



UALg SAS

UNIVERSIDADE DO ALGARVE
SERVIÇOS DE AÇÃO SOCIAL

Relatório de Gestão

ABRIL 2016



INDICE

<u>1.</u>Introdução	3
<u>2.</u>Atividades desenvolvidas	3
2.1 Apoio Social	3
Bolsas de Estudo	3
Alojamento	4
2.2 Unidades Alimentares	5
2.3 Apoio Clínico	7
<u>3.</u>Análise Orçamental	7
<u>4.</u>Análise Patrimonial	9
4.1 Balanço	9
Ativo Líquido	12
Fundos Próprios	12
Passivo	12
4.2 Demonstração dos Resultados	13
Proveitos e Ganhos	14
Custos e Perdas	15
Custo de Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas	15
Fornecimentos e Serviços Externos	15
Transferências correntes e prestações concedidas	16
Custos com Pessoal	17
4.3 Análise económico -financeira	18
<u>5.</u>Proposta de aplicação dos resultados	19
<u>6.</u>Factos relevantes ocorridos após o termo do exercício	19



Handwritten signature and initials in blue ink, located at the bottom right of the page.

1.Introdução

O relatório de gestão é de elaboração obrigatória nos termos da Instrução n.º 1/2004, do Tribunal de Contas, publicada no Diário da República nº 38, de 14 de fevereiro de 2004.

A elaboração do relatório de gestão tem como objetivo responder às necessidades de informação financeira dos *stakeholders* e contribuir para uma maior transparência das contas públicas e da aplicação dos recursos públicos.

No presente relatório realiza-se uma análise da situação financeira dos Serviços de Ação Social da Universidade do Algarve (SASUALg), relativamente ao ano de 2015. Esta análise será feita na ótica orçamental e patrimonial e no final será apresentada a situação económico e financeira, baseada num conjunto de indicadores de gestão.

2.Atividades desenvolvidas

Ao longo do ano de 2015 foram desenvolvidas atividades nas áreas do apoio social, das unidades alimentares e no apoio clínico com o objetivo de proporcionar à comunidade académica melhores condições e melhores serviços, não negligenciando os aspetos de gestão.

2.1 Apoio Social

Bolsas de Estudo

Os Serviços de Ação Social têm por finalidade conceder bolsas de estudo e subsídios extraordinários aos estudantes que não possuam, por si, ou através do seu agregado familiar, meios económicos que lhes possibilitem continuar os seus estudos no Ensino Superior.

A concessão de bolsas de estudo é da responsabilidade do Estado, sendo estes Serviços responsáveis pela análise das candidaturas. Estes Serviços têm também a competência para atribuir auxílios de emergência, de natureza excecional, face a situações económicas especialmente graves que ocorram durante o ano letivo e que não sejam enquadráveis no âmbito do processo normal de atribuição de bolsas de estudo.

É preocupação constante destes Serviços promover a melhoria contínua dos serviços prestados para garantir um melhor atendimento aos estudantes, clarificando e simplificando a informação divulgada sobre os apoios sociais de que os mesmos podem beneficiar.

De janeiro a dezembro de 2015, o total dos encargos com pagamento das bolsas de estudo foi de 2.465.825,40€, sendo 656.676,37€ referente ao ano letivo 2015/16 e 1.809.149,03€ ao ano

letivo 2014/15, onde se incluem os processos diferidos em 2015 (502) e em 2014 (687). Os pagamentos das bolsas de estudo é da responsabilidade da Direção-Geral do Ensino Superior.

Meses	2015		
	N.º Processos diferidos	Compromisso até final do ano letivo	Pagamentos
janeiro a dezembro (Ano Letivo 2014/15)	502	931.158,04 €	1.809.149,03 €
setembro a dezembro (Ano Letivo 2015/16)	1.100	1.827.439,08 €	656.676,37 €
TOTAL	1.602	2.758.597,12 €	2.465.825,40 €

O número de candidaturas submetidas no ano letivo de 2014/2015 foi de 1.693, ao passo que, em 2016, até ao dia 02 de janeiro, registaram-se 1.827, ou seja, mais 134 candidaturas. O tempo médio entre a submissão e a decisão reduziu em 12 dias para o mesmo período hómologo.

Ano Letivo	Data	Número de requerimentos submetidos	Número de requerimentos indeferidos	Número de requerimentos deferidos	Tempo médio entre a submissão e a decisão (dias)
2014/15	02-01-15	1693	310	687	53
2015/16	02-01-16	1827	335	1100	41

Alojamento

Compete a este Setor assegurar o normal funcionamento do serviço de alojamento, zelar pela manutenção e conservação dos equipamentos e das instalações, organizar os processos de candidatura para dar resposta aos pedidos de alojamento efetuados pela comunidade académica e promover a melhoria contínua dos serviços prestados.

No ano letivo de 2015/16 entrou em vigor um novo Regulamento de Funcionamento das Residências Universitárias.

A taxa de ocupação, na maioria das residências de estudantes, em setembro de 2015, aproximou-se dos 100%. Ao longo do ano esta taxa foi sofrendo oscilações, sendo de 92,82% em dezembro de 2015 (+3,87 pontos percentuais do que os 88,95% registados no período hómologo).

Residência de estudantes	Capacidade	2015		2014	
		Ocupado	% Ocupação	Ocupado	% Ocupação
Penha	98	94	95,92%	98	100,00%
Albacor	63	50	79,37%	54	85,71%
Berlim	42	42	100,00%	41	97,62%
Ferragial 16	84	69	82,14%	53	63,10%
Ferragial 17	84	82	97,62%	73	86,90%
Lote E	84	83	98,81%	84	100,00%
Lote O	32	32	100,00%	31	96,88%
Oásis	28	28	100,00%	28	100,00%
Portimão	28	24	85,71%	21	75,00%
TOTAL	543	504	92,82%	483	88,95%

No alojamento foram efetuados diversos melhoramentos, nomeadamente:

- Empreitada de remodelação das residências dos SASUAlg – Lote O e Lote E;
- Empreitada de remodelação das instalações sanitárias da residência do Lote O;
- Substituição de pavimento de uma sala e de um corredor dum apartamento da residência do Ferragial Lote 17;
- Substituição de chão de tacos por chão em cerâmica num quarto da residência de Berlin;
- Substituição dos armários inferiores das cozinhas dos 4 apartamentos da residência Oásis;
- Aquisição de equipamento elétricos.

A aquisição e instalação de equipamento *wifi* em todas as residências universitárias proporcionou aos estudantes uma melhoria significativa nas suas condições.

2.2 Unidades Alimentares

As unidades alimentares pretendem garantir a todos os estudantes da Universidade do Algarve o fornecimento, a preços sociais, de refeições em conformidade com os requisitos de higiene e segurança alimentar e variedade e equilíbrio nutricional. Toda a atividade assenta na melhoria contínua de qualidade dos serviços e das refeições.

No ano de 2015, a elaboração e o acompanhamento nutricional das ementas foram elaboradas por um licenciado do curso de Dietética e Nutrição, da Escola Superior de Saúde, a fazer o estágio de admissão à Ordem dos Nutricionistas,.

O número de refeições servidas diminuíram comparativamente a 2014 em 11.484 (-6,16%), sendo os maiores decréscimos na cantina da Penha (-14,77%) e no restaurante VIP (-58,77%).

Refeições	2015		Variação		2014	
	N.º	Valor	N.º	Valor	N.º	Valor
Cantina de Gambelas	80.452	204.536,57 €	-557	7.908,96 €	81.009	196.627,61 €
Cantina da Penha	67.659	160.725,04 €	-11.729	-28.875,04 €	79.388	189.600,08 €
Cantina da Saúde	16.166	43.944,30 €	1.213	4.521,41 €	14.953	39.422,89 €
Cantina de Portimão	2.213	6.039,91 €	98	563,19 €	2.115	5.476,72 €
Restaurante	1.246	8.280,18 €	-1.776	-13.737,36 €	3.022	22.017,54 €
Grill Gambelas	13.460	50.168,08 €	-390	515,09 €	13.850	49.652,99 €
Grill Penha	11.123	42.050,61 €	1.657	6.035,40 €	9.466	36.015,21 €
TOTAL	192.319	515.744,69 €	-11.484	-23.068,35 €	203.803	538.813,04 €

A atividade dos bares também sofreu um decréscimo, face ao ano de 2014, em número de clientes (-4,38%), número de produtos vendidos (-4,76%) e em valor monetário (-1,56%).

Os seguintes fatores contribuíram para estes resultados, designadamente:

- Redução do número de estudantes;
- Menor poder económico dos agregados familiares (os estudantes optam por comer em casa);
- Fenómeno da “lancheira” (criaram-se em todos os Campi espaços alternativos às Cantinas onde os estudantes podem aquecer e consumir refeições trazidas de casa).

Bares	2015			Variação			2014		
	N.º de Clientes	N.º de Produtos Vendidos	Valor	N.º de Clientes	N.º de Produtos Vendidos	Valor	N.º de Clientes	N.º de Produtos Vendidos	Valor
Portimão	18.120	27.193	17.444,43 €	1.074	1.801	1.351,40 €	17.046	25.392	16.093,03 €
ESEC	50.911	84.094	60.182,42 €	-10.782	-17.778	-10.605,72 €	61.693	101.872	70.788,14 €
Turismo	84.963	147.470	109.574,62 €	1.536	1.287	2.867,86 €	83.427	146.183	106.706,76 €
Escola da Saúde	36.184	55.792	40.378,41 €	-1.303	-4.242	-1.548,04 €	37.487	60.034	41.926,45 €
Cantina de Gambelas	44.674	73.958	54.506,65 €	-1.808	-3.092	-245,78 €	46.482	77.050	54.260,87 €
Complexo Pedagógico	59.317	89.936	66.664,99 €	111	2.861	5.560,74 €	59.206	87.075	61.104,25 €
Aquáticas	60.495	104.747	72.692,48 €	-5.078	-10.011	-4.554,32 €	65.573	114.758	77.246,80 €
TOTAL	354.664	583.190	421.444,00 €	-16.250	-29.174	-6.682,30 €	370.914	612.364	428.126,30 €

Os Serviços de Ação Social com o apoio dos estudantes do curso de Gestão Hoteleira, da Escola Superior de Gestão, Hotelaria e Turismo, asseguraram o serviço de refeição e coffee-breaks a vários eventos.

Ao longo do ano de 2015 procurou-se dotar as suas unidades alimentares de instalações e equipamentos adequados, bem como dar continuidade aos trabalhos de manutenção preventiva e corretiva de bens móveis e imóveis. Destacamos as seguintes:

- Empreitada de remodelação da cantina da Penha;
- Empreitada de reparação da rede de águas residuais da cantina de Gambelas;
- Empreitada de impermeabilização da cobertura do restaurante VIP;



- Remodelação da decoração dos bares da ESEC (Campus da Penha) e do Complexo Pedagógico (Campus de Gambelas);
- Aquisição de diversos equipamentos elétricos.

A aquisição de máquinas registadoras POS para todas as unidades alimentares, que permite a ligação automática ao sistema e-fatura da Autoridade Tributária e Aduaneira.

2.3 Apoio Clínico

Os Serviços Médicos são uma aposta contínua dos Serviços de Ação Social com vista a proporcionar aos estudantes as melhores condições de acesso aos cuidados de saúde. Para tal, disponibiliza, a custos reduzidos, apoio em áreas específicas como as de diagnóstico e prevenção, bem como de acompanhamento psicopedagógico, através das especialidades de Medicina Geral e Planeamento Familiar.

Em outubro de 2015 os Serviços de Acção Social iniciaram consultas de nutrição, que estão a serem realizadas com o apoio de um licenciado do curso de Dietética e Nutrição da Escola Superior de Saúde, a fazer um estágio para a Ordem dos Nutricionistas. Por sua vez, a quebra do número de consultas de Medicina Geral e Planeamento Familiar deve-se à saída do médico, em maio de 2015. Todavia, foram desencadeados contatos com a Administração Regional de Saúde do Algarve no sentido de se resolver a situação, que foi solucionado no início de 2016, onde os estudantes deslocados da Universidade do Algarve passaram a poder contar com um médico de família. Esta é uma situação inédita a nível nacional.

Serviços	N.º de consultas		
	2015	Variação	2014
Psicologia / Apoio Psicopedagógico	311	-84	395
Medicina Geral e Planeamento Familiar	118	-208	326
Nutrição	15	15	0
TOTAL	444	-277	721

3. Análise Orçamental

Os Serviços de Ação Social da Universidade do Algarve iniciaram o ano económico de 2015 com um saldo de gerência de 1.301.154,77€, valor superior em 210.325,43€ ao verificado no início de 2014.

Saldo da gerência anterior	2015	Peso	Variação		2014	Peso
			Absoluta	%		
Orçamento do Estado	747.051,98 €	57,41%	9,60 €	0,00%	747.042,38 €	68,48%
Receitas Próprias	554.102,79 €	42,59%	210.315,83 €	61,18%	343.786,96 €	31,52%
TOTAL	1.301.154,77 €		210.325,43 €	19,28%	1.090.829,34 €	

As receitas totais realizadas durante o ano de 2015 ascenderam a 2.689.373,03€, verificando-se um decréscimo de 3,47% comparativamente com ao anterior, no valor de 96.688,09€.

Houve o reforço de 17.343,00€ do Orçamento do Estado, sendo 14.014,00€ referente à reversão de 20% dos salários e 3.329,00€ a encargos patronais com a Segurança Social e Caixa Geral de Aposentações.

Fazendo uma análise à origem das receitas arrecadadas, verificamos que as transferências do Estado representam 46,86% da estrutura da receita, sendo inferior em 7,21% face ao ano anterior (- 97.891,00€). As Receitas Próprias representam 53,14% do total, sendo sensivelmente idêntico ao ano anterior.

Receita	2015	Peso	Variação		2014	Peso
			Absoluta	%		
Receitas do Orçamento do Estado - FF311	1.260.323,00 €	46,86%	-97.891,00 €	-7,21%	1.358.214,00 €	48,75%
Receitas Próprias - FF510	1.429.050,03 €	53,14%	1.202,91 €	0,08%	1.427.847,12 €	51,25%
Venda de bens	938.472,12 €	34,90%	-42.306,34 €	-4,31%	980.778,46 €	35,20%
Prestações de serviços	473.903,73 €	17,62%	29.465,34 €	6,63%	444.438,39 €	15,95%
Juros	7,03 €	0,00%	-1.459,19 €	-99,52%	1.466,22 €	0,05%
Outras receitas	16.667,15 €	0,62%	15.503,10 €	1331,82%	1.164,05 €	0,04%
TOTAL	2.689.373,03 €		-96.688,09 €	-3,47%	2.786.061,12 €	

Na análise global da receita cobrada, e atendendo à sua natureza, conclui-se que as vendas de bens, relativas à venda de refeições e produtos alimentares nas cantinas e bares, diminui em 4,31% face a 2014, no valor de 42.306,34€. O valor das prestações de serviços é relativo aos valores cobrados pelo alojamento nas diversas residências e sofreu um acréscimo de 6,63% face a 2014, no valor de 29.465,34€.

A componente de outras receitas aumentou significativamente face ao anterior, no valor de 15.634,00€, proveniente da reversão das cauções de alojamento, sendo destinado a auxílios de emergência.

As despesas totais até final de 2015 ascenderam a 2.732.715,47€. Face ao ano de 2014, houve um aumento global da despesa no valor de 156.979,78€ (+6,09%).

Despesa	2015	Peso	Variação		2014	Peso
			Absoluta	%		
Orçamento do Estado - FF311	1.260.317,00 €	46,12%	-97.887,40 €	-7,21%	1.358.204,40 €	52,73%
Pessoal	1.260.317,00 €	46,12%	-97.887,40 €	-7,21%	1.358.204,40 €	52,73%
Receitas Próprias - FF510	951.356,30 €	34,81%	-266.174,99 €	-21,86%	1.217.531,29 €	47,27%
Pessoal	4.929,10 €	0,18%	-75.189,87 €	-93,85%	80.118,97 €	3,11%
Funcionamento	370.240,35 €	13,55%	-157.192,53 €	-29,80%	527.432,88 €	20,48%
Bens alimentares	490.060,80 €	17,93%	1.467,70 €	0,30%	488.593,10 €	18,97%
Capital	10.336,05 €	0,38%	-29.550,29 €	-74,09%	39.886,34 €	1,55%
Transferências Associação Académica	70.000,00 €	2,56%	-10.000,00 €	-12,50%	80.000,00 €	3,11%
Auxílios de Emergência	5.790,00 €	0,21%	4.290,00 €	286,00%	1.500,00 €	0,06%
Saldos de gerência - FF313	521.042,17 €	19,07%	521.042,17 €	100,00%	0,00 €	0,00%
Pessoal - CGA	120.293,67 €	4,40%	120.293,67 €	100,00%	0,00 €	0,00%
Funcionamento	177.515,23 €	6,50%	177.515,23 €	100,00%	0,00 €	0,00%
Conservação de bens	97.840,45 €	3,58%	97.840,45 €	100,00%	0,00 €	0,00%
Edifícios - Conservação e reparação	97.433,11 €	3,57%	97.433,11 €	100,00%	0,00 €	0,00%
Capital	27.959,71 €	1,02%	27.959,71 €	100,00%	0,00 €	0,00%
TOTAL	2.732.715,47 €		156.979,78 €		2.575.735,69 €	

Na análise da posição relativa de cada uma das origens de financiamento em relação aos pagamentos efetuados, verifica-se que 46,12% das despesas totais são suportadas pelo Orçamento do Estado, 34,81% de Receitas Próprias e 19,07% pelo saldo da gerência.

Na estrutura da despesa fica evidenciado que 50,70% do total é realizado em despesas com pessoal, e 44,43% em despesas com aquisição de bens e serviços e transferências correntes, e 4,87% em despesas de capital, conservação e reparação de edifícios.

Os factos mais relevantes a destacar são a diminuição de gastos com pessoal comparativamente com o ano anterior, devido à redução do número de funcionários por motivos de aposentação e mobilidade entre organismos da administração Pública.

O aumento significativo em despesas de capital é devido sobretudo, à obra de conservação e reparação da cantina da Penha. Também se registou um aumento em despesas de funcionamento, nomeadamente na rubrica conservação de bens, relativa às obras na residência Lote O.

O saldo para a gerência seguinte é de 1.257.812,33€, tendo diminuído relativamente a 2014 no valor de 43.342,44€ (-3,33%).

Saldo para a gerência seguinte	2016	Peso	Variação		2015	Peso
			Absoluta	%		
Orçamento do Estado	226.015,81 €	17,97%	-521.036,17 €	-69,75%	747.051,98 €	57,41%
Receitas Próprias	1.031.796,52 €	82,03%	477.693,73 €	86,21%	554.102,79 €	42,59%
TOTAL	1.257.812,33 €		-43.342,44 €	-3,33%	1.301.154,77 €	

4. Análise Patrimonial

Na análise às Demonstrações Financeiras relativas ao exercício de 2015 – Balanço e Demonstração de Resultados – dos Serviços de Ação Social da Universidade do Algarve, importa salientar os seguintes aspetos:

4.1 Balanço

Balanço dos Serviços de Ação Social da Universidade do Algarve a 31.12.2015

(Valores expressos em euros)

Ativo	2015			2014
	Ativo Bruto	Amortizações e Provisões	Ativo Líquido	Ativo Líquido
Imobilizado				
Imobilizações Incorpóreas				
Despesas de Investigação e Desenvolvimento		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Propriedade Industrial e Outros Direitos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Imobilizações Incorpóreas em curso	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Imobilizações Corpóreas:				
Terrenos e Recursos Naturais				
Edifícios e Outras Construções	9.542.303,11 €	1.416.935,18 €	8.125.367,93 €	8.146.198,84 €
Equipamento e Material Básico	1.006.030,45 €	943.296,19 €	62.734,26 €	42.158,01 €
Equipamento de Transporte	91.259,73 €	76.941,40 €	14.318,33 €	16.493,21 €
Ferramentas e Utensílios	9.181,05 €	8.169,10 €	1.011,95 €	864,22 €
Equipamento Administrativo	256.335,28 €	246.572,46 €	9.762,82 €	10.799,58 €
Taras e Vasilhame			0,00 €	
Obras de Arte			0,00 €	
Outras Imobilizações Corpóreas	28.475,81 €	28.475,81 €	0,00 €	
Imobilizações em Curso			0,00 €	
Adiantamento conta Imob. Corpóreas			0,00 €	
	10.933.585,43 €	2.720.390,14 €	8.213.195,29 €	8.216.513,86 €
Investimentos Financeiros				
Partes de Capital				
		0,00 €		
Circulante				
Existências:				
Matérias-primas, subsid. e de consumo	9.965,26 €	0,00 €	9.965,26 €	6.200,28 €
Mercadorias	3.099,26 €	0,00 €	3.099,26 €	2.110,30 €
	13.064,52 €		13.064,52 €	8.310,58 €
Dívidas de Terceiros - Curto Prazo				
Clientes, c/c	18.352,01 €	0,00 €	18.352,01 €	13.101,49 €
Alunos c/c	36.306,17 €	0,00 €	36.306,17 €	47.667,89 €
Clientes, alunos e utentes-cobrança duvidosa	34.134,68 €	34.134,68 €	0,00 €	0,00 €
Adiantamentos a fornecedores		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Estado e Outros Entes Públicos	76,81 €	0,00 €	76,81 €	0,00 €
Outros Devedores		0,00 €	0,00 €	0,00 €
	88.869,67 €	34.134,68 €	54.734,99 €	60.769,38 €
Títulos Negociáveis				
Outras aplicações de tesouraria	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Depósitos Bancários e Caixa				
Conta no Tesouro	242.274,52 €	0,00 €	242.274,52 €	747.052,55 €
Depósitos em Instituições Financeiras	1.030.815,67 €	0,00 €	1.030.815,67 €	568.776,88 €
Caixa	980,85 €	0,00 €	980,85 €	958,41 €
	1.274.071,04 €	0,00 €	1.274.071,04 €	1.316.787,84 €
Acréscimos e Diferimentos				
Acréscimos de Proveitos		0,00 €		
Custos Diferidos	43.482,30 €	0,00 €	43.482,30 €	39.896,84 €
	43.482,30 €	0,00 €	43.482,30 €	39.896,84 €
Total de Amortizações		2.720.390,14 €		
Total de Provisões		34.134,68 €		
Total do Activo	12.353.072,96 €	2.754.524,82 €	9.598.548,14 €	9.642.278,50 €

Balanço dos Serviços de Ação Social da Universidade do Algarve a 31.12.2015

(Valores expressos em euros)

Fundos Próprios e Passivo	2015	2014
Fundos Próprios		
Património	2.004.292,95 €	2.004.292,95 €
Reservas de Reavaliação		
Reservas:		
Subsídios		
Doações		
Resultados Transitados	-889.184,33 €	-1.013.778,94 €
Resultado Líquido do Exercício	107.505,56 €	249.984,61 €
Total dos Fundos Próprios	1.222.614,18 €	1.240.498,62 €
Passivo		
Provisões para riscos e encargos:		
Dívidas a Terceiros		
Médio e Longo Prazo:		
Credores Diversos	0	0
	0	0
Curto Prazo:		
Fornecedores c/c		
Fornecedores, Faturas-Receção e Conf.		19.678,72 €
Fornecedores de Imobilizado c/c		
Estado e Outros Entes Públicos	4.435,32 €	200,54 €
Outros Credores	12.887,49 €	15.633,07 €
	17.322,81 €	35.512,33 €
Acréscimos e Diferimentos		
Acréscimos de Custos	185.628,89 €	186.551,10 €
Proveitos Diferidos	8.172.982,26 €	8.179.716,45 €
	8.358.611,15 €	8.366.267,55 €
Total do Passivo	8.375.933,96 €	8.401.779,88 €
Total dos Fundos Próprios e do Passivo	9.598.548,14 €	9.642.278,50 €

O Ativo Líquido, no valor de 9.598.548,14€ registou uma diminuição de 0,45% relativamente ao ano anterior, representando uma variação de -43.730,36€. Essa diminuição é essencialmente explicada pela diminuição das disponibilidades, que registaram um decréscimo de 3,24%, ou seja uma variação de -42.716,80€.

Embora o valor das Existências seja relativamente baixo, 13.064,52€, registou um aumento de 57,20% comparativamente com o ano anterior, com uma variação positiva de 4.753,94€.

As Dívidas de Terceiros de Curto Prazo, essencialmente referentes a dívidas dos alunos com o alojamento, apresentaram um decréscimo de -6.034,39€ (-9,93%).

Ativo Líquido

A estrutura do Ativo Líquido é constituída essencialmente pelas Imobilizações Corpóreas (85,57%) e Disponibilidades (13,27%), valores muito idênticos ao do ano anterior.

Ativo	2015	Peso	Variação		2014	Peso
			Absoluta	%		
Imobilizações Corpóreas	8 213 195,29 €	85,57%	-3 318,57	-0,04%	8 216 513,86 €	85,21%
Existências	13 064,52 €	0,14%	4 753,94	57,20%	8 310,58 €	0,09%
Dívidas de terceiros - curto prazo	54 734,99 €	0,57%	-6 034,39	-9,93%	60 769,38 €	0,63%
Disponibilidades	1 274 071,04 €	13,27%	-42 716,80	-3,24%	1 316 787,84 €	13,66%
Acréscimos e diferimentos	43 482,30 €	0,45%	3 585,46	8,99%	39 896,84 €	0,41%
TOTAL	9 598 548,14 €	100,00%	-43 730,36	-0,45%	9 642 278,50 €	100,00%

Fundos Próprios

Os Fundos Próprios, no valor de 1.222.614,18€, reduziram em 1,44% em relação ao ano anterior, basicamente devido à diminuição do resultado líquido do exercício, de 249.984,61€ para 107.505,56€.

Fundos Próprios	2015	Peso	Variação		2014	Peso
			Absoluta	%		
Património	2 004 292,95 €	163,94%	0,00 €	0,00%	2 004 292,95 €	161,57%
Resultados Transitados	-889 184,33 €	-72,73%	124 594,61 €	-12,29%	-1 013 778,94 €	-81,72%
Resultado líquido do exercício	107 505,56 €	8,79%	-142 479,05 €	-57,00%	249 984,61 €	20,15%
TOTAL	1 222 614,18 €	100,00%	-17 884,44 €	-1,44%	1 240 498,62 €	100,00%

Passivo

O Passivo, no valor de 8.375.933,96€, diminuiu 0,31% em relação ao ano anterior, em consequência da diminuição da conta Dívidas a Terceiros de curto prazo, que regista uma redução de 51,22%, no valor de 18.189,52€.

No final do ano económico de 2015 não existem dívidas a fornecedores, no ano anterior o valor era de 19.678,72€.

Passivo	2015	Peso	Variação		2014	Peso
			Absoluta	%		
Dívidas a terceiros - curto prazo	17 322,81 €	0,21%	-18 189,52 €	-51,22%	35 512,33 €	0,42%
Acréscimos e diferimentos	8 358 611,15 €	99,79%	-7 656,40 €	-0,09%	8 366 267,55 €	99,58%
TOTAL	8 375 933,96 €	100,00%	-25 845,92 €	-0,31%	8 401 779,88 €	100,00%

4.2 Demonstração dos Resultados

Analisando os aspetos mais relevantes da Demonstração dos Resultados, verifica-se que o resultado líquido do exercício apresentou um valor de 107.505,56€, resultante da diferença entre os Proveitos e Ganhos (2.817.796,24€) e os custos e perdas (2.710.290,68€).

Demonstração dos Resultados dos Serviços de Ação Social da Universidade do Algarve a 31.12.2015

	2015		2014	
CUSTOS E PERDAS				
CMVMC				
Mercadorias	108.042,80 €		112.482,53 €	
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	375.574,73 €	483.617,53 €	378.781,78 €	491.264,31 €
Fornecimentos e Serviços Externos	602.055,39 €		518.532,03 €	
Custos com Pessoal				
Remunerações	1.132.106,79 €		1.139.552,77 €	
Encargos Sociais	261.663,72 €		302.995,36 €	
Transferências Correntes	78.785,90 €	2.074.611,80 €	81.500,00 €	2.042.580,16 €
Amortizações do Exercício	139.111,40 €		155.775,14 €	
Provisões do Exercício	3.531,63 €	142.643,03 €	244,88 €	156.020,02 €
Outros Custos e Perdas Operacionais	153,18 €	153,18 €	590,60 €	590,60 €
(A)	2.701.025,54 €		2.690.455,09 €	
Custos e Perdas Financeiras	0,00 €		4,10 €	
(C)	2.701.025,54 €		2.690.459,19 €	
Custos e Perdas Extraordinárias	9.265,14 €		994,76 €	
(E)	2.710.290,68 €		2.691.453,95 €	
Resultado Líquido do Exercício	107.505,56 €		249.984,61 €	
	2.817.796,24 €		2.941.438,56 €	

	2015	2014
Proveitos e Ganhos		
Vendas e prestações de Serviços		
Vendas	938.533,42 €	973.949,84 €
Prestações de Serviços	469.820,70 € 1.408.354,12 €	460.276,33 € 1.434.226,17 €
Impostos e Taxas		
Proveitos Suplementares	400,00 €	
Transferências e Subsídios Correntes		
Transferências - Tesouro	1.260.323,00 €	1.358.214,00 €
Outras		
Trabalhos para a Própria Entidade		
Outros Proveitos Operacionais	1.260.723,00 €	1.358.214,00 €
(B)	2.669.077,12 €	2.792.440,17 €
Proveitos e Ganhos Financeiros	9,37 €	1.955,02 €
(D)	2.669.086,49 €	2.794.395,19 €
Proveitos e Ganhos Extraordinários	148.709,75 €	147.043,37 €
(F)	2.817.796,24 €	2.941.438,56 €
Resumo:		
Resultados Operacionais: (B)-(A)=	-31.948,42 €	101.985,08 €
Resultados Financeiros: (D)-(C-A)=	9,37 €	1.950,92 €
Resultados Correntes: (D)-(C)=	-31.939,05 €	103.936,00 €
Resultado Líquido Exercício: (F)-(E)=	107.505,56 €	249.984,61 €

Proveitos e Ganhos

Em 2015, o total de proveitos diminuiu 4,20% em relação ao exercício anterior, tendo o seu valor atingido 2.817.796,24 €, quando em 2014 foi de 2.941.438,56€.

A variação negativa dos proveitos resultou essencialmente na diminuição das transferências do Orçamento do Estado no valor de 97.891,00€ e na venda de bens, decorrente da diminuição da venda das senhas das cantinas e bens nos bares, no valor de 35.416,42€.

Em sentido contrário, verificou-se um aumento do valor de 9.544,37€ na prestação de serviços, decorrente do alojamento das residências universitárias.

Proveitos e ganhos	2015	Peso	Variação		2014	Peso
			Absoluta	%		
Vendas e prestações de serviços						
Venda de bens	938.533,42 €	33,31%	-35.416,42 €	-3,64%	973.949,84 €	33,11%
Prestações de serviços	469.820,70 €	16,67%	9.544,37 €	2,07%	460.276,33 €	15,65%
Proveitos suplementares	400,00 €	0,01%	400,00 €	100,00%	0,00 €	0,00%
Transferências e subsídios correntes obtidos - Tesouro	1.260.323,00 €	44,73%	-97.891,00 €	-7,21%	1.358.214,00 €	46,18%
Proveitos e ganhos financeiros	9,37 €	0,00%	-1.945,65 €	-99,52%	1.955,02 €	0,07%
Proveitos e ganhos extraordinários	148.709,75 €	5,28%	1.666,38 €	1,13%	147.043,37 €	5,00%
TOTAL	2.817.796,24 €		-123.642,32 €	-4,20%	2.941.438,56 €	

Custos e Perdas

Os custos com pessoal apresentam o maior peso na estrutura de custos com cerca 51%, seguindo-se os Fornecimentos e Serviços Externos, 22,21% e os Custos das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas de 17,84%.

Custos e perdas	2015	Peso	Variação		2014	Peso
			Absoluta	%		
Custos de Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas (CMVMC)	483.617,53 €	17,84%	-7.646,78 €	-1,56%	491.264,31 €	18,25%
Fornecimentos e serviços externos	602.055,39 €	22,21%	83.523,36 €	16,11%	518.532,03 €	19,27%
Custos com pessoal	1.393.770,51 €	51,43%	-48.777,62 €	-3,38%	1.442.548,13 €	53,60%
Transferências correntes concedidas e pres	78.785,90 €	2,91%	-2.714,10 €	-3,33%	81.500,00 €	3,03%
Amortizações do exercício	139.111,40 €	5,13%	-16.663,74 €	-10,70%	155.775,14 €	5,79%
Provisões do exercício	3.531,63 €	0,13%	3.286,75 €	1342,19%	244,88 €	0,01%
Outros custos e perdas operacionais	153,18 €	0,01%	-437,42 €	-74,06%	590,60 €	0,02%
Custos e perdas financeiras	0,00 €	0,00%	-4,10 €	-100,00%	4,10 €	0,00%
Custos e perdas extraordinários	9.265,14 €	0,34%	8.270,38 €	831,39%	994,76 €	0,04%
TOTAL	2.710.290,68 €		18.836,73 €	0,70%	2.691.453,95 €	

Nos custos e perdas, comparativamente com 2014, verifica-se um aumento de 0,70%, o que se traduz no valor de 18.836,73€.

O aumento mais expressivo regista-se em Fornecimentos e Serviços Externos, com uma variação de 83.523,36€, que em termos percentuais significa um aumento de 16,11%. Os custos com pessoal diminuíram em 48.777,62€, sendo em termos percentuais de 3,38%.

Custo de Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas

As mercadorias e as matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se mensuradas ao custo de aquisição. O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até ao armazenamento, utilizando-se o custo médio como fórmula de custeio. O sistema de inventário utilizado é o permanente.

Custos de Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas (CMVMC)	2015	Peso	Variação		2014	Peso
			Absoluta	%		
Mercadorias	108.042,80 €	22,34%	-4.439,73 €	-3,95%	112.482,53 €	22,90%
Matérias Primas	375.574,73 €	77,66%	-3.207,05 €	-0,85%	378.781,78 €	77,10%
TOTAL	483.617,53 €		-7.646,78 €	-1,56%	491.264,31 €	

A diminuição de 1,56%, comparativamente com o ano transato, decorreu da redução das vendas nas cantinas e nos bares.

Fornecimentos e Serviços Externos

Em termos globais, estes custos aumentaram 16,11%, o que representa mais 83.523,36€ relativamente ao período homólogo. As componentes que mais contribuíram para esse aumento foram a conservação e reparação de equipamentos nas residências universitárias e nas unidades alimentares, no valor de 82.833,41€ (+272,73%), a aquisição de produtos de higiene e limpeza (+47,95%) e os trabalhos especializados (+34,36%).

Verifica-se que os custos com água representam 26,40% dos custos totais, a eletricidade 25,61% e a conservação e reparação de 18,80%.

Fornecimentos e Serviços Externos	2015	Peso	Variação		2014	Peso
			Absoluta	%		
Eletricidade	154.211,85 €	25,61%	644,34 €	0,42%	153.567,51 €	29,62%
Combustíveis	10.837,51 €	1,80%	-278,86 €	-2,51%	11.116,37 €	2,14%
Água	158.942,85 €	26,40%	4.911,25 €	3,19%	154.031,60 €	29,71%
Outros Fluidos - Gás	42.408,27 €	7,04%	-13.084,53 €	-23,58%	55.492,80 €	10,70%
Ferramentas e Utensílios Desgaste Rápido	43,01 €	0,01%	27,11 €	170,50%	15,90 €	0,00%
Material de Escritório	4.837,29 €	0,80%	-737,65 €	-13,23%	5.574,94 €	1,08%
Artigos para Oferta	360,00 €	0,06%	119,15 €	49,47%	240,85 €	0,05%
Rendas e Alugueres	0,00 €	0,00%	-7.190,24 €	-100,00%	7.190,24 €	1,39%
Comunicação	13.609,29 €	2,26%	-623,46 €	-4,38%	14.232,75 €	2,74%
Seguros	980,90 €	0,16%	256,54 €	35,42%	724,36 €	0,14%
Transporte de Pessoal	352,53 €	0,06%	284,23 €	416,15%	68,30 €	0,01%
Deslocações e Estadas	350,44 €	0,06%	163,10 €	87,06%	187,34 €	0,04%
Conservação e Reparação	113.204,99 €	18,80%	82.833,41 €	272,73%	30.371,58 €	5,86%
Limpeza Higiene e Conforto	37.275,30 €	6,19%	12.080,63 €	47,95%	25.194,67 €	4,86%
Trabalhos Especializados	22.606,95 €	3,75%	5.781,37 €	34,36%	16.825,58 €	3,24%
Material de Consumo Clínico	575,60 €	0,10%	86,23 €	17,62%	489,37 €	0,09%
Licenciamento de software	4.465,34 €	0,74%	55,72 €	1,26%	4.409,62 €	0,85%
Material de consumo hoteleiro	6.795,75 €	1,13%	2.246,32 €	49,38%	4.549,43 €	0,88%
Alimentação-Refeições confeccionadas	7.367,65 €	1,22%	-4.750,45 €	-39,20%	12.118,10 €	2,34%
Condomínio	5.597,72 €	0,93%	-805,07 €	-12,57%	6.402,79 €	1,23%
Assistência Técnica	6.548,03 €	1,09%	878,93 €	15,50%	5.669,10 €	1,09%
Outros Fornecimentos e serviços	10.684,12 €	1,77%	625,29 €	6,22%	10.058,83 €	1,94%
TOTAL	602.055,39 €		83.523,36 €	16,11%	518.532,03 €	

Transferências correntes e prestações concedidas

As transferências correntes concedidas diminuíram em 3,33% em relação a 2014. Este decréscimo foi essencialmente relativo à diminuição das transferências para a Associação Académica, nomeadamente para as atividades desportivas e culturais. No entanto, as transferências para alunos ao abrigo dos auxílios de emergência aumentaram no valor de 4.290,00€.

Em 2015 face à redução do número de funcionários e ao elevado absentismo foi necessário recorrer aos contratos de emprego e inserção, do Instituto de Emprego e Formação Profissional.

Transferências correntes concedidas e prestações sociais	2015	Peso	Variação		2014	Peso
			Absoluta	%		
Transferências correntes concedidas a alunos (auxílios de emergência)	5.790,00 €	7,35%	4.290,00 €	286,00%	1.500,00 €	1,84%
Subsídios desportivos e culturais (Associação Académica)	70.000,00 €	88,85%	-10.000,00 €	-12,50%	80.000,00 €	98,16%
Contratos de Emprego e Inserção (CEI)	2.995,90 €	3,80%	2.995,90 €	100,00%		
TOTAL	78.785,90 €		-2.714,10 €	-3,33%	81.500,00 €	

Custos com Pessoal

Relativamente aos custos com pessoal verificou-se uma diminuição de 48.777,62€ (-3,38%). Esta diminuição deveu-se essencialmente a rescisões de acordo mútuo de 28.050,54€ e encargos com a ADSE de 10.128,17€. Verificou-se, ainda, uma redução do número de funcionários a exercer funções, por motivo de aposentação e mobilidade entre organismos da Administração Pública.

Custos com o pessoal	2015	Peso	Variação		2014	Peso
			Absoluta	%		
Remunerações dos órgãos directivos	48.918,91 €	3,51%	-80,03 €	-0,16%	48.998,94 €	3,40%
Vencimentos	35.357,99 €	2,54%	99,42 €	0,28%	35.258,57 €	2,44%
Subsídios de férias e de Natal	6.038,54 €	0,43%	-247,95 €	-3,94%	6.286,49 €	0,44%
Suplementos de remunerações	7.522,38 €	0,54%	68,50 €	0,92%	7.453,88 €	0,52%
Remunerações do Pessoal	1.099.069,67 €	78,86%	-5.089,76 €	-0,46%	1.104.159,43 €	76,54%
Pessoal dos quadros	794.650,06 €	57,01%	-14.149,77 €	-1,75%	808.799,83 €	56,07%
Pessoal regime de tarefa ou avença	4.929,10 €	0,35%	-5.761,14 €	-53,89%	10.690,24 €	0,74%
Pessoal aguardando aposentação	2.062,95 €	0,15%	-325,25 €	-13,62%	2.388,20 €	0,17%
Trabalho extraordinário	215,84 €	0,02%	39,47 €	22,38%	176,37 €	0,01%
Subsídio de alimentação	95.571,14 €	6,86%	-170,80 €	-0,18%	95.741,94 €	6,64%
Ajudas de custo	313,04 €	0,02%	32,47 €	11,54%	281,47 €	0,02%
Subsídio de família crianças jovens	3.224,43 €	0,23%	-449,53 €	-12,24%	3.673,96 €	0,25%
Subsídio de assistência à terceira	1.767,40 €	0,13%	1.767,40 €	100,00%	0,00 €	0,00%
Subsídios de férias e de Natal	142.530,05 €	10,23%	-1.566,35 €	-1,09%	144.096,40 €	9,99%
Subsídio por assistência a filhos	316,59 €	0,02%	-2.850,71 €	-90,00%	3.167,30 €	0,22%
Subsídio por doença	37.131,07 €	2,66%	16.068,26 €	76,29%	21.062,81 €	1,46%
Outros abonos numerário ou espécie	475,31 €	0,03%	0,00 €	0,00%	475,31 €	0,03%
Pensões	6.937,37 €	0,50%	0,00 €	0,00%	6.937,37 €	0,48%
Acidentes de Trabalho	8.944,42 €	0,64%	2.276,19 €	34,13%	6.668,23 €	0,46%
Encargos sobre remunerações	243.867,22 €	17,50%	-10.673,00 €	-4,19%	254.540,22 €	17,65%
CGA	178.407,04 €	12,80%	-2.536,87 €	-1,40%	180.943,91 €	12,54%
Segurança social - Regime geral	65.460,18 €	4,70%	1.992,04 €	3,14%	63.468,14 €	4,40%
ADSE	0,00 €	0,00%	-10.128,17 €	-100,00%	10.128,17 €	0,70%
Outros Custos com pessoal	1.914,71 €	0,14%	-2.645,99 €	-58,02%	4.560,70 €	0,32%
Despesas de saúde	1.237,05 €	0,09%	-1.411,14 €	-53,29%	2.648,19 €	0,18%
Vestuário e artigos pessoais	677,66 €	0,05%	-914,85 €	-57,45%	1.592,51 €	0,11%
Formação de pessoal	0,00 €	0,00%	-320,00 €	-100,00%	320,00 €	0,02%
Outros	0,00 €	0,00%	-30.288,84 €	-100,00%	30.288,84 €	2,10%
Rescisões por mútuo acordo	0,00 €	0,00%	-28.080,54 €	-100,00%	28.080,54 €	1,95%
Outros	0,00 €	0,00%	-2.208,30 €	-100,00%	2.208,30 €	0,15%
TOTAL	1.393.770,51 €		-48.777,62 €	-3,38%	1.442.548,13 €	

Os Resultados Operacionais e Correntes são negativos, devido a uma diminuição dos Proveitos, decorrente da redução das transferências do Orçamento do Estado e a um aumento dos Custos, essencialmente devido às obras de remodelação das infraestruturas.

O Resultado Financeiro diminui, justificado pela redução das remunerações de depósitos bancários das contas à ordem.

Dado que o Resultado Líquido e as Amortizações e Provisões baixaram, contribuíram para a diminuir o *cash flow* do exercício, conforme se pode observar no quadro seguinte:

Resultados	2015	2014	Variação
Resultados Operacionais	-31 948,42 €	101 985,08 €	-131,33%
Resultados Financeiros	9,37 €	1 950,92 €	-99,52%
Resultados Correntes	-31 939,05 €	103 936,00 €	-130,73%
Resultado Líquido do Exercício	107 505,56 €	249 984,61 €	-57,00%
Cash-flow	250 148,59 €	406 004,63 €	-38,39%

4.3 Análise económico -financeira

Face às novas exigências da gestão, consideramos relevante analisar alguns indicadores económicos financeiros:

Rácios Financeiros: Os rácios financeiros apreciam o equilíbrio das diversas massas patrimoniais constantes do balanço.

		2015	2014
Fundos Próprios (FP)	(1)	1.222.614,18 €	1.240.498,62 €
Total Ativo	(2)	9.598.548,14 €	9.642.278,50 €
Rácio de autonomia financeira	(1)/(2)	0,13	0,13
Total Passivo	(3)	8.375.933,96 €	8.401.779,88 €
Rácio de solvabilidade geral	(1)/(3)	0,15	0,15
Capital permanente (FP+passivos MLP)	(4)	1.222.614,18 €	1.240.498,62 €
Imobilizado Líquido	(5)	8.213.195,29 €	8.216.513,86 €
Cobertura de imobilizado	[(4)/(5)]	0,15	0,15

Rácios de Liquidez: Os rácios de liquidez medem a capacidade da entidade solver os seus compromissos a curto prazo, ou seja, a facilidade com que a entidade pode dispor de fundos (dinheiro em caixa ou depósitos) para fazer face aos seus compromissos imediatos.

		2015	2014
Ativo circulante	(1)	1.341.870,55 €	1.385.867,80 €
Passivo de CP	(2)	17.322,81 €	35.512,33 €
Rácio de liquidez geral	(1)/(2)	77,46	39,02
Disponibilidades (Depósitos+Cx+Títulos)	(3)	1.274.071,04 €	1.316.787,84 €
Passivo de CP	(4)	17.322,81 €	35.512,33 €
Liquidez imediata	(3)/(4)	73,55	37,08

Rácios de funcionamento ou atividade: Os rácios de funcionamento traduzem a rotação dos capitais e a atividade dos Serviços de Ação Social da Universidade do Algarve.

		2015	2014
Vendas	(1)	938.533,42 €	973.949,84 €
Prestação de serviços	(2)	469.820,70 €	460.276,33 €
Proveitos suplementares	(3)	400,00 €	0,00 €
Total ativo	(4)	9.598.548,14 €	9.642.278,50 €
Rotação do ativo	[(1)+(2)+(3)]/(4)	0,15	0,15
Existências	(5)	13.064,52 €	8.310,58 €
Rotação de existências	(1)/(5)	93,58	149,27

5. Proposta de aplicação dos resultados

Propõe-se a aplicação destes resultados para resultados transitados.

6. Factos relevantes ocorridos após o termo do exercício

Não ocorreram após do final do exercício de 2015 factos considerados relevantes a ter em consideração no presente relatório.

Faro, 28 de abril de 2016

O Conselho de Gestão



(Professor Doutor António Manuel da Costa Guedes Branco)



(Lic. António Joaquim Godinho Cabecinha)



(Lic. Paula Cristina Andrade Mucharrinha)