

2017

Relatório e Conta de Gerência - 2016

Aprovado pelo Conselho Geral, nos termos da alínea j) do art. 13º do DL nº 75/2008, de 22 de abril, alterado pelo Decreto-Lei n.º 137/2012, de 2 de julho.



Conselho
Administrativo
AEPRLG
abril de 2017

Índice

	Pág.
Introdução.....	1
1. Verbas do Orçamento Geral do Estado - FoFi 111 - Atividades 190, 192, 197 e 199.	1
2. Verbas do orçamento de dotações com compensação em receitas	6
3. Verbas da Acção Social Escolar (ASE).....	9
4. Encargos com pessoal docente e não docente do Agrupamento.....	11
5. Conclusões	12
Anexos	13



Introdução

Em cumprimento do estabelecido na alínea b) do artigo 38º do Decreto-Lei nº 75/2008, de 22 de Abril, alterado pelos decretos-lei nºs 224/2009, de 11 de setembro, e 137/2012, de 2 de julho, o Conselho Administrativo do Agrupamento Vertical de Escolas Professor Ruy Luís Gomes elaborou o presente Relatório da Conta de Gerência do ano 2016.

Página | 1

A organização deste documento segue os seguintes pontos:

1. Verbas do Orçamento Geral do Estado (FoFi 111- Atividades 190, 191-medida 17, 192, 197 e 199).
2. Verbas do orçamento de dotações com compensação em receitas (FoFi 123 -medida 17, 129).
3. Verbas da Ação Social Escolar (FoFi 119, 121, 123-medida 19).
4. Encargos com pessoal docente e não docente do agrupamento.
5. Conclusões.

A partir do ano económico de 2016, inclusive, a contabilidade da ASE passou a estar integrada na contabilidade da escola, tendo sido criadas as medidas 17, que diz respeito às verbas do orçamento da escola, e a medida 19, respeitante às verbas da ASE.

Foi, ainda, criada a nova fonte de financiamento 121, onde são movimentados os saldos da gerência anterior.

1. Verbas do Orçamento Geral do Estado - FoFi 111 - Atividades 190, 192, 197 e 199.

De acordo com a classificação económica vigente, a atividade 190 refere-se à verba atribuída ao pré-escolar; a atividade 192 inclui as despesas correntes e de funcionamento dos 2º e 3º ciclos e ensino secundário, nomeadamente as que se relacionam com o funcionamento da escola e a aquisição de bens e serviços, a atividade 197 inclui as verbas para o Projeto de Desporto Escolar e a atividade 199 inclui as verbas destinadas à Educação Especial.

Relativamente à atividade 192, o Conselho Administrativo elaborou o projeto de orçamento anual tendo em conta indicadores do Gabinete de Gestão Financeira, as verbas despendidas no ano económico anterior e as necessidades de novas aquisições.

Em 19/07/2016 foi disponibilizado pela Direção Geral de Planeamento e Gestão Financeira do Ministério da Educação e Ciência o orçamento atribuído ao agrupamento em cada uma das atividades, dispondo-se até essa data da utilização dos duodécimos do orçamento anterior.



Relativamente ao orçamento inicial, foi recebido, na atividade 192, um reforço de 6.156,00€ para suportar os encargos com o aluguer de instalações desportivas no 1º período do ano letivo de 2016/2017, bem como, na atividade 190, um reforço de 1.272,00€, correspondente à 1ª tranche da verba do pré-escolar relativa ao ano letivo de 2016/2017, e na atividade 199 um reforço de 450,00€, em despesas de capital, para aquisição de um tablet e um digitalizador de fala, destinados a alunos com necessidades educativas especiais. Não foi atribuída qualquer verba na atividade 197.

Na atividade 191-medida 17, referente aos manuais escolares para o 1º ano de escolaridade, foi recebida a importância de 3.548,67€.

No quadro I apresentamos, resumidamente, os valores propostos pelo Conselho Administrativo e aqueles que foram efetivamente atribuídos, incluindo os reforços atrás mencionados.

Quadro I - Verbas propostas no Projeto de Orçamento para a Atividade 192 e verbas atribuídas no Orçamento do Estado (FoFi 111) para as Atividades 190, 192, 197 e 199.

Classificação	Atividade 190		Atividade 191		Atividade 192		Atividade 199		TOTAL
	Proposto (€)	Atribuído (€)	Atribuído (€)						
Despesas correntes	---	2.556,00	---	3.548,67	176.381,89	340.847,49	---	882,00	352.560,64
Despesas de capital	---	0,00	---		1.000,00	414.734,39	---	450,00	427.438,10
Total	---	2.556,00	---		177.381,89	755.581,88	---	1.332,00	779.998,74

Na atividade 190 foi atribuído o valor de 2.556,00 €, em conformidade com o nº de turmas e crianças que frequentaram a educação pré-escolar (Despachos nºs. 12054/2013 e 12400/2014), o que representa um acréscimo de 12,00 € relativamente ao ano anterior justificado pelo aumento do nº de grupos de educação pré-escolar sem redução de turma.

Na sequência do contrato programa estabelecido entre o Estado Português e Parque Escolar EPE foi recebida, na atividade 192, a importância de 188.467,49€, correspondente à Renda de Manutenção (despesas correntes) e 414.734,39€, correspondente à Renda de Investimento (despesas de capital). Portanto, o orçamento disponível para o funcionamento da escola nesta atividade foi de 152.380,00€, menos 11.802,00€ relativamente a 2016.

De acordo com os dados, na atividade 192 resulta um diferencial entre o valor proposto para despesas correntes 176.381,89€ e o valor atribuído para 2016, 152.380,00€, cifrando-se em (-)24.001,89€.



O Gráfico 1 mostra a evolução do orçamento proposto e atribuído nos últimos 6 anos relativamente à FoFi 111 atividade 192.

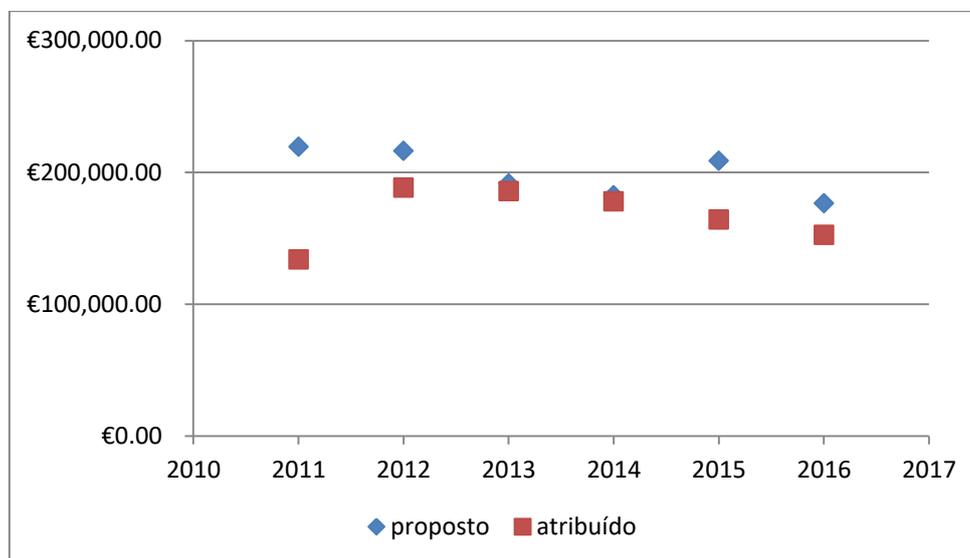


Gráfico 1 - Evolução do orçamento proposto e atribuído nos últimos 6 anos na atividade 192.

No quadro II apresentamos o total do orçamentado na atividade 192, desdobrado por cada um dos blocos.

Ao longo do ano de 2016, houve necessidade de fazer alterações na distribuição de verbas relativas à atividade 192, que resumimos no quadro III.



Quadro II - Base para dimensionar o orçamento de despesas correntes da Atividade 192, excluindo as verbas para pagamento à Parque Escolar (FoFi 111).

Classificação Económica	Designação	Importância
01.02.04 02.01.07 02.02.10 AO 02.02.10 BO	Ajudas de Custo Vestuário Visitas de estudo Transportes BLOCO A	1.110,00 €
02.01.18 02.01.20	Livros e Documentação Técnica Material de Educação Cultura e Recreio BLOCO B	936,00 €
02.01.02 02.02.01 02.02.02 02.02.09	Combustíveis e Lubrificantes Encargos das Instalações (electricidade, água, gás, etc.) Limpeza e Higiene (empresas especializadas) Comunicações (telefone, ctt, internet, etc.) BLOCO C	123.476,00 €
02.01.04 02.01.08 02.01.21	Limpeza e Higiene Material de Escritório Outros bens BLOCO D	5.317,00 €
02.02.04 02.01.08 02.02.25 AO	Locação de edifícios Locação de outros bens Outros serviços (aluguer de instalações desportivas) BLOCO E	10.285,00 €
02.02.03 02.02.19	Conservação de Bens Assistência Técnica BLOCO F	2.800,00 €
02.02.25 02.02.17	Outros Serviços Publicidade BLOCO G	2.300,00 €
07.01.07 07.01.08 07.01.09 07.01.10	Equipamento informático Software informático Equipamento administrativo Equipamento básico BLOCO H (capital)	0,00 €
TOTAL		146.224,00 €



Quadro III - Orçamento corrigido relativo à Atividade 192 (FoFi 111)

BLOCOS	Verba Atribuída (€)	Orçamento Corrigido (€)	Verba Requisitada (€)	Despendido (€)	Saldo (€)	Peso da despesa (%)	Peso da despesa* (%)	Grau de execução do orçamento (%)
A	1.110,00	231,07	231,07	231,07	0,00	0,03	0,15	100,000
B	936,00	234,70	234,70	234,70	0,00	0,03	0,16	100,000
C	123.476,00	117.761,44	117.761,44	116.692,58	1.068,86	15,47	77,17	99,092
D	5.317,00	6.884,85	6.884,85	6.884,85	0,00	0,91	4,55	100,000
E	16.441,00	16.441,00	16.441,00	16.351,00	90,00	2,17	10,81	99,453
F	191.267,49	198.240,29	198.240,29	198.240,29	0,00	26,28	6,46	100,000
G	2.300,00	1.054,14	1.054,14	1.053,64	0,50	0,14	0,70	99,953
H (capital)	414.734,39	414.734,39	414.734,39	414.734,39	0,00	54,97	0,00	100,000
TOTAL	755.581,88	755.581,88	755.581,88	754.422,52	1.159,36	100,00	100,00	99,847

Sem considerar as rendas destinadas à Parque Escolar

Verifica-se que da verba despendida no Orçamento do Estado em despesas de funcionamento, a maior parcela da despesa destina-se ao bloco C que inclui as despesas de eletricidade, água, gás, empresa de limpeza e comunicações (telefone e CTT) (77,17%), seguido dos blocos F e E, com 10,81% e 6,46%, respectivamente, onde se incluem, no primeiro, os contratos de manutenção (fotocopiadoras, elevadores, programas informáticos, etc.) e, no segundo, as despesas com o aluguer das instalações desportivas para funcionamento das aulas de educação física.

Ou seja, a maior fatia do Orçamento do Estado continua a ser para pagar despesas de funcionamento das instalações, pouco restando para a aquisição de materiais para o trabalho pedagógico com os alunos (bloco B e bloco D).

Recuperando os dados da execução orçamental de 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 e 2015 e comparando com os dados de 2016 (quadro IV), verifica-se um ligeiro aumento do peso dos encargos nos blocos C (encargos das instalações), e uma diminuição do peso da despesa no bloco F (assistência técnica e conservação de bens).

Quadro IV - Peso relativo da despesa de 2009 a 2016 (FoFi 111 - Atividade 192)

BLOCOS	Despesa 2009 (%)	Despesa 2010 (%)	Despesa 2011 (%)	Despesa 2012 (%)	Despesa 2013 (%)	Despesa 2014 (%)	Despesa 2015 (%)	Despesa 2016 (%)
A	1,15	0,90	0,65	0,44	0,91	0,58	0,42	0,15
B	2,73	1,14	0,38	1,33	1,33	0,49	0,59	0,16
C	46,23	60,60	69,35	71,28	69,01	71,10	74,95	77,17
D	26,75	19,42	12,64	12,89	12,37	8,62	3,35	4,55
E	15,17	9,34	8,25	5,62	8,59	8,99	10,15	10,81
F	6,31	7,65	1,48	0,80	1,38	8,07	9,03	6,46
G	1,66	0,96	6,25	7,65	6,41	1,76	1,38	0,70
H	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,38	0,12	0,00
TOTAL	100,00%							

O aumento substancial do peso das despesas com os encargos das instalações sentido entre 2009 e 2010 (bloco C) tem mostrado tendência para estabilizar nos últimos anos. O aumento do peso da despesa com os encargos com as instalações este ano ficou a dever-se à



diminuição do valor total e não a um real aumento de despesa. A despesa suportada pelo OE com materiais destinados às atividades letivas e à higienização dos espaços (bloco D) aumentou ligeiramente e diminuíram as despesas suportadas pelo OE com contratos de manutenção (bloco F).

Na atividade 190 (pré-escolar) a dotação foi de 2.556,00 €, encontrando-se no quadro V a distribuição das receitas e das despesas por bloco.

Página | 6

Quadro V - Distribuição de verbas relativas à Atividade 190.

Classificação Económica	Designação	Verba Requisitada	Despendido	Saldo
02.01.20	Material de Educação Cultura e Recreio BLOCO B	1.335,01 €	1.334,97 €	0,04 €
02.01.08	M. Escritório BLOCO D	1.220,99 €	1.220,99 €	0,00 €
TOTAL		2.556,00 €	2.555,96 €	0,04 €

Na atividade 199 (Ensino Especial), foi atribuída a verba de 1.332,00€, cuja distribuição se apresenta no Quadro VI.

Quadro VI - Distribuição de verbas relativas à Atividade 199.

Classificação Económica	Designação	Verba Requisitada	Despendido	Saldo
02.01.20	Material de Educação Cultura e Recreio BLOCO B	663,48 €	663,48 €	0,00 €
02.01.04	Material de limpeza	0,00 €	0,00 €	0,00 €
02.01.08	M. escritório	109,76 €	108,27 €	1,49 €
02.01.21	Outros bens BLOCO D	108,76 €	108,76 €	0,00 €
07.01.07	Equipamento Informático BLOCO H	450,00 €	450,00	0,00 €
TOTAL		1.332,00 €	1.330,51 €	1,49 €

Na atividade 191 (1º ciclo) foi recebida a importância de 3.548,67 € destinada à aquisição de livros e material escolar para os alunos, verba que foi gasta na totalidade para esse fim na rubrica 02.01.20 (Material de Educação Cultura e Recreio).

2. Verbas do orçamento de dotações com compensação em receitas

As verbas provenientes do orçamento de dotações com compensação em receitas do agrupamento são consideradas nos quadros VII-A a VII-E, onde se apresenta o total de receitas e despesas (correntes e de capital) por fonte de financiamento e atividade.



Quadro VII-A - Receitas e encargos das atividades 191, 192, 197 e 199 (FoFi 123) - medida 17

Classif.	Atividade 190		Atividade 192		Atividade 197		Atividade 199		TOTAL		SALDO (€)
	Rec (€)	Desp (€)	Rec (€)	Desp (€)	Rec (€)	Desp (€)	Rec (€)	Desp (€)	Rec (€)	Desp (€)	
Despesas correntes	135,00	135,00	11.727,99	11.533,12	7.230,00	7.227,44	108,00	0,00	19.200,99	18.895,56	305,43
Despesas de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	135,00	135,00	11.727,99	11.533,12	7.230,00	7.227,44	108,00	0,00	19.200,99	18.895,56	305,43

Quadro VII-B - Receitas e encargos das atividades 190, 191 e 192 (FoFi 129).

Classif.	Atividade 190		Atividade 191		Atividade 192		TOTAL		SALDO (€)
	Rec (€)	Desp (€)	Rec (€)	Desp (€)	Rec (€)	Desp (€)	Rec (€)	Desp (€)	
Despesas correntes	1.000,00	229,29	21.796,61	21.373,38	9.670,00	8.057,40	32.466,61	29.660,07	2.806,54
Despesas de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	1.000,00	229,29	21.796,61	21.373,38	9.670,00	8.057,40	32.466,61	29.660,07	2.806,54

Quadro VII-C - Receitas e encargos da atividade 192 (FoFi 123) medida 19 (bufete, papelaria e refeitório).

Classif.	Atividade 192		TOTAL		SALDO (€)
	Rec (€)	Desp (€)	Rec (€)	Desp (€)	
Despesas correntes	55.305,70	44.740,55	55.305,70	44.740,55	10.565,15
Despesas de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	55.305,70	44.740,55	55.305,70	44.740,55	10.565,15

Quadro VII-D - Receitas e encargos das atividades 191 e 192 (FoFi 119) medida 19 (leite escolar, seguro escolar, auxílios económicos).

Classif.	Atividade 191		Atividade 192		TOTAL		SALDO (€)
	Rec (€)	Desp (€)	Rec (€)	Desp (€)	Rec (€)	Desp (€)	
Despesas correntes	14.400,17	12.353,66	95.819,53	57.620,40	110.219,70	69.974,06	40.245,64
Despesas de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	14.400,17	12.353,66	95.819,53	57.620,40	110.219,70	69.974,06	40.245,64

Quadro VII-E - Receitas e encargos das atividades 190, 191, 192, 197 e 199 (FoFi 121) -saldos da gerência anterior

Classif.	Atividade 190		Atividade 191		Atividade 192		Atividade 197		Atividade 199		TOTAL		SALDO (€)
	Rec (€)	Desp (€)	Rec (€)	Desp (€)	Rec (€)	Desp (€)	Rec (€)	Desp (€)	Rec (€)	Desp (€)	Rec (€)	Desp (€)	
Despesas correntes	461,05	406,92	26.438,74	19.644,57	1.236,59	1.207,40	5.845,10	69,54	184,43	101,16	34.165,91	21.429,59	12.736,32
Despesas de capital	0,00	0,00	101,01	56,99	912,47	54,90	50,05	0,00	0,00	0,00	1.063,53	111,89	951,64
Total	461,05	406,92	26.539,75	19.701,56	2.149,06	1.262,30	5.895,15	69,54	184,43	101,16	35.229,44	21.541,48	13.687,96



No Quadro VIII encontra-se discriminada a proveniência das receitas e os encargos suportados.

Quadro VIII - Receitas e encargos no âmbito das receitas próprias (FoFi 121, 123 e 129).

RECEITAS		ENCARGOS		
Designação	Montante (€)	Clas. Económica	Designação	Despendido (€)
Saldo de 2015	35.229,44	DESPESAS CORRENTES		
Emolumentos, taxas, propinas e multas	922,91	01.02.04	Ajudas de custo	0
		02.01.07	Vestuário e artigos pessoais	196,31
		02.02.10 A	Visitas de estudo	10.151,66
Administração local (verba de expediente e limpeza, participação marchas, carnaval, projetos PAC, auxílios económicos 1º ciclo, CAF)	32.466,61	02.02.10 B	Transportes	232,75
		02.01.18	Livros e Documentação Técnica	0
		02.01.20	Mat. de Ed. Cul. e Recreio	18.621,21
		02.01.02	Combustíveis e lubrificantes	292,96
		02.02.01	Encargos das instalações	0
		02.02.09C	Comunicações fixas de voz	3.237,71
		02.02.09D	Comunicações Móveis	3.173,30
		02.02.09F	Comunicações (CTT)	0
		02.01.04	Limp. e higiene	5.051,02
Venda de bens e serviços (reprografia, receitas feiras livro, festa verde, telefone, compensação água, gas e luz campo verde, atividades do CRE, outros projetos)	6.943,08	02.01.08	Mat. de escrit.	7.605,07
		02.01.21	Outros bens	6.952,8
		02.02.25A	Alug. inst. desp.	4.116,1
		02.02.03	Cons. de bens	453,87
		02.02.19	Assistência Técnica	7.182,94
		02.01.15	Prémios, condecorações e ofertas	375
		02.02.15	Formação	375
Aluguer de instalações desp./D. Escolar	7.230,00	02.02.25	Outros serviços	1.967,52
Famílias (visitas de estudo)	4.105,00		Sub-total	69.985,22
Fundo de Manutenção e Conservação	0,00		Saldo a transitar	15.848,29
			Total	85.833,51
		DESPESAS DE CAPITAL		
		07.01.07	Equipamento Informático	56,99
		07.01.08	Software informático	0,00
		07.01.10	Equipamento básico	54,90
			Sub-total	111,89
			Saldo a transitar	951,64
			Total	1063,53
TOTAL	86.897,04		TOTAL	86.897,04



3. Verbas da Ação Social Escolar (ASE)

As verbas da ação social escolar incluem os subsídios da Direção de Serviços da Região de Lisboa e Vale do Tejo, bem como as receitas cobradas diretamente pelo Agrupamento, e respetivas despesas, no refeitório, bufete, papelaria e seguro escolar.

Página | 9

O quadro IX resume as receitas e despesas da Ação Social Escolar apuradas ao longo do ano de 2016.

Quadro IX - Quadro síntese das receitas e despesas do Agrupamento em 2016 da Ação Social Escolar.

RECEITAS (€)		ENCARGOS (€)	
Auxílios Económicos		Livros e mat. escolar (2º e 3º C. EB e ES)	51.056,04
Saldo gerência anterior	82.813,27	Transp. alunos NEE	1064,00
Verba enviada pela DGEstE (livros e material escolar, transporte de alunos NEE, bolsas de mérito)	3314,49	Bolsas de Mérito	3.144,18
Total	86.127,76	Subtotal	55.264,22
Alimentação		Refeitório	10.923,03
Refeitório:		Bufete	31.147,29
Saldo gerência anterior	3.298,45	Leite Escolar	12.353,66
Receita do ano	8.629,40	Subtotal	54.423,98
Total	11.927,85		
Bufete:			
Saldo gerência anterior	8.081,53		
Receita do ano	32.190,16		
Total	40.271,69		
Leite Escolar:			
Saldo gerência anterior	5.788,14		
Verba enviada pela DGEstE	8.612,03		
Total	14.400,17		
Papelaria		Papelaria	2.670,22
Saldo gerência anterior	1.350,61	Subtotal	2.670,23
Receita do ano	1.755,55		
Total	3.106,16		
Seguro Escolar		Seguro Escolar	
Saldo gerência anterior	9.671,77	Acidentes	2.356,18
Receita do ano	0,00	Subtotal	2.356,18
Verba enviada pela DGEstE	0,00		
Total	9.671,77		
TOTAL DA RECEITA		Subtotal	114.714,61
Saldo gerência anterior	111.023,77	Saldo para 2016	50.810,79
Receita do ano	54.528,63		
TOTAL	165.525,40	TOTAL	165.525,40

Os auxílios económicos incluem as receitas provenientes da Direção de Serviços da Região de Lisboa e Vale do Tejo destinadas à aquisição de livros e material escolar, às despesas de transporte e materiais específicos dos alunos com NEE e ao pagamento das bolsas de mérito. As receitas do leite escolar e do seguro escolar são igualmente provenientes da Direção de Serviços da Região de Lisboa e Vale do Tejo. As verbas destinadas à aquisição de livros e



material escolar para o 1º ciclo, provenientes da autarquia, são inscritas, desde 2011, nas receitas próprias da escola, FoFi 129, pelo que não aparecem na conta de gerência da ASE.

A conta de gerência da ASE de 2016 apresenta um saldo de 50.810,79€.

Da análise dos dados referentes ao ano de 2016 exportados para a MISI (Equipa de Missão para o Sistema de Informação do Ministério da Educação) resulta que foram servidas no refeitório da escola sede 39251 refeições, a que corresponde uma média diária de 273 refeições (mais 26 que em 2015).

O saldo do bufete cifrou-se em 9.124,40€. Desde o presente ano, com a integração da contabilidade da ASE no POCE, deixou de ser possível a transferência do lucro do bufete para o fundo de conservação e manutenção. Em 2017, as despesas por conta desses lucros serão feitas dentro da FoFi 123, atividade 192, medida 19, por transferência de verbas da rubrica 02.01.16 para outras rubricas de despesa. Manteve-se, neste setor, uma política de preços no sentido de manter baixa a percentagem de lucro nos produtos mais saudáveis de forma a incentivar os alunos ao seu consumo.

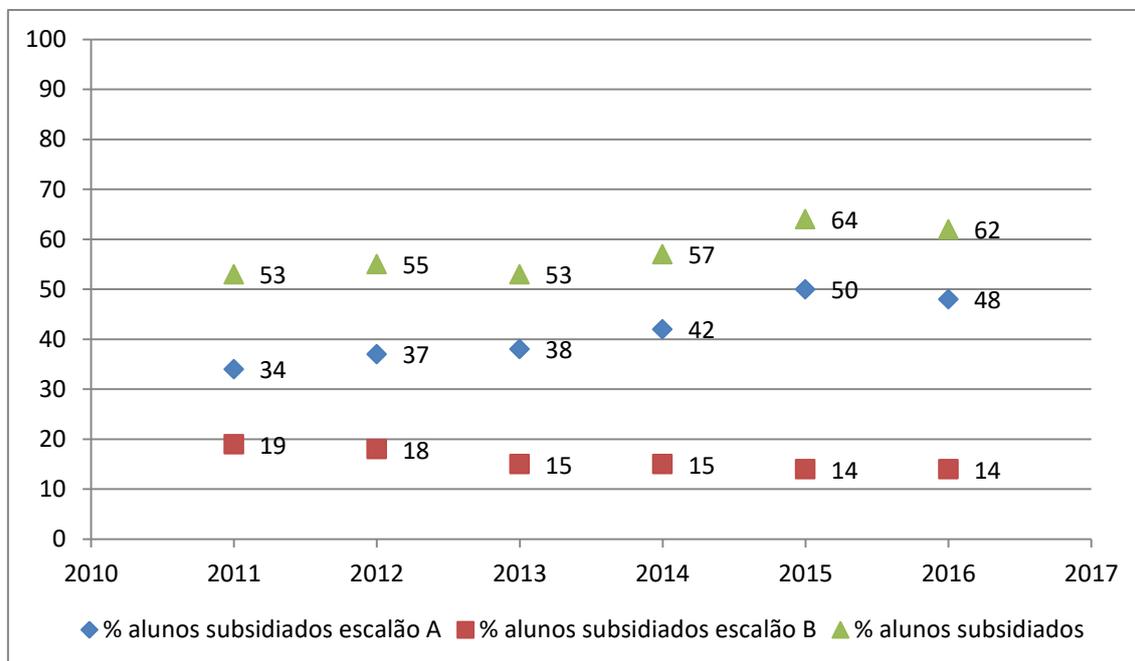
O Quadro X mostra o número de alunos subsidiados pela ASE no ano de 2016 (dados referentes ao início do segundo período de 2015/2016)

Quadro X - Nº de alunos subsidiados pela ASE, por ciclo e escalão (dados relativos a janeiro de 2016).

Escalão	A	766
	B	214
Total alunos subsidiados		980
Total alunos matriculados		1590
% alunos subsidiados esc. A		48,2%
% alunos subsidiados esc. B		13,5%
% alunos subsidiados		61,7%

Resulta da análise do quadro que em 2016 (ano letivo 2015/2016) 61,7% dos alunos matriculados foram subsidiados pela ASE, enquanto no ano letivo a percentagem de alunos subsidiados se cifrava em 63,7%. O gráfico seguinte mostra a evolução da percentagem de alunos subsidiados nos cinco últimos anos civis.

Gráfico 2 - Evolução da percentagem de alunos subsidiados entre 2011 e 2016 (dados do mês de janeiro).



Regista-se uma ligeira diminuição da percentagem de alunos subsidiados pelo escalão A, bem como do total de alunos subsidiados, mantendo-se, contudo, os valores muito elevados, o que espelha a débil situação económica de muitas das famílias dos alunos que frequentam este agrupamento de escolas.

4. Encargos com pessoal docente e não docente do Agrupamento

Os encargos globais com pessoal docente e não docente do Agrupamento, em 2016, cifraram-se em 5.473.892,42€.

O gráfico seguinte mostra a evolução dos encargos com o pessoal entre 2011 e 2016.

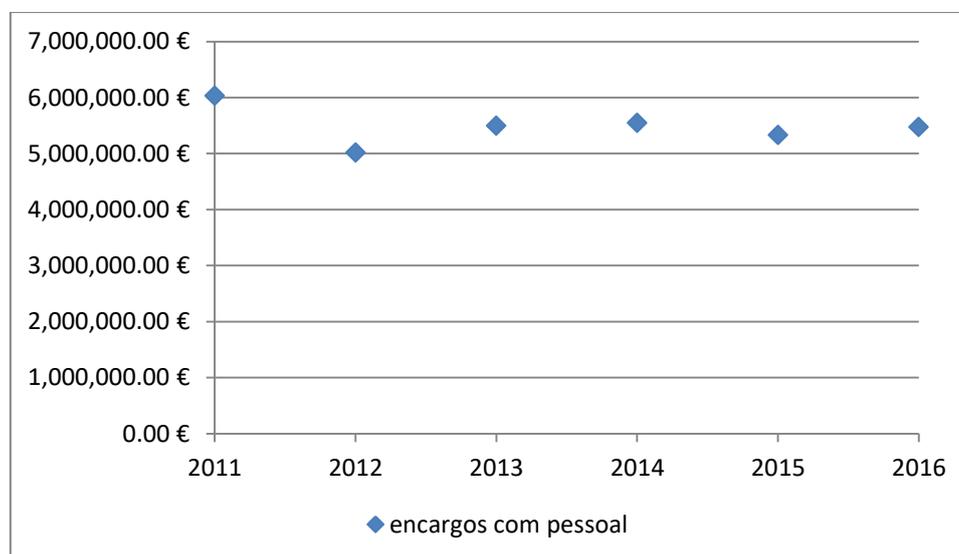


Gráfico 3 - Evolução dos encargos com o pessoal entre 2011 e 2016.



5. Conclusões

De forma a facilitar uma perspetiva global apresenta-se, seguidamente, o quadro XI que sintetiza o valor das receitas e das despesas do Agrupamento relativas ao funcionamento e aquisição de bens e serviços, excluindo-se, portanto, as despesas com pessoal.

Página | 12

Quadro XI - Quadro síntese das receitas e despesas do Agrupamento em 2016, relacionadas com o seu funcionamento e com a aquisição de bens e serviços.

Fonte de financiamento	Descrição	Receitas (€)	%	Despesas (€)	%	Saldos (€)
FoFi 111	Verbas do OGE	763.018,55	75,14	761.857,66	80,48	1.160,89
FoFi 119 med19	Verbas de leite escolar, seguro, auxílios económicos	110.219,70	10,85	69.974,06	7,39	40.245,64
FoFi 121 med17	Saldos da gerência anterior	35.229,44	3,47	21.541,48	2,28	13.687,96
FoFi 123 med17	Receitas próprias e desporto escolar	19.200,99	1,89	18.895,56	2,00	305,43
FoFi 123 med19	Verbas do bufete, papelaria e refeitório	55.305,70	5,45	44.740,55	4,73	10.565,15
FoFi 129 med17	Verbas provenientes da autarquia	32.466,61	3,20	29.660,07	3,13	2.806,54
	TOTAL	1.015.440,99	100,00	946.669,38	100,00	68.771,61

De acordo com o quadro XI, constata-se que:

- As receitas obtidas para funcionamento e aquisição de serviços estão distribuídas de acordo com o seguinte: 16,36% é referente à Ação Social Escolar, 8,59% são receitas próprias e 75,05% são receitas provenientes do Orçamento Geral do Estado. No cálculo destas percentagens inclui-se os valores destinados ao pagamento da renda à Parque Escolar.
- As despesas com o funcionamento e com a aquisição de serviços estão distribuídas de acordo com o seguinte: 12,16% é referente à Ação Social Escolar, 80,41% são despesas suportadas pelo Orçamento Geral do Estado e 7,42% são despesas suportadas pelas receitas próprias do Agrupamento.

O Quadro XII traduz os encargos globais do pessoal docente e do pessoal não docente em 2016 e as despesas relativas ao funcionamento e à aquisição de bens e serviços do Agrupamento.



Quadro XII - Quadro global dos encargos do Agrupamento em 2016.

	Encargos	% a)	% (valores de 2015)
Pessoal docente e não docente	5.473.892,42€	85,30	84,43
Funcionamento e Serviços	943.110,71€	14,70	15,57
TOTAL	6.417.003,13 €	100,00	100,00

a) considerando o valor da renda paga à Parque Escolar

Página | 13

Da análise do quadro anterior constata-se um ligeiro aumento do peso da despesa com pessoal e um ligeiro decréscimo do peso da despesa com funcionamento e serviços.

Em 2016 frequentaram o Agrupamento 1590 alunos (dados relativos a janeiro de 2016). De acordo com o quadro XII obtém-se um custo médio por aluno/ano de 4.012,72.

Comparando os valores de 2016 com os dos anos anteriores (Quadro XIII), verifica-se que o custo médio aluno/ano tem vindo a estabilizar nos dois últimos dois anos.

Quadro XIII - Evolução do custo médio por aluno/ano desde 2009.

	2009	2010	2011	2011*	2012*	2013*	2014*	2015*	2016*
Custo médio aluno/ano	4.767,36€	5.112,84€	5.039,62€	5.368,15€	3.584,26€	3.299,63€	3.960,84€	4.012,72€	4035,85 €

*considerando o valor da renda paga à Parque Escolar

Laranjeiro, 24 de abril de 2017

A Presidente do Conselho Administrativo, *Maria Cecília Borges Pinto Matos*

A Vice-Presidente do Conselho Administrativo, *Fernanda Maria Silvério Reigada*

A Secretária do Conselho Administrativo, *Maria da Conceição Póvoa Albardeiro Quaresma Tavares*

Anexos

anexo 1 - Conta de Gerência

Aprovado pelo Conselho Geral em 27/04/2017