2020

Politécnico de Coimbra

RELATÓRIO DE GESTÃO

IPC

Conteúdo

Conteúdo 1

1. Receitas de funcionamento 4

1.1. Receitas totais 4

1.2. Receitas por Fonte de Financiamento 5

1.2.1 Receitas por grupo de Fonte de Financiamento 5

1.2.2 Distribuição da Receita do Orçamento de Estado 6

1.2.3 Distribuição da Receita Própria 8

1.3. Receitas por categoria 13

2. Despesas de funcionamento 15

2.1. Despesas totais 15

2.2. Despesas por Fonte de Financiamento 18

2.3. Despesas por categoria 18

3. Saldo 26

4. Situação Financeira 29

Índice de Gráficos e Quadros

Gráfico 1 – Distribuição da receita cobrada total, incluindo saldos transitados, por unidade orgânica do IPC - 2020 4
Gráfico 2 - Distribuição da receita total cobrada, com exclusão de saldos transitados, por unidade orgânica do IPC – 2020 5
Gráfico 3 – Distribuição percentual da receita total do IPC por grupo de Fonte de Financiamento – 2020 6
Gráfico 4 – Receita cobrada líquida do OE – FF 311 por unidade orgânica do IPC – 2020 7
Gráfico 5 – Variação percentual da receita cobrada líquida do OE – FF 311 por unidade orgânica do IPC – 2019/2020 7
Gráfico 6 – Receita cobrada do OE por aluno a 31 de dezembro, nas unidades orgânicas do IPC 8
Gráfico 7 - Distribuição da receita própria do ano por unidade orgânica do IPC – 2020 9
Gráfico 8 – Variação percentual da receita própria do ano cobrada por unidade orgânica e no IPC – 2019/2020 9
Gráfico 9 – Receita própria do ano cobrada por aluno – 2019/2020 10
Gráfico 10 – Receita de fundos comunitários por UO – 2020 11
Gráfico 11 – Estrutura das receitas no IPC por categoria - 2020 14
Gráfico 12 – Variação da receita cobrada líquida, por categoria – 2019/2020 15
Gráfico 13 – Distribuição da despesa paga total por unidade orgânica - 2020 17
Gráfico 14 – Variação % da despesa paga total – 2019/2020 17
Gráfico 15 – Peso relativo da despesa paga no IPC por Fonte de Financiamento – 2020 18
Gráfico 16 – Estrutura de despesa paga, por categoria, no Politécnico de Coimbra – 2020 19
Gráfico 17 – Variação da despesa paga no IPC, por categoria – 2019/2020 20
Gráfico 18 – Distribuição percentual das despesas com pessoal pelas unidades orgânicas do IPC 20
Gráfico 19 – Variação das despesas com pessoal por unidade orgânica do Politécnico de Coimbra – 2019/2020 21
Gráfico 20 – Variação da despesa paga com aquisição de bens e serviços por unidade orgânica 2019/2020 24
Gráfico 21 – Despesa total paga por aluno por unidade orgânica - 2020 25
Gráfico 22 – Despesa com pessoal paga por aluno por unidade orgânica – 2020 25
Gráfico 23 – Saldo do ano anterior, integrado em abril de 2020, por unidade orgânica 26
Gráfico 24 – Saldo do ano anterior, a 31 de dezembro de 2020 após reafectações orçamentais, por unidade orgânica 26
Gráfico 25 – Saldo de 2020, do ano, por unidade orgânica 27
Gráfico 26 – Saldo para a gerência seguinte 28

Quadro 1– Receita cobrada líquida do grupo da Fonte de Financiamento da União Europeia IPC - 2020…… ……..10
Quadro 2– Receita cobrada líquida do grupo da Fonte de Financiamento da União Europeia SC-2020……..11
Quadro 3– Receita cobrada líquida do grupo da Fonte de Financiamento da União Europeia IIA - 2020……12
Quadro 4– Receita cobrada líquida do grupo da Fonte de Financiamento da União Europeia do IIA por Unidade Orgânica -2020……..13
Quadro 5 – variação da despesa paga por UO – 2019/2020……16
Quadro 6 – variação da despesa com pessoal paga por UO – 2019/2020…….. ……16
Quadro 7 – Despesas pagas com a aquisição de bens e serviços – 2019/2020……..22
Quadro 8 – Despesas pagas com despesas de capital – 2020……24
Quadro 9 – Saldos do ano – 2019/2020……..27
Quadro 10– variação da receita/despesa/saldo do ano – 2020……28
Quadro 11- Proposta de integração de saldos……29
Quadro 12- Síntese da situação financeira……29
Quadro 13- Variação do resultado líquido do exercício- 2019/2020……..29
Quadro 14. Variação da demonstração de resultados por natureza – 2019/2020……..30

1. Receitas de funcionamento

1.1. Receitas totais

Em 2020, as receitas cobradas líquidas totais, *incluindo saldos transitados,* perfizeram o valor de 54.337.644,46€, com um grau de execução de 95,94%. Relativamente ao ano anterior, verificou-se um aumento de 2,13% no total da receita cobrada líquida devido ao aumento das transferências correntes e de outras receitas correntes.

A distribuição por unidade orgânica da receita cobrada líquida total encontra-se descrita no gráfico seguinte.

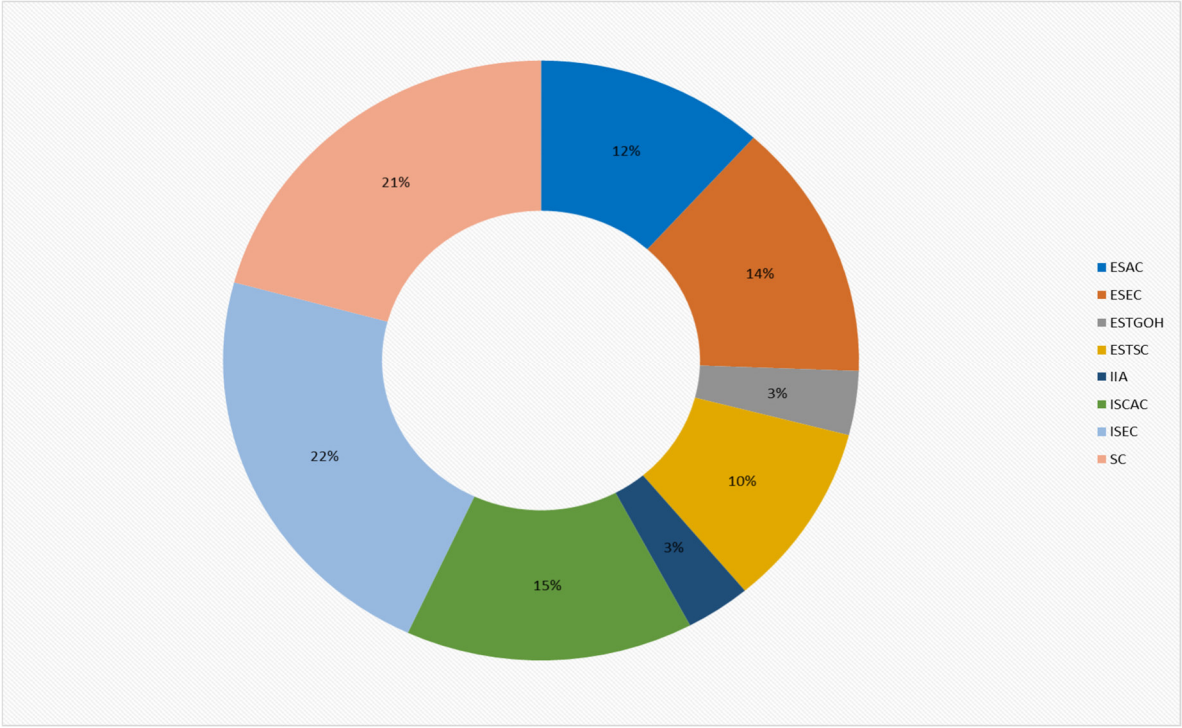


Gráfico 1 – Distribuição da receita cobrada total, incluindo saldos transitados, por unidade orgânica do IPC - 2020

Com exclusão do saldo transitado, em 2020 cobraram-se 47.648.952,12€, sendo que se executou 95,39% do previsto.

Em termos absolutos, a receita cobrada líquida de 2020 foi superior à de 2019 no montante de 1.525.394,85€ euros.

A distribuição da receita com exclusão de saldos, por unidade orgânica, apresenta-se seguinte forma:

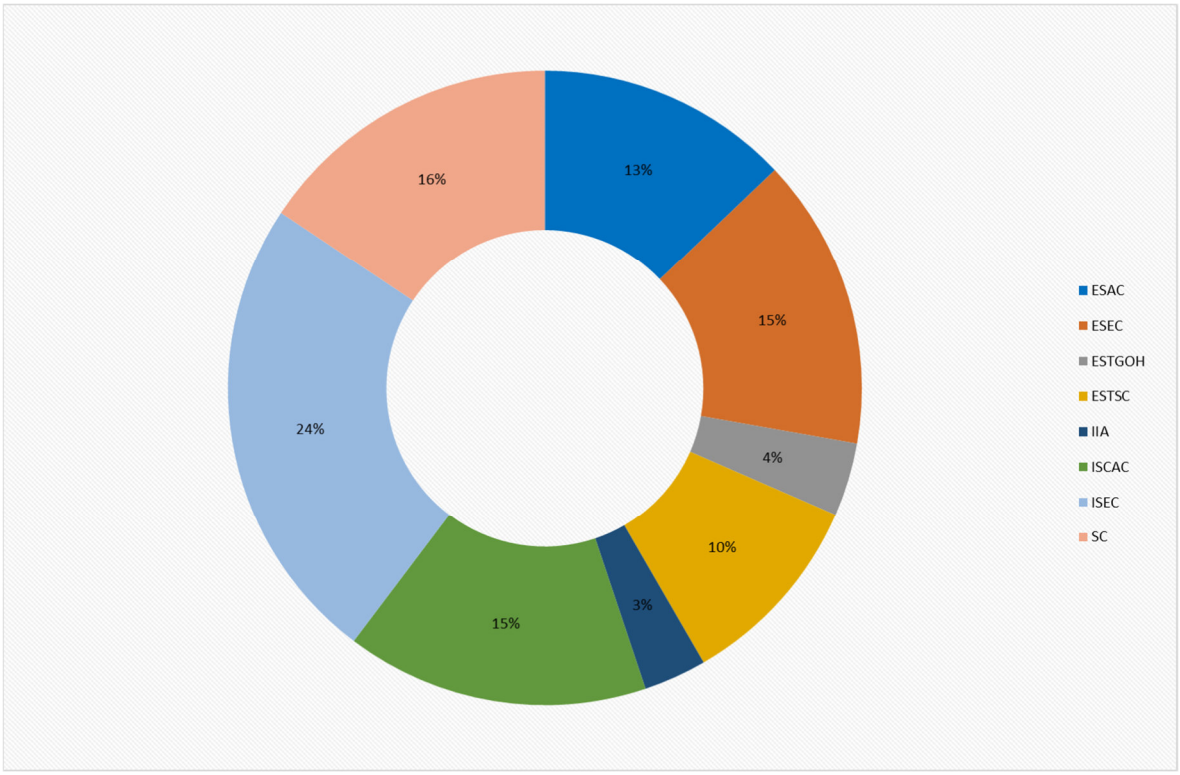


Gráfico 2 - Distribuição da receita total cobrada, com exclusão de saldos transitados, por unidade orgânica do IPC – 2020

1.2.Receitas por Fonte de Financiamento

1.2.1 Receitas por grupo de Fonte de Financiamento

Do total cobrado por grupo de Fonte de Financiamento (FF), o que apresentou maior peso relativo (62,47%) foi o *Esforço Financeiro Nacional (OE)*. O grupo de Fonte de Financiamento *de Receita Própria*, com peso de 25,16%, foi o segundo mais significativo. Por sua vez, a receita com origem no grupo de Fonte de Financiamento da *União Europeia* representa 12,37% da receita total cobrada, conforme se verifica pelo gráfico seguinte.

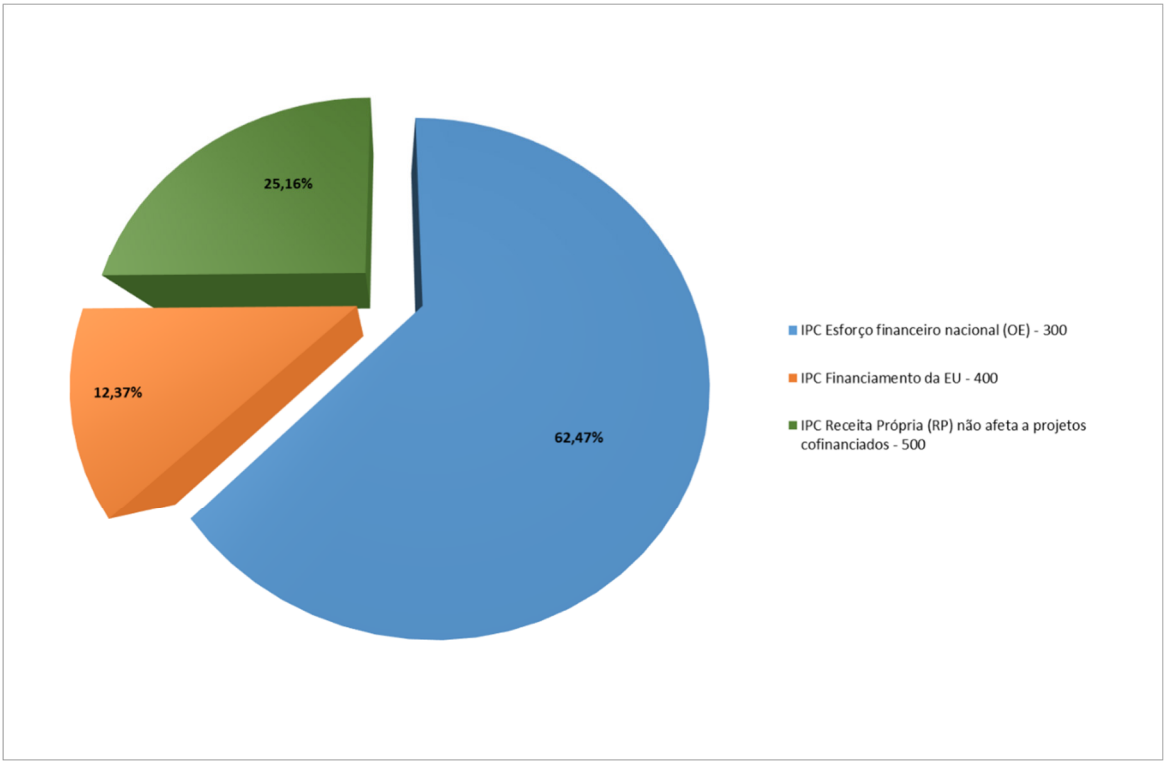


Gráfico 3 – Distribuição percentual da receita total do IPC por grupo de Fonte de Financiamento – 2020

1.2.2 Distribuição da Receita do Orçamento de Estado

No grupo de Fontes de Financiamento do Esforço Financeiro Nacional – 300 (OE), a FF que apresenta maior peso no que respeita à Receita Cobrada líquida é a FF 311 (OE-*plafond*) (93,15%). As restantes FF apresentam um valor residual de 6,85%, distribuído da seguinte forma:

(313) Saldos de Receitas Gerais (RG) não afetas a projetos cofinanciados – 6,13%

(319) Transferências de RG entre organismos – 0,64%

(351) Transferências de RG afetas a projetos cofinanciados FEDER – 0,01%

(359) Transferências de RG afetas a projetos cofinanciados entre organismos – 0,07%

A Receita Cobrada líquida do Orçamento de Estado – FF 311 (OE-*plafond*), a 31 de dezembro, corresponde ao valor da distribuição inicial do *plafond* acrescido de créditos especiais (de reforço para suportar a redução do valor da propina) e de reafectações entre unidades orgânicas (das quais, se destaca a relativa às despesas comuns). Sendo que, a 31 de dezembro, o ISEC é a unidade orgânica a apresentar maior percentagem de Receita Cobrada líquida do Orçamento de Estado – FF 311 (OE-plafond), com 28,18%. Seguiu-se: a ESEC, com 16,22%; a ESAC, com 14,86%; o ISCAC, com 13,04%; os SC, com 11,60%; %; a ESTSC, com 11,07%; a ESTGOH, com 4,15% e o IIA, com 0,88%.

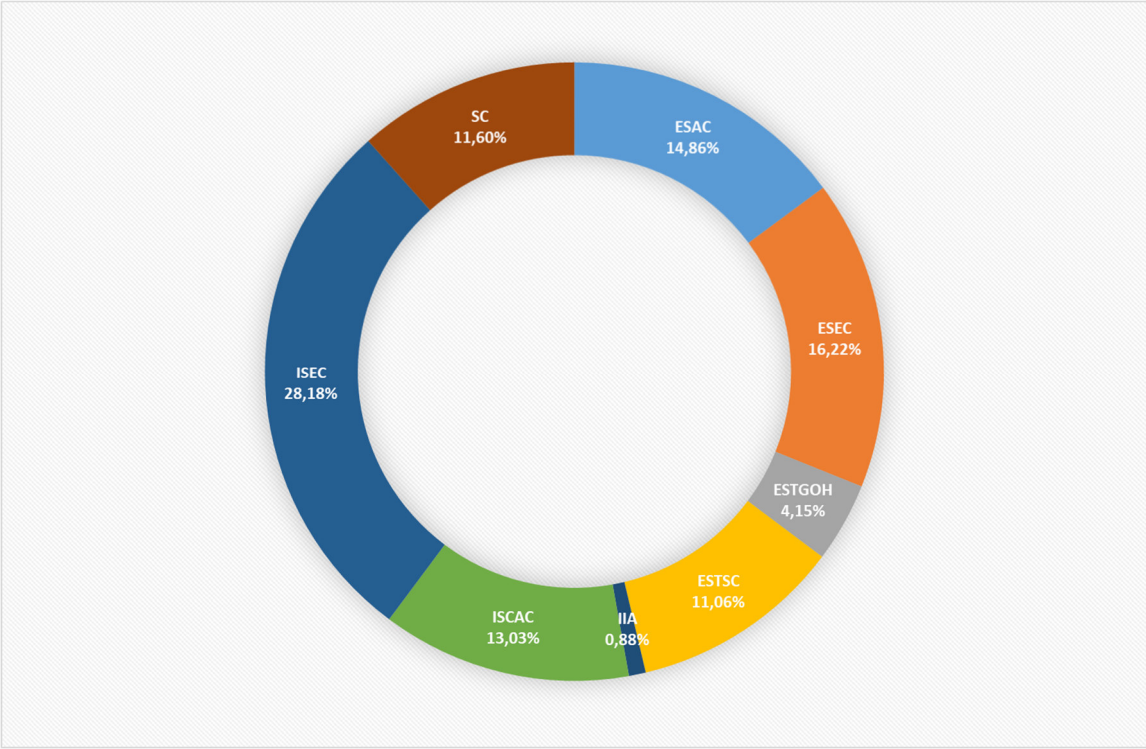
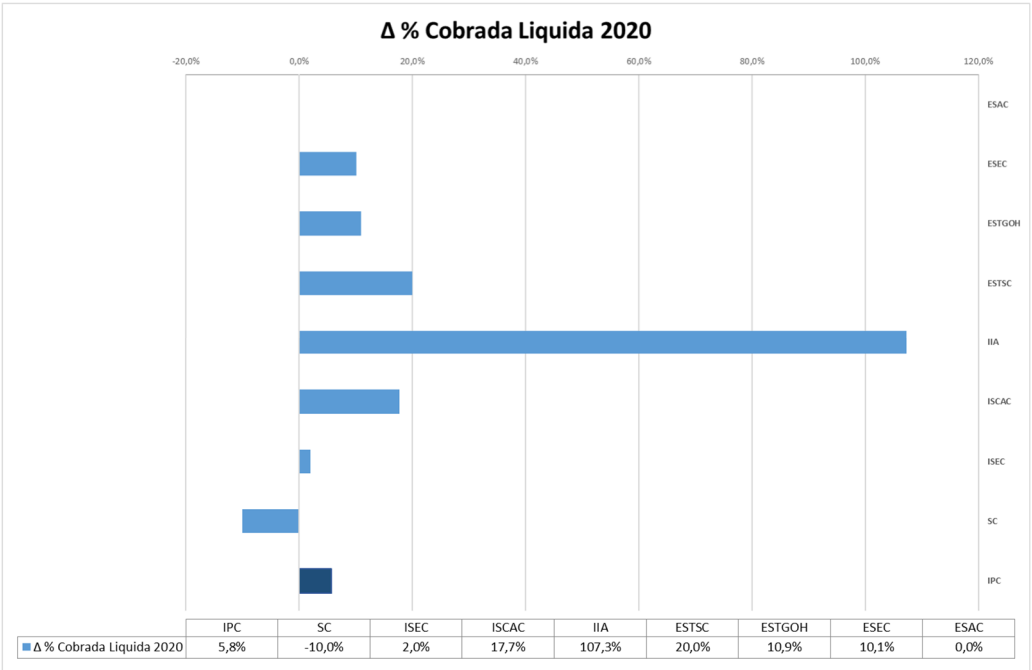


Gráfico 4 – Receita cobrada líquida do OE – FF 311 por unidade orgânica do IPC – 2020

Relativamente ao ano anterior, verificou-se a seguinte variação percentual de receitas cobradas líquida, com origem no OE – FF 311 (considerando a situação a 31 de dezembro, incluindo, assim, as alterações ocorridas ao longo do ano, nomeadamente os créditos especiais e as reafectações):



	IPC	SC	ISEC	ISCAC	IIA	ESTSC	ESTGOH	ESEC	ESAC
Δ % Cobrada Liquida 2020	5,8%	-10,0%	2,0%	17,7%	107,3%	20,0%	10,9%	10,1%	0,0%

Gráfico 5 – Variação percentual da receita cobrada líquida do OE – FF 311 por unidade orgânica do IPC – 2019/2020

Face a 2019 e no total do IPC, verificou-se uma variação positiva da receita cobrada líquida do OE – FF 311, pelo facto da previsão/dotação de OE ter aumentado.

Por outro lado, apresenta-se, por unidade orgânica e comparativamente ao ano anterior, a seguinte distribuição por aluno da receita cobrada líquida do OE – FF 311 (a 31 de dezembro):

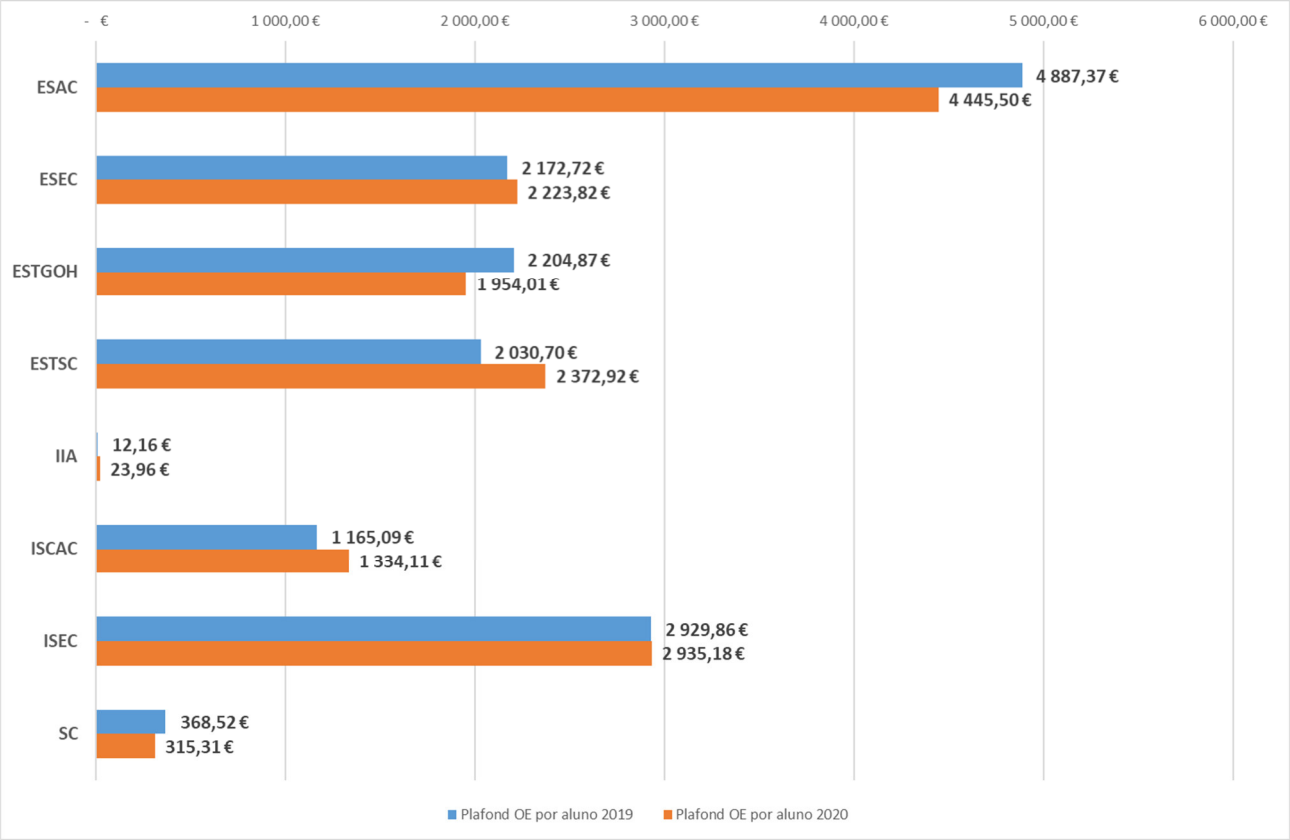


Gráfico 6 – Receita cobrada do OE por aluno a 31 de dezembro, nas unidades orgânicas do IPC

1.2.3 Distribuição da Receita Própria

No grupo da Fonte de Financiamento 500, correspondente às FF 513 – Receita Própria do ano, 522 - Saldos de RP transitados (nota: não considera o saldo das outras FF) e 540 – Transferências de RP entre organismos (receita do ano), a receita cobrada é de 10.737.377,32€, de 2.676.957,11€ e de 255.785,07€ respetivamente.

Apresenta-se no gráfico seguinte, a distribuição da receita própria do ano - FF 513 (cobrada, sem incluir as dívidas dos alunos com propinas), por unidade orgânica.

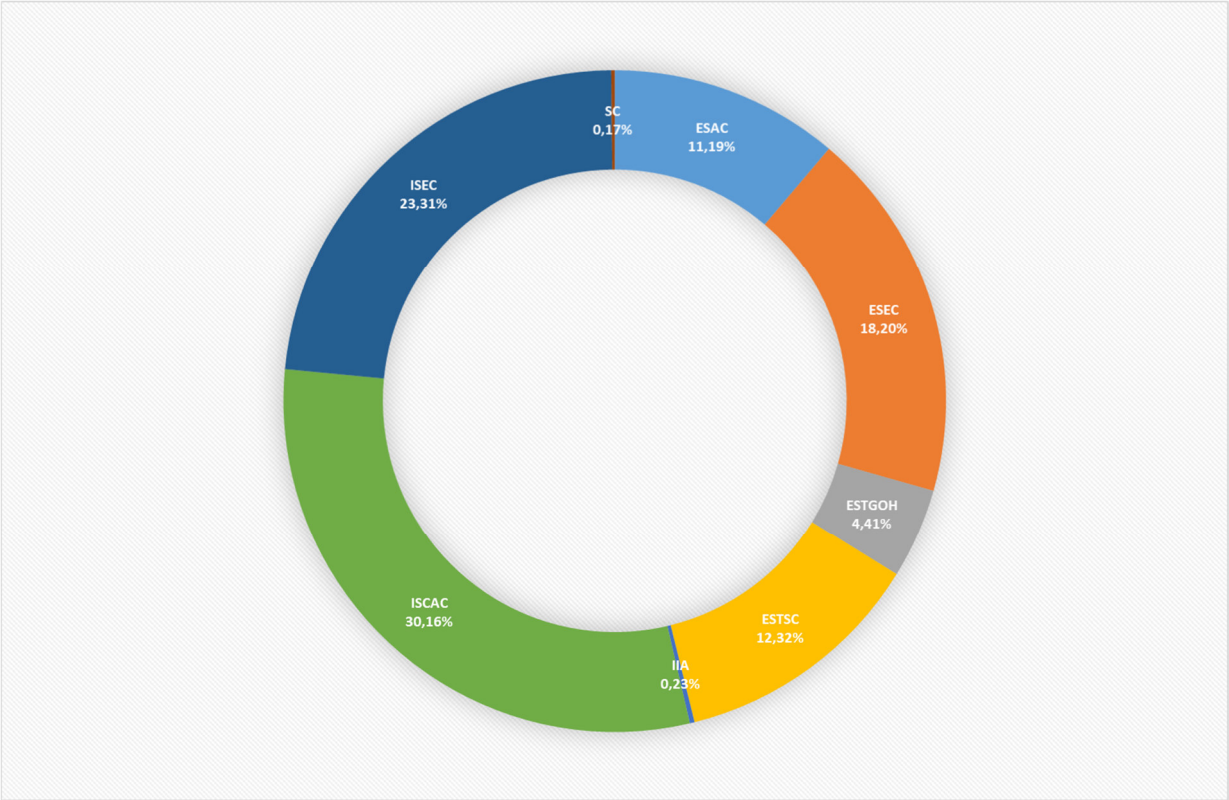


Gráfico 7 - Distribuição da receita própria do ano por unidade orgânica do IPC – 2020

Relativamente ao ano anterior, verificou-se a seguinte variação percentual da receita própria do ano, por unidade orgânica, com uma redução generalizada, que se explica nos mapas seguintes.

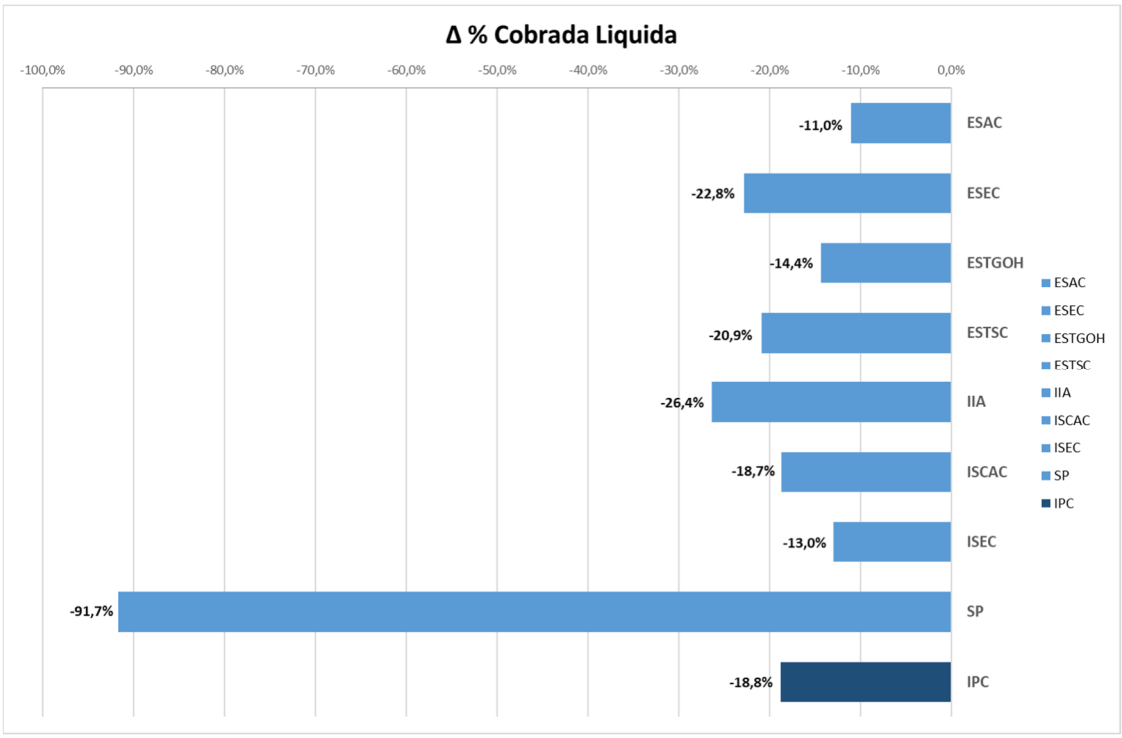


Gráfico 8 – Variação percentual da receita própria do ano cobrada por unidade orgânica e no IPC – 2019/2020

Por unidade orgânica verificou-se a seguinte distribuição da receita própria cobrada por aluno, relativamente aos anos 2019 e 2020:

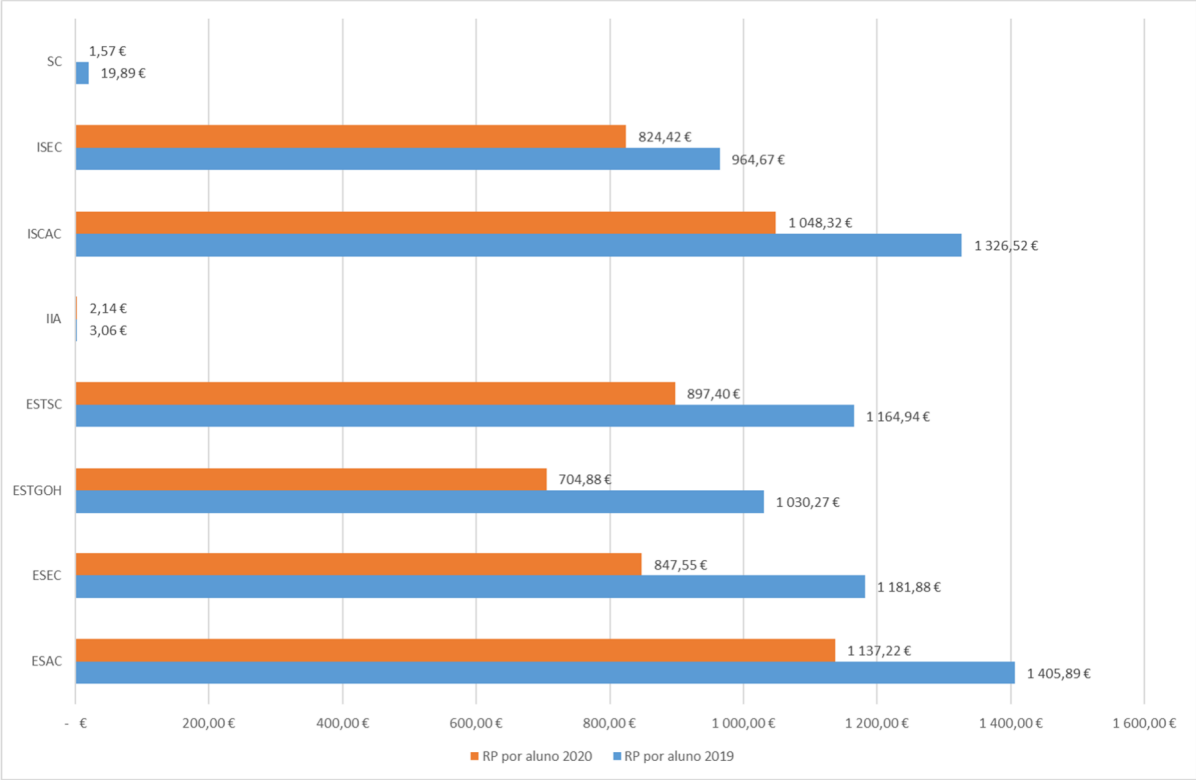


Gráfico 9 – Receita própria do ano cobrada por aluno – 2020/20219

No que respeita às receitas cobradas com origem em financiamentos comunitários (incluindo saldos), no valor de 6.723.844,50 euros, verificou-se a seguinte distribuição:

IPC	*Fontes de Financiamento*	*Receita Cobrada Líquida*
IPC	(411) Feder - Competitividade e Internacionalização	554 996,92 €
IPC	(412) Feder - Norte 2020	0,00 €
IPC	(413) Feder - Centro 2020	428 715,31 €
IPC	(432) Fundo Coesão - SEUR	113 312,32 €
IPC	(442)Fundo Social Europeu - PO Inclusão Social e Emprego	9 562,74 €
IPC	(443) Fundo Social Europeu - PO Capital Humano	0,00 €
IPC	(445) Fundo Social Europeu - Centro 2020	2 268 136,94 €
IPC	(452) FEADER - Programa de Desenvolvimento Rural Continente	212 375,73 €
IPC	(462) FEAGA	36 096,64 €
IPC	(482) Outros	1 171 446,26 €
IPC	(488) Saldos de Fundos Europeus (B)	1 929 201,64 €
IPC	**Total FF 400**	**6 723 844,50 €**

Quadro 1– Receita cobrada líquida do grupo da Fonte de Financiamento da União Europeia IPC- 2020

A receita cobrada no grupo da Fonte de Financiamento 400 por unidade orgânica é a seguinte:

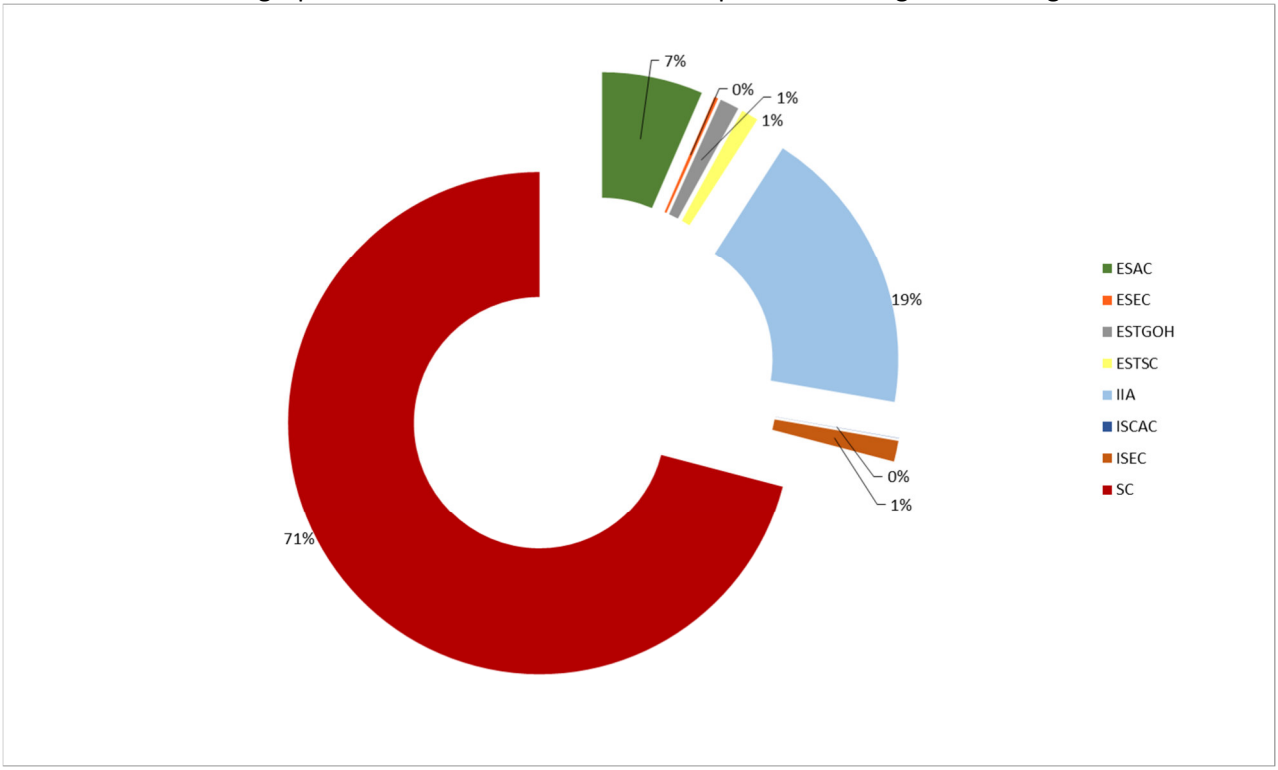


Gráfico 10 – Receita de fundos comunitários por UO – 2020

Nos da SC a receita cobrada no grupo da Fonte de Financiamento 400 distribui-se conforme o quadro seguinte:

Projeto	UO de origem	Receita Cobrada Liquida
ERASMUS FIRESHEPHERDS	SC	6 983,32
Cursos TESPS	SC e UO ensino	2 566 635,56
CONSÓRCIO ERASMUS CENTRO	SC	744 157,55
INOV C 2020	SC	4 096,90
CDAC	SC	53 424,94
SCSR - Social Responsability	SC	9 885,00
QUARSU	SC	11 660,00
NEURO DEVOLOPMENTAL - CARE FOR REFUGEE	SC	31 270,00
EQVEGAN	SC	69 740,00
BioTrick	SC	19 192,00
Total Geral		**3 517 045,27**
Saldo FF 488		1 252 568,16
Total Geral		**4 769 613,43**

Quadro 2– Receita cobrada líquida do grupo da Fonte de Financiamento da União Europeia SC - 2020

No IIA, a distribuição no grupo da Fonte de Financiamento 400 é a seguinte:

Projeto	UO de origem	Receita Cobrada Liquida
2BIO4CARTILAGE	ISEC	4 876,69
ADD DIES	ISEC	0,00
AGA@4LIFE	ESTESC	8 508,80
AGENORTC	ESEC	10 432,54
APROXIMAR 45866	ESAC	0,00
BLUEEYES	ESEC + ISEC	15 362,23
BUILD FROM FOREST	ISEC	0,00
COELHOS BIO	ESAC	8 141,99
CORE	ISEC	27 409,78
DERMOBIO	ESAC	0,00
DIVERSIFOOD	ESAC	0,00
EGIS	ESAC	0,00
EXOBIKE	ISEC	2 701,60
FAIRWAY	ESAC	0,00
FALLSENSING	ESTESC	74 347,06
FITOMICORRIZAS	ESAC	6 785,56
FOGO E INVASORAS	ESAC	0,00
GMÓVEL	ESAC	0,00
GO ESPUMABIO	ESAC	6 070,45
GO GESTÃO ÁGUA NO VALE DO LIS	ESAC	15 310,73
GO IEPE	ESAC	2 467,48
GO LACTIES	ESAC	0,00
HCTOURISM	ESEC	0,00
HEPA	ESAC	5 519,43
HI REZ BRAINPET	ISEC	2 964,60
ISQAPER	ESAC	0,00
LAB2FACTORY	ESAC	27 351,72
LEARN2BEHAVE	ESAC+ ISCAC + ISEC	11 384,11
LIFE PAYT	ESAC	0,00
LIFE STOP CORTADERIA	ESAC	24 713,20
LIVESEED	ESAC	45 522,77
MC - POOL	ISEC	68 177,98
MIND & GAIT	ISEC	1 305,36
MOBFOOD	ESAC	55 096,69
PIGS+CARE	ESAC	39 337,99
PIN	I2a/IPC	9 130,77
POSTEJO 4.0	ISEC	75 366,51
PRODER 53590 - CASTANHEIRO	ESAC	1 072,33
PRODOP SERRA DA ESTRELA	ESTGOH	0,00
PROJETO + AGRO	ESAC	43 186,20
PROJETO PRE-SHELL	ISEC	0,00
PROJETO WILDGUM II	ESAC	19 391,71
PROLEARN4ALL	ESEC	6 451,00
PTDC/AAG-REC/4896/2016 (INVADER IV)	ESAC	21 525,69
PTDC/EEI/AUT/5141/2016 (PASSO ROBÔ)	ISEC	2 568,80
QCLASSE	ESAC	0,00
RG MEDRONHEIRO42742	ESAC	38 966,16
RG MILHO42750	ESAC	18 300,90
RGHORTICOLAS42749	ESAC	11 016,00
SALT FREE II	ESAC	0,00
SMARTWALK	ESEC	1 167,52
SOILCARE	ESAC	31 228,87
SOS VALOR	ESAC + ISEC	13 737,52
SUSDEV	ESAC	8 709,00

(continua)

Projeto	UO de origem	Receita Cobrada Liquida (continuação)
SYMBIOSIS	ESAC	48 536,69
TEC PREV INF	ESTESC	9 300,92
TFACCONTABILITY	ISCAC	0,00
TRUFLAVOURS	ESAC	21 415,20
UNISON	ESAC	7 666,01
VALOR JARMELISTA	ESAC	0,00
VALORBIO	ESTESC	7 257,16
VITA SENIOR	ESTESC	5 648,54
DIVULGARBIO	ESAC	9 064,22
PROJETO VIVE	ISEC	22 727,56
COVID - PORTA ABERTA	ISEC	18 928,34
EURAMED	ESTESC	27 665,63
UNCOVER	ESTESC	37 087,50
Total Geral		**980 905,51**
Saldo FF 488		**271 403,34**
Total Geral		**1 252 308,85**

Quadro 3– Receita cobrada líquida do grupo da Fonte de Financiamento da União Europeia IIA- 2020

Dos projetos do quadro anterior, distribuem-se por UO da seguinte forma:

UO	Receita Cobrada Líquida
ESAC	526 835,70
ESEC	32 726,02
ESTGOH	0,00
ESTSC	169 815,61
IIA	9 130,77
ISCAC	4 440,84
ISEC	237 956,57
SC	0,00
TOTAL	**980 905,51**

Quadro 4– Receita cobrada líquida do grupo da Fonte de Financiamento da União Europeia do IIA por Unidade Orgânica- 2020

1.3.Receitas por categoria

Passando à análise da receita cobrada por categoria, as Transferências Correntes são o grupo que assume maior peso no total de receita cobrada pelo IPC (71,51%), como se constata no gráfico seguinte. Aqui, as transferências de OE são um fator determinante para a importância assumida pelo grupo no financiamento da Instituição.

O segundo grupo mais importante no conjunto da receita cobrada é o das Taxas Multas e Penalidades, com um peso relativo de 20,73%, no total da receita, dos quais 87,54% é relativo a propinas.

As Outras Receitas Correntes representaram 4,87% do total cobrado.

A Venda de Bens e a Prestação de Serviços assumem um peso menor no conjunto de receita cobrada (1,67%).

Sendo que as restantes categorias de receita assumem um peso residual de 1,22% do total cobrado no período.

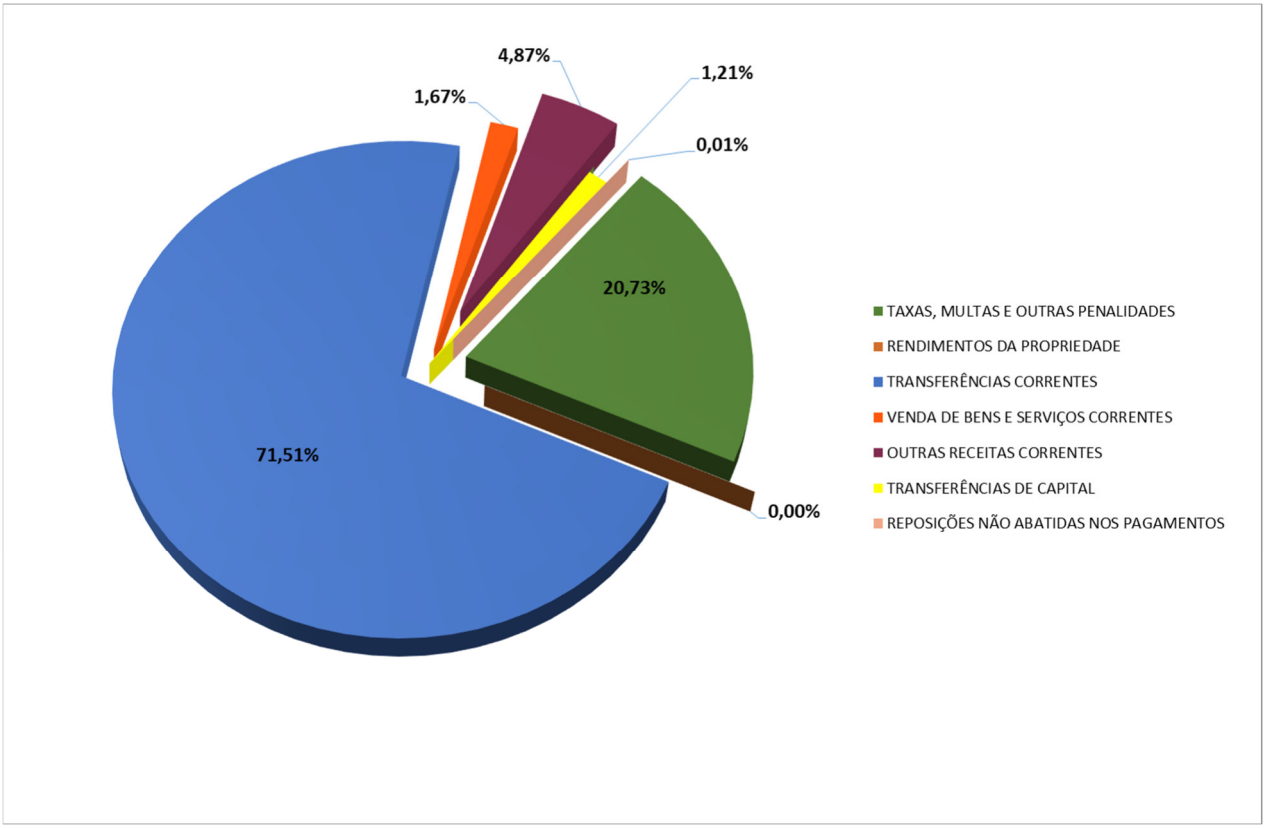


Gráfico 11 – Estrutura das receitas no IPC por categoria - 2020

Relativamente ao período anterior, constata-se um aumento significativo nas transferências correntes e nas outras receitas correntes. Relativamente às transferências correntes, este aumento foi devido a transferências relativas a projetos e programa ERASMUS. Nas outras receitas correntes, deveu-se a verbas oriundas da Agência para o Desenvolvimento e Coesão. Por outro lado, verifica-se uma descida em taxas, multas e outras penalidades que foi relativo à diminuição do valor unitário da propina.

A evolução por categoria de receita, com variação de 2020 face a 2019, apresenta-se no quadro seguinte:

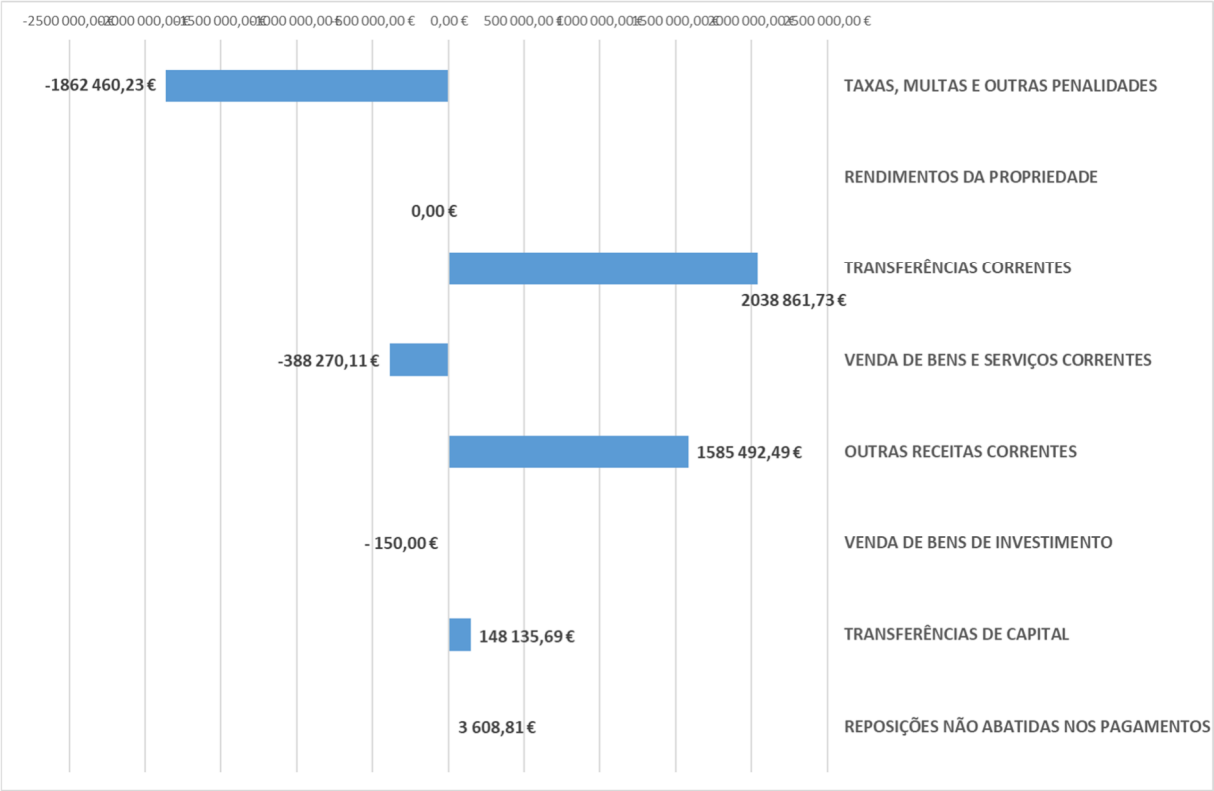


Gráfico 12 – Variação da receita cobrada líquida, por categoria – 2019/2020

2. Despesas de funcionamento

2.1. Despesas totais

Durante o exercício de 2020 a despesa paga de funcionamento no IPC atingiu os 46.919.722,54€. O grau de execução da despesa paga atingiu os 82,84%. Relativamente ao ano anterior verificou-se um aumento de 2,2 % na despesa paga. O aumento deveu-se, principalmente, às Despesas com o Pessoal e Aquisição de Bens e Serviços. No que diz respeito às despesas com o Pessoal, esta deveu-se essencialmente a novas contratações e progressões remuneratórias (ESEC e SC). Relativamente às despesas com Bens e Serviços apenas os SC tiveram um aumento que se verificou nas despesas de conservação e reparação (empreitadas) e despesas comuns (serviços de natureza informática, publicidade, limpeza e higiene).

	Variação 2020-2019, Despesa Paga				
	Pessoal	Bens e Serviços	Transf. e Outros	Capital, bens e transf	Total
ESAC	23 369,69	-64 448,93	-42 360,54	46 274,52	**-37 165,26**
ESEC	304 702,25	-25 382,10	11 522,94	98 576,02	**389 419,11**
ESTGOH	59 675,60	-27 347,86	-6 451,72	30 709,98	**56 586,00**
ESTSC	136 759,16	-80 574,47	14 616,44	31 169,84	**101 970,97**
IIA	46 516,05	-34 336,09	4 109,13	-13 031,14	**3 257,95**
ISCAC	176 677,05	-176 652,36	-9 996,34	92 705,16	**82 733,51**
ISEC	147 051,62	-203 894,93	-11 058,54	-38 417,35	**-106 319,20**
SC	350 188,42	967 969,05	-371 821,86	-445 664,69	**500 670,92**
Total	**1 244 939,84**	**355 332,31**	**-411 440,49**	**-197 677,66**	**991 154,00**

Quadro 5 – variação da despesa paga por UO ,2019/2020

No quadro seguinte podem verificar-se os valores detalhados da variação 2020-2019 da despesa paga, no que diz respeito ao Pessoal:

	Variação * PESSOAL * 2020-2019				
	Reposicionamentos remuneratórios (avaliação de desempenho)	Promoções	Opções gestionárias	Contratos tarefa/avença	Outras variações
ESAC	38 131,81			-4 160,00	-10 602,12
ESEC	56 703,86	704,26	11 018,53		236 275,60
ESTGOH	6 422,90				53 252,70
ESTSC	15 393,44	2 510,91			118 854,81
IIA	0,00			-17 787,00	64 303,05
ISCAC	16 027,36				160 649,69
ISEC	79 678,54			6 403,00	60 970,08
SC	66 786,32			68 024,00	215 378,10
Total	**279 144,23**	**3 215,17**	**11 018,53**	**52 480,00**	**899 081,91**

Quadro 6– variação da despesa com pessoal paga por UO ,2019/2020

Por unidade orgânica, a despesa paga total distribuiu-se da seguinte forma:

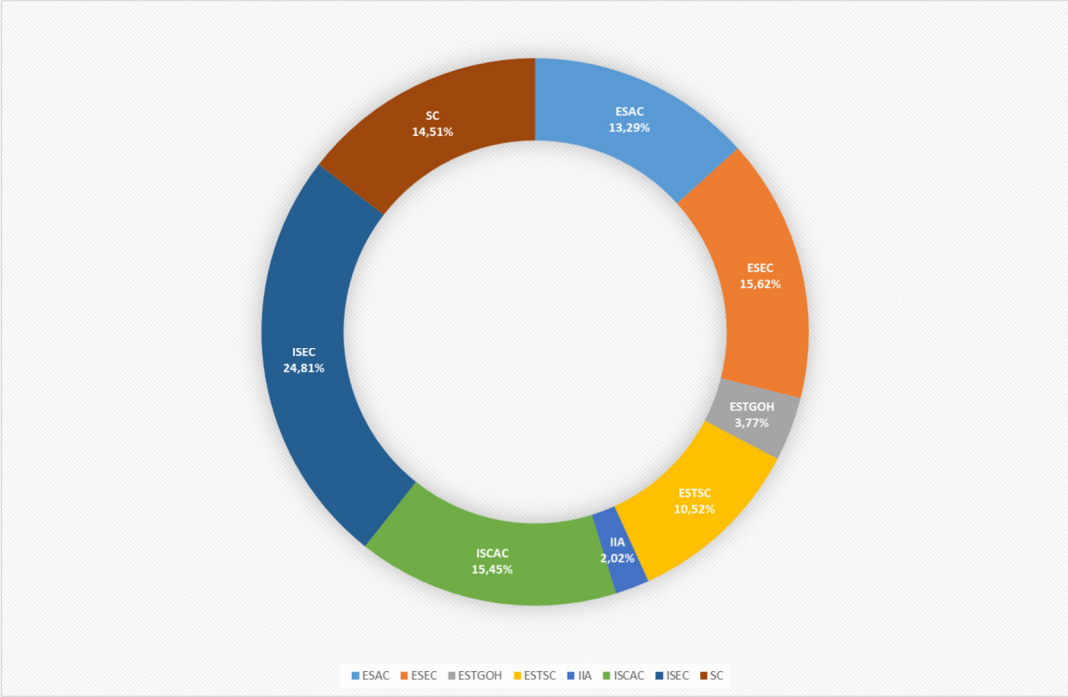


Gráfico 13 – Distribuição da despesa paga total por unidade orgânica - 2020

Relativamente ao ano anterior verificaram-se as seguintes variações no total da despesa paga por unidade orgânica:

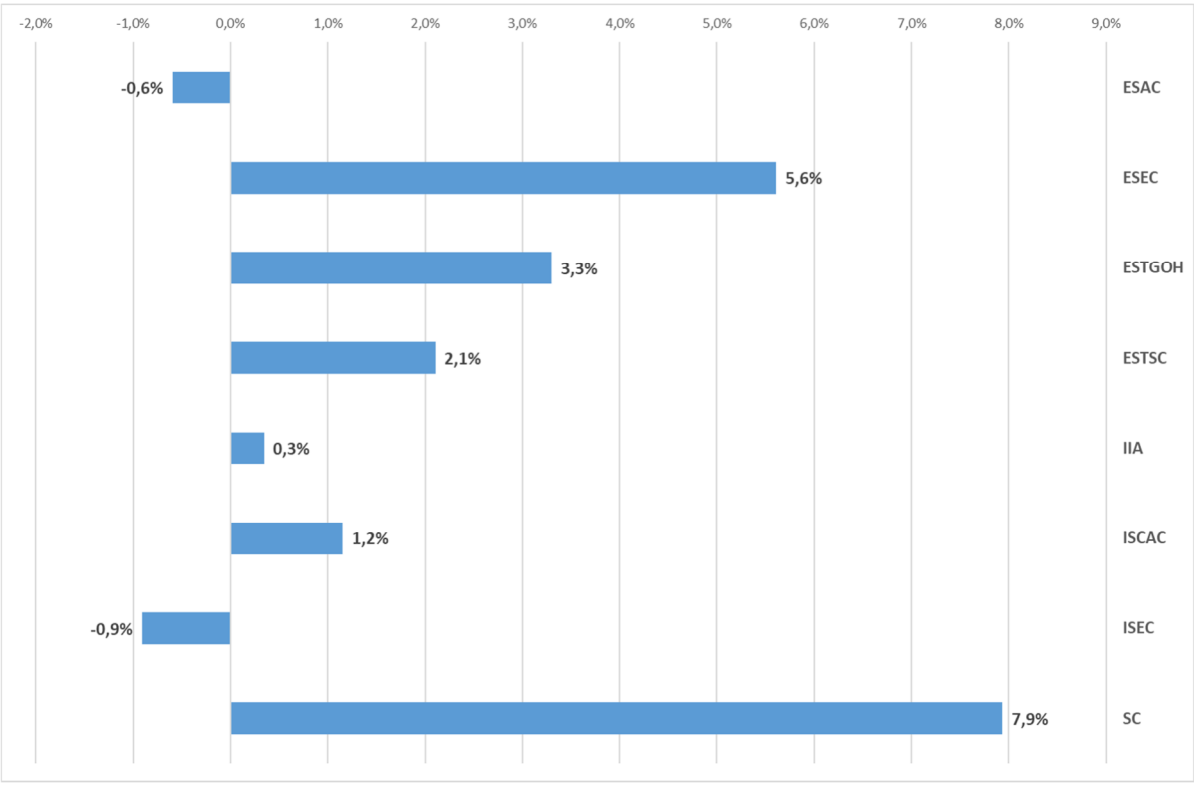


Gráfico 14 – Variação % da despesa paga total – 2019/2020

Na variação da despesa paga total, com ênfase para as variações positivas mais significativas (SC e ESEC), é de referir que:

- SC: a despesa paga nesta UO compreende despesas que afetam outras UO's, como sejam as despesas comuns;
- ESEC: a variação na despesa paga diz respeito, essencialmente, a despesa com o pessoal.

2.2.Despesas por Fonte de Financiamento

No que respeita à despesa paga por grupo de Fonte de Financiamento, o grupo com maior peso é o *Esforço Financeiro Nacional* (OE), 68,5% do total. A *Receita Própria* representa 22,2% do valor total da despesa paga e o grupo do Financiamento da *União Europeia* é 9,4% do total de despesa paga:

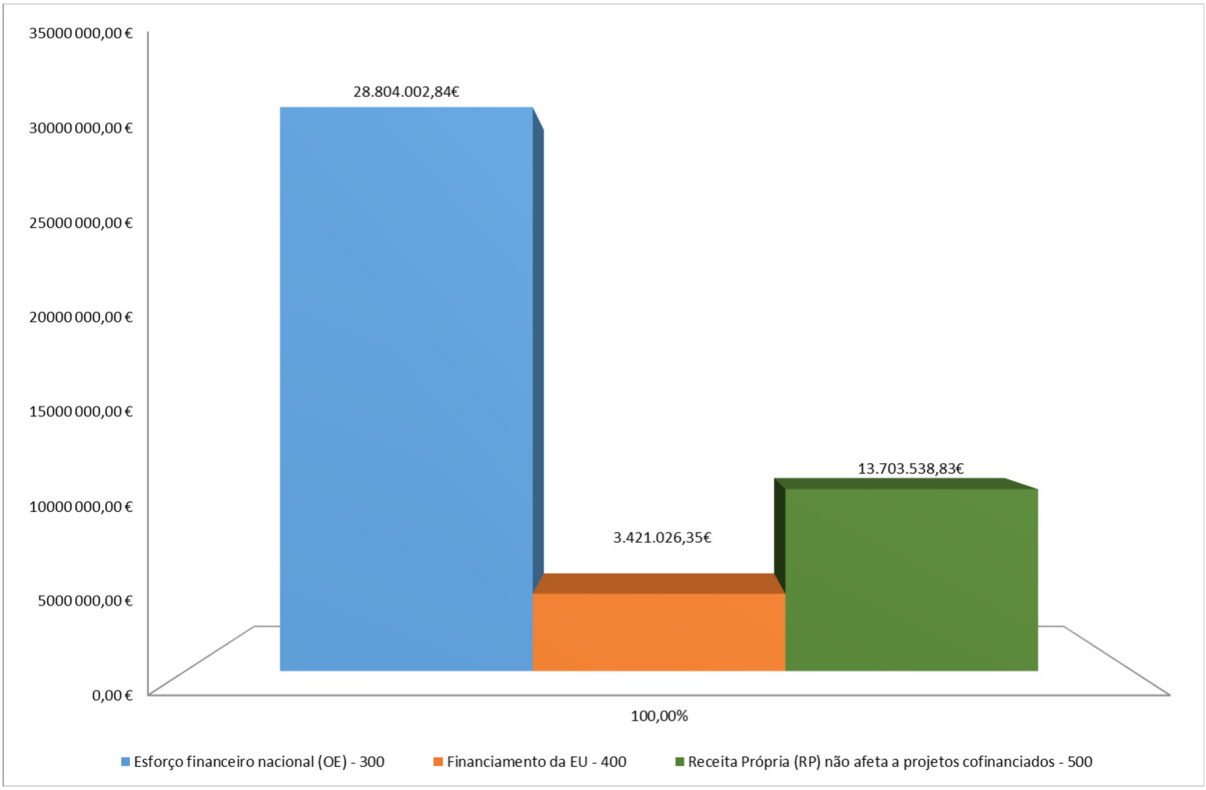


Gráfico 15 – Peso relativo da despesa paga no IPC por Fonte de Financiamento – 2020

2.3.Despesas por categoria

No Politécnico de Coimbra as despesas com pessoal representaram 81,48% do total pago. A despesa com Aquisição de Bens e Serviços atingiu 12,55% do total. Por sua vez, a Aquisição de Bens de Capital

atingiu 2,70%, as Transferências Correntes 2,47%, e as Transferências de Capital e as Outras Despesas Correntes no total de 0,80%, como podemos verificar:

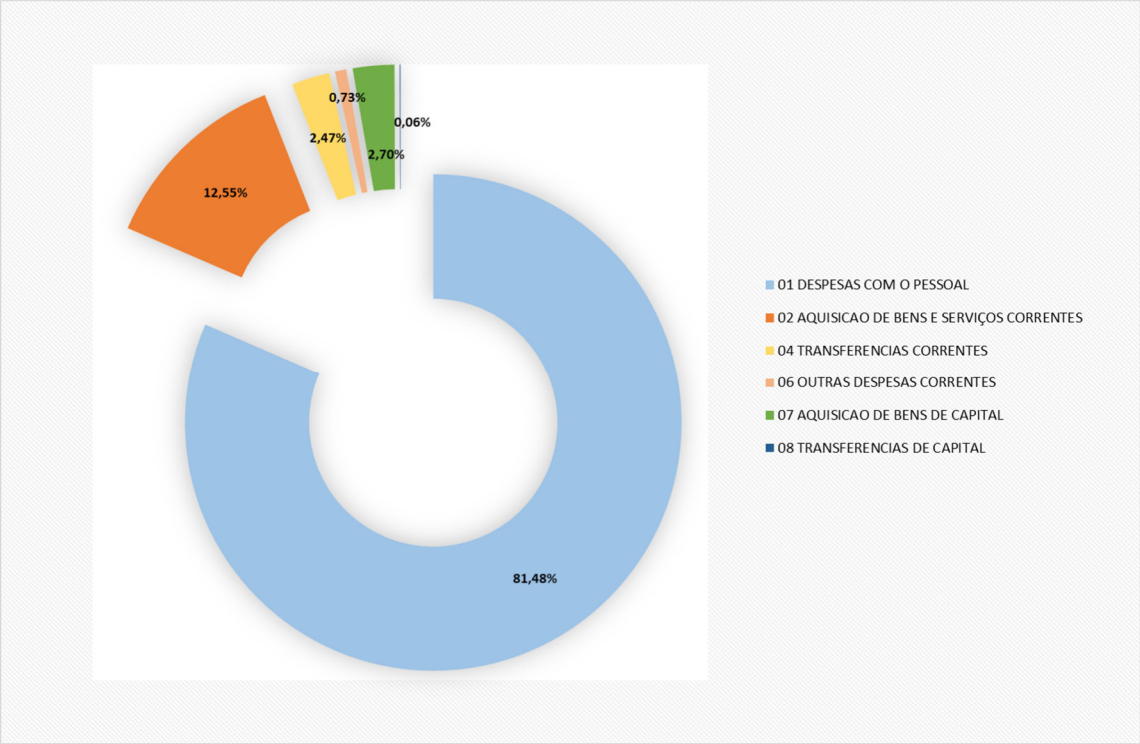


Gráfico 16 – Estrutura de despesa paga, por categoria, no Politécnico de Coimbra – 2020

Comparativamente, à despesa paga do ano anterior, houve um aumento nas Aquisição de Bens e Serviços Correntes (+6,40%) e Despesas com o Pessoal (+3,40%). As restantes categorias de despesa tiveram uma variação negativa:

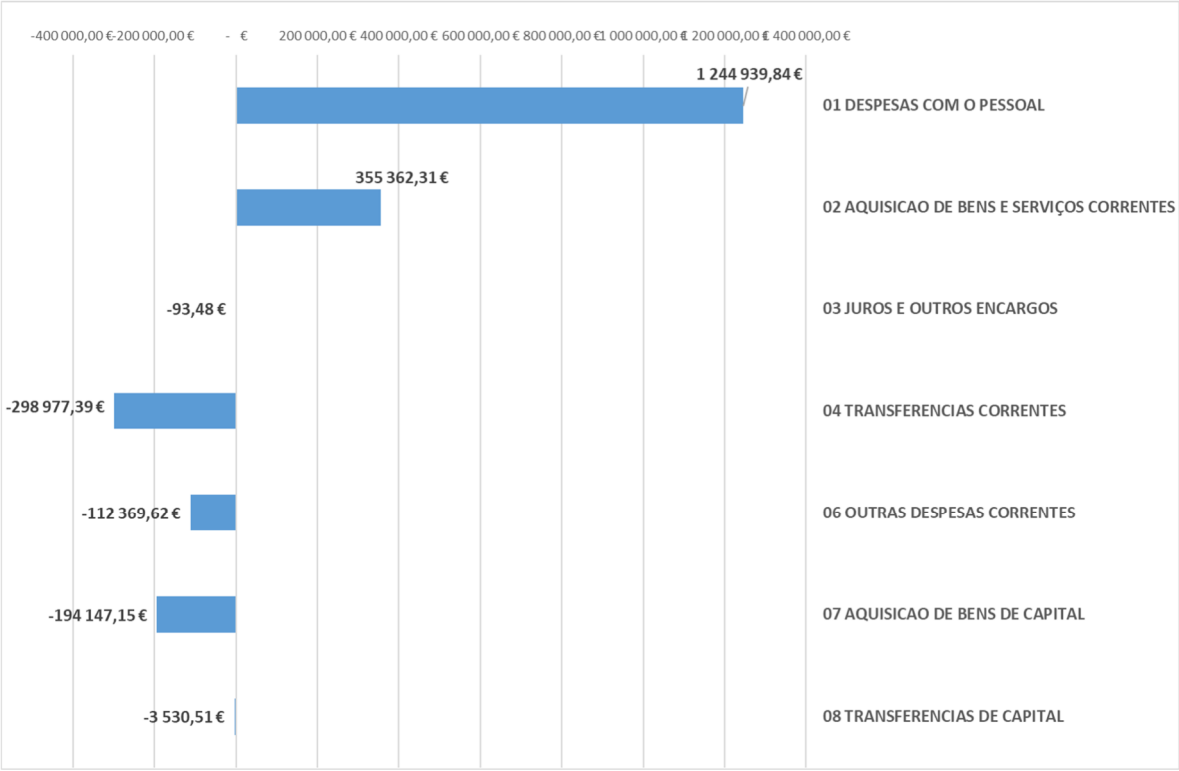


Gráfico 17 – Variação da despesa paga no IPC, por categoria – 2019/2020

Analisando a distribuição das Despesas com Pessoal, por unidade orgânica, verifica-se que o ISEC é a unidade onde esta categoria assume maior peso (28,57%), seguindo-se a ESEC (17,55%); o ISCAC (15,51%); a ESAC (14,27%); a ESTESC (11,77%); os SC (7,37%); a ESTGOH (4,29%) e o IIA (0,67%):

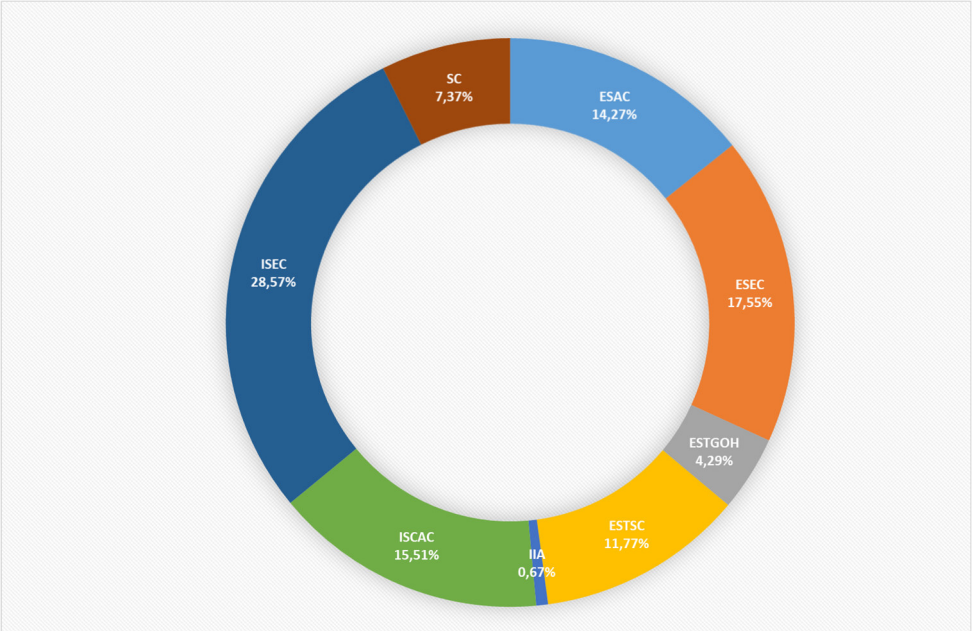


Gráfico 18 – Distribuição percentual das despesas com pessoal pelas unidades orgânicas do IPC

Relativamente à Despesa com pessoal, as UO que tiveram um aumento mais significativo foram os SC e a ESEC. A variação das Despesas com Pessoal por unidade orgânica encontra-se descrita no gráfico seguinte:

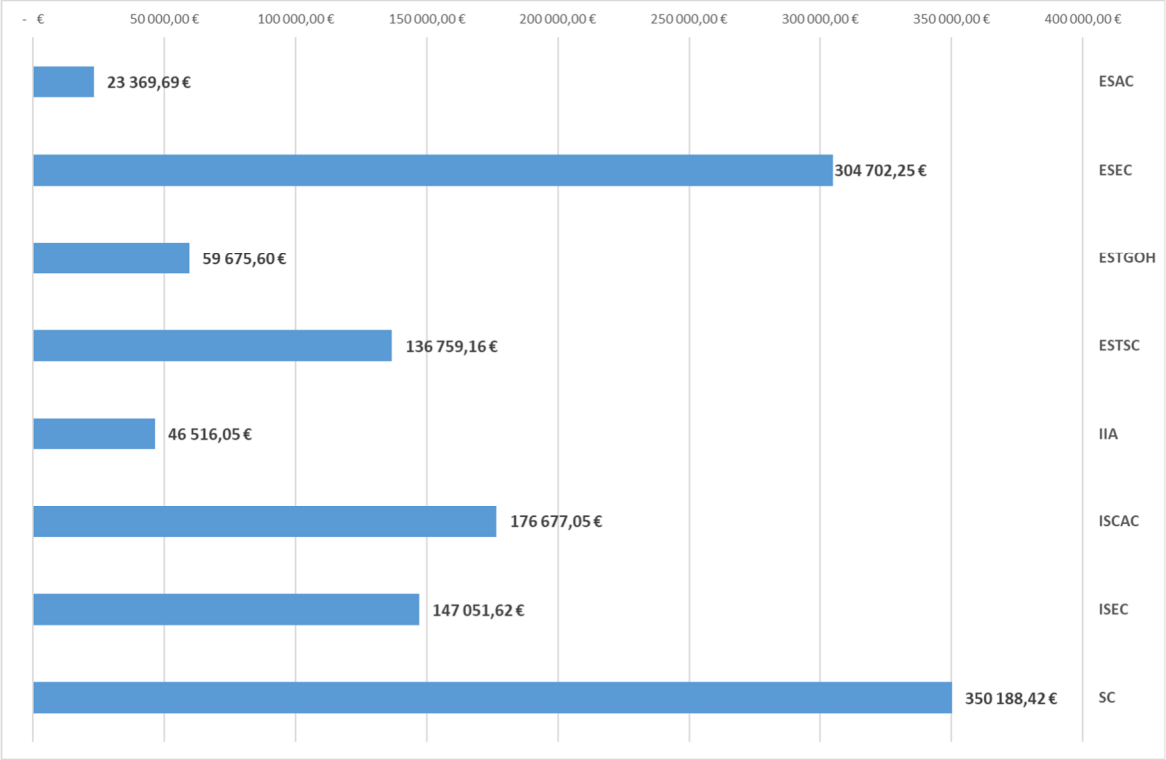


Gráfico 19 – Variação das despesas com pessoal por unidade orgânica do Politécnico de Coimbra – 2019/2020

As despesas pagas com Aquisição de Bens e Serviços no ano 2020, o respetivo peso e a variação comparativamente ao ano anterior, encontram-se descritas no quadro:

AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES, POR CATEGORIA	Total despesas pagas 2020	% do Total	Δ Despesa Paga
CONSERVACAO DE BENS	1 352 431,46 €	23,0%	770 124,94 €
OUT TRAB ESP - OUTROS	1 254 585,96 €	21,3%	- 106 690,00 €
OUT TRAB ESP - SERV de NAT INFORMÁTICA - OUTROS	423 093,98 €	7,2%	108 772,36 €
ENCARGOS DAS INSTALACOES	387 088,11 €	6,6%	- 168 441,28 €
LIMPEZA E HIGIENE	374 573,46 €	6,4%	32 768,56 €
OUTROS SERVICOS	306 081,68 €	5,2%	- 65 931,56 €
PUBLICIDADE - OUTRA	269 368,15 €	4,6%	94 474,99 €
OUTROS BENS	245 938,09 €	4,2%	42 737,09 €
MATERIAL DE CONSUMO CLINICO	146 981,92 €	2,5%	141 069,39 €
VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	126 573,27 €	2,1%	11 277,49 €
PUBLICIDADE - EM TERRITÓRIO NACIONAL	119 747,25 €	2,0%	- 71 342,58 €
DESLOCACOES E ESTADAS	116 194,99 €	2,0%	- 230 333,59 €
ASSISTÊNCIA TÉCNICA - OUTROS	112 290,59 €	1,9%	- 13 211,65 €
MATERIAS-PRIMAS E SUBSIDIARIAS	76 039,77 €	1,3%	- 15 306,64 €
MATERIAL DE EDUCACAO, CULTURA E RECREIO	68 573,23 €	1,2%	- 28 628,07 €
LOCACAO DE OUTROS BENS	68 471,31 €	1,2%	2 315,58 €
FORMAÇÃO - OUTRAS	54 857,85 €	0,9%	- 11 558,31 €
ESTUDOS, PARECERES, PROJ E CONSULT - OUTROS	41 825,50 €	0,7%	- 4 731,50 €
FERRAMENTAS E UTENSILIOS	37 911,72 €	0,6%	24 486,87 €
ASSISTÊNCIA TÉCNICA - SOFTWARE INFORMÁTICA	34 244,18 €	0,6%	15 597,18 €
SEGUROS - OUTRAS	32 965,82 €	0,6%	- 14 785,22 €
LIMPEZA E HIGIENE	26 405,26 €	0,4%	- 13 340,00 €
MATERIAL DE ESCRITORIO - OUTROS	23 675,86 €	0,4%	5 872,34 €
COMUNICACOES MOVEIS	21 344,37 €	0,4%	4 981,60 €
OUTROS SERVICOS DE COMUNICACOES	21 238,77 €	0,4%	3 138,31 €
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	21 095,28 €	0,4%	- 19 491,63 €
ASSISTÊNCIA TÉCNICA -EQUIPAMENTO INFORMÁTICO (HARDWARE- IM	18 286,58 €	0,3%	18 286,58 €
MATERIAL DE ESCRITORIO - PAPEL	17 049,90 €	0,3%	6 219,20 €
PUBLICIDADE OBRIGATÓRIA	12 885,99 €	0,2%	4 322,31 €
EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA - HARDWARE - OUTROS	11 553,39 €	0,2%	- 4 098,98 €
MATERIAL DE ESCRITORIO - CONSUMÍVEIS	9 182,44 €	0,2%	2 035,89 €
SERVIÇOS DE SAÚDE - OUTROS	7 920,00 €	0,1%	7 920,00 €
PRODUTOS QUIMICOS E FARMACEUTICOS	7 695,86 €	0,1%	- 5 783,34 €
REPRESENTACAO DOS SERVICOS	6 940,95 €	0,1%	- 70 893,53 €
OUTRO MATERIAL-PECAS	5 667,78 €	0,1%	- 6 326,52 €
TRANSPORTES	5 325,51 €	0,1%	- 24 101,39 €
ACESSOS A INTERNET	3 505,06 €	0,1%	402,79 €
MATERIAL DE TRANSPORTE-PECAS	2 990,98 €	0,1%	2 040,45 €
COMUNICACOES FIXAS DE VOZ	2 600,45 €	0,0%	- 898,77 €
PUBLICIDADE INSTITUCIONAL	2 299,30 €	0,0%	2 299,30 €
SERVIÇOS DE SAÚDE - MEIOS COMPLEMENTARES	2 267,97 €	0,0%	- 2 133,90 €
COMUNICACOES FIXAS DE DADOS	2 186,35 €	0,0%	1 733,08 €
VERIFICAÇÃO MÉDICA - JUNTAS MÉDICA	2 175,00 €	0,0%	- 2 378,41 €
FORMAÇÃO - TECNOLOGIAS DE INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO (TIC)	2 050,00 €	0,0%	- 2 590,77 €
SEMINARIOS, EXPOSICOES E SIMILARES	1 997,32 €	0,0%	- 16 947,23 €
PREMIOS, CONDECORACOES E OFERTAS	1 338,35 €	0,0%	- 1 381,42 €
LIVROS E DOCUMENTACAO TECNICA	115,93 €	0,0%	- 1 719,65 €
VESTUARIO E ARTIGOS PESSOAIS	69,77 €	0,0%	- 649,45 €
ARTIGOS HONORÍFICOS E DECORAÇÃO	- €	0,0%	- 3 005,37 €
ESTUDOS, PARECERES, PROJ E CONSULT - SERVIÇOS DE NATUREZA INFO	- €	0,0%	- 8 118,00 €
ESTUDOS, PARECERES, PROJ E CONSULT	- €	0,0%	- 1 722,00 €
ASSISTÊNCIA TÉCNICA - IMPRESSORAS/FOTOCOPIADORAS/SCANNER	- €	0,0%	- 31 003,23 €
OUT TRAB ESP - SERV de NAT INFORMÁTICA - CONTRATOS DE IMPRESSÃ	- €	0,0%	- €
OUT TRAB ESP - PAGAMENTOS À AMA, I.P.	- €	0,0%	- €
Total	**5 889 702,71 €**	**100,0%**	

Quadro 7 – Despesas pagas com a aquisição de bens e serviços – 2019/2020

Como se pode verificar, a despesa paga com maior relevo é a de conservação de bens, que diz respeito, essencialmente, a:

- Empreitada de melhoria da eficiência energética em 2 edifícios do IPC – S. Martinho e Avenida Marnoco e Sousa (SC), 423.539,48€;
- Empreitada de iluminação, sistemas técnico, isolamento térmico e pavimentação em edifícios do IPC - ESAC, 165.361,90€ (SC);
- Empreitada de substituição de caixilharia e isolamento térmico de coberturas e paredes, no valor de 97.579,74€ (SC);
- Empreitada de reabilitação de 5 edifícios do IPC, 59.779€ (SC);
- Empreitada de coberturas em edifícios na ESAC, 58.506,69€ (SC);
- Empreitada de remodelação de redes elétricas e informática dos SC, 36.490,36€ (SC);
- Empreitada de execução de ramal de água e estacionamento da casa cor de rosa, 30.646,38€ (SC);
- Recuperação das instalações sanitárias, portas, divisórias e pinturas interiores e exteriores, 29.565,11€ (ESAC);
- Empreitada de melhoria energética da cantina B do IPC – SAS, 26.702,72€ (SC);
- Empreitada de cobertura e chapas laterias do palheiro,24.550€ (ESAC);
- Serviços de adaptação funcional de espaço e reservatório de água para instalação de campo experimental, 23.431,50€ (IIA);
- Serviço de pavimentação do parque de estacionamento da ESEC, 17.213,14€ (ESEC);
- Empreitada de pavilhão polivalente da ESAC, 16.182,11€ (ESAC);
- Empreitada de remoção e reconstrução de muro, 16.000€(ISCAC).

Esta despesa, em 2020, foi a que teve o maior aumento em relação ao ano anterior.

Não obstante, a despesa paga em 2020 de "trabalhos especializados – outros" ter sofrido um decréscimo, em relação ao ano anterior, continua a ser uma das despesas pagas com maior relevância no IPC, onde se destacam as seguintes despesas:

- Horas de formação em pós-graduação e cursos breves, em cerca de 329.923,66€ (ISCAC);
- Serviços de assessoria de imprensa do IPC, 81.180€ (SC);
- Serviços de colaboração de docentes, 54.405,44€ (ISCAC);
- Consultadoria estratégica e assessoria de comunicação, 47.970€ (ISEC);
- Execução do projeto de arquitetura para biblioteca, cantina e serviços da ESAC/ISCAC, 40.766,51€ (SC);
- Aquisição de stand institucional Portal-IPC e Portal das UO-IPC, 38.625,08€ (SC);
- Aquisição de serviço de consultoria em estratégia de Relações Públicas, 36.900,00€ (ISCAC);
- Investigadoras Doutoradas, 24.994,06€ (ESTSC)
- Prestação de serviços jurídicos, valor de 22.208,30€ (SC);

- Serviços de atualização e serviços de suporte e manutenção da solução de gestão documental (Webdoc), 20.202,75€ (SC).
- Serviços de auditoria à 1ª metade ao presente mandato do Presidente do IPC, 19.680€ (SC).

A variação por unidade orgânica da despesa paga nesta categoria encontra-se descrita no gráfico seguinte:

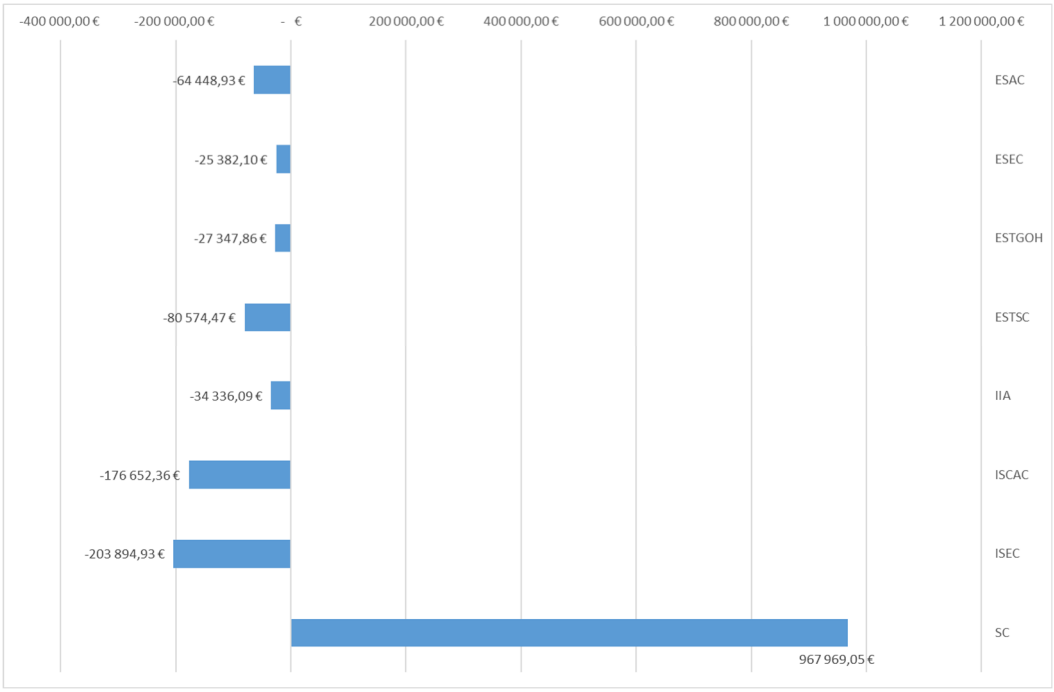


Gráfico 20 – Variação da despesa paga com aquisição de bens e serviços por unidade orgânica 2019/2020

As despesas pagas com Despesas de Capital no ano 2020, encontram-se no quadro seguinte:

		ESAC	ESEC	ESTGOH	ESTSC	IIA	ISCAC	ISEC	SC	Totais
070103B0B0	Edifícios - Reparação/Conservação		0	0	0	0	0	0	0	**0**
070103B0C0	Edifícios - Construção	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
070104B000	Construções diversas - Outros	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
070106	Material de Transporte	60 930	0	0	0	0	0	0	0	
070107B000	Administração Central		0	0	0	0	0	0	0	**0**
070107B0A0	Equipamento de Informática	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
070107B0B0	Equip. informática - Impress/Fotoc/Scan	4 920	0	0	0	0	0	10 895	0	**15 815**
070107B0C0	Equip. de informática - Outros	0	5 008	0	4 009	0	1 400	0	147 974	**158 391**
070108B000	Administração Central	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
070108B0B0	Software informático - Outros	0	9 520	805	0	10 167	0	1 308	39 525	**61 325**
070109B0A0	Equip. administrativo - Hardware Comu	0	368	0	0	0	0	0	0	**368**
070109B000	Administração Central	0	0	0	0	0		0	0	**0**
070109B0B0	Equip. administrativo - Outros	0	5 180	0	0	0	98 014	1 655	114 401	**219 249**
070110B0B0	Equip. básico - Outros	34 809	95 904	56 286	44 786	89 894	188 531	68 364	141 202	**719 777**
070111B000	Ferramentas e Utensílios	0	257	0	0	0	0	970	0	**1 227**
070112	Artigos e objectos de valor	0	0		0	0	7 500		0	**7 500**
070115B000	Outros investimentos	0	0	0	0	0	12 707	10 184	0	**22 891**
	Total Despesa Paga Capital	**100 659**	**116 236**	**57 091**	**48 795**	**100 062**	**308 151**	**93 377**	**443 102**	**0**
	Total Despesa Paga	**6 234 241**	**7 331 105**	**1 770 253**	**4 937 117**	**946 695**	**7 250 379**	**11 640 892**	**6 809 040**	**46 919 722**
	% depesa de capital na despesa tot	**2%**	**2%**	**3%**	**1%**	**11%**	**4%**	**1%**	**7%**	**0%**

Quadro 8 – Despesas pagas com despesas de capital – 2020

No que respeita ao total da despesa de capital, a despesa paga com maior peso é Equipamento básico – Outros (equipamento para aulas e investigação). Relativamente a essa despesa, as UO que apresentam

maior percentagem, face à sua despesa de capital, são: ESTGOH (98,59%), ESTSC (91,78%) e IIA (89,84%).

No que respeita à despesa paga de capital do IPC, os SC é a UO com maior valor de despesa paga, sendo nos SC o "Equipamento Informático – Outros" o que tem maior relevância (aquisição de vários equipamentos informáticos tais como portáteis para conversão de postos de trabalho), 33,40% e equipamento básico – outros, 31,87% (aquisição de equipamento para aulas).

Analisando a despesa total paga, por unidade orgânica, verifica-se a seguinte despesa por aluno:

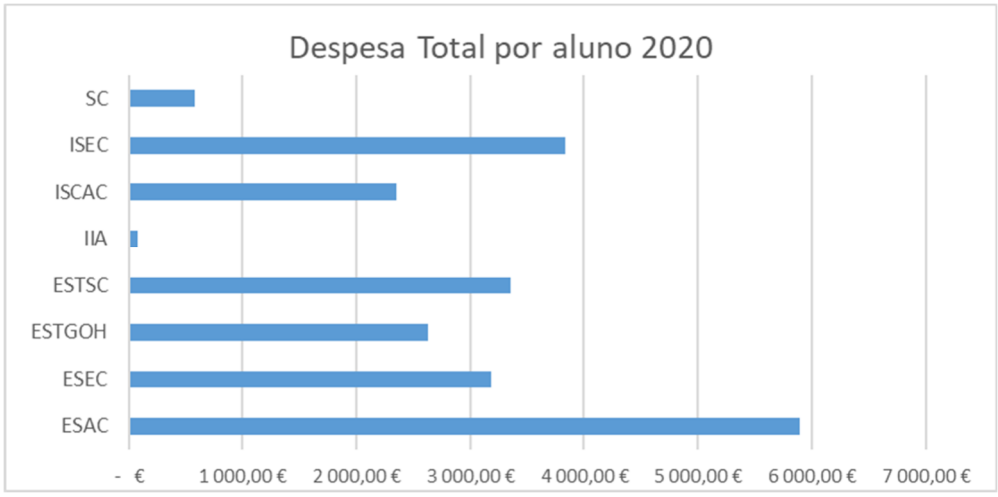


Gráfico 21 – Despesa total paga por aluno por unidade orgânica - 2020

Por unidade orgânica verificou-se, igualmente, a seguinte despesa com pessoal paga, por aluno:

Gráfico 22 – Despesa com pessoal paga por aluno por unidade orgânica – 2020

3. Saldo

O *Saldo da Gerência Anterior*, no valor total de 6.688.692,34€, foi integrado em abril de 2020 da seguinte forma:

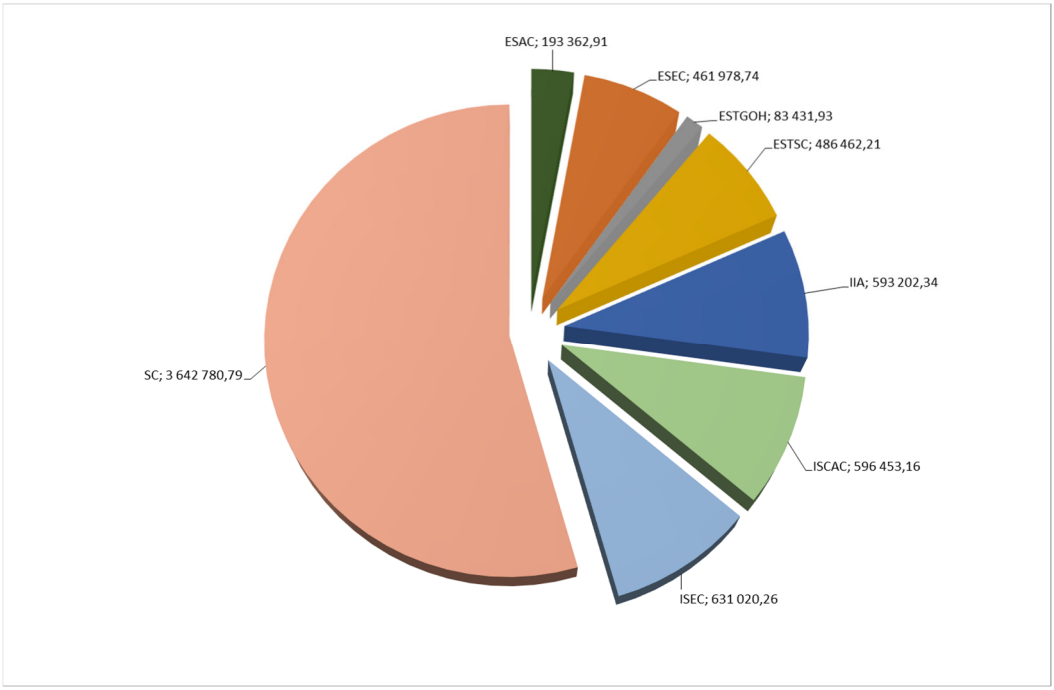


Gráfico 23 – Saldo do ano anterior, integrado em abril de 2020, por unidade orgânica

Por força de alterações orçamentais ocorridas em 2020, via reafectação orçamental, o *Saldo da Gerência* anterior apresenta no final de 2020 a seguinte distribuição por UO:

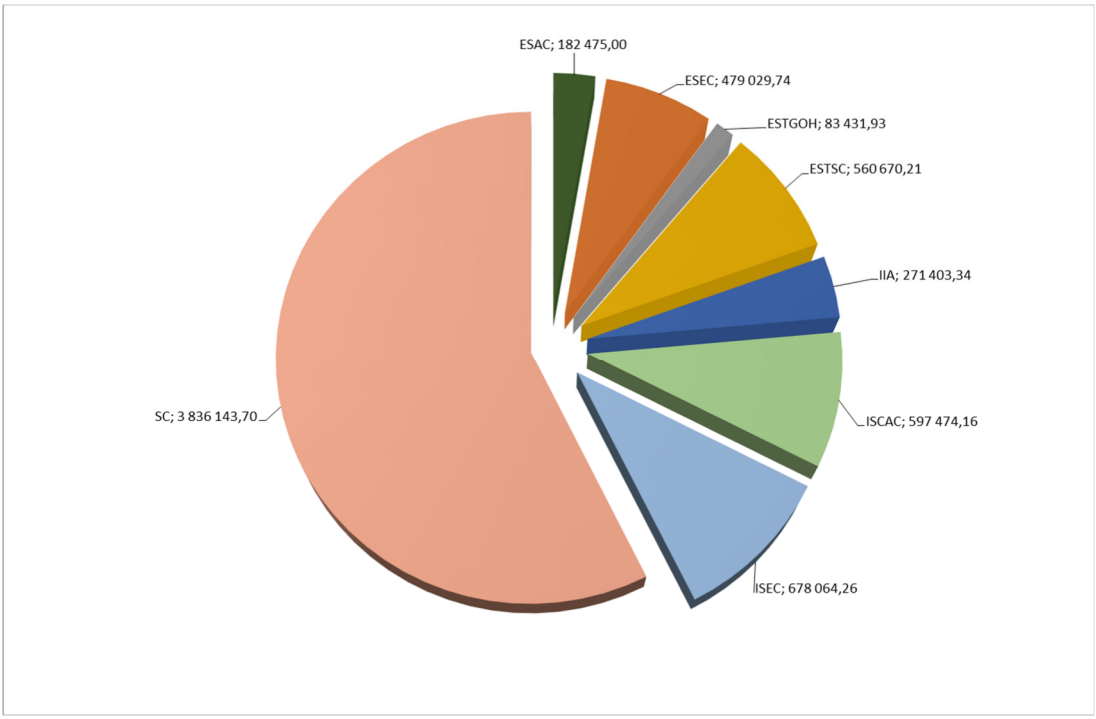


Gráfico 24 – Saldo do ano anterior, a 31 de dezembro de 2020 após reafectações orçamentais, por unidade orgânica

Das receitas cobradas líquidas e das despesas pagas durante gerência, resultou um saldo do ano distribuído da seguinte forma:

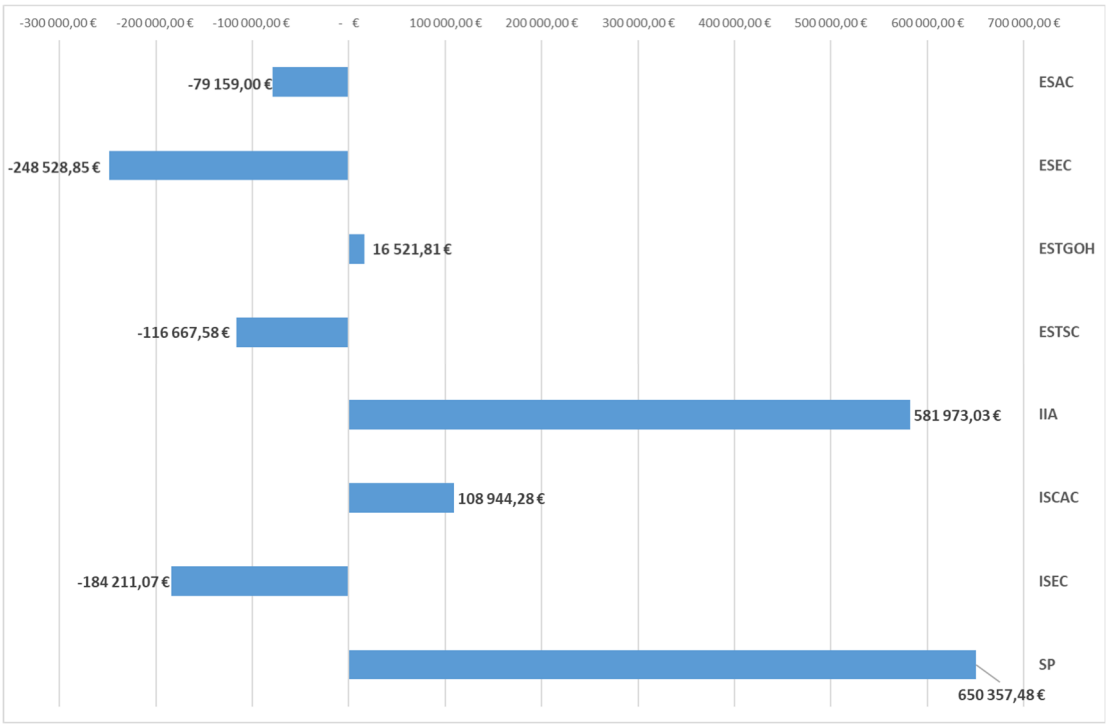


Gráfico 25 – Saldo de 2020, do ano, por unidade orgânica

Em termos comparativos, apresentam-se dados respeitantes apenas ao *saldo do ano* (sem os saldos que transitam) relativos ao biénio 2019-2020:

U.O	Saldo do Ano 2019	Saldo do Ano 2020	Variação Saldo do Ano (2020-2019)
ESAC	-187 458,41	-79 159,00	108 299,41
ESEC	247 228,69	-248 528,85	-495 757,54
ESTGOH	23 603,58	16 521,81	-7 081,77
ESTSC	-186 556,93	-116 667,58	69 889,35
IIA	314 253,97	581 973,03	267 719,06
ISCAC	317 148,86	108 944,28	-208 204,58
ISEC	-119 896,40	-184 211,07	-64 314,67
SC	-213 334,11	650 357,48	863 691,59
IPC	**194 989,25**	**729 230,10**	**534 240,85**

Quadro 9 – Saldos do ano – 2019/2020

Assim, do saldo do ano anterior (com as alterações entre UO ocorridas em 2020) e do saldo do ano, resultou um saldo final de 2020, a transitar para a gerência seguinte, no valor de 7.417.922,44€ distribuído, por UO, da seguinte forma:

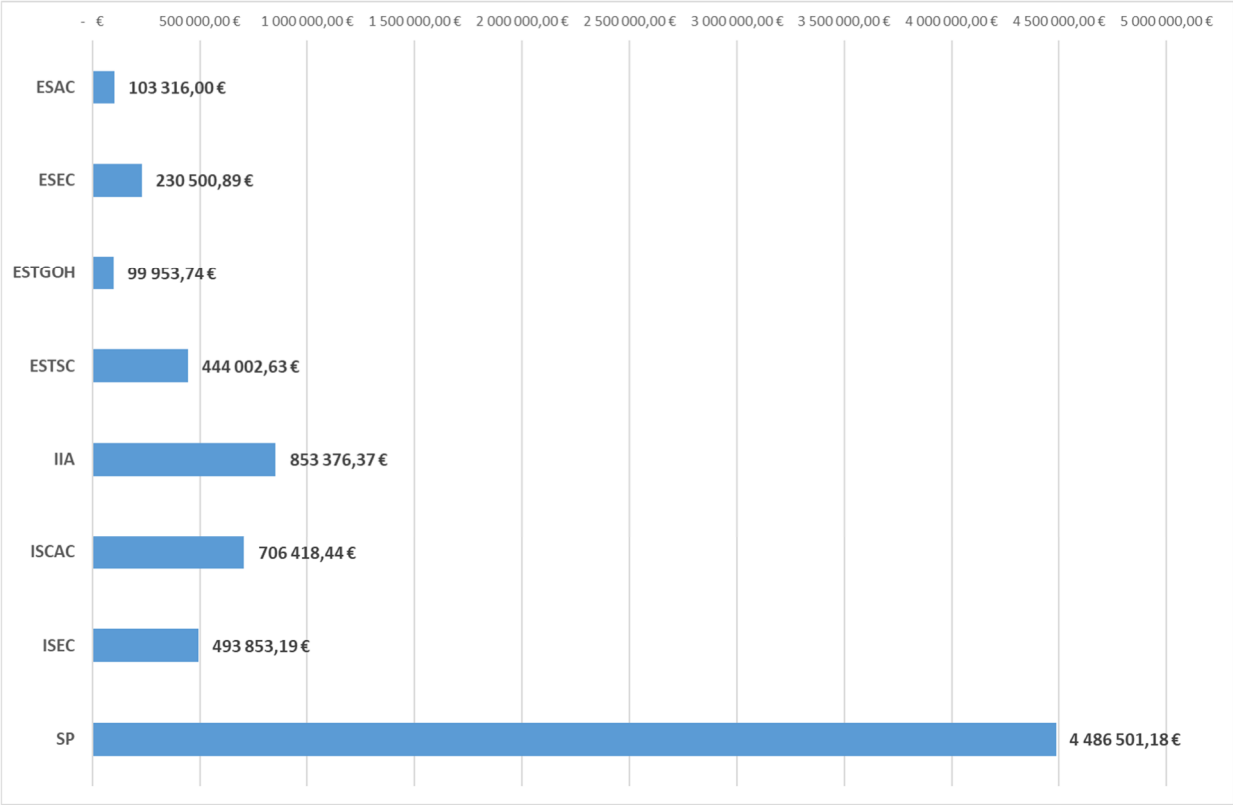


Gráfico 26 – Saldo para a gerência seguinte

O IPC iniciou com um saldo de gerência anterior no valor de 6.688.692,34€. Durante o exercício arrecadou de receita cobrada 47.648.952,12€, sendo que no mesmo período os pagamentos ascenderam 46.919.722,02€. Pelo que, dessa execução orçamental, originou num saldo para a gerência seguinte no montante de 7.417.922,44€.

Comparativamente com o ano 2019, verificou-se uma variação positiva do saldo do ano (receita cobrada do ano, com exclusão de saldos da gerência anterior, deduzida da despesa paga do ano) de 534.151,33€, o que se deveu ao aumento da despesa paga do ano ser superior ao aumento da receita cobrada do ano - como se pode verificar pelo quadro seguinte:

VARIAÇÃO 2020-2019	**Variação Receita**	**Variação Despesa**	***Variação SALDO***
	1 525 394,85	991 154,00	**534 240,85**

Quadro 10 – Variação da receita/despesa/saldo do ano - 2020

Terminado a execução orçamental do ano de 2020, o seu saldo é integrado no ano de 2021, da qual se apresenta a seguinte proposta de integração:

		ESAC	ESEC	ESTGOH	ESTSC	ISCAC	ISEC	IIA	SC	
Proposta Integração Saldo - ao euro	FF313 ("OE")	0,00	230 501,00	99 954,00	444 003,00	553 013,00	493 854,00	0,00	0,00	**1 821 325,00**
	FF488 (UE)	103 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	853 377,00	1 365 115,00	**2 321 808,00**
	FF522 (RP)	0,00	0,00	0,00	0,00	153 407,00	0,00	0,00	3 121 387,00	**3 274 794,00**
		103 316,00	**230 501,00**	**99 954,00**	**444 003,00**	**706 420,00**	**493 854,00**	**853 377,00**	**4 486 502,00**	**7 417 927,00**

Quadro 11 – Proposta de integração de saldos

4. Situação Financeira

31 de dezembro de 2020	ACTIVO		PATRIMÓNIO LÍQUIDO e PASSIVO	
BALANÇO	Ativos intangíveis, ativos fixos tangíveis e participações financeiras	43 725 963,08	Património Líquido (sem RLE)	46 018 417,03
	Contas a receber (clientes, alunos e outros)	9 280 487,74	Resultado líquido do exercício	-149 635,48
	Disponibilidades	7 879 640,40	Contas a pagar e provisões	9 266 675,27
	Diferimentos	4 698,78	Diferimentos	5 755 333,18
TOTAL		**60 890 790,00**		**60 890 790,00**

Ano de 2020	RENDIMENTOS E GANHOS		GASTOS E PERDAS	
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	Impostos e Taxas	10 584 148,67	Fornecimento e serviços externos	5 044 161,65
			Gastos com pessoal	38 350 378,23
	Vendas e Prestação de serviços	639 737,41	Transferências e Subsídios concedidos	1 123 429,28
	Transferências e subsídios obtidos	35 228 885,45	Imparidade de dívidas a receber	525 455,18
			Outros gastos	306 571,16
	Outros rendimentos	851 480,78	Gastos/reversões de depreciação e amortização	2 103 892,29
			Resultado Líquido do exercício (RLE)	-149 635,48
TOTAL		**47 304 252,31**		**47 304 252,31**

Quadro 12 – Síntese da situação financeira

RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	
2020	2019
-149 635,48	295 003,48

Quadro 13 – Variação do Resultado Líquido do Exercício 2019-2020

		2019	2020	Variação
Rendimentos	70 - Impostos, contribuições e taxas	11 796 056,38	10 584 148,67	-1 211 907,71
	71 - Vendas	79 907,70	82 762,87	2 855,17
	72 - Prestações de serviços e concessões	907 398,15	556 974,54	-350 423,61
	75 - Transfer. subsídios correntes obtidos	33 152 118,58	35 228 885,45	2 076 766,87
	76 - Reversões	509 564,29	433 333,52	-76 230,77
	78 - Outros rendimentos	854 387,28	851 480,78	-2 906,50
Gastos	60 - Transferências e subsídios concedidos	-1 435 104,52	-1 123 429,28	-311 675,24
	62 - Fornecimentos e serviços externos	-5 444 687,35	-5 044 161,65	-400 525,70
	63 - Gastos com o pessoal	-37 196 173,35	-38 350 378,23	1 154 204,88
	64 - Gastos de depreciação e de amortização	-2 082 241,34	-2 103 892,29	21 650,95
	65 - Perdas por imparidade	-579 066,42	-958 788,70	379 722,28
	68 - Outros gastos	-162 799,67	-193 655,51	30 855,84
	69 - Gastos por juros e outros encargos	-104 356,25	-112 915,65	8 559,40
		295 003,48	**-149 635,48**	**-444 638,96**

Quadro 14 – Variação da Demonstração de Resultados por natureza 2019-2020

A variação do Resultado Líquido do ano 2020 face ao ano 2019, deve-se, essencialmente, à diminuição das propinas cobradas por força da redução do valor da propina (ainda que o diferencial da propina tenha sido suportado por receitas gerais do Estado- transferências); e aumento de transferências e subsídios, bem como ao aumento de despesas com o pessoal.

COIMBRA, 30 de abril de 2021