



**AGRUPAMENTO DE ESCOLAS FREI GONÇALO DE AZEVEDO**

## **RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO**

**2008**

## Introdução

O presente relatório, a apresentar ao Conselho Geral Transitório, visa prestar à comunidade escolar informação sobre a execução do orçamento relativo ao ano civil de 2008.

Na organização escolar, a prestação de contas é um momento importante porque permite o envolvimento da comunidade educativa na implementação de uma gestão que se quer cada vez mais eficiente. O presente relatório insere-se, para além disso, numa estratégia assumida pelo órgão de gestão de envolvimento dos actores na vida do agrupamento e nas tomadas de decisão. Sendo a prestação de contas um elemento fundamental da gestão de qualquer organização, procura-se, dentro do possível e à semelhança dos anos anteriores, apresentar a informação de uma forma clara, resumida e facilmente apreensível.

A execução do orçamento de 2008 abrange já o funcionamento em Agrupamento Vertical durante todo o ano civil. O orçamento deste ano funcionará, deste modo, como referência para a evolução da execução orçamental e financeira dos próximos anos já que o ano anterior apenas considerava um trimestre de funcionamento em agrupamento.

## 1. Execução orçamental global

Para a elaboração do orçamento de 2008 foram seguidas as linhas orientadoras aprovadas pela AE, a saber:

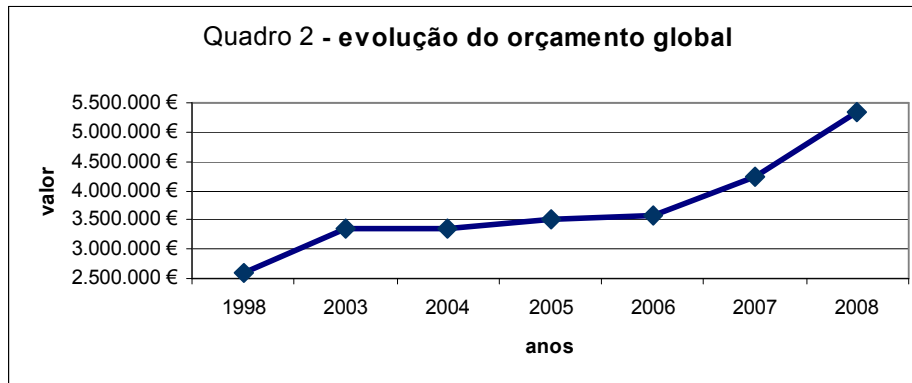
1. Melhoria das condições físicas e materiais das salas de aula;
2. Desenvolvimento das novas tecnologias, quer a nível dos processos de ensino-aprendizagem, quer a nível administrativo;
3. Formação dos recursos humanos (docentes, não docentes, alunos e pais);
4. Avaliação de escola (interna e externa);
5. Humanização dos espaços de convívio dos alunos;
6. Modernização dos instrumentos de apoio à gestão da organização escolar;
7. Segurança de pessoas e bens;

O orçamento foi elaborado pelo Conselho Administrativo (CA) e procurou-se, dentro do possível e dos limites financeiros existentes, não as desvirtuar na sua execução. Para melhor explicitação da execução orçamental, apresentam-se vários quadros resumo: o Quadro 1, engloba receitas e despesas globais e é elaborado a partir da Conta de Gerência; os Quadros 2, 3A, 3B, 4, 5, 6, 7 e 8 pretendem dar uma perspectiva evolutiva de alguns aspectos da execução orçamental; o quadro 9 é um quadro sectorial que visa possibilitar uma análise da execução orçamental de algumas actividades que têm directamente a ver com o funcionamento diário da escola e sobre as quais é importante a prestação de contas à comunidade educativa.

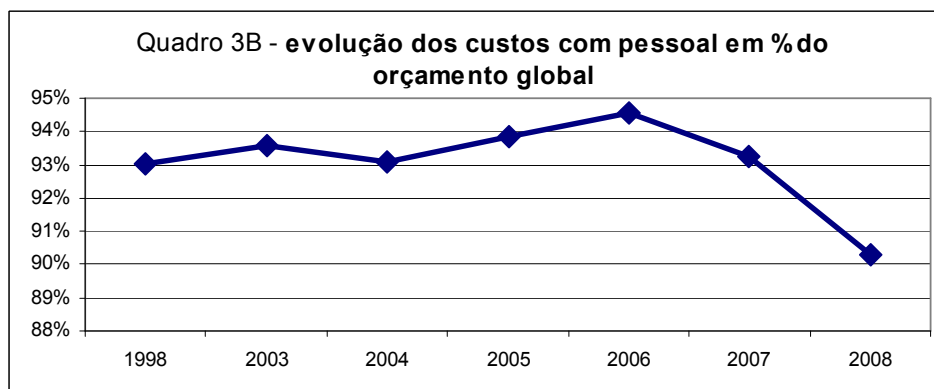
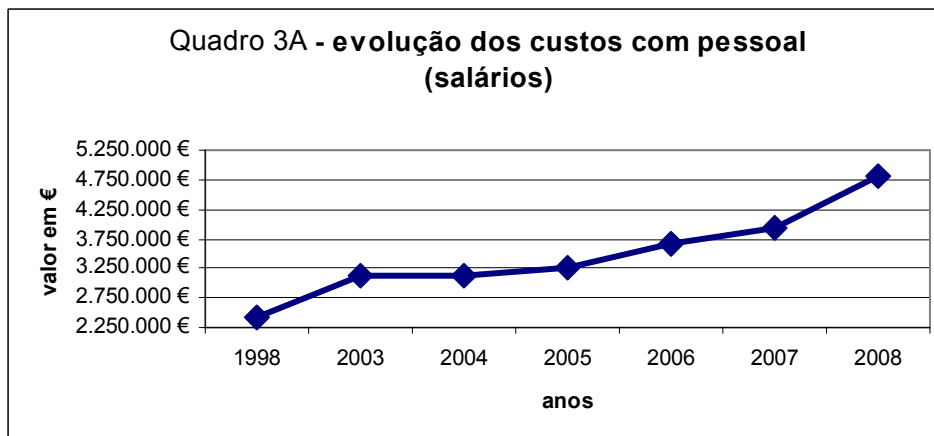
**AGRUPAMENTO DE ESCOLAS FREI GONÇALO DE AZEVEDO**
**Quadro 1 – Resumo da execução do orçamento da escola no ano civil de 2008/ evolução nos últimos 4 anos**

Despesas		Recargas					TOTAL 2008	
		Orç. Estado	CMC - EB1 e Apoio a Projectos	Acção Social Escolar	Apoios de proveniências várias	Verbas geradas na escola		
FUNCIONAMENTO	Dinâmica Pedagógica	Actividades Curriculares					6.894,60 €	
		Activ. extra-curriculares	179.308,68 €		16.260,88 €	82.228,37 €	277.797,93 €	
	Estrutura	Material e equip. didáctico	3.900,00 €				3.900,00 €	
		Bens duradouros					0,00 €	
		Bens não duradouros					0,00 €	
		Serviços	70.059,00 €				70.059,00 €	
	PESSOAL	Bens de capital	9.728,00 €				9.728,00 €	
		Auxílios económicos directos	110.332,00 €		39.306,00 €		149.638,00 €	
		Docente	4.365.039,48 €				4.365.039,48 €	
		Não docente	453.599,39 €				453.599,39 €	
Prof. - 131	<b>2008</b>	<b>5.012.657,87 €</b>	<b>179.308,68 €</b>	<b>39.306,00 €</b>	<b>16.260,88 €</b>	<b>89.122,97 €</b>	<b>5.336.656,40 €</b>	
PND -31		<b>93,93%</b>	<b>3,36%</b>	<b>0,74%</b>	<b>0,30%</b>	<b>1,67%</b>	<b>Custo por aluno (2005)</b>	<b>nº alunos</b>
							<b>3.787,55 €</b>	<b>1409</b>
Prof. - 100	<b>2007</b>	<b>4.123.124,14 €</b>	<b>35.366,47 €</b>	<b>29.000,00 €</b>	<b>1.876,68 €</b>	<b>35.157,66 €</b>	<b>4.224.524,95 €</b>	
PND -27			<b>0,84%</b>	<b>0,69%</b>	<b>0,04%</b>	<b>0,83%</b>	<b>Custo por aluno (2006)</b>	<b>nº alunos</b>
							<b>5.381,56 €</b>	<b>785</b>
Prof. - 90	<b>2006</b>	<b>3.486.714,04 €</b>	<b>16.160,50 €</b>	<b>17.964,75 €</b>	<b>9.642,03 €</b>	<b>43.573,89 €</b>	<b>3.574.055,21 €</b>	
PND -28			<b>0,45%</b>	<b>0,50%</b>	<b>0,27%</b>	<b>1,22%</b>	<b>Custo por aluno (2006)</b>	<b>nº alunos</b>
							<b>4.765,41 €</b>	<b>750</b>
Prof. - 95	<b>2005</b>	<b>3.416.508,14 €</b>	<b>10.199,00 €</b>	<b>27.421,00 €</b>	<b>1.149,00 €</b>	<b>41.774,00 €</b>	<b>3.497.051,14 €</b>	
PND -28			<b>0,29%</b>	<b>0,78%</b>	<b>0,03%</b>	<b>1,19%</b>	<b>Custo por aluno (2005)</b>	<b>nº alunos</b>
							<b>4.644,16 €</b>	<b>753</b>

Relativamente a 2007, verifica-se um aumento significativo do orçamento global (mais 1.112.131,45 €) que corresponde à inclusão das EB1/JI nas respectivas contas (Quadro 2).

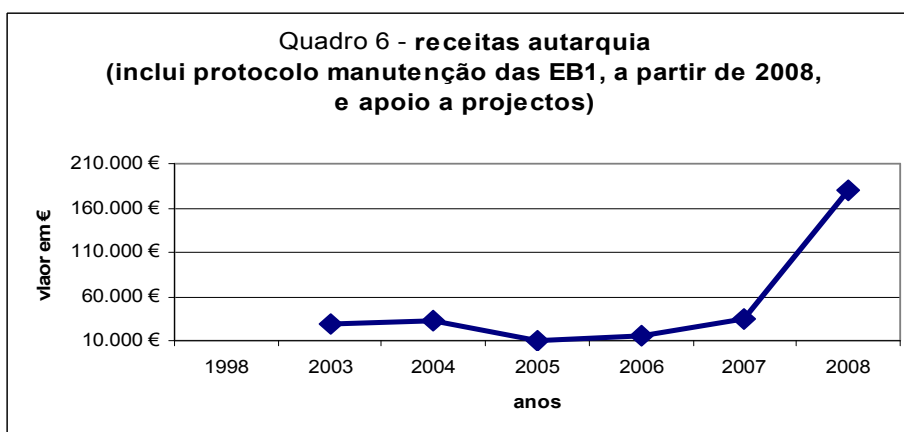
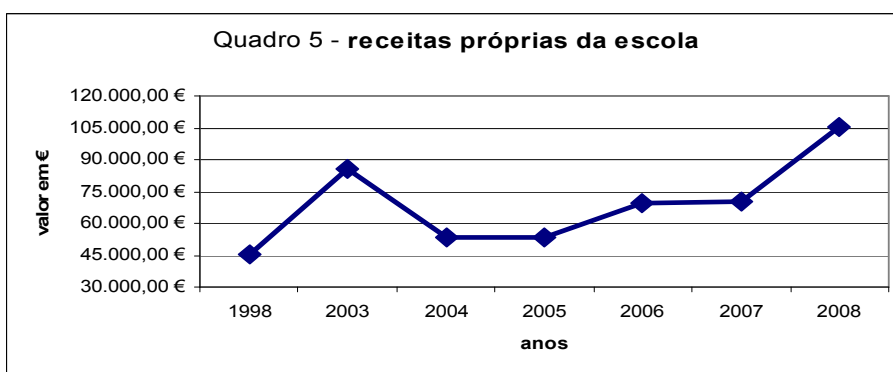
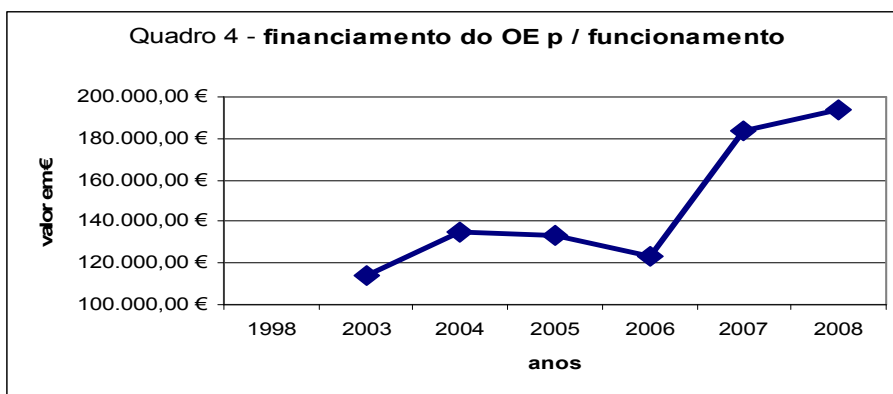


Apesar da evolução, em termos absolutos, das despesas com pessoal (em maior número), a percentagem do valor dos salários sobre o orçamento desceu de 93% para 90%.

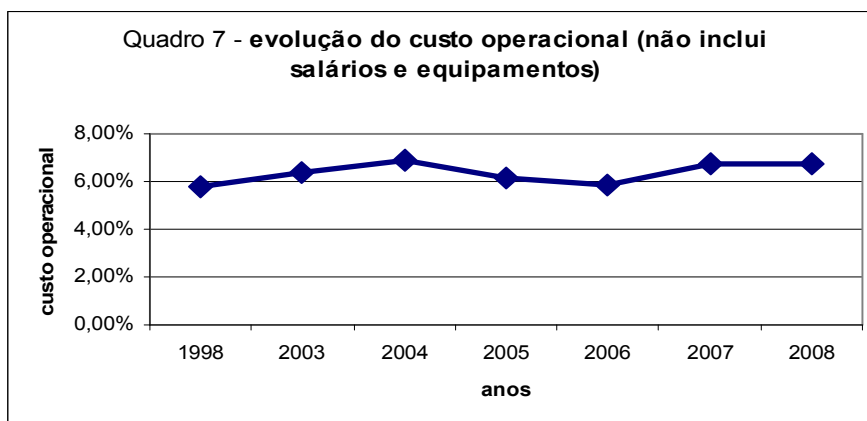


A situação de entrada em agrupamento reflecte-se igualmente no aumento das despesas de funcionamento (quadro 4). As verbas resultantes de receitas próprias do agrupamento (Quadro

5) tiveram um significativo aumento relativamente ao ano anterior. O protocolo celebrado com a autarquia, que transferiu para o agrupamento responsabilidades de manuteno das EB1, fez com que as transferências de verbas da autarquia, que até aqui contemplavam apenas o apoio a projectos (Quadro 6), mostrem um muito significativo aumento relativamente ao ano anterior.



A situao financeira deste ano (2008) obrigou  manuteno de uma grande disciplina na aplicao das verbas do agrupamento. Os resultados desse esforo estão visíveis na manuteno dos custos operacionais (Quadro 7).



A execução do orçamento de 2008 revela uma significativa redução do custo por aluno (Quadro 8) o que confirma as vantagens que a constituição dos agrupamentos verticais traz, não apenas em termos de benefícios pedagógicos, mas também de rentabilização de recursos.



Em conclusão: o relatório de contas de 2008 tem que ser analisado à luz da nova realidade (Agrupamento Vertical). Dos quadros apresentados, constata-se que a grande fatia do orçamento (90%) continua a ser utilizada no pagamento dos vencimentos do pessoal (professores e funcionários). Do restante, a maior fatia destinou-se ao pagamento de serviços essenciais ao funcionamento das escolas e, de acordo com as linhas orientadoras aprovadas pela AE, à melhoria das condições físicas e materiais das escolas e das salas de aula, nomeadamente no que diz respeito às novas tecnologias.

## 2. Execução orçamental sectorial

Neste ponto e à semelhança dos anos anteriores, disponibiliza-se informação sobre as despesas efectuadas (custos operacionais) para manter as escolas do agrupamento em boas condições de funcionamento.

**AGRUPAMENTO DE ESCOLAS FREI GONÇALO DE AZEVEDO**

A preocupação pela manutenção de todas as instalações em bom estado de conservação e com um aspecto cuidado, como contributo para um bom ambiente de trabalho e uma boa imagem para o exterior, continuou a merecer uma atenção especial na execução do orçamento de 2008. Importa salientar a boa articulação entre a autarquia e o agrupamento que tem permitido uma evidente melhoria das condições físicas e da imagem das EB1.

**Quadro 9 – Principais despesas com serviços no ano 2008**

Despesas de funcionamento		2008	2007	2006
Contratos de assistência / manutenção	SIGE (Jolufra)	3.812,67 €	5.912,06 €	3.305,84 €
	Prodesis	1.788,83 €	1.629,12 €	1.172,50 €
	Reparações (IDEIA)	15.810,97 €	4.181,97 €	8.488,32 €
	Piquete Eléctrico	3.074,04 €	1.160,04 €	1.158,84 €
	Cerjardins	7.173,06 €		4.617,60 €
	Segurança (alarmes)	493,93 €		
	Telefones	1.190,43 €	1.210,97 €	2.337,72 €
Correntes de funcionamento	CTT	1.625,72 €	1.198,72 €	2.261,11 €
	Manut. Electrica	10.037,88 €	3.458,81 €	3.584,43 €
	Internet	752,68 €	940,47 €	1.289,37 €
	Mat. Limpeza	11.632,00 €	7.129,72 €	5.118,80 €
	Zonas verdes	10.667,18 €	7.867,52 €	2.321,76 €
	Manut. (Inform./Fotc)	50.028,00 €		5.792,92 €
	Água	20.117,34 €	8.853,41 €	5.413,87 €
	Luz	11.075,25 €	20.290,49 €	18.268,81 €
	Gás	7.540,40 €	5.072,40 €	4.679,40 €
	Telefone	3.295,01 €	4.678,44 €	3.108,59 €
	Reprografia	15.433,40 €	6.780,00 €	
	Manut. Estores	1.896,15 €	1.821,05 €	2.662,00 €
Obras de melhoramento dos espaços	Bufete / Refeitório	12.530,12 €		3.405,82 €
	Salas de aula	33.430,14 €	12.000,00 €	10.781,64 €
	Edifícios (exterior)	25.760,70 €	52.382,79 €	
Material pedido pelos grupos		12.265,85 €	5.292,87 €	1.235,70 €
<b>Total</b>		<b>261.431,75 €</b>	<b>151.860,85 €</b>	<b>91.005,04 €</b>

AFGA, 31.03.2009