económicos Diretos	4 450,82 €	4 450,82 €	0,00 €
Transporte de Alunos NEE	8 734,24 €	8 556,15 €	178,09 €
Bolsas de Mérito	109 758,34 €	109 758,34 €	0,00 €
Seguro Escolar	5 290,34 €	5 290,34 €	0,00 €
Leite Escolar	6 000,00 €	4 665,92 €	1 334,08 €
<b>TOTAL</b>	<b>134 233,74 €</b>	<b>132 721,57 €</b>	<b>1 512,17 €</b>

Importa referir que os dados referentes ao número de alunos subsidiados e ao número de alunos com bolsa de mérito, dizem respeito a anos letivos, enquanto os movimentos financeiros referem-se ao ano económico de 2020, não sendo, por isso, possível efetuar uma associação direta entre estes dois elementos. Os saldos da ação social escolar foram devolvidos no final do ano civil e não são recuperáveis.

Quadro 13: Receitas provenientes da venda de produtos alimentares e bens de papelaria (FOFI 123-medida 19)

Setor	Receitas	Despesas	Saldo
Refeitório	74 397,60 € (65397,6- refeições ASE+ 8666,02- refeições POCH)	66 882,95 €	7 514,65 €
Bufete	52 650,54 €	44 865,00 €	7 785,54 €
Saldo Bufete de 2019	3,88 €	3,88 €	
Papelaria	4 048,45 €	3 072,60 €	975,85 €
Saldo Papelaria 2019	391,77 €	391,77 €	
<b>TOTAL</b>	<b>131 492,24 €</b>	<b>115 216,20 €</b>	<b>16 276,04 €</b>

Em relação ao refeitório, nas despesas está ainda incluído o valor do saldo de 2019, no valor de 2405,54€ e as receitas de dezembro no valor de 4617,38€.

Em relação ao saldo do refeitório está dividido entre saldo que transita para 2021 no valor de 2 897,27€ e as receitas arrecadadas em dezembro que passam para janeiro de 2021, no valor de 4

617,38 €.

No que respeita ao bufete, o saldo mencionado está dividido entre saldo que transita para 2021 no valor de 3902,44€ e o saldo das receitas arrecadadas em dezembro que passam para janeiro de 2021, no valor de 3 883,10 €. Este valor de 3883,10€ também faz parte das receitas.

Relativamente à papelaria, o saldo mencionado está dividido entre saldo que transita para 2021 no valor de 677,31€ e o saldo das receitas arrecadadas em dezembro que passam para janeiro de 2021, no valor de 298,54 €, valor que também faz parte das receitas

O saldo registado no refeitório que diz respeito ao valor das refeições vendidas em dezembro, tendo o pagamento à DGEstE ocorrido no mês de janeiro de 2021, não constituindo por isso uma receita para o Agrupamento. Os saldos registados nos outros setores transitam para o ano 2021.

É de salientar que nas despesas referentes ao bufete estão incluídos os valores de investimentos efetuados com os lucros deste setor no valor de 5939,02€ que se apresentam no quadro 14.

Quadro 14: Desagregação das despesas efetuadas com os lucros dos Bufetes

<b>Descrição da Despesa</b>	<b>Montante</b>
<b>Móvel Inox para o bar da escolas secundária</b>	<b>538,74 €</b>
<b>Material diverso para os bares (guardanapos, papel vegetal, papel de cozinha e papel para os tabuleiros)</b>	<b>257,56 €</b>
<b>Reparação de arca frigorífica da cantina da escola de STN</b>	<b>297,03 €</b>
<b>T-shirts com o logótipo do Agrupamento</b>	<b>3 400,34 €</b>
<b>Despesas do Seguro Escolar</b>	<b>1 445,35 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5 939,02 €</b>

No mês de dezembro já não havia disponibilidade de verba para seguro escolar, então o conselho administrativo decidiu pagar as despesas recorrendo ao lucro do bufete. Entretanto este valor será recuperado em 2021 quando a DGEstE transferir verbas para o agrupamento para este fim.

## **6-Conclusão**

Por fim, conclui-se que no ano 2020 as receitas do Agrupamento totalizaram 8.132.195,47€, sendo 7.536.843,34€ proveniente do orçamento de estado, 276.560,0€ proveniente do orçamento com compensação e receita e 318.792,13€ do FSE. O Conselho Administrativo entende que a presente Conta de Gerência reflete uma estratégia de gestão ancorada em princípios de racionalidade económica e financeira, de rigor orçamental e de combate persistente a todas as situações de desperdício detetadas, sem pôr em causa o funcionamento do AEDAH, a conservação dos edifícios e a realização das atividades previstas no Plano Anual de Atividades.

Assim, o Conselho Administrativo procurou gerir com rigor e equilíbrio as verbas postas à disposição do AEDAH, como demonstra o relatório de contas apresentado.

Vila das Aves, 11 de março de 2021

O Conselho Administrativo

Presidente: Severina Fontes (Diretora)

Vice-presidente: Alexandrina Cunha (Subdiretora)

Secretário: Luís Prata (Coordenador Técnico)

Aprovado em Conselho Geral no dia 08 de abril de 2020

## Anexos

**Quadro 15. Resumo comparativo da receita para pagamento de Pessoal**

	2020	2019	Variação	%
Vencimentos e gratificações do Pessoal FF111	<b>7 295 979,45 €</b>	7 178 509,06 €	117 470,39 €	1,64%
Vencimentos e gratificações do Pessoal FF243	<b>64 228,23 €</b>	29 401,35 €	34 826,88 €	118,45%

**Quadros 16. Resumo comparativo das receitas correntes e de capital do Orçamento de Estado**

**a) Receitas de 2020**

	2020				
	Ativ.190	Ativ.191	Ativ.192	Ativ.197	Ativ.199
Correntes	1 968,00 €	0,00 €	232 442,52 €	3 300,00 €	495,00 €
Capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Subtotal	1 968,00 €	0,00 €	232 442,52 €	3 300,00 €	495,00 €
Total	<b>238 205,52 €</b>				

**b) Receitas de 2019**

	2019				
	Ativ.190	Ativ.191	Ativ.192	Ativ.197	Ativ.199
Correntes	2 006,00 €	160,42 €	218 834,04 €	2 347,00 €	397,26 €
Capital	0,00 €	0,00 €	10 000,00 €	3 500,00 €	0,00 €
Subtotal	2 006,00 €	160,42 €	228 834,04 €	5 847,00 €	397,26 €
Total	<b>237 244,72 €</b>				

**Observações:**

A atividade 190 refere-se à verba atribuída ao pré-escolar de acordo com o número de crianças e de salas existentes.

A atividade 191 refere-se à verba destinada à aquisição dos manuais escolares do 1.º ciclo do ensino básico.

A atividade 192 inclui verbas para as despesas correntes e de funcionamento do 2º e 3º ciclo do ensino básico e secundário, nomeadamente as que se relacionam com o funcionamento do Agrupamento e a

aquisição de bens e serviços.

A atividade 197 inclui verbas para as despesas com atividades não letivas, por exemplo biblioteca.

A atividade 199 inclui verbas para os alunos com necessidades educativas especiais.

**Quadro 17. Resumo das receitas ASE**

	2020	2019	Variação	%
Refeitório	74 397,60 €	115 178,17 €	-40 780,57 €	-35,41%
Bufete	52 654,42 €	98 817,86 €	-46 163,44 €	-46,72%
Papelaria	4 440,22 €	5 119,52 €	-679,30 €	-13,27%
Apoios Socioeconómicos	122 943,41 €	78 344,55 €	44 598,86 €	56,93%
Seguro Escolar	5 290,34 €	7 149,75 €	-1 859,41 €	-26,01%
Leite Escolar	6 000,00 €	6 834,18 €	-834,18 €	-12,21%
<b>Total</b>	<b>265 725,99 €</b>	<b>311 444,03 €</b>	<b>-45 718,04 €</b>	<b>-14,68%</b>

**Quadro 18 - Receitas (FOFI 123, 243, 282, 129, 121, 288)**

Receitas (em euros)	2020	2019	Variações	%
Lotarias - Desporto Escolar	1 859,87 €	3 352,09 €	-1 492,22 €	-44,52%
Taxas diversas (propinas)	755,00 €	3 378,00 €	-2 623,00 €	-77,65%
Administração Local - autarquia	2 835,00 €	5 905,00 €	-3 070,00 €	-51,99%
Transferência - Famílias (visitas estudo, outras)	8 333,66 €	7 828,09 €	505,57 €	6,46%
Fundos Comunitários (Erasmus)	53 985,60 €	29 295,40 €	24 690,20 €	84,28%
Fundos Comunitários (POCH)	151 919,90 €	175 714,11 €	-23 794,21 €	-13,54%
Venda de Bens (Reprografia)	1 992,51 €	3 964,69 €	-1 972,18 €	-49,74%
Serviços (Cedência instalações)	9 157,50 €	26 664,50 €	-17 507,00 €	-65,66%
Venda de mercadorias (papelaria)	3 868,26 €	5 043,93 €	-1 175,67 €	-23,31%
Alimentação (refeitório)	57 487,28 €	88 155,18 €	-30 667,90 €	-34,79%
Venda produtos alimentares e bebidas (bufete)	47 425,31 €	96 617,64 €	-49 192,33 €	-50,91%
Taxas diversas (seguro escolar)	0,00 €	40,60 €	-40,60 €	-100,00%
Transferência da Adm. Central - Estado	134 233,73 €	92 258,87 €	41 974,86 €	45,50%
Receita Apuradas no ano	473 853,62 €	538 218,10 €	-64 364,48 €	-11,96%
Saldo da gerência anterior	66 408,78 €	33 982,18 €	32 426,60 €	95,42%
<b>Total das Receita</b>	<b>540 262,40 €</b>	<b>572 200,28 €</b>	<b>-31 937,88 €</b>	<b>-5,58%</b>

Nas receitas do quadro 18 estão incluídos valores requisitados nas seguintes fontes de financiamento: **FOFI 123**-136850,07€, **FOFI 243**-151919,90, **FOFI 282**- 53985,6€, **FOFI 129**-2835,0, **FOFI 121**- 2801,2€, **FOFI 119**-134233,73€ e **FOFI 288**-48658,40

#### Quadro 19 – Despesas correntes e de capital (global)

Correntes	2020		2019		Variação
	Montante	%	Montante	%	
Bloco A	35 451,29 €	5,65%	102 868,60 €	22,10%	-67 417,31 €
Bloco B	34 484,55 €	5,50%	10 226,54 €	2,20%	24 258,01 €
Bloco C	95 211,57 €	15,17%	133 279,98 €	28,64%	-38 068,41 €
Bloco D	51 945,70 €	8,28%	29 285,09 €	6,29%	22 660,61 €
Bloco F	36 566,01 €	5,83%	19 637,24 €	4,22%	16 928,77 €
Bloco G	371 147,27 €	59,15%	156 638,72 €	33,65%	214 508,55 €
<b>Total Correntes</b>	<b>624 806,39 €</b>	<b>99,58%</b>	<b>451 936,17 €</b>	<b>97,10%</b>	<b>172 870,22 €</b>
Capital	2 658,37 €	0,42%	13 499,99 €	2,90%	-10 841,62 €
<b>Total</b>	<b>627 464,76 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>465 436,16 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>162 028,60 €</b>

Observação:

Bloco A – Ajudas de custo, vestuários e transportes.

Bloco B – Livros e documentação técnica, material de educação cultura e recreio

Bloco C – Combustíveis e lubrificantes, encargos das instalações, comunicações

Bloco D – Material de escritório, higiene e limpeza.

Bloco E – Aluguer de instalações

Bloco F – Conservação de bens e assistência técnica.

Bloco G – Outros serviços e publicidade

O valor das despesas correntes em 2020 teve origem nas diferentes fontes de financiamento, a saber:

**FOFI 111**- 230676,42€; **FOFI 123- medida 17**- 18672,27€; **FOFI 123-medida 19**- 103748,99€; **FOFI 243**- 118923,66€; **FOFI 129**-1856,98€; **FOFI 121**- 2801,20€; **FOFI 119**- 132721,56 e **FOFI 288**- 15405,31€.

**Quadro 20 – Despesas da ação social escolar (ASE)**

	2020	2019	Variação	%
Refeitório	<b>66 882,95 €</b>	106 933,87 €	-40 050,92 €	-37,45%
Bufete	<b>44 868,88 €</b>	93 588,75 €	-48 719,87 €	-52,06%
Papelaria	<b>3 464,37 €</b>	4 547,56 €	-1 083,19 €	-23,82%
Apoio Sócioeconómico	<b>122 765,32 €</b>	78 311,18 €	44 454,14 €	56,77%
Leite Escolar	<b>4 665,92 €</b>	6 146,33 €	-1 480,41 €	-24,09%
Seguro Escolar	<b>5 290,34 €</b>	7 144,68 €	-1 854,34 €	-25,95%
<b>Total</b>	<b>247 937,78 €</b>	296 672,37 €	-48 734,59 €	-16,43%

**Quadro 21: saldos a transitar para 2021**

<b>DO ORÇAMENTO DO ESTADO E DO ORÇAMENTO COM COMPENSAÇÃO EM RECEITA</b>	
FF111_Orçamento do Estado	7 529,10 €
FF111_Orçamento do Estado - (vencº)	2 535,76 €
FF123_Privativo	6 791,79 €
FF129_	978,02 €
FF243 (POCH)	32 996,24 €
FF282/288 (Erasmus)	87 238,69 €
Receitas de dezembro	339,48 €
EXO	58 280,17 €
<b>Total</b>	<b>196 689,25 €</b>

**Quadro 22: Saldos a transitar do ASE para 2021**

<b>DA AÇÃO SOCIAL ESCOLAR (ASE)</b>	
FF123 - Refeitório	2 897,27 €
FF123 - Bufete	3 902,44 €
FF123 - Papelaria	677,31 €
FF121 - Bolsa Mérito	0,00 €
FF119 - Leite Escolar	1 334,08 €
FF119 - Seguro Escolar	0,00 €
FF119 - Transportes NEE	178,09 €
Soma	8 989,19 €
Receitas de dezembro	8 799,02 €
<b>Total</b>	<b>17 788,21 €</b>

## RECEITAS ARRECADADAS POR FONTE DE FINANCIAMENTO E POR ATIVIDADE EM 2020

Quadro 23: Fonte de financiamento 111 (orçamento do Estado)

Bloco	Atividade 190	Atividade 192	Atividade 197	Atividade 199
Bloco A	0,00 €	1 962,93 €	0,00 €	0,00 €
Bloco B	1 968,00 €	14 636,91 €	1 600,00 €	0,00 €
Bloco C	0,00 €	98 157,74 €	0,00 €	0,00 €
Bloco D	0,00 €	48 307,00 €	0,00 €	495,00 €
Bloco E	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bloco F	0,00 €	33 507,85 €	1 700,00 €	0,00 €
Bloco G	0,00 €	35 870,09 €	0,00 €	0,00 €
Total Correntes	1 968,00 €	232 442,52 €	3 300,00 €	495,00 €
Capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total</b>	<b>1 968,00 €</b>	<b>232 442,52 €</b>	<b>3 300,00 €</b>	<b>495,00 €</b>

Quadro 24: Fonte de financiamento 123 (receitas próprias) medida 17

Bloco	Atividade 192	Atividade 197
Bloco A	3 105,90 €	0,00 €
Bloco B	1 962,31 €	0,00 €
Bloco C	0,00 €	0,00 €
Bloco D	6 998,27 €	570,00 €
Bloco F	1 358,16 €	0,00 €
Bloco G	10 179,55 €	1 289,87 €
Total Correntes	23 604,19 €	1 859,87 €
Capital	0,00 €	0,00 €
<b>Total</b>	<b>23 604,19 €</b>	<b>1 859,87 €</b>

Quadro 25: Fonte de financiamento 129 (autarquia)

Bloco	Atividade 192
Bloco A	0,00 €
Bloco B	1 063,51 €
Bloco D	976,36 €
Bloco G	795,13 €
<b>Total FF129</b>	<b>2 835,00 €</b>



**Quadro 26: Fonte de financiamento 243 (POCH)**

Bloco	Atividade 192
Bloco A	24 141,00 €
Bloco B	9 120,86 €
Bloco G	118 658,04 €
<b>Total FF243</b>	<b>151 919,90 €</b>

**Quadro 27: Fonte de financiamento 282 (Erasmus)**

Bloco	Atividade 192
Bloco A	53 468,60 €
Bloco D	517,00 €
<b>Total FF282</b>	<b>53 985,60 €</b>

**Quadro 28: Fonte de financiamento 288 (Devolução de saldos 2019)**

Bloco	Atividade 192
Bloco A	39 601,60 €
Bloco B	4 429,49 €
Bloco D	2 296,94 €
Bloco G	2 330,37 €
<b>Total FF288</b>	<b>48 658,40 €</b>

## DESPESA POR FONTE DE FINANCIAMENTO EM 2020 E POR ATIVIDADE

**Quadro 29: Fonte de financiamento 111 (Orçamento do Estado)**

Bloco	Atividade 190		Atividade 192		Atividade 197		Atividade 199	
	Despesa	Saldo	Despesa	Saldo	Despesa	Saldo	Despesa	Saldo
A	0,00 €	0,00 €	1 962,93 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
B	1 967,61 €	0,39 €	14 636,91 €	0,00 €	1 600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C	0,00 €	0,00 €	95 211,57 €	2 946,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
D	0,00 €	0,00 €	43 724,46 €	4 582,54 €	0,00 €	0,00 €	495,00 €	0,00 €
F	0,00 €	0,00 €	33 507,85 €	0,00 €	1 700,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
G	0,00 €	0,00 €	35 870,09 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total correntes</b>	<b>1 967,61 €</b>	<b>0,39 €</b>	<b>224 913,81 €</b>	<b>7 528,71 €</b>	<b>3 300,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>495,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
Capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 658,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total FF111</b>	<b>1 967,61 €</b>	<b>0,39 €</b>	<b>224 913,81 €</b>	<b>7 528,71 €</b>	<b>5 958,37 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>495,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

**Quadro 30: Fonte de financiamento 123 (Receita Próprias)**

Bloco	Atividade 190		Atividade 192		Atividade 197		Atividade 199	
	Despesa	Saldo	Despesa	Saldo	Despesa	Saldo	Despesa	Saldo
A	0,00 €	0,00 €	1 962,93 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
B	1 967,61 €	0,39 €	14 636,91 €	0,00 €	1 600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C	0,00 €	0,00 €	95 211,57 €	2 946,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
D	0,00 €	0,00 €	43 724,46 €	4 582,54 €	0,00 €	0,00 €	495,00 €	0,00 €
F	0,00 €	0,00 €	33 507,85 €	0,00 €	1 700,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
G	0,00 €	0,00 €	35 870,09 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total correntes</b>	<b>1 967,61 €</b>	<b>0,39 €</b>	<b>224 913,81 €</b>	<b>7 528,71 €</b>	<b>3 300,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>495,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
Capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 658,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total FF111</b>	<b>1 967,61 €</b>	<b>0,39 €</b>	<b>224 913,81 €</b>	<b>7 528,71 €</b>	<b>5 958,37 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>495,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

**Quadro 31: Fonte de financiamento 129 (autarquia)**

Bloco	Atividade 192	
	Despesa	Saldo
A	0,00 €	0,00 €
B	1 060,75 €	2,76 €
D	789,26 €	187,10 €
G	6,97 €	788,16 €
<b>Total FF129</b>	<b>1 856,98 €</b>	<b>978,02 €</b>

**Quadro 32: Fonte de financiamento 243 (POCH)**

Bloco	Atividade 192	
	Despesa	Saldo
A	23 769,95 €	371,05 €
B	8 844,12 €	276,74 €
D	0,00 €	0,00 €
G	86 309,59 €	32 348,45 €
<b>Total FF243</b>	<b>118 923,66 €</b>	<b>32 996,24 €</b>

**Quadro 33: Fonte de financiamento 282 (Erasmus)**

Bloco	Atividade 192	
	Despesa	Saldo
A	0,00 €	53 468,60 €
D	0,00 €	517,00 €
<b>Total FF282</b>	<b>0,00 €</b>	<b>53 985,60 €</b>

**Quadro 34: Fonte de financiamento 288 (Devolução de saldos)**

Bloco	Atividade 192	
	Despesa	Saldo
A	6 612,51 €	32 989,09 €
B	4 412,85 €	16,64 €
D	2 289,98 €	6,96 €
G	2 089,97 €	240,40 €
<b>Total FF288</b>	<b>15 405,31 €</b>	<b>33 253,09 €</b>