

1. NOTA PRÉVIA

No presente relatório de gestão apresenta-se uma análise da prestação de contas dos Serviços de Ação Social do Instituto Politécnico de Coimbra (SASIPC) relativa ao período de 1 de janeiro a 31 de dezembro de 2017. Por uma questão de comparabilidade, os dados serão apresentados, dentro do possível, com o agregado das duas gerências de 2017.

2. CARACTERIZAÇÃO DA ENTIDADE

2.1. Identificação e Descrição Sumária das Atividades

Os SASIPC encontram-se sob a tutela do Ministério da Educação e Ensino Superior. São uma pessoa coletiva de direito público, com o nº 600.052.737, e tem autonomia administrativa, financeira.

Como unidade orgânica de apoio ao universo do IPC, os SASIPC desenvolvem a sua atividade no âmbito da ação social escolar em diversas vertentes, como seja: análise da situação familiar dos alunos no âmbito da atribuição de bolsas de estudo, serviços de alimentação, serviços de alojamento, serviços de saúde, apoio a atividades desportivas e culturais e apoio em material escolar e de reprografia. Para o efeito, suporta-se dos seguintes sectores: gabinetes de ação social; apoio técnico; gabinetes de psicologia; secretariado e expediente; serviço financeiro, contabilístico e patrimonial; recursos humanos; aprovisionamento; cantinas; e residências.

1.1. Legislação e Estrutura Organizacional e Responsabilidade

Os SASIPC foram criados em 1993, nos termos do Decreto-Lei n.º 129/93, de 22 de Abril. Não obstante, inicialmente eram orientados pelos Serviços da Presidência do IPC. Só em finais de 1996 é que os Serviços se autonomizaram administrativamente, uma vez que até então a gestão financeira e administrativa era realizada pelo IPC e a atribuição de benefícios era feita pelos Serviços de Acção Social da Universidade de Coimbra (SASUC).

A estrutura organizacional dos SASIPC inclui os seguintes órgãos: Presidente do Instituto Politécnico de Coimbra, Conselho de Acção Social (CAS) e Administrador; estando as suas composições e as competências definidas nos artigos 11º, 15 e 16º do Decreto-Lei 129/93, de 22 de Abril. Os SASIPC regulam-se igualmente pela Lei nº 62/2007, de 10 de Setembro – Regime Jurídico das Instituições de Ensino Superior (RJIES) e pelo Despacho Normativo nº 59-A/2009, de 19 de Novembro – Estatutos do Instituto Politécnico de Coimbra.

Como responsáveis atuais pela direção dos SASIPC: Presidente do IPC (Professor Doutor Jorge Manuel dos Santos Conde) e Administrador dos SASIPC (Dr. Manuel Filipe Mateus dos Reis).

1.2. Organização Contabilística

Todos os documentos de receita/proveitos e despesa/custos são registados no programa informático de contabilidade existente nos Serviços, de modo a que, com a regularidade necessária, seja possível elaborar toda a informação financeira legalmente exigida, bem como a demais necessária à gestão interna. Depois de autorizados, os documentos são verificados e arquivados com vista a sua consulta e à elaboração, no final do ano, dos diversos mapas de prestação de contas.

Ao longo do exercício económico, verifica-se a necessidade de elaborar diversa informação financeira para envio a entidades externas, designadamente à Direcção Geral do Orçamento, Ministério da Tutela e Tribunal de Contas. Destacam-se, em particular, os mapas de controlo da execução orçamental da despesa e da receita e o balancete analítico.

2. SITUAÇÃO ORÇAMENTAL

2.1. ORÇAMENTO CORRIGIDO

O orçamento inicial e corrigido do ano de 2018 é apresentado, por fontes de financiamento, nos quadros seguintes considerando a totalidade da verba atribuída e a correção da receita própria prevista e não cobrada. Apresenta-se, igualmente, quadro com a análise dos dados do orçamento disponível no final de cada ano do último triénio.

Fonte de Financiamento	Orçamento Disponível a 31/12/2018		
	Orç. Inicial	Saldo de 2017	Orç. Corrigido
Receitas Gerais do Estado - 31x	878.152	529.879	1.408.031
Receitas Próprias (RP) - 510/522	1.040.800	916.029	1.956.829
Transf. de RP de SFA - 540	244.140	0	244.140
TOTAL	2.163.092	1.445.908	3.609.000

Fonte de Financiamento	Ano 2016		Ano 2017		Ano 2018	
	Orçam. Corrigido	%	Orçam. Corrigido	%	Orçam. Corrigido	%
Receitas Gerais do Estado - 31x	946.431	36%	1.169.316	35%	1.408.031	39%
Receitas Próprias (RP) - 511/520	1.573.140	60%	1.950.054	59%	1.956.829	54%
Transf. de RP de SFA - 540	88.175	3%	189.040	6%	244.140	7%
TOTAL	2.607.746,00		3.308.410,00		3.609.000,00	

Relatório de Gestão de 2018

2.2. REALIZAÇÃO DA DESPESA E DA RECEITA

2.2.1. Receita

Em termos de Execução Orçamental, apresentam-se os montantes de Receita e Despesa do ano de 2018, bem como a evolução da despesa paga nos últimos três anos.

Quadro I.A – Receita de 2018

Receita por Fonte Financiamento	Previsões Corrigidas	Receitas Por Cobrar no Início + Receitas Liquidadas	Rec. Liq. / Previ. Corrig. (%)	Cobrança Líquida	Cob. / Previ. Corrig. (%)
Funcionamento					
Fonte Financ. 311/313					
06.03 - Transferências Correntes	878.152	878.152	100,00	878.152	100,00
16.01.01 - Saldo na posse do serviço	529.879	529.879	100,00	529.879	100,00
Total da FF 311/313	1.408.031	1.408.031	100,00	1.408.031	100,00
Fonte Financ. 513/522/540					
06.03.07 - SFA	244.140	209.715	85,90	209.715	85,90
07.01.07 - Produtos Alimentares e Bebidas	563.000	853.687	151,63	816.826	145,08
07.02.05 - Actividades de Saúde	167.800	0	0,00	0	0,00
07.02.99 - Outros	310.000	409.535	132,11	316.134	101,98
08.01.99 - Outros	0	16	#DIV/0!	0	#DIV/0!
16.01.01 - Saldo na posse do serviço	916.029	916.029	100,00	916.029	100,00
Total da FF 510/520/540	2.200.969	2.388.982	108,54	2.258.704	102,62
TOTAL GERAL	3.609.000	3.797.012	105,21	3.666.735	101,60

Quadro I.B – Receita do Triénio 2016-2018

RECEITA	2016	2017	2018
Receitas Gerais - OE	826.249	827.748	878.152
Receita Propria	727.736	950.603	1.132.960
Receita Propria - transferência IPC	100.437	168.480	209.715
Saldo	816.301	1.160.601	1.445.907
TOTAL GERAL	2.470.724	3.107.432	3.666.735

Quadro II.A – Despesa de 2018

Despesa por Fonte Financiamento	Dotação Corrigida	Compromissos Assumidos	Comp. / Dot. Corrig. (%)	Pagamentos	Pag. / Dot. Corrig.
Fonte Financ. 311/313					
Despesas com Pessoal	858.987	696.643	81,10	696.643	81,10
Outras Despesas de Correntes	549.044	170.797	31,11	169.804	30,93
Total da FF 311/313	1.408.031	867.440	61,61	866.447	61,54
Fonte Financ. 513/522/540					
Despesas com Pessoal	69.684	69.124	0,00	69.124	0,00
Outras Despesas de Correntes	1.236.833	1.085.526	87,77	1.082.442	87,52
Despesas de Capital	894.452	60.181	6,73	60.181	6,73
Total da FF 513/522/540	2.200.969	1.214.831	55,20	1.211.747	55,06
TOTAL GERAL	3.609.000	2.082.271	116,80	2.078.194	116,59

Relatório de Gestão de 2018

Quadro II.B – Despesa do Triénio 2016-2018

Despesa TOTAL Paga por Tipologia de Despesa	2016		2017		2018	
	Do Ano	De Anos Anteriores	Do Ano	De Anos Anteriores	Do Ano	De Anos Anteriores
Despesas com Pessoal	529.416	0	653.552	0	760.508	5.259
Outras Despesas de Correntes	708.708	8.860	989.321	2.631	1.251.177	1.069
Despesas de Capital	63.139	0	16.020	0	60.181	0
TOTAL GERAL	1.301.263	8.860	1.658.893	2.631	2.071.866	6.328
	1.310.123		1.661.524		2.078.194	

3. SITUAÇÃO PATRIMONIAL

Do Balanço e da Demonstração de Resultados de dezembro de 2018, retira-se a seguinte informação:

Ano de 2018 à data de 31 de dezembro	ACTIVO		FUNDOS PRÓPRIOS e PASSIVO	
BALANÇO	Imobilizado	6.289.622	Fundos próprios	4.438.947
	Existências	12.729		
	Dívidas de terceiros - C/P	38.616	Resultados	408.868
	Disponibilidades	1.629.394	Dívidas a terceiros - C/P	49.244
	Acréscimos e Diferimentos	0	Acréscimos e Diferimentos	3.073.302
TOTAL GERAL	7.970.361		7.970.361	

Relatório de Gestão de 2018

Ano de 2018	CUSTOS E PERDAS		PROVEITOS E GANHOS	
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	CMVMC e FSE (61x + 62x)	788.652	Vendas	822.310
	Pessoal (64x)	757.561	Prestação de serviços	305.511
	Amortizações e provisões	141.275	Proveitos suplementares	4.494
	Transfer. e outros custos operac.	466.821	Transferências	1.087.867
	Custos Financeiros	594	Proveitos Financeiros	0
	Custos extraordinários	128	Proveitos extraordinários	45.781
	RLE	110.933		
TOTAL GERAL	2.265.963		2.265.963	

Considerando o valor dos proveitos e dos custos das duas gerências de 2017, verifica-se, face ao ano de 2018, um aumento de proveitos e custos totais.

À tendência verificada nos dois últimos anos, de aumento do número de refeições, confirma-se. De facto a passagem das unidades alimentares para o regime de exploração direta, continua a contribuir para o referido acréscimo: um aumento de proveitos e custos associados, respetivamente no valor de 154.000 euros e de 146.000 euros.

O acréscimo dos proveitos deveu-se, igualmente, ao reforço das verbas transferidas por receitas gerais do Estado (50.000 euros).

No que aos custos diz respeito, na generalidade constatou-se um aumento dos custos. De destacar: *i*) aumento dos custos com o pessoal (55.000 euros); *ii*) aumento com os géneros alimentares (90.000 euros); *iii*) aumento com os fornecimentos e serviços externos (55.000 euros); e *iv*) aumento dos custos com bolsas de A2ES e BAAS (41.000 euros).

Para uma análise das demonstrações financeiras, apresenta-se, nos quadros seguintes, o Balanço Funcional e a Demonstração de Resultados Funcional com uma análise comparativa face ao ano anterior.

SERVIÇOS DE AÇÃO SOCIAL DO INSTITUTO POLITÉCNICO DE COIMBRA

Relatório de Gestão de 2018

Demonstração dos resultados funcional	Cod. Contas POC-Educação	€		Variação	
		2018	2017	€	%
1 Vendas e prestações de serviços	71	1.127.821,11	934.089,91	193.731,20	20,74%
Vendas		822.309,67	666.865,85	155.443,82	23,31%
Prestações de serviços		305.511,44	267.224,06	38.287,38	14,33%
5 Transferências e subsídios correntes obtidos	74	1.087.866,74	996.227,90	91.638,84	9,20%
Outras	742+743	1.087.866,74	996.227,90	91.638,84	9,20%
6 Outros proveitos de exploração	73+76	4.494,38	6.578,26	-2.083,88	-31,68%
8 Total dos proveitos de exploração		2.220.182,23	1.936.896,07	283.286,16	14,63%
9 Custo das mercadorias vendi. e das mat. cons.	61	405.994,94	315.029,60	90.965,34	28,88%
Matérias		405.994,94	315.029,60	90.965,34	28,88%
10 Fornecimentos e serviços externos	62	382.656,99	325.776,46	56.880,53	17,46%
Electricidade	62211	40.226,65	44.768,27	-4.541,62	-10,14%
Combustíveis	62212	84.714,11	73.346,38	11.367,73	15,50%
Água	62213	58.583,12	56.374,54	2.208,58	3,92%
Material de escritório	62217	4.949,07	4.443,45	505,62	11,38%
Artigos para oferta	62218	28,00		28,00	
Rendas e alugueres	62219		185,25	-185,25	-100,00%
Comunicação	62222	1.300,75	1.328,85	-28,10	-2,11%
Seguros	62223	996,62	631,45	365,17	57,83%
Transporte de pessoal	62226	1.013,16	3.202,50	-2.189,34	-68,36%
Deslocações e estadas	62227	2.505,56		2.505,56	
Honorários	62229	12.600,00		12.600,00	
Conservação e reparação	62232	47.636,77	27.417,74	20.219,03	73,74%
Publicidade e propaganda	62233	1.162,57	894,16	268,41	30,02%
Limpeza, higiene e conforto	62234	56.272,61	50.190,20	6.082,41	12,12%
Vigilância e segurança	62235	1.310,02	732,78	577,24	78,77%
Trabalhos especializados	62236	20.960,56	4.525,26	16.435,30	363,19%
Outros fornecimentos e serviços	62298	48.397,42	57.735,63	-9.338,21	-16,17%
11 Custos com o pessoal	64	757.560,73	702.575,52	54.985,21	7,83%
12 Amortizações do exercício	66	134.231,25	124.017,56	10.213,69	8,24%
13 Provisões do exercício	67	7.043,65	2.135,46	4.908,19	229,84%
14 Transferências corren. concedidas e prest. sociais	63	466.756,03	306.645,76	160.110,27	52,21%
15 Outros custos de exploração	65	64,78	1.252,00	-1.187,22	-94,83%
17 Total dos custos de exploração (9+...+16)		2.154.308,37	1.777.432,36	376.876,01	21,20%
18 Resultados de exploração (8-17)		65.873,86	159.463,71	-93.589,85	-58,69%
19 Proveitos e ganhos extraordinários	79	45.780,96	49.335,40	-3.554,44	-7,20%
20 Custos e perdas extraordinárias	69	127,62	321,40	-193,78	-60,29%
21 Resultados antes da f. financeira (18+19-20)		111.527,20	208.477,71	-96.950,51	-46,50%
22 Proveitos e ganhos financeiros	78				
23 Custos e perdas financeiras	68	594,18	324,43	269,75	83,15%
Juros suportados	681	25,32		25,32	
Outros	688	568,86	324,43	244,43	75,34%
24 Resultados líquidos do exercício (21+22-23)		110.933,02	208.153,28	-97.220,26	-46,71%
25 Fluxos financeiros de exploração (12+13+18)	85	207.148,76	285.616,73	-78.467,97	-27,47%
26 Autofinanciamento (12+13+24)	85	252.207,92	334.306,30	-82.098,38	-24,56%
27 Cash-flow (12+13+24)		252.207,92	334.306,30	-82.098,38	-24,56%

SERVIÇOS DE AÇÃO SOCIAL DO INSTITUTO POLITÉCNICO DE COIMBRA

Relatório de Gestão de 2018

Balanco Funcional / Rubricas	Cod. Contas	€		%		Variação (2018 - 2017)	
	POC-Educação	2018	2017	2018	2017	€	%
Activo							
1 Imobilizado		9.317.922,36	9.224.088,76	116,89%	116,82%	93.833,60	1,01%
Imobilizações corpóreas	42	9.309.988,86	9.222.243,76	116,79%	116,80%	87.745,10	0,94%
Imobilizações em curso e adiantamentos	44	7.933,50	1.845,00	0,10%	0,02%	6.088,50	76,74%
2 Amortizações acumuladas	48	3.028.300,63	2.894.069,38	37,99%	36,65%	134.231,25	4,43%
3 Existências		12.729,19	36.666,79	0,16%	0,46%	-23.937,60	-188,05%
Matérias-primas	36	12.729,19	36.666,79	0,16%	0,46%	-23.937,60	-188,05%
6 Dívidas de terceiros-Curto prazo		101.749,98	95.488,86	1,28%	1,21%	6.261,12	6,15%
Clientes c/c	211	31.402,46	33.465,35	0,39%	0,42%	-2.062,89	-6,57%
Clientes, alunos e utentes -Cobrança duvidosa	218	61.982,48	56.783,83	0,78%	0,72%	5.198,65	8,39%
Estado e outros entes públicos	24	1.691,62	1.182,52	0,02%	0,01%	509,10	30,10%
Outros devedores	262 a 268	6.673,42	4.057,16	0,08%	0,05%	2.616,26	39,20%
7 Provisões para cobranças duvidosas	29	61.982,48	56.783,83	0,78%	0,72%	5.198,65	8,39%
8 Títulos negociáveis	15+18	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	
9 Provisões para aplicações de tesouraria	19	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	
10 Conta no tesouro, depo. Inst.Financeiras e caixa	11 a 13	1.629.393,76	1.490.289,23	20,44%	18,87%	139.104,53	8,54%
11 Acréscimos e diferimentos	27	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	
12 TOTAL DO ACTIVO (1-2+3-4+5+6-7+8-9+10+11)		7.971.512,18	7.895.680,43	100,00%	100,00%	75.831,75	0,95%
Fundo próprios				0,00%	0,00%	0,00	
13 Património	51	4.438.947,46	4.438.947,46	55,69%	56,22%	0,00	0,00%
16 Resultados transitados	59	299.086,11	232.015,40	3,75%	2,94%	67.070,71	22,43%
17 Resultado líquido do exercício	88	110.933,02	67.070,71	1,39%	0,85%	43.862,31	39,54%
18 TOTAL DOS FUNDOS PRÓPRIOS(13+...+17)		4.848.966,59	4.738.033,57	60,83%	60,01%	110.933,02	2,29%
Passivo				0,00%	0,00%	0,00	
21 Dívidas de terceiros-Curto prazo		49.243,68	54.616,80	0,62%	0,69%	-5.373,12	-10,91%
Fornecedores c/c	221	2.531,41	3.895,76	0,03%	0,05%	-1.364,35	-53,90%
Estado e outros entes públicos	24	7.180,72	12.459,49	0,09%	0,16%	-5.278,77	-73,51%
Outros credores	262 a 268	39.531,55	38.261,55	0,50%	0,48%	1.270,00	3,21%
22 Acréscimos e diferimentos	27	3.073.301,91	3.103.030,06	38,55%	39,30%	-29.728,15	-0,97%
23 TOTAL DO PASSIVO(19+...+22)		3.122.545,59	3.157.646,86	39,17%	39,99%	-35.101,27	-1,12%
24 TOTAL DOS F.PRÓPRIOS e PASSIVO(18+23)		7.971.512,18	7.895.680,43	100,00%	100,00%	75.831,75	0,95%

*Relatório de Gestão de 2018***4. INDICADORES DE GESTÃO****4.1.1. Humanos**

Os SASIPC socorreram-se de meios humanos num total, de 44 trabalhadores (1 dirigente, 6 técnicos superiores, 3 assistentes técnicos e 34 assistentes operacionais).

ANO	2018	2017	2016
Custos com pessoal	757.560,73	702.575,52	554.504,84
Nº de trabalhadores	44	44	35
Custo médio por trabalhador	17.217,29	15.967	15.843

4.1.2. Equipamento

Apresenta-se, no quadro seguinte, o valor do imobilizado corpóreo no final de 2018 e o montante de bens adquiridos no período, por tipo de bem.

BENS	IMOBILIZADO Bruto			
	Até 2017 (a)	Adquirido 2018 (b)	Acumulado 2018 (c)=(a-b)	% (d)=(c/e)
Edifícios e outras construções	7.638.914,44	0,00	7.638.914,44	82,1%
Equipamento e Material Básico	1.265.598,54	86.745,12	1.352.343,66	14,5%
Ferramentas e Utensílios	11.967,14	0,00	11.967,14	0,1%
Equipamento Administrativo	295.813,94	999,98	296.813,92	3,2%
Outro Equipamento	9.949,70	0,0	9.949,70	0,1%
TOTAL (e)	9.222.243,76	87.745,10	9.309.988,86	100%

4.1.3. De Atividade

Tendo em conta o universo de alunos do IPC por ano letivo, obtêm-se os seguintes custos, proveitos e resultado líquido do exercício por aluno.

	2017/ 2018	2016/ 2017	2015/ 2016	2014/ 2015
Nº ALUNOS	10.980	10.980	10.481	10.439
Proveitos TOTAIS	2.265.963,19	1.986.231,47	1.713.024,27	1.557.824,81
Proveito por aluno	209,68	180,90	163,44	149,23

	2017/ 2018	2016/ 2017	2015/ 2016	2014/ 2015
Nº ALUNOS	10.980	10.980	10.481	10.439
Custos TOTAIS	2.155.030,17	1.778.078,19	1.380.438,03	1.339.395,27
Custo por aluno	199,41	161,94	131,71	128,31

	2017/ 2018	2016/ 2017	2015/ 2016	2014/ 2015
Nº ALUNOS	10.980	10.980	10.481	10.439
RLE	110.933,02	208.153,28	332.586,24	218.429,54
RLE por aluno	10,26	18,96	31,73	20,92

Folha de assinaturas
Conta de Gerência SASIPC – 1 de janeiro a 31 de dezembro de 2018
(Reunião de 29/04/2018)

Presidente do IPC

Administrador dos SAS

Chefe de Divisão do DGF