

# **Apresentação do Orçamento global da Universidade da Madeira para 2010**

**Reunião do Conselho Geral**

**12 Fevereiro 2010**

[www.uma.pt](http://www.uma.pt)

## Demonstração de Resultados:

- Aumento das transferências de OE;
- Redução dos custos com Fornec. e Serviços Externos;
- Aumento de 11% dos custos com o pessoal;
- Redução das amortizações (investimento);
- Redução das propinas e das prestações de serviço;
- Provisões;
- Resultado Líquido positivo

# Demonstração de Resultados

Código das contas POC Educação	Custos e perdas	2010		2008	
61	Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas:				
	Mercadorias				
	Matérias	33.226,50	33.226,50	39.754,13	39.754,13
62	Fornecimentos e serviços externos	1.615.502,12		2.335.768,05	
	Custos com o pessoal:				
641+642	Remunerações	12.630.166,17		11.626.846,89	
643 a 648	Encargos sociais	1.678.788,49		1.238.172,75	
649	Outros				
63	Transferências correntes concedidas e prestações sociais	140.052,00	16.064.508,78	339.000,00	15.539.787,69
66	Amortizações do exercício	864.389,70		1.106.170,89	
67	Provisões do exercício	147.466,97	1.011.856,67	71.872,65	1.178.043,54
65	Outros custos e perdas operacionais (A)	293.920,24	293.920,24	259.947,35	259.947,35
			17.403.512,19		17.017.532,71
68	Custos e perdas financeiras (C)	15.033,42	15.033,42	20.438,50	20.438,50
			17.418.545,61		17.037.971,21
69	Custos e perdas extraordinárias (E)	58.664,97	58.664,97	470.647,36	470.647,36
			17.477.210,58		17.508.618,57
88	Resultado líquido do exercício	389.661,41			
			17.477.210,58		17.508.618,57

# Demonstração de Resultados

Código das contas POC Educação	Proveitos e ganhos	2010	2008
71	Vendas e prestações de serviços:		
711	Vendas de mercadorias	5.748,81	7.426,05
712	Prestações de serviços	346.179,82	454.176,69
		351.928,63	461.602,74
72	Impostos e taxas	2.944.800,00	3.321.730,90
	Variação da produção		
75	Trabalhos para a própria entidade		
73	Proveitos suplementares	117.858,68	116.539,48
74	Transferências e subsídios correntes obtidos:		
741	Transferências - Tesouro		
742 e 743	Outras	13.487.273,00	11.197.287,68
76	Outros proveitos e ganhos operacionais	16.549.931,68	14.635.558,06
	(B)	16.901.860,31	15.097.160,80
78	Proveitos e ganhos financeiros	101.069,94	185.252,95
	(D)	101.069,94	185.252,95
		17.002.930,25	15.282.413,75
79	Proveitos e ganhos extraordinários	863.941,74	824.740,70
	(F)	863.941,74	824.740,70
		17.866.871,99	16.107.154,45
88	Resultado líquido do exercício		1.401.464,12
		17.866.871,99	17.508.618,57
	<b>Resumo</b>	<b>2010</b>	<b>2008</b>
	Resultados operacionais: (B)-(A)=	-501.651,88	-1.920.371,91
	Resultados financeiros: (D)-(C-A)=	86.036,52	164.814,45
	Resultados correntes: (D)-(C)=	-415.615,36	-1.755.557,46
	Resultado líquido do exercício: (F)-(E)=	389.661,41	-1.401.464,12

## Balanço:

- Imobilizado em curso (Simulação Empresarial e Quinta de São Roque);
- Introdução da dívida dos alunos;
- Introdução do compromisso das entidades financiadoras (acréscimos e diferimentos);

# Balanço

Código das contas POC Educação	Activo	2010			2008
		AB	AP	AL	
	Imobilizado:				
	Imobilizações incorpóreas:				
434	Software	673.378,41	642.521,17	30.857,24	65.105,30
		673.378,41	642.521,17	30.857,24	65.105,30
	Imobilizações corpóreas:				
421	Terrenos e Recursos naturais	3.119.319,92	0,00	3.119.319,92	3.119.319,92
422	Edifícios e outras construções	3.308.526,83	1.527.920,20	1.780.606,63	2.365.153,14
423	Equipamento básico	7.332.670,83	5.620.726,90	1.711.943,93	1.736.145,10
424	Equipamento de transporte	86.465,69	86.465,69	0,00	0,00
425	Ferramentas e utensílios	34.236,35	27.025,61	7.210,73	15.589,57
426	Equipamento administrativo	2.649.390,94	2.430.842,68	218.548,27	399.918,50
428	Livros e publicações	771.018,08	770.658,78	359,30	813,48
429	Outras imobilizações corpóreas	65.033,53	37.543,55	27.489,98	35.701,90
442	Imobilizações em curso de imobilizações corpóreas	426.955,93	0,00	426.955,93	0,00
		17.793.618,10	10.501.183,41	7.292.434,69	7.672.641,61
	Investimentos financeiros:				
411	Partes de capital	115.761,54		115.761,54	115.751,54
		115.761,54	0,00	115.761,54	115.751,54
	Circulante:				
	Existências:				
36	Materias primas, Subsidiárias e de consumo	49.161,50		49.161,50	52.151,53
		49.161,50	0,00	49.161,50	52.151,53
	Dividas de terceiros – Curto prazo				
24	Estado e Outros Entes Públicos	10.026,77		10.026,77	20.053,55
211	Clientes	377.678,36		377.678,36	168.397,98
26	Outros devedores	3.601.252,93		3.601.252,93	574,56
		3.988.958,06	0,00	3.988.958,06	189.026,09
	Títulos negociáveis:				
	Depósitos em instituições financeiras e caixa				
13	Conta no tesouro	599.481,34		599.481,34	379.046,34
12	Depósitos em instituições financeiras	2.787.825,93		2.787.825,93	3.518.199,28
11	Caixa	2.101,40		2.101,40	4.202,80
		3.389.408,67		3.389.408,67	3.901.448,42
	Acréscimos e diferimentos				
271	Acréscimos de proveitos	1.737.566,97		1.737.566,97	3.165.906,43
272	Custos diferidos	62.752,31		62.752,31	110.628,48
		1.800.319,28		1.800.319,28	3.276.534,91
	Total de amortizações		11.143.704,58		
	Total de provisões				
	Total do activo	27.810.605,56	11.143.704,58	16.666.900,98 €	15.272.659,40 €

# Balanço

Código das contas POC Educação	Fundos próprios e passivo	2010	2008
	Fundos próprios		
51	Património	11.024.945,45	11.066.896,06
		11.024.945,45	11.066.896,06
	Reservas:		
577	Reservas decorrentes da transferência de activos	16.250,00	16.250,00
		16.250,00	16.250,00
59	Resultados transitados	-3.658.785,37	86.643,21
88	Resultado líquido do exercício	389.661,41	-1.401.464,12
		-3.269.123,96	-1.314.820,91
	Total dos Fundos Próprios	7.772.071,49	9.768.325,15
	Passivo:		
29	Provisões para riscos e encargos	893.214,99	598.281,05
		893.214,99	598.281,05
	Dividas a terceiros - Curto prazo		
24	Estado e Outros Entes Públicos	4.226,62	
252	Credores pela execução do orçamento	58.535,51	45.668,05
26	Outros credores	34.566,61	49.133,22
		97.328,74	94.801,27
	Acréscimos e diferimentos:		
273	Acréscimos de custos	2.480.731,57	2.099.210,52
274	Proveitos diferidos	5.423.554,19	2.712.041,41
		7.904.285,76	4.811.251,93
	Total do passivo	8.894.829,49	5.504.334,25
	Total dos fundos próprios e passivo	16.666.900,98	15.272.659,40



## Receita

- Orçamento de Estado – Correntes - 12.772.273€;
- Orçamento de Estado – PIDDAC – 75.000€;
- Receita própria – Auto-financiamento – 3.723.450€
  - Propina – 2.578.450€
  - Rendimentos de propriedade – 100.000€
  - Transferências – 133.000€
  - Vendas de bens e Serviços – 579.000 €



## Receita (cont.)

- Projectos (Outros financiamentos) – 616.355 €
- Projectos (Financiamento – OE) – 684.658€

**TOTAL – 17.871.736€**


## Despesas

- Orçamento de Estado – Remunerações 12.772.273€
- Orçamento de Estado – Capital – 75.000€
- Receita Própria – Remunerações – 1 454 317€
- Receita Própria - Aquisição de bens e serviços 1.826.835€
- Receita Própria – Despesas de capital – 296.388€


## Despesas (cont.)

- Projectos (outras fontes) – Remunerações – 501.882€
- Projectos (outras fontes) – Aquisição de bens e serviços – 410.944€
- Projectos (outras fontes) – Transferências e outras despesas – 226.903€
- Projectos (outras fontes) – Capital – 161.234€
- **TOTAL – 17.871.736€**


# Orçamental - UMa

 UNIVERSIDADE da MADEIRA		2010					2009 (previsão)					Δ%		
		Orçamento de Estado: Receitas Gerais sem acordos (311)	Orçamento de Estado: Receitas Gerais com acordos (312)	Receitas Próprias	OUTRAS (FEDER, FSE, ...)	Orçamento de Estado: Receitas Gerais - PIDDAC (311)	TOTAL	Orçamento de Estado: Receitas Gerais sem acordos (311)	Orçamento de Estado: Receitas Gerais com acordos (312)	Receitas Próprias	OUTRAS (FEDER, FSE, ...)	Orçamento de Estado: Receitas Gerais - PIDDAC (311)	TOTAL	10/09
DESPESA	Despesas com o pessoal	11.821.371	370.705	303.462			12.495.538	10.164.614,06	237.292,06	921.940	109.920	115.050,00	11.548.817	8%
	Remunerações certas e permanentes													
	Abonos Variáveis ou eventuais	235.629	12.500	81.651	42.962		372.742	217.636,35	6.404,15	132.852	56.747	2.357,65	415.998	-10%
	Caixa Geral Aposentações (01.03.05.A0.A0)	463.737	1.000	1.030.174			1.494.911	533.938,62	32.818,29	698.617		13.005,00	1.278.379	17%
	Segurança social - CGA (01.03.xx)	251.536	74.715	39.030			365.281				22.202		22.202	1545%
	Aquisição de bens e serviços		87.482	1.826.835	323.512		2.237.829		55.201,33	1.650.782,64	272.819,86	19.455,83	1.998.260	12%
	Juros e outros encargos													
	Transferências correntes		65.630	107.607	126.537		299.774		112.475,80	178.956,76	209.415,22	15.525,56	516.373	-42%
	Subsídios													
	Outras despesas correntes		3.027	38.303	31.709		73.039			134.285,42	74.849,30	9.079,12	218.214	-67%
	Aquisição de bens de capital		69.599	296.388	91.635	75 000	532.622		49.956,36	136.172,20	81.258,88	4.651,20	272.039	96%
	Transferências de capital													
Activos financeiros														
Outras despesas de capital														
Operações extra-orçamentais														
TOTAL		12.772.273	684.658	3.723.450	616.355	75.000	17.871.736	10.916.189	494.148	3.853.606	827.213	179.124	16.270.281	
RECEITA	Propinas e taxas (04)			2.911.450			2.911.450			3.513.383,25			3.513.383	-17%
	Rendimentos da propriedade			100.000			100.000			132.164,32			132.164	-24%
	Transferências correntes	12.772.273	399.712	133.000	561.992		13.866.977	11.175.919,00	428.269,79	243.130,86	911.195,93	145.155,00	12.903.671	7%
	Venda de bens e serviços correntes			564.000			564.000		106,00	433.647,51			433.754	30%
	Outras receitas correntes			10.000			10.000			9.757,66			9.758	2%
	Venda de bens de investimento													
	Transferências de capital		284.946		54.363		339.309		297.321,53		39.363,56	97.500,00	434.185	-22%
	Activos financeiros													
	Outras receitas de capital					75.000	75.000							
	Reposições não abatidas nos pagamentos			5.000			5.000			1.974,55			1.975	153%
	Saldo da gerência anterior								837.715,29	1.380.359,52	1.262.073	389.281	3.869.429	-100%
	Operações extra-orçamentais									2.678,02			2.678	-100%
TOTAL		12.772.273	684.658	3.723.450	616.355	75.000	17.871.736	11.175.919	1.563.413	5.717.096	2.212.632	631.936	21.300.996	
SALDO							SALDO					5.030.715		

# Orçamental - SASUMa

		2010 (Previsão)					2009					Δ%		
		Orçamento de Estado: Receitas Gerais sem acordos (311)	Orçamento de Estado: Receitas Gerais com acordos (312)	Receitas Próprias	OUTRAS (610)	Orçamento de Estado: Receitas Gerais - PIDDAC (311)	TOTAL	Orçamento de Estado: Receitas Gerais sem acordos (311)	Orçamento de Estado: Receitas Gerais com acordos (312)	Receitas Próprias	OUTRAS (FEDER, FSE, ...)	Orçamento de Estado: Receitas Gerais - PIDDAC (311)	TOTAL	10/09
DESPESA	Despesas com o pessoal	538.395		291.127				535.609		239.093				
	Remunerações certas e permanentes	452.670		238.013			690.683	461570		197.828			659.399	5%
	Abonos Variáveis ou eventuais	9.051		9.019			18.070	9714		4.280			13.994	29%
	Caixa Geral Aposentações (01.03.05.A0.A0)	62.045					62.045	43741					43.741	42%
	Segurança social - CGA (01.03.xx)	14.629		44 095			58.724	20584		36.355			56.939	3%
	Aquisição de bens e serviços			386.816	228.358		615.174		22.865	570.397	315		593.576	4%
	Juros e outros encargos													
	Transferências correntes							1556784					1.556.784	-100%
	Subsídios													
	Outras despesas correntes			622			622			637			637	-2%
	Aquisição de bens de capital			6.350			6.350		108860	15694	290049		414603	-98%
TOTAL		538395		684915	228358		1451668	2092393	131725	825191	290364		3339673	
RECEITA	Propinas e taxas (04)			373			373			375			375	-1%
	Rendimentos da propriedade			250			250			625			625	-60%
	Transferências correntes	538395			228358		766753	2068844		100000	30196		2199040	-65%
	Venda de bens e serviços correntes			679292			679292			587202			587202	16%
	Outras receitas correntes			5000			5000			7517			7517	-33%
	Venda de bens de investimento													
	Transferências de capital										255606		255606	-100%
	Activos financeiros													
	Outras receitas de capital													
	Reposições não abatidas nos pagamentos													
	Saldo da gerência anterior							23528	131726	133125	4562		292941	-100%
TOTAL		538.395		684.915	228.358		1.451.668	2.092.372	131.726	828.845	290.364		3.343.307	-35%
SALDO							SALDO						3.634	

# Orçamental - Consolidado

 UNIVERSIDADE da MADEIRA		2010 (Previsão)					2009						Δ%	
		Orçamento de Estado: Receitas Gerais sem acordos (311)	Orçamento de Estado: Receitas Gerais com acordos (312)	Receitas Próprias	OUTRAS (610)	Orçamento de Estado: Receitas Gerais - PIDDAC (311)	TOTAL	Orçamento de Estado: Receitas Gerais sem acordos (311)	Orçamento de Estado: Receitas Gerais com acordos (312)	Receitas Próprias	OUTRAS (FEDER, FSE, ...)	Orçamento de Estado: Receitas Gerais - PIDDAC (311)	TOTAL	10/09
DESPESA	Despesas com o pessoal	12.274.041	370.705	541.475			13.186.221	10626185	237292	1119768	109920	115050	12.208.215	8%
	Remunerações certas e permanentes													
	Abonos Variáveis ou eventuais	244.680	12.500	90.670	42.962		390.812	227350	6404	137133	56747	2358	429.992	-9%
	Caixa Geral Aposentações (01.03.05.A0.A0)	525.782	1.000	1.030.174			1.556.956	577680	32818	698617		13005	1.322.120	18%
	Segurança social - CGA (01.03.xx)	266.165	74.715	83.125			424.005	20584		36355	22202		79.141	436%
	Aquisição de bens e serviços		87.482	2.213.651	551.870		2.853.003		78066	2221179	273134	19456	2.591.836	10%
	Juros e outros encargos													
	Transferências correntes		65.630	107.607	126.537		299.774	1556784	112476	178957	209415	15526	2.073.157	-86%
	Subsídios													
	Outras despesas correntes		3.027	38.925	31.709		73.661			134923	74849	9079	218851	-66%
	Aquisição de bens de capital		69.599	302.738	91.635	75.000	538.972		158816	151866	371308	4651	686642	-22%
	Transferências de capital													
Activos financeiros														
Outras despesas de capital														
Operações extra-orçamentais														
TOTAL		13310668	684658	2555314	844713	75000	19323404	13008582	625873	4678798	1117577	179124	19609954	36%
RECEITA	Propinas e taxas (04)			2911823			2911823			3513758			3513758	-17%
	Rendimentos da propriedade			100250			100250			132790			132790	-25%
	Transferências correntes	13310668	399712	133000	790350		14633730	13244763	428270	343131	941392	145155	15102711	-3%
	Venda de bens e serviços correntes			1243292			1243292		106	1020850			1020956	22%
	Outras receitas correntes			15000			15000			17274			17274	-13%
	Venda de bens de investimento													
	Transferências de capital		284946		54363		339309		297322		294970	97500	689791	-51%
	Activos financeiros													
	Outras receitas de capital					75000	75000							
	Reposições não abatidas nos pagamentos			5000			5000			1975			1975	153%
	Saldo da gerência anterior							23528	969441	1513485	1266635	389281	4162370	-100%
	Operações extra-orçamentais									2678			2678	-100%
TOTAL		13.310.668	684.658	4.408.365	844.713	75.000	19.323.404	13.268.291	1.695.138	6.545.940	2.502.996	631.936	24.644.303	2%
SALDO							SALDO						5.034.349	