

ANEXO IX

Memória justificativa do OE/2022

Mapa Final da Memória Justificativa

MINISTÉRIO: CIENCIA, TECNOLOGIA E ENSINO SUPERIOR

SERVIÇO: 5420 - INSTITUTO POLITÉCNICO DE TOMAR

I - Proposta de Orçamento para 2022

(Unid: Euros)

RCE	Designação	CGE 2020	OE/2021 aprovado	Redução de Receita ou Pressão na Despesa - 2022	Iniciativas 2022	Aumento de Receita ou Poupança na Despesa - 2022	Proposta orçamento 2022	Variação OE2022 face a OE2021		Variação OE2022 face a OE2020	
								Valor	%	Valor	%
								(7)=(6)-(2)	(8)=(7)/(2)	(9)=(6)-(1)	(10)=(9)/(1)
	RECEITA								0		0
R.01	Impostos diretos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
R.02	Impostos indiretos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
R.03	Contribuições de Segurança Social	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
R.04	Taxas, multas e outras penalidades	2.032.921	1.804.952	0	0	322.235	2.127.187	322.235	18	94.266	5
R.05	Rendimentos de propriedade	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
R.07	Venda de bens e serviços	174.044	239.728	-105.244	0	0	134.484	-105.244	-44	-39.560	-23
R.06+10	Transferências	12.153.091	11.540.224	0	0	303.624	11.843.848	303.624	3	-309.243	-3
R.08+09+13+14+15	Outras receitas	417.208	402.352	0	0	227.210	629.562	227.210	56	212.354	51
R.11+12	Ativos/Passivos Financeiros (a)	195.178	1.180.501	-1.180.501	0	0	0	-1.180.501	-100	-195.178	-100
R.16	Saldo da gerência anterior	7.875	0	0	0	0	0	0	0	-7.875	-100
R.99	Transferencia Receitas Impostos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Total Receita	14.980.317	15.167.757	-1.285.745	0	853.069	14.735.081	-432.676	-3	-245.236	-2
Por FF									0		0
	Receitas de Impostos	10.694.420	10.963.480	0	0	206.715	11.170.195	206.715	2	475.775	4
	Receitas Próprias	2.283.800	2.185.754	0	0	213.035	2.398.789	213.035	10	114.989	5
	Fundos Europeus	1.802.326	1.875.225	-896.384	0	0	978.841	-896.384	-48	-823.485	-46
	Transf. no âmbito das AP	199.772	143.298	0	0	43.958	187.256	43.958	31	-12.516	-6
	Total Receita por FF	14.980.318	15.167.757	-896.384	0	463.708	14.735.081	-432.676	-3	-245.237	-2
	DESPESA								0		0
D.01	Despesas com o pessoal								0		0
D.01.01	Remunerações certas e permanentes	10.048.760	9.517.335	458.276	0	0	9.975.611	458.276	5	-73.149	-1
D.01.02	Abonos Variáveis ou eventuais	151.340	31.350	0	0	-4.658	26.692	-4.658	-15	-124.648	-82
D.01.03	Segurança Social	2.254.328	2.183.601	107.459	0	0	2.291.060	107.459	5	36.732	2
D.02	Aquisição de bens e serviços	1.165.439	1.407.905	7.842	0	0	1.415.747	7.842	1	250.308	21
D.03	Juros e outros encargos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D.04+08	Transferências	371.995	512.465	0	0	-8.894	503.571	-8.894	-2	131.576	35
D.05	Subsídios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D.07	Investimento	628.330	1.500.101	0	0	-1.084.355	415.746	-1.084.355	-72	-212.584	-34
D.06+11	Outras despesas	41.922	15.000	91.654	0	0	106.654	91.654	-	64.732	154
D.09+10	Ativos/Passivos Financeiros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Total Despesa	14.662.114	15.167.757	665.231	0	-1.097.907	14.735.081	-432.676	-3	72.967	0
Por FF									0		0
	Receitas de Impostos	10.689.284	10.963.480	206.715	0	0	11.170.195	206.715	2	480.911	4

ANEXO IX

Memória justificativa do OE/2022

Mapa Final da Memória Justificativa

MINISTÉRIO: CIENCIA, TECNOLOGIA E ENSINO SUPERIOR

SERVIÇO: 5420 - INSTITUTO POLITÉCNICO DE TOMAR

I - Proposta de Orçamento para 2022 (Unid: Euros)

RCE	Designação	CGE 2020	OE/2021 aprovado	Redução de Receita ou Pressão na Despesa - 2022	Iniciativas 2022	Aumento de Receita ou Poupança na Despesa - 2022	Proposta orçamento 2022	Variação OE2022 face a OE2021		Variação OE2022 face a OE2020	
								Valor	%	Valor	%
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(2)+(3)+(4)+(5)	(7)=(6)-(2)		(9)=(6)-(1)	
	Receitas Próprias	2.270.284	2.185.754	213.035	0	0	2.398.789	213.035	10	128.505	6
	Fundos Europeus	1.519.884	1.875.225	0	0	-896.384	978.841	-896.384	-48	-541.043	-36
	Transf. no âmbito das AP	182.662	143.298	43.958	0	0	187.256	43.958	31	4.594	3
	Total Despesa por FF	14.662.114	15.167.757	463.708	0	-896.384	14.735.081	-432.676	-3	72.967	0
	EXTRAORÇAMENTAIS								0		0
R.17	Receitas extraorçamentais		0	0	0	0	0	0	0		0
D.12	Despesas extraorçamentais		0	0	0	0	0	0	0		0
Por memória											
	Receita Efetiva	14.785.139	13.987.256	-105.244	0	853.069	14.735.081				
	Despesa Efetiva	14.662.114	15.167.757	665.231	0	-1.097.907	14.735.081				
	Saldo Global	123.025	-1.180.501	-770.475	0	1.950.976	0				

II - Indicadores Recursos Humanos

Indicadores Recursos Humanos	OE 2021		PO 2022	
	valor	%	valor	%
PDP (Peso das despesas com Pessoal)		77		83
Despesa com pessoal media por pessoa	37.969		37.366	
Remuneração Média	30.800		30.321	

III - Justificação da Proposta de Orçamento de Receita

Capítulo 01 - Impostos Diretos

Capítulo 02 - Impostos Indiretos

Capítulo 03 - Contribuições para a Segurança Social, Caixa Geral de Aposentações e ADSE

.

Capítulo 04 - Taxas, multas e outras penalidades

CORRESPONDE AO SOMATÓRIO DE 1.062.925EUR DE PROPINAS DE 1.º CICLO, 291.900EUR DE PROPINAS DE 2.º CICLO, 225.133EUR DE PROPINAS DE ALUNO INTERNACIONAL, 265.200EUR DE ALUNOS DE CURSOS - TESP, 11.200EUR DE CURSOS DE PÓS-GRADUAÇÕES, 154.976,00EUR DE EMOLUMENTOS, 7.471EUR DE TAXAS DIVERSAS, 13.866EUR DE JUROS DE MORA E 4.783EUR DE MULTAS E PENALIDADES DIVERSAS.
AO VALOR DE 2.037.454EUR FOI DEDUZIDO O VALOR DE 89.733EUR, O QUAL FOI CANALIZADO PARA FAZER FACE À PREVISÃO DE DESPESAS COVID NO ÂMBITO DA MEDIDA 095 (21.722EUR) E DA MEDIDA 096 (68.011EUR).
O VALOR GLOBAL DO CAPÍTULO 04 TEVE POR BASE O N.º DE ALUNOS DEO ANO LETIVO 2020/2021 (2253 ALUNOS) O QUAL APRESENTA UM AUMENTO FACE AO ANO LETIVO 2019/2020 EM CERCA DE 2% (2.192 ALUNOS).

Capítulo 05 - Rendimentos da propriedade

.

Capítulo 06 - Transferências correntes

FF311 - CORRESPONDE AO MONTANTE DE 11.170.195EUR DA DOTAÇÃO GLOBAL ATRIBUÍDA AO INSTITUTO POLITÉCNICO DE TOMAR (IPT), FRUTO DA DOTAÇÃO GLOBAL ATRIBUÍDA PELO MCTES AO IPT PARA 2022 E TENDO AS SITUAÇÕES DESCRITAS NO ANEXO II E IIA.
FF319 - CORRESPONDE A UM MONTANTE DE 187.256 , PROVENIENTE DA FCT, NO ÂMBITO DOS PROJETOS UIDB/05567/2020, UIDP/05567/2020, UIDB/05488/2020, UIDP/05488/2020, UIDB/00073/2020 E UIDP/00073/2020 .
FF411 - CORRESPONDE A UM MONTANTE DE 148.485EUR A SER TRANSFERIDO AO ABRIGO DE PROJETOS DESENVOLVIDOS NO ÂMBITO DO POCI EM QUE O IPT É INTERVENIENTE (POCI-05-5762-FSE-000313, POCI-02-0752-FEDER-046021, 70315 - CRASH E 8257 - BREUCA).
FF482 - CORRESPONDE A UM MONTANTE DE 253.075EUR A SER TRANSFERIDO AO ABRIGO DE PROJETOS DESENVOLVIDOS NO ÂMBITO DE PROJETOS ERASMUS EM QUE O IPT É INTERVENIENTE.
FF513 - CORRESPONDE A UM MONTANTE DE 99.474EUR DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS, 29.600EUR DE INSTITUIÇÕES BANCÁRIAS (PROTOCOLO) E 4.500EUR DE INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS.

Capítulo 07 - Venda de bens e serviços correntes

FF513 - ESTIMATIVA DE 134.484EUR PROVENIENTES DE 3.500EUR NA VENDA DE BENS, 60.169EUR DE ALUGUER DE ESPAÇOS, 500EUR EM SERVIÇOS DE LABORATÓRIOS E 70.315EUR NA PRESTAÇÃO DE OUTROS SERVIÇOS.
A QUEBRA DE RECEITA NESTE AGRUPAMENTO JUSTIFICA-SE PELA PREVISÃO DE EXTINÇÃO DE ALGUNS DOS SERVIÇOS PRESTADOS PELO IPT, NOMEADAMENTE NO QUE RESPEITA AOS LABORATÓRIOS E CENTRO DE LÍNGUAS.

Capítulo 08 - Outras receitas correntes

FF443 - CORRESPONDE A UM MONTANTE DE 47.937,00EUR A SER TRANSFERIDO AO ABRIGO DE PROJETO DE FORMAÇÃO (DEMOLA) DESENVOLVIDO NO ÂMBITO DO FSE-POCH EM QUE O IPT É INTERVENIENTE.
FF445 - CORRESPONDE A UM MONTANTE DE 529.344EUR A SER TRANSFERIDO AO ABRIGO DE PROJETO DE FORMAÇÃO (TESP) DESENVOLVIDO NO ÂMBITO DO FSE-CENTRO2020 EM QUE O IPT É INTERVENIENTE.
A REDUÇÃO DA RECEITA NESTE AGRUPAMENTO FACE AOS ANOS ANTERIORES, JUSTIFICA-SE PELA NÃO ORÇAMENTAÇÃO NA RUBRICA 080199 DE QUALQUER VALOR DESTINADO AO EQUILÍBRIO DO ORÇAMENTO, COMO ERA HABITUAL EM ANOS TRANSATOS (2019,2020 E 2021).

Capítulo 09 - Venda de bens de investimento

.

Capítulo 10 - Transferências de capital

DE ACORDO COM INFORMAÇÃO PROVENIENTE DA FCT, NÃO SE PERSPETIVA A TRANSFERÊNCIA DE QUALQUER MONTANTE NESTE AGRUPAMENTO COMO DECORREU EM ANOS ANTERIORES.

Capítulo 11 - Ativos financeiros

.

Capítulo 12 - Passivos financeiros

FOI SOLICITADA UMA REPROGRAMAÇÃO FÍSICA, TEMPORAL E FINANCEIRA NO ÂMBITO DO POSEUR, NO DOMÍNIO DA EFICIÊNCIA ENERGÉTICA NA ADMINISTRAÇÃO CENTRAL, A QUAL NÃO PREVÊ QUALQUER VALOR RESPEITANTE A APOIO REEMBOLSÁVEL DE CONTRATO DE FINANCIAMENTO, RAZÃO PELA QUAL O VALOR DESTA AGRUPAMENTO É SUBSTANCIALMENTE INFERIOR AO ANO ANTERIOR.

Capítulo 13 - Outras receitas de capital

.

Capítulo 14 - Recursos próprios comunitários

.

Capítulo 15 - Reposições não abatidas nos pagamentos

.

Capítulo 16 - Saldo da gerência anterior

.

Capítulo 17 - Operações extraorçamentais

.

IV - Justificação da Proposta de Orçamento de Despesa**Agrupamento 01 - Despesas com o pessoal**

A VERBA INSCRITA NO CONJUNTO DE FONTES DE FINANCIAMENTO, NO VALOR GLOBAL DE 12.293.363EUR É A INDISPENSÁVEL AO PAGAMENTO DAS DESPESAS COM REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES, ABONOS VARIÁVEIS E EVENTUAIS E ENCARGOS DE SEGURANÇA SOCIAL DO PESSOAL PREVISTO PARA EXERCER FUNÇÕES EM 2022, DE ACORDO COM ANEXO II E ANEXO IIA, ENCONTRANDO-SE IGUALMENTE INSCRITO NA RUBRICA AJUDAS DE CUSTO, VÉRBAS QUE SE DESTINAM A COBRIR DESPESAS COM A EQUIPA DE INVESTIGAÇÃO E STAFF DO IPT. A ASSUNÇÃO DE ENCARGOS COM A NECESSIDADE DE PROVER EM 2022 O FISCAL ÚNICO, CONFORME DETERMINADO POR LEI, ENCONTRA-SE IGUALMENTE CONTEMPLADA.

Agrupamento 02 - Aquisição de bens e serviços correntes

AS VERBAS INSCRITAS NO CONJUNTO DE FONTES DE FINANCIAMENTO (1.415.747EUR) DESTINAM-SE AO PAGAMENTO DE DESPESAS INERENTES AO NORMAL E REGULAR FUNCIONAMENTO DOS SERVIÇOS DO IPT, EM GRANDE PARTE DAS ATIVIDADES LETIVAS E DE MODO A ASSEGURAR A BOA PROSSECUÇÃO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS E AO PAGAMENTO DE DESPESAS COM PROJETOS DA FCT, PORTUGAL2020 E ERASMUS.
O VALOR GLOBAL DE DESPESAS PREVISTAS (1.415.747EUR) INCLUI 23.722EUR DE DESPESAS PREVISTAS A REALIZAR NO ÂMBITO DA MEDIDA 095 E 32.325EUR NO ÂMBITO DA MEDIDA 096.

Agrupamento 03 - Juros e outros encargos

.

Agrupamento 04 - Transferências correntes

AS VERBAS INSCRITAS NESTE AGRUPAMENTO RESPEITAM NA SUA QUASE TOTALIDADE À ATRIBUIÇÃO DE BOLSAS DE INVESTIGAÇÃO, BOLSAS DE MOBILIDADE E BOLSAS DE ESTUDANTE COLABORADOR, SENDO A PARTE RESTANTE AFETA AO PAGAMENTO DE QUOTIZAÇÕES A QUE O IPT SE ENCONTRA SUJEITO.

Agrupamento 05 - Subsídios

.

Agrupamento 06 - Outras despesas correntes

OS VALORES INSCRITOS NO PRESENTE AGRUPAMENTO RESPEITAM A COMISSÕES BANCÁRIAS, DESPESAS COM IVA INTRACOMUNITÁRIO, TAXAS DE CRIAÇÃO E ALTERAÇÃO DE CURSOS E CERTIDÕES EMITIDAS PELAS ENTIDADES COMPETENTES PARA O EFEITO.

Agrupamento 07 - Aquisição de bens de capital

AS VERBAS INSCRITAS NA FONTE DE FINANCIAMENTO 513 (415.746EUR) DESTINAM-SE A INVESTIMENTOS INERENTES À AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTO BÁSICO QUE SE TORNA INDISPENSÁVEL À PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS E AULAS, DOS QUAIS 147.600EUR SE DESTINAM À CONSTRUÇÃO DE EDIFÍCIO PARA A MANUTENÇÃO E 130.000EUR PARA OBRAS NECESSÁRIAS À RENOVACÃO E CONSERVAÇÃO DAS INFRA-ESTRUTURAS BÁSICAS DE SANEAMENTO DO IPT E REDES DE DISTRIBUIÇÃO DE ÁGUA, INCÊNDIO E AQUECIMENTO, AS QUAIS SE ENCONTRAM BASTANTE DEGRADADAS. DE IGUAL MODO ENCONTRAM-SE CONTEMPLADAS DESPESAS COM AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS INFORMÁTICOS E UTENSÍLIOS NO ÂMBITO DO COVID, PREVENDO-SE 35.686EUR NA MEDIDA 096. NÃO SE ENCONTRA PREVISTO QUALQUER VALOR RESPEITANTE A APOIO REEMBOLSÁVEL DE CONTRATO DE FINANCIAMENTO, NO ÂMBITO DO POSEUR, NO DOMÍNIO DA EFICIÊNCIA ENERGÉTICA NA ADMINISTRAÇÃO CENTRAL PARA EFEITOS DE CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO DE EQUIPAMENTO NO CAMPUS DO IPT, O QUE ORIGINA UMA REDUÇÃO DO VALOR PREVISTO EM ORÇAMENTO RELATIVAMENTE AO ANO ANTERIOR..

Agrupamento 08 - Transferências de capital

.

Agrupamento 09 - Ativos financeiros

.

Agrupamento 10 - Passivos financeiros

.

Agrupamento 11 - Outras despesas de capital

.

Agrupamento 12 - Operações extraorçamentais

.

V - Justificação do Saldo Global**Saldo Global**

A PROPOSTA DE ORÇAMENTO DO IPT PARA 2022 APRESENTA UM SALDO GLOBAL NULO DECORRENTE DA OBRIGAÇÃO LEGAL DE SUBMISSÃO DE UM ORÇAMENTO EQUILIBRADO.

VI - Justificação de Indicadores**Indicadores**

AS VARIAÇÕES APRESENTADAS EM TODOS OS INDICADORES RESULTAM NA SUA TOTALIDADE DE: PREVISÃO DE ENTRADA DE 3 TÉCNICOS SUPERIORES, 1 PROFESSOR COORDENADOR, 3 PROFESSORES ADJUNTOS, A MOBILIDADE DE 1 TÉCNICO ESPECIALISTA DE INFORMÁTICA E A ENTRADA DE 11 ASSISTENTES CONVIDADOS E 6 RECURSOS HUMANOS ALTAMENTE QUALIFICADOS FINANCIADOS AO ABRIGO DE PROJETO COMUNITÁRIO..

VERIFICA-SE EM 2022 UM AUMENTO DO PESO DAS DESPESAS COM PESSOAL FACE A 2021 (77% EM 2021 E PASSA PARA 83% EM 2022), VERIFICANDO UMA LIGEIRA DIMINUIÇÃO DAS DESPESAS COM PESSOAL EM 2022 (37.969EUR EM 2021 PASSA PARA 37.366EUR EM 2022) E DA REMUNERAÇÃO MÉDIA (30.800EUR EM 2021 PASSA PARA 30.321 EM 2022). ESTA SITUAÇÃO DECORRE DA SUBSTANCIAL REDUÇÃO DA RECEITA PRÓPRIA QUE, MESMO APESAR DA REDUÇÃO DAS DESPESAS COM PESSOAL E PORQUE ESTA ÚLTIMA É BASTANTE INFERIOR ÀQUELA, SE TRADUZ, NATURALMENTE NO AUMENTO DAQUELA PERCENTAGEM.

A REDUÇÃO DO VALOR EM ORÇAMENTO EM 2022 RELATIVAMENTE AO DE 2021 DEVE-SE A : AUMENTO DA DOTAÇÃO DO PLAFOND ATRIBUÍDO PELO MCTES E MAIOR % DE AFETAÇÃO DO MESMO AO IPT (97,44% E EM 2021 97,28%); REDUÇÃO DE DESPESA, TÉRMINUS DE PROJETOS COFINACIADOS E DIMINUIÇÃO DE VALOR RESPEITANTE A PROJETOS COM CANDIDATURA APROVADA À DATA DE APRESENTAÇÃO DE PROPOSTA DE ORÇAMENTO.