

2021

Agrupamento de Escolas
Gil Vicente

RELATÓRIO DE CONTA DE GERÊNCIA DE 2021

Índice

Capítulo I	3
1. Conta de Gerência	3
1.1 Considerações Gerais	3
1.2 População Escolar/ Recursos Humanos	3
1.3 Instalações	4
1.4 Receita	4
1.5 Despesa	9
Capítulo II	12
2. Ação Social Escolar	12
2.1 Fontes de Financiamento	12
2.2 Indicadores	13
2.3 Receita/ Despesa	14

Nos termos da alínea b), do artigo 38.º, 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 junho, o presente relatório foi elaborado pelo Conselho Administrativo e aprovado em reunião de 28 de janeiro de 2022.

O presente relatório foi remetido à Presidente do Conselho Geral, para aprovação, em 07/03/2022.

Capítulo I

1. Conta de Gerência

1.1 Considerações Gerais

De uma forma geral, o presente relatório procura transmitir, de forma clara, a atividade desenvolvida ao longo do ano de 2021 e os resultados obtidos na gestão das dotações orçamentais postas à disposição do Agrupamento de Escolas (AE).

Ao longo do ano económico de 2021, as verbas recebidas foram utilizadas de modo a garantir a funcionalidade do AE, respeitando as orientações emitidas pelo Conselho Geral.

Ao nível da ação social escolar, a despesa total realizada atingiu 52 675,47€. Os apoios suplementares, prestados pelo AE aos alunos mais carenciados, foram substituídos quase na sua totalidade pelos apoios da Câmara Municipal de Lisboa, que fornece pequenos-almoços e lanches de forma gratuita aos alunos carenciados.

A manutenção dos edifícios e equipamentos das escolas básicas do 1.º Ciclo (EB1) e dos jardins-de-infância estão a cargo da Câmara Municipal de Lisboa/ Juntas de Freguesia. Em relação à escola sede do Agrupamento de Escolas, a manutenção dos edifícios é da responsabilidade exclusiva da Parque-Escolar. Os encargos inerentes à conservação dos bens e equipamentos existentes na escola sede, bem como aqueles que foram cedidos às escolas básicas, são suportados pelo orçamento privativo do Agrupamento de Escolas.

1.2 População Escolar / Recursos Humanos

População escolar¹: total de discentes 1082, sendo 141 do pré-escolar, 279 do 1.º ciclo do ensino básico, 159 do 2.º ciclo, 302 do 3.º ciclo do ensino básico, 201 do ensino secundário (62 dos cursos profissionais).

Recursos humanos²: 134 docentes (81 do quadro e 53 contratados), 9 assistentes técnicos, 3 técnico superior (psicólogas), 34 assistentes operacionais.

1.3 Instalações

Como já foi referido no ponto 1.1 deste relatório, a manutenção dos edifícios e equipamentos das escolas básicas do 1.º Ciclo (EB1) e dos jardins-de-infância estão a

¹ Dados relativos a 31/12/2021

² Dados relativos a 31/12/2021

cargo da Câmara Municipal de Lisboa/ Juntas de Freguesia. Em relação à escola sede do Agrupamento de Escolas, a manutenção dos edifícios é da responsabilidade exclusiva da Parque-Escolar.

1.4 Receita

No ano económico de 2021, o Agrupamento de Escolas recorreu às seguintes fontes de financiamento: FF 311 (antiga 111) – Orçamento de Estado; FF 319 (antiga 119) – Orçamento de dotações com compensação em receitas de verbas para Ação Social Escolar (ASE) provenientes do Orçamento do Estado/Receitas Gerais da DGEstE; FF 522 (antiga 121) – Orçamento de dotações com compensação em receita dos saldos da gerência de 2020 relativos às fontes de financiamento 121, 123 e 129; FF 515 (antiga 123) – Orçamento de dotações com compensação em receita de verbas arrecadadas pelo Agrupamento de Escolas; FF 541 (antiga 129) – Orçamento de dotações com compensação em receita de verbas recebidas da Câmara Municipal de Lisboa/Juntas de Freguesia, ou da DGEstE; FF 488 (antiga 288) – Saldos de Fundos Europeus.

Os quadros 1 a 11 mostram os valores das receitas totais por fonte de financiamento e por atividade.

Fonte de Financiamento 311³ - 2021

Classificação económica	Designação	Ativ. 190 JI	Ativ. 191 1.º ciclo	Ativ. 192 2.º, 3.º ciclo e ES	Ativ. 197 Funções não letivas	Ativ. 199 Funções não letivas	Ativ. 095	Total
06.02.03	Transferências Correntes - Administração Central – Estado	1 143,00€	-	16 500,00€	8 089,00€	1 173,00€	16 099,54€	43 004,54€
	Total	1 143,00€	-	16 500,00€	8 089,00€	1 173,00€	16 099,54€	43 004,54€

Quadro 1

No ano de 2021, a verba recebida do Orçamento de Estado totalizou 43 004,54€. Em relação ao ano de 2020, registou-se uma diminuição da receita no valor de 93 366,57€. Esta diminuição de verba deve-se ao facto de ter havido transferência de competências para a Câmara Municipal de Lisboa, na área da educação. Sendo agora,

³ Total requisitado para despesas com pessoal 4 798 740,77€ (FF 311) e 93 490,31€ (FF 486), (menos 298 726,83€ do que em 2020).

grande parte dos contratos pagos por verba transferida pela CML, noutra Fonte de Financiamento.

No quadro 2 está a distribuição de receitas inscritas na Fonte de Financiamento 319 que são provenientes do Orçamento de Estado/Receitas Gerais da DGEstE e se destinam à Ação Social Escolar (ASE). A atividade 192 destina-se à aquisição de material escolar, bolsas de mérito e seguro escolar.

Fonte de Financiamento 319 - 2021						
Classificação económica	Designação	Ativ. 190	Ativ. 191	Ativ. 192	Ativ. 199	Total
06.02.03	Transferências Correntes - Administração Central – Estado	-	-	4 336,41€	-	4 336,41€
Total		-	-	4 336,41€	-	4 336,41€

Quadro 2

No quadro 3 discriminou-se a receita recebida na FF 522 que engloba as verbas relativas aos saldos da gerência de 2020 relativos às Fontes de Financiamento 121, 123 e 129.

Fonte de Financiamento 522 – 2021 – Medida 17						
Classificação económica	Designação	Ativ. 190 JI	Ativ. 191 1.º ciclo	Ativ. 192 2.º, 3.º ciclo e ES	Ativ. 197 Funções não letivas	Total
16.01.03	Saldo na posse do serviço - Correntes	-	2 706,09€	54 013,12€	1 586,65	58 580,93€
Total		-	2 706,09€	54 013,12€	1 586,65	58 580,93€

Quadro 3

Fonte de Financiamento 522 – 2021 – Medida 19						
Classificação económica	Designação	Ativ. 190 JI	Ativ. 191 1.º ciclo	Ativ. 192 2.º, 3.º ciclo e ES	Ativ. 197 Funções não letivas	Total
16.01.03	Saldo na posse do serviço - consignado	-	164,00€	16 033,30€	-	16 197,30€
Total		-	164,00€	16 033,30€	-	16 197,30€

Quadro 4

Os quadros seguintes mostram a distribuição das verbas recebidas na FF 515 (Orçamento de dotações com compensação em receita de verbas arrecadadas pelo Agrupamento de Escolas) que foram destinadas às medidas 17 (despesas gerais do Agrupamento) e 19 (despesas inerentes à Ação Social Escolar).

Fonte de Financiamento 515 – 2021 – Medida 17						
Classificação económica	Designação	Ativ. 190 JI	Ativ. 191 1.º ciclo	Ativ. 192 2.º, 3.º ciclo e ES	Ativ. 197 Funções não letivas ⁴	Total
06.02.03	Transferências Correntes - Administração Central – Estado	-	-	32 586,47€	2 394,00€	34 980,47€
Total		-	-	32 586,47€	2 394,00€	34 980,47€ ⁵

Quadro 5

⁴ Verba referente ao Desporto Escolar.

⁵ Em relação a 2020, a receita própria da escola teve um aumento de 2 052,77€.

Agrupamento de Escolas Gil Vicente

Fonte de Financiamento 515 – 2021 – Medida 19						
Classificação económica	Designação	Ativ. 190 JI	Ativ. 191 1.º ciclo	Ativ. 192 2.º, 3.º ciclo e ES	Ativ. 197 Funções não letivas	Total
04.01.99	Taxas Diversas	-	-	50,80€	-	50,80€
07.01.07 07.01.08	Venda de produtos alimentares e bebidas e venda de mercadoria	-	-	17 742,90€	-	17 793,70€
Total	-	-	-	17 793,70€	-	17 793,70€ ⁶

Quadro 6

Os quadros 7 e 8 mostram a distribuição da receita relativa à FF 541 (Orçamento de dotações com compensação em receita de verbas recebidas das Autarquias ou da DGEstE).

Fonte de Financiamento 541 – 2021 – Medida 17						
Classificação económica	Designação	Ativ. 190 JI	Ativ. 191 1.º ciclo	Ativ. 192 2.º, 3.º ciclo e ES	Ativ. 197 Funções não letivas	Total
06.05.01	Transferências Administração Local – Continente	725,00€	7 730,00€	91 888,61€	-	100 343,61€
Total		725,00€	7 730,00€	91 888,61€	-	100 343,61€ ⁷

Quadro 7

Fonte de Financiamento 541 – 2021 – Medida 19						
Classificação económica	Designação	Ativ. 190 JI	Ativ. 191 1.º ciclo	Ativ. 192 2.º, 3.º ciclo e ES	Ativ. 199 Funções não letivas	Total
06.03.01	Transferências Correntes - Administração Central	-	-	12 396,51	-	12 396,51
06.06.01	Transferências Correntes - Administração Local	725,00€	10 317,67€	26 576,72€	13 397,00€	51 016,39€

⁶ Em relação a 2020, houve uma redução de 4 482,41€.

⁷ Em relação a 2020, houve um aumento de 27 716,61€ (transferência de competências para a CML).

Agrupamento de Escolas Gil Vicente

Total	725,00€	10 317,67€	38 973,23€	13 397,00€	63 412,90€ ⁸
-------	---------	------------	------------	------------	-------------------------

Quadro 8

O quadro 9 refere-se à FF 488 e a verba nele inscrita diz respeito ao saldo referente ao pagamento do contrato programa ERASMUS + que foi estabelecido com a Agência Nacional do PROALV, através do contrato financeiro n.º 2014-1-PT01-KA101-000398.

Fonte de Financiamento 488 – 2021						
Classificação económica	Designação	Ativ. 190 JI	Ativ. 191 1.º ciclo	Ativ. 192 2.º, 3.º ciclo e ES	Ativ. 197 Funções não letivas	Total
06.09.01	Transferências Correntes – União Europeia - Instituições	-	-	73,11€	-	73,11€
Total		-	-	73,11€	-	73,11€

Quadro 9

No quadro 10 está inscrita a totalidade das receitas de acordo com a classificação económica (despesas correntes)

Receita total de 2021 por fonte de financiamento/classificação económica								
Classificação económica	Designação	FF 311	FF 486	FF 522	FF 515	FF 541	FF 488	Total
06.02.03	Transferências Correntes - Administração Central – Estado	4 841 745,31€	93 490,31€	74 778,23€	49 943,17€	163 756,51€	73,11€	5 223 786,64€
11.02.00	Outras despesas de capital	-	-	-	2 831,00€	-	-	2 831,00€
Total		4 841 745,31€	93 490,31€	74 778,23€	52 774,17€	163 756,51€	73,11€	5 226 617,64€

Quadro 10

Temos ainda a acrescentar aos valores inscritos no quadro 10, a verba relativa à FF 319. A receita dessa fonte de financiamento totalizou 4 336,41€, perfazendo uma receita total de **5 230 954,05€**. Em relação à receita indicada nas FF522, FF 515 e FF541, optou-se por considerar o somatório das medidas 17 e 19.

⁸ Em relação a 2020, houve um aumento de 47 264,71€ (transferência de competências para a CML).

O quadro 11 apresenta a variação da receita por fonte de financiamento entre 2020 e 2021. Tendo em vista a fiabilidade da comparação optou-se por comparar a receita entre as fontes de financiamento comuns em 2020 e 2021. Nas FF 541 e FF 515 considerou-se o somatório dos valores relativos às medidas 17 e 19. Não foram consideradas as receitas com pessoal.

Variação da receita entre 2020 e 2021 por Fonte de Financiamento				
Ano	FF311	FF 515	FF 541	Total
2020	136 371,11€	55 203,81€	88 775,19€	280 350,11€
2021	43 004,54€	52 774,17€	163 756,51€	259 535,22€
Variação	- 93 366,57€	- 2 429,64€	+ 74 981,32€	- 20 814,89€

Quadro 11

Da análise dos quadros anteriores e com a ressalva acima referida, a variação da receita entre 2020 e 2021 registou uma variação negativa de 20 814,89€. As principais causas para a diminuição da receita verificaram-se nas FF311 - pela transferência de competências para a Câmara Municipal de Lisboa, no âmbito da educação - e FF 515 – pela diminuição da verba das receitas próprias do Agrupamento, causada pela pandemia.

Na FF 541 registou-se uma variação positiva de 74 981,32€ devido à transferência de competências para a CML, no âmbito da educação.

1.5 Despesa

No que diz respeito à análise da despesa, apresentam-se os quadros seguintes. No quadro 12 enumera-se a despesa global por fonte de financiamento. Foi também incluída a verba total referente aos encargos com pessoal, sendo este item da responsabilidade direta do IGEFE. O Agrupamento de Escolas apenas faz o apuramento mensal dos valores a requisitar.

Despesa total de 2021 por fonte de financiamento

Ano	Despesas com pessoal	FF311	FF 522	FF 515	FF 541	FF 488	Total
2021	4 892 227,92€	38 416,34€	29 902,56€	41 812,69€	131 774,14€	57,81€	5 134 191,46€€

Quadro 12

Para além dos valores indicados no quadro 12, acresce a despesa realizada na FF 319 que totalizou o valor de 4 172,98€. A despesa total do Agrupamento, no ano de 2021, atingiu o valor de **5 138 364,44€** relativos às despesas correntes e de pessoal (menos 324 425,86€ do que em 2020).

O quadro 13 mostra a variação da despesa entre o ano 2020 e o de 2021, por fonte de financiamento, incluindo as despesas com pessoal. À semelhança do que foi referido para a análise da receita e por uma questão de coerência, o quadro 13 não inclui a comparação da despesa da Ação Social Escolar (FF 319). Contudo, essa despesa totalizou o valor de 4 172,98€.

Variação da despesa entre 2020 e 2021 por fonte de financiamento

Ano	Despesas com pessoal	FF311	FF 522	FF 515	FF 541	FF 488	Total
2020	5 190 954,75€	125 468,51€	24 873,58€	42 066,35€	61 052,69€	1 421,89€	5 445 837,77€
2021	4 892 227,92€	38 399,27€	29 902,56€	41 812,69€	131 774,14€	57,81€	5 134 191,46€
Variação	- 298 726,83€	- 87 069,24€	+ 5028,98€	- 252,66€	+ 70 721,48€	- 1 364,08€	- 311 646,31€

Quadro 13

Relativamente ao saldo que transitou para o exercício de 2022, o valor apurado está discriminado no quadro 14.

Saldo transitado para 2022								
	FF311	FF486	FF319	FF 522	FF 515	FF 541	FF 488	Total
Receita	4 841 745,31€	93 490,31€	4 336,41€	74 778,23€	52 774,17€	163 756,51€	73,11€	5 133 463,74€
Despesa	4 837 136,88€	93 490,31€	4 172,98€	29 902,56€	41 812,69€	131 774,14€	57,81€	5 040 857,06€
Saldo	4 608,43€	0€	163,43€	44 875,67€	10 961,48€	31 982,37€	15,30€	92 606,68€

Quadro 14

Em relação aos saldos apresentados na Conta de Gerência e sobre os valores inscritos no quadro 14, importa referir o seguinte:

- a) Nas FF 311 (no valor de 4 608,43€)⁹, FF 319 (no valor de 163,43€)¹⁰, FF 522 (no valor de 44 875,67€), FF 515 (no valor de 10961,48€), FF 541 (no valor de 31 982,37€) e FF 488 (no valor de 15,30€) foram entregues ao Tesouro. Aguarda-se a libertação destas verbas por parte do IGEFE/DGO, no valor de **87 834,82€**, à semelhança dos anos anteriores.
- b) Transita ainda para 2022 o valor de **1619,60€** do crédito em cartão SIGE.

⁹ Verba entregue aos cofres do Tesouro e que não volta a ser requisitada (OE).

¹⁰ Verba entregue aos cofres do Tesouro e que não volta a ser requisitada (OE).

Capítulo II

2. Ação Social Escolar

2.1 Fontes de Financiamento

Existem quatro fontes de financiamento para esta atividade: FF 319, FF 522, FF 515 e FF 541.

Este serviço tem como objetivo permitir as condições para o acesso dos alunos à sua escolarização, de modo a assegurar o efetivo cumprimento da escolaridade obrigatória e a estimular a continuação dos estudos, após a conclusão do ensino secundário.

Os encargos com a Ação Social Escolar dizem respeito à aquisição de bens e serviços indispensáveis ao seu funcionamento, não estando envolvidas despesas com pessoal.

Os apoios disponibilizados contemplam as seguintes valências:

a) Alimentação

- Refeitório (gestão da CML)
- Bufete (gestão da Escola)
- Leite escolar (verba da CML)

b) Auxílios económicos diretos

- Material escolar (verba da CML e DGEstE)
- Transporte dos alunos com NEE de mobilidade reduzida (verba da CML)
- Bolsas de mérito¹¹ (verba da DGEstE)

c) Saúde escolar

- Seguro escolar (verba da DGEstE)

¹¹ No ano de 2021 foram atribuídas 20 bolsas de mérito, com valor unitário de 1 087,03€.

2.2 Indicadores

Uma vez que a conta de gerência abrange dois anos letivos, optou-se por apresentar os indicadores relativos aos 2.º e 3.º períodos de 2020/2021 e ao 1.º período de 2021/2022. Os quadros 15 e 16 mostram a distribuição dos alunos, por ciclo e nível de escolaridade, em relação aos escalões A e B da Ação Social Escolar.

Número de alunos abrangidos pelos subsídios de janeiro a junho de 2021									Total
Escalão A	Jl	35	Escalão B	Jl	22	Escalão C	Jl	2	59
	1.º ciclo	87		1.º ciclo	44		1.º ciclo	6	137
	2.º ciclo	75		2.º ciclo	28		2.º ciclo	0	103
	3.º ciclo	99		3.º ciclo	25		3.º ciclo	1	125
	ES	38		ES	17		ES	2	57
Total		334	Total		136	Total		11	481

Quadro 15

Número de alunos abrangidos pelos subsídios de setembro a dezembro de 2021									Total
Escalão A	Jl	33	Escalão B	Jl	24	Escalão C	Jl	5	62
	1.º ciclo	92		1.º ciclo	45		1.º ciclo	9	146
	2.º ciclo	54		2.º ciclo	21		2.º ciclo	2	77
	3.º ciclo	81		3.º ciclo	31		3.º ciclo	8	120
	ES	40		ES	20		ES	9	69
Total		300	Total		141	Total		33	474

Quadro 16

A Câmara Municipal de Lisboa suporta os encargos com a Ação Social Escolar no pré-escolar e 1.º ciclo. O material escolar para a atividade pedagógica é adquirido pelo Agrupamento com verba recebida da Câmara.

Dados de consumo no bufete:

Bufete (2021)

Total de receita: 24 418,33€ (mais 10 783,88€ que em 2020)

2.3 Receita/ Despesa

As verbas recebidas para a Ação Social Escolar provêm das fontes de financiamento 319 (medida 19), 522 (medida 19), 515 (medida 19) e 541 (medida 19).

O total de receita foi de **107 740,31€**, assim discriminado: 4 336,41€ (FF 319), 16 197,30€ (FF 522), 17 793,70€ (FF 515), 69 412,90€ (FF 541).

O total de despesa foi de **52 675,47€** assim discriminado 4 172,98€ (FF 319), 5 975,00€ (FF522 – medida 19), 11 065,65€ (FF 515 – medida 19), 31 461,84€ (FF 541).

No ano de 2021, apurou-se um saldo no valor de **54 901,41€** (o saldo da FF 319, no valor de 163,43€ não transita para o ano seguinte) que transitou para o ano seguinte.