

**2019**



**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 .....	9
1.3.    Receitas por categoria .....	14
2.    Despesas de funcionamento.....	15
2.1.    Despesas totais .....	15
2.2.    Despesas por fonte de financiamento.....	17
2.3.    Despesas por categoria.....	18
3.    Saldo.....	27

## Índice de Gráficos e Quadros

Gráfico 1 – Distribuição da receita cobrada total, incluindo saldos transitados, por unidade orgânica do IPC - 2019.....	4
Gráfico 2 - Distribuição da receita total cobrada, com exclusão de saldos transitados, por unidade orgânica do IPC – 2019.....	5
Gráfico 3 – Distribuição percentual da receita total do IPC por grupo de fonte de financiamento – 2019.....	6
Gráfico 4 – Receita cobrada líquida do OE – FF 311 por unidade orgânica do IPC – 2019 .....	7
Gráfico 5 – Variação percentual da receita cobrada líquida do OE – FF 311 por unidade orgânica do IPC – 2018/2019 .....	8
Gráfico 6 – Plafond por aluno a 31 de dezembro, nas unidades orgânicas do IPC.....	9
Gráfico 7 - Distribuição da receita própria do ano por unidade orgânica do IPC – 2019 .....	10
Gráfico 8 – Variação percentual da receita própria do ano cobrada por unidade orgânica e no IPC – 2018/2019 .....	10
Gráfico 9 – Receita própria do ano cobrada por aluno – 2018/2019 .....	11
Gráfico 10 – Receita de fundos comunitários por UO – 2019.....	12
Gráfico 11 – Estrutura das receitas no IPC por categoria - 2019 .....	14
Gráfico 12 – Variação da receita cobrada líquida, por categoria – 2018/2019 .....	15
Gráfico 13 – Distribuição da despesa paga total por unidade orgânica - 2019 .....	16
Gráfico 14 – Variação % da despesa paga total – 2019/2018.....	17
Gráfico 15 – Peso relativo da despesa paga no IPC por fonte de financiamento – 2019 .....	18
Gráfico 16 – Estrutura de despesa paga, por categoria, no Politécnico de Coimbra – 2019.....	19
Gráfico 17 – Variação da despesa paga no IPC, por categoria – 2018/2019 .....	19
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 – 2018/2019 .....	21
Gráfico 20 – Variação da despesa paga com aquisição de bens e serviços por unidade orgânica 2018/2019.....	25
Gráfico 21 – Despesa total paga por aluno por unidade orgânica - 2019.....	26
Gráfico 22 – Despesa com pessoal paga por aluno por unidade orgânica – 2019 .....	26
Gráfico 23 – Saldo do ano anterior, integrado em abril de 2019, por unidade orgânica .....	27
Gráfico 24 – Saldo do ano anterior, a 31 de dezembro de 2019 após reafectações orçamentais, por unidade orgânica .....	28
Gráfico 25 – Saldo de 2019, do ano, por unidade orgânica .....	28
Gráfico 26 – Saldo para a gerência seguinte .....	29

Quadro 1– Receita cobrada líquida do grupo da Fonte de Financiamento da União Europeia-2019.....	11
Quadro 2– Receita cobrada líquida do grupo da Fonte de Financiamento da União Europeia SP-2019.....	12
Quadro 3– Receita cobrada líquida do grupo da Fonte de Financiamento da União Europeia IIA-2019.....	13
Quadro 4 – Despesas pagas com a aquisição de bens e serviços – 2018/2019.....	22
Quadro 5 – Despesas pagas com despesas de capital – 2019.....	25
Quadro 6 – Saldos do ano – 2018/2019.....	29
Quadro 7 – variação da receita/despesa/saldo do ano – 2019.....	30

## 1. Receitas de funcionamento

### 1.1. Receitas totais

Em 2019, as receitas cobradas líquidas totais, *incluindo saldos transitados*, perfizeram o valor de 52.617.260,36€, com um grau de execução de 93,81%. Relativamente ao ano anterior verificou-se uma diminuição de 6,11% no total da receita cobrada líquida devido à redução do valor da propina.

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

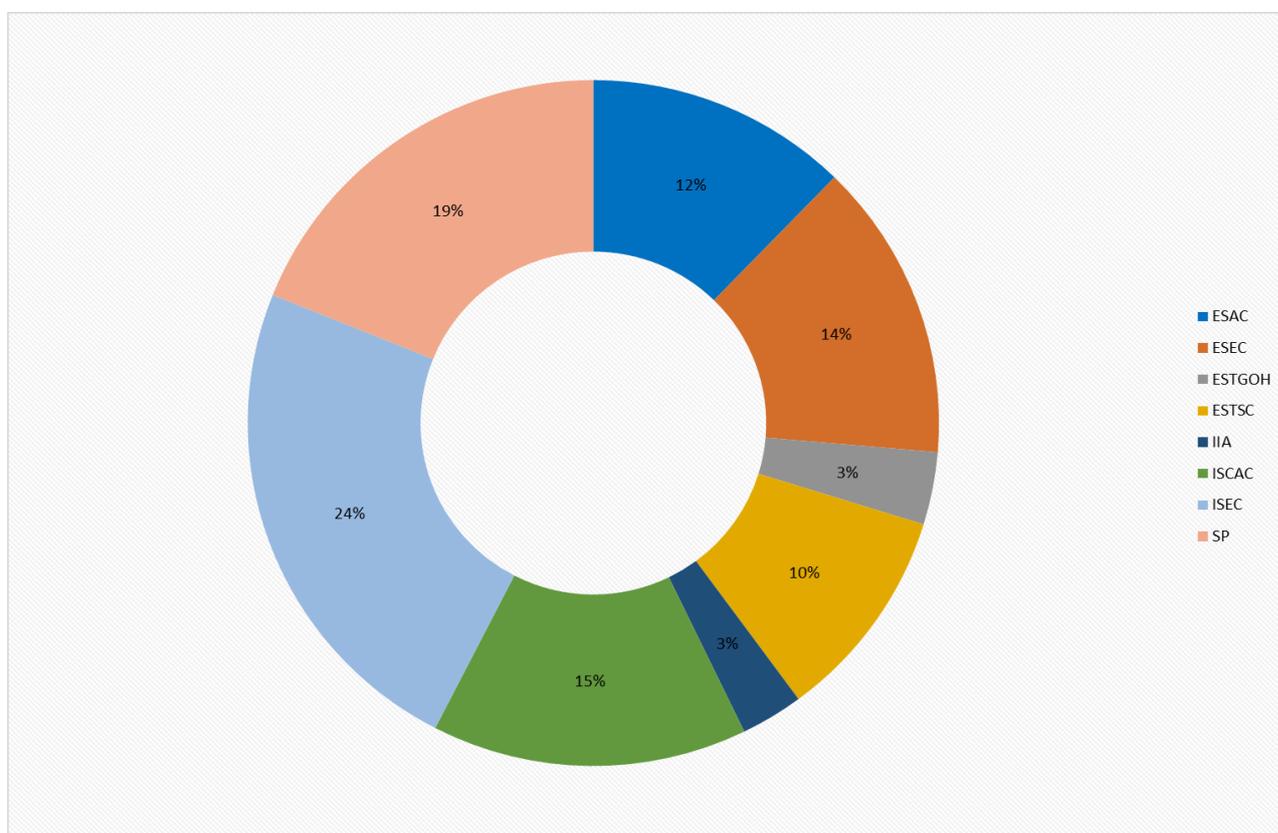


Gráfico 1 – Distribuição da receita cobrada total, incluindo saldos transitados, por unidade orgânica do IPC - 2019

Com exclusão do saldo transitado, em 2019 cobraram-se 46.123.557,27€, sendo que se executou 93% do previsto.

Em termos absolutos, a receita cobrada líquida de 2019 foi superior à de 2018 no montante de 1.198.040,81€ euros.

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

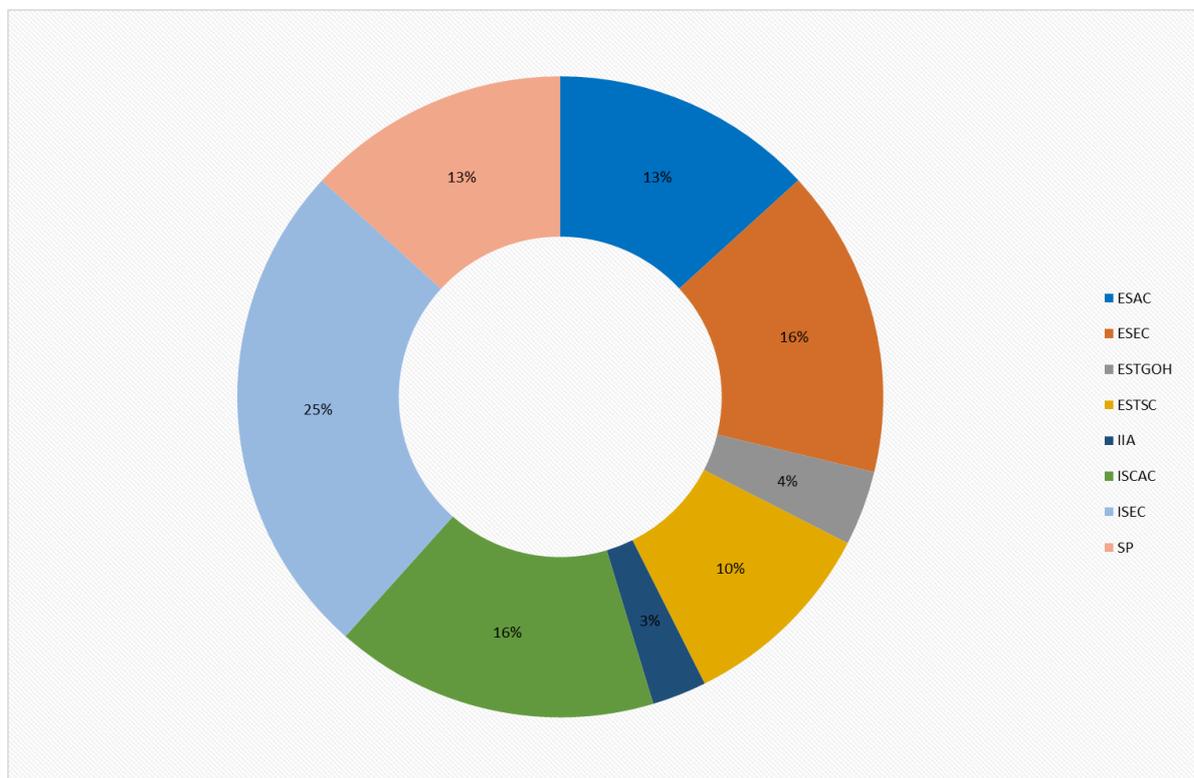


Gráfico 2 - Distribuição da receita total cobrada, com exclusão de saldos transitados, por unidade orgânica do IPC – 2019

## 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 o que apresentou maior peso relativo (58,63%) foi o *Esforço Financeiro Nacional (OE)*. O grupo de fonte de financiamento de *Receita Própria* com 31,22%, foi o segundo mais importante. Por sua vez, a receita com origem no grupo de fonte de financiamento (FF) da *União Europeia* foi de 10,16% da receita total cobrada:

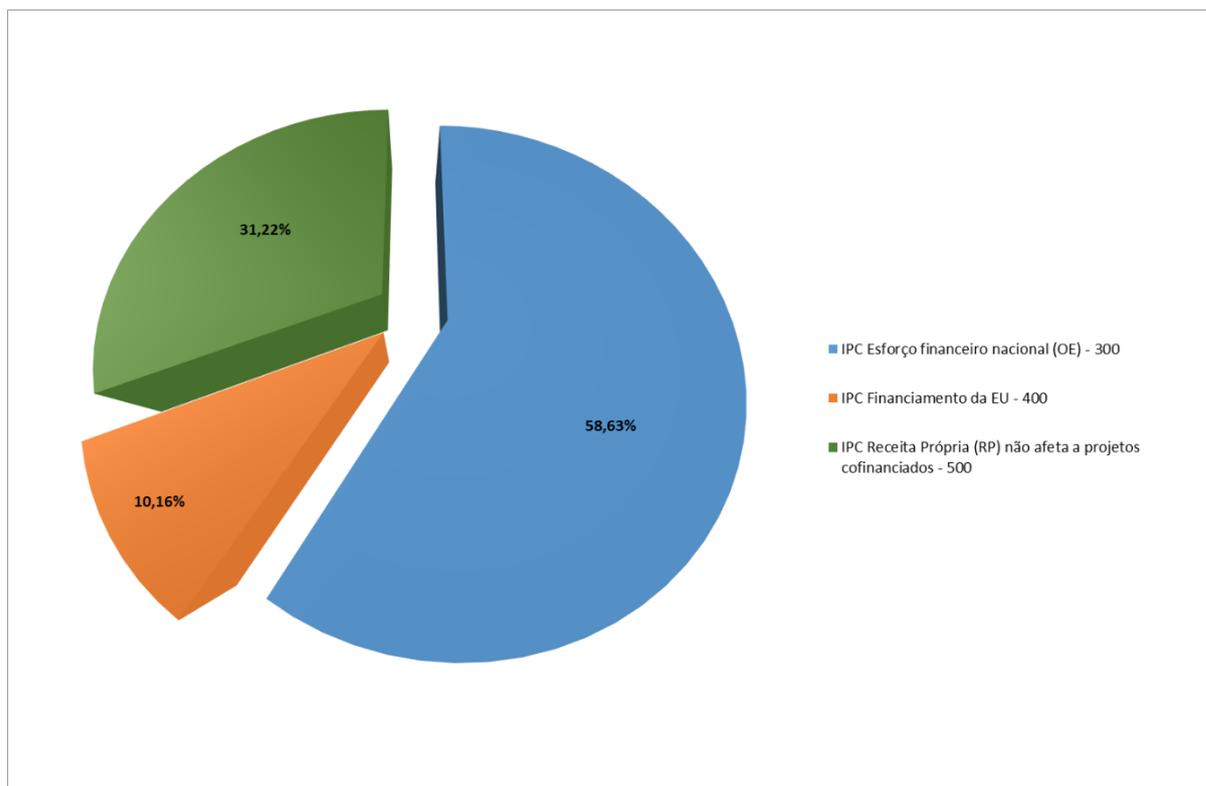


Gráfico 3 – Distribuição percentual da receita total do IPC por grupo de fonte de financiamento – 2019

## 1.2.2 Distribuição da Receita do Orçamento de Estado

No grupo de Fontes de Financiamento Esforço Financeiro Nacional – 300 (OE), a FF que apresenta maior peso no que respeita à Receita Cobrada líquida é a FF 311 (OE) (96,79%), as restantes FF apresentam um valor residual de 3,21%:

(313) Saldos de Receitas Gerais (RG) não afetas a projetos cofinanciados – 2,77%

(319) Transferências de RG entre organismos – 0,38%

(359) Transferências de RG afetas a projetos cofinanciados entre organismos – 0,05%

A 31 de dezembro a Receita Cobrada líquida do Orçamento de Estado (OE) – FF 311, por unidade orgânica, o ISEC é a unidade orgânica a apresentar maior percentagem, com 29,21%. Seguiu-se a ESAC com 15,71%; ESEC, com 15,57%; os SP com 13,63%; o ISCAC com 11,71%; a ESTESC, com 9,75%; a ESTGOH, com 3,96% e o IIA, com 0,45%.

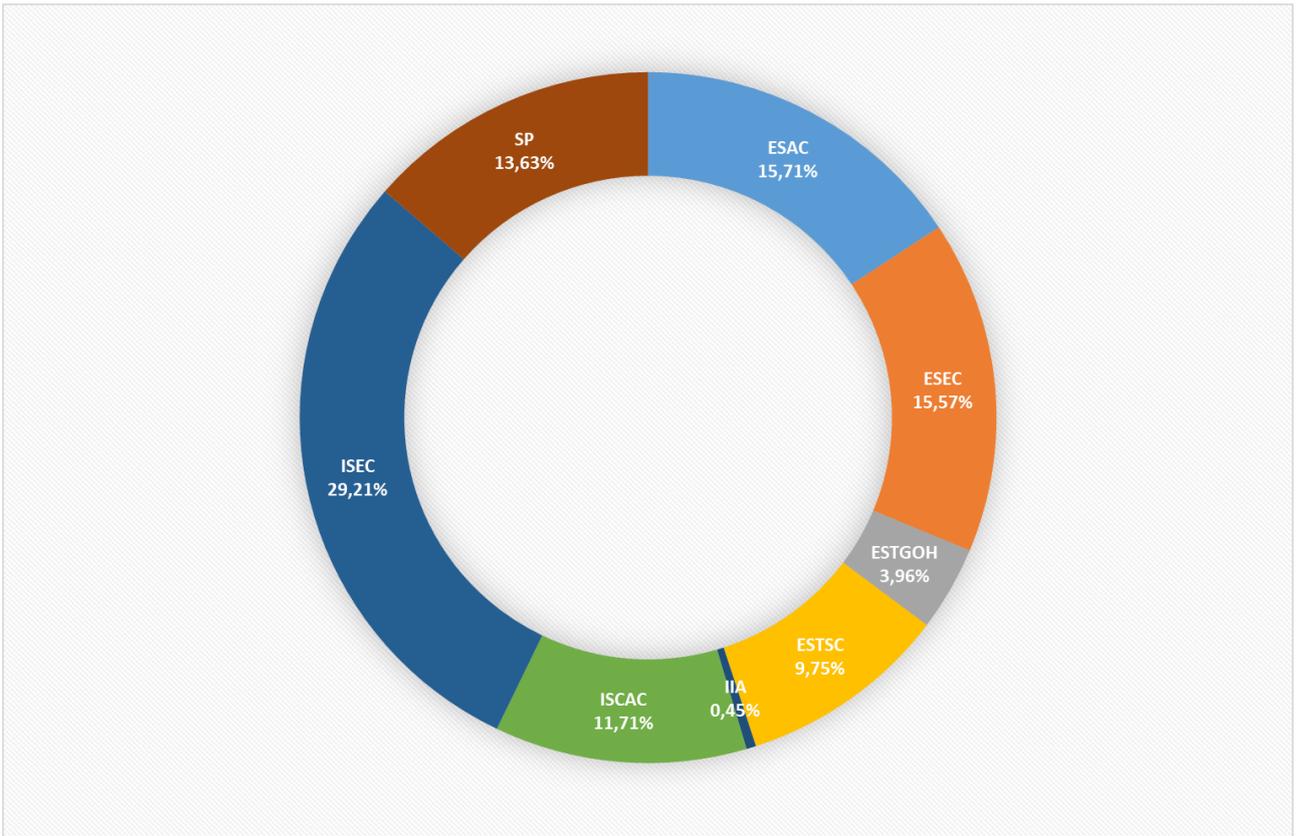
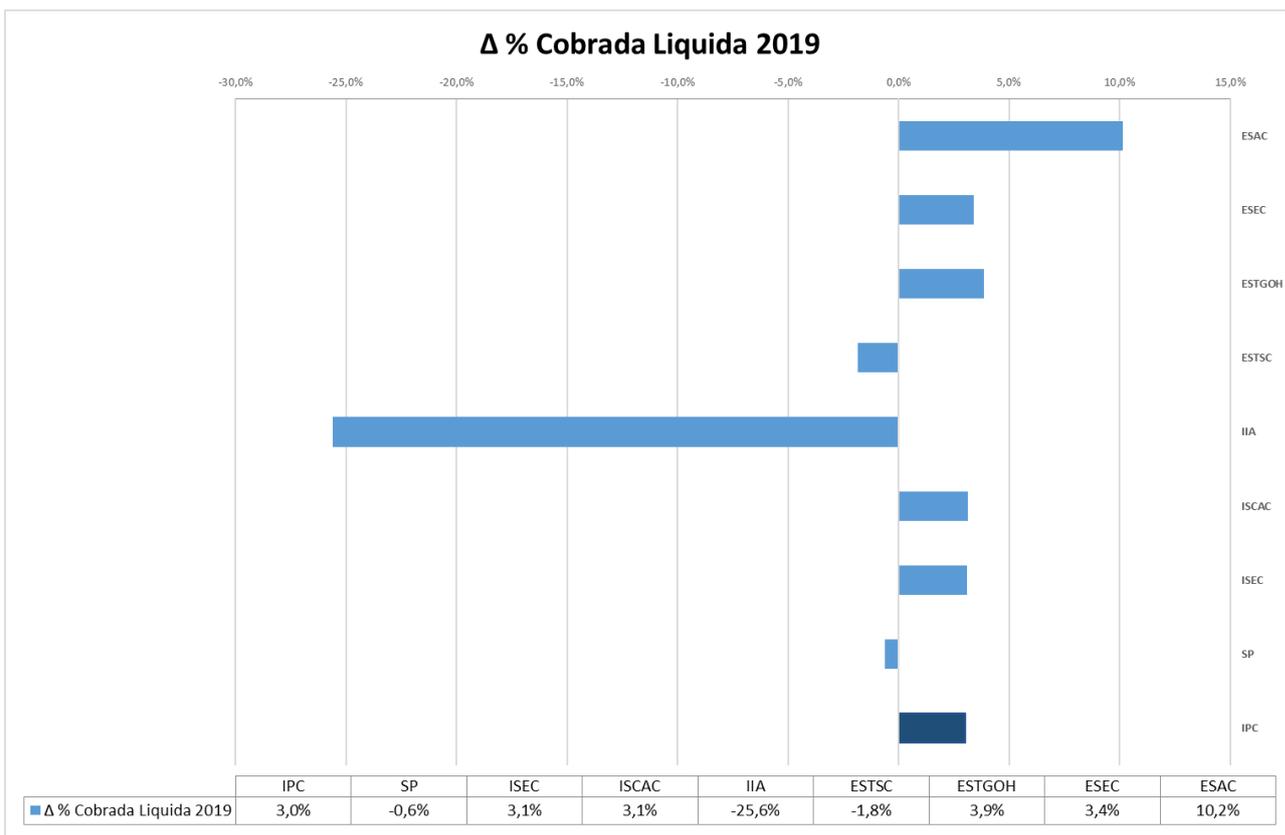


Gráfico 4 – Receita cobrada líquida do OE – FF 311 por unidade orgânica do IPC – 2019

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 as reafectações):



**Gráfico 5 – Variação percentual da receita cobrada líquida do OE – FF 311 por unidade orgânica do IPC – 2018/2019**

Face a 2018 e no total do IPC, verificou-se uma variação positiva, por ter havido mais dotação de OE. 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):

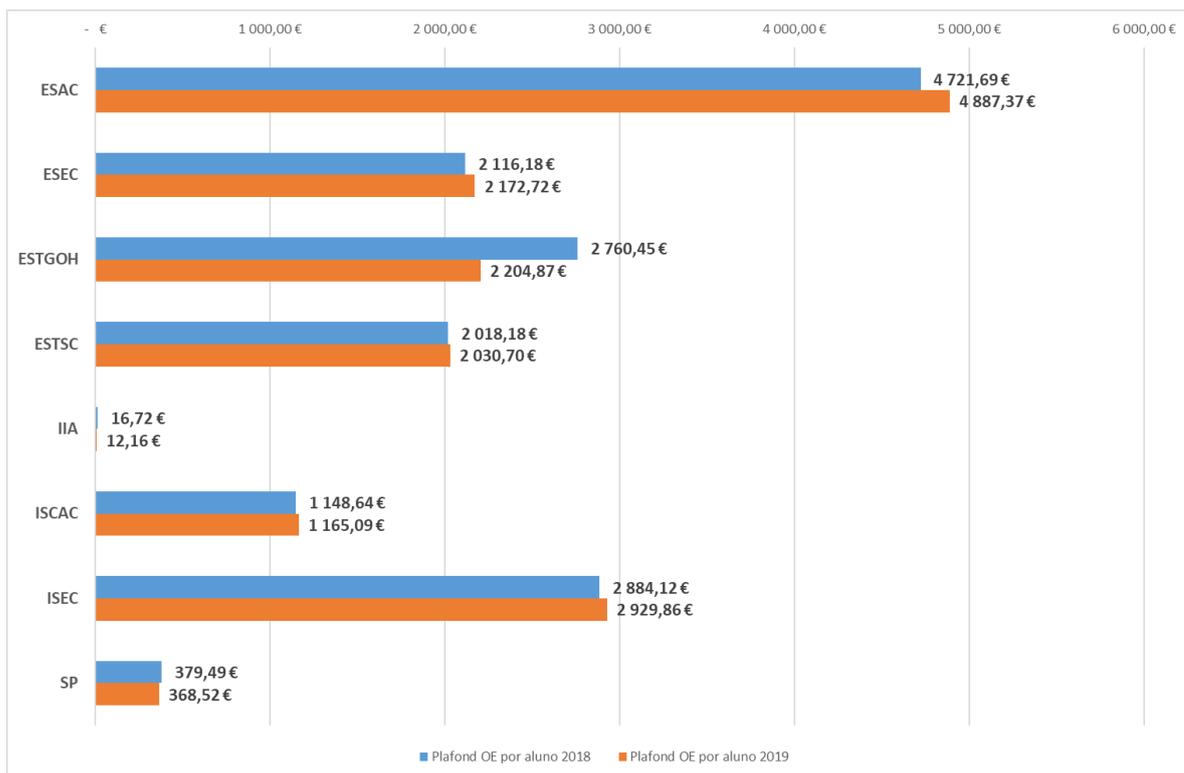


Gráfico 6 – Receita cobrada do OE por aluno a 31 de dezembro, nas unidades orgânicas do IPC

### 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 e 540 – Transferências de RP entre organismos (receita do ano), a receita cobrada é de 13.223.195€, de 3.082.352€ e de 139.495€ respetivamente.

A distribuição da receita própria do ano - FF 513 (cobrada, sem incluir as dividas dos alunos com propinas), por unidade orgânica, apresenta-se no seguinte gráfico:

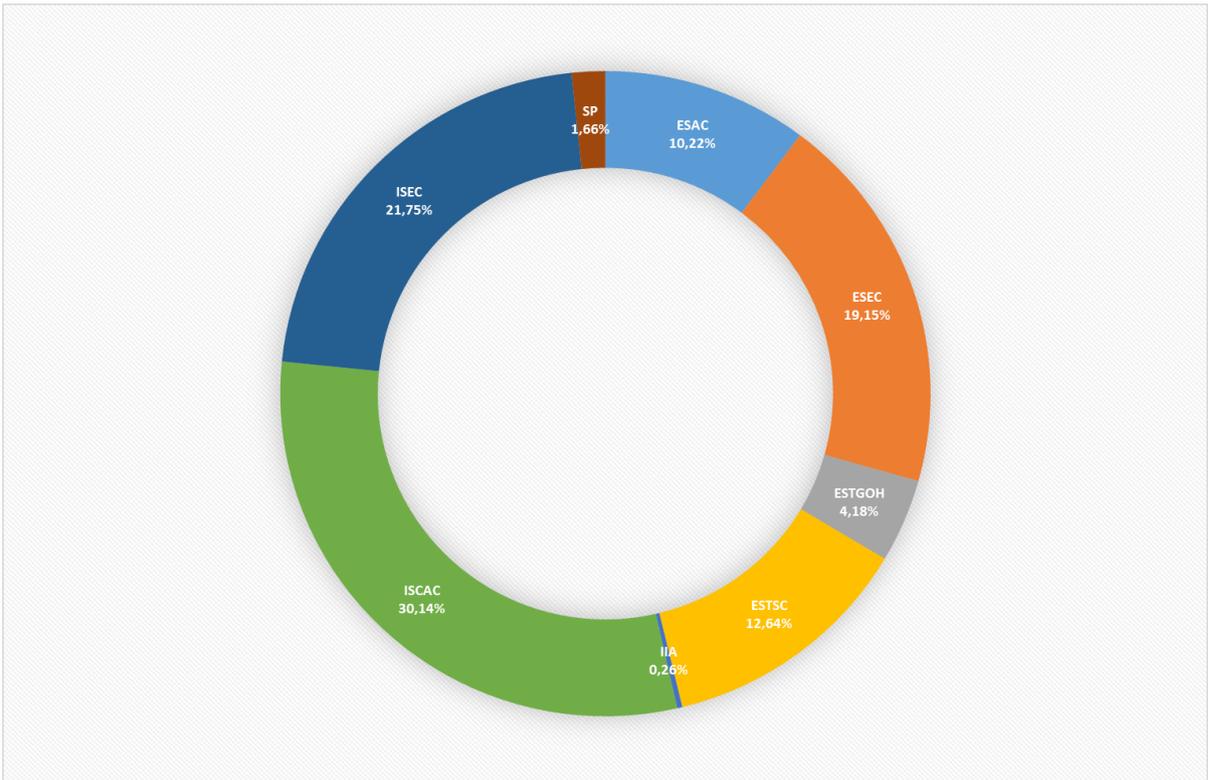


Gráfico 7 - Distribuição da receita própria do ano por unidade orgânica do IPC – 2019

Relativamente ao ano anterior, verificou-se a seguinte variação percentual da receita própria do ano por unidade orgânica:

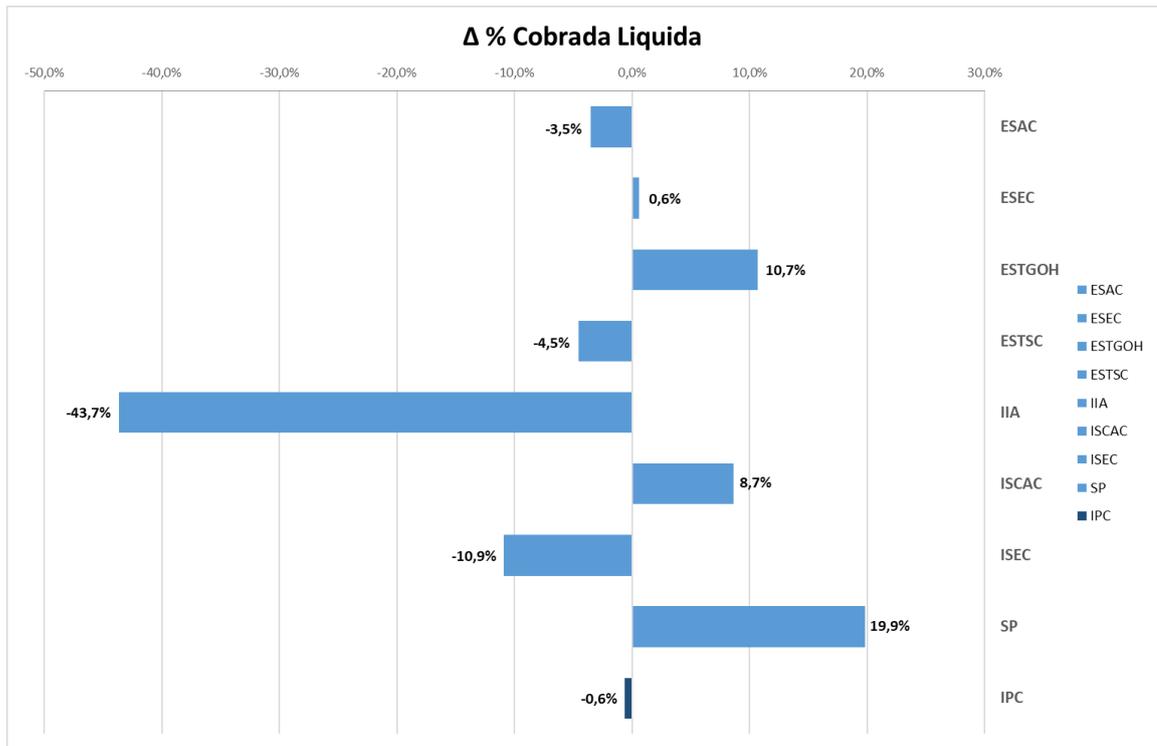


Gráfico 8 – Variação percentual da receita própria do ano cobrada por unidade orgânica e no IPC – 2018/2019

Por unidade orgânica verificou-se a seguinte distribuição da receita própria cobrada por aluno, relativamente aos anos 2018 e 2019:

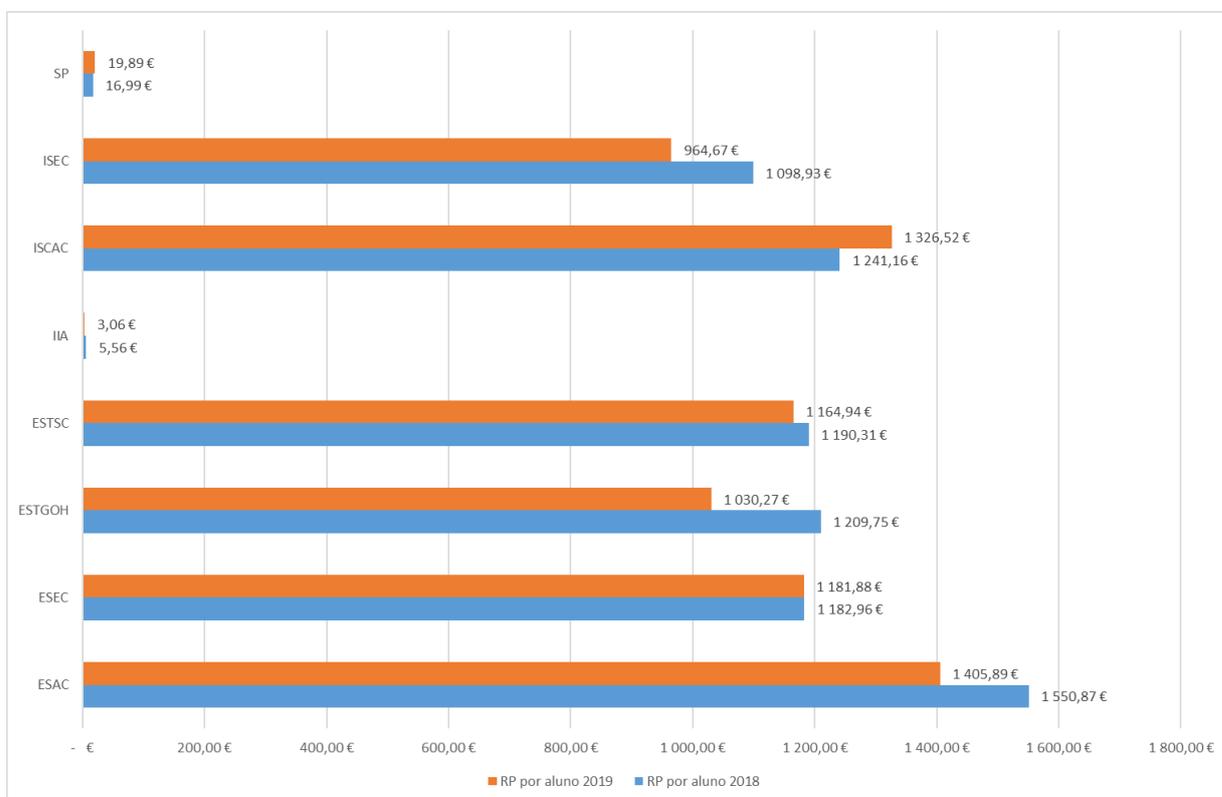


Gráfico 9 – Receita própria do ano cobrada por aluno – 2018/2019

No que respeita às receitas cobradas com origem em financiamentos comunitários (incluindo saldos no valor de 5.350.228,78 euros), verificou-se a seguinte distribuição:

IPC	Fontes de Financiamento	Receita Cobrada Líquida
IPC	(411) Feder - Competitividade e Internacionalização	198 458,48 €
IPC	(412) Feder - Norte 2020	0,00 €
IPC	(413) Feder - Centro 2020	380 222,53 €
IPC	(432) Fundo Coesão - SEUR	0,00 €
IPC	(442) Fundo Social Europeu - PO Inclusão Social e Emprego	11 847,52 €
IPC	(443) Fundo Social Europeu - PO Capital Humano	279 363,35 €
IPC	(445) Fundo Social Europeu - Centro 2020	328 517,35 €
IPC	(452) FEADER - Programa de Desenvolvimento Rural Continente	75 946,31 €
IPC	(462) FEAGA	17 481,87 €
IPC	(482) Outros	1 503 910,76 €
IPC	(488) Saldos de Fundos Europeus (B)	2 554 480,61 €
IPC	<b>Total FF 400</b>	<b>5 350 228,78 €</b>

Quadro 1– Receita cobrada líquida do grupo da Fonte de Financiamento da União Europeia- 2019

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

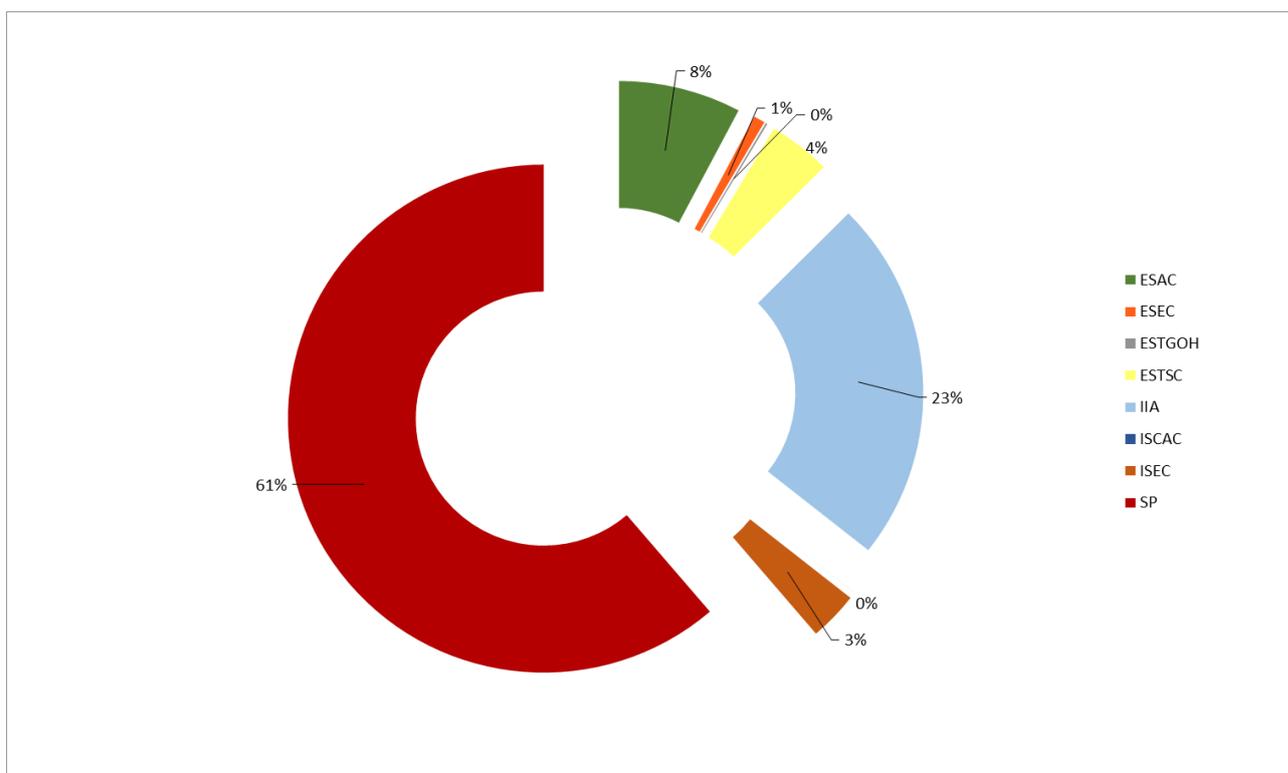


Gráfico 10 – Receita de fundos comunitários por UO – 2019

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

Projeto	UO de origem	Receita Cobrada Líquida
ERASMUS FIRESHEPHERDS	SP	6 110,40
ERASMUS GREEN LOGISTICS	SP	12 637,00
Projecto ENTEP	SP	10 517,80
Projetos FEDER	SP	55 581,69
Cursos TESPS	SP e UO ensino	607 880,70
CONSÓRCIO ERASMUS CENTRO	SP	1 037 395,58
ERASMUS TEACHERS COMPETENCIES	SP	43 725,00
<b>Total</b>		<b>1 773 848,17</b>
Saldo FF 488		1 503 812,56
<b>Total Geral</b>		<b>3 277 660,73</b>

Quadro 2– Receita cobrada líquida do grupo da Fonte de Financiamento da União Europeia SP - 2019

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

<b>Projeto</b>	<b>UO de origem</b>	<b>Receita Cobrada Líquida</b>
2BIO4CARTILAGE	ISEC + ESAC	14 636,08
ADD DIES	ESAC	29 610,33
AGA@4LIFE	ESTSC	53 350,49
AGENORTC	ESEC	2 440,53
APROXIMAR 45866	ESAC	6 123,60
BLUEEYES	ESEC	50 387,02
BUILD FROM FOREST	ESAC	5 005,94
CORE	ISEC	10 942,92
COST ACTION CA16209	ESAC	1 240,00
DIVERSIFOOD	ESAC	26 203,72
EXOBIKE	ISEC	71 702,44
FAIRWAY	ESAC	55 639,78
GO IEPE	ESAC	2 685,64
GO LACTIES	ESAC	10 653,61
HEPA	ESAC	37 706,51
HI REZ BRAINPET	ESAC	15 792,66
ISQAPER	ESAC	49 123,69
LAB2FACTORY	ESAC + ISEC	41 343,08
LEARN2BEHAVE	ESAC + ISCAC + ISEC	11 664,89
LIFE PAYT	ESAC	99 028,40
LIVESEED	ESAC	31 760,43
MIND & GAIT	ESTSC	4 401,94
MOBFOOD	ESAC	8 377,30
PIGS+CARE	ESAC	32 112,22
PRODER 53590 - CASTANHEIRO	ESAC	1 231,78
PROJETO + AGRO	ESAC	1 745,61
PROJETO PRE-SHELL	ISEC	21 048,86
PROLEARN4ALL	ESEC	10 589,24
PTDC/AAG-REC/4896/2016 (INVADER IV)	ESAC	9 051,71
RELOCALIZAR 45957	ESAC	8 251,45
RG MEDRONHEIRO42742	ESAC	17 379,57
RG MILHO42750	ESAC	12 003,96
RGHORTICOLAS42749	ESAC	9 012,64
SOILCARE	ESAC	32 375,15
SOS VALOR	ESAC + ISEC	73 291,39
SYMBIOSIS	ESAC	16 515,14
TFACCONTABILITY	ISCAC	1 383,02
UNISON	ESAC	17 602,00
VALOR JARMELISTA	ESAC	1 805,75
<b>Total</b>		<b>905 220,49</b>
SALDO FF 488		331 726,07
<b>Total Geral</b>		<b>1 236 946,56</b>

Quadro 3– Receita cobrada líquida do grupo da Fonte de Financiamento da União Europeia IIA- 2019

### 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 (69,46%), 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 25,45% no total da receita, dos quais 88,51% é relativo a propinas.

A Venda de Bens e a Prestação de Serviços assumem um peso menor no conjunto de receita cobrada (2,56%).

As Outras Receitas Correntes representaram 1,59% do total cobrado.

Sendo que as restantes categorias de receita assumem um peso residual de 0,94% do total cobrado no período.

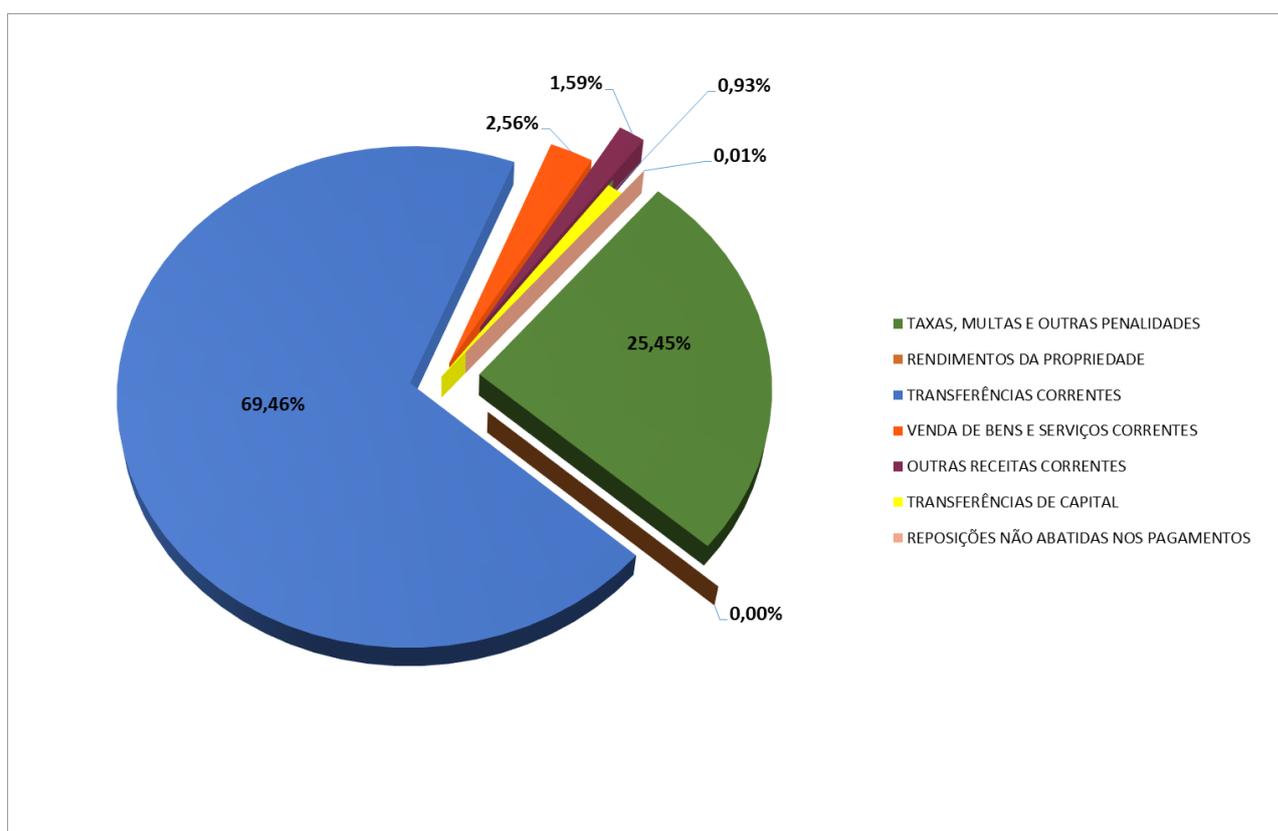


Gráfico 11 – Estrutura das receitas no IPC por categoria - 2019

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 foi devido 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 da propina.

A evolução por categoria de receita, com variação de 2019 face a 2018, apresenta-se no quadro seguinte:

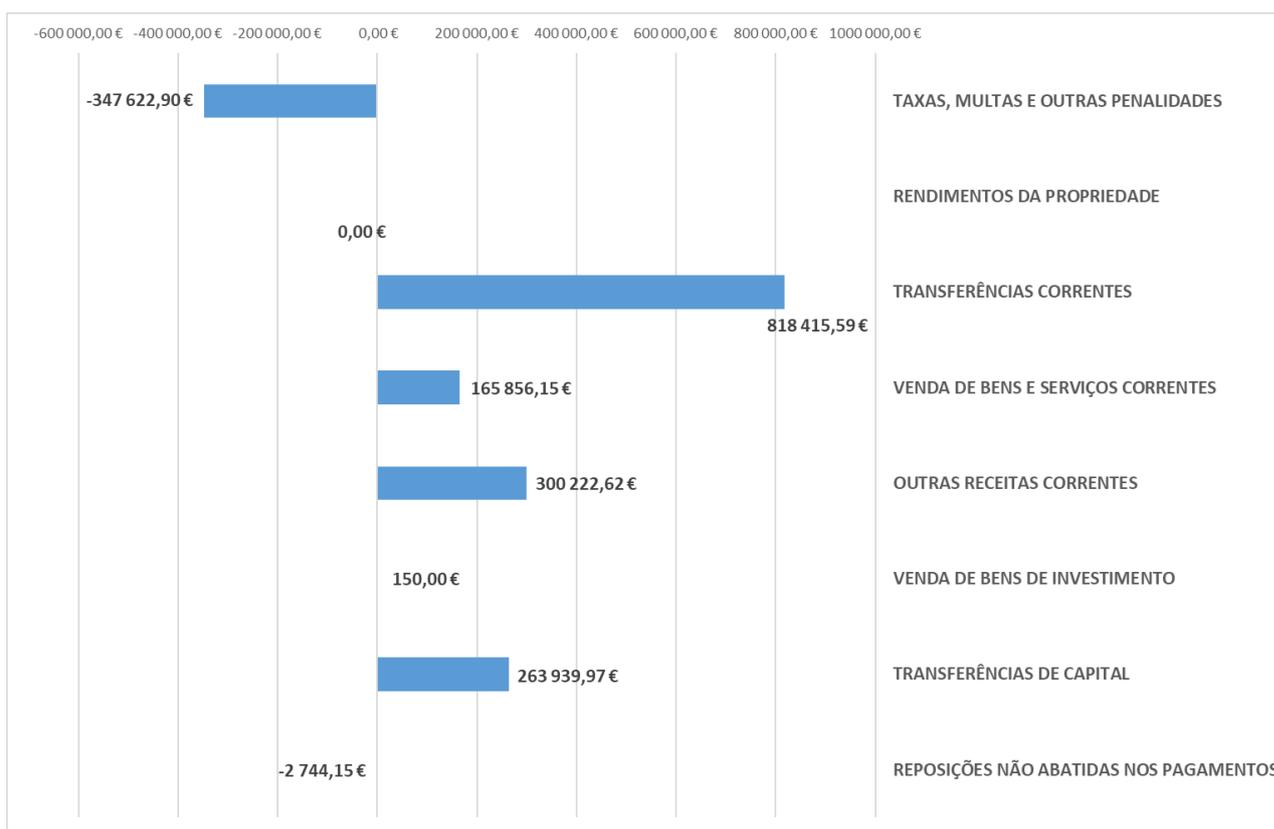


Gráfico 12 – Variação da receita cobrada líquida, por categoria – 2019/2018

## 2. Despesas de funcionamento

### 2.1. Despesas totais

Durante o exercício de 2019 a despesa paga de funcionamento no IPC atingiu os 45.928.568,02€. O grau de execução da despesa paga atingiu os 81,88%. Relativamente ao ano anterior verificou-se um

aumento de 3,2 % na despesa paga. O aumento deve-se principalmente às Despesas com o Pessoal e Aquisição de Bens e Serviços.

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

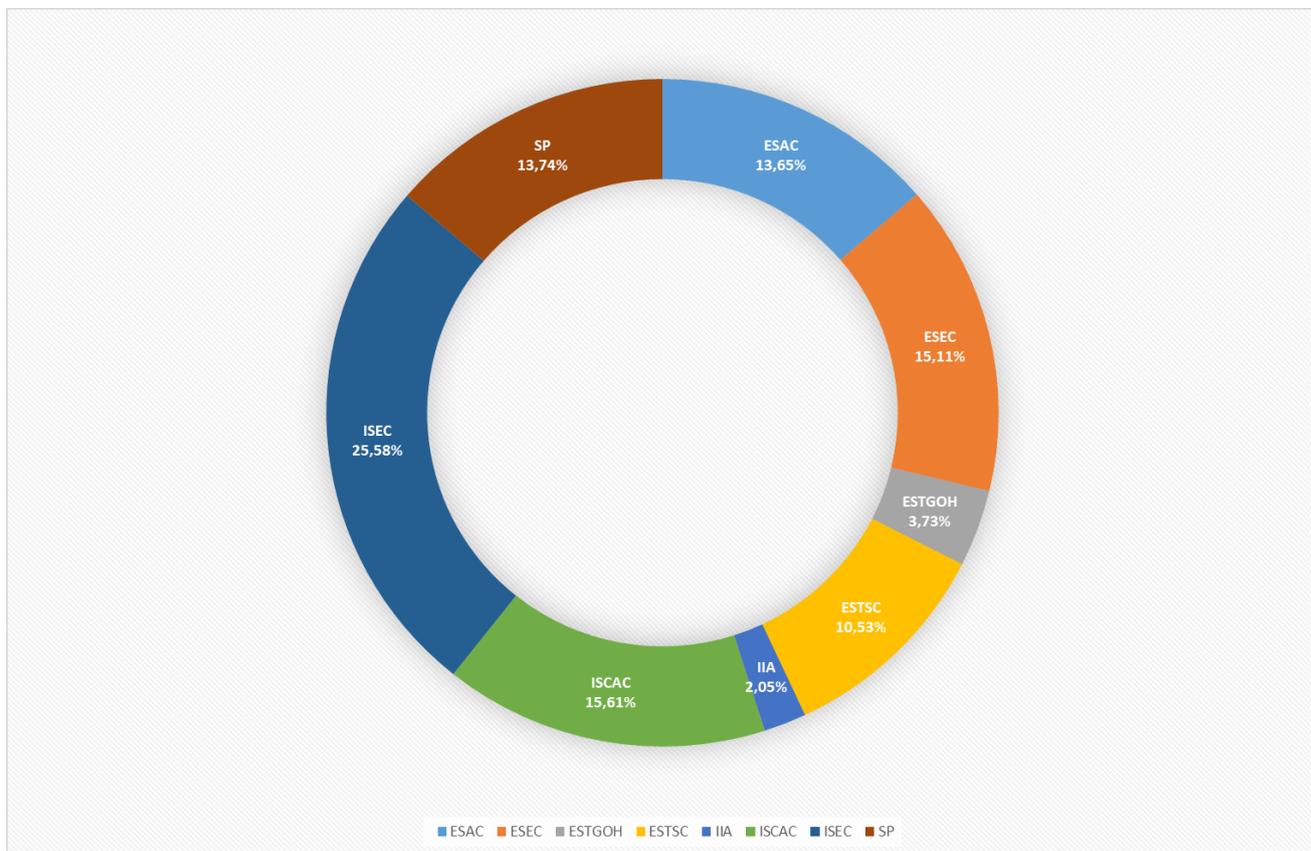
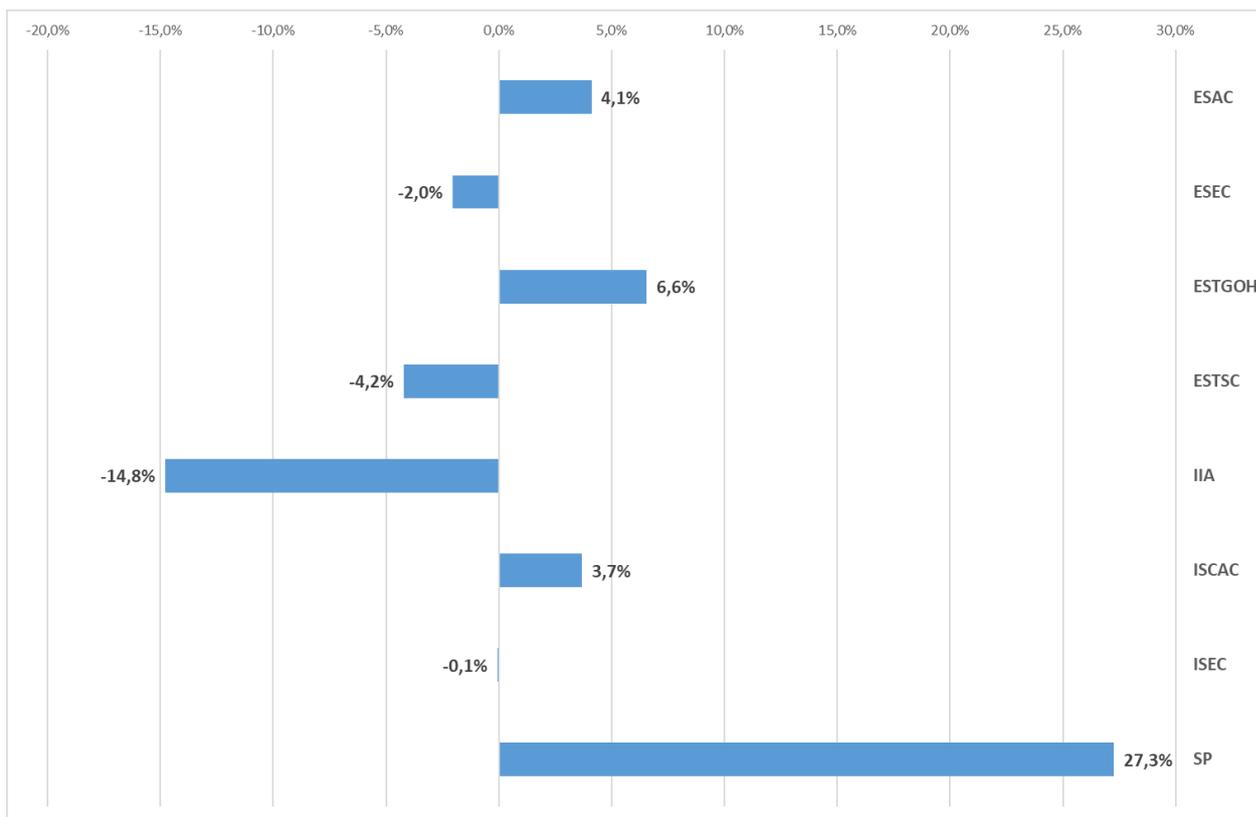


Gráfico 13 – Distribuição da despesa paga total por unidade orgânica - 2019

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



**Gráfico 14 – Variação % da despesa paga total – 2019/2018**

Na variação da despesa paga total, com ênfase para as variações mais significativas (IIA e SP), é de referir que, para a generalidade dos processos, a variação destas UOs não se traduz em alterações no valor anual da despesa e/ou no valor da despesa da UO. Especificamente:

- IIA: os processos de despesa dizem respeito a projetos, cuja execução é variável, entre projetos, bem como ao longo de cada um; logo, os valores não podem ser comparáveis;
- SP: a despesa paga nesta UO compreende despesas que afetam outras UOs, como sejam as despesas comuns. Neste âmbito, é de destacar as seguintes variações e o respetivo acréscimo (valor aproximado): serviços de limpeza (56.000 euros), serviços de publicidade (55.000 euros); aplicação NONIO (107.000); e serviços de assessoria e marketing (70.000 euros).

## 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)*, 62,7% do total. A *Receita Própria* representa 29,8% e o grupo do Financiamento da *União Europeia* é 7,4% do total de despesa paga:

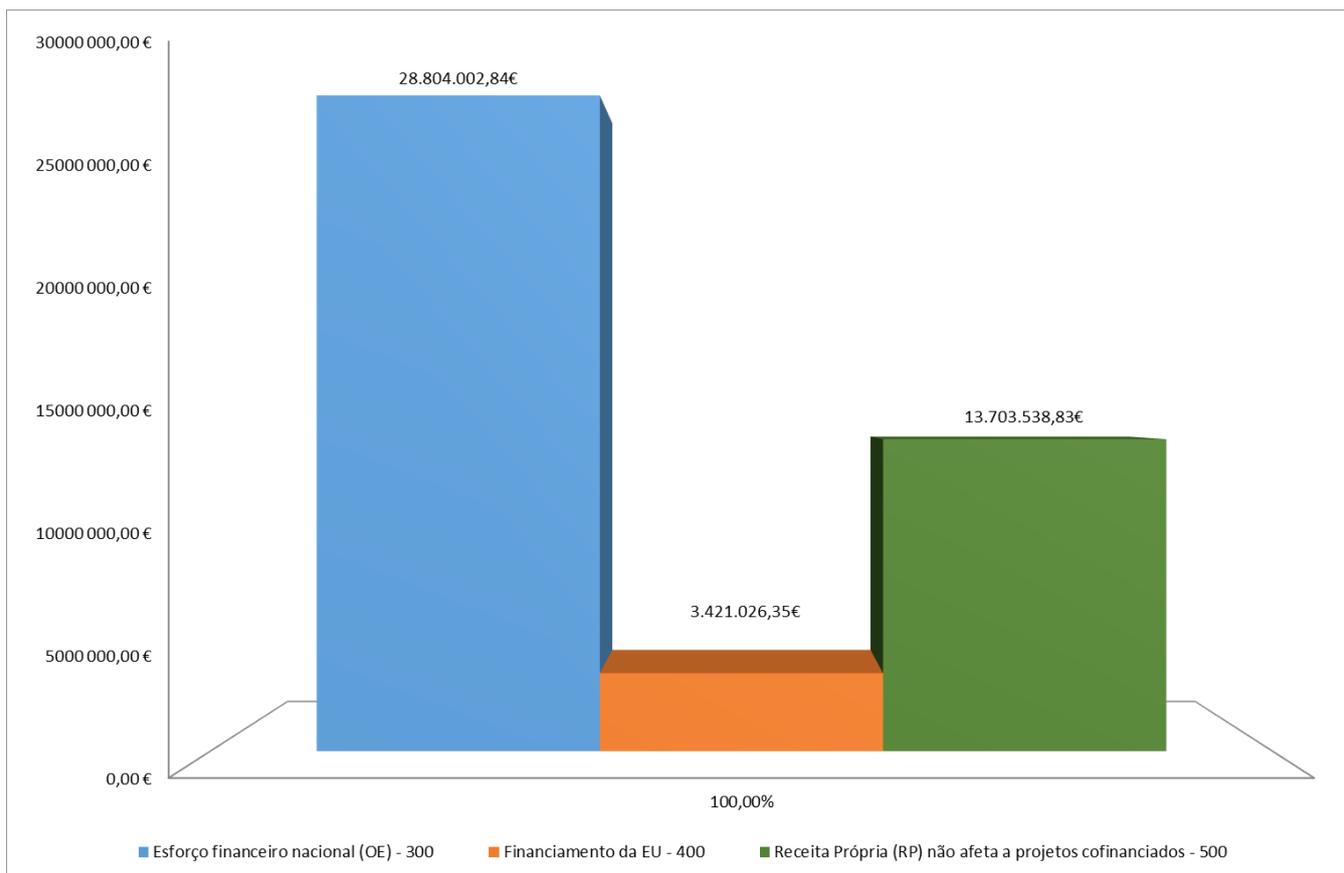


Gráfico 15 – Peso relativo da despesa paga no IPC por fonte de financiamento – 2019

### 2.3.Despesas por categoria

No Politécnico de Coimbra as despesas com pessoal representaram 80,53% do total pago. A despesa com Aquisição de Bens e Serviços atingiu 12,05% do total. Por sua vez, as Transferências Correntes atingiram 3,18% tal como a Aquisição de Bens de Capital e as Outras Despesas Correntes 0,99%.

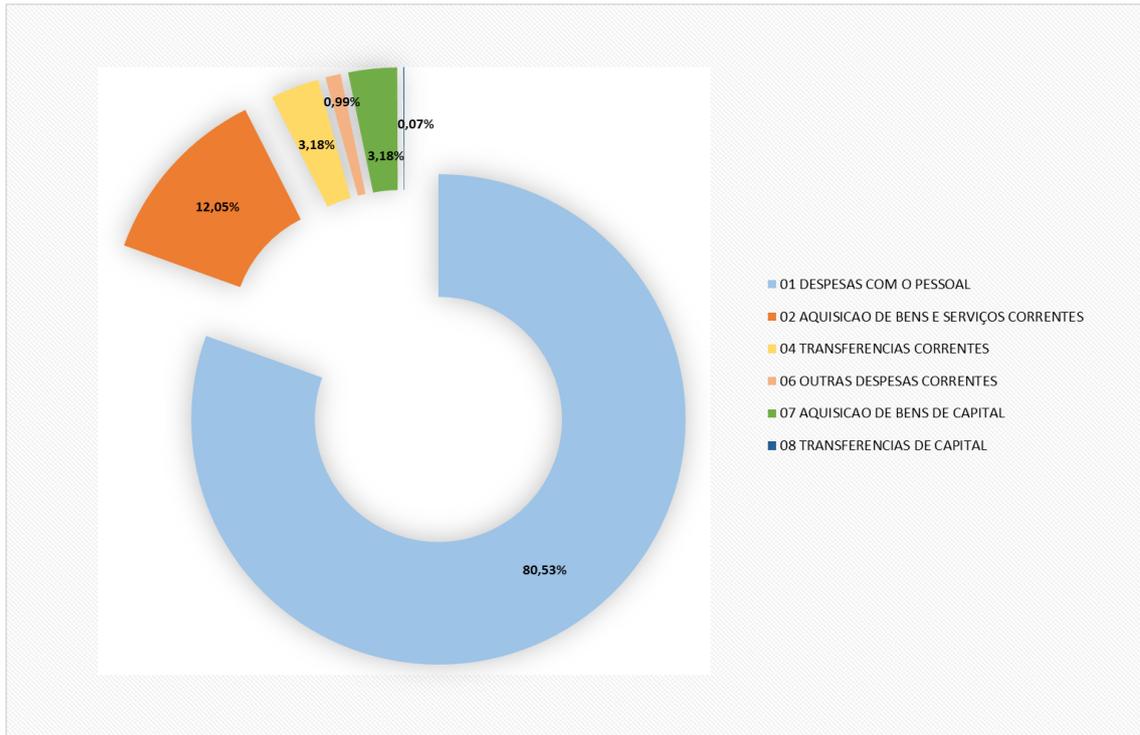


Gráfico 16 – Estrutura de despesa paga, por categoria, no Politécnico de Coimbra – 2019

Comparativamente, à despesa paga do ano anterior, houve um aumento nas Aquisição Bens de Capital (+23,2%), na Aquisição de Bens e Serviços Correntes (+7,9%), nas Transferências Correntes (+7,5%) e nas Despesas com o Pessoal (+1,8%). As Despesas Correntes tiveram uma variação negativa.

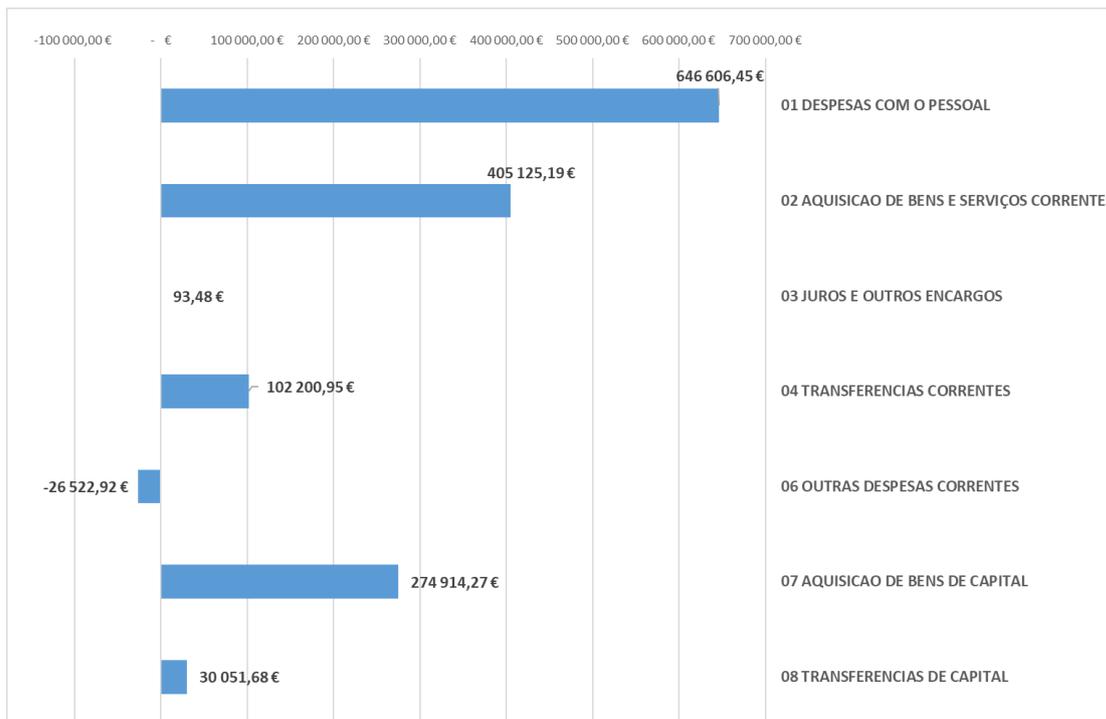


Gráfico 17 – Variação da despesa paga no IPC, por categoria – 2018/2019

Analisando a distribuição das Despesas com Pessoal, por unidade orgânica, verifica-se que o ISEC é a unidade onde esta categoria assume maior peso (29,13%), seguindo-se a ESEC (17,31%); o ISCAC (15,56%); a ESAC (14,69%); a ESTESC (11,79%); os Serviços da Presidência (6,68%); a ESTGOH (4,27%) e o IIA (0,57%):

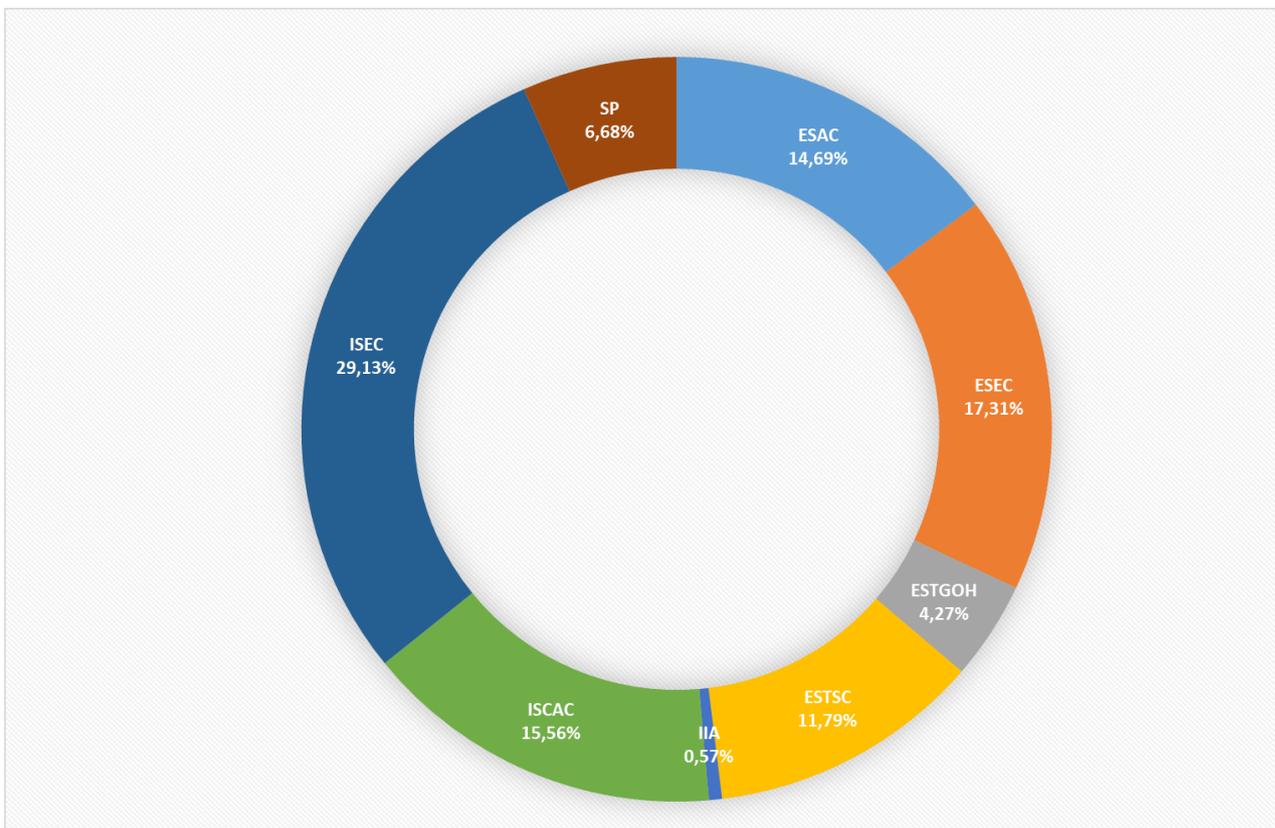


Gráfico 18 – Distribuição percentual das despesas com pessoal pelas unidades orgânicas do IPC

Relativamente à Despesa com pessoal as Uo's que tiveram um aumento mais significativo devido ao acréscimo remuneratório foram: SP, ISCAC e ESAC. A ESEC foi a única UO do IPC que diminuiu.

A variação das Despesas com Pessoal por unidade orgânica encontra-se descrita no gráfico seguinte:

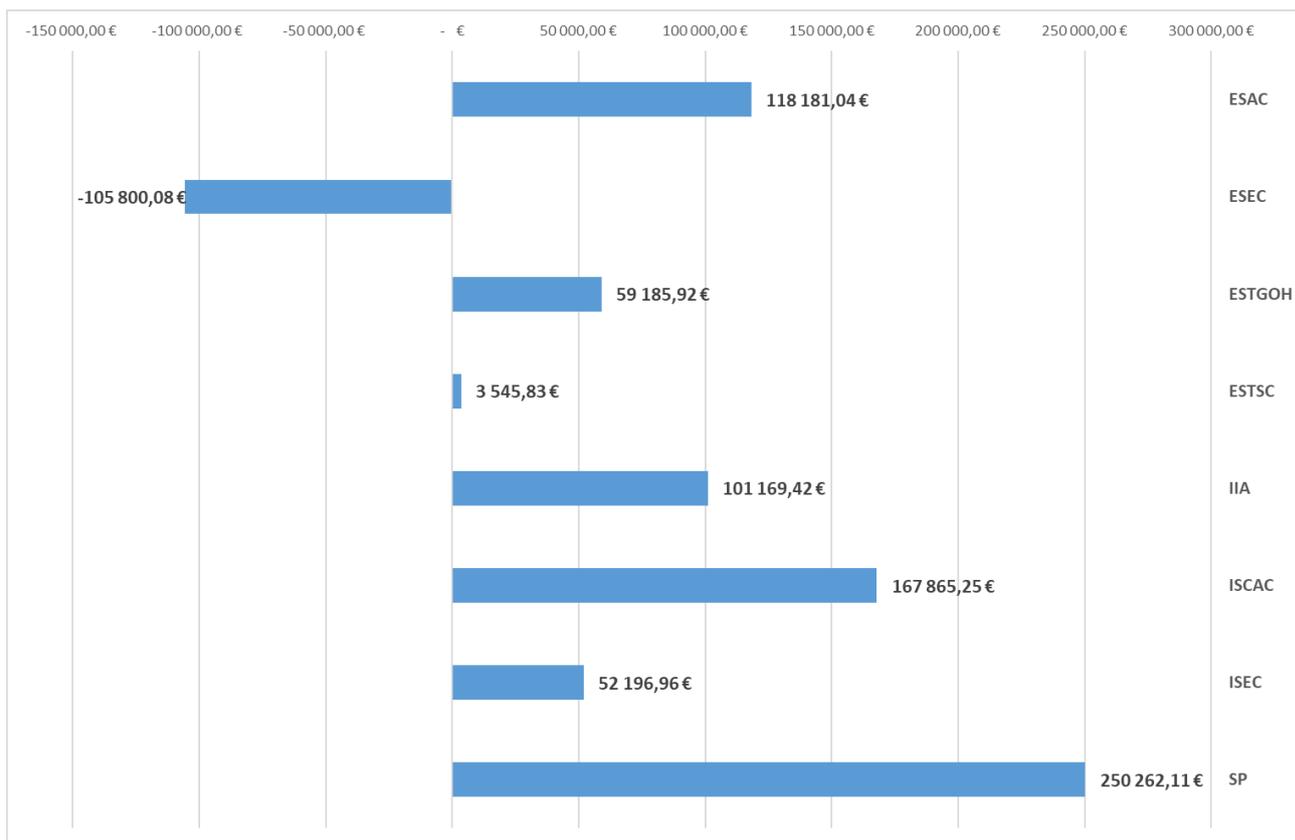


Gráfico 19 – Variação das despesas com pessoal por unidade orgânica do Politécnico de Coimbra – 2018/2019

As despesas pagas com Aquisição de Bens e Serviços no ano 2019, 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 2019	% do Total	Δ Despesa Paga
OUT TRAB ESP - OUTROS	1 361 275,96 €	24,6%	316 026,50 €
CONSERVACAO DE BENS	582 306,52 €	10,5%	136 765,85 €
ENCARGOS DAS INSTALACOES	555 529,39 €	10,0%	- 63 960,58 €
OUTROS SERVICOS	372 013,24 €	6,7%	35 674,99 €
DESLOCACOES E ESTADAS	346 528,58 €	6,3%	11 187,95 €
LIMPEZA E HIGIENE	341 804,90 €	6,2%	15 153,87 €
OUT TRAB ESP - SERV de NAT INFORMÁTICA - OUTROS	314 321,62 €	5,7%	28 930,08 €
OUTROS BENS	203 201,00 €	3,7%	- 67 149,34 €
PUBLICIDADE - EM TERRITÓRIO NACIONAL	191 089,83 €	3,5%	7 236,57 €
PUBLICIDADE - OUTRA	174 893,16 €	3,2%	8 468,65 €
ASSISTÊNCIA TÉCNICA - OUTROS	125 502,24 €	2,3%	17 933,97 €
VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	115 295,78 €	2,1%	10 628,69 €
MATERIAL DE EDUCACAO, CULTURA E RECREIO	97 201,30 €	1,8%	3 980,45 €
MATERIAS-PRIMAS E SUBSIDIARIAS	91 346,41 €	1,7%	- 3 768,22 €
REPRESENTACAO DOS SERVICOS	77 834,48 €	1,4%	23 602,09 €
FORMAÇÃO - OUTRAS	66 416,16 €	1,2%	- 9 243,81 €
LOCACAO DE OUTROS BENS	66 155,73 €	1,2%	24 086,53 €
SEGUROS - OUTRAS	47 751,04 €	0,9%	- 195,61 €
ESTUDOS, PARECERES, PROJ E CONSULT - OUTROS	46 557,00 €	0,8%	- 38 332,60 €
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	40 586,91 €	0,7%	20 888,96 €
LIMPEZA E HIGIENE	39 745,26 €	0,7%	23 327,63 €
ASSISTÊNCIA TÉCNICA - IMPRESSORAS/FOTOCOPIADORAS/SCANNER	31 003,23 €	0,6%	- 1 703,59 €
TRANSPORTES	29 426,90 €	0,5%	6 538,08 €
SEMINARIOS, EXPOSICOES E SIMILARES	18 944,55 €	0,3%	- 3 657,95 €
ASSISTÊNCIA TÉCNICA - SOFTWARE INFORMÁTICA	18 647,00 €	0,3%	17 097,00 €
OUTROS SERVICOS DE COMUNICACOES	18 100,46 €	0,3%	- 552,36 €
MATERIAL DE ESCRITORIO - OUTROS	17 803,52 €	0,3%	- 3 599,47 €
COMUNICACOES MOVEIS	16 362,77 €	0,3%	- 7 554,19 €
EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA - HARDWARE - OUTROS	15 652,37 €	0,3%	9 971,00 €
PRODUTOS QUIMICOS E FARMACEUTICOS	13 479,20 €	0,2%	- 45 713,77 €
FERRAMENTAS E UTENSILIOS	13 424,85 €	0,2%	- 10 403,96 €
OUTRO MATERIAL-PECAS	11 994,30 €	0,2%	6 125,17 €
MATERIAL DE ESCRITORIO - PAPEL	10 830,70 €	0,2%	- 21 696,91 €
PUBLICIDADE OBRIGATÓRIA	8 563,68 €	0,2%	2 583,23 €
ESTUDOS, PARECERES, PROJ E CONSULT - SERVIÇOS DE NATUREZA INFO	8 118,00 €	0,1%	- 738,00 €
MATERIAL DE ESCRITORIO - CONSUMÍVEIS	7 146,55 €	0,1%	5 042,51 €
MATERIAL DE CONSUMO CLINICO	5 912,53 €	0,1%	- 42 462,92 €
FORMAÇÃO - TECNOLOGIAS DE INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO (TIC)	4 640,77 €	0,1%	4 440,77 €
VERIFICAÇÃO MÉDICA - JUNTAS MÉDICA	4 553,41 €	0,1%	4 553,41 €
SERVIÇOS DE SAÚDE - MEIOS COMPLEMENTARES	4 401,87 €	0,1%	4 401,87 €
COMUNICACOES FIXAS DE VOZ	3 499,22 €	0,1%	- 649,56 €
ACESSOS A INTERNET	3 102,27 €	0,1%	- 2 603,64 €
ARTIGOS HONORÍFICOS E DECORAÇÃO	3 005,37 €	0,1%	3 005,37 €
PREMIOS, CONDECORACOES E OFERTAS	2 719,77 €	0,0%	- 13 377,64 €
LIVROS E DOCUMENTACAO TECNICA	1 835,58 €	0,0%	611,90 €
ESTUDOS, PARECERES, PROJ E CONSULT	1 722,00 €	0,0%	1 722,00 €
MATERIAL DE TRANSPORTE-PECAS	950,53 €	0,0%	86,32 €
VESTUARIO E ARTIGOS PESSOAIS	719,22 €	0,0%	- 68,32 €
COMUNICACOES FIXAS DE DADOS	453,27 €	0,0%	453,27 €
LOCACAO DE EDIFICIOS	- €	0,0%	- €
SEGUROS - ESTÁGIOS PROFISSIONAIS	- €	0,0%	- 82,00 €
OUT TRAB ESP - SERV de NAT INFORMÁTICA - CONTRATOS DE IMPRESSÃO	- €	0,0%	- 3 451,65 €
OUT TRAB ESP - PAGAMENTOS À AMA, I.P.	- €	0,0%	- 4 403,40 €
<b>Total .....</b>	<b>5 534 370,40 €</b>	<b>1,00 €</b>	

Quadro 4 – Despesas pagas com a aquisição de bens e serviços – 2018/2019

Como se pode verificar, a despesa com maior relevo é a de trabalhos especializados – outros, onde se destacam as seguintes despesas:

- Horas de formação em pós-graduação e cursos breves, valor aproximado de 453.464€ (ISCAC);
- Serviços de assessoria de imprensa do IPC, 47.355€ (SP);
- Prestação de serviços jurídicos, valor aproximado de 26.650€ (SP);
- UPS, instalação de pontos de rede e tomadas elétrica em salas de informática e contrato de manutenção, 25.422€ (ISCAC);
- Serviços de consultadoria gestão de implementação do EIFQ do IPC, 24.354€ (SP);
- Serviços de organização de MBA em direção técnica/serviços nas organizações sociais, 23.616€ (ISCAC);
- Consultadoria estratégica e assessoria de comunicação, 22.140€ (ISEC);
- Serviço de assessoria técnica e consultadoria de gestão, 21.833 (SP).

Esta despesa em 2019, foi a que teve o maior aumento em relação ao ano anterior. As UO's com maior relevância foram o ISCAC e os SP.

A despesa com encargos das instalações diz respeito a eletricidade, água, gás e outros fluidos. Os valores de 2019 desta rubrica são os seguintes: água - 84.232€, gás – 48.303€, eletricidade – 409.372€ e outros fluidos 13.623€.

A despesa de 2019 com conservação de bens diz respeito, essencialmente, a:

- Empreitada de reconversão do pavilhão polivalente da ESAC, 142.332€ (ESAC);
- Empreitada de recuperação de cobertura em edifícios da ESAC, 102.300€ (SP);
- Empreitada de substituição de caixilharia e isolamento térmico de coberturas e paredes, no valor de 28.859€ (SP);
- Empreitada de reabilitação do edifício (casa cor de rosa), 33.544€ (SP);
- Empreitada de remodelação da hemeroteca, 20.069€ (ISEC);
- Manutenção de ar condicionado, painéis fotovoltaicos e limpeza de condutas, 18.389€ (ISCAC);
- Empreitada de iluminação exterior em LED, no valor de 18.334€ (ISEC);

A despesa de outros serviços enquadra despesas diversas, despesas com carácter residual da aquisição de serviços, que não podem ser classificadas nas restantes rubricas de serviços. Do restante valor destacam-se os seguintes serviços:

- ESTSC, aquisição de serviços para a gestão da 2ª edição pós-graduação em Integração (69.169€);
- ESEC, colaboração docente e logística da Escola de Hotelaria e Turismo de Coimbra no âmbito da licenciatura em Gastronomia (67.985€);
- ESEC, serviço de organização da escola de verão júnior 2019 (24.508€);
- ESAC, Serviço de aluguer, transporte montagem e desmontagem de stand para participação do IPC e da ESAC na feira Expofacic, 10.081€;
- SP, participação na feira Qualifica (16.614€);
- SP, participação feira Futurália (15.405€).

No que respeita a deslocações e estadas, destacam-se as despesas com alojamento e inscrições em congressos, palestras, conferências e deslocações a feiras (SP – 97.618€, ISEC – 79.987€ e IIA – 74.080€).

A rubrica de limpeza e higiene diz respeito aquisição de serviços de limpeza e higiene assegurados por empresas da especialidade (341.805€).

No que diz respeito à rubrica de outros trabalhos especializados – serviços de natureza informática nas UO, a despesa com maior relevo são as licenças da Microsoft Campus Agreement.

Nos SP as despesas desta natureza foram principalmente serviço de manutenção de software SIGES, contrato de suporte Oracle e licença do software IBM SPSS. Nas ESTSC a despesa com maior peso foi a licença com atualização de software do aparelho de videonistagmografia e no ISEC aquisição de suporte técnico e garantia para equipamentos informáticos – SGIT.

Comparativamente com o ano de 2018, na categoria Aquisição de Bens e Serviços houve um aumento nas seguintes unidades orgânicas: SP (empreitada de recuperação de cobertura em edifícios da ESAC e reabilitação do edifício - casa cor de rosa), ISCAC (horas de formação em pós-graduação e cursos breves) e ESAC (empreitada de reconversão do pavilhão polivalente da ESAC).

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

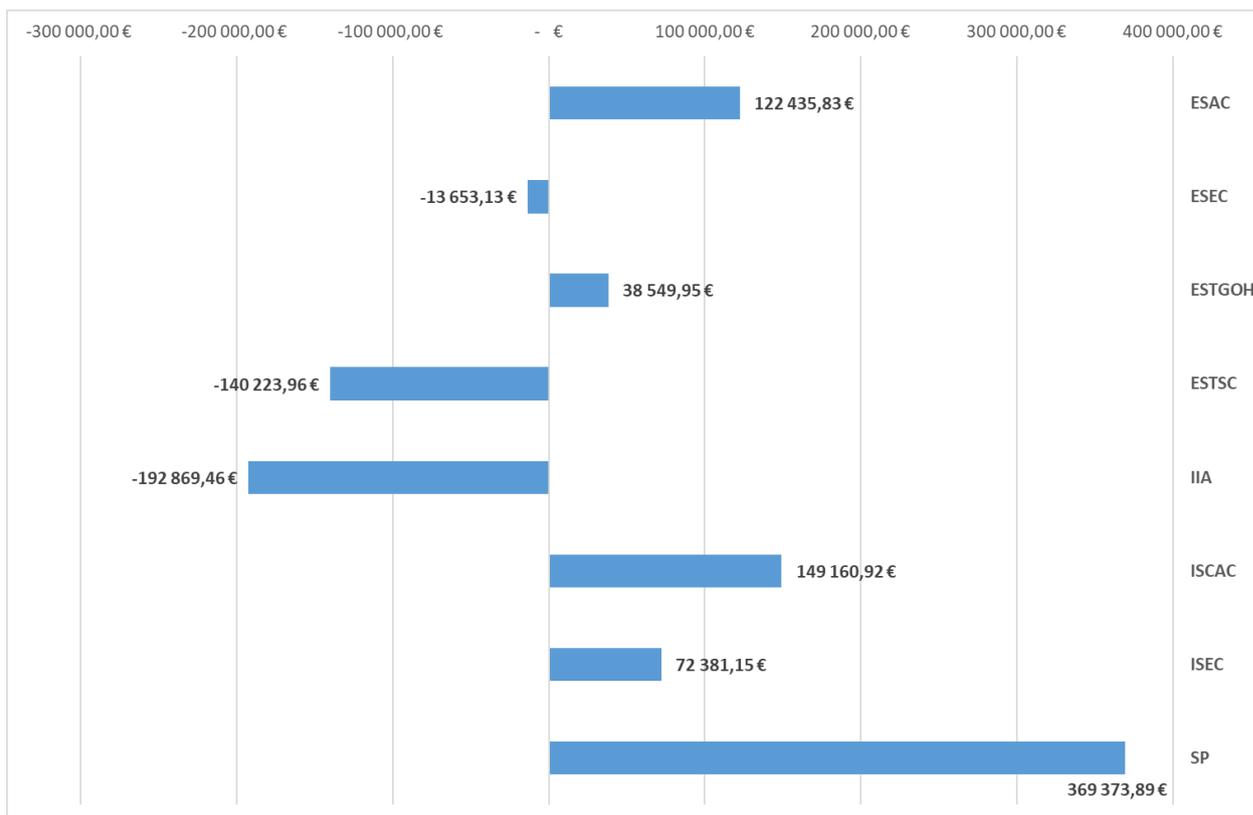


Gráfico 20 – Variação da despesa paga com aquisição de bens e serviços por unidade orgânica 2018/2019

As despesas pagas com Despesas de Capital no ano 2019, encontram-se no quadro seguinte:

	ESAC	ESEC	ESTGOH	ESTSC	IIA	ISCAC	ISEC	SP	Totais
070103B0B0 Edifícios - Reparação/Conservação	2 517	0	0	0	0	3 680	0	67 539	73 736
070103B0C0 Edifícios - Construção	0	0	0	0	0	0	0	17 431	17 431
070104B000 Construções diversas - Outros	0	0	0	0	0	0	0	0	0
070107B000 Administração Central	2 510	0	0	0	0	0	0	0	2 510
070107B0A0 Equipamento de Informática	0	0	0	0	0	378	3 170	0	3 548
070107B0B0 Equip. de informática - Outros	0	978	0	0	0	0	0	3 690	4 668
070107B0C0 Equip. informática - Impress/Fotoc/Scan	0	2 948	21 019	978	0	5 053	0	118 197	148 194
070108B000 Administração Central	0	452	0	0	0	0	0	0	452
070108B0B0 Software informático - Outros	0	0	3 500	0	1 844	1 272	2 460	101 475	110 551
070109B0A0 Equip. administrativo - Hardware Comu	0	0	0	0	0	0	0	0	0
070109B000 Administração Central	0	0	0	0	125	0	0	0	125
070109B0B0 Equip. administrativo - Outros	0	3 073	1 260	0	0	81 881	18 391	132 320	236 925
070110B0B0 Equip. básico - Outros	49 357	10 209	603	16 648	107 593	120 496	92 936	404 960	802 801
070111B000 Ferramentas e Utensílios	0	0	0	0	0	0	3 795	0	3 795
070115B000 Outros investimentos	0	0	0	0	0	2 686	11 042	43 156	56 884
<b>Total Despesa Paga Capital</b>	<b>54 384</b>	<b>17 660</b>	<b>26 381</b>	<b>17 625</b>	<b>109 562</b>	<b>215 446</b>	<b>131 794</b>	<b>888 767</b>	<b>1 461 620</b>
<b>Total Despesa Paga</b>	<b>6 271 406</b>	<b>6 941 686</b>	<b>1 713 667</b>	<b>4 835 173</b>	<b>943 437</b>	<b>7 167 646</b>	<b>11 747 211</b>	<b>6 308 369</b>	<b>45 928 595</b>
<b>% despesa de capital na despesa tot:</b>	<b>1%</b>	<b>0%</b>	<b>2%</b>	<b>0%</b>	<b>12%</b>	<b>3%</b>	<b>1%</b>	<b>14%</b>	<b>3%</b>

Quadro 5 – Despesas pagas com despesas de capital – 2019

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's que

apresentam maior percentagem face à sua despesa de capital são: e IIA (98,20%), ESTSC (94,45%) e ESAC (90,76%).

No que respeita à despesa paga de capital do IPC, os SP é a UO com maior valor de despesa paga, sendo o Equipamento Básico – Outros o que tem maior relevância (aquisição de vários equipamentos tais como equipamento informático, infraestruturas laboratoriais e outros para os TeSP), 27,71%.

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 - 2019

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

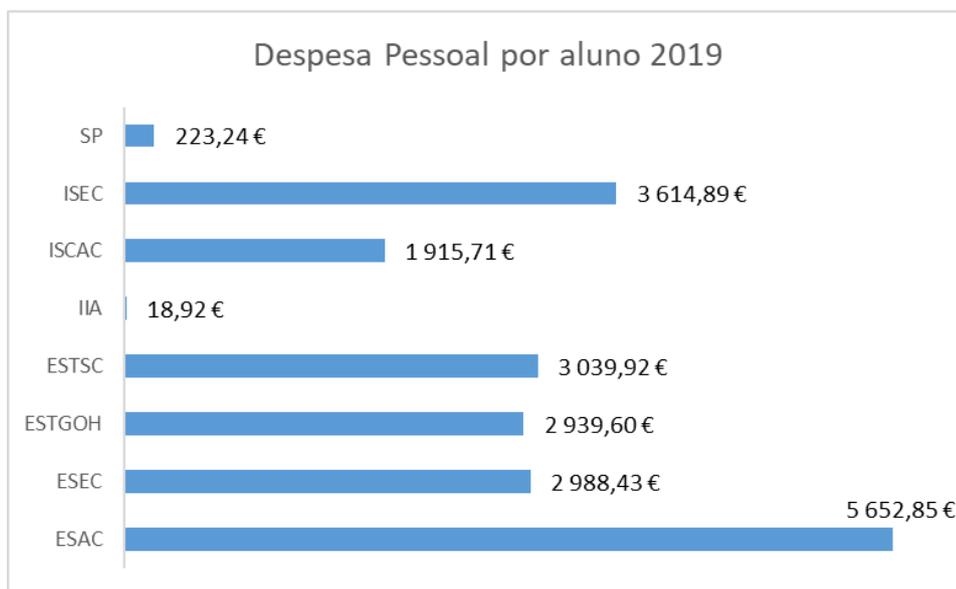


Gráfico 22 – Despesa com pessoal paga por aluno por unidade orgânica – 2019

### 3. Saldo

O *Saldo da Gerência Anterior*, no valor total de 6.493.703,09€, foi integrado em abril de 2019 da seguinte forma:

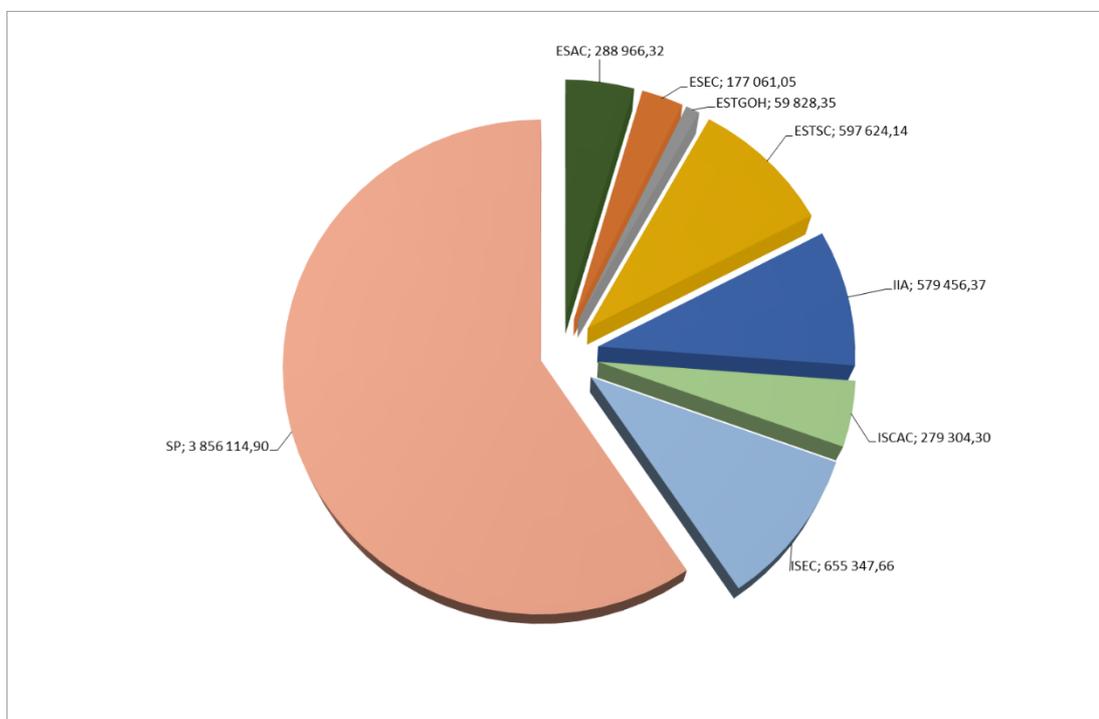


Gráfico 23 – Saldo do ano anterior, integrado em abril de 2019, por unidade orgânica

Por força de alterações ocorridas em 2019, via reafectação orçamental, o *Saldo da Gerência* anterior apresenta no final de 2019 a seguinte distribuição por UO:

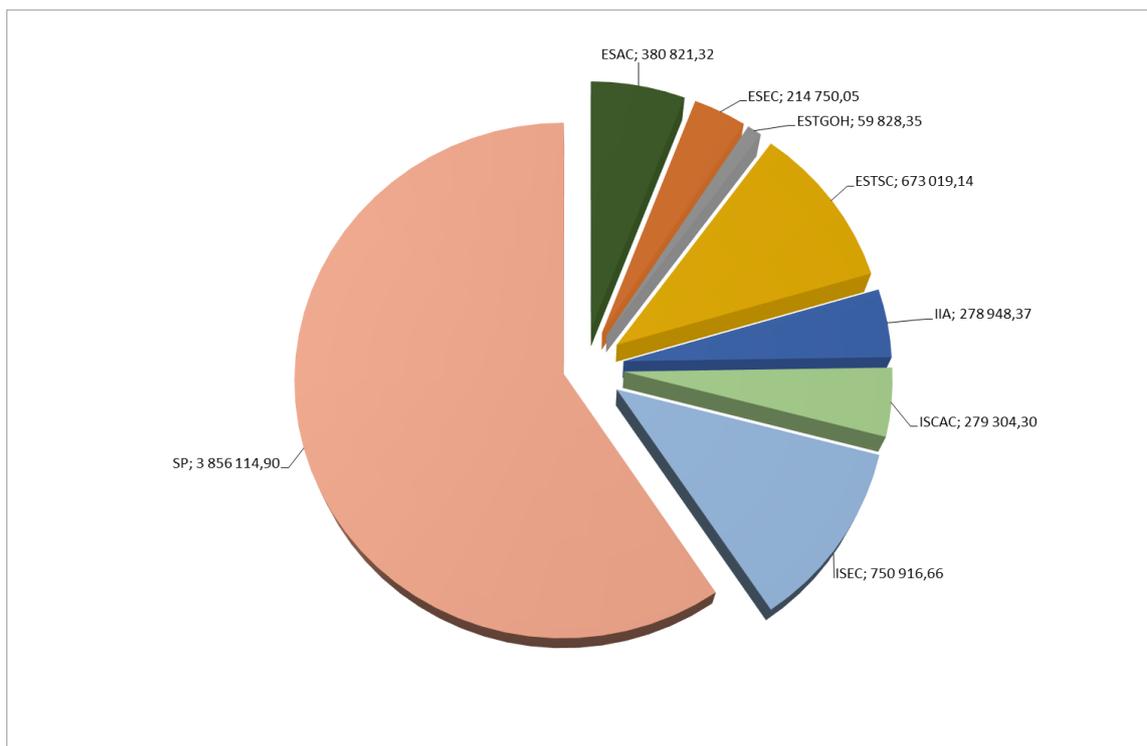


Gráfico 24 – Saldo do ano anterior, a 31 de dezembro de 2019 após reafecções orçamentais, por unidade orgânica

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

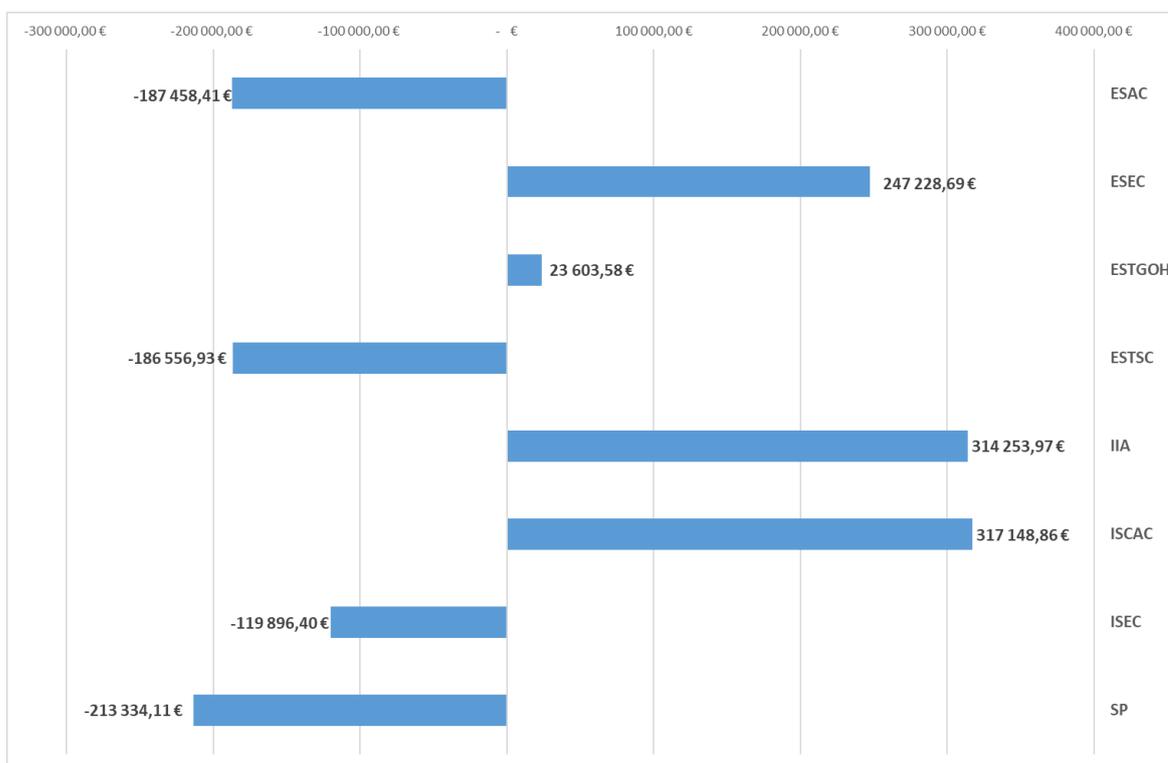


Gráfico 25 – Saldo de 2019, do ano, por unidade orgânica

Em termos comparativos, apresentam-se dados respeitantes apenas ao *saldo do ano* (sem os saldos que transitam) relativos ao biénio 2018-2019:

U.O	Saldo do Ano 2018	Saldo do Ano 2019	Varição Saldo do Ano (2019-2018)
ESAC	56 784,40	-187 458,41	-244 242,81
ESEC	-15 353,47	247 228,69	262 582,16
ESTGOH	31 421,12	23 603,58	-7 817,54
ESTSC	-282 595,99	-186 556,93	96 039,06
IIA	231 542,07	314 253,97	82 711,90
ISCAC	149 435,86	317 148,86	167 713,00
ISEC	-37 802,63	-119 896,40	-82 093,77
SP	296 016,18	-213 334,11	-509 350,29
<b>IPC</b>	<b>429 447,54</b>	<b>194 989,25</b>	<b>-234 458,29</b>

Quadro 6 – Saldos do ano – 2018/2019

Assim, do saldo do ano anterior (com as alterações entre UO's ocorridas em 2019) e do saldo do ano resultou um saldo final de 2019, a transitar para a gerência seguinte, no valor de 6.688.692,34€ distribuído, por UO, da seguinte forma:

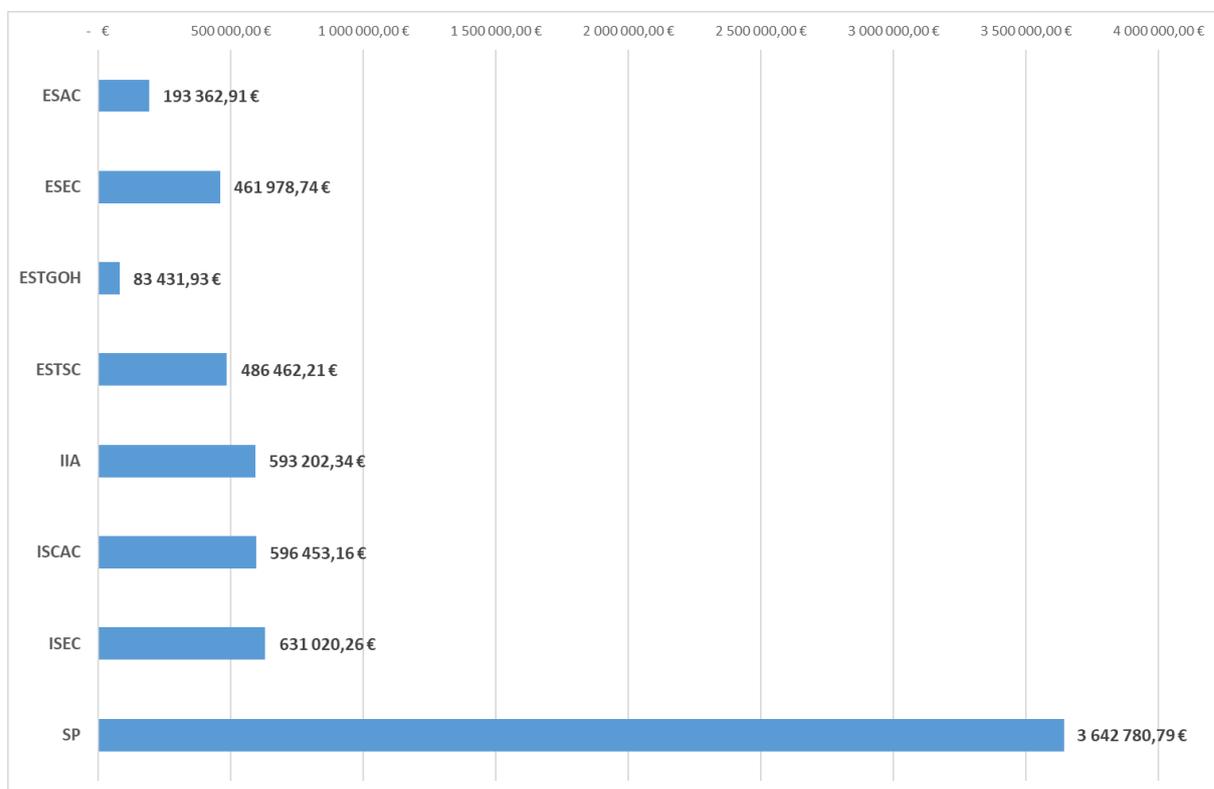


Gráfico 26 – Saldo para a gerência seguinte

O IPC iniciou com um saldo de gerência anterior no valor de 6.493.703,09€. Durante o exercício arrecadou de receita cobrada 46.123.557,27€, sendo que no mesmo período os pagamentos ascenderam 45.928.568,02€. Pelo que, dessa execução orçamental, originou num saldo para a gerência seguinte no montante de 6.688.692,34€.

Comparativamente com o ano 2018, verificou-se uma variação negativa do saldo do ano (receita cobrada do ano, com exclusão de saldos da gerência anterior, deduzida da despesa paga do ano) de 234.458,29€, 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.

<b>VARIAÇÃO 2019-2018</b>	<b>Variação Receita</b>	<b>Variação Despesa</b>	<b>Variação SALDO</b>
	1 198 040,81	1 432 499,10	<b>-234 458,29</b>

Quadro 7 – variação da receita/despesa/saldo do ano - 2019

Terminado a execução orçamental do ano de 2019, o seu saldo é integrado no ano de 2020, da qual se apresenta a seguinte proposta de integração:

Rubrica de receita 16.01.01 Rubrica de despesa 04.08.02	ESAC	ESEC	ESTGOH	ESTSC	ISCAC	ISEC	IIA	SP	
<b>Proposta Integração</b>	FF313	200 000,00		486 462,21	596 453,16	631 020,26		168 597,17	<b>2 082 532,80</b>
<b>Saldo - ao cêntimo</b>	FF488	193 362,91	83 431,93				593 202,34	1 059 205,25	<b>1 929 202,43</b>
	FF522		261 978,74					2 414 978,37	<b>2 676 957,11</b>
		<b>193 362,91</b>	<b>461 978,74</b>	<b>83 431,93</b>	<b>486 462,21</b>	<b>596 453,16</b>	<b>631 020,26</b>	<b>593 202,34</b>	<b>3 642 780,79</b>
									<b>6 688 692,34</b>