

Relatório de Execução Orçamental de 2017

1.º Trimestre

**Grupo de Monitorização e de Controlo Orçamental
das Instituições de Ensino Superior Público**

(n.º 5 do artigo 26.º da Lei n.º 7-A/2016, de 30 de março)

(n.º 5 do artigo 32.º da Lei n.º 42/2016, de 28 de dezembro)

Relatório de Execução Orçamental de 2017

1.º TRIMESTRE

INDICE

1. SUMÁRIO EXECUTIVO	2
2. RECEITA	3
2.1. RECEITA TOTAL	3
2.2. RECEITA POR FONTE DE FINANCIAMENTO	3
2.3. RECEITA POR IES	4
3. DESPESA	6
3.1. DESPESA TOTAL	6
3.2. DESPESAS COM PESSOAL.....	7
3.2.1. DESPESAS COM PESSOAL (% NA DESPESA TOTAL)	9
3.2.2. DESPESAS COM PESSOAL (% FACE AO PERÍODO HOMÓLOGO).....	10
3.3. OUTRAS DESPESAS.....	13
4. SALDOS DO ANO	15
5. IDENTIFICAÇÃO DE RISCOS	16
5.1. RISCOS ORÇAMENTAIS IDENTIFICADOS NA ELABORAÇÃO DO ORÇAMENTO	16
5.2. RISCOS ORÇAMENTAIS IDENTIFICADOS NA EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DO 1.º TRIMESTRE	17
6. NOTA FINAL	19
ANEXOS – NOTA METODOLÓGICA	20

1. SUMÁRIO EXECUTIVO

A **Receita**,¹ foi no 1º trimestre de 2017 (sem incluir saldos transitados de anos anteriores) de **448,4 M€**, o que traduz um acréscimo de **22,3 M€** (+5,2%) face ao período homólogo de 2016.

- ✓ A Receita das **Universidades** foi de **326,5 M€**, acréscimo **20,6 M€** (+6,7%) face ao período homólogo de 2016.
- ✓ A Receita das **Instituições Politécnicas** foi de **121,9 M€**, acréscimo **1,7 M€** (+1,4%) face ao período homólogo de 2016.

A **Despesa**, no 1º Trimestre de 2017, foi de **370,4 M€**, o que traduz um acréscimo de **21,8 M€** (+6,3%) face ao período homólogo de 2016.

A **Despesa com pessoal**, no 1º Trimestre de 2017, foi de **280,7 M€**, o que revela um acréscimo de **2,0 M€** (+0,7%) face ao período homólogo de 2016.

- ✓ **Universidades** = **197,4 M€**, com um acréscimo de **1,9 M€**, (+1,0%) face ao período homólogo de 2016.
- ✓ **Instituições Politécnicas** = **83,3 M€**, com um acréscimo de **0,04 M€** face ao período homólogo de 2016. Este ligeiro acréscimo resulta exclusivamente do aumento nas Escolas Superiores não Integradas, no montante de **0,1 M€**, registando-se uma redução de **0,06 M€** nos Institutos Politécnicos.

O **Saldo** registado no 1º trimestre de 2017, em resultado da atividade desenvolvida neste período, pelo conjunto das IES, ascendeu a **78 M€**.

- ✓ **Universidades** = **52,9 M€**, o que traduz uma redução de **1,4 M€**, (-2,6%) face ao período homólogo de 2016.
- ✓ **Instituições Politécnicas** = **25,1 M€**, o que traduz um acréscimo de **1,9 M€** (+8,0%) face ao período homólogo de 2016.

¹ É apenas considerado o Orçamento de Atividades, dado o Orçamento de Projetos assumir uma importância residual, com uma receita cobrada de 219,8 mil euros, nos primeiros 3 meses do ano.

2. RECEITA

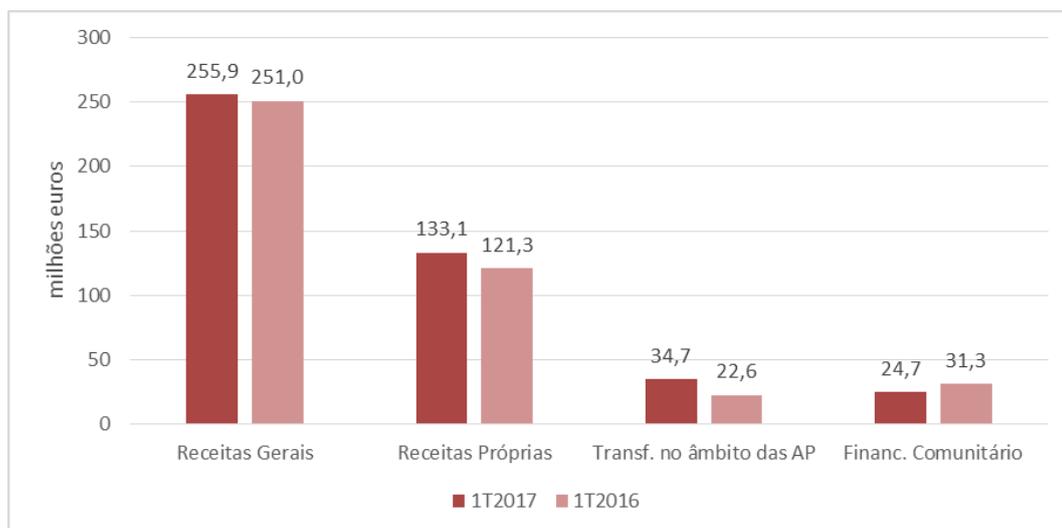
2.1. RECEITA TOTAL

(ver Quadros 1, 2 e 3)

- ✓ A **Receita Total** das IES, no 1.º trimestre do corrente ano, considerando apenas o **Orçamento de Atividades**, (Orçamento de Projetos assume uma importância residual – receita cobrada = 0,2 M€) ascendeu a **448,4 M€**, sem incluir saldos transitados de anos anteriores, valor que corresponde uma **taxa de cobrança de 23,3%** da receita prevista inicialmente.
- ✓ Face à receita homóloga de 2016, foram cobrados mais **22,3 M€** de receitas, registando-se um acréscimo de **5,2%**.

2.2. RECEITA POR FONTE DE FINANCIAMENTO

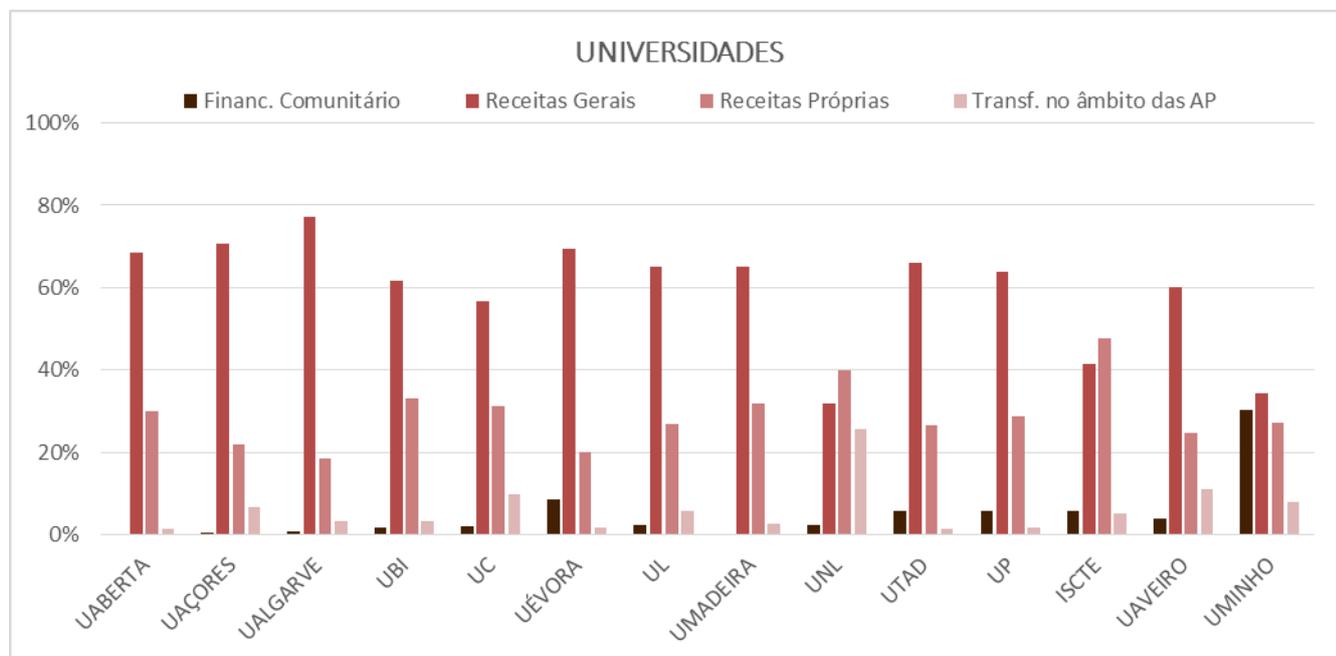
- ✓ De notar que o acréscimo de **22,3 M€** da receita cobrada no 1º trimestre de 2017, face ao período homólogo de 2016, é alcançado, sobretudo, nas fontes de financiamento “*Receitas Próprias*” e “*Transf. no âmbito das AP*”, superando, estas, o referido acréscimo, que foi negativamente influenciado pela fonte “*Financiamento Comunitário*”.
- ✓ Assim, face à receita cobrada no 1º Trimestre de 2016, foram arrecadadas **+4,9 M€** (+2,0%) em “*Receitas Gerais*”, **+11,8 M€** (+9,7%) em “*Receitas Próprias*”, **+12,1 M€** (+53,9%) em “*Transf. no âmbito das AP*” e **-6,6 M€** (-21,1%) em “*Financiamento Comunitário*”.



2.3. RECEITA POR IES

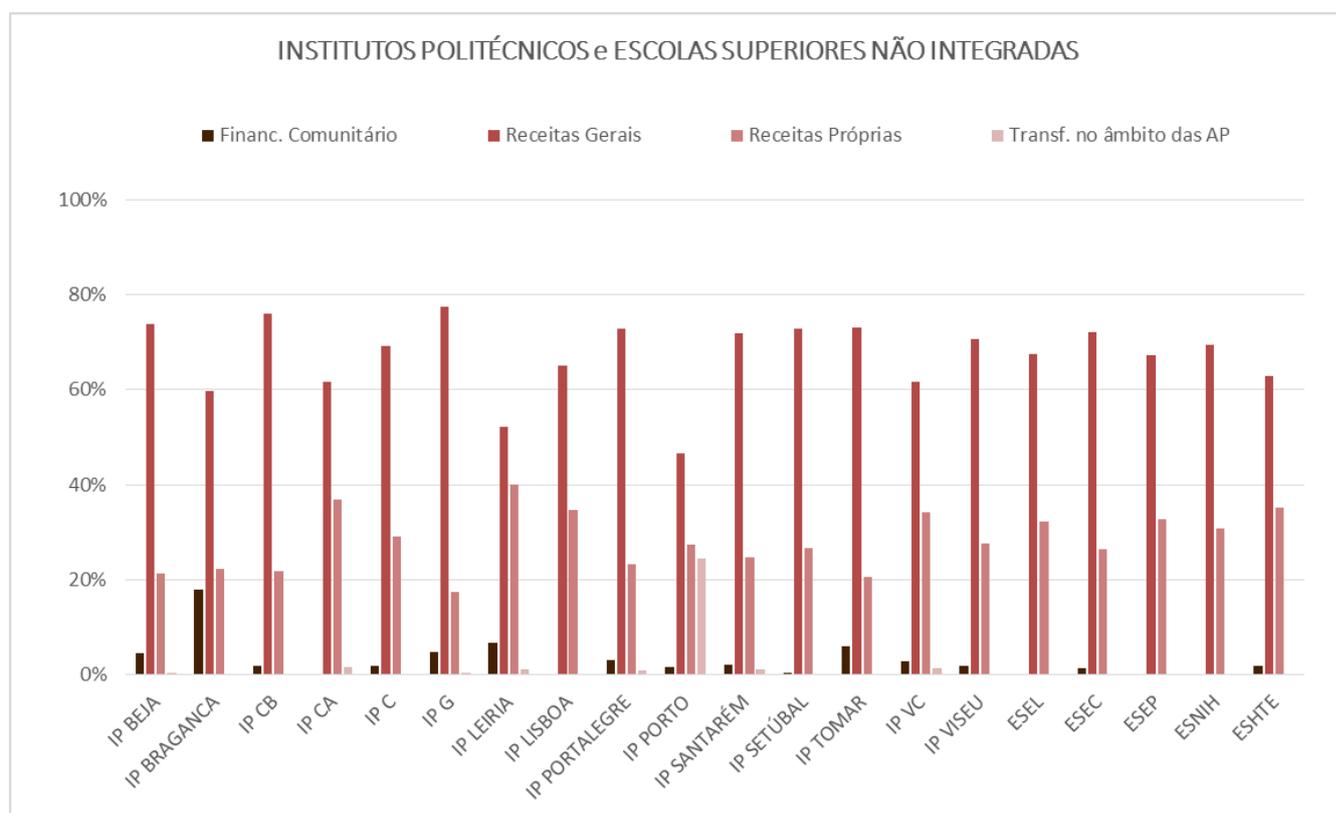
➤ Instituições de Ensino Superior Universitário

- ✓ As **Universidades** registaram, no período em análise, um valor de receita cobrada de **326,5 M€**, portanto, com um aumento de **20,6 M€** face ao período homólogo de 2016, o que se traduz numa **Taxa de variação homóloga (Tvha) de +6,7%**.
- ✓ Para este aumento contribuíram as “*Tansf. no âmbito das AP*” com **+88,2%** (+13,5 M€), as “*Receitas Próprias*” com **+11,0%** (+9,7M€) e as “*Receitas Gerais*” com **+3,2%** (+5,6 M€), enquanto a fonte “*Financiamento Comunitário*” contribuiu negativamente com **-28,3%** (- 8,2 M€).
- ✓ As “*Receitas Gerais*” representam **54,9%** do total da receita cobrada, seguindo-se as “*Receitas Próprias*” (incluindo “*Tansf. no âmbito das AP*”) com **38,7%** e o “*Financiamento Comunitário*” com **6,4%**.
- ✓ A receita por fontes de financiamento apresenta um comportamento diferenciado por universidade, como ilustrado no gráfico seguinte:



➤ Instituições de Ensino Superior Politécnico

- ✓ **As Instituições de Ensino Superior Politécnico** registaram, no 1º Trimestre de 2017, um valor de receita cobrada de **121,9 M€**, com um aumento de **1,7 M€**, face o período homólogo de 2016, o que se traduz numa **Tvha de +1,4%**.
- ✓ Para este aumento contribuíram o *“Financiamento Comunitário”* com **+69,4%** (+1,6 M€) *“Receitas Próprias”* com **+6,3%** (+2,1 M€), enquanto as *“Receitas Gerais”* e *“Transf. no âmbito das AP”* contribuem negativamente com **-0,9%** (-0,7 M€) e **-18,2%** (-1,3 M€), respetivamente.
- ✓ As *“Receitas Gerais”* representam **62,8%** das receitas totais, seguindo-se as *“Receitas Próprias”* (incluindo as *“Transf. no âmbito das AP”*) com **34,0%** e o *“Financiamento Comunitário”* com **3,2%**.
- ✓ A estrutura de receita por fonte de financiamento apresenta um comportamento diferenciado por IES conforme se pode constatar no gráfico seguinte:



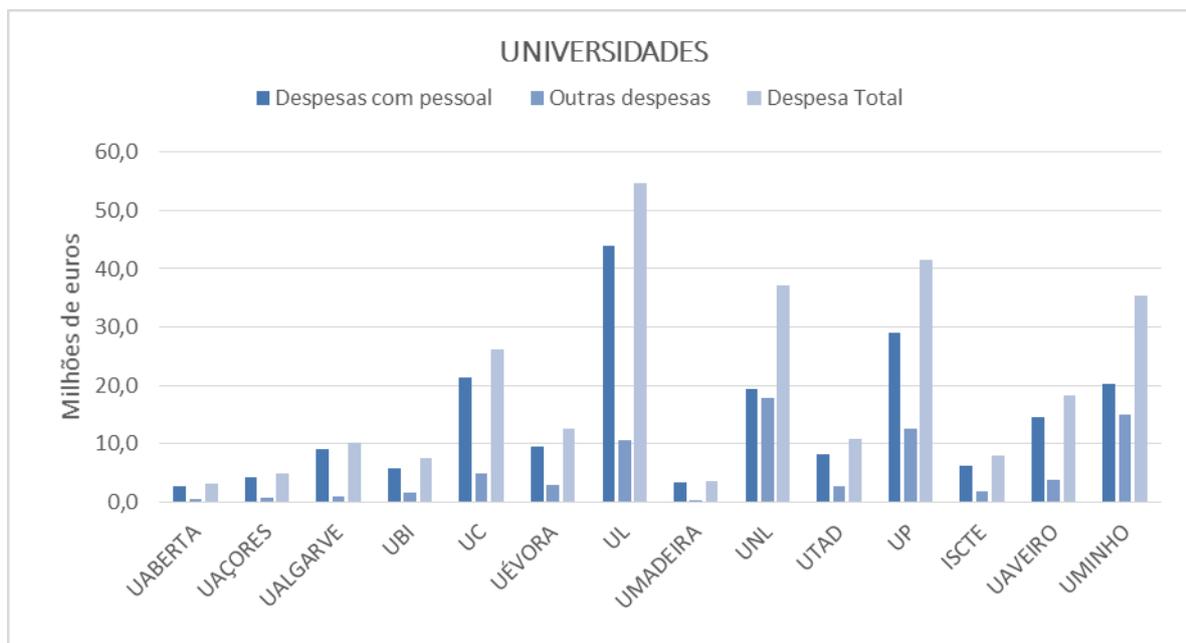
3. DESPESA

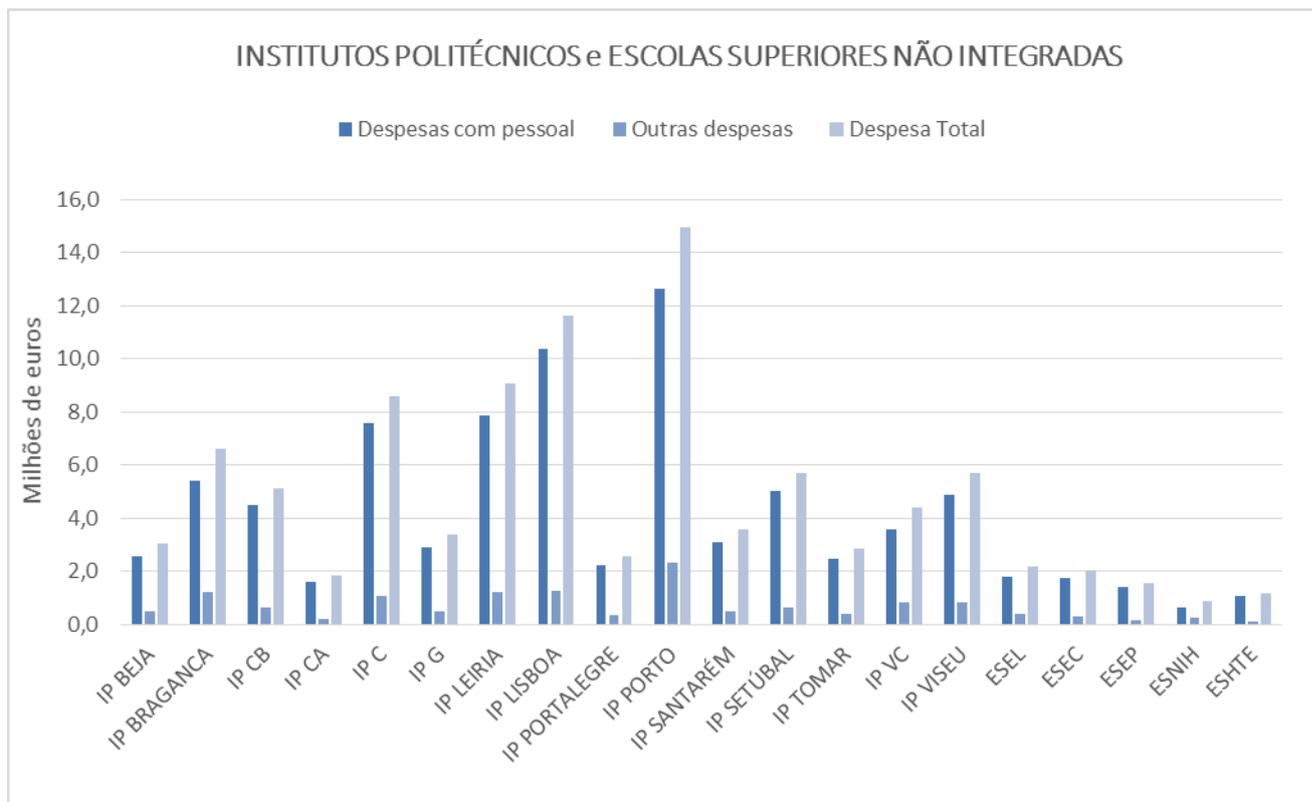
3.1. DESPESA TOTAL

(ver Quadros 4 e 5)

- ✓ A **Despesa Total** das IES, considerando apenas o **Orçamento de Atividades** (Orçamento de Projetos assume importância residual – despesa executada= 0,1 M€), ascende a **370,4 M€**, registando a taxa de execução de **19,2%** face à despesa prevista no orçamento inicial.
- ✓ Este valor foi superior em **21,8 M€** à execução registada no período homólogo de 2016, resultando uma **Tvha** positiva de **6,3%**.

A **Despesa** das IES por agrupamento (com pessoal e outras despesas) atinge os valores constantes nos gráficos seguintes.



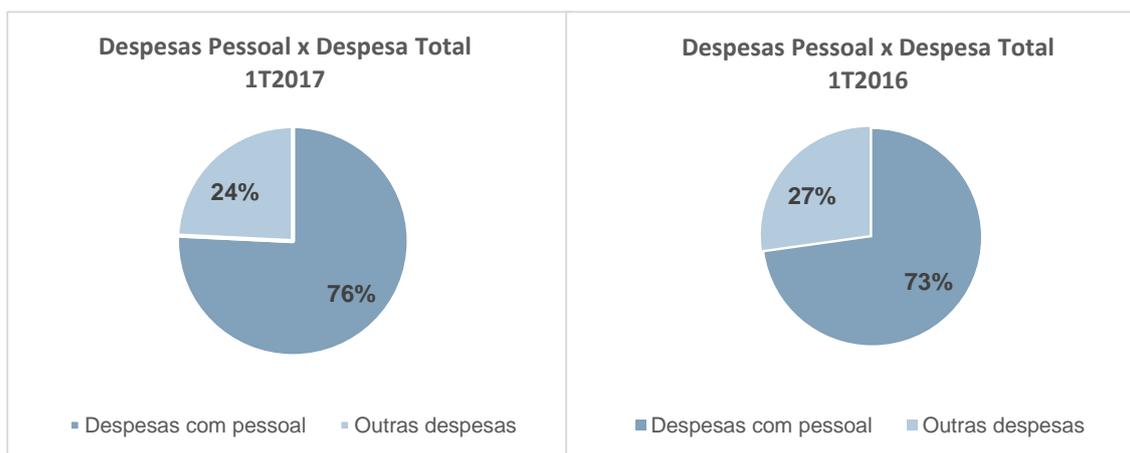


3.2. DESPESAS COM PESSOAL

(ver Quadro 6)

- ✓ As **Despesas com Pessoal** atingiram um valor acumulado de **280,7 M€**, o que representa uma **taxa de execução de 20,7%**, inferior em **22,3 M€** face ao valor orçamentado para o período em análise (22,3%).
 - ✓ Face à execução registada no período homólogo de 2016, as **Despesas com Pessoal** foram superiores em **2,0 M€**, a que corresponde uma **Tvha de +0,7%**.
 - ✓ Este valor reflete a conjugação de efeitos com sentido contrário. No sentido da redução da despesa salienta-se a alteração no pagamento do subsídio de Natal (50% deste, pago em duodécimos, enquanto no ano transato o seu pagamento era feito, na íntegra, em regime duodecimal), bem como das respetivas contribuições para os sistemas de segurança social.
- No sentido do agravamento da despesa relevam a reversão plena das reduções remuneratórias em 2017, o aumento do montante atribuído a título de subsídio de refeição e o aumento do salário mínimo.

- ✓ Para além destes fatores que são transversais a toda a administração pública, regista-se nas Instituições de Ensino Superior o aumento das despesas com pessoal decorrente do reposicionamento remuneratório dos docentes ou investigadores que obtiveram o título de agregado, bem como os encargos decorrente da aplicação do regime transitório da carreira docente do ensino superior politécnico e dos pagamentos dos suplementos aos Pró-Presidentes, bem como de contratações efetuadas para responder a necessidades sentidas, mesmo que sejam de carácter temporário.
- ✓ O peso das **Despesas com Pessoal** na despesa total registou um acréscimo de **4,2%** face ao período homólogo de 2016, assumindo no 1º Trimestre de 2017 cerca de **75,8%** da **Despesa Total**.



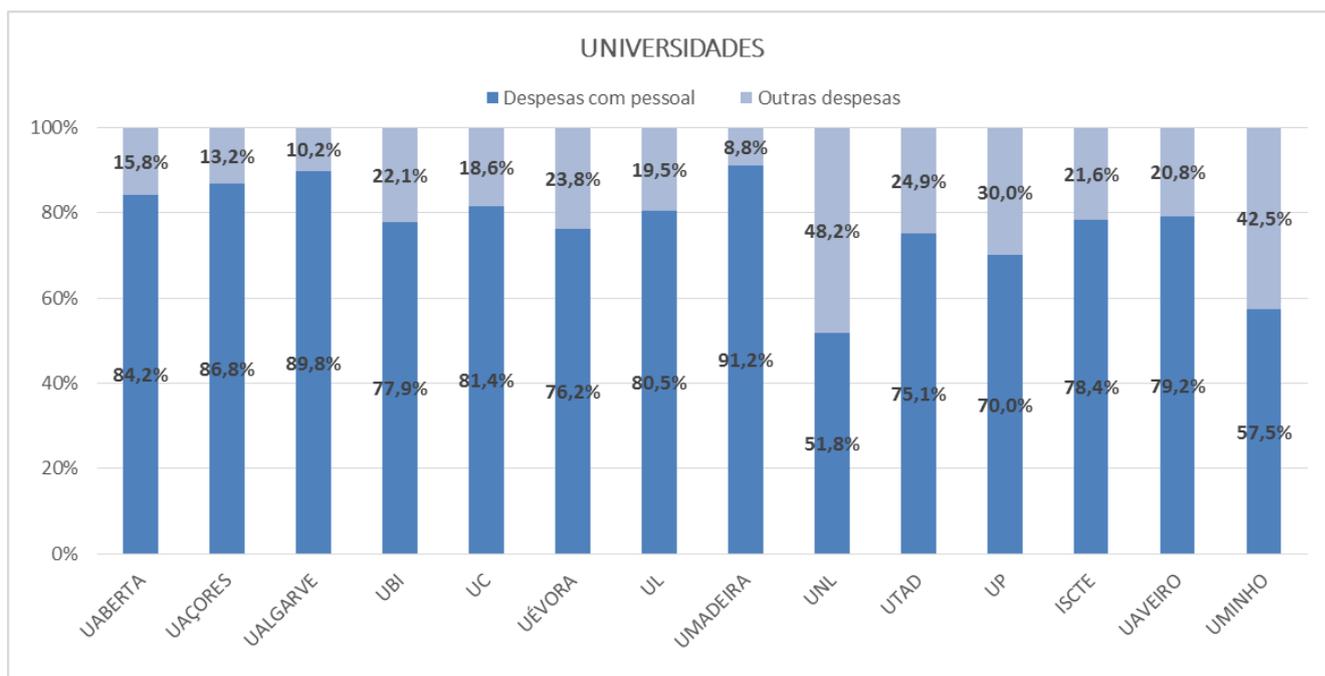
- ✓ As **Universidades** consumiram **197,4 M€** do orçamento, no pagamento aos seus recursos humanos, tendo registado, face ao período homólogo do ano transato, um **acrécimo** nas despesas de pessoal de **1,9 M€**, ou seja, **+1,0%**.
- ✓ Os **Institutos Politécnicos** e as **Escolas Superiores não integradas** consumiram **83,3 M€** no pagamento aos seus recursos humanos, o que, face ao período homólogo de 2016, registaram um **acrécimo** de apenas **0,04 M€** nas despesas com pessoal, que em termos percentuais, não assume qualquer expressão.
- ✓ No 1º trimestre do corrente ano, o peso das **Despesas com Pessoal** na estrutura da despesa total corresponde a 75,8%, sendo que, nas **Universidades** corresponde a 72,1% e nos **Institutos Politécnicos e Escolas Superiores não integradas** a 86,1 %.

- ✓ Esta estrutura da despesa nas IES evidencia dificuldades acrescidas nos eventuais ajustamentos a realizar na gestão orçamental, dado as despesas de pessoal constituírem uma despesa com elevado grau de rigidez.

3.2.1. DESPESAS COM PESSOAL (% NA DESPESA TOTAL)

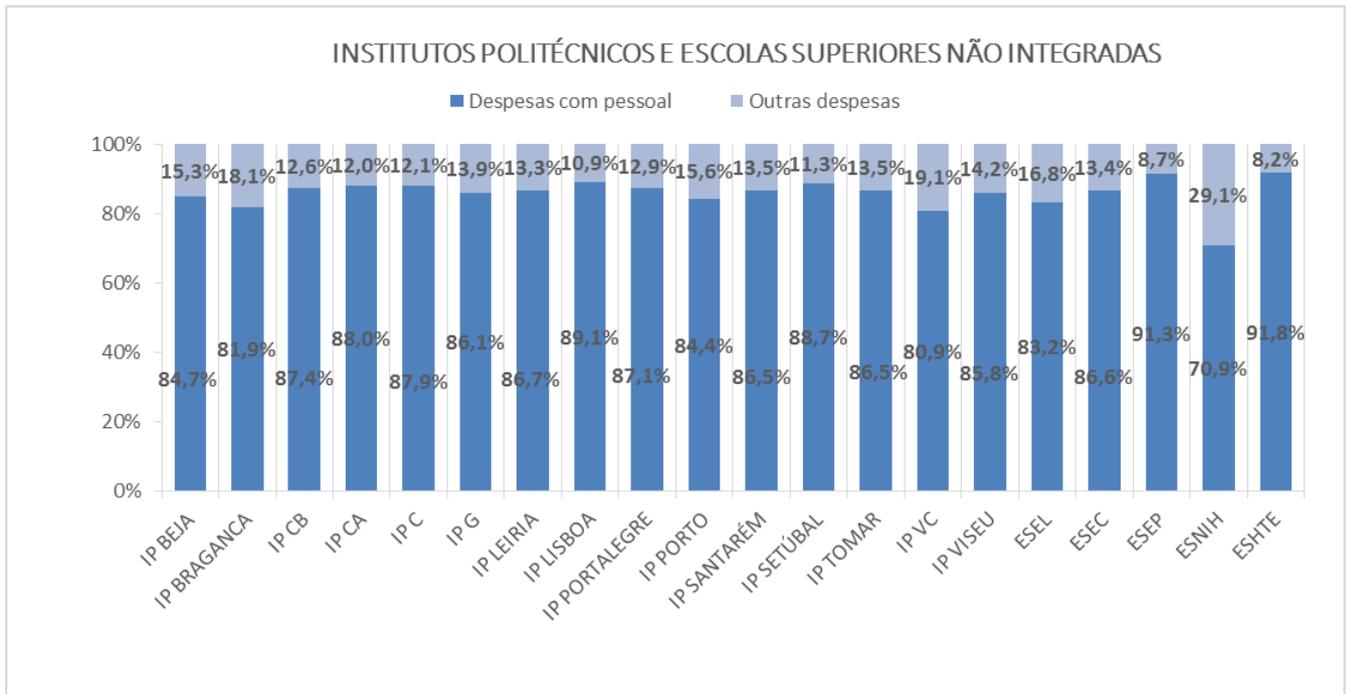
- ✓ **As Universidades** em que o peso das Despesas com Pessoal assume o maior valor face à sua despesa total, são as seguintes:

- Universidade da Madeira 91%
- Universidade do Algarve 90%
- Universidade dos Açores 87%



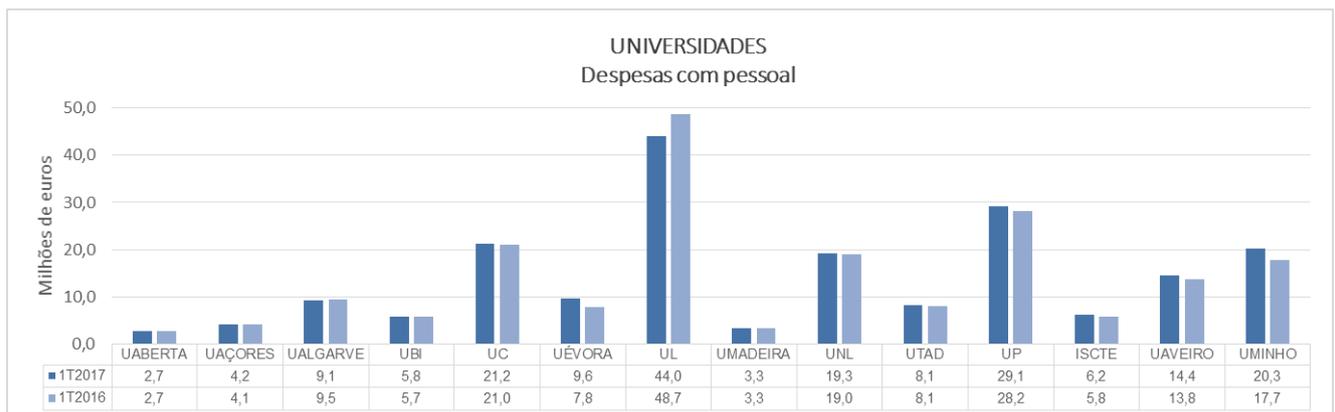
- ✓ **Os Institutos Politécnicos e Escolas Superiores não Integradas** em que o peso das Despesas com Pessoal assume o maior valor face à sua despesa total:

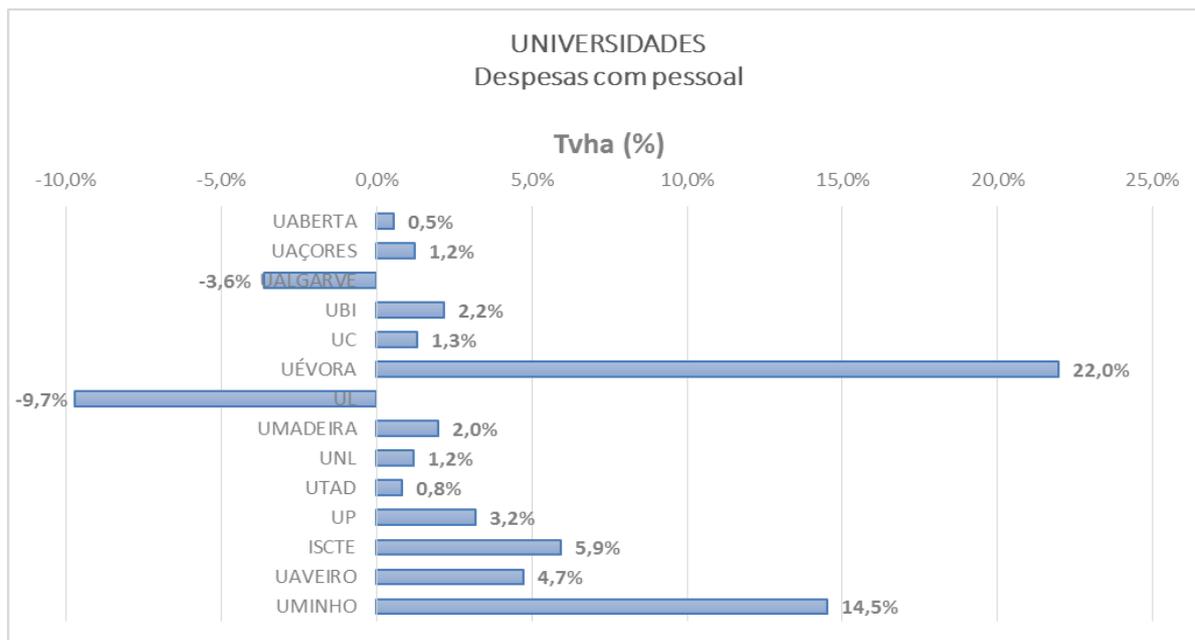
- Escola Superior de Hotelaria e Turismo Estoril 91,8%
- Escola Superior de Enfermagem do Porto 91,3%
- Instituto Politécnico de Lisboa..... 89,1%



3.2.2. DESPESAS COM PESSOAL (% FACE AO PERÍODO HOMÓLOGO)

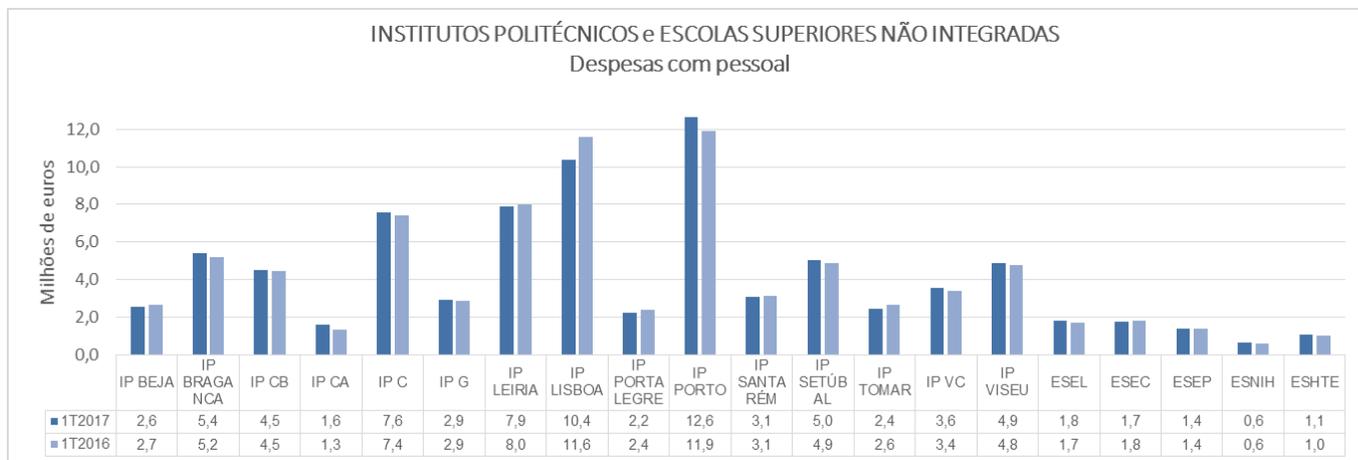
➤ Universidades

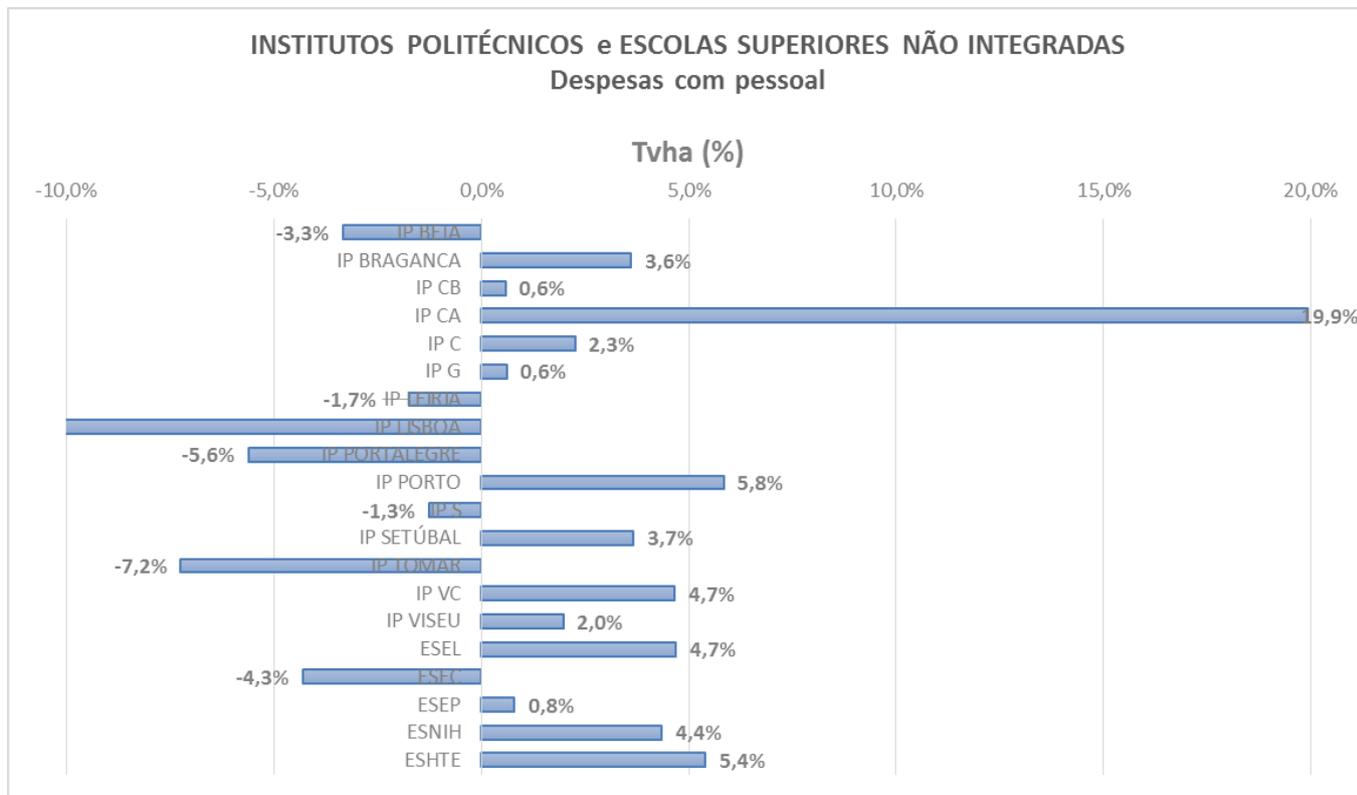




No que se refere à variação face ao período homólogo de 2016, as **Universidades** que registam maior variação nas Despesas com Pessoal são as seguintes:

- Universidade de Évora 22,0%
 - Universidade do Minho 14,5%
 - Universidade de Lisboa -9,7%
- ✓ Estas variações face a 2016 foram influenciados pela contratação de investigadores, no caso da Universidade de Évora, e pela alteração à forma de pagamento dos encargos sociais do pessoal, no caso da Universidade do Minho e da Universidade de Lisboa, embora com efeitos contrários.
- ✓ **Institutos Politécnicos e Escolas Superiores não Integradas**





- ✓ **Institutos Politécnicos** com maior variação em Despesas com Pessoal face ao período homólogo:
 - Instituto Politécnico do Cávado e Ave..... 19,9%
 - Instituto Politécnico de Tomar..... -7,2%
 - Instituto Politécnico de Lisboa -10,7%

- ✓ A variação homóloga das despesas com pessoal foi influenciada pelo aumento do n.º de docentes afetos aos cursos TeSP, no caso do IPCA, assim como pelas saídas registadas no IPTomar e que não foram objeto de substituição.

- ✓ Em relação ao IPLisboa, a variação registada resulta do facto dos encargos sociais com pessoal em 2016 incluírem os relativos a dezembro de 2015, situação que não aconteceu no 1.º trimestre de 2017.

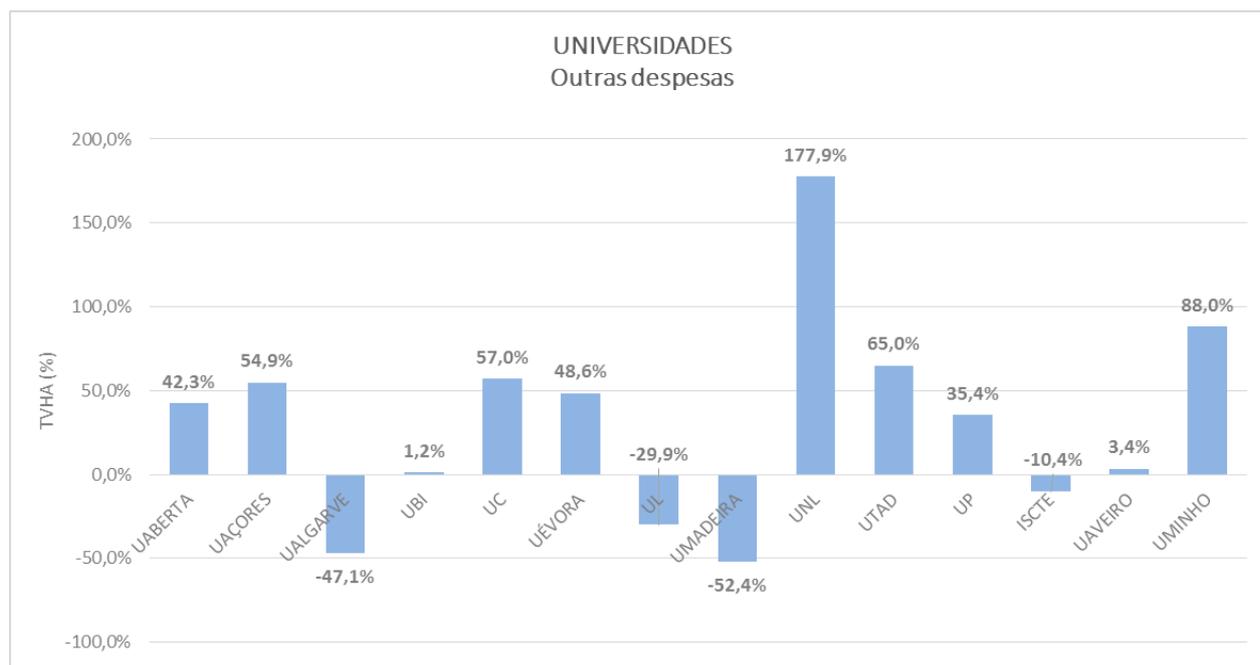
3.3. OUTRAS DESPESAS

(ver Quadro 6)

- ✓ O valor executado nos **Outros Agrupamentos de Despesa** ascendeu a **89,7 M€**, o que se traduz numa **taxa de execução** de **15,8%** da dotação inicialmente orçamentada, ainda que, face ao período homólogo de 2016, tenha apresentado um acréscimo neste tipo de despesas no montante de **19,9 M€**, correspondendo-lhe uma **Tvha** de **+24,8%**.
- ✓ O incremento destas despesas é, essencialmente, determinado pelo contributo das **Universidades (+20,0 M€)**, já que os **Institutos Politécnicos** e as **Escolas Superiores não integradas** concorrem com **-0,2 M€** no seu conjunto.
- ✓ As **Universidades** que incrementaram estas despesas em pelo menos 36% (média do aumento), face ao período homólogo de 2016, são:
 - Universidade Nova de Lisboa +177,9% (+11,5 M€) (*)
 - Universidade do Minho +88,0% (+7,0 M€)
 - Universidade de Trás os Montes e Alto Douro + 65,0% (+1,1M€)
 - Universidade de Coimbra +57,0% (+1,8 M€)
 - Universidade dos Açores +54,9% (+0,2 M€)
 - Universidade de Évora +48,6% (+1,0 M€)
 - Universidade Aberta +42,3% (+0,2 M€)

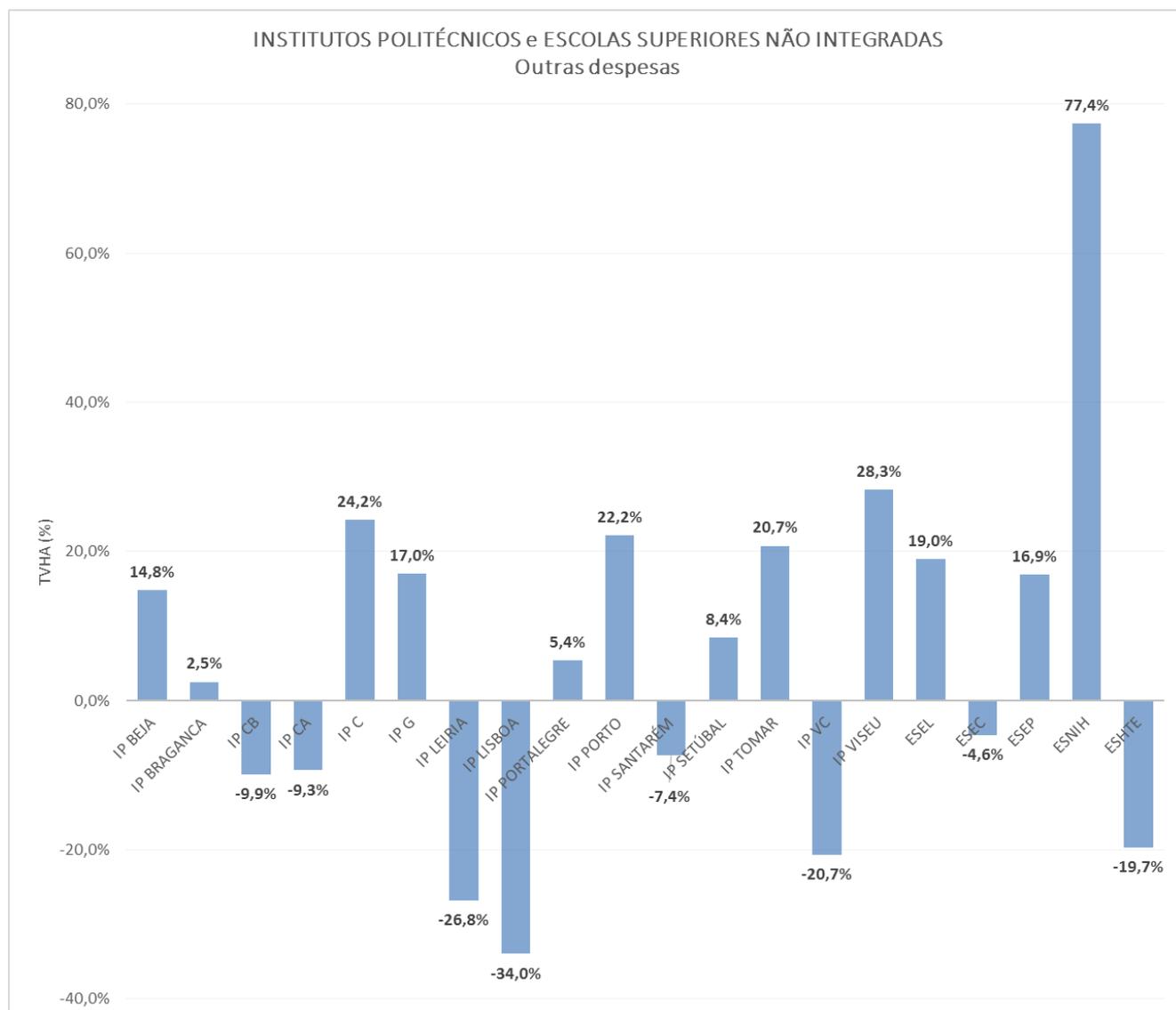
() Se ajustado de ocorrências “one-off” na despesa total, as despesas com outros agrupamentos representariam 22,9% (+1,5 M€) da mesma. Trata-se de uma transferência de 10,1 M€ interna à Universidade Nova de Lisboa (Faculdade de Economia / Reitoria), com origem na venda de um edifício.*

A aceleração da despesa realizada nas Instituições mencionadas ficou a dever-se a maiores gastos em aquisição de bens e serviços, quer correntes quer de capital.



Nos **Institutos Politécnicos e nas Escola Superiores não integradas** registou-se uma **redução** neste tipo de agrupamento face ao período homólogo de **-1,4%**, pelo que se identificam apenas as 3 Instituições que registam valores significativamente superiores a 2016 (> 24%):

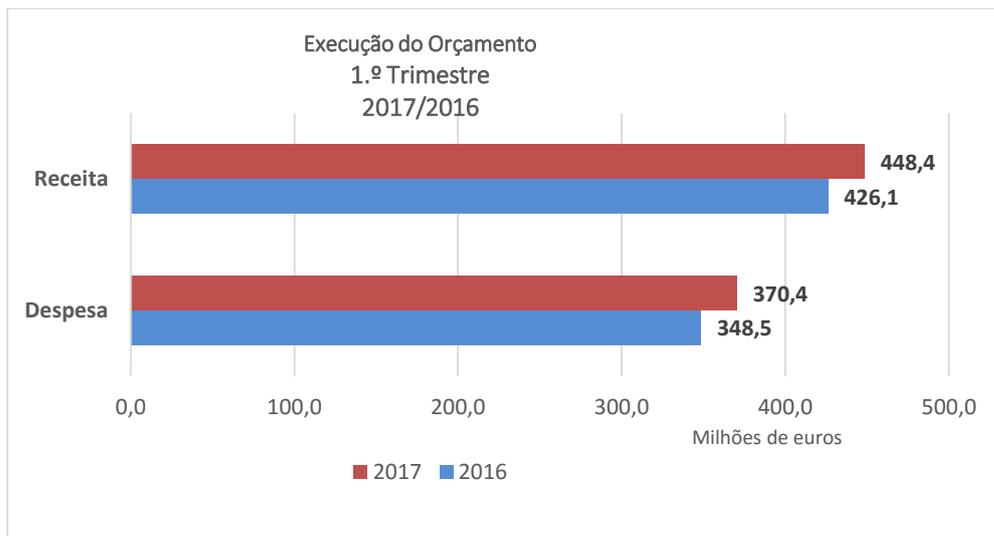
- Escola Superior Náutica Infante D. Henrique +77,4% (+0,1 M€)
- Instituto Politécnico de Viseu +28,3% (+0,2 M€)
- Instituto Politécnico de Coimbra..... +24,2% (+0,2 M€)



4. SALDOS DO ANO

(ver Quadro 7)

O saldo gerado na atividade desenvolvida pelas IES no 1º trimestre de 2017, ascendeu a **78,0 M€**, traduzindo um acréscimo de **0,6%** (+0,4 M€) face ao saldo registado no período homólogo de 2016, que se situou nos **77,6 M€**.



5. IDENTIFICAÇÃO DE RISCOS

5.1. RISCOS ORÇAMENTAIS IDENTIFICADOS NA ELABORAÇÃO DO ORÇAMENTO

Aquando da elaboração do Orçamento de 2017 houve um conjunto de Instituições (10) que construíram os respetivos orçamentos com sobreavaliação de receita ou com a não orçamentação de despesa, de forma a apresentar um orçamento equilibrado, e que constam do quadro seguinte.

UNIVERSIDADES	INSTITUTOS POLITÉCNICOS
Sobrevalorização da Receita	Sobrevalorização da Receita
Universidade Aberta 1,3 M€	Instituto Politécnico de Castelo Branco 1,2 M€
Universidade dos Açores 0,6 M€	Instituto Politécnico da Guarda 0,6 M€
Universidade do Algarve 2,5 M€	Instituto Politécnico de Lisboa 1,4 M€
Universidade da Beira Interior 1,2 M€	Instituto Politécnico de Tomar 1,2 M€
	Subvalorização da Despesa
	Instituto Politécnico de Santarém 1,2 M€
	Instituto Politécnico do Porto 2,5 M€

Esta situação motiva, desde logo, uma especial atenção para o acompanhamento e monitorização, em particular, das instituições que não têm capacidade interna para ultrapassar os constrangimentos que ocorrem na respetiva execução orçamental.

5.2. RISCOS ORÇAMENTAIS IDENTIFICADOS NA EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DO 1.º TRIMESTRE

Considerando a informação disponível quanto à execução orçamental do 1.º trimestre, as Instituições de Ensino Superior que podem configurar situações de desvio na sua execução, são as que registam os seguintes fatores de risco:

- ❖ cobrança de receitas gerais acima do valor de referência para o mesmo período (> 22,3%);
- ❖ cobrança de receitas próprias, inferior ao valor de cobrança expectável para o período (< 25,0%);
- ❖ cobrança de fundos comunitários e transferências da AP, inferior ao valor de cobrança expectável para o período (< 25,0%);
- ❖ saldo negativo da execução orçamental do período, resultante da diferença entre a receita cobrada (líquida de saldos) e a despesa efetuada.

Os fatores potenciadores de risco são ilustrados com semáforo vermelho e os fatores minimizadores do desvio orçamental são ilustrados com semáforo verde, o semáforo amarelo representa as instituições que possuem constrangimentos potenciadores de desvios orçamentais.

Do referido resulta o quadro constante na página seguinte.

Instituições de Ensino Superior	Receitas Gerais	Receitas Próprias	Outras Receitas (Fin. Comunit. + Transf. AP)	Saldo do Período	Risco Orçamental
	Requisição de Receitas gerais > 22,3%	(Receita cobrada)- (Previsão inicial x 25,0%)	(Receita cobrada)- (Previsão inicial x 25,0%)	(Total de receita cobrada - Total de despesa paga)	
Orçamento de Atividades	■	■	■	■	■
Universidades	■	■	■	■	■
UNIVERSIDADE ABERTA	■	■	■	■	■
UNIVERSIDADE DOS AÇORES	■	■	■	■	■
UNIVERSIDADE DO ALGARVE	■	■	■	■	■
UNIVERSIDADE DA BEIRA INTERIOR	■	■	■	■	■
UNIVERSIDADE DE COIMBRA	■	■	■	■	■
UNIVERSIDADE DE ÉVORA	■	■	■	■	■
UNIVERSIDADE DE LISBOA	■	■	■	■	■
UNIVERSIDADE DA MADEIRA	■	■	■	■	■
UNIVERSIDADE NOVA DE LISBOA	■	■	■	■	■
UNIVERSIDADE DE TRÁS-OS-MONTES E ALTO DOURO	■	■	■	■	■
UNIVERSIDADE DO PORTO - FUNDAÇÃO PÚBLICA	■	■	■	■	■
ISCTE - INSTITUTO UNIVERSITÁRIO DE LISBOA - FUNDAÇÃO PÚBLICA	■	■	■	■	■
UNIVERSIDADE DE AVEIRO - FUNDAÇÃO PÚBLICA	■	■	■	■	■
UNIVERSIDADE DO MINHO - FUNDAÇÃO PÚBLICA	■	■	■	■	■
Institutos Politécnicos	■	■	■	■	■
INSTITUTO POLITÉCNICO DE BEJA	■	■	■	■	■
INSTITUTO POLITÉCNICO DE BRAGANCA	■	■	■	■	■
INSTITUTO POLITÉCNICO DE CASTELO BRANCO	■	■	■	■	■
INSTITUTO POLITÉCNICO DO CÁVADO E DO AVE	■	■	■	■	■
INSTITUTO POLITÉCNICO DE COIMBRA	■	■	■	■	■
INSTITUTO POLITÉCNICO DA GUARDA	■	■	■	■	■
INSTITUTO POLITÉCNICO DE LEIRIA	■	■	■	■	■
INSTITUTO POLITÉCNICO DE LISBOA	■	■	■	■	■
INSTITUTO POLITÉCNICO DE PORTALEGRE	■	■	■	■	■
INSTITUTO POLITÉCNICO DO PORTO	■	■	■	■	■
INSTITUTO POLITECNICO DE SANTARÉM	■	■	■	■	■
INSTITUTO POLITÉCNICO DE SETÚBAL	■	■	■	■	■
INSTITUTO POLITÉCNICO DE TOMAR	■	■	■	■	■
INSTITUTO POLITÉCNICO DE VIANA DO CASTELO	■	■	■	■	■
INSTITUTO POLITÉCNICO DE VISEU	■	■	■	■	■
Escolas Superiores não integradas	■	■	■	■	■
ESCOLA SUPERIOR DE ENFERMAGEM DE LISBOA	■	■	■	■	■
ESCOLA SUPERIOR DE ENFERMAGEM DE COIMBRA	■	■	■	■	■
ESCOLA SUPERIOR DE ENFERMAGEM DO PORTO	■	■	■	■	■
ESCOLA SUPERIOR NÁUTICA INFANTE D. HENRIQUE	■	■	■	■	■
ESCOLA SUPERIOR DE HOTELARIA E TURISMO DO ESTORIL	■	■	■	■	■

A seleção das IES a monitorizar de forma mais próxima durante 2017 tem, desde logo, em conta o histórico da sua execução orçamental em anos anteriores e a sua capacidade de ultrapassar ou não os constrangimentos que registaram, a situação decorrente dos desvios orçamentais constantes da elaboração do orçamento de 2017 e a execução orçamental verificada nos três primeiros meses do ano. Contudo dado tratar-se da execução orçamental referente ao 1.º trimestre, considera-se desde já prematuro identificar as que poderão apresentar riscos efetivos de desvios orçamentais no final do ano.

6. NOTA FINAL

Neste sentido, começaram já reuniões de trabalho do grupo de monitorização com algumas das Instituições, de forma a verificar em conjunto quais os possíveis caminhos para mitigar as dificuldades orçamentais, quer estas sejam de índole estrutural ou conjuntural, com vista ao seu equilíbrio financeiro.

Em tal conformidade, confirma-se terem sido já revisitadas algumas IES, e que terão necessariamente, a par de outras Instituições, de implementar medidas e políticas relativas a:

- ✓ contratação de recursos humanos;
- ✓ adequação do corpo docente à procura formativa;
- ✓ capacidade de incremento das receitas próprias (aumento do número de alunos, aumento de cursos de especialização tecnológica cofinanciados, aumento de prestação de serviços à comunidade e o aumento da atividade de investigação científica);
- ✓ processo de redução de despesas centrado na otimização dos fornecimentos e serviços externos;
- ✓ necessidade de cooperação inter instituições e entre estas e os parceiros mais relevantes do tecido económico, social e cultural tanto nacionais como internacionais;
- ✓ reorganização estatutária, potenciando uma gestão mais integrada, matricial e eficiente dos recursos humanos e materiais.

As medidas referidas são essencialmente da competência das universidades e das instituições politécnicas, devendo o Estado, por seu lado e na sequência dos contratos assinados com as IES em julho de 2016, assegurar as dotações de orçamento de estado necessárias para fazer face à execução de alterações legislativas com impacto financeiro, que se estimam desde já, em 6,4 M€, dos quais se destaca (*ver Quadro 8*):

- Reposicionamento remuneratório dos docentes ou investigadores que obtiveram o título de agregado = 3,3 M€;
- Alteração do salário mínimo = 0,9 M€;
- Aumento do subsídio de refeição= 2M€.

ANEXOS – NOTA METODOLÓGICA

O presente relatório refere-se à execução orçamental do 1º trimestre de 2017 das Instituições de Ensino Superior (IES), prosseguindo o objetivo de realização do seu acompanhamento trimestral.

- A informação de base da execução orçamental tem por fonte o “BIORC”, sistema informático do Ministério das Finanças e é carregada por cada uma das IES;
- Os dados de execução orçamental analisados referem-se principalmente ao Orçamento de Atividades (funcionamento), em virtude do Orçamento de Projetos (investimento) assumir um valor residual;
- Os valores apresentados para as IES incluem os referentes aos Serviços de Ação Social;
- Os valores da receita cobrada não incluem a integração de saldos da gerência anterior.

➤ Receita Cobrada Líquida no 1.º trimestre 2017

Quadro 1

Execução Orçamental Receita (acumulada ao 1.º trimestre 2017)

Unid.: Euro

INSTITUIÇÕES DE ENSINO SUPERIOR	Previsão Inicial 2017	Receita Cobrada Líquida do ano		Indicadores de Execução Orçamental	
		março 2017	março 2016	Execução em %	Tvha
ORÇAMENTO DE ATIVIDADES	1 928 470 537	448 373 229	426 106 896	23,25%	5,2%
ORÇAMENTO DE PROJETOS	6 657 070	219 856	485 116	3,30%	-54,7%
TOTAL	1 935 127 607	448 593 085	426 592 012	23,18%	5,2%

Fonte: Biorc.

Não estão incluídos 10.433.871€ de dotações extra-orçamentais, em receitas gerais, da Universidade do Algarve.

Quadro 2

Receita (acumulada ao 1.º trimestre 2017)

Unid.: Euro

INSTITUIÇÕES DE ENSINO SUPERIOR	Previsão Inicial 2017	Receita Cobrada Líquida (sem saldos)					Indicadores Cobrança de Receita		Receita Cobrada Líquida Total 2016
		Financ. Comunitário	Financ. Nacional			Total	Grau de Cobrança	Tvha	
			Receitas Gerais	Receitas Próprias	Transf. no âmbito das AP				
ORÇAMENTO DE ATIVIDADES	1 928 470 537	24 717 027	255 869 403	133 088 706	34 698 093	448 373 229	23,3%	5,2%	426 106 896
UNIVERSIDADES	1 445 997 122	20 797 339	179 303 703	97 665 711	28 743 800	326 510 553	22,6%	6,7%	305 937 766
UNIVERSIDADE ABERTA	16 474 264	5 004	2 514 096	1 098 941	50 000	3 668 042	22,3%	4,9%	3 496 474
UNIVERSIDADE DOS AÇORES	22 027 105	33 789	4 000 439	1 240 808	380 948	5 655 984	25,7%	16,4%	4 859 351
UNIVERSIDADE DO ALGARVE	61 775 260	94 415	8 623 006	2 082 805	373 771	11 173 997	18,1%	-9,7%	12 380 575
UNIVERSIDADE DA BEIRA INTERIOR	37 502 782	180 513	5 899 017	3 157 933	311 935	9 549 398	25,5%	4,2%	9 166 661
UNIVERSIDADE DE COIMBRA	190 552 162	780 667	20 323 242	11 151 531	3 488 599	35 744 039	18,8%	-6,1%	38 049 805
UNIVERSIDADE DE ÉVORA	55 896 406	1 014 265	8 097 245	2 339 656	222 951	11 674 117	20,9%	2,7%	11 363 624
UNIVERSIDADE DE LISBOA	331 586 235	1 681 815	46 985 069	19 476 900	4 153 871	72 297 656	21,8%	-9,2%	79 647 371
UNIVERSIDADE DA MADEIRA	17 655 092	7 027	2 787 569	1 360 548	120 950	4 276 093	24,2%	-6,2%	4 558 561
UNIVERSIDADE NOVA DE LISBOA	124 631 409	1 272 102	16 133 570	20 321 597	13 075 844	50 803 113	40,8%	71,0%	29 702 952
UNIVERSIDADE DE TRÁS-OS-MONTES E ALTO DOURO	50 018 857	642 974	7 303 403	2 923 132	169 584	11 039 093	22,1%	7,3%	10 287 145
UNIVERSIDADE DO PORTO - FUNDAÇÃO PÚBLICA	274 657 742	2 527 500	27 369 130	12 300 494	742 849	42 939 973	15,6%	2,2%	42 016 252
ISCTE - INSTITUTO UNIVERSITÁRIO DE LISBOA - FUNDAÇÃO PÚBLICA	38 349 029	664 157	4 630 597	5 321 146	565 107	11 181 007	29,2%	21,7%	9 187 902
UNIVERSIDADE DE AVEIRO - FUNDAÇÃO PÚBLICA	93 494 715	811 486	12 141 279	5 003 779	2 209 427	20 165 971	21,6%	-16,4%	24 120 630
UNIVERSIDADE DO MINHO - FUNDAÇÃO PÚBLICA	131 376 064	11 081 626	12 496 040	9 886 440	2 877 963	36 342 069	27,7%	34,1%	27 100 464
INSTITUTOS POLITÉCNICOS E ESCOLAS SUPERIORES NÃO INTEGRADAS	482 473 415	3 919 688	76 565 701	35 422 995	5 954 293	121 862 677	25,3%	1,4%	120 169 130
INSTITUTO POLITÉCNICO DE BEJA	15 349 247	163 612	2 714 591	786 492	13 383	3 678 077	24,0%	8,5%	3 391 165
INSTITUTO POLITÉCNICO DE BRAGANÇA	29 105 581	1 362 016	4 563 946	1 713 024	16 550	7 655 536	26,3%	18,7%	6 450 582
INSTITUTO POLITÉCNICO DE CASTELO BRANCO	21 427 656	99 421	3 805 951	1 094 909	2 539	5 002 820	23,3%	-8,4%	5 458 741
INSTITUTO POLITÉCNICO DO CÁVADO E DO AVE	9 391 841	0	1 386 019	827 236	38 440	2 251 695	24,0%	-4,0%	2 345 918
INSTITUTO POLITÉCNICO DE COIMBRA	42 176 953	186 085	7 000 521	2 950 508	0	10 137 114	24,0%	-4,1%	10 567 063
INSTITUTO POLITÉCNICO DA GUARDA	16 100 707	165 894	2 661 865	596 262	13 407	3 437 428	21,3%	0,0%	3 437 312
INSTITUTO POLITÉCNICO DE LEIRIA	49 987 521	826 019	6 371 422	4 872 327	131 561	12 201 330	24,4%	10,7%	11 017 346
INSTITUTO POLITÉCNICO DE LISBOA	60 688 963	6 700	10 421 430	5 565 355	14 468	16 007 953	26,4%	-2,3%	16 376 966
INSTITUTO POLITÉCNICO DE PORTALEGRE	15 094 949	98 587	2 329 956	743 350	29 749	3 201 642	21,2%	4,8%	3 056 109
INSTITUTO POLITÉCNICO DO PORTO	76 477 585	359 455	10 576 975	6 204 286	5 557 994	22 698 709	29,7%	-3,5%	23 518 494
INSTITUTO POLITÉCNICO DE SANTARÉM	17 602 958	106 486	3 663 019	1 258 725	61 837	5 090 067	28,9%	-0,6%	5 122 708
INSTITUTO POLITÉCNICO DE SETÚBAL	26 107 768	24 807	4 543 087	1 659 610	2 118	6 229 622	23,9%	7,0%	5 819 363
INSTITUTO POLITÉCNICO DE TOMAR	13 991 493	196 470	2 376 456	673 260	7 500	3 253 687	23,3%	8,6%	2 996 848
INSTITUTO POLITÉCNICO DE VIANA DO CASTELO	22 543 902	141 529	3 072 837	1 711 081	64 746	4 990 192	22,1%	4,2%	4 788 229
INSTITUTO POLITÉCNICO DE VISEU	26 148 051	109 923	4 234 818	1 650 003	0	5 994 744	22,9%	-0,8%	6 042 870
ESCOLA SUPERIOR DE ENFERMAGEM DE LISBOA	10 656 569	7 867	1 878 396	895 639	0	2 781 902	26,1%	2,1%	2 724 077
ESCOLA SUPERIOR DE ENFERMAGEM DE COIMBRA	10 861 656	38 471	1 941 698	714 825	0	2 694 994	24,8%	-1,5%	2 735 447
ESCOLA SUPERIOR DE ENFERMAGEM DO PORTO	8 092 426	0	1 422 000	691 496	0	2 113 496	26,1%	6,6%	1 982 590
ESCOLA SUPERIOR NÁUTICA INFANTE D. HENRIQUE	4 359 730	0	699 557	309 826	0	1 009 383	23,2%	6,0%	951 944
ESCOLA SUPERIOR DE HOTELARIA E TURISMO DO ESTORIL	6 307 859	26 348	901 156	504 781	0	1 432 286	22,7%	3,4%	1 385 358

Fonte: Biorc.

Não estão incluídos 10.433.871€ de dotações extra-orçamentais, em receitas gerais, da Universidade do Algarve.

Relatório de Execução Orçamental de 2017 – 1.º Trimestre

Quadro 3-A

Receita por Fonte de Financiamento (acumulada ao 1.º trimestre)

Unid.: Euro

Instituições de Ensino Superior	Receitas Gerais				Receitas Próprias				RCL 2016	
	Previsão Inicial	Receita Cobrada Março 2017	Grau de cobrança	Tvha	Previsão Inicial	Receita Cobrada Março 2017	Grau de cobrança	Tvha	Receitas Gerais	Receitas Próprias
ORÇAMENTO DE ATIVIDADES	1 067 005 761	255 869 403	24,0%	2,0%	598 791 302	133 088 706	22,2%	9,7%	250 958 068	121 290 181
UNIVERSIDADES	754 226 776	179 303 703	23,8%	3,2%	464 354 089	97 665 711	21,0%	11,0%	173 718 169	87 951 396
UNIVERSIDADE ABERTA	10 313 922	2 514 096	24,4%	1,3%	5 524 191	1 098 941	19,9%	8,3%	2 481 514	1 014 960
UNIVERSIDADE DOS AÇORES	16 424 052	4 000 439	24,4%	2,9%	4 875 446	1 240 808	25,5%	50,7%	3 886 153	823 198
UNIVERSIDADE DO ALGARVE	34 520 091	8 623 006	25,0%	-7,0%	16 747 796	2 082 805	12,4%	-12,8%	9 268 904	2 387 507
UNIVERSIDADE DA BEIRA INTERIOR	24 200 347	5 899 017	24,4%	3,1%	12 712 680	3 157 933	24,8%	3,0%	5 719 229	3 065 555
UNIVERSIDADE DE COIMBRA	83 374 831	20 323 242	24,4%	3,1%	68 464 892	11 151 531	16,3%	12,0%	19 710 308	9 955 787
UNIVERSIDADE DE ÉVORA	33 218 441	8 097 245	24,4%	2,2%	14 133 889	2 339 656	16,6%	9,2%	7 921 279	2 143 212
UNIVERSIDADE DE LISBOA	193 651 879	46 985 069	24,3%	5,8%	96 124 957	19 476 900	20,3%	-22,7%	44 405 086	25 196 052
UNIVERSIDADE DA MADEIRA	11 550 767	2 787 569	24,1%	3,0%	5 058 026	1 360 548	26,9%	5,5%	2 706 970	1 289 142
UNIVERSIDADE NOVA DE LISBOA	66 683 245	16 133 570	24,2%	5,8%	38 231 415	20 321 597	53,2%	130,1%	15 246 201	8 830 328
UNIVERSIDADE DE TRÁS-OS-MONTES E ALTO DOURO	31 675 899	7 303 403	23,1%	7,7%	12 739 187	2 923 132	22,9%	-5,5%	6 783 135	3 094 353
UNIVERSIDADE DO PORTO - FUNDAÇÃO PÚBLICA	120 407 645	27 369 130	22,7%	-1,1%	109 885 537	12 300 494	11,2%	8,9%	27 672 090	11 299 153
ISCTE - INSTITUTO UNIVERSITÁRIO DE LISBOA - FUNDAÇÃO PÚBLICA	18 996 733	4 630 597	24,4%	4,8%	15 477 050	5 321 146	34,4%	49,0%	4 419 812	3 571 143
UNIVERSIDADE DE AVEIRO - FUNDAÇÃO PÚBLICA	48 565 121	12 141 279	25,0%	10,2%	25 551 003	5 003 779	19,6%	-16,4%	11 014 269	5 986 871
UNIVERSIDADE DO MINHO - FUNDAÇÃO PÚBLICA	60 643 803	12 496 040	20,6%	0,1%	38 828 020	9 886 440	25,5%	6,4%	12 483 219	9 294 136
INSTITUTOS POLITÉCNICOS E ESCOLAS SUPERIORES NÃO INTEGRADAS	312 778 985	76 565 701	24,5%	-0,9%	134 437 213	35 422 995	26,3%	6,3%	77 239 899	33 338 784
INSTITUTO POLITÉCNICO DE BEJA	11 152 821	2 714 591	24,3%	0,8%	2 787 968	786 492	28,2%	21,8%	2 692 246	645 727
INSTITUTO POLITÉCNICO DE BRAGANÇA	19 285 308	4 563 946	23,7%	1,3%	7 102 239	1 713 024	24,1%	7,0%	4 503 891	1 601 399
INSTITUTO POLITÉCNICO DE CASTELO BRANCO	15 747 701	3 805 951	24,2%	-8,1%	5 674 955	1 094 909	19,3%	5,4%	4 141 402	1 038 863
INSTITUTO POLITÉCNICO DO CÁVADO E DO AVE	5 686 231	1 386 019	24,4%	8,9%	3 495 080	827 236	23,7%	-0,2%	1 273 017	829 061
INSTITUTO POLITÉCNICO DE COIMBRA	28 719 197	7 000 521	24,4%	1,0%	12 698 020	2 950 508	23,2%	-9,7%	6 931 900	3 267 677
INSTITUTO POLITÉCNICO DA GUARDA	11 047 969	2 661 865	24,1%	3,3%	4 412 084	596 262	13,5%	-28,0%	2 576 066	828 513
INSTITUTO POLITÉCNICO DE LEIRIA	27 052 162	6 371 422	23,6%	-1,0%	17 607 170	4 872 327	27,7%	18,7%	6 433 451	4 103 828
INSTITUTO POLITÉCNICO DE LISBOA	42 349 487	10 421 430	24,6%	-7,3%	17 809 950	5 565 355	31,2%	9,7%	11 240 202	5 072 943
INSTITUTO POLITÉCNICO DE PORTALEGRE	9 565 469	2 329 956	24,4%	1,3%	2 697 072	743 350	27,6%	20,2%	2 300 568	618 460
INSTITUTO POLITÉCNICO DO PORTO	43 194 158	10 576 975	24,5%	2,4%	21 046 130	6 204 286	29,5%	3,3%	10 328 017	6 007 227
INSTITUTO POLITECNICO DE SANTARÉM	12 561 474	3 663 019	29,2%	-5,8%	4 720 168	1 258 725	26,7%	4,4%	3 887 737	1 205 979
INSTITUTO POLITÉCNICO DE SETÚBAL	18 670 948	4 543 087	24,3%	1,9%	7 308 129	1 659 610	22,7%	22,0%	4 458 829	1 360 041
INSTITUTO POLITÉCNICO DE TOMAR	9 770 546	2 376 456	24,3%	2,3%	4 048 122	673 260	16,6%	6,0%	2 322 415	635 224
INSTITUTO POLITÉCNICO DE VIANA DO CASTELO	12 601 910	3 072 837	24,4%	1,8%	5 127 520	1 711 081	33,4%	10,6%	3 017 301	1 547 040
INSTITUTO POLITÉCNICO DE VISEU	17 373 074	4 234 818	24,4%	-4,5%	6 416 937	1 650 003	25,7%	6,7%	4 432 140	1 546 867
ESCOLA SUPERIOR DE ENFERMAGEM DE LISBOA	7 706 000	1 878 396	24,4%	0,3%	2 839 919	895 639	31,5%	5,3%	1 873 707	850 370
ESCOLA SUPERIOR DE ENFERMAGEM DE COIMBRA	7 965 696	1 941 698	24,4%	0,5%	2 321 750	714 825	30,8%	-5,3%	1 931 591	755 092
ESCOLA SUPERIOR DE ENFERMAGEM DO PORTO	5 833 666	1 422 000	24,4%	5,0%	2 253 760	691 496	30,7%	10,1%	1 354 374	628 216
ESCOLA SUPERIOR NÁUTICA INFANTE D. HENRIQUE	2 798 230	699 557	25,0%	5,5%	1 559 040	309 826	19,9%	7,2%	662 954	288 991
ESCOLA SUPERIOR DE HOTELARIA E TURISMO DO ESTORIL	3 696 938	901 156	24,4%	2,6%	2 511 200	504 781	20,1%	-0,5%	878 091	507 267

Fonte: Biorc.

Não estão incluídos 10.433.871€ de dotações extra-orçamentais, em receitas gerais, da Universidade do Algarve.

Quadro 3-B

Receita por Fonte de Financiamento (acumulada ao 1.º trimestre)

Unid.: Euro

Instituições de Ensino Superior	Financ. Comunitário				Transf. no âmbito das AP				Receita Cobrada Líquida 2016	
	Previsão Inicial	Receita Cobrada Líquida Março 2017	Grau de cobrança	Tvha	Previsão Inicial	Receita Cobrada Líquida Março 2017	Grau de cobrança	Tvha	Financ. Comunitário	Transf. no âmbito das AP
ORÇAMENTO DE ATIVIDADES	180 076 909	24 717 027	13,7%	-21,1%	82 596 565	34 698 093	42,0%	53,9%	31 307 461	22 551 186
UNIVERSIDADES	152 611 374	20 797 339	13,6%	-28,3%	74 804 883	28 743 800	38,4%	88,2%	28 993 677	15 274 523
UNIVERSIDADE ABERTA	428 631	5 004	1,2%		207 520	50 000	24,1%		0	0
UNIVERSIDADE DOS AÇORES	167 290	33 789	20,2%		560 317	380 948	68,0%	154,0%	0	150 000
UNIVERSIDADE DO ALGARVE	7 157 901	94 415	1,3%	-63,7%	3 349 472	373 771	11,2%	-19,5%	260 140	464 024
UNIVERSIDADE DA BEIRA INTERIOR	67 112	180 513	269,0%	-32,5%	522 643	311 935	59,7%	172,9%	267 571	114 306
UNIVERSIDADE DE COIMBRA	31 847 655	780 667	2,5%	-87,7%	6 864 784	3 488 599	50,8%	72,0%	6 356 026	2 027 684
UNIVERSIDADE DE ÉVORA	7 246 611	1 014 265	14,0%	-12,4%	1 297 465	222 951	17,2%	57,5%	1 157 547	141 586
UNIVERSIDADE DE LISBOA	17 894 033	1 681 815	9,4%	-69,4%	23 915 366	4 153 871	17,4%	-8,8%	5 490 990	4 555 243
UNIVERSIDADE DA MADEIRA	828 984	7 027	0,8%	-98,6%	217 315	120 950	55,7%	129,0%	509 640	52 809
UNIVERSIDADE NOVA DE LISBOA	5 305 896	1 272 102	24,0%	-26,7%	14 410 853	13 075 844	90,7%	236,1%	1 736 447	3 889 975
UNIVERSIDADE DE TRÁS-OS-MONTES E ALTO DOURO	5 019 899	642 974	12,8%	133,5%	583 872	169 584	29,0%	26,3%	275 360	134 297
UNIVERSIDADE DO PORTO - FUNDAÇÃO PÚBLICA	38 469 913	2 527 500	6,6%	1,6%	5 894 647	742 849	12,6%	33,6%	2 488 868	556 141
ISCTE - INSTITUTO UNIVERSITÁRIO DE LISBOA - FUNDAÇÃO PÚBLICA	1 300 000	664 157	51,1%	20,7%	2 575 246	565 107	21,9%	-12,6%	550 049	646 898
UNIVERSIDADE DE AVEIRO - FUNDAÇÃO PÚBLICA	13 581 224	811 486	6,0%	-86,4%	5 797 367	2 209 427	38,1%	90,2%	5 957 803	1 161 687
UNIVERSIDADE DO MINHO - FUNDAÇÃO PÚBLICA	23 296 225	11 081 626	47,6%	181,0%	8 608 016	2 877 963	33,4%	108,6%	3 943 236	1 379 873
INSTITUTOS POLITÉCNICOS E ESCOLAS SUPERIORES NÃO INTEGRADAS	27 465 535	3 919 688	14,3%	69,4%	7 791 682	5 954 293	76,4%	-18,2%	2 313 784	7 276 664
INSTITUTO POLITÉCNICO DE BEJA	1 398 189	163 612	11,7%	207,6%	10 269	13 383	130,3%		53 191	0
INSTITUTO POLITÉCNICO DE BRAGANÇA	2 360 310	1 362 016	57,7%	294,5%	357 724	16 550	4,6%		345 292	0
INSTITUTO POLITÉCNICO DE CASTELO BRANCO	0	99 421		30,8%	5 000	2 539	50,8%	-98,7%	76 017	202 459
INSTITUTO POLITÉCNICO DO CÁVADO E DO AVE	0	0		-100,0%	210 530	38 440	18,3%		243 840	0
INSTITUTO POLITÉCNICO DE COIMBRA	466 953	186 085	39,9%	-49,4%	292 783	0	0,0%		367 486	0
INSTITUTO POLITÉCNICO DA GUARDA	526 742	165 894	31,5%	1085,5%	113 912	13 407	11,8%	-28,5%	13 994	18 740
INSTITUTO POLITÉCNICO DE LEIRIA	4 861 487	826 019	17,0%	78,8%	466 702	131 561	28,2%	626,7%	461 962	18 105
INSTITUTO POLITÉCNICO DE LISBOA	525 846	6 700	1,3%	-35,6%	3 680	14 468	393,2%	-72,9%	10 396	53 425
INSTITUTO POLITÉCNICO DE PORTALEGRE	2 830 408	98 587	3,5%	-27,0%	2 000	29 749	1487,4%	1387,4%	135 081	2 000
INSTITUTO POLITÉCNICO DO PORTO	6 323 684	359 455	5,7%	21,4%	5 913 613	5 557 994	94,0%	-19,3%	296 071	6 887 179
INSTITUTO POLITÉCNICO DE SANTARÉM	288 863	106 486	36,9%	278,7%	32 453	61 837	190,5%	6971,4%	28 118	874
INSTITUTO POLITÉCNICO DE SETÚBAL	122 691	24 807	20,2%	4931,3%	6 000	2 118	35,3%		493	0
INSTITUTO POLITÉCNICO DE TOMAR	97 130	196 470	202,3%	401,1%	75 695	7 500	9,9%		39 210	0
INSTITUTO POLITÉCNICO DE VIANA DO CASTELO	4 660 300	141 529	3,0%	-11,9%	154 172	64 746	42,0%	2,2%	160 558	63 330
INSTITUTO POLITÉCNICO DE VISEU	2 298 631	109 923	4,8%	134,6%	59 409	0	0,0%	-100,0%	46 857	17 006
ESCOLA SUPERIOR DE ENFERMAGEM DE LISBOA	110 650	7 867	7,1%						0	0
ESCOLA SUPERIOR DE ENFERMAGEM DE COIMBRA	497 070	38 471	7,7%	9,2%	77 140	0	0,0%	-100,0%	35 219	13 545
ESCOLA SUPERIOR DE ENFERMAGEM DO PORTO					5 000	0	0,0%			0
ESCOLA SUPERIOR NÁUTICA INFANTE D. HENRIQUE	2 460	0	0,0%						0	
ESCOLA SUPERIOR DE HOTELARIA E TURISMO DO ESTORIL	94 121	26 348	28,0%		5 600	0	0,0%		0	0

Fonte: Biorc.

Quadro 4**Execução orçamental Despesa (acumulada ao 1.º trimestre 2017)**

Unid.: Euro

Instituições de Ensino Superior	Dotação Inicial 2017	Pagamentos Líquidos Totais		Indicadores de execução orçamental	
		março 2017	março 2016	Execução em %	Tvha
ORÇAMENTO DE ATIVIDADES	1 927 921 295	370 364 195	348 541 126	19,2%	6,3%
ORÇAMENTO DE PROJETOS	6 657 070	122 034	318 403	1,8%	-61,7%
TOTAL	1 934 578 365	370 486 229	348 859 530	19,2%	6,2%

Fonte: Biorc.

Não estão incluídos 10.433.871€ de dotações extra-orçamentais, em receitas gerais, da Universidade do Algarve.

Quadro 5**Despesa (acumulada ao 1.º trimestre 2017)**

Unid.: Euro

Instituições de Ensino Superior	Dotação Inicial 2017	Pagamentos Líquidos Totais		Execução em %	Indicadores de execução orçamental	
		março 2017	março 2016		Tvha	
					valor	%
ORÇAMENTO DE ATIVIDADES	1 927 921 295	370 364 195	348 541 126	19,2%	21 823 069	6,3%
UNIVERSIDADES	1 445 447 880	273 604 317	251 623 235	18,9%	21 981 082	8,7%
UNIVERSIDADE ABERTA	16 474 264	3 217 468	3 051 500	19,5%	165 968	5,4%
UNIVERSIDADE DOS AÇORES	22 027 105	4 822 280	4 545 139	21,9%	277 142	6,1%
UNIVERSIDADE DO ALGARVE	61 536 018	10 139 110	11 398 730	16,5%	-1 259 620	-11,1%
UNIVERSIDADE DA BEIRA INTERIOR	37 502 782	7 492 373	7 347 832	20,0%	144 541	2,0%
UNIVERSIDADE DE COIMBRA	190 252 162	26 088 167	24 058 479	13,7%	2 029 688	8,4%
UNIVERSIDADE DE ÉVORA	55 896 406	12 533 955	9 839 637	22,4%	2 694 318	27,4%
UNIVERSIDADE DE LISBOA	331 586 235	54 695 146	63 984 842	16,5%	-9 289 696	-14,5%
UNIVERSIDADE DA MADEIRA	17 655 092	3 643 968	3 931 425	20,6%	-287 457	-7,3%
UNIVERSIDADE NOVA DE LISBOA	124 621 409	37 190 205	25 488 569	29,8%	11 701 635	45,9%
UNIVERSIDADE DE TRÁS-OS-MONTES E ALTO DOURO	50 018 857	10 838 167	9 710 197	21,7%	1 127 970	11,6%
UNIVERSIDADE DO PORTO - FUNDAÇÃO PÚBLICA	274 657 742	41 565 242	37 405 526	15,1%	4 159 717	11,1%
ISCTE - INSTITUTO UNIVERSITÁRIO DE LISBOA - FUNDAÇÃO PÚBLICA	38 349 029	7 871 313	7 723 488	20,5%	147 825	1,9%
UNIVERSIDADE DE AVEIRO - FUNDAÇÃO PÚBLICA	93 494 715	18 212 006	17 435 887	19,5%	776 119	4,5%
UNIVERSIDADE DO MINHO - FUNDAÇÃO PÚBLICA	131 376 064	35 294 916	25 701 984	26,9%	9 592 933	37,3%
INSTITUTOS POLITÉCNICOS E ESCOLAS SUPERIORES NÃO INTEGRADAS	482 473 415	96 759 878	96 917 891	20,1%	-158 013	-0,2%
INSTITUTO POLITÉCNICO DE BEJA	15 349 247	3 026 902	3 055 495	19,7%	-28 593	-0,9%
INSTITUTO POLITÉCNICO DE BRAGANCA	29 105 581	6 591 556	6 374 106	22,6%	217 450	3,4%
INSTITUTO POLITÉCNICO DE CASTELO BRANCO	21 427 656	5 132 955	5 178 015	24,0%	-45 061	-0,9%
INSTITUTO POLITÉCNICO DO CÁVADO E DO AVE	9 391 841	1 822 566	1 578 756	19,4%	243 810	15,4%
INSTITUTO POLITÉCNICO DE COIMBRA	42 176 953	8 608 709	8 237 484	20,4%	371 225	4,5%
INSTITUTO POLITÉCNICO DA GUARDA	16 100 707	3 381 982	3 295 752	21,0%	86 230	2,6%
INSTITUTO POLITÉCNICO DE LEIRIA	49 987 521	9 089 672	9 672 440	18,2%	-582 769	-6,0%
INSTITUTO POLITÉCNICO DE LISBOA	60 688 963	11 613 772	13 524 575	19,1%	-1 910 803	-14,1%
INSTITUTO POLITÉCNICO DE PORTALEGRE	15 094 949	2 576 281	2 692 476	17,1%	-116 194	-4,3%
INSTITUTO POLITÉCNICO DO PORTO	76 477 585	14 966 030	13 845 250	19,6%	1 120 781	8,1%
INSTITUTO POLITECNICO DE SANTARÉM	17 602 958	3 572 442	3 650 715	20,3%	-78 273	-2,1%
INSTITUTO POLITÉCNICO DE SETÚBAL	26 107 768	5 675 801	5 448 061	21,7%	227 740	4,2%
INSTITUTO POLITÉCNICO DE TOMAR	13 991 493	2 828 171	2 953 383	20,2%	-125 212	-4,2%
INSTITUTO POLITÉCNICO DE VIANA DO CASTELO	22 543 902	4 406 791	4 467 409	19,5%	-60 618	-1,4%
INSTITUTO POLITÉCNICO DE VISEU	26 148 051	5 685 584	5 413 709	21,7%	271 876	5,0%
ESCOLA SUPERIOR DE ENFERMAGEM DE LISBOA	10 656 569	2 171 659	2 032 282	20,4%	139 378	6,9%
ESCOLA SUPERIOR DE ENFERMAGEM DE COIMBRA	10 861 656	2 007 345	2 098 328	18,5%	-90 983	-4,3%
ESCOLA SUPERIOR DE ENFERMAGEM DO PORTO	8 092 426	1 534 671	1 504 300	19,0%	30 371	2,0%
ESCOLA SUPERIOR NÁUTICA INFANTE D. HENRIQUE	4 359 730	894 771	754 871	20,5%	139 901	18,5%
ESCOLA SUPERIOR DE HOTELARIA E TURISMO DO ESTORIL	6 307 859	1 172 217	1 140 485	18,6%	31 732	2,8%

Fonte: Biorc.

Não estão incluídos 10.433.871€ de dotações extra-orçamentais, em receitas gerais, da Universidade do Algarve.

Quadro 6

Unid.: Euro

INSTITUIÇÕES DE ENSINO SUPERIOR	Despesas com o pessoal			Taxa de Execução	Tvha	Outras despesas			Taxa de Execução	Tvha
	Dotação Inicial 2017	Março 2017	Março 2016			Dotação inicial 2017	Março 2017	Março 2016		
ORÇAMENTO DE ATIVIDADES	1 358 634 680	280 656 731	278 686 504	20,7%	0,7%	569 286 615	89 707 464	69 854 622	15,8%	28,4%
UNIVERSIDADES	967 429 955	197 353 601	195 421 493	20,4%	1,0%	478 017 925	76 250 716	56 201 742	16,0%	35,7%
UNIVERSIDADE ABERTA	13 443 876	2 708 365	2 693 852	20,1%	0,5%	3 030 388	509 103	357 648	16,8%	42,3%
UNIVERSIDADE DOS AÇORES	18 781 145	4 184 311	4 133 187	22,3%	1,2%	3 245 960	637 969	411 952	19,7%	54,9%
UNIVERSIDADE DO ALGARVE	44 542 177	9 107 947	9 450 300	20,4%	-3,6%	16 993 841	1 031 163	1 948 430	6,1%	-47,1%
UNIVERSIDADE DA BEIRA INTERIOR	31 354 605	5 836 274	5 712 103	18,6%	2,2%	6 148 177	1 656 100	1 635 730	26,9%	1,2%
UNIVERSIDADE DE COIMBRA	105 152 934	21 245 992	20 974 307	20,2%	1,3%	85 099 228	4 842 176	3 084 173	5,7%	57,0%
UNIVERSIDADE DE ÉVORA	42 492 835	9 556 253	7 835 339	22,5%	22,0%	13 403 571	2 977 702	2 004 298	22,2%	48,6%
UNIVERSIDADE DE LISBOA	242 832 593	44 009 097	48 739 296	18,1%	-9,7%	88 753 642	10 686 050	15 245 546	12,0%	-29,9%
UNIVERSIDADE DA MADEIRA	14 630 025	3 323 362	3 258 514	22,7%	2,0%	3 025 067	320 605	672 911	10,6%	-52,4%
UNIVERSIDADE NOVA DE LISBOA	91 082 518	19 263 436	19 038 133	21,1%	1,2%	33 538 891	17 926 769	6 450 436	53,5%	177,9%
UNIVERSIDADE DE TRÁS-OS-MONTES E ALTO DOURO	38 211 316	8 137 582	8 073 218	21,3%	0,8%	11 807 541	2 700 586	1 636 979	22,9%	65,0%
UNIVERSIDADE DO PORTO - FUNDAÇÃO PÚBLICA	145 296 030	29 102 598	28 200 385	20,0%	3,2%	129 361 712	12 462 644	9 205 141	9,6%	35,4%
ISCTE - INSTITUTO UNIVERSITÁRIO DE LISBOA - FUNDAÇÃO PÚBLICA	28 690 563	6 167 485	5 822 065	21,5%	5,9%	9 658 466	1 703 828	1 901 423	17,6%	-10,4%
UNIVERSIDADE DE AVEIRO - FUNDAÇÃO PÚBLICA	64 834 974	14 421 511	13 771 697	22,2%	4,7%	28 659 741	3 790 495	3 664 190	13,2%	3,4%
UNIVERSIDADE DO MINHO - FUNDAÇÃO PÚBLICA	86 084 364	20 289 389	17 719 098	23,6%	14,5%	45 291 700	15 005 527	7 982 885	33,1%	88,0%
INSTITUTOS POLITÉCNICOS E ESCOLAS SUPERIORES NÃO INTEGRADAS	391 204 725	83 303 129	83 265 011	21,3%	0,0%	91 268 690	13 456 749	13 652 880	14,7%	-1,4%
INSTITUTO POLITÉCNICO DE BEJA	12 367 850	2 565 153	2 653 380	20,7%	-3,3%	2 981 397	461 749	402 116	15,5%	14,8%
INSTITUTO POLITÉCNICO DE BRAGANÇA	24 070 028	5 401 182	5 212 790	22,4%	3,6%	5 035 553	1 190 374	1 161 316	23,6%	2,5%
INSTITUTO POLITÉCNICO DE CASTELO BRANCO	19 662 038	4 485 329	4 459 423	22,8%	0,6%	1 765 618	647 626	718 592	36,7%	-9,9%
INSTITUTO POLITÉCNICO DO CÁVADO E DO AVE	6 233 021	1 603 564	1 337 193	25,7%	19,9%	3 158 820	219 002	241 563	6,9%	-9,3%
INSTITUTO POLITÉCNICO DE COIMBRA	37 528 642	7 564 702	7 397 052	20,2%	2,3%	4 648 311	1 044 007	840 432	22,5%	24,2%
INSTITUTO POLITÉCNICO DA GUARDA	13 505 625	2 910 806	2 893 003	21,6%	0,6%	2 595 082	471 176	402 749	18,2%	17,0%
INSTITUTO POLITÉCNICO DE LEIRIA	37 451 589	7 878 210	8 016 836	21,0%	-1,7%	12 535 932	1 211 462	1 655 605	9,7%	-26,8%
INSTITUTO POLITÉCNICO DE LISBOA	53 083 761	10 351 296	11 612 205	19,5%	-10,9%	7 605 202	1 262 475	1 912 370	16,6%	-34,0%
INSTITUTO POLITÉCNICO DE PORTALEGRE	10 738 085	2 245 126	2 378 197	20,9%	-5,6%	4 356 864	331 155	314 279	7,6%	5,4%
INSTITUTO POLITÉCNICO DO PORTO	55 324 286	12 626 142	11 929 700	22,8%	5,8%	21 153 299	2 339 888	1 915 550	11,1%	22,2%
INSTITUTO POLITECNICO DE SANTARÉM	16 437 564	3 089 013	3 128 702	18,8%	-1,3%	1 165 394	483 429	522 013	41,5%	-7,4%
INSTITUTO POLITÉCNICO DE SETÚBAL	22 881 221	5 033 424	4 855 550	22,0%	3,7%	3 226 547	642 377	592 510	19,9%	8,4%
INSTITUTO POLITÉCNICO DE TOMAR	11 984 815	2 445 430	2 636 377	20,4%	-7,2%	2 006 678	382 741	317 006	19,1%	20,7%
INSTITUTO POLITÉCNICO DE VIANA DO CASTELO	15 872 278	3 565 920	3 407 072	22,5%	4,7%	6 671 624	840 872	1 060 337	12,6%	-20,7%
INSTITUTO POLITÉCNICO DE VISEU	21 525 124	4 880 969	4 786 444	22,7%	2,0%	4 622 927	804 615	627 264	17,4%	28,3%
ESCOLA SUPERIOR DE ENFERMAGEM DE LISBOA	8 577 837	1 805 926	1 724 915	21,1%	4,7%	2 078 732	365 733	307 366	17,6%	19,0%
ESCOLA SUPERIOR DE ENFERMAGEM DE COIMBRA	8 386 089	1 738 360	1 816 321	20,7%	-4,3%	2 475 567	268 986	282 007	10,9%	-4,6%
ESCOLA SUPERIOR DE ENFERMAGEM DO PORTO	7 140 982	1 401 385	1 390 281	19,6%	0,8%	951 444	133 286	114 019	14,0%	16,9%
ESCOLA SUPERIOR NÁUTICA INFANTE D. HENRIQUE	3 268 837	634 704	608 238	19,4%	4,4%	1 090 893	260 067	146 633	23,8%	77,4%
ESCOLA SUPERIOR DE HOTELARIA E TURISMO DO ESTORIL	5 165 053	1 076 488	1 021 330	20,8%	5,4%	1 142 806	95 729	119 155	8,4%	-19,7%

Fonte: BIORC.

Estão excluídos deste mapa 10.433.871€ de dotações extra-orçamentais de Receitas Gerais na Universidade do Algarve.

Quadro 7**Receita (sem saldos)/Despesa (acumulada ao 1.º trimestre 2017)**

Unid.: Euro

Instituições de Ensino Superior	2017		
	Receita Total (sem saldos)	Despesa	Saldo
ORÇAMENTO DE ATIVIDADES	448.373.229	370.364.195	78.009.034
UNIVERSIDADES	326.510.553	273.604.317	52.906.236
UNIVERSIDADE ABERTA	3.668.042	3.217.468	450.574
UNIVERSIDADE DOS AÇORES	5.655.984	4.822.280	833.704
UNIVERSIDADE DO ALGARVE	11.173.997	10.139.110	1.034.887
UNIVERSIDADE DA BEIRA INTERIOR	9.549.398	7.492.373	2.057.024
UNIVERSIDADE DE COIMBRA	35.744.039	26.088.167	9.655.872
UNIVERSIDADE DE ÉVORA	11.674.117	12.533.955	-859.838
UNIVERSIDADE DE LISBOA	72.297.656	54.695.146	17.602.510
UNIVERSIDADE DA MADEIRA	4.276.093	3.643.968	632.126
UNIVERSIDADE NOVA DE LISBOA	50.803.113	37.190.205	13.612.909
UNIVERSIDADE DE TRÁS-OS-MONTES E ALTO DOURO	11.039.093	10.838.167	200.926
UNIVERSIDADE DO PORTO - FUNDAÇÃO PÚBLICA	42.939.973	41.565.242	1.374.731
ISCTE - INSTITUTO UNIVERSITÁRIO DE LISBOA - FUNDAÇÃO PÚBLICA	11.181.007	7.871.313	3.309.694
UNIVERSIDADE DE AVEIRO - FUNDAÇÃO PÚBLICA	20.165.971	18.212.006	1.953.965
UNIVERSIDADE DO MINHO - FUNDAÇÃO PÚBLICA	36.342.069	35.294.916	1.047.153
INSTITUTOS POLITÉCNICOS E ESCOLAS SUPERIORES NÃO INTEGRADAS	121.862.677	96.759.878	25.102.798
INSTITUTO POLITÉCNICO DE BEJA	3.678.077	3.026.902	651.176
INSTITUTO POLITÉCNICO DE BRAGANÇA	7.655.536	6.591.556	1.063.979
INSTITUTO POLITÉCNICO DE CASTELO BRANCO	5.002.820	5.132.955	-130.135
INSTITUTO POLITÉCNICO DO CÁVADO E DO AVE	2.251.695	1.822.566	429.129
INSTITUTO POLITÉCNICO DE COIMBRA	10.137.114	8.608.709	1.528.405
INSTITUTO POLITÉCNICO DA GUARDA	3.437.428	3.381.982	55.446
INSTITUTO POLITÉCNICO DE LEIRIA	12.201.330	9.089.672	3.111.658
INSTITUTO POLITÉCNICO DE LISBOA	16.007.953	11.613.772	4.394.181
INSTITUTO POLITÉCNICO DE PORTALEGRE	3.201.642	2.576.281	625.361
INSTITUTO POLITÉCNICO DO PORTO	22.698.709	14.966.030	7.732.679
INSTITUTO POLITECNICO DE SANTARÉM	5.090.067	3.572.442	1.517.625
INSTITUTO POLITÉCNICO DE SETÚBAL	6.229.622	5.675.801	553.821
INSTITUTO POLITÉCNICO DE TOMAR	3.253.687	2.828.171	425.516
INSTITUTO POLITÉCNICO DE VIANA DO CASTELO	4.990.192	4.406.791	583.401
INSTITUTO POLITÉCNICO DE VISEU	5.994.744	5.685.584	309.160
ESCOLA SUPERIOR DE ENFERMAGEM DE LISBOA	2.781.902	2.171.659	610.243
ESCOLA SUPERIOR DE ENFERMAGEM DE COIMBRA	2.694.994	2.007.345	687.649
ESCOLA SUPERIOR DE ENFERMAGEM DO PORTO	2.113.496	1.534.671	578.825
ESCOLA SUPERIOR NÁUTICA INFANTE D. HENRIQUE	1.009.383	894.771	114.612
ESCOLA SUPERIOR DE HOTELARIA E TURISMO DO ESTORIL	1.432.286	1.172.217	260.068

Fonte: Biorc.

Não estão incluídos 10.433.871€ de dotações extra-orçamentais, em receitas gerais, da Universidade do Algarve.

Quadro 8



Impacto Orçamental das Medidas do Governo / OE 2017

UNIVERSIDADE	Aumento de Encargos				
	Salário Mínimo	Subsídio Alimentação	Agregações	Diário da República (a)	TOTAL
U. Coimbra	0,00 (b)	252 442 €	353 059 €	63 000 €	668 501 €
U. Lisboa	383 186 €	71 101 €	661 232 €	140 044 €	1 255 563 €
U. Porto	41 590 €	249 255 €	460 849 €	12 613 €	764 307 €
UNL	14 843 €	137 618 €	421 113 €	60 474 €	634 048 €
U. Aveiro	36 954 €	140 250 €	144 228 €	5 194 €	326 626 €
U. Minho	40 926 €	145 002 €	302 012 €	4 142 €	492 082 €
U. Évora	41 741 €	78 493 €	231 799 €	60 000 €	412 033 €
U. Açores	21 985 €	36 540 €	65 225 €	1 442 €	125 192 €
U. Algarve	6 090 €	91 759 €	66 642 €	10 900 €	175 391 €
UTAD	30 783 €	65 576 €	70 896 €	5 912 €	173 166 €
UBI	16 866 €	47 850 €	135 679 €	4 716 €	205 111 €
U. Madeira	7 736 €	27 993 €	22 113 €	4 623 €	62 464 €
U. Aberta	10 580 €	19 525 €	32 612 €	3 000 €	65 716 €
ISCTE	2 328 €	51 265 €	177 094 €	8 302 €	238 989 €
TOTAL	655 607 €	1 414 669 €	3 144 551 €	384 362 €	5 599 190 €



PROJEÇÃO DO IMPACTO FINANCEIRO DO OE 2017

	IMPACTO SUBSÍDIO ALIMENTAÇÃO*	TOTAL IMPACTO SALÁRIO MÍNIMO**	AUMENTO CUSTOS DE SERVIÇOS (DECORRENTE DO AUMENTO SALÁRIO MÍNIMO)	IMPACTO PUBLICAÇÕES DR	REPOSICIONAMENTO REMUNERATÓRIO DOS DOCENTES OU INVESTIGADORES QUE OBTIVERAM O TÍTULO DE AGRGADO	TOTAL
INSTITUTO POLITÉCNICO DE BEJA	23 526,25 €	5 540,41 €	0,00 €	13 449,79 €	0,00 €	42 516,45 €
INSTITUTO POLITÉCNICO DE BRAGANÇA	38 678,75 €	11 837,83 €	0,00 €	0,00 €	34 029,07 €	84 545,65 €
INSTITUTO POLITÉCNICO DE CASTELO BRANCO	49 524,75 €	15 426,70 €	0,00 €	14 000,00 €	4 255,37 €	83 206,82 €
INSTITUTO POLITÉCNICO DO CAVADO E DO AVE	19 698,25 €	935,55 €	12 011,08 €	17 167,78 €	8 579,03 €	58 391,69 €
INSTITUTO POLITÉCNICO DE COIMBRA	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9 926,88 €	9 926,88 €
INSTITUTO POLITÉCNICO DA GUARDA	28 550,50 €	16 710,83 €	2 901,00 €	6 000,00 €	0,00 €	54 162,33 €
INSTITUTO POLITÉCNICO DE LEIRIA	77 357,50 €	57 119,49 €	24 628,56 €	7 281,20 €	14 178,78 €	180 565,53 €
INSTITUTO POLITÉCNICO DE LISBOA	98 890,00 €	14 443,22 €	0,00 €	0,00 €	14 178,95 €	127 512,17 €
INSTITUTO POLITÉCNICO DE PORTALEGRE	24 642,75 €	17 342,33 €	0,00 €	7 100,00 €	7 089,39 €	56 174,47 €
INSTITUTO POLITÉCNICO DO PORTO	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12 783,68 €	12 783,68 €
INSTITUTO POLITÉCNICO DE SANTARÉM	32 936,75 €	12 167,00 €	25 840,48 €	7 642,00 €	0,00 €	78 586,23 €
INSTITUTO POLITÉCNICO DE SETÚBAL	36 366,00 €	4 821,20 €	6 310,00 €	8 398,85 €	11 140,47 €	67 036,52 €
INSTITUTO POLITÉCNICO DE TOMAR	24 323,75 €	14 398,77 €	13 070,22 €	2 141,51 €	0,00 €	53 934,25 €
INSTITUTO POLITÉCNICO DE VIANA DO CASTELO	32 936,75 €	17 132,80 €	0,00 €	0,00 €	7 089,56 €	57 159,11 €
INSTITUTO POLITÉCNICO DE VISEU	45 856,25 €	17 307,68 €	6 026,84 €	6 026,84 €	25 521,80 €	94 712,57 €
ESCOLA SUP. DE HORTALARIA E TURISMO DO ESTORIL	7 576,25 €	0,00 €	0,00 €	7 000,00 €	0,00 €	14 576,25 €
ESCOLA SUP. NAUTICA INFANTE D. HENRIQUE	5 263,50 €	467,78 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5 731,28 €
ESCOLA SUP. DE ENFERMAGEM DE COIMBRA	14 833,50 €	10 991,26 €	5 809,98 €	6 231,09 €	0,00 €	37 865,83 €
ESCOLA SUP. DE ENFERMAGEM DO PORTO	10 048,50 €	1 871,10 €	3 388,92 €	4 175,54 €	0,00 €	19 484,06 €
ESCOLA SUP. DE ENFERMAGEM DE LISBOA	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	571 010,00 €	218 513,95 €	93 960,24 €	106 614,60 €	148 772,98 €	1 138 871,77 €