

Agrupamento de Escolas Francisco de Holanda

Relatório de Gestão

Conta de Gerência 2021

AEFH

Ano civil 2021, Guimarães

Índice

Introdução.....	3
Quadro 1. Resumo do número de alunos matriculados no AEFH.....	4
Plano anual de atividades e projeto de orçamento.....	4
Alunos com apoio social escolar: ASE.....	5
Quadro 2. Resumo dos alunos beneficiários da Ação Social Escolar.....	5
Quadro 3. Número de alunos com bolsas de mérito.....	5
Quadro 4. Número de refeições.....	5
Quadro 5. Quadro Resumo do número trabalhadores (docentes e não docente).....	6
Quadro 6. Rácio professores / alunos.....	6
Quadro 7. Rácio pessoal não docente / alunos.....	6
Receitas.....	6
I Do Orçamento de Estado (OE).....	6
Quadro 8. Orçamentos Geral do estado (OGE) para funcionamento.....	6
Quadro 9. Receitas para a AEFH para fazer face aos encargos com o pessoal.....	7
Quadro 10. Receitas Correntes e de Capital do O.E. (euros).....	7
II DO ORÇAMENTO DE DOTAÇÕES COM COMPENSAÇÃO EM RECEITA.....	7
Quadro 11 - Quadro Resumo das receitas próprias.....	7
Quadro 12. Resumo das receitas do Serviço de Ação Social Escolar.....	9
III VALOR GLOBAL DAS RECEITAS CORRENTES E DE CAPITAL.....	9
Quadro 13. Quadro global das receitas correntes e de capital.....	9
DESPESAS.....	10
I. DESPESA EM VENCIMENTOS E SUPLEMENTOS.....	10
Quadro 14. Quadro Resumo das despesas com o Pessoal.....	10
II. DESPESA CORRENTE E DE CAPITAL.....	10
Quadro 15. Quadro Resumo Global das despesas correntes e capital.....	10
Quadro 16. Resumo das despesas OGE: correntes e de capital.....	10
Quadro 17. Resumo das despesas ASE: correntes.....	11
Quadro 18. Discriminação das despesas ASE: correntes e de capital.....	11
Quadro 19. Discriminação das despesas Orçamento Privativo: correntes e de capital.....	12
Quadro 20. Resumo das despesas POCH e Erasmus: correntes.....	13
SALDOS.....	13
Quadro 21. Resumo dos saldos.....	13
Quadro 22. Cálculo do custo global por aluno em 2021.....	14
APRECIACÃO GLOBAL.....	15
Anexos.....	16
Índice de Abreviaturas.....	28

Introdução

Dando cumprimento ao Decreto-Lei nº 192/2015, o Conselho Administrativo elaborou o presente relatório de gestão e, por obrigação prevista no art. 38.º, alínea b) do Decreto-Lei n.º 75/2008, de 22 de abril e do Regulamento Interno, cabe ao Conselho Administrativo apresentá-lo e submetê-lo à apreciação do Conselho Geral do Agrupamento de Escolas Francisco de Holanda conforme a alínea j) do artigo 13.º do referido Decreto-Lei.

A informação presente neste documento de prestação de contas pretende que se observe publicamente se os fundos obtidos foram usados com eficiência e eficácia para atingir os objetivos do serviço, assim o relato incidirá sobre:

- o desempenho financeiro,
- os fluxos de caixa,
- a posição financeira,
- o cumprimento do orçamento aprovado e outras determinações das autoridades competentes que regulam as suas atividades e
- sobre as atividades prosseguidas durante o período de relato.

Assim, tentaremos com a apresentação de indicadores quantitativos, verificados no período de relato, informar sobre o custo, volume e frequência do serviço e a sua correlação com os recursos da nossa instituição

O presente relatório de Conta da Gerência do ano Económico de 2021 (CG) foi elaborado com base nos mapas e documentos que compõem a “conta de gerência eletrónica”, a enviar ao Tribunal de Contas, conforme procedimento legal.

O saldo de receita é igual ao saldo de despesa e atingiu o montante de 15 203 761,21 €, no qual se inclui 221 503,25€ de saldo que transita para a gerência seguinte.

Verificou-se uma diminuição de 236 843,22 € (aproximadamente 1,6%) no montante global da conta de gerência, em relação a 2020 (€15 440 604,43).

Por comodidade de exposição, 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).

Neste relatório, apenas as Despesas Correntes e as 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 correspondência entre a prestação efetiva do trabalho do pessoal docente e não docente afeto ao AEFH e os valores liquidados. Para melhor enquadramento e análise da conta de gerência, apresentam-se também alguns dados estatísticos relativos aos alunos, professores e funcionários do AEFH, nos anos económicos de 2019 e 2020, ambos reportados ao mês de dezembro.

Quadro 1. Resumo do número de alunos matriculados no AEFH

		Dezembro 2020		Dezembro 2021		
		Número de Alunos	Turmas	Número de Alunos	Turmas	
151014		2276	92	2367		
238867 Santa Luzia	Pré-escolar	42	2	47	2	
	1º Ano	48	2	40	2	
	2º Ano	49	2	46	2	
	3º Ano	47	2	49	2	
	4º Ano	62	3	47	2	
252529 Pegada	1º Ano	24	1	20	1	
	2º Ano	23	1	24	1	
	3º Ano	18	1	24	1	
	4º Ano	27	1	20	1	
341368 Egas Moniz	5º Ano	95	4	94	4	
	6º Ano	94	4	96	4	
	7º Ano	105	4	96	4	
	8º Ano	109	4	98	4	
	9º Ano	121	5	108	4	
401791 Francisco de Holanda	10º Ano	426	16	389	15	
	11º Ano	305	13	372	15	
	12º Ano	341	14	287	12	
	Profissional				Profissional	
	1º Ano	127	5	118	5	
	2º Ano	92	4	124	5	
	3º Ano	121	5	86	4	
EFA			5	98	5	
PLA			3	84	4	

Plano anual de atividades e projeto de orçamento

No ano civil de 2021 realizaram-se atividades de 2º e 3º período do ano letivo 2020/2021 e do 1º período do ano letivo de 2021/2022.

A situação da pandemia COVID 19, apesar de atenuada, continuou a causar sérios constrangimentos na realização das atividades no ano letivo 2020/2021 e 21/22.

Ano entanto, das 254 atividades previstas no final do ano letivo foram desenvolvidas 271, ou seja, houve uma percentagem de 106% de cumprimento. Esta percentagem francamente positiva demonstra a resiliência e a capacidade de inovação da comunidade escolar do AE.

No primeiro período de 2021/2022, houve a necessidade pensar num plano anual de atividades que respeitasse o plano de contingência e das 179 atividades propostas, realizaram-se 127.

Todas as atividades tiveram como propósito contribuir para o Plano de Recuperação das Aprendizagens 21/23.

Alunos com apoio social escolar: ASE

Constituem modalidades de apoios no âmbito da ação social escolar os apoios alimentares, os transportes escolares, o alojamento, os auxílios económicos, a prevenção de acidentes, o seguro escolar e as bolsas de mérito.

Quadro 2. Resumo dos alunos beneficiários da Ação Social Escolar

Escolas	2º e 3º períodos 2020/2021				1º período 2021/2022			
	A	B	C	Total	A	B	C	Total
	196	345	100	641	227	339	140	706
Santa Luzia	40	44	18	102	37	39	17	93
Pegada	7	15	12	34	6	13	13	32
Egas Moniz	62	72	14	148	75	79	20	174
Francisco de Holanda	87	214	56	357	109	208	90	407

Agosto de 2021: 26,2% com ASE Dezembro de 2021: 32,3% com ASE

O n.º de alunos que usufruem do subsídio ASE aumentou.

Quadro 3. Número de alunos com bolsas de mérito

	2º e 3º períodos 2020/2021	1º período 2021/2022
CCH		
10º Ano	54	57
11º Ano	41	37
12º Ano	46	43
Cursos Profissionais		
1º ano	4	5
2º ano	12	12
3º ano	8	13
	Agosto de 2021: 161 bolsas	Dezembro de 2021: 167 bolsas

Quadro 4. Número de refeições

	AEFH	Autarquia
2020	43634	14 536
2021	45 868	22 780

Quadro 5. Quadro Resumo do número trabalhadores (docentes e não docente)

	Pessoal não docente		Pessoal docente		Total	
	Adstrito Ao AEFH	Abonado Ao AEFH	Adstrito Ao AEFH	Abonado Ao AEFH	Adstrito Ao AEFH	Abonado Ao AEFH
Dezembro de 2020	88	49	241	231	329	280
Dezembro de 2021	88	52	232	219	320	271

Quadro 6. Rácio professores / alunos

	Nº de alunos	Nº de professores com serviço efetivo	Rácio
Dezembro de 2020	2276	241	9,44
Dezembro de 2021	2448	232	10,55

Quadro 7. Rácio pessoal não docente / alunos

	Nº de alunos	Nº trabalhadores não docentes (considerados todos os técnicos superiores)	Rácio
Dezembro de 2020	2276	88	25,86
Dezembro de 2021	2448	88	27,82

Receitas

I Do Orçamento de Estado (OE)

- a) Proposta de orçamento e Orçamento

Quadro 8. Orçamentos Geral do estado (OGE) para funcionamento

Ano	2019	2020	2021	(diferença entre 20/21)
Proposta de orçamento (valor global)	219.900,00 €	202.215,00 €	193.150,00 €	-9.065,00 €
Atribuído (valor global)	193.867,00 €	220.033,00 €	262.456,96 €	42.423,96 €
Diferença	- 26.033,00 €	+ 17.818,00 €	+69.306,96 €	

Observa-se um aumento do orçamento atribuído, no entanto, o reforço deve-se em parte à necessidade de suportar despesas decorrentes da situação da pandemia, sendo o valor de 27 785,96 especificamente destinada à aquisição de EPI (medida 095).

Os vencimentos e suplementos são integralmente assegurados pelo Instituto de Gestão Financeira da Educação, I.P. (IGeFE) constituem 91% do total das receitas do AEFH, sendo o seu montante (€ 10 325 452,17) igual ao das despesas. Verifica-se que houve um aumento de € 317.203,73 (aproximadamente 3,2%), relativamente a 2020, nas verbas do OE entregues ao AEFH para suportar vencimentos do pessoal. (quadro 9.)

Quadro 9. Receitas para a AEFH para fazer face aos encargos com o pessoal

Vencimentos / Suplementos	2020	2021	Variação 2020/21
Orçamento do Estado (OE)	10.008.248,44 €	10.325.452,17 €	+317.203,73 €

Quadro 10. Receitas Correntes e de Capital do O.E. (euros)

	2020	2021	Variação
Correntes	231.913,11 €	262.056,96 €	30.143,85 €
Capital	0	400,00 €	400,00 €
TOTAL	231.913,11 €	262.456,96 €	20.543,85 €

As verbas atribuídas pelo Estado ao AEFH (Correntes e Capital) em 2021, no valor de € **262 456,96** foram **superiores** às de 2020 (€ **231 913,11**).

II DO ORÇAMENTO DE DOTAÇÕES COM COMPENSAÇÃO EM RECEITA

As receitas apuradas no AEFH, no ano de 2021, em compensação em receita foram de € **577.204,43**, incluindo os saldos transitados de 2020, no valor de € **227.209,53**¹ discriminadas da seguinte forma:

Quadro 11 - Quadro Resumo das receitas próprias

De receitas próprias (FF 121/522)	2020	2021
Saldo - Na posse do serviço - Consignado ¹	25.672,02 €	24.568,68 €
total	25.672,02 €	24.568,68 €

De receitas próprias (FF 123/515)		
Lotarias - Desporto Escolar - FF515	3.130,72 €	825,00 €
Apostas mútuas - Desporto Escolar - FF515		2.006,00 €
Taxas diversas	4.057,43 €	4.316,47 €
Multas e penalidades diversas	502,00 €	1.405,00 €
Privadas	1.920,10 €	2.677,44 €
Transf. correntes - Instituições sem fins lucrativos - FF515		1.257,50 €
Transf. - Famílias - Manuais Escolares - 2º Ciclo - FF515		356,35 €
Transf. - Famílias - Manuais Escolares - 3º Ciclo - FF515		176,73 €
Transf. - Famílias - Manuais Escolares - Secund. - FF515		224,09 €
Venda produtos alimentares e bebidas - FF515	25.584,82 €	31.207,20 €
Venda de mercadorias - FF515	9.842,80 €	9.507,95 €
Venda de bens - Outros - FF515	6.165,60 €	5.738,35 €
Serviços - Alimentação e alojamento - FF515	41.035,75 €	44.520,07 €
Serviços - Outros - FF515	2.706,50 €	5,00 €
Outras receitas correntes - RP - FF515	3.809,59 €	2.436,66 €

Saldo - Na posse do serviço - Consignado ¹	19.813,07 €	7.210,31 €
total	118.568,38 €	113.870,12 €

De receitas próprias (FF 129/541)		
Transferências correntes - Adm. Central - Estado	72.842,46 €	6.582,20 €
Transf. Adm. Local - Manuais escolares - 1º Ciclo - FF541	10.803,92 €	10.803,92 €
Transf. Adm. Local - Continente - Outras diversas - FF541	5.563,00 €	20.496,00 €
Transferências Capital - Adm. Local	12.500,00 €	
total	101.709,38 €	37.882,12 €

De receitas próprias (FF 243/443)		
Transferências correntes - Outras diversas	286.121,82 €	187.157,37 €
total	286.121,82 €	187.157,37 €

De receitas próprias (FF 282/482)		
Transferências - Financiamento da UE - Outras	64.849,20 €	18.295,60 €
total	64.849,20 €	18.295,60 €

De receitas próprias (FF 288/488)		
Saldo - Na posse do serviço - Consignado ¹	126.182,06 €	195.430,54 €
total	126.182,06 €	195.430,54 €
Totais de receita	723.102,86 €	577.204,43 €
Diferença	- 145.898,43 €	

As receitas cobradas diretamente na AEFH em 2021 foram inferiores às de 2020 (€ 145.898,43).

No ano de 2021, continuou a redução da receita, a situação pandémica obrigou a passagem do regime presencial para o a distancia, provocando uma redução das receitas do lucro do bufete e reprografia. As receitas da Reprografia, refletidas na rubrica venda de bens tiveram um decréscimo 48% de 2019 para 2020 e continuaram a tendência em 2021 sendo o seu decréscimo em cerca de 6,9 % e assim, contrariamente ao habitual, a receita arrecadada não cobriu as despesas contratadas.

Tal como no ano anterior, os donativos/patrocínios mais relevantes advêm dos apoios atribuídos pela Câmara Municipal de Guimarães e Juntas de Freguesia de Azurém e Urgeses.

Esta tendência de redução verifica-se também nas receitas da ASE como se pode observar no seguinte quadro:

¹ Saldo de FF121/522; FF123/515; FF288/488

Quadro 12. Resumo das receitas do Serviço de Ação Social Escolar

	2020	2021	Varição 2020/21
Refeitório	61.475,93 €	63.185,00 €	1.709,07 €
Bufete	39.741,83 €	41.904,38 €	2.162,55 €
Papelaria	14.846,00 €	10.068,19 €	-4.777,81 €
Seguro	4.132,03 €	3.750,87 €	-381,16 €
AED	5.746,24 €	2.460,29 €	-3.285,95 €
Bolsas de Mérito	237.668,68 €	81.787,10 €	-55.881,58 €
Transp.-Visitas estudo	1.737,50 €	- €	-1.737,50 €
Transp NEE	16.101,43 €	44.756,40 €	28.654,97 €
Leite Escolar	7.300,00 €	7.400,00 €	100,00 €
	388.749,64 €	355.312,23 €	-33.437,41 €

Em 2021 as receitas da ASE atingiram o montante de **€355.312,23**, sendo a redução de 8,6% relativamente ao exercício do ano transato.

III VALOR GLOBAL DAS RECEITAS CORRENTES E DE CAPITAL

A receita disponível no Orçamento Privativo **€ 151.752,24 €** e as receitas disponíveis no Orçamento de Estado – capital e correntes – no valor de **€ 262 456,96**, referidas no Quadro 13 constituem o montante global de receitas (correntes e capital) gerido diretamente pelo Conselho Administrativo em 2021 e atingiram o valor de **€ 414 209,20** menos € 37 981,67 (cerca de 8%) em relação a 2020, conforme se pode verificar pelo quadro seguinte:

Quadro 13. Quadro global das receitas correntes e de capital

TOTAL DAS RECEITAS - CORRENTES E CAPITAL	2020	2021	Varição
Orçamento de Estado	231.913,11 €	262.456,96 €	30.543,85 €
Dotações Em Compensação Em Receita (ASE incluído)	220.277,76 €	151.752,24 €	- 68.525,52 €
TOTAL	452.190,87 €	414.209,20 €	- 37.981,67 €

Verificou-se uma redução das receitas do Orçamento de Compensação em Receita à disposição do C. A.

DESPESAS

I. DESPESA EM VENCIMENTOS E SUPLEMENTOS

A partir do ano letivo 2012, por orientações transmitidas pela Administração Educativa, começaram a ser imputadas ao POPH, atualmente POCH, parte das verbas para pagamento de vencimentos do pessoal docente desta escola.

Quadro 14. Quadro Resumo das despesas com o Pessoal

Despesa com vencimentos	2020	2021	Varição 2020/21
Orçamento do estado	9.869.667,49 €	9.966.180,01 €	96.512,52 €
POCH (Programa Capital Humano)	138.580,95 €	163.807,96 €	25.227,01 €
Medida 096 (Contingência COVID-19)		195.464,20 €	195.464,20 €
TOTAL	10.008.248,44 €	10.325.452,17 €	317.203,73 €

Como se pode verificar, em 2021 houve um aumento de € 317 203,73 na despesa com o pessoal, relativamente a 2020.

II. DESPESA CORRENTE E DE CAPITAL

A Despesa global – correntes e capital – do AEFH (*Mapa de Despesa Anual*) durante o exercício de 2021, no montante de € **912 566,55** foi superior em €61 746,47 à do exercício de 2020.

Quadro 15. Quadro Resumo Global das despesas correntes e capital

Despesas correntes e capital	2020	2021	Varição 2020/21
Correntes	841.976,74 €	910.115,88 €	68.139,14 €
Capital	8.843,34 €	2.450,67 €	- 6.392,67 €
Total	850.820,08 €	912.566,55 €	61.746,47 €

Embora estejam discriminados em anexo (*Mapa de Despesa Anual*), devemos sublinhar os seguintes encargos assumidos pela AEFH em 2021 (em euros):

Quadro 16. Resumo das despesas OGE: correntes e de capital

	2020	2021	Varição 2020/2021
Correntes	Montante	Montante	
Bloco A ²	4.876,26 €	19.428,12 €	14.551,86 €

² Transportes

Bloco B ³	9.960,64 €	12.678,56 €	2.717,92 €
Bloco C ⁴	105.206,70 €	136.257,00 €	31.050,30 €
Bloco D ⁵	34.630,30 €	30.642,38 €	- 3.987,92 €
Bloco F ⁶	5.423,00 €	4.994,05 €	- 428,95 €
Bloco G ⁷	4.160,85 €	6.383,07 €	2.222,22 €
Total	164.257,75 €	210.383,18 €	46.125,43 €
Capital		400,00 €	400,00 €
TOTAL	164.257,75 €	210.783,18 €	46.525,43 €

Para além da diminuição de despesa no Bloco D, também se verificou uma diminuição da despesa no Bloco F.

A Despesa global da Ação Social Escolar da AEFH durante o exercício de 2021 foi de €362 589,48, inferior à do exercício de 2020 traduzindo-se numa variação de € 35 811,91.

Quadro 17. Resumo das despesas ASE: correntes

Despesa Global ASE	2020	2021	Variação 2020/21
Correntes	362.589,48 €	326.247,57 €	- 35.811,91 €

Quadro 18. Descriminação das despesas ASE: correntes e de capital

(euros)	2020	2021	Variação 2020/21
Bolsas Mérito	237.299,87 €	181.787,10 €	- 55.512,77 €
AED - Material	3.145,19 €	2.460,29 €	- 684,90 €
Vis. Est.	1.137,50 €	- €	- 1.137,50 €
NEE	14.723,23 €	37.393,61 €	22.670,38 €
Seg. Escolar	3.705,93 €	3.262,44 €	- 443,49 €
Leite escolar	3.717,24 €	6.728,01 €	3.010,77 €
Livros Escolares	- €	- €	- €
Refeitório	54.811,00 €	56.186,15 €	1.375,15 €
Bufete	29.233,76 €	30.779,71 €	1.545,95 €
Papelaria	14.285,76 €	7.650,26 €	- 6.635,50 €
Total	362.059,48 €	326.247,57 €	- 35.811,91 €

³ Material pedagógico

⁴ Encargos com instalações (água, eletricidade, gás e comunicações)

⁵ Material de limpeza e economato

⁶ Assistência técnica e conservação

⁷ Outros serviços

⁷ Formação e Publicidade

As despesas do orçamento privativo, POCH e Erasmus foram realizadas conforme discriminação nos quadros 19, 20 e 21.

Quadro 19. Discriminação das despesas Orçamento Privativo: correntes e de capital

	2020	2021	Varição 2020/21
FF121/522			
Sub-Total	21.236,08 €	5.627,79 €	-5.608,29 €
FF 123/515			
Limpeza e higiene	1.431,70 €	587,12 €	-844,58 €
Material de escritório - Outro	1.289,04 €	1.117,52 €	-171,52 €
Mercadorias	25.005,10 €	24.639,16 €	-365,94 €
Livros e documentação técnica	77,23 €	49,95 €	-27,28 €
Material de educação, cultura e recreio - Outros	170,66 €	2.066,10 €	1.895,44 €
Outros bens	12.974,70 €	12.820,91 €	-153,79 €
Conservação de bens - Equip. básico	1.343,69 €	163,96 €	-1.179,73 €
Conservação de bens - Outros		84,20 €	84,20 €
Transportes - Visitas de estudo	28,70 €		-28,70 €
Transportes - Outras despesas	1.090,27 €		-1.090,27 €
Seguros	719,03 €	899,72 €	180,69 €
Formação - Outras - Pessoal docente		750,00 €	750,00 €
Publicidade - Outros	166,06 €		-166,06 €
Ass. Técnica - Impressoras, Fotocopiadoras, Scanner	1.098,92 €	3.705,70 €	2.606,78 €
Outros serviços	8.251,47 €	1.634,04 €	-6.617,43 €
Transf. correntes - Estado - DGEstE	42.042,84 €	44.036,78 €	1.993,94 €
Equipamento informático - Outros	3.393,70 €	345,50 €	-3.048,20 €
Software informático	1.137,75 €		-1.137,75 €
Equipamento básico - Equip. e mobiliário de ensino		854,50 €	854,50 €
Sub-Total	100.220,86 €	93.755,16 €	-6.465,70 €
FF 129/541			
Limpeza e higiene	1.166,37 €	3.118,47 €	1.952,10 €
Livros e documentação técnica	48,00 €		-48,00 €
Material de educação, cultura e recreio - Outros	14.282,40 €	21.607,60 €	7.325,20 €
Outros bens	62,73 €	1.681,57 €	1.618,84 €
Transf. correntes - Famílias - Outras	72.403,65 €	6.582,20 €	-65.821,45 €
Equipamento informático	4.311,89 €	0,00 €	-4.311,89 €
Sub-Total	92.275,04 €	32.989,84 €	-59.285,20 €
Total	213.731,98 €	142.372,79 €	-71.359,19 €

Quadro 20. Resumo das despesas POCH e Erasmus: correntes

	2020	2021	Varição 2020/21
POCH 243/443	238.756,20 €	181.250,53 €	- 57.505,67 €
Erasmus 282/482	5.341,12 €	4.150,53 €	- 1.190,59 €
Saldos 288/488	37.625,22 €	150.422,71 €	112.797,49 €
Total	281.722,54 €	335.823,77 €	54.101,23 €

SALDOS

Apresenta-se de seguida um quadro resumo das receitas e das despesas *operacionais* (Pessoal + Correntes + Capital + ASE + POCH + Erasmus) e dos respetivos saldos, em 2021.

Quadro 21. Resumo dos saldos

	RECEITA	DESPESA	SALDO A TRANSITAR
Orçamento do Estado (Pessoal)	9.966.180,01 €	9.966.180,01 €	- €
POCH (Pessoal)	163.807,96 €	163.807,96 €	- €
Medida 096 (Contingência COVID-19)	195.464,20 €	195.464,20 €	- €
Orçamento do Estado FF311 - Correntes e Capital	262.456,96 €	210.783,18 €	51.673,78 €
Orçamento do Estado -FF319	231.810,70 €	223.586,81 €	8.223,89 €
Orçamento Privativo - Correntes /Capital/ASE (Com saldos ano anterior e receitas de dezembro)	176.320,92 €	142.372,79 €	33.948,13 €
POCH/ Erasmus (com saldos ano anterior)	400.883,51 €	335.823,77 €	65.059,74 €
TOTAL	11.396.924,26 €	11.238.018,72 €	158.905,54 €

Como se pode verificar, o saldo transitado para 2022 foi de € 158 905,54, estando incluído o valor de € 9.018,90 referente às receitas arrecadas no mês de dezembro de 2021. O valor do saldo extraorçamental é de 62 597,71 o que totaliza o saldo global de € 221 503,25.

Quadro 22. Cálculo do custo global por aluno em 2021

Sem levar em consideração as especificidades decorrentes da idade do corpo docente e não docente, as características socioeconómicas das famílias dos alunos que frequentam a AEFH ou o tipo/idade das suas instalações e as políticas nacionais de gestão dos serviços e bens públicos, apresentamos de seguida **o custo por aluno da AEFH, em 2021**, calculado com base na relação entre as despesas operacionais da escola e o número de alunos:

Despesa operacional total em 2021	11 238 018,72
Número de alunos em dezembro de 2021	2448
Custo médio por aluno/ano na AEFH em 2021, dos Ensino Básico e Ensino Secundário (CP +CCH)	4.590,69 €

Despesa operacional total em 2021	11 238 018,72
Número de alunos em dezembro de 2021	2448 + 98+ 84+800
Custo médio por aluno/ano na AEFH em 2021, dos Ensino Básico e Ensino Secundário (CP +CCH) + EFA e PLA + CQLF	3.276,39 €

APRECIACÃO GLOBAL

1. A Conta de Gerência de 2021 do AEFH está conforme a lei e regulamentos em vigor.
2. O total da Despesa é igual ao total de Receita (€) e inclui um saldo de **158.905,54 euros** que transitou para 2022.
3. No ano económico de 2021, o financiamento do POCH para os cursos profissionais foi chegando ao Conselho Administrativo de forma atempada face aos encargos assumidos e obrigatórios (transporte e alimentação dos alunos bem como material pedagógico para formação). No entanto, não permitiu cumprir com a totalidade dos encargos assumidos, tendo sido necessário recorrer ao OGE para atempadamente honrar os compromissos. A gestão financeira parcimoniosa tem permitido desenvolver com alguma normalidade a prática pedagógica e tem permitido planificar investimentos na área pedagógica das ciências informáticas, embora de forma muito tímida.
4. Mantivemos a participação ativa nos programas Programa Leite Escolar, Programa Fruta Escolar; Desporto escolar; Programação e Robótica: introdução à programação no 1º Ciclo; Erasmus + AK2, A K1 e Projetos específicos para o Ensino Profissional.
5. Procedimentos:
 - Continuamos, durante o ano 2021, o reforço da Informatização dos serviços, nomeadamente, aplicações informáticas que no permitiram cumprir o envio atempado para o Ministério da Educação e Ciência de elementos de informação relacionados com a ação social escolar;
 - privilegiamos a consulta prévia a fornecedores (sempre que possível a um nº superior a 3) para aquisições superiores e inferiores a € 5.000.
 - procedemos a uma monitorização sistemática sobre os contratos efetuados e o cumprimento dos mesmos;
 - elaboramos uma planificação de custos a aplicar no âmbito do plano de desenvolvimento digital das escolas (PADDE), num espaço temporal de 2021 a 2025, almejando a transição digital administrativa e que suporte os projetos de ensino aprendizagem que os professores entendam, no âmbito da sua autonomia pedagógica, serem os mais adequados .

Anexos

Anexo 1 - Fluxo de Caixa 2021

Anexo 2- Resumo do Balanço Social

Fluxos de Caixa Mês : Dezembro

Class. Económica	Recebimentos			
	Saldo da gerência anterior			302.595,74
	Execução Orçamental - Fundos Próprios			
	De dotações orçamentais (FF 311) Correntes	67.655,36	67.655,36	
	De dotações orçamentais (FF 311) Capital			
	De dotações orçamentais (FF 313)	7.730,85	7.730,85	
	De dotações orçamentais (FF 319)			
	De receitas próprias			
	Na posse do serviço (FF 522)	24.568,68	24.568,68	
	Na posse do serviço (FF 515)	7.210,31	7.210,31	
	Na posse do serviço (FF 541)			
	Na posse do serviço (FF 443)			
	Na posse do serviço (FF 482)			
	Na posse do serviço (FF 488)	195.430,54	195.430,54	
	Na posse do serviço (FF 486)			
	Na posse do Tesouro			
	De receita do Estado			
	De operações de tesouraria			9.088,95
	Descontos em vencimentos e salários			
	Receita do Estado			
	I - Total do saldo de gerência na posse do serviço			311.684,69
	Receitas			11.201.460,06
	De dotações orçamentais (FF 311)			
	Correntes			
	Funcionamento			
06.03.01	Transferências correntes - Adm. Central - Estado	10.228.236,97	10.228.236,97	
	Capital			
10.03.01	Transferências Capital - Adm. Central - Estado	400,00	400,00	
	De dotações orçamentais (FF 313)			
	De dotações orçamentais (FF 319)			
06.03.01	Transferências correntes - Adm. Central - Estado	231.810,70		

Fluxos de Caixa Mês : Dezembro

Class. Económica	Recebimentos		
	Total da receita - FF 319		231.810,70
	De receitas próprias (FF 522)		
15.01.01	Rep. não abatidas nos pagamentos - Rec. consignadas		
16.01.03	Saldo - Na posse do serviço - Consignado	24.568,68	
	Total da receita - FF 522		24.568,68
	De receitas próprias (FF 515)		
02.02.01DE	Lotarias - Desporto Escolar - FF515	825,00	
02.02.05DE	Apostas mútuas - Desporto Escolar - FF515	2.006,00	
04.01.99	Taxas diversas	4.316,47	
04.02.99	Multas e penalidades diversas	1.405,00	
06.01.02	Privadas	2.677,44	
06.07.01	Transf. correntes - Instituições sem fins lucrativos - FF515	1.257,50	
06.08.01M2	Transf. - Famílias - Manuais Escolares - 2º Ciclo - FF515	356,35	
06.08.01M3	Transf. - Famílias - Manuais Escolares - 3º Ciclo - FF515	176,73	
06.08.01MS	Transf. - Famílias - Manuais Escolares - Secund. - FF515	224,09	
07.01.07	Venda produtos alimentares e bebidas - FF515	31.207,20	
07.01.08	Venda de mercadorias - FF515	9.507,95	
07.01.99	Venda de bens - Outros - FF515	5.738,35	
07.02.07	Serviços - Alimentação e alojamento - FF515	44.520,07	
07.02.99	Serviços - Outros - FF515	5,00	
08.01.99RP	Outras receitas correntes - RP - FF515	2.436,66	
16.01.03	Saldo - Na posse do serviço - Consignado	7.210,31	
	Total da receita - FF 515		113.870,12
	De receitas próprias (FF 541)		
06.03.01	Transferências correntes - Adm. Central - Estado	6.582,20	
06.05.01M1	Transf. Adm. Local - Manuais escolares - 1º Ciclo - FF541	10.803,92	
06.05.01OD	Transf. Adm. Local - Continente - Outras diversas - FF541	20.496,00	
	Total da receita - FF 541		37.882,12
	De receitas próprias (FF 443)		
08.02.09DP	Transferências correntes - Despesas com pessoal - FF443	163.807,96	

Fluxos de Caixa Mês : Dezembro

Class. Económica	Recebimentos		
08.02.09OD	Transferências correntes - Outras diversas - FF443	187.157,37	
	Total da receita - FF 443		350.965,33
	De receitas próprias (FF 482)		
06.09.01	Transferências - Financiamento da UE - Outras	18.295,60	
	Total da receita - FF 482		18.295,60
	De receitas próprias (FF 488)		
16.01.03	Saldo - Na posse do serviço - Consignado	195.430,54	
	Total da receita - FF 488		195.430,54
	De receitas próprias (FF 486)		
06.09.01	Transferências - Financiamento da UE - Outras	195.464,20	
	Total da receita - FF 486		195.464,20
	II - Total das receitas próprias e dotações orçamentais		11.396.924,26
	Total das receitas do exercício (I + II)		11.708.608,95
	III - Total recebido do Tesouro em c/ receitas próprias		373.173,03
	IV - Total de recebimentos do exercício (I + II + III)		12.081.781,98
	Importâncias retidas para entrega ao Estado e outras Entidades		
	Receitas do Estado		1.773.183,00
	Operações de Tesouraria		1.348.796,23
	V - Total das Retenções de fundos alheios		3.121.979,23
	Descontos em Vencimentos e Salários		
	Receitas do Estado1.773.183,00		
	Operações de Tesouraria1.187.540,62		
	Total geral do mapa de fluxos de caixa (IV + V)		15.203.761,21

Fluxos de Caixa Mês : Dezembro

Class. Económica	Pagamentos		
	Despesas		11.238.018,72
	Despesas orçamentais (FF 311)		
	Correntes		
	Funcionamento		
01.01.03A0A0	Pessoal - CTFP / Quadro (RPSC) - Docente	4.841.050,32	
01.01.03A0B0	Pessoal - CTFP / Quadro (RPSC) - Não Docente	157.883,36	
01.01.03B0A0	AOPR - CTFP / Quadro (RPSC) - Docente	66.519,68	
01.01.03B0B0	AOPR - CTFP / Quadro (RPSC) - Não Docente	3.489,84	
01.01.04A0A0	Pessoal - CTFP / Quadro (RGSS) - Docente	356.986,00	
01.01.04A0B0	Pessoal - CTFP / Quadro (RGSS) - Não Docente	263.270,84	
01.01.04B0A0	AOPR - CTFP / Quadro (RGSS) - Docente	5.645,69	
01.01.04B0B0	AOPR - CTFP / Quadro (RGSS) - Não Docente	4.512,53	
01.01.06A0A0	Pessoal - CTFP Termo (RGSS) - Docente	437.605,62	
01.01.06A0B0	Pessoal - CTFP Termo (RGSS) - Não Docente	9.967,93	
01.01.08A0A0	Pessoal - Aguardar Aposentação - Docente	7.958,03	
01.01.12A0A0	Pessoal - Suplementos e Prémios - Docente	31.410,00	
01.01.13A0A0	Subsídio de Refeição - Docente	219.634,65	
01.01.13A0B0	Subsídio de Refeição - Não Docente	50.480,91	
01.01.14SFA0	Subsídio de Férias - docente	537.791,52	
01.01.14SFB0	Subsídio de Férias - não docente	41.337,28	
01.01.14SFCA	AOPR - Subsídio de Férias - docente	5.793,34	
01.01.14SFCB	AOPR - Subsídio de Férias - não docente	608,55	
01.01.14SNA0	Subsídio de Natal - docente	536.587,02	
01.01.14SNB0	Subsídio de Natal - não docente	38.622,95	
01.01.14SNCA	AOPR - Subsídio de Natal - docente	8.958,28	
01.01.14SNCB	AOPR - Subsídio de Natal - não docente	681,51	
01.02.02A000	Horas Extraordinárias - Docente	216,87	
01.02.04A0A1	Ajudas de Custo - Docente	35,89	
01.02.05B000	Abono para Falhas - Não Docente	999,61	
01.02.10B000	Subsídio Trabalho Nocturno - Não Docente	377,62	

Organismo : Agrupamento de Escolas Francisco de Holanda

Fluxos de Caixa **Mês : Dezembro**

Class. Económica		Pagamentos		
01.02.12A0A0	Férias Não Gozadas - Docente	13.192,08		
01.02.12A0B0	Férias Não Gozadas - Não Docente	762,36		
01.02.12A0CA	Compensação por Caducidade - Docente	23.622,60		
01.02.12A0CB	Compensação por caducidade - Não Docente	579,36		
01.02.14A0A2	Outros Abonos - Exames - Docente	351,56		
01.03.03A000	Abono de Família - Docente	4.065,92		
01.03.04A000	Outras Prestações Familiares - Docente	1.324,92		
01.03.05A0AA	CGA - Entidade Patronal - Docente	1.504.107,86		
01.03.05A0AB	CGA - Entidade Patronal - Não Docente	47.425,74		
01.03.05A0BA	Segurança Social - Ent. Patronal - Docente	224.288,55		
01.03.05A0BB	Segurança Social - Ent. Patronal - Não Docente	79.094,61		
01.03.10ACA0	Acidentes de Trabalho - Docente	8.436,05		
01.03.10ACB0	Acidentes de Trabalho - Não Docente			
01.03.10D0A0	Remuneração por Doença - Docente	417.665,82		
01.03.10D0B0	Remuneração por Doença - Não Docente	9.212,25		
01.03.10P0A0	Prestações Sociais - Docente	3.624,49		
02.01.02C0	Combustíveis e lubrificantes - Outros	20.105,10		
02.01.04	Limpeza e higiene	6.171,28		
02.01.08B0	Material de escritório - Consumíveis de Informática	295,70		
02.01.08C0	Material de escritório - Outro	2.318,58		
02.01.20A0	Mat. de educação, cultura e recreio - Laboratórios	1.856,31		
02.01.20B0	Mat. de educ., cultura e recreio - Livros biblioteca	1.543,75		
02.01.20E0	Material de educação, cultura e recreio - Outros	9.394,50		
02.01.21	Outros bens	22.369,57		
02.02.01A0	Encargos das instalações - Água	19.919,49		
02.02.01E0	Encargos das instalações - Eletricidade	88.894,59		
02.02.03B0	Conservação de bens - Equip. básico	541,20		
02.02.09A0	Comunicações - Internet	1.678,14		
02.02.09B0	Avença - CTT	1.833,85		
02.02.09C0	Comunicações fixas de voz	2.515,57		

Listagem impressa em : 11-03-2022

Página : 5

Organismo : Agrupamento de Escolas Francisco de Holanda

Fluxos de Caixa Mês : Dezembro

Class. Económica	Pagamentos		
02.02.09D0	Comunicações móveis	1.310,26	
02.02.10B0	Transportes - Outras despesas	19.428,12	
02.02.19A0A0	Ass. Técnica - Impressoras, Fotocopiadoras, Scanner	4.452,85	
02.02.25B0	Outros serviços	5.754,32	
	Total da despesa corrente - FF 311		10.176.563,19
	Capital		
07.01.07A0C0	Equipamento informático - Outros	400,00	
	Total da despesa de capital - FF 311		400,00
	I - Total das despesas Correntes e Capital (FF 311)		10.176.963,19
	Despesas orçamentais (FF 319)		
02.01.16	Mercadorias	6.728,01	
02.02.10B0	Transportes - Outras despesas	37.393,61	
04.08.02B0A0	Transf. correntes - Famílias - Outras	179.465,19	
	Total da despesa - FF 319		223.586,81
	Despesas orçamentais com compensação em rec. própria e com ou sem transição de saldos (FF 522)		
02.01.04	Limpeza e higiene	3.608,54	
02.01.16	Mercadorias	7.126,41	
02.01.21	Outros bens	3.023,28	
02.02.12B0	Seguros	562,72	
02.02.25B0	Outros serviços	120,54	
04.03.014239	Transf. correntes - Estado - DGEstE	335,63	
07.01.10A0BG	Equipamento básico - Outro	850,67	
	Total da despesa - FF 522		15.627,79
	Despesas orçamentais com compensação em rec. própria e com ou sem transição de saldos (FF 515)		
02.01.04	Limpeza e higiene	587,12	
02.01.08C0	Material de escritório - Outro	1.117,52	
02.01.16	Mercadorias	24.639,16	
02.01.18	Livros e documentação técnica	49,95	

Organismo : Agrupamento de Escolas Francisco de Holanda

Fluxos de Caixa Mês : Dezembro

Class. Económica	Pagamentos		
02.01.20E0	Material de educação, cultura e recreio - Outros	2.066,10	
02.01.21	Outros bens	12.820,91	
02.02.03B0	Conservação de bens - Equip. básico	163,96	
02.02.03E0	Conservação de bens - Outros	84,20	
02.02.12B0	Seguros	899,72	
02.02.15B0A0	Formação - Outras - Pessoal docente	750,00	
02.02.19A0A0	Ass. Técnica - Impressoras, Fotocopiadoras, Scanner	3.705,70	
02.02.25B0	Outros serviços	1.634,04	
04.03.014239	Transf. correntes - Estado - DGEstE	44.036,78	
07.01.07A0C0	Equipamento informático - Outros	345,50	
07.01.10A0BE	Equipamento básico - Equip. e mobiliário de ensino	854,50	
	Total da despesa - FF 515		93.755,16
	Despesas orçamentais com compensação em rec. própria e com ou sem transição de saldos (FF 541)		
02.01.04	Limpeza e higiene	3.118,47	
02.01.20E0	Material de educação, cultura e recreio - Outros	21.607,60	
02.01.21	Outros bens	1.681,57	
04.08.02B0A0	Transf. correntes - Famílias - Outras	6.582,20	
	Total da despesa - FF 541		32.989,84
	Despesas orçamentais com compensação em rec. própria e com ou sem transição de saldos (FF 443)		
01.01.03A0A0	Pessoal - CTFP / Quadro (RPSC) - Docente	105.717,91	
01.01.03B0A0	AOPR - CTFP / Quadro (RPSC) - Docente	117,07	
01.01.04A0B0	Pessoal - CTFP / Quadro (RGSS) - Não Docente	4.820,32	
01.01.06A0A0	Pessoal - CTFP Termo (RGSS) - Docente	17.366,81	
01.01.13A0A0	Subsídio de Refeição - Docente	4.989,42	
01.01.13A0B0	Subsídio de Refeição - Não Docente	391,14	
01.03.05A0AA	CGA - Entidade Patronal - Docente	25.135,85	
01.03.05A0BA	Segurança Social - Ent. Patronal - Docente	4.124,62	
01.03.05A0BB	Segurança Social - Ent. Patronal - Não Docente	1.144,82	

Fluxos de Caixa Mês : Dezembro

Class. Económica	Pagamentos		
02.01.05	Alimentação - Refeições confeccionadas	8.646,34	
02.01.08B0	Material de escritório - Consumíveis de Informática	182,29	
02.01.08C0	Material de escritório - Outro	606,81	
02.01.20E0	Material de educação, cultura e recreio - Outros	3.632,61	
02.01.21	Outros bens	2.544,64	
02.02.10A0	Transportes - Visitas de estudo	380,00	
02.02.10B0	Transportes - Outras despesas	56.639,35	
02.02.12B0	Seguros	1.882,97	
02.02.15B0A0	Formação - Outras - Pessoal docente	10.801,95	
02.02.17C0B0	Publicidade - De cursos	204,70	
02.02.19A0A0	Ass. Técnica - Impressoras, Fotocopiadoras, Scanner	525,25	
02.02.19C0	Assistência técnica - Outros	13.936,79	
02.02.25B0	Outros serviços	81.266,83	
	Total da despesa - FF 443		345.058,49
	Despesas orçamentais com compensação em rec. própria e com ou sem transição de saldos (FF 482)		
02.01.21	Outros bens	2.500,00	
02.02.10B0	Transportes - Outras despesas	1.650,53	
	Total da despesa - FF 482		4.150,53
	Despesas orçamentais com compensação em rec. própria e com ou sem transição de saldos (FF 488)		
02.01.05	Alimentação - Refeições confeccionadas	3.167,40	
02.01.08B0	Material de escritório - Consumíveis de Informática	138,62	
02.01.20E0	Material de educação, cultura e recreio - Outros	2.333,71	
02.01.21	Outros bens	4.388,00	
02.02.10B0	Transportes - Outras despesas	31.862,31	
02.02.12B0	Seguros	455,73	
02.02.15B0A0	Formação - Outras - Pessoal docente	1.303,50	
02.02.19A0A0	Ass. Técnica - Impressoras, Fotocopiadoras, Scanner	707,25	
02.02.19C0	Assistência técnica - Outros	11.401,21	

Organismo : Agrupamento de Escolas Francisco de Holanda

Fluxos de Caixa Mês : Dezembro

Class. Económica	Pagamentos		
02.02.25B0	Outros serviços	94.664,98	
	Total da despesa - FF 488		150.422,71
	Despesas orçamentais com compensação em rec. própria e com ou sem transição de saldos (FF 313)		
	Despesas orçamentais com compensação em rec. própria e com ou sem transição de saldos (FF 486)		
01.01.03A0A0	Pessoal - CTFP / Quadro (RPSC) - Docente	150.677,46	
01.01.03B0A0	AOPR - CTFP / Quadro (RPSC) - Docente	899,64	
01.01.04A0A0	Pessoal - CTFP / Quadro (RGSS) - Docente	2.234,61	
01.01.06A0A0	Pessoal - CTFP Termo (RGSS) - Docente	4.131,35	
01.01.13A0A0	Subsídio de Refeição - Docente	9,54	
01.03.05A0AA	CGA - Entidade Patronal - Docente	35.999,68	
01.03.05A0BA	Segurança Social - Ent. Patronal - Docente	1.511,92	
	Total da despesa - FF 486		195.464,20
	II - Total da despesa com receita própria		1.061.055,53
	Total da despesa do exercício (I + II)		11.238.018,72
	III - Total da entrega ao Tesouro em c/ receita própria		373.173,03
	IV - Total de pagamentos do exercício (I + II + III)		11.611.191,75
	Importâncias entregues ao Estado e outras Entidades		
	Receitas do Estado		2.075.778,74
	Operações de Tesouraria		1.295.287,47
	V - Total da despesa de fundos alheios		3.371.066,21
	Execução Orçamental - de Dotações - FF 311 - Correntes	51.673,78	
	Execução Orçamental - de Dotações - FF 311 - Capital		
	Execução Orçamental - de Dotações - FF 319	8.223,89	
	Execução Orçamental - Receitas Próprias - Posse do Serviço - FF 522	8.940,89	
	Execução Orçamental - Receitas Próprias - Posse do Serviço - FF 515	20.114,96	
	Execução Orçamental - Receitas Próprias - Posse do Serviço - FF 541	4.892,28	
	Execução Orçamental - Receitas Próprias - Posse do Serviço - FF 443	5.906,84	
	Execução Orçamental - Receitas Próprias - Posse do Serviço - FF 482	14.145,07	

Organismo : Agrupamento de Escolas Francisco de Holanda

Fluxos de Caixa Mês : Dezembro

Class. Económica	Pagamentos		
	Execução Orçamental - Receitas Próprias - Posse do Serviço - FF 488	45.007,83	
	Execução Orçamental - Receitas Próprias - Posse do Serviço - FF 486		
	Receitas próprias - Posse do Tesouro		
	Receita do Estado		
	Operações de Tesouraria	62.597,71	
	VI - Saldo na posse do serviço		221.503,25
	Total geral do mapa de fluxos de caixa (IV + V + VI)		15.203.761,21

Anexo 2 - Resumo do Balanço Social

BALANÇO SOCIAL

Decreto-Lei nº 190/96, de 9 de Outubro

2021

IDENTIFICAÇÃO DO SERVIÇO / ENTIDADE

Código SIOE: 875791023

Ministério: da Educação

Serviço / Entidade: Agrupamento de Escolas Francisco de Holanda

NÚMERO DE PESSOAS EM EXERCÍCIO DE FUNÇÕES NO SERVIÇO (Não incluir Prestações de Serviços)

Em 1 de Janeiro de 2021 315

Em 31 de Dezembro de 2021 320

Nota: Em caso de processo de fusão/reestruturação da entidade existente a 31/12/2021, indicar o critério adotado para o registo dos dados do Balanço Social 2021 na folha "Critério"

Contacto(s) do(s) responsável(is) pelo preenchimento

Nome Rosalina de Jesus Rodrigues Pinheiro

Tel: 253540132

E-mail: geral@esfh.pt

Data 10-03-2022

Índice de Abreviaturas

AED – Auxílios Económicos Diretos
AEFH – Agrupamento de Escolas Francisco de Holanda
ASE – Ação Social Escolar
CA – Conselho Administrativo
CCH – Cursos Científico Humanísticos
CG – Conta de Gerência
CP – Cursos Profissionais
CQLF – Centro Qualifica
DGESTE – Direção Geral dos Estabelecimentos Escolares
EFA – Educação e Formação de Adultos
FF – Fonte de Financiamento
NEE – Necessidades Educativas Especiais
OE – Orçamento de Estado
PLA – Português
POCH- Programa Operacional Capital Humano