

ANEXO IX

Memória justificativa do OE/2022

Mapa Final da Memória Justificativa

MINISTÉRIO: CIENCIA, TECNOLOGIA E ENSINO SUPERIOR

SERVIÇO: 5459 - SAS - 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	993	8.200	-3.200	0	0	5.000	-3.200	-39	4.007	404
R.05	Rendimentos de propriedade	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
R.07	Venda de bens e serviços	204.913	234.393	0	0	25.566	259.959	25.566	11	55.046	27
R.06+10	Transferências	343.703	307.000	-13.098	0	80.000	373.902	66.902	22	30.199	9
R.08+09+13+14+15	Outras receitas	142	100	0	0	0	100	0	0	-42	-30
R.11+12	Ativos/Passivos Financeiros (a)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
R.16	Saldo da gerência anterior	22.619	0	0	0	0	0	0	0	-22.619	-100
R.99	Transferencia Receitas Impostos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Total Receita	572.370	549.693	-16.298	0	105.566	638.961	89.268	16	66.591	12
Por FF									0		0
	Receitas de Impostos	318.703	307.000	-13.098	0	0	293.902	-13.098	-4	-24.801	-8
	Receitas Próprias	228.667	242.693	-3.200	0	25.566	265.059	22.366	9	36.392	16
	Fundos Europeus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Transf. no âmbito das AP	25.000	0	0	0	80.000	80.000	80.000	0	55.000	220
	Total Receita por FF	572.370	549.693	-16.298	0	105.566	638.961	89.268	16	66.591	12
	DESPESA								0		0
D.01	Despesas com o pessoal								0		0
D.01.01	Remunerações certas e permanentes	288.306	246.715	0	0	-16.035	230.680	-16.035	-6	-57.626	-20
D.01.02	Abonos Variáveis ou eventuais	5.468	7.387	3.299	0	0	10.686	3.299	45	5.218	95
D.01.03	Segurança Social	63.841	53.560	0	0	-1.024	52.536	-1.024	-2	-11.305	-18
D.02	Aquisição de bens e serviços	144.939	200.256	89.378	0	0	289.634	89.378	45	144.695	100
D.03	Juros e outros encargos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D.04+08	Transferências	8.786	21.000	13.650	0	0	34.650	13.650	65	25.864	294
D.05	Subsídios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D.07	Investimento	41.215	14.775	0	0	0	14.775	0	0	-26.440	-64
D.06+11	Outras despesas	3.800	6.000	0	0	0	6.000	0	0	2.200	58
D.09+10	Ativos/Passivos Financeiros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Total Despesa	556.355	549.693	106.327	0	-17.059	638.961	89.268	16	82.606	15
Por FF									0		0
	Receitas de Impostos	316.376	307.000	3.961	0	-17.059	293.902	-13.098	-4	-22.474	-7

ANEXO IX

Memória justificativa do OE/2022

Mapa Final da Memória Justificativa

MINISTÉRIO: CIENCIA, TECNOLOGIA E ENSINO SUPERIOR

SERVIÇO: 5459 - SAS - 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	214.979	242.693	22.366	0	0	265.059	22.366	9	50.080	23
	Fundos Europeus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Transf. no âmbito das AP	25.000	0	80.000	0	0	80.000	80.000	0	55.000	220
	Total Despesa por FF	556.355	549.693	106.327	0	-17.059	638.961	89.268	16	82.606	15
	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	572.370	549.693	-16.298	0	105.566	638.961				
	Despesa Efetiva	556.355	549.693	106.327	0	-17.059	638.961				
	Saldo Global	16.015	0	-122.625	0	122.625	0				

II - Indicadores Recursos Humanos

Indicadores Recursos Humanos	OE 2021		PO 2022	
	valor	%	valor	%
PDP (Peso das despesas com Pessoal)		56		46
Despesa com pessoal media por pessoa	14.651		16.328	
Remuneração Média	11.748		12.816	

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

FONTE DE FINANCIAMENTO 513:

CORRESPONDENTE A UM MONTANTE , ESTIMADO EM 800€, PROVENIENTE DA COBRANÇA DE JUROS MORATÓRIOS DEVIDOS PELO ATRASO NO PAGAMENTO DE FATURAS DE ALOJAMENTO EMITIDAS PELOS SAS-IPT, NOS TERMOS DO QUADRO LEGAL APLICÁVEL ÀS DÍVIDAS AO ESTADO E OUTRAS PESSOAS COLETIVAS PÚBLICAS E A UMA ESTIMATIVA DE 4.200€ DE TAXAS DE UTILIZAÇÃO DAS INSTALAÇÕES DESPORTIVAS DO CAMPUS DO IPT GERIDAS PELOS SAS.IPT, QUE SE ESPERA TER EM 2022 UMA MAIOR UTILIZAÇÃO EM FACE DA DIMINUIÇÃO DAS LIMITAÇÕES IMPOSTAS PELA PANDEMIA DA DOENÇA DA COVID-19.

Capítulo 05 - Rendimentos da propriedade

.

Capítulo 06 - Transferências correntes

FONTE DE FINANCIAMENTO 311:

CORRESPONDENTE A UM MONTANTE PARCIAL DE 293.902€ DA DOTAÇÃO GLOBAL ATRIBUÍDA PELO M.C.T.E.S. AO INSTITUTO POLITÉCNICO DE TOMAR (IPT) PARA 2022, QUE FOI DECIDIDO AFETAR AOS SERVIÇOS DE ACÇÃO SOCIAL DO IPT (SAS.IPT), NOS TERMOS DO ART.º 5.º, DO DECRETO-LEI N.º 129/93, DE 22 DE ABRIL, COM AS ALTERAÇÕES INTRODUZIDAS PELAS LEIS N.ºS 113/97, DE 16 DE SETEMBRO E 62/2007, DE 10 DE SETEMBRO E PELO DECRETO-LEI N.º 204/2009, DE 31 DE AGOSTO. REPRESENTA UMA REDUÇÃO PRECENTUAL DAQUELE VALOR GLOBAL, RELATIVAMENTE À DE 2021 E À EXECUÇÃO DE 2020, POR SE PREVER UMA REDUÇÃO NA DESPESA COM PESSOAL JUSTIFICADA PELAS MOVIMENTAÇÕES DE PESSOAL DESCRITAS NOS ANEXOS II E II-A.

FONTE DE FINANCIAMENTO 540:

CORRESPONDENTE A UM MONTANTE DE 80.000 € POR TRANSFERÊNCIA DO IPT PROVENIENTE DA RECEITA DE PROPINAS DO INSTITUTO E AFETA À AÇÃO SOCIAL, NOS TERMOS DO ART.º 5.º, DO DECRETO-LEI N.º 129/93, DE 22 DE ABRIL, COM AS ALTERAÇÕES INTRODUZIDAS PELAS LEIS N.ºS 113/97, DE 16 DE SETEMBRO E 62/2007, DE 10 DE SETEMBRO E PELO DECRETO-LEI N.º 204/2009, DE 31 DE AGOSTO. EMBORA NO ORÇAMENTO APROVADO PARA 2021 NÃO TIVESSE SIDO PREVISTA QUALQUER DOTAÇÃO NESTE CAPÍTULO DE RECEITA E FF, ELA IRÁ EFETIVAMENTE VERIFICAR-SE NA EXECUÇÃO DE 2021. DE QUALQUER FORMA O VALOR PROPOSTO PARA 2022 REPRESENTA UM AUMENTO SUBSTANCIALMENTE SUPERIOR RELATIVAMENTE, QUER À EXECUÇÃO QUE VIRÁ A VERIFICAR-SE EM 2021, QUER AO VALOR EXECUTADO EM 2020, QUE É JUSTIFICADO PELA NECESSIDADE DE IR AO ENCONTRO DAS NECESSIDADES FINANCEIRAS DOS SAS.IPT, MUITO AFETADAS PELO IMPACTO DA PANDEMIA DA COVID-19 EM 2020 E EM 2021, CUJOS EFEITOS AINDA SE IRÃO FAZER SENTIR EM 2022, POR AINDA NÃO PODER SER ASSEGURADA EM TODA A SUA PLENITUDE A CAPACIDADE DE ALOJAMENTO DAS RESIDÊNCIAS DE ESTUDANTES DO IPT, EM ORDEM A ACAUTELANDO A EVENTUALIDADE DE INFECÇÕES DE ESTUDANTES COM O VÍRUS DA DOENÇA DA COVID-19, ASSEGURAR O SEU ISOLAMENTO DOS RESTANTES RESIDENTES, SITUAÇÃO QUE NECESSARIAMENTE AFETARÁ O VALOR DA RECEITAS DOS SAS.IPT

Capítulo 07 - Venda de bens e serviços correntes

FONTE DE FINANCIAMENTO 513:

CORRESPONDENTE A UM MONTANTE DE RECEITA A COBRAR ESTIMADO EM 252.459 €, PREDOMINANTEMENTE PROVENIENTE DA COMPARTICIPAÇÕES DOS ESTUDANTES, NO CUSTO DAS REFEIÇÕES FORNECIDAS NOS REFEITÓRIOS DOS SAS E NO ALOJAMENTO NAS RESIDÊNCIAS DE ESTUDANTES DOS SAS, BEM COMO DE CONTRAPARTIDAS FINANCEIRAS PELA CEDÊNCIA DE EXPLORAÇÃO DE BARES, SNACK-BARES, SERVIÇOS DE FOTOCÓPIAS E PAPELARIA E EXPLORAÇÃO DE MÁQUINAS DE VENDING, , NOS TERMOS DO ART.º 5.º, DO DECRETO-LEI N.º 129/93, DE 22 DE ABRIL, COM AS ALTERAÇÕES INTRODUZIDAS PELAS LEIS N.ºS 113/97, DE 16 DE SETEMBRO E 62/2007, DE 10 DE SETEMBRO E PELO DECRETO-LEI N.º 204/2009, DE 31 DE AGOSTO.

CONSUBSTANCIA UM AUMENTO DE CERCA DE 7,7 % EM RELAÇÃO À PROPOSTA DE ORÇAMENTO DE 2021 (MAS CUJA EXECUÇÃO NO FINAL DE 2021 IRÁ FICAR MUITO AQUÉM DO VALOR ORÇAMENTADO, UMA VEZ QUE SE ESPEROU PARA 2021 UM ANO DE RECUPERAÇÃO DA PANDEMIA QUE NÃO VEIO A ACONTECER) E DE 23,2% EM RELAÇÃO AO VALOR EXECUTADO EM 2020, PORQUE, PARA 2022, JÁ SE ESPERA, FRUTO DA MITIGAÇÃO DOS EFEITOS DA PANDEMIA, ALGUMA RETOMA DA NORMALIDADE, AINDA QUE COM AS DEVIDAS E NECESSÁRIAS CAUTELAS, MANTENDO-SE, PORTANTO E AINDA ASSIM, ALGUMAS LIMITAÇÕES, JÁ É POSSÍVEL PREVER UM AUMENTO DA RECEITA.

Capítulo 08 - Outras receitas correntes

FONTE DE FINANCIAMENTO 513:

CORRESPONDENTE A UM MONTANTE SEM EXPRESSÃO ESTIMADO EM 100 €, PROVENIENTE DE RECEITAS NÃO CLASSIFICÁVEIS NOUTRAS RUBRICAS DE RECEITA.

Capítulo 09 - Venda de bens de investimento

.

Capítulo 10 - Transferências de capital

.

Capítulo 11 - Ativos financeiros

.

Capítulo 12 - Passivos financeiros

.

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**

FONTE DE FINANCIAMENTO 311:

A VERBA INSCRITA NA FONTE DE FINANCIAMENTO 311, NO VALOR DE 293.902 €, CORRESPONDENTE À TOTALIDADE DA RECEITA PREVISTA NAQUELA MESMA FONTE DE FINANCIAMENTO, E É VALOR CONSIDERADO COMO O NECESSÁRIOS AO PAGAMENTO DA TOTALIDADE DAS DESPESAS COM REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES, ABONOS VARIÁVEIS E EVENTUAIS E ENCARGOS DE SEGURANÇA SOCIAL, DO PESSOAL PREVISTO PARA EXERCER FUNÇÕES EM 2022.

GLOBALMENTE, VERIFICA-SE UMA REDUÇÃO DOS CUSTOS COM PESSOAL DE CERCA DE 4,5%, COMPARATIVAMENTE COM O ORÇAMENTADO PARA 2021 E DE 17,8% EM COMPARAÇÃO COM A EXECUÇÃO EM 2020, JUSTIFICADA PELOS MOVIMENTOS DE PESSOAL DESCRITOS NOS ANEXOS II E II, EM QUE SE DESTACA, COM MAIOR PESO NAS REDUÇÕES APONTADAS, A CESSAÇÃO DO MANDATO DO ADMINISTRADOR DOS SERVIÇOS EM MARÇO DE 2021, QUE JÁ FORA PREVISTA NO OE 2021 E QUE IMPLICOU A AUSÊNCIA DOS RESPECTIVOS ENCARGOS EM CERCA DE 8,5 MESES EM 2021, COMPARATIVAMENTE COM 2020 E A IMPLICARÁ A SUA TOTAL AUSÊNCIA EM 2022, UMA VEZ QUE A SUA SUBSTITUIÇÃO NÃO SE EFETUOU NEM SE PREVÊ QUE O VENHA A SER.

Agrupamento 02 - Aquisição de bens e serviços correntes

FONTES DE FINANCIAMENTO 513 E 540:

AS VERBAS INSCRITAS RELATIVAS A ESTE AGRUPAMENTO DE DESPESA DESTINAM-SE AO PAGAMENTO DE DESPESAS INERENTES AO NORMAL E REGULAR FUNCIONAMENTO DOS SERVIÇOS DOS SAS-IPT E, EM GRANDE PARTE, DAS RESIDÊNCIAS DE ESTUDANTES E DAS UNIDADES ALIMENTARES DOS SAS, EM ORDEM A GARANTIR A EFETIVA PROSECUÇÃO DAS ATRIBUIÇÕES DOS SAS.IPT EM MATÉRIA DE APOIOS SOCIAIS DIRETOS E INDIRETOS AOS ESTUDANTES DO INSTITUTO POLITÉCNICO DE TOMAR E QUE INCLUI TAMBÉM UMA ESTIMATIVA DE 7.500 € DE DESPESA DIRETAMENTE RELACIONADA COM AS CONTINGÊNCIAS ASSOCIADAS À PANDEMIA DA DOENÇA DA COVID-19.

A PROPOSTA DE ORÇAMENTO NESTE AGRUPAMENTO DE DESPESA, REFLETE UM AUMENTO GLOBAL DE DESPESA DE CERCA DE 44,5 % EM RELAÇÃO AO VALOR ORÇAMENTADO PARA 2021 E QUASE O DOBRO DA EXECUTADA EM 2020, PORQUANTO O ANO DE 2020 FOI UM ANO COMPLETAMENTE ATÍPICO EM MATÉRIA DE DESPESA DEVIDO AOS LONGOS PERÍODOS DE AUSÊNCIA DAS ATIVIDADES LETIVAS PRESENCIAIS E, EM ALGUNS CASOS, DAS ATIVIDADES LABORAIS PRESENCIAIS, FORÇADAS PELA PANDEMIA DA COVID-19, QUE OCASIONARAM UMA DESCIDA ANÓMALA DAS DESPESAS, SITUAÇÃO QUE ALIÁS SE IRÁ REPETIR, PELAS MESMAS RAZÕES, NA EXECUÇÃO DE 2021 EM QUE A DESPESA FICARÁ AQUEM DOS VALORES ORÇAMENTADOS (ENTRE 12% A 18%), PREVENDO-SE, PORÉM, QUE EM 2022 SE VOLTEM A VALORES MAIS PRÓXIMOS DA NORMALIDADE EM MATÉRIA DE DESPESAS CORRENTES, RETIMANDO VALORES PRÓXIMOS DA EXECUÇÃO EM 2019, QUE FOI O ÚLTIMO ANO EM QUE SE VERIFICOU UM QUADRO DE NORMALIDADE.

UMA PARTE DAS DESPESAS DESTA AGRUPAMENTO, NO VALOR DE 72.500 €, ESTÁ CLASSIFICADO DA FF 540 POR CORRESPONDER A RECEITA DE PROPINAS PROVENIENTE DE TRANSFERÊNCIA DOS SERVIÇOS CENTRAIS DO IPT.

JUSTIFICAÇÃO PARA O VALOR DA DOTAÇÃO DA RUBRICA RESIDUAL DE DESPESA 02.02.25 - "OUTROS SERVIÇOS":

A DOTAÇÃO PREVISTA NA PROPOSTA DE ORÇAMENTO PARA A RUBRICA DE DESPESA 02.02.25 - «OUTROS SERVIÇOS», É SUPERIOR A 10% DO VALOR DA DOTAÇÃO GLOBAL DO AGRUPAMENTO 02.02 - "AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS", PORQUANTO SE PREVÊ, À SEMELHANÇA DO QUE JÁ ACONTECEU EM 2020 E EM 2021, E EM VIRTUDE DE A OFERTA DE ALOJAMENTO DISPONÍVEL NAS RESIDÊNCIAS DE ESTUDANTES DOS SAS.IPT NÃO SER SUFICIENTE PARA A PROCURA QUE SE VERIFICA POR PARTE DOS ESTUDANTES, A NECESSIDADE ASSEGURAR O FORNECIMENTO DE SERVIÇOS DE ALOJAMENTO POR PARTE DE ENTIDADES EXTERNAS, NO QUADRO DO PLANO DE INTERVENÇÃO PARA A REQUALIFICAÇÃO E CONSTRUÇÃO DE RESIDÊNCIAS, PREVISTO NA LEI N.º 36/2018, DE 24 DE JULHO E APROVADO PELO DECRETO-LEI N.º 30/2019, DE 26 DE FEVEREIRO, QUE PREVÊ A POSSIBILIDADE DESSA CONTRATAÇÃO.

PARA A CONTRATAÇÃO EM CAUSA PREVÊ-SE A REALIZAÇÃO DE UMA DESPESA ANUAL DE 38.100 €, DESPESA ESSA QUE NÃO É CLASSIFICÁVEL EM QUALQUER OUTRA RUBRICA DE DESPESA DO AGRUPAMENTO 02.02 - "AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS" QUE NÃO A RUBRICA DE DESPESA 02.02.25 - «OUTROS SERVIÇOS».

TENDO EM CONTA QUE, SEM AQUELA COMPONENTE DE DESPESA, A DOTAÇÃO GLOBAL DO AGRUPAMENTO 02.02 - "AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS" TERIA O VALOR DE 99.593 € E QUE 10% DESTA VALOR CORRESPONDERIA A 9.959,30 €, NÃO É POSSÍVEL EVITAR QUE A RUBRICA DE DESPESA 02.02.25 - «OUTROS SERVIÇOS», PELAS RAZÕES ATRÁS JUSTIFICADAS E FUNDAMENTADAS ULTRAPASSE ESTES 10%.

Agrupamento 03 - Juros e outros encargos

.

Agrupamento 04 - Transferências correntes

FONTE DE FINANCIAMENTO 513 E 540:

AS VERBAS INSCRITAS NAS FONTES DE FINANCIAMENTO 513, DESTINAM-SE A TRANSFERÊNCIAS PARA ASSOCIAÇÕES DE ESTUDANTES DO IPT, A TÍTULO DE APOIOS A ATIVIDADES DESPORTIVAS E CULTURAIS POR ELAS PROMOVIDAS (RUBRICA 04.07.01), E A BOLSAS NO ÂMBITO DE PROGRAMAS DO IEPF (CONTRATOS EMPREGO INSERÇÃO) E BOLSAS DE ESTUDANTE-COLABORADOR A ATRIBUIR NO ÂMBITO DE REGULAMENTAÇÃO APROVADA PELO CONSELHO DE ACÇÃO SOCIAL DO IPT, AMBAS COM O OBJETIVO DE SUPRIR NECESSIDADES DE COLABORAÇÃO EM TAREFAS E TRABALHOS INDIFERENCIADOS, DE CARÁTER NÃO PERMANENTE (RUBRICA 04.08.02).

A PROPOSTA DE ORÇAMENTO REFLETE UM VALOR NESTE AGRUPAMENTO, SUPERIOR EM CERCA DE 65% AO ORÇAMENTADO PARA 2021, EM QUE JÁ SE REFLETIA A PREVISÃO UMA REDUÇÃO SIGNIFICATIVA DA ATIVIDADE DAS ASSOCIAÇÕES DE ESTUDANTES E DAS ATIVIDADES QUE JUSTIFICASSEM O RECURSO A ESTUDANTES-COLABORADORES E QUASE TRILPLICA EM RELACÃO AO EXECUTADO EM 2020, EM QUE AQUELAS ATIVIDADES PRATICAMENTE NÃO EXISTIRAM. PELO CONTRÁRIO EM 2022 PREVÊ-SE UMA RETOMA DA ATIVIDADE NORMAL DAS ASSOCIAÇÕES DE ESTUDANTES E A NECESSIDADE DE UM REFORÇO DOS APOIOS COM VISTA A VIABILIZAR ESSA RETOMA, BEM COMO UMA MAIOR NECESSIDADE DE RECURSO A BOLSEIROS DO IEPF AO ABRIGO DO REGIME DOS CONTRATOS EMPREGO INSERÇÃO E A ESTUDANTES-COLABORADORES, COMO FORMA DE REFORÇAR OS RECURSOS E MEIOS DE INTERVENÇÃO QUE EM 2022 AINDA NÃO DEIXARÃO DE SER NECESSÁRIOS PARA NUM QUADRO DE RETOMA DA ATIVIDADE NORMAL DA INSTITUIÇÃO, CONTINUAR ASSEGURAR E AGORA ATÉ COM UM MAIOR RIGOR, AS MEDIDAS DE PREVENÇÃO E COMBATE CONTRA A COVID-19.

Agrupamento 05 - Subsídios

.

Agrupamento 06 - Outras despesas correntes

FONTE DE FINANCIAMENTO 513:

CORRESPONDENTE A UM MONTANTE RESIDUAL, ESTIMADO EM 6.000 €, RESPEITANTE A DESPESAS NÃO TIPIFICADAS NOUTRAS RUBRICAS DE DESPESA.

A PROPOSTA DE ORÇAMENTO REFLETE VALOR IDÊNTICO AO DA PROPOSTA DE ORÇAMENTO DE 2021 E UM VALOR SUPERIOR EM APENAS 2.800 €, AO EXECUTADO EM 2020, QUE FOI UM ANO ATÍPICO EM TERMOS DE REALIZAÇÃO DE DESPESA, PELO QUE SE ENTENDEU DE MANTER O MESMO VALOR DA PROPOSTA DE ORÇAMENTO DO ANO ANTERIOR.

Agrupamento 07 - Aquisição de bens de capital

FONTE DE FINANCIAMENTO 513:

AS VERBAS INSCRITAS NA FONTE DE FINANCIAMENTO 513, DESTINAM-SE A INVESTIMENTOS INERENTES À AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTO INFORMÁTICO, SOFTWARE, ASSIM COMO EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO E BÁSICO, QUE SE VÁ TORNANDO INDISPENSÁVEL À PROSECUÇÃO DAS ATRIBUIÇÕES DOS SAS.

A PROPOSTA DE ORÇAMENTO NESTE AGRUPAMENTO DE DESPESA, REFLETE VALOR IDÊNTICO AO DA PROPOSTA DE ORÇAMENTO DE 2021, MAS BASTANTE INFERIOR AO EXECUTADO EM 2020 (EM CERCA DE 64%), ANO EM QUE, NO ENTANTO, FOI NECESSÁRIO ASSEGURAR A REALIZAÇÃO DE UM INVESTIMENTO NA REDE DOS SISTEMAS DE AQUECIMENTO DE ÁGUA DAS RESIDÊNCIA E DA CANTINA DOS SAS.IPT, DE MAIS DE 30.000 €, PELO QUE SE ENTENDEU DE MANTER O MESMO VALOR DA PROPOSTA DE ORÇAMENTO DO ANO ANTERIOR.

HÁ, NO ENTANTO, QUE REALÇAR, A DOTAÇÃO PROPOSTA PARA ESTE VALOR APENAS NÃO É SUPERIOR, EM VIRTUDE DA NECESSIDADE DE EQUILIBRAR O ORÇAMENTO EM CUMPRIMENTO DA REGRA DE EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL, NÃO CORRESPONDENDO, PORTANTO, ÀS REAIS NECESSIDADES DE FINANCIAMENTO DOS SAS.IPT, DECORRENTES, PRINCIPALMENTE, DO ENVELHECIMENTO DAS INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS DOS SAS.IPT QUE PODERÁ JUSTIFICAR A NECESSIDADE IMPERIOSA DE ASSEGURAR REPARAÇÕES EM EDIFÍCIOS E A SUBSTITUIÇÃO DE EQUIPAMENTOS, EM ORDEM A GARANTIR AS CONDIÇÕES MÍNIMAS DE GARANTIA DA EFETIVA PROSECUÇÃO DAS ATRIBUIÇÕES DOS SAS.IPT EM MATÉRIA DE APOIOS SOCIAIS DIRETOS E INDIRETOS AOS ESTUDANTES DO INSTITUTO POLITÉCNICO DE TOMAR, PELO QUE PODERÁ SER DE ESPERAR A NECESSIDADE DE REFORÇO ORÇAMENTAL NESTE AGRUPAMENTO DE DESPESA, NO DECORRER DA EXECUÇÃO ORÇAMENTAL.

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 APRESENTA PARA 2022 UM SALDO GLOBAL NULO, POR SER O ÚNICO COMPATÍVEL COM A CONJUNTURA ORÇAMENTAL QUE SE PERSPETIVA PARA 2022 E POR FORÇA DO NECESSÁRIO CUMPRIMENTO DA REGRA DE EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL.

REPETE-SE, PORÉM, QUE ESTE SALDO ENTRE RECEITAS E DESPESAS É MERAMENTE FORMAL E PODERÁ NÃO VIR A REFLETIR A REALIDADE NO QUE TOCA ÀS NECESSIDADES DE FINANCIAMENTO DOS SAS.IPT, UMA VEZ QUE AS DESPESAS QUE, NA REALIDADE, SE PODERÃO VIR A TORNAR NECESSÁRIO ASSEGURAR, SERÃO SUPERIORES ÀS RECEITAS PREVISTAS NA PROPOSTA DE ORÇAMENTO, PODENDO, PORTANTO, JUSTIFICAR A NECESSIDADE DE REFORÇO ORÇAMENTAL DA RECEITA.

VI - Justificação de Indicadores**Indicadores**

A VARIAÇÃO APRESENTADA NO INDICADOR PDP - "TOTAL AGRUPAMENTO 01/DESPESA EFETIVA TOTAL", QUE APONTA NO SENTIDO DA DIMINUIÇÃO DO PDP - "TOTAL AGRUPAMENTO 01/DESPESA EFETIVA TOTAL" DECORREM DA JÁ ATRÁS JUSTIFICADA REDUÇÃO DAS DESPESAS COM PESSOAL, RESULTANTES PRINCIPALMENTE, DA CESSAÇÃO DA COMISSÃO DE SERVIÇO DO ADMINISTRADOR DOS SAS.IPT EM MARÇO DE 2021, SEM QUE TENHA SIDO EFETIVADA A SUA SUBSTITUIÇÃO.

OS VALORES DOS INDICADORES "TOTAL AGRUPAMENTO 01/N.º EFETIVOS DO MAPA DE PESSOAL" E "RCP/ N.º EFETIVOS DO MAPA DE PESSOAL", REFERENTES A 2021, CALCULADOS AUTOMATICAMENTE PELA PLATAFORMA ONDE É CARREGADO O ORÇAMENTO, EM 14.651 E 11.749, RESPECTIVAMENTE, SÃO INDUTORES DE UM ERRO DE AVALIAÇÃO NA SUA EVOLUÇÃO PARA 2022, UMA VEZ QUE ESTARÃO A CONSIDERAR NO NÚMERO DE ELEMENTOS QUE INTEGRAM O PESSOAL DOS SAS.IPT, 3 AVENÇADOS QUE NEM ESTÃO CONSIDERADOS NOS ANEXOS II E II-A, MAS QUE FORAM ORÇAMENTADOS EM 2021 POR UM VALOR ANUAL TOTAL IRRISÓRIO DE 7.260 €.

NÃO CONSIDERANDO ESTES 3 AVENÇADOS OS VALORES DE 2021 SERIAM RESPECTIVAMENTE DE 17.902 E 13.706, O QUE REPRESENTA, DE FACTO UME DESCIDA DOS VALORES DESTES INDICADORES EM 2022, TAMBÉM ELA RESULTANTE, PRINCIPALMENTE, DA CESSAÇÃO DA COMISSÃO DE SERVIÇO DO ADMINISTRADOR DOS SAS.IPT EM MARÇO DE 2021, SEM QUE TENHA SIDO EFETIVADA A SUA SUBSTITUIÇÃO.