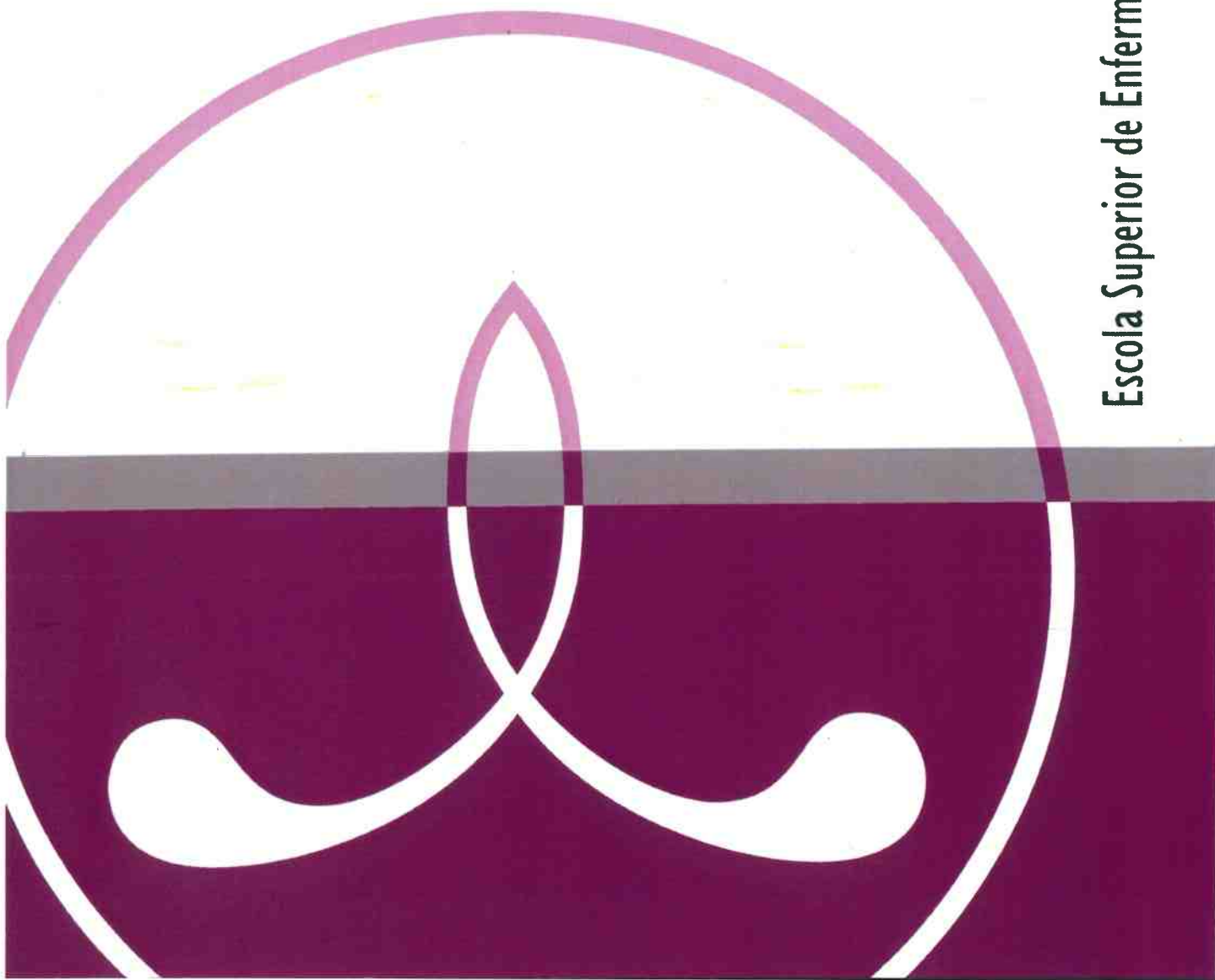
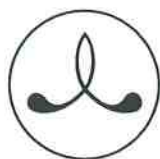

Orçamento 2018

Escola Superior de Enfermagem de Coimbra



ESCOLA SUPERIOR DE ENFERMAGEM DE COIMBRA

Orçamento de 2018



Coimbra, agosto de 2017

Aprovado pelo Conselho Geral, em 10 de janeiro de 2018

SUMÁRIO

BALANÇO PREVISIONAL

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZA PREVISIONAL

MAPA FINAL DA MEMÓRIA JUSTIFICATIVA

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE DO PROJETO DE ORÇAMENTO

MAPA FINAL DO PROJETO DE ORÇAMENTO DO SERVIÇO

MAPA DE PESSOAL

NÚMERO DE IDENTIFICAÇÃO FISCAL

PARECER DO FISCAL ÚNICO

Instituição: ESCOLA SUPERIOR DE ENFERMAGEM DE COIMBRA

Ano 2018

Balanço Previsional

Unidade monetária: Euro

Código das contas POC Educação	Activo	2018			2017
		AB	AP	AL	AL
	Imobilizado:				
	Imobilizações em curso:				
442	Imobilizações em curso	0.00	0.00	0.00	0.00
				0.00	0.00
	Imobilizações incorpóreas:				
431	Despesas de Instalação	14 890.52	2 420.57	12 469.95	12 469.95
433	Propriedade Industrial e outros Direitos	1 614.08	1 575.00	39.08	63.08
439	Imobilizações incorpóreas:	2 917.97	2 917.97	0.00	0
		19 422.57	6 913.54	12 509.03	12 533.03
	Imobilizações corpóreas:				
422	Edifícios e outras construções	9 656 313.70	5 179 315.00	4 476 998.70	4 681 079.66
423	Equipamento básico	3 212 490.76	2 798 919.00	413 571.76	492 038.16
424	Equipamento de transporte	49 232.00	49 232.00	0.00	0.00
425	Ferramentas e utensílios	24 920.61	23 142.00	1 778.61	1 370.07
426	Equipamento administrativo	2 961 906.73	2 781 255.00	180 651.73	143 728.85
429	Outras imobilizações corpóreas	272 961.11	206 405.10	66 556.01	76 150.58
		16 177 824.91	11 038 268.10	5 139 556.81	5 394 367.32
	Investimentos Financeiros				
412	Obrigações e títulos de participação	4 987.98		4 987.98	4 987.98
		4 987.98	0.00	4 987.98	4 987.98
	Circulante:				
	Existências:				
36	Matérias	150 000.00	0.00	150 000.00	182 506.06
		150 000.00	0.00	150 000.00	182 506.06
	Dívidas de terceiros – Curto prazo				
211	Clientes, c/c	1 635.00		1 635.00	54 910.00
212	Alunos, c/c	9 963.99		9 963.99	28 587.94
213	Utentes, c/c	12.38		12.38	12.38
218	Clientes, alunos e utentes de cobrança duvidosa	48 299.25	48 299.25	0.00	0.00
221	Fornecedores, c/c	0.00		0.00	0.00
251	Devedores pela execução do orçamento				
24	Estado e outros entes públicos				
26	Outros devedores	572 852.75		572 852.75	36 505.69
		632 763.37	48 299.25	584 464.12	120 016.01
	Títulos negociáveis:				
18	Outras aplicações de tesouraria				
	Depósitos em instituições financeiras e caixa				
13	Conta no tesouro	6 316 606.60		6 316 606.60	6 316 606.60
12	Depósitos em instituições financeiras	244 617.18		244 617.18	244 617.18
11	Caixa	300.00		300.00	300.00
		6 561 523.78	0.00	6 561 523.78	6 561 523.78
	Acréscimos e diferimentos				
271	Acréscimos de proveitos	299 177.67		299 177.67	281 525.37
272	Custos diferidos	55 305.94		55 305.94	29 694.36
		354 483.61		354 483.61	311 219.73
	Total de amortizações		11 093 480.89		
	Total de provisões				
	Total do activo	23 901 006.22	11 093 480.89	12 807 525.33	12 587 153.91

Código das contas POC Educação	Fundos próprios e passivo	2018	2017
51	Fundos próprios		
	Património	774 511.63	774 511.63
		<u>774 511.63</u>	<u>774 511.63</u>
	Reservas:		
574	Reservas livres	2 734 440.24	2 734 440.24
		<u>2 734 440.24</u>	<u>2 734 440.24</u>
59	Resultados transitados	6 401 067.26	6 316 358.40
88	Resultado líquido do exercício	0.00	0.00
		<u>9 825 310.27</u>	<u>9 825 310.27</u>
	Passivo:		
29	Provisões para riscos e encargos		
	Dividas a terceiros - Curto prazo		
217	Clientes, alunos e utentes c/cauções		
219	Adiantamentos de clientes, alunos e utentes	7 659.75	22 216.77
221	Fornecedores c/c	0.00	872.70
227	Fornecedores c/c cauções		
252	Credores pela execução do orçamento		
24	Estado e outros entes públicos	174 527.13	341 531.17
26	Outros credores	92 286.17	133 193.85
		<u>274 473.05</u>	<u>497 814.49</u>
	Acréscimos e diferimentos:		
273	Acréscimos de custos	1 010 050.38	1 066 337.52
274	Proveitos diferidos	1 697 691.63	1 197 691.63
		<u>2 707 742.01</u>	<u>2 264 029.15</u>
	Total dos fundos próprios e passivo	<u>12 807 525.33</u>	<u>12 587 153.91</u>

Nota: O Balanço Previsional foi construído tendo por base as rubricas do balanço do exercício de 2016 bem como as aquisições e depreciações do Imobilizado previstas para os anos de 2017 e 2018.

Vice-Presidente

De acordo com a Delegação de Competências

(Despacho nº 6075/2016, DR 2ª série, nº 88 de 6 de Maio)

FERNANDO
MANUEL DIAS
HENRIQUES

Assinado de forma
digital por FERNANDO
MANUEL DIAS
HENRIQUES
Dados: 2017.08.22
12:04:05 +01'00'

6. Demonstração dos Resultados por Natureza Previsional

Unidade Monetária: Euro

Código das contas POC Educação	Custos e perdas	2018	2017
61	Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas:		
	Mercadorias	0.00	0.00
	Matérias	0.00	0.00
62	Fornecimentos e serviços externos	1 459 243.00	1 665 997.00
641+642	Custos com o pessoal:		
643 a 648	Remunerações	6 985 546.00	6 830 505.00
	Encargos sociais	1 598 898.00	1 555 584.00
	Outros	60 000.00	63 600.00
63	Transferências correntes concedidas e prestações sociais	233 400.00	233 470.00
		10 337 087.00	10 349 156.00
66	Amortizações do exercício	500 000.00	500 000.00
67	Provisões do exercício		
65	Outros custos e perdas operacionais (A)	70 000.00	72 500.00
		10 907 087.00	10 921 656.00
68	Custos e perdas financeiras (C)	20 000.00	40 000.00
		10 927 087.00	10 961 656.00
69	Custos e perdas extraordinárias (E)	0.00	0.00
		10 927 087.00	10 961 656.00
88	Resultado líquido do exercício		0.00
Código das contas POC Educação	Proveitos e ganhos	2018	2017
71	Vendas e prestações de serviços:		
711	Vendas de mercadorias	10 000.00	12 000.00
712	Prestações de serviços	214 780.00	183 000.00
		224 780.00	195 000.00
72	Impostos e taxas	2 051 240.00	2 032 970.00
	Variação da produção		
75	Trabalhos para a própria entidade		
73	Proveitos suplementares	90 000.00	92 580.00
74	Transferências e subsídios correntes obtidos:		
741	Transferências - Tesouro		
742 e 743	Outras	8 461 067.00	8 539 906.00
76	Outros proveitos e ganhos operacionais (B)	0.00	0.00
		10 602 307.00	10 665 456.00
78	Proveitos e ganhos financeiros (D)	0.00	1 200.00
		10 827 087.00	10 861 656.00
79	Proveitos e ganhos extraordinários (F)	100 000.00	100 000.00
		10 927 087.00	10 961 656.00
Resumo		2018	2017
Resultados operacionais: (B)-(A)=		-80 000.00	-61 200.00
Resultados financeiros: (D)-(C)=		-20 000.00	-38 800.00
Resultados correntes: (D)-(C)=		-100 000.00	-100 000.00
Resultado líquido do exercício: (F)-(E)=		0.00	0.00

Nota: A Demonstração de Resultados Previsional teve por base a proposta do orçamento de despesa e receita para o ano de 2018.

Vice-Presidente

De acordo com a Delegação de Competências
(Despacho nº 6075/2016, DR 2ª série, nº 88 de 6 de Maio)FERNANDO
MANUEL DIAS
HENRIQUESAssinado de forma digital
por FERNANDO MANUEL
DIAS HENRIQUES
Dados: 2017.08.22
12:05:50 +01'00'

ANEXO IX

Memória justificativa do OE/2018

Mapa Final da Memória Justificativa

MINISTÉRIO: CIENCIA, TECNOLOGIA E ENSINO SUPERIOR

SERVIÇO: 5731 - ESCOLA SUPERIOR DE ENFERMAGEM DE COIMBRA

I - Proposta de Orçamento para 2018

RCE	Designação	CGE 2016	OE/2017 aprovado	Redução de Receita ou Pressão na Despesa - 2018	Iniciativas 2018	Aumento de Receita ou Poupança na Despesa - 2018	Proposta orçamento 2018	Variação OE2018 face a OE2017		Variação OE2018 face a OE2016	
								Valor	%	Valor	%
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(2)+(3)+(4)+(5)	(7)=(6)-(2)	(8)=(7)/(2)	(9)=(6)-(1)	(10)=(9)/(1)
RECEITA											
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	2.182.996	2.023.220	0	10.000	2.280	2.035.500	12.280	1	-147.496	-7
R.05	Rendimentos de propriedade	534	1.200	-1.200	0	0	0	-1.200	-100	-534	-100
R.07	Venda de bens e serviços	305.967	286.230	0	5.000	21.550	312.780	26.550	9	6.813	2
R.06+10	Transferências	8.250.453	8.549.656	-27.063	0	154.214	8.676.807	127.151	1	426.354	5
R.08+09+13+14+15	Outras receitas	1.508	1.350	0	0	650	2.000	650	48	492	33
R.11+12	Ativos/Passivos Financeiros (a)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
R.16	Saldo da gerência anterior	5.762.522	0	0	0	0	0	0	0	-5.762.522	-100
R.99	Transferência Receitas Gerais	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Receita		16 503 980	10 861 656	-28.263	15 000	178 694	11 027 087	165 431	2	-5 476 893	-33
Por FF											
	Receitas Gerais	7.868.150	7.965.696	0	0	16.324	7.982.020	16.324	0	113.870	1
	Receitas Próprias	7.934.045	2.321.750	-1.200	15.000	30.470	2.366.020	44.270	2	-5.568.025	-70
	Fundos Europeus	620.744	497.070	0	0	131.900	628.970	131.900	27	8.226	1
	Transf. no âmbito das AP	81.040	77.140	-27.063	0	0	50.077	-27.063	-35	-30.963	-38
Total Receita por FF		16 503 979	10 861 656	-28.263	15 000	178 694	11 027 087	165 431	2	-5 476 892	-33
DESPESA											
D.01	Despesas com o pessoal										
D.01.01	Remunerações certas e permanentes	6.262.543	6.747.999	158.011	0	0	6.906.010	158.011	2	643.467	10
D.01.02	Abonos Variáveis ou eventuais	85.941	82.506	0	0	-2.970	79.536	-2.970	-4	-6.405	-7
D.01.03	Segurança Social	1.698.259	1.555.584	43.314	0	0	1.598.898	43.314	3	-99.361	-6
D.02	Aquisição de bens e serviços	1.871.394	1.973.397	15.303	16.500	-173.157	1.832.043	-141.354	-7	-39.351	-2
D.03	Juros e outros encargos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D.04+08	Transferências	227.127	233.470	137.690	0	-11.760	359.400	125.930	54	132.273	58
D.05	Subsídios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D.07	Investimento	387.323	156.200	0	0	-25.000	131.200	-25.000	-16	-256.123	-66
D.06+11	Outras despesas	99.919	112.500	7.500	0	0	120.000	7.500	7	20.081	20
D.09+10	Ativos/Passivos Financeiros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Despesa		10 632 506	10 861 656	361 818	16 500	-212 887	11 027 087	165 431	2	394 581	4
Por FF											
	Receitas Gerais	7.842.360	7.965.696	19.294	0	-2.970	7.982.020	16.324	0	139.640	2

ANEXO IX

Memória justificativa do OE/2018

Mapa Final da Memória Justificativa
 MINISTÉRIO: CIENCIA, TECNOLOGIA E ENSINO SUPERIOR
 SERVIÇO: 5731 - ESCOLA SUPERIOR DE ENFERMAGEM DE COIMBRA

I - Proposta de Orçamento para 2018

RCE	Designação	CGE 2016	OE/2017 aprovado	Redução de Receita ou Pressão na Despesa - 2018	Iniciativas 2018	Aumento de Receita ou Poupança na Despesa - 2018	Proposta orçamento 2018	Variação OE2018 face a OE2017		Variação OE2018 face a OE2016	
								Valor (7)=(6)-(2)	%	Valor (9)=(6)-(1)	%
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(2)+(3)+(4)+(5)				
	Receitas Próprias	2.468.677	2.321.750	210.624	13.500	-179.854	2.366.020	44.270	2	-102.657	-4
	Fundos Europeus	258.495	497.070	131.900	3.000	-3.000	628.970	131.900	27	370.475	143
	Transf. no âmbito das AP	62.954	77.140	0	0	-27.063	50.077	-27.063	-35	-12.877	-20
	Total Despesa por FF	10.632.506	10.861.656	361.818	16.500	-212.887	11.027.087	165.431	2	394.581	4
	EXTRAORÇAMENTAIS										
R.17	Receitas extraorçamentais		0	0	0	0	0	0	0	0	0
D.12	Despesas extraorçamentais		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Por memória											
	Receita Efetiva	16.503.980	10.861.656	-28.263	15.000	178.694	11.027.087				
	Despesa Efetiva	10.632.506	10.861.656	361.818	16.500	-212.887	11.027.087				
	Saldo Global	5.871.474	0	-390.081	-1.500	391.581	0				

II - Indicadores Recursos Humanos

Indicadores Recursos Humanos	OE 2017		PO 2018	
	valor	%	valor	%
PDP (Peso das despesas com Pessoal)		77		78
Despesa com pessoal media por pessoa	36.147		36.530	
Remuneração Média	29.086		29.387	

III - Justificação da Proposta de Orçamento de Receita

Capítulo 01 - Impostos Diretos

N/A

Capítulo 02 - Impostos Indiretos

N/A

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

N/A

Capítulo 04 - Taxas, multas e outras penalidades

PREVÊ-SE O MONTANTE DE 2.035.500,00 EUROS, RELATIVOS A: PROPINAS DOS CURSOS EM FUNCIONAMENTO (LICENCIATURA EM ENFERMAGEM, PÓS-LICENCIATURAS E MESTRADOS); EMOLUMENTOS DIVERSOS (CERTIDÕES, DIPLOMAS, CANDIDATURAS, ETC.); TAXAS E ATOS FORA DE PRAZO; PREVISÃO DE JUROS A ARRECADAR DE RECEITAS PRÓPRIAS
--

Capítulo 05 - Rendimentos da propriedade

N/A

Capítulo 06 - Transferências correntes

NÚM TOTAL DE 8.676.807,00 EUROS, DOS QUAIS 7.982.020 CORRESPONDE AO FINANCIAMENTO DE OE, 2.000,00 EUROS CORRESPONDE A FINANCIAMENTO ORIUNDO DA FCT, 145.423,00 EUROS CORRESPONDE A FINANCIAMENTO NO ÂMBITO DE QUATRO PROJETO COMPONENTE FEDER, 233.331,00 EUROS CORRESPONDE A FINANCIAMENTO NO ÂMBITO DE TRÊS PROJETOS COMPONENTE FEDER, 250.216,00 EUROS CORRESPONDE A FINANCIAMENTO ORIUNDO DO PROGRAMA ERASMUS+ E DE MAIS DOIS PROJETOS EM PARCERIA COM ENTIDADES NACIONAIS E ESTRANGEIRAS E 15.740,00 EUROS RELATIVO AO SEGURO DOS ESTUDANTES. O VALOR DE 48.077,00 EUROS SÃO TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL DA FCT.

Capítulo 07 - Venda de bens e serviços correntes

PREVÊ-SE O MONTANTE DE 312.780,00 EUROS RELATIVOS A VENDA DE IMPRESSOS, BENS INUTILIZÁVEIS, ALUGUER DE ESPAÇOS, ESTUDOS E PROJETOS DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS.
--

Capítulo 08 - Outras receitas correntes

A PREVISÃO DE 2.000,00 EUROS CORRESPONDE A FINANCIAMENTOS ORIUNDOS DE OUTRAS RECEITAS CORRENTES.
--

Capítulo 09 - Venda de bens de investimento

N/A

Capítulo 10 - Transferências de capital

O VALOR DE 48.077,00 EUROS CORRESPONDE A TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL DA FCT.
--

Capítulo 11 - Ativos financeiros

N/A

Capítulo 12 - Passivos financeiros

N/A

Capítulo 13 - Outras receitas de capital	
N/A	
Capítulo 14 - Recursos próprios comunitários	
N/A	
Capítulo 15 - Reposições não abatidas nos pagamentos	
N/A	
Capítulo 16 - Saldo da gerência anterior	
N/A	
Capítulo 17 - Operações extraorçamentais	
N/A	
IV - Justificação da Proposta de Orçamento de Despesa	
Agrupamento 01 - Despesas com o pessoal	
ORÇAMENTA-SE O VALOR 8.584.444,00 EUROS. A TRANSFERÊNCIA DO ORÇAMENTO DE ESTADO FOI INSCRITA EM DESPESA DE PESSOAL (CORRESPONDENDO A 235 POSTOS DE TRABALHO), SENDO INSUFICIENTE. ESTÁ PREVISTO QUE 534.684,00 EUROS SEJAM ASSEGURADOS POR OUTRAS RECEITAS. PREVÊ-SE UM AUMENTO COM DESPESAS COM PESSOAL EM 2018 DE 2,37%, RESULTANTE DA CONTRATAÇÃO DE TRABALHADORES IMPRESCINDÍVEIS PARA A REALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES INERENTES AO REGULAR FUNCIONAMENTO DA ESCOLA, MAS PRINCIPALMENTE RESULTANTES DA REVERSÃO SALARIAL.	
Agrupamento 02 - Aquisição de bens e serviços correntes	
PREVÊ-SE O MONTANTE DE 1.832.043,00 EUROS. MANTEREMOS O PROGRAMA CONSERVAÇÃO DOS EDIFÍCIOS ESCOLARES E RESIDÊNCIA, APENAS NOS ASPECTOS QUE COLOCAREM EM RISCO O FUNCIONAMENTO DAS ATIVIDADES LETIVAS.	
Agrupamento 03 - Juros e outros encargos	
N/A	
Agrupamento 04 - Transferências correntes	
PREVÊ-SE O MONTANTE DE 359.400,00 EUROS, NA RUBRICA 04 08 02 FORAM INSCRITAS DESPESAS PARA BOLSAS DE MOBILIDADE DE ESTUDANTES, BOLSAS DE INVESTIGAÇÃO E MEDIDAS DE INSERÇÃO PROFISSIONAL.	
Agrupamento 05 - Subsídios	
N/A	

Agrupamento 06 - Outras despesas correntes

PREVÊ-SE O MONTANTE DE 120.000,00 EUROS, EM DESPESAS CORRENTES COM IMPOSTOS E TAXAS E OUTRAS DESPESAS RESULTADOS DA CEDÊNCIA TEMPORÁRIA DE ATIVOS INTANGÍVEIS, NOMEADAMENTE DESPESAS DE INVESTIGAÇÃO E DESENVOLVIMENTO DE PROPRIEDADE INDUSTRIAL, CONTEMPLANDO AINDA AS DESPESAS ORIGINADAS PELAS DIFERENÇAS DE CÂMBIO E RELACIONADAS COM OS SERVIÇOS BANCÁRIOS E PAGAMENTOS DE PUBLICAÇÃO EM DIÁRIO DA REPÚBLICA.

Agrupamento 07 - Aquisição de bens de capital

PREVÊ-SE O MONTANTE DE 131.200,00 EUROS, CORRESPONDE A EXECUÇÃO DE PROJETOS PREVISTOS PARA 2018.

Agrupamento 08 - Transferências de capital

N/A

Agrupamento 09 - Ativos financeiros

N/A

Agrupamento 10 - Passivos financeiros

N/A

Agrupamento 11 - Outras despesas de capital

N/A

Agrupamento 12 - Operações extraorçamentais

N/A

V - Justificação do Saldo Global

Saldo Global

O ORÇAMENTO DE FUNCIONAMENTO DA ESENEFC PARA O ANO DE 2018 FOI EFETUADO TENDO EM CONTA OS PROGRAMAS E PROJETOS DEFINIDOS PARA CADA UM DOS SEIS EIXOS ESTRATÉGICOS (FORMAÇÃO; INVESTIGAÇÃO E DESENVOLVIMENTO E INOVAÇÃO; PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS À COMUNIDADE; COMUNIDADE EDUCATIVA; DIREÇÃO, GESTÃO, DESENVOLVIMENTO E CONSOLIDAÇÃO) QUE CONSTAM DO PLANO DE ATIVIDADES PROPOSTO PARA APROVAÇÃO PELO CONSELHO GERAL PARA 2018, QUE SE ANEXA, E CONTEMPLA OS COMPROMISSOS JÁ ASSUMIDOS PELA ESCOLA SUPERIOR DE ENFERMAGEM DE COIMBRA.

REALÇAMOS ALGUNS ASPECTOS DOS PROGRAMAS INSCRITOS:

- RELATIVAMENTE À FORMAÇÃO, MANTEREMOS O MESMO NÚMERO DE ALUNOS NA LICENCIATURA EM ENFERMAGEM NESTE ANO LETIVO (2016/2017). MANTEREMOS OS CURSOS DE MESTRADOS JÁ EM FUNCIONAMENTO. O FUNCIONAMENTO DE NOVOS CURSOS DESTE TIPO DEPENDE DA EXISTÊNCIA DE CANDIDATOS À SUA FREQUÊNCIA, BEM COMO A REALIZAÇÃO DE CURSOS DE FORMAÇÃO PÓS-GRADUADA PARA ATIVOS DA SAÚDE. MANTEREMOS A CONTRATAÇÃO DE ASSISTENTES E PROFESSORES CONVITADOS PARA GARANTIR O RÁCIO MÍNIMO ADEQUADO PROFESSOR/ALUNO. RELATIVAMENTE À INVESTIGAÇÃO PROCURAREMOS MANter O FUNCIONAMENTO DA UNIDADE DE INVESTIGAÇÃO DA ESENEFC. (ACREDITADA PELA FCT) COM OS RECURSOS MÍNIMOS PARA OS PROJETOS DE INVESTIGAÇÃO INSCRITOS.
- OS INDICADORES DE PRODUTIVIDADE CIENTÍFICA PROCURAR-SE-ÃO MANter.
- DADO QUE, PARA CUMPRIR A LEI, MANter A ACREDITAÇÃO DOS CURSOS EM FUNCIONAMENTO E ABRIR NOVOS CURSOS, NÃO PODEMOS PARAR A QUALIFICAÇÃO DO CORPO DOCENTE. CONTINUAREMOS A APOIAR OS DOCENTES NO DESENVOLVIMENTO DOS SEUS PROGRAMAS DE DOUTORAMENTO, PÓS DOUTORAMENTO E AGREGAÇÃO, E TEREMOS DE CONTRATAR PROFESSORES CONVITADOS PARA GARANTIR AS DISPENSAS INDISPENSÁVEIS À CONCLUSÃO DOS PROGRAMAS E DOUTORAMENTO EM CURSO.
- AO NÍVEL DA INTERNACIONALIZAÇÃO PREVEJAMOS QUE 25.5% DOS ESTUDANTES REALIZEM UM PERÍODO DE ESTUDOS NOS ESTRANGEIRO, E QUE 26 DOCENTES E 4 NÃO DOCENTES FAÇAM MISSÕES DE ENSINO/INVESTIGAÇÃO EM UNIVERSIDADES ESTRANGEIRAS. MANterEMOS OS PROJETOS DE COOPERAÇÃO COM OS PAÍSES DE LÍNGUA OFICIAL PORTUGUESA E PROMOVEREMOS TAMBÉM ESTÁGIOS PROFISSIONAIS PARA RECEM-LICENCIADOS AO ABRIGO DO PROGRAMA ERASMUS.
- CONTINUAREMOS A DESENVOLVER OS PROJETOS NA COMUNIDADE DIRIGIDOS A CRIANÇAS DO 1º CICLO E ESTUDANTES DO ENSINO SECUNDÁRIO E A GRUPOS DE RISCO DA COMUNIDADE EM

ARTICULAÇÃO COM SERVIÇOS DE SAÚDE, AUTARQUIAS E ONG(S) E OUTRAS INSTITUIÇÕES GOVERNAMENTAIS E NÃO GOVERNAMENTAIS.

- MANTEREMOS O PROGRAMA DE REQUALIFICAÇÃO E MANUTENÇÃO DOS EDIFÍCIOS E EQUIPAMENTOS.

- CONTINUAREMOS A CRIAR CONDIÇÕES AO DESENVOLVIMENTO DOS DIFERENTES ÓRGÃOS DE GESTÃO, UNIDADES DIFERENCIADAS, E DO CONSELHO PARA QUALIDADE E AVALIAÇÃO, MANTENDO A IMPLEMENTAÇÃO DOS PROGRAMAS DE GARANTIA DE QUALIDADE.

-CRIAREMOS UMA VAGA PARA INVESTIGADOR DOUTORADO AO ABRIGO DO DECRETO-LEI Nº 57/2016 DE 29 DE AGOSTO ALTERADO PELA LEI Nº 57/2017 DE 19 DE JULHO, RESPONDENDO ASSIM AO DESAFIO DO GOVERNO NESTA MATÉRIA.

ASSIM, O ORÇAMENTO DE DESPESA TEVE EM CONTA:

A TRANSFERÊNCIA DO ORÇAMENTO DE ESTADO FOI INSCRITA NA SUA TOTALIDADE EM DESPESA COM PESSOAL NÃO SENDO SUFICIENTE PARA ASSEGURAR A TOTALIDADE DAS MESMAS. ASSIM, ESTÁ PREVISTO QUE 534.684,00€, SEJAM ASSEGURADAS POR OUTRAS RECEITAS.

PREVÊ-SE UM AUMENTO DAS DESPESAS COM PESSOAL EM 2,37 % RESULTANTE DE CONCURSOS ABERTOS POR TEMPO INDETERMINADO E A TERMO CERTO (PARA SUPRIR NECESSIDADES INERENTES AO REGULAR FUNCIONAMENTO DA ESCOLA) MAS PRINCIPALMENTE RESULTANTE DA REPOSIÇÃO SALARIAL.

A RECEITA PRÓPRIA PROVENIENTE DE PROPINAS, EMOLUMENTOS PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS ETC., TERÁ UM VALOR PREVISIONAL DE 2.366.020,00€, QUE CORRESPONDE AO MONTANTE DA RECEITA PREVISTA ARRECADAR EM 2017.

A RECEITA PRÓPRIA PREVISTA FOI DISTRIBUÍDA POR DIFERENTES RUBRICAS DE MODO A GARANTIR O NORMAL FUNCIONAMENTO E DE ACORDO COM A PLANO DE ATIVIDADES A APROVAR PELO CONSELHO GERAL.

NA RUBRICA NA 040802 FORAM INSCRITAS DESPESAS PARA BOLSAS DE MOBILIDADE DE ESTUDANTES, DOCENTES E NÃO DOCENTES, MEDIDAS DE INSERÇÃO PROFISSIONAL E BOLSAS DE INVESTIGAÇÃO.

NA RUBRICA 1, ESTUDOS PARECERES, PROJETOS E CONSULTADORIA, INSCREVERAM-SE OS SERVIÇOS DE ASSESSORIA JURÍDICA, DE CONSTRUÇÃO CIVIL, ARQUITETURA E ENGENHARIAS ESPECIALIZADAS.

EM BENS DE CAPITAL INSCREVERAM-SE 131.200,00€, - CORRESPONDE A AQUISIÇÕES A REALIZAR DURANTE O ANO DE 2018.

VI - Justificação de Indicadores

Indicadores

N

FERNANDO Assinado de forma
digital por
MANUEL FERNANDO MANUEL
DIAS DIAS HENRIQUES
HENRIQUES Dados: 2017.08.22
12:09:11 +01'00'

Anexo XI

Declaração de conformidade do Projeto de Orçamento

Programa:	ENSINO SUPERIOR
Ministério:	CIÊNCIA TECNOLOGIA E ENSINO SUPERIOR
Designação Serviço:	ESCOLA SUPERIOR DE ENFERMAGEM DE COIMBRA
Código Serviço:	5731

Declaro que a informação registada no Sistema de Orçamento de Estado (SOE) está conforme com a proposta do orçamento aprovada pela Tutela, respeitando o plafond distribuído ao serviço/organismo. Mais declaro que o Mapa OE – 12/Mapa OP – 01 foi submetido devidamente no SOE acompanhado dos seguintes documentos:

- Memória Justificativa da proposta do orçamento do Serviço ☒
- Mapa de pessoal do serviço ou organismo aprovado pela Tutela ☒
- Atualização do Sistema Central de Encargos Plurianuais (SCEP) ☒
- Demonstrações financeiras previsionais * ☒
- Parecer do órgão de fiscalização ** ☒
- Documento comprovativo do NIPC/NIF *** ☒
- Anexos Relativos a Despesas com o Pessoal (Anexos II, IIA) ☒
- Identificação de Medidas de Eficiência (Anexo X) ☒
- Declara-se que as demonstrações financeiras previsionais se encontram em conformidade com as orientações do acionista. **** ☐

O responsável máximo do serviço
De acordo com a Delegação de Competências
(Despacho nº 6075/2016, DR 2ª série, nº 88 de 6 de Maio)

(Assinatura digital certificada)

FERNANDO
MANUEL DIAS
HENRIQUES

Assinado de forma
digital por FERNANDO
MANUEL DIAS
HENRIQUES
Dados: 2017.08.22
12:05:07 +01'00'

Data: (registada automaticamente)

* Não aplicável aos Serviços Integrados.

** Não aplicável aos Serviços Integrados e EPR abrangidas pelo regime simplificado.

*** Aplicável às entidades que passaram a integrar o perímetro das Administrações Públicas em 2018 e às entidades cujo NIPC/NIF tenha sofrido alteração em 2017.

**** Aplicável às EPR.

DESENVOLVIMENTO DAS DESPESAS DOS SERVIÇOS E FUNDOS AUTÓNOMOS

Ministério: 09 - CIENCIA, TECNOLOGIA E ENSINO SUPERIOR
Secretaria: 1 - MCTES - ATIVIDADES - SFA
Capítulo: 03 - ESTABELECIMENTOS DE ENSINO SUPERIOR E SERVIÇOS DE APOIO
Divisão: 83 - ESCOLA SUPERIOR DE ENFERMAGEM DE COIMBRA

PROG	MED	FUNC	CLASS. ECONOMICA	DESPESA	FONTES DE FINANCIAMENTO							TOTAL DESPESAS (EM EUROS)		
					RECEITAS GERAIS	RECEITA PRÓPRIA	TRANSFERÊNCIAS AP	FEDER	FUNDO COESÃO	FSE	FEOGA		OUTRAS	
010	016	2012	01 02 01 02 04	CIENCIA, TECNOLOGIA E ENSINO SUPERIOR										
				EDUCAÇÃO - INVESTIGAÇÃO										
				DESPESAS COM O PESSOAL										
				ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS										
				AJUDAS DE CUSTO			4 360					7 500	11 860	
				Total do agrupamento			4 360					7 500	11 860	
				AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS CORRENTES										
				AQUISIÇÃO DE BENS										
				MATERIAL DE ESCRITÓRIO										
				OUTROS										
			02 02 02 02 10 02 02 12 02 02 12 80 02 02 13 02 02 15 02 02 15 80 02 02 20 02 02 20 E0 02 02 25	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS			500					8 000		
				TRANSPORTES										
				SEGUROS										
				OUTRAS										
				DESLOCAÇÕES E ESTADAS			10 337					2 500		
				FORMAÇÃO								500		
				OUTRAS			7 500					17 500		
				OUTROS TRABALHOS ESPECIALIZADOS								7 500		
				OUTROS			5 000					14 286		
				OUTROS SERVIÇOS			4 500					4 500		
			04 04 08 04 08 02 04 08 02 80	Total do agrupamento			27 837					49 796	77 633	
				TRANSFERÊNCIAS CORRENTES										
				FAMILIAS										
				OUTRAS										
				OUTRAS			17 880					11 760	29 640	
				Total do agrupamento			17 880					11 760	29 640	
				Total da medida			50 077					69 066	119 133	
				EDUCAÇÃO - ESTABELECIMENTOS DE ENSINO SUPERIOR										
				DESPESAS COM O PESSOAL										
				REMUNERAÇÕES CERTAS E PERMANENTES										
		2014	01 01 01 01 02 01 01 03 01 01 06 01 01 11 01 01 12 01 01 13 01 01 14 01 01 14 SF 01 01 14 SN 01 02 01 02 02 04 01 02 05 01 02 14	ÓRGÃOS SOCIAIS	323 822								323 822	
				PESSOAL DOS QUADROS-REGIME DE FUNÇÃO PÚBLICA	4 657 310								4 657 310	
				PESSOAL CONTRATADO A TERMO	210 520	534 684							746 204	
				REPRESENTAÇÃO	3 735								3 735	
				SUPLEMENTOS E PRÊMIOS	14 487								14 487	
				SUBSÍDIO DE REFEIÇÃO	202 637								202 637	
				SUBSÍDIO DE FERIAS E DE NATAL										
				SUBSÍDIO FERIAS	479 408								479 408	
				SUBSÍDIO NATAL	479 407								479 407	
				ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS										
			01 02 01 02 04 01 02 05 01 02 14	HORAS EXTRAORDINÁRIAS	1 924							1 924		
				AJUDAS DE CUSTO		50 000		3 880				2 000	55 880	
				ABONO P/FALHAS	3 797							3 797		
				SUBSÍDIO DE TURNO	5 556							5 556		
				OUTROS ABONOS EM NUMERÁRIO OU ESPÉCIE	519							519		

ORÇAMENTOS PRIVATIVOS PARA 2018

DESENVOLVIMENTO DAS DESPESAS DOS SERVIÇOS E FUNDOS AUTÓNOMOS

Ministério: 09 - CIENCIA, TECNOLOGIA E ENSINO SUPERIOR
Secretaria: 1 - MCTES - ATIVIDADES - SFA
Capítulo: 03 - ESTABELECIMENTOS DE ENSINO SUPERIOR E SERVIÇOS DE APOIO
Divisão: 83 - ESCOLA SUPERIOR DE ENFERMAGEM DE COIMBRA

PROG	MED	FUNC	CLASS. ECONOMICA	DESPESA	FONTES DE FINANCIAMENTO							TOTAL DESPESAS (EM EUROS)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
					RECEITAS GERAIS	RECEITA PRÓPRIA	TRANSFERÊNCIAS AP	FEDER	FUNDO COESÃO	FSE	FEOGA		OUTRAS																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
010	018			CIENCIA, TECNOLOGIA E ENSINO SUPERIOR																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						

DESENVOLVIMENTO DAS DESPESAS DOS SERVIÇOS E FUNDOS AUTÔNOMOS

Ministério: 09 - CIENCIA, TECNOLOGIA E ENSINO SUPERIOR
Secretaria: 1 - MCTES - ATIVIDADES - SFA
Capítulo: 03 - ESTABELECIMENTOS DE ENSINO SUPERIOR E SERVIÇOS DE APOIO
Divisão: 83 - ESCOLA SUPERIOR DE ENFERMAGEM DE COIMBRA

PROG	MED	FUNC	CLASS. ECONÓMICA	DESPESA	FONTES DE FINANCIAMENTO								TOTAL DESPESAS (EM EUROS)											
					RECEITAS GERAIS	RECEITA PRÓPRIA	TRANSFERÊNCIAS AP	FEDER	FUNDO COESÃO	FSE	FEOGA	OUTRAS												
010	018		07.01.10 07.01.10.B0 07.01.10.B0.B0	Ciencia, tecnologia e ensino superior																				
				Educação - estabelecimentos de ensino superior																				
				Equipamento básico																				
				ADMINISTRACAO CENTRAL - SERVICOS E FUNDOS AUTONOMOS																				
				OUTROS																				
				Total do agrupamento		35 000				6 200														41 200
				Total da medida		120 000				11 200														131 200
				Total do programa	7 982 020	2 366 020			378 754													181 160		10 907 954
				Total das Atividades	7 982 020	2 366 020	50 077		378 754													250 216		11 027 087
				Total do organismo	7 982 020	2 366 020	50 077		378 754													250 216		11 027 087
Total do ministério - receita	7 982 020	2 366 020	50 077		378 754													250 216		11 027 087				
Total do ministério - despesa	7 982 020	2 366 020	50 077		378 754													250 216		11 027 087				

**FERNANDO
MANUEL DIAS
HENRIQUES**

[illegible]

1)Corresponde a um Assistente em regime de exclusividade a extinguir quando vagar e vinte e sete assistentes calculados em $E(t)$, em acumulação de funções, assegurados por contrato de trabalho em funções públicas a termo resoluto certo em tempo parcial

2) Oito Professores calculados em $E(t)(s)$, em acumulação de funções, assegurados por contrato de trabalho em funções públicas a termo residual em tempo parcial



DIRECÇÃO-GERAL DOS IMPOSTOS

NIF: 600081583

Pessoa Colectiva

ESCOLA SUPERIOR DE ENFERMAGEM DE COIMBRA

0728 COIMBRA-1.

EMITIDO EM: 2006-11-17 INÍCIO ACTIVIDADE: 2006-08-14

RELATÓRIO DO REVISOR OFICIAL DE CONTAS SOBRE O PROJETO DE ORÇAMENTO PARA O EXERCÍCIO DE 2018

Introdução

Nos termos da Circular Série A nº 1387 da Direção Geral do Orçamento (DGO), relativa às Instruções para a preparação do Orçamento de Estado de 2018 procedemos à revisão do Plano de Atividades e do Projeto de Orçamento da Escola Superior de Enfermagem de Coimbra (a Entidade) relativos ao exercício de 2018, que compreendem um balanço previsional com um total de 12.807.525 euro; a demonstração de resultados previsional que apresenta um resultado nulo e a proposta de orçamento da despesa e receita, no valor de 11.027.087 euros incluindo os pressupostos em que se basearam, os quais se encontram descritos em nota no balanço previsional e na demonstração financeira previsional.

Responsabilidades do órgão de gestão sobre os instrumentos de gestão previsional

É da responsabilidade da Escola Superior de Enfermagem de Coimbra a preparação e apresentação da informação previsional e a divulgação dos pressupostos em que as previsões neles incluídas se baseiam. Estes instrumentos de Gestão Previsional são preparados nos termos da Circular Série A nº 1387 da Direção Geral do Orçamento

Responsabilidades do auditor sobre a revisão dos instrumentos de gestão previsional

A nossa responsabilidade consiste em (i) avaliar a razoabilidade dos pressupostos utilizados na preparação da informação previsional; (ii) verificar se essa informação previsional foi preparada de acordo com os pressupostos; e (iii) concluir sobre se a apresentação da informação previsional é adequada, e emitir o respetivo relatório.

O nosso trabalho foi efetuado de acordo com a Norma Internacional de Trabalhos de Garantia de Fiabilidade 3400 (ISAE 3400) – Exame de Informação Financeira Prospetiva, e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

Análise

Da análise da documentação obtida, salientamos o seguinte:

- i. O Plano de Atividades apresentado é, essencialmente, qualitativo.
- ii. O balanço previsional em apreço teve por base os valores constantes de rubricas de balanço do exercício de 2016, bem como as aquisições e amortizações de imobilizado previstas para os exercícios de 2017 e 2018.
- iii. Relativamente à demonstração de resultados previsional:
 - iii.1. Os custos ascendem a 10.927.087 euros (incluindo 500.000 euros de amortizações do exercício) e os proventos totais estimados são de igual montante.

- III.2. O número de postos de trabalho orçamentado para o ano de 2018 apresenta um acréscimo líquido de 3 trabalhadores. De referir que o mapa de pessoal não foi ainda aprovado pelo membro do Governo da Tutela.
- III.3. As despesas com pessoal orçamentadas ascendem a 8.644.444 euros, e tiveram por base os vencimentos estimados para dezembro de 2017.
- iv. Relativamente ao balanço previsional:
- iv.1. De acordo com o excecionado no ponto 35 da referida Circular, o Projeto de Orçamento não considerou a constituição de uma reserva, no valor 2,5% do orçamento.
- iv.2. Os saldos de meios monetários identificados como "saldo de gerência", apresentam um valor de 6.561.524 euros.
- v. Relativamente ao orçamento de tesouraria, de referir que o volume de despesas corresponde ao volume de receitas e ascende a 11.027.087 euros.
- vi. Dos valores apresentados, resulta o seguinte quadro resumo:

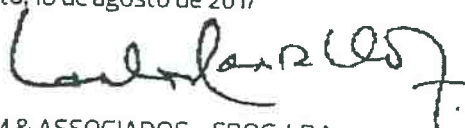
	Orçamento de tesouraria	Demonstração de resultados previsional
FSE	1.832.043	1.459.243
Transferências correntes	359.400	233.400
Custos com pessoal	8.544.444	8.644.444
Custo operacionais e financeiros	120.000	70.000
Amortizações exercício	-	500.00
Aquisições de equipamento	131.200	-
Total	11.027.087	10.927.087

Conclusão e opinião

Baseado na nossa avaliação da prova que suporta os pressupostos, e tendo em conta o teor da secção **Análise**, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que esses pressupostos não proporcionam uma base razoável para as previsões contidas na informação preparada pela Entidade acima indicados. Além disso, em nossa opinião, as demonstrações financeiras prospetivas estão devidamente preparadas com base nos pressupostos e apresentadas numa base consistente com as políticas contabilísticas normalmente adotadas pela entidade de acordo com o Plano Oficial de Contabilidade para o Setor da Educação (POC-E).

Devemos, contudo, advertir que, frequentemente, os acontecimentos futuros não ocorrem da forma esperada, pelo que os resultados reais serão provavelmente diferentes dos previstos e as variações poderão ser materialmente relevantes.

Porto, 18 de agosto de 2017



RSM & ASSOCIADOS - SROC, LDA

representada por Carlos de Jesus Pinto de Carvalho (ROC n° 622)