

SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO GRANDE-FURG
SECRETARIA EXECUTIVA DOS CONSELHOS
CONSELHO DE ENSINO, PESQUISA, EXTENSÃO E ADMINISTRAÇÃO

RESOLUÇÃO COEPEA/FURG Nº 58, DE 27 DE MAIO DE 2022.

Dispõe sobre a Distribuição Orçamentária
na Furg para o exercício de 2022.

O REITOR DA UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO GRANDE- FURG, na qualidade de Presidente do CONSELHO DE ENSINO, PESQUISA, EXTENSÃO E ADMINISTRAÇÃO, considerando a Ata de nº 122 deste Conselho, de reunião realizada em 27 de maio de 2022, e o Processo nº 23116.000158/2022-60,

RESOLVE:

Art.1º Aprovar a Distribuição Orçamentária da FURG para o exercício de 2022, conforme anexo I.

Art. 2º Esta Resolução entra em vigor a partir de 1º de julho de 2022.

Danilo Giroldo
Presidente do COEPEA

ANEXO I – DISTRIBUIÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA FURG PARA O EXERCÍCIO DE 2022 (RESOLUÇÃO COEPEA/FURG Nº 58, DE 27 DE MAIO DE 2022)

ORÇAMENTO 2022

INTRODUÇÃO

O orçamento da Universidade tem sido submetido a severas restrições desde a aprovação da Emenda Constitucional 95. O teto de gastos imposto pela emenda força o achatamento das dotações orçamentárias destinadas ao pagamento das despesas discricionárias das instituições públicas. Em 2022, o orçamento das universidades retroagiu ao patamar do ano de 2019, recuperando os cortes aplicados no Projeto da Lei Orçamentária Anual – PLOA de 2021, embora não recuperando a histórica defasagem, especialmente, das dotações orçamentárias destinadas ao Programa Nacional de Assistência Estudantil (PNAES) e ao pagamento das despesas discricionárias das instituições.

Ainda em 2021, no Projeto da Lei Orçamentária Anual – PLOA de 2022, foi previsto o aumento da dotação de funcionamento para recuperação dos valores de 2019, todavia, com a aprovação da Lei Orçamentária Anual – LOA 2022 (Lei nº 14.303, de 21 de janeiro de 2022) esta dotação foi reduzida em 24,51%.

Com a aprovação da LOA, que ocorreu em 24/01/2022, foram estipulados limites de empenho sendo liberado até 31 de março o valor corresponde à 1/12 do total do recurso da Assistência Estudantil e 1/18 do restante do recurso previsto na LOA.

Por conseguinte, até final de março o percentual de orçamento liberado foi insuficiente para cobrir os custos fixos mensais (energia elétrica, água, serviços terceirizados, telefonia e etc.). Esse fato foi agravado pelo atraso e insuficiência na liberação dos recursos financeiros para o pagamento das despesas. As liberações recebidas se deram de forma mensal e correspondiam a cerca de 50% do total de despesas liquidadas. Somente as liberações de financeiro ocorridas no final do mês de abril e no começo do mês de maio foram suficientes para o pagamento das despesas liquidadas.

Embora tenha ocorrido uma recomposição no orçamento de 2022, esse ainda se mostra insuficiente para que a Universidade possa atender, de forma plena e adequada, as demandas das Unidades Acadêmicas, das Pró-reitorias, dos Órgão vinculados e dos *Campi* Santa Vitória do Palmar (SVP), São Lourenço do Sul (SLS) e Santo Antônio da Patrulha (SAP). No intuito dar maior dinâmica para o atendimento das demandas que surgiram com o retorno presencial das atividades acadêmicas, em 2022, será retomada a distribuição orçamentária interna para as Unidades Acadêmicas e os *Campi* SVP, SLS e SAP, respeitando os critérios da Matriz de Distribuição Interna do Orçamento, detalhada nos anexos 1 e 2 deste documento. A seguir, será apresentado o detalhamento do orçamento de 2022 bem como as bases legais.

DETALHAMENTO DAS DOTAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS DE 2022

A **Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO** compreende as metas e prioridades da administração pública federal, incluindo as despesas de capital para o exercício financeiro subseqüente e orienta a elaboração da lei orçamentária anual, dispendo sobre as alterações na legislação tributária e estabelecendo a política de aplicação das agências financeiras oficiais de fomento.

A **Lei Orçamentária Anual - LOA** estabelece os Orçamentos da União, por intermédio dos quais são estimadas as receitas e fixadas às despesas do governo federal. Na sua elaboração, cabe ao Congresso Nacional avaliar e ajustar a proposta do Poder

Executivo, assim como faz com a Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) e o Plano Plurianual (PPA).

Os valores apresentados a seguir são referentes ao exercício de 2022, para Universidade e Hospital Universitário apresentados na Lei nº14.194, de 20/08/2021 – LDO/2022, o Projeto de Lei nº 19/2021 – PLOA 2022, a Lei nº 14.303, de 21 de janeiro de 2022 – LOA/2022, o Decreto nº 10.961, de 11 de fevereiro de 2022, alterado pelo Decreto nº 11.019, de 30 de março de 2022 que dispõe sobre a programação orçamentária e financeira e estabelece o cronograma de execução mensal de desembolso do Poder Executivo federal para o exercício de 2022.

1. Orçamento Geral - FURG e Hospital Universitário (Quadros 01 a 04)

O Orçamento Geral da União (OGU) traz a distribuição das dotações 2022 individualizadas da **FURG e do Hospital Universitário (HU)**. Os quadros 01, 02 e 03 apresentam, respectivamente, a dotação total prevista para a FURG, para o HU e a dotação consolidada (FURG e HU).

Quadro 01 – Orçamento FURG – 2022 – Dotação Total

TIPO DA DESPESA	Prog.	Ação	GND	Dotação 2022 - FURG		Total
				Tesouro	O. Fontes	
1 - PESSOAL				464.637.360,00	-	464.637.360,00
Pagamento de Pessoal Ativo da União	0032	20TP	custeio	247.768.643,00		247.768.643,00
Inativos e Pensionistas	0032	0181	custeio	147.616.988,00		147.616.988,00
Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais	0032	09HB	custeio	52.833.886,00		52.833.886,00
Cumprimento de Débitos Judiciais Periódicos	0901	0005	custeio	16.417.843,00		16.417.843,00
2 - OUTROS CUSTEIOS E CAPITAL (2.1 + 2.2 + 2.3)				72.792.131,00	3.548.773,00	76.340.904,00
2.1 - BENEFÍCIOS				17.629.836,00		17.629.836,00
Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores Civis, Empregados e Militares	0032	212B	custeio	1.126.339,00		1.126.339,00
Auxílio-Transporte aos Servidores Civis, Empregados e Militares	0032	212B	custeio	1.120.314,00		1.120.314,00
Auxílio-Alimentação aos Servidores Civis, Empregados e Militares	0032	212B	custeio	9.245.546,00		9.245.546,00
Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	0032	2004	custeio	5.709.118,00		5.709.118,00
Benefícios Assistenciais decorrentes do Auxílio-Funeral e Natalidade	0032	212B	custeio	428.519,00		428.519,00
2.2 - ESPECÍFICAS				2.834.444,00		2.834.444,00
PASEP	5013	20RK	custeio	2.834.444,00		2.834.444,00
2.3 - OUTRAS ATIVIDADES				52.327.851,00	3.548.773,00	55.876.624,00
Assistência ao Estudante de Ensino Superior - PNAES - Auxílio	5013	4002	custeio	5.825.434,00		5.825.434,00
Assistência ao Estudante de Ensino Superior - PNAES - Assistência	5013	4002	custeio	2.741.380,00		2.741.380,00
Programa INCLUIR: Acessibilidade na Educação Superior	5013	4002	custeio	130.975,00		130.975,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - Tesouro	5013	20RK	custeio	37.480.812		37.480.812
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 250	5013	20RK	custeio		106.198,00	106.198,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 250	5013	20RK	capital		1.400.000,00	1.400.000,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 280	5013	20RK	custeio		202.575,00	202.575,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 281 - CONVÊNIOS	5013	20RK	custeio		50.000,00	50.000,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 281 - CONVÊNIOS	5013	20RK	capital		1.790.000,00	1.790.000,00
Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior - Complementação / Consolidação	5013	20RK	capital	2.820.000,00		2.820.000,00
Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior - Embarcações - Laboratórios Flutuantes	5013	20RK	capital	2.111.950,00		2.111.950,00
Emenda Henrique Fontana	5013	20RK	custeio	77.800,00		77.800,00
Emenda Henrique Fontana	5013	20RK	capital	22.200		22.200

Emenda Dep. Afonso	5013	8282	capital	200.000	200.000
Funcionamento da Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão	5013	20GK	custeio	730.000,00	730.000,00
Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação	0032	4572	custeio	140.000,00	140.000,00
Contribuições ANDIFES	0910	00PW	custeio	30.000,00	30.000,00
Contribuições AULP e Tordasilhas	0910	00OQ	custeio	17.300,00	17.300,00
3 - TOTAL GERAL (1 + 2)				537.429.491,00	3.548.773,00

Quadro 02 – Orçamento HU – 2022

Tipo de Despesa	Prog.	Ação	GND	Dotação Total - Hospital Universitário - 2022		
				Tesouro	O. Fontes	Total
1 - Pessoal				62.691.712,00		62.691.712,00
Pagamento de Pessoal Ativo da União	2109	20TP	Pessoal	39.376.096,00		39.376.096,00
Inativos e Pensionistas	0089	0181	Pessoal	14.999.555,00		14.999.555,00
Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais	2109	09HB	Pessoal	8.316.061,00		8.316.061,00
2 - Outros Custeios e Capital (2.1 + 2.2 + 2.3)				3.010.478,00		3.010.478,00
2.1 - Benefícios				3.010.478,00		3.010.478,00
Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores Civis, Empregados e Militares	0032	212B	Custeio	130.368,00		130.368,00
Auxílio-Transporte aos Servidores Civis, Empregados e Militares	0032	212B	Custeio	120.466,00		120.466,00
Auxílio-Alimentação aos Servidores Civis, Empregados e Militares	0032	212B	Custeio	1.706.201,00		1.706.201,00
Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	0032	2004	Custeio	1.050.193,00		1.050.193,00
Benefícios Assistenciais decorrentes do Auxílio-Funeral e Natalidade	0032	212B	Custeio	3.250,00		3.250,00
2.2 - Específicas				0,00		0,00
PASEP	2080	20RK	Custeio	0,00		0,00
3 - Total Geral (1 + 2)				65.702.190,00		65.702.190,00

Quadro 03 – Orçamento FURG e HU – 2022

TIPO DA DESPESA	Prog.	Ação	GND	Dotação 2022 - FURG e HU		Total
				Tesouro	O. Fontes	
1 - PESSOAL				527.329.072,00		527.329.072,00
Pagamento de Pessoal Ativo da União	0032	20TP	custeio	287.144.739,00		287.144.739,00
Inativos e Pensionistas	0032	0181	custeio	162.616.543,00		162.616.543,00
Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais	0032	09HB	custeio	61.149.947,00		61.149.947,00
Cumprimento de Débitos Judiciais Periódicos	0901	0005	custeio	16.417.843,00		16.417.843,00
2 - OUTROS CUSTEIROS E CAPITAL (2.1 + 2.2 + 2.3)				75.802.609,00	3.548.773,00	79.351.382,00
2.1 - BENEFÍCIOS				20.640.314,00		20.640.314,00
Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores Civis, Empregados e Militares	0032	212B	custeio	1.256.707,00		1.256.707,00
Auxílio-Transporte aos Servidores Civis, Empregados e Militares	0032	212B	custeio	1.240.780,00		1.240.780,00
Auxílio-Alimentação aos Servidores Civis, Empregados e Militares	0032	212B	custeio	10.951.747,00		10.951.747,00
Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	0032	2004	custeio	6.759.311,00		6.759.311,00
Benefícios Assistenciais decorrentes do Auxílio-Funeral e Natalidade	0032	212B	custeio	431.769,00		431.769,00
2.2 - ESPECÍFICAS				2.834.444,00		2.834.444,00
PASEP	5013	20RK	custeio	2.834.444,00		2.834.444,00
2.3 - OUTRAS ATIVIDADES				52.327.851,00	3.548.773,00	55.876.624,00
Assistência ao Estudante de Ensino Superior - PNAES - Auxílio	5013	4002	custeio	5.825.434,00		5.825.434,00
Assistência ao Estudante de Ensino Superior - PNAES - Assistência	5013	4002	custeio	2.741.380,00		2.741.380,00
Programa INCLUIR: Acessibilidade na Educação Superior	5013	4002	custeio	130.975,00		130.975,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - Tesouro	5013	20RK	custeio	37.480.812		37.480.812
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 250	5013	20RK	custeio		106.198,00	106.198,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 250	5013	20RK	capital		1.400.000,00	1.400.000,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 250	5013	20RK	custeio		202.575,00	202.575,00

Superior - 280						
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 281 - CONVÊNIOS	5013	20RK	custeio		50.000,00	50.000,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 281 - CONVÊNIOS	5013	20RK	capital		1.790.000,00	1.790.000,00
Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior - Complementação / Consolidação	5013	20RK	capital	2.820.000,00		2.820.000,00
Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior - Embarcações - Laboratórios Flutuantes	5013	20RK	capital	2.111.950,00		2.111.950,00
Emenda Henrique Fontana	5013	20RK	custeio	77.800,00		77.800,00
Emenda Henrique Fontana	5013	20RK	capital	22.200		22.200
Emenda Dep. Afonso	5013	8282	capital	200.000		200.000
Funcionamento da Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão	5013	20GK	custeio	730.000,00		730.000,00
Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação	0032	4572	custeio	140.000,00		140.000,00
Contribuições ANDIFES	0910	00PW	custeio	30.000,00		30.000,00
Contribuições AULP e Tordesilhas	0910	00OQ	custeio	17.300,00		17.300,00
3 - TOTAL GERAL (1 + 2)				603.131.681,00	3.548.773,00	606.680.454,00

A variação percentual na **Dotação de Pessoal**, tomando o Quadro 03, apresentou um aumento de 2,16%, em comparação ao exercício de 2021, passando de R\$ 516.218.926,00 para 527.329.072,00, comprometendo, nesse exercício 86,95% do Orçamento Geral, ou seja, o valor total das despesas com pessoal é de 527.329.072,00 e o orçamento total é de 606.480.454,00.

A variação dos **Benefícios** apresentou um aumento de 1,57%, ou seja, de R\$ 20.321.586,00 (2021) para 20.640.314,00 (2022).

O grupo **Outras Atividades** apresentou um aumento de 9,78%, passando de R\$ 50.720.140,00 em 2021 para R\$ 55.676.624,00 em 2022.

Em última análise, o Orçamento Geral da Universidade teve um acréscimo em 2022 de 13,92% se comparado com 2021, ou seja, passando de R\$ 532.368.550,00 para R\$ 606.480.454,00 (Quadro 3). Esse aumento foi devido a diversas flutuações ocorridas nas ações orçamentárias ali agrupadas.

Podemos destacar o aumento na fonte 281 de 95,74% referente à projeção de recursos a serem arrecadados com o recebimento de repasses para execução de convênios. Outro destaque é o aumento de 224,60% nos recursos para execução do Programa INCLUIR: Acessibilidade na Educação Superior.

No quadro 4, é demonstrado um resumo do Orçamento Geral consolidado do exercício de 2022, destacando as despesas de Pessoal, Custeio e Capital nas Dotações Tesouro e Outras Fontes. Assim, pode-se observar o quanto de cada despesa está distribuído na totalidade do Orçamento Geral. Sobre este quadro, cabe destacar sua composição percentual, a qual ficou disposta da seguinte maneira: 86,92% Pessoal, 11,70% Outras despesas correntes e 1,38% Capital.

Quadro 04 – Composição de Pessoal, Outros Custeios e Capital do Tesouro 2022.

Item	Tesouro	Outras Fontes	Total
Pessoal	527.329.072,00	0,00	527.329.072,00
Outras despesas correntes	70.648.459,00	358.773,00	71.007.232,00
Capital	5.154.150,00	3.190.000,00	8.344.150,00
Totais	603.131.681,00	3.548.773,00	606.480.454,00

2.Outros Custeios e Capital (Quadro 5 - valores a serem distribuídos)

O Quadro 5 demonstra a distribuição do orçamento Outros Custeios e Capital (OCC). O seu valor é resultante do Quadro 3, excluindo-se os valores destinados para pessoal.

Quadro 5 - Outros Custeios e Capital (OCC) – 2022

TIPO DA DESPESA	Dotação 2022 - FURG		Total
	Tesouro	O. Fontes	
1 - BENEFÍCIOS	20.640.314,00		20.640.314,00
Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores Civis, Empregados e Militares	1.256.707,00		1.256.707,00
Auxílio-Transporte aos Servidores Civis, Empregados e Militares	1.240.780,00		1.240.780,00
Auxílio-Alimentação aos Servidores Civis, Empregados e Militares	10.951.747,00		10.951.747,00
Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	6.759.311,00		6.759.311,00
Benefícios Assistenciais decorrentes do Auxílio-Funeral e Natalidade	431.769,00		431.769,00
2.2 - ESPECÍFICAS	2.834.444,00		2.834.444,00
PASEP	2.834.444,00		2.834.444,00
2.3 - OUTRAS ATIVIDADES	52.327.851,00	3.548.773,00	55.876.624,00
Assistência ao Estudante de Ensino Superior - PNAES - Auxílio	5.825.434,00		5.825.434,00
Assistência ao Estudante de Ensino Superior - PNAES - Assistência	2.741.380,00		2.741.380,00
Programa INCLUIR: Acessibilidade na Educação Superior	130.975,00		130.975,00
Projeto Milton Santos de Acesso ao Ensino Superior - PROMISAES	-		-
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - Tesouro	37.480.812,00		37.480.812,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 250		106.198,00	106.198,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 250		1.400.000,00	1.400.000,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 280		202.575,00	202.575,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 281 - CONVÊNIOS		50.000,00	50.000,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 281 - CONVÊNIOS		1.790.000,00	1.790.000,00
Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior - Complementação / Consolidação	2.820.000,00		2.820.000,00
Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior - Embarcações - Laboratórios Flutuantes	2.111.950,00		2.111.950,00
Emenda Henrique Fontana	77.800,00		77.800,00
Emenda Henrique Fontana	22.200,00		22.200,00
Emenda Dep. Afonso	200.000,00		200.000,00
Fomento às Ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão - Idiomas sem Fronteiras		-	-
Funcionamento da Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão	730.000,00		730.000,00
Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação	140.000,00		140.000,00
Contribuições ANDIFES	30.000,00		30.000,00
Contribuições AULP e Tordasilhas	17.300,00		17.300,00
3 - TOTAL GERAL (1 + 2)	75.802.609,00	3.548.773,00	79.351.382,00

Na análise do Quadro 05 é possível verificar um aumento de 7,33%, considerando o total do orçamento em 2021, que era de R\$ 73.745.432,00 e passou para R\$ R\$ 79.151.382,00. Esse aumento é reflexo da variação de diversas dotações orçamentárias, quando comparadas ao exercício de 2021:

- Fonte 281: +95,74%
- Fonte 280: + 188,77%
- Custeio (ação 20RK): +17,49%

- Capital (ação 8282): - 27,05%
- Funcionamento da Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão (ação 20GK): +7,60%
- Capacitação de Servidores: -1,63%
- PNAES (ação 4002): +25,75%

O valor de Custeio da Ação Orçamentária 20RK, que é a dotação destinada ao pagamento das despesas de manutenção do funcionamento da Universidade, em relação a 2021, houve um aumento de 17,49%, passando de R\$ 31.900.944,99 para R\$ 37.480.812. Mas, como o orçamento de funcionamento apenas aproximou-se dos valores repassados em 2019 que era de R\$ 40.490.122,00, as medidas adotadas para redução das despesas fixas já não são suficientes para cobrir os custos inflacionários do período.

Quadro 6 - Distribuição dos Recursos do Tesouro de OCC nos Programas Específicos - 2022

Classificação	Unidade	Ação de Governo	Tipo de Despesa	Distribuição 2022 (R\$)
				Custeio
Benefícios	PROGEP	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	Pasep	2.834.444,00
	PROGEP	Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	Plano de Saúde	6.759.311,00
	PROGEP	Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores e Empregados	Auxílio Pré-escolar	1.256.707,00
	PROGEP	Auxílio Transporte aos Servidores e Empregados	Auxílio transporte	1.240.780,00
	PROGEP	Auxílio Alimentação aos Servidores e Empregados	Auxílio alimentação	10.951.747,00
	PROGEP	Auxílio Funeral e Natalidade	Auxílio Funeral e Natalidade	431.769,00
Custeio	PROPLAD	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	Laboratórios Flutuantes - FURG - Coordenação da Frota	2.111.950,00
	REITORIA	Contribuição - Entidades de Classe	Anuidades ANDIFES, AULP e Tordasilhas	47.300,00
Subtotal Benefícios				23.474.758,00
Subtotal Gestão				2.159.250,00
Total				25.634.008,00

O Quadro 7 apresenta a destinação de recursos orçamentários para a Coordenação de Almojarifado no valor de R\$ 29.391.553,32 para cobrir despesas de funcionamento da Instituição tais como: água; energia elétrica; telefonia; terceirizações de serviços de limpeza, vigilância, portaria, motoristas, jardinagem, manutenção predial entre outros. Cabe destacar que parte do valor descrito no Quadro 7 já está comprometido com o pagamento de despesas do ano de 2021, denominadas Despesas de Exercícios Anteriores, pagas no exercício de 2022.

Quadro 7 - Distribuição de recursos para despesas fixas - 2022

Unidade		Ação de Governo	Tipo de Despesa	Distribuição 2022
				Custeio (R\$)
				Total
1	PROPLAD - Coordenação de Almoxarifado	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	Despesas Fixas	29.391.553,32
Total				29.391.553,32

O quadro 8 apresenta a destinação de recursos orçamentários para as Unidades Acadêmicas no valor total de R\$ 591.002,00. A distribuição, como nos anos anteriores, teve como referência o Modelo de Alocação de Orçamento das Unidades Acadêmicas, conforme anexos 1 e 2

Quadro 8 - Distribuição de recursos para manutenção das atividades das Unidades Acadêmicas – 2022

Unidade		Ação de Governo	Tipo de Despesa	Distribuição 2022
				Custeio (R\$)
				Total
1	C3	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	Material de Consumo, Serviços, Diárias e Passagens	32.901,00
2	EE	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	Material de Consumo, Serviços, Diárias e Passagens	53.678,00
3	EEenf	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	Material de Consumo, Serviços, Diárias e Passagens	16.594,00
4	EQA	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	Material de Consumo, Serviços, Diárias e Passagens	50.637,00
5	FADIR	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	Material de Consumo, Serviços, Diárias e Passagens	34.102,00
6	FAMED	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	Material de Consumo, Serviços, Diárias e Passagens	36.949,00
7	ICB	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	Material de Consumo, Serviços, Diárias e Passagens	36.919,00
8	ICEAC	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	Material de Consumo, Serviços, Diárias e Passagens	41.493,00
9	ICHI	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	Material de Consumo, Serviços, Diárias e Passagens	59.753,00
10	IE	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	Material de Consumo, Serviços, Diárias e Passagens	41.674,00
11	ILA	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	Material de Consumo, Serviços, Diárias e Passagens	41.568,00

12	IMEF	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	Material de Consumo, Serviços, Diárias e Passagens	54.185,00
13	IO	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	Material de Consumo, Serviços, Diárias e Passagens	90.549,00
TOTAL				591.002,00

O quadro 9 apresenta a destinação de recursos orçamentários para os *Campi* SVP, SLS e SAP no valor total de R\$ 114.664,11.

Quadro 9 - Distribuição de recursos para manutenção das atividades das Unidades Administrativas (Campi) 2022

	Unidade	Ação de Governo	Tipo de Despesa	Distribuição 2022
				Custeio (R\$)
				Total
1	Campus Santa Vitória do Palmar	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	Material de Consumo, Serviços, Diárias e Passagens	38.221,37
2	Campus Santo Antônio da Patrulha	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	Material de Consumo, Serviços, Diárias e Passagens	38.221,37
3	Campus São Lourenço do Sul	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	Material de Consumo, Serviços, Diárias e Passagens	38.221,37
TOTAL GERAL				114.664,11

O quadro 10 apresenta na primeira parte a distribuição dos recursos por Programas do PDI 2019/2013, dentro os quais se destaca a complementação de R\$ 5.248.445,80 feita ao Programa Nacional de Assistência Estudantil (PNAES). A segunda parte do quadro apresenta os valores distribuídos para os programas específicos já previstos na LOA 2022.

Quadro 10 – Distribuição dos Recursos por Programas do PDI 2019/2023

Unidade	Ação de Governo	Nº	Programas Institucionais	Distribuição 2022
				Custeio (R\$)
1 - Valor Distribuído nos Programas do PDI 2015/2018 - Total (R\$)				7.383.592,57
PROGRAD	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	1	Programa Institucional de Excelência na Graduação- Saídas de Campo	200.000,00
PROGRAD	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	1	Programa Institucional de Excelência na Graduação - Bolsas EPEM (100 bolsas)	320.000,00
PROPESP	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	4	Programa Institucional de Excelência na Pesquisa - 17º Mostra da Produção Universitária	16.000,00
PROEXC	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	10	Programa Institucional de Articulação com a Educação Básica - Bolsas CAIC	60.000,00
PROEXC	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	9	Programa Institucional de Excelência na Extensão	60.000,00
PROEXC	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	9	Programa Institucional de Excelência na Extensão – Bolsas de Extensão (60bolsas)	182.000,00

PRAE	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	13	Programa Institucional de Desenvolvimento do Estudante - Assistência Estudantil	5.248.445,80
PROPLAD	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	24	Programa Institucional de Excelência da Gestão - Estagiários	1.297.146,77
2 - Valor Distribuído nos Programas Específicos - Total (R\$)				9.567.789,00
PROGRAD	Funcionamento da Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão	1	Programa Institucional de Excelência na Graduação - Bolsas de Ensino (30 bolsas)	144.000,00
PROPESP	Funcionamento da Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão	6	Programa Institucional de Excelência na Pesquisa - Bolsas de Pesquisa (80 bolsas)	384.000,00
PROEXC	Funcionamento da Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão	9	Programa Institucional de Excelência na Extensão – Bolsas de Extensão (60bolsas)	106.000,00
		12	Programa de Apoio e Difusão da Cultura - Bolsas de Cultura (20 bolsas)	96.000,00
PRAE	Assistência ao Estudante de Ensino Superior - PNAES	13	Programa Institucional de Desenvolvimento do Estudante - Assistência Estudantil	2.741.380,00
PRAE	Assistência ao Estudante de Ensino Superior - PNAES - Auxílio	13	Programa Institucional de Desenvolvimento do Estudante - Auxílio Financeiro	5.825.434,00
PROGEP	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	16	Programa Institucional de Valorização do Servidor Público	140.000,00
PROGRAD	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	19	Programa de Acessibilidade para Pessoas com Deficiências e Necessidades Especiais - INCLUIR	130.975,00
3 - SUBTOTAL PARA OS PROGRAMAS (1 + 2)				16.951.381,57

O quadro 11 demonstra o resumo dos valores destinados aos Outros Custeios e Capital constantes nos quadros de 6 a 9 que representam os valores passíveis de distribuição em 2022.

Quadro 11 - Resumo da Distribuição do OCC 2022

Quadro	Distribuição		Custeio	Capital	Total = Custeio + Capital
			Dist.	Dist.	Dist.
6	Específicas	Benefícios	23.474.758,00	-	23.474.758,00
		Gestão	2.159.250,00	-	2.159.250,00
7	Despesas Fixas		29.391.553,32	-	29.391.553,32
8	Unidades Acadêmicas		591.002,00	-	591.002,00
9	Unidades Administrativas		114.664,11	-	114.664,11
10	Programas		16.951.381,57	-	16.951.381,57
Distribuição Total			72.682.609,00	-	72.682.609,00

Frente ao exposto, a liberação dos valores aprovados nesta Proposta de Distribuição Orçamentária destinados às Unidades Acadêmicas e Administrativas fica subordinada à liberação dos valores contingenciados pelo Governo Federal.

DETALHAMENTO DA PROPOSTA DE DISTRIBUIÇÃO DE RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS PARA AS UNIDADES ACADÊMICAS

A Proposta de Distribuição de Recursos Orçamentários para as Unidades Acadêmicas foi desenvolvida com base em seis variáveis, a saber: número de servidores lotados em cada Unidade Acadêmica; número total de matrículas em disciplinas oferecidas pelas Unidades Acadêmicas; área total de laboratórios de cada Unidade Acadêmica; número total de matrículas em disciplinas de pós-graduação (*latu-sensu* e *stricto-sensu*) oferecidas pelas Unidades Acadêmicas; número total de projetos de extensão desenvolvidos em cada Unidade Acadêmica e registrados junto à DEX e produção científica de cada Unidade Acadêmica (representada pelo número de artigos publicados, número de trabalhos completos apresentados em congressos, número de capítulos de livros e número de livros). O modelo proposto permite que nas próximas distribuições de recursos orçamentários sejam promovidos ajustes com a inserção ou exclusão de variáveis, bem como alteração nos pesos de cada variável, como forma de promover adequações que se façam necessárias no decorrer do tempo.

Como forma de facilitar o entendimento da proposta apresentada será detalhada a seguir, a forma de cálculo de cada variável até a obtenção do índice de participação de cada Unidade Acadêmica.

DESCRIÇÃO DAS VARIÁVEIS DO MODELO

A proposta baseia-se em seis variáveis, que vão compor um Índice de Participação das Unidades Acadêmicas na distribuição de Recursos Orçamentários.

Variável 1 – Número de servidores lotados na Unidade Acadêmica.

Corresponde ao número de servidores lotados na Unidade Acadêmica (efetivos, substitutos, visitantes, temporários e técnicos administrativos em educação), no final do ano anterior à distribuição orçamentária.

A informação é disponibilizada pelo Centro de Gestão de Tecnologia da Informação (CGTI), com base nos dados do SIAPE. O peso desta variável é de 30%.

Equação 1:

$$VAR_{J1} = (V_{J1}/S2021)*100$$

Onde:

V_{J1} = Número de servidores lotados na Unidade Acadêmica "J" no final de 2021

$S2020$ = Número total de servidores lotados em todas as Unidades Acadêmicas no final de 2021.

Variável 2 – Número de matrículas na graduação efetuadas em disciplinas oferecidas pela Unidade Acadêmica.

Corresponde ao número médio de matrículas na graduação efetuadas em disciplinas oferecidas pelas Unidades Acadêmicas no primeiro e segundo semestres dos anos de 2020 e 2021. Neste item, estão contempladas as matrículas em estágios e disciplinas ministradas em colegiado.

A informação é disponibilizada pelo Centro de Gestão de Tecnologia da Informação (CGTI), com base nos dados do sistema acadêmico. O peso desta variável é de 30%.

Equação 2:

$$VAR_{J2} = (V_{J2}/M_{2020-2021}) * 100$$

Onde:

V_{J2} = Número médio de matrículas efetuadas em disciplinas de graduação oferecidas pela Unidade Acadêmica no primeiro e segundo semestres de 2020 e 2021.

$M_{2020-2021}$ = Número médio de matrículas efetuadas em disciplinas de graduação oferecidas pelo total de Unidades Acadêmicas, no primeiro e segundo semestres de 2020 e 2021.

Variável 3 – Área construída de laboratório de cada Unidade Acadêmica

Corresponde ao total da área construída de laboratórios em cada Unidade Acadêmica ao final do ano anterior a distribuição orçamentária, com base em conceituação padrão utilizada pela Diretoria de Obras (DOB).

A informação é disponibilizada pela DOB, com base nos registros existentes nos arquivos e levantamentos realizados. O peso desta variável é de 15%.

Equação 3:

$$VAR_{J3} = (V_{J3}/A_{2021}) * 100$$

Onde:

V_{J3} = Área construída de laboratório da Unidade Acadêmica "J" no final de 2021.

A_{2021} = Área total construída de laboratórios das Unidades Acadêmicas no final de 2021.

Variável 4 – Número de matrículas na pós-graduação (*stricto e latu sensu*) efetuadas em disciplinas oferecidas pela Unidade Acadêmica.

Corresponde ao número médio de matrículas efetuadas em disciplinas de pós-graduação (*stricto e latu sensu*) oferecidas pelas Unidades Acadêmicas no primeiro e segundo semestres dos anos de 2020 e 2021.

A informação é disponibilizada pelo Centro de Gestão de Tecnologia da Informação (CGTI), com base nos dados do sistema acadêmico. O peso desta variável é de 10%.

Equação 4:

$$VAR_{J4} = (V_{J4}/M_{p2020-2021}) * 100$$

Onde:

V_{J4} = Número médio de matrículas efetuadas em disciplinas de pós-graduação (*stricto e latu sensu*) efetuadas pela Unidade Acadêmica no primeiro e segundo semestres de 2020 e 2021.

$Mp_{2020-2021}$ = Número médio de matrículas efetuadas em disciplinas de pós-graduação (*stricto e latu sensu*) pelo total de Unidades Acadêmicas efetuadas no primeiro e segundo semestres de 2020 e 2021.

Variável 5 – Número de projetos de extensão cadastrados na DIEX.

Corresponde ao número de projetos de extensão cadastrados na Diretoria de Extensão (DIEX) no ano anterior a Distribuição Orçamentária.

A informação é disponibilizada pela DIEX, com base no sistema de cadastro de projetos. O peso desta variável é de 5%.

Equação 5:

$$VAR_{J5} = (V_{J5}/P_{2021}) * 100$$

Onde:

V_{J5} = Número total de projetos e extensão cadastrados na DIEX pela Unidade Acadêmica em 2020.

P_{2021} = Número total de projetos de extensão de todas as Unidades Acadêmicas cadastrados pela DIEX em 2020.

Variável 6 – Produção Científica

Correspondem ao número total de produção científica, representado pela soma do número de artigos publicados, trabalhos completos apresentados em congressos, capítulos de livros e livros produzidos pela Unidade Acadêmica no ano anterior a distribuição orçamentária.

A informação é disponibilizada pela Pró-Reitoria de Pesquisa e Pós-Graduação (PROPESP). O peso desta variável é de 10%.

Equação 6:

$$VAR_{J6} = (V_{J6}/PC_{2020}) * 100$$

Onde:

V_{J6} = Número total da produção científica produzido na Unidade Acadêmica em 2021.

PC_{2021} = Número total da produção científica produzido por todas as Unidades Acadêmicas em 2021.

CONSOLIDAÇÃO DO MODELO

A partir das equações acima, se obtém para cada Unidade Acadêmica os valores das seis variáveis, que ponderados seguindo os pesos definidos acima

originam o índice de referência da Unidade Acadêmica na distribuição orçamentária:

$$VAR_J = (P_1 * V_{J1}) + (P_2 * V_{J2}) + (P_3 * V_{J3}) + (P_4 * V_{J4}) + (P_5 * V_{J5}) + (P_6 * V_{J6})$$

Onde:

VAR_J = Índice de referência da Unidade Acadêmica "J" na distribuição orçamentária. $P_1, P_2, P_3, P_4, P_5, P_6,$
= Pesos atribuídos às variáveis na distribuição orçamentária.

$$P_1 + P_2 + P_3 + P_4 + P_5 + P_6 = 1,0$$

A participação de cada Unidade Acadêmica na distribuição orçamentária é obtida multiplicando-se o índice pela dotação global de custeio atribuída ao conjunto das Unidades Acadêmicas.

$$DO_J = VAR_M * DG$$

$$N=1$$

Onde:

DO_J = Dotação orçamentária final de custeio para a Unidade Acadêmica "J"
 VAR_M = Índice correspondente a Unidade Acadêmica

DG = Dotação Global de Custeio atribuída ao conjunto das Unidades Acadêmicas.

A proposta apresentada permite que no decorrer dos anos as Unidades Acadêmicas tenham seus índices melhorados e possam almejar percentuais mais elevados na distribuição orçamentária.

PROPOSTA DE DISTRIBUIÇÃO DE RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS PARA AS UNIDADES ACADÊMICAS – 2022

PROPOSTA DE DISTRIBUIÇÃO DE RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS PARA AS UNIDADE ACADÊMICAS – 2022

UNIDADES	VARIÁVEIS														PESO POR VARIÁVEL %						PARTICIPAÇÃO		VALORES DISTRIBUÍDOS	
	1					2	3	4	5	6					0,3	0,3	0,15	0,1	0,05	0,1	ÍNDICE	%		CUSTO
	SERVIDORES					NMATR	ÁREA LAB.m ²	NMATRPG	Nº Proj. Ext.	PRODUÇÃO CIENTÍFICA					VAR. 1	VAR. 2	VAR. 3	VAR. 4	VAR. 5	VAR. 6				
	LADE	Subst/Temp.	VISIT.	NTA	TOTAL					A.P.	TC	CL	L	Total	(30%)	(30%)	(15%)	(10%)	(5%)	(10%)				
C3	40	2	1	11	54	2600	1308	883	7	57	90	9	0	155	0,0447	0,0504	0,0247	0,1577	0,0278	0,0627	0,056	5,6	32.901,00	
EE	80	7	3	29	119	6414	4258	221	7	124	26	9	2	161	0,0368	0,1242	0,0805	0,0404	0,0278	0,0647	0,091	9,1	53.678,00	
EEinf	28	4	1	10	43	623	196	287	13	132	0	0	2	134	0,0356	0,0121	0,0037	0,0524	0,0518	0,0539	0,028	2,8	16.594,00	
EDA	77	10	3	32	122	3692	3350	418	17	217	52	61	3	333	0,1011	0,0715	0,0634	0,0764	0,0675	0,1339	0,086	8,6	50.637,00	
FADIR	37	3	3	6	49	4713	684	337	21	46	7	82	11	146	0,0408	0,0913	0,0129	0,0816	0,0833	0,0587	0,058	5,8	34.102,00	
FAM ED	78	7	1	59	145	1888	500	283	18	128	0	12	4	142	0,1201	0,0386	0,0085	0,0481	0,0714	0,0571	0,063	6,3	36.949,00	
ICB	80	5	4	41	110	2400	1989	319	7	200	1	4	2	207	0,0911	0,0485	0,0378	0,0583	0,0278	0,0832	0,062	6,2	36.919,00	
ICEAC	68	8	1	7	84	5018	261	321	7	154	135	10	4	303	0,0698	0,0972	0,0049	0,0588	0,0278	0,1218	0,070	7,0	41.493,00	
ICHI	88	11	3	20	120	6742	1424	598	47	102	17	58	19	194	0,0394	0,1306	0,0289	0,1094	0,1865	0,0780	0,101	10,1	59.753,00	
IE	58	1	4	11	74	4161	632	683	34	91	20	61	0	172	0,0613	0,0806	0,0120	0,1249	0,1349	0,0892	0,071	7,1	41.674,00	
ILA	71	3	1	11	86	4718	1026	377	46	36	4	23	2	65	0,0713	0,0914	0,0194	0,0890	0,1625	0,0261	0,070	7,0	41.568,00	
IMEF	81	3	3	13	100	7283	1494	397	19	152	42	35	4	233	0,0829	0,1407	0,0283	0,0725	0,0754	0,0937	0,092	9,2	54.185,00	
IO	66	1	1	33	101	1398	35757	387	9	210	2	26	3	241	0,0837	0,0271	0,6762	0,0708	0,0357	0,0969	0,153	15,3	90.549,00	
TOTAL	830	65	29	283	1207	51.632	52.879	5469	252	1647	396	388	56	2467	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,000	100,0	591.002,00	

LADE = Lotação atual de docentes efetivos

SUBST. = Docentes substitutos e temporários

VISIT. = Docentes visitantes

NTA = Número de Técnicos Administrativos em Educação

NMATRG = Número de matrículas na graduação (média de 2020 e 2021)

ALAB. = Área de Laboratórios

NMATRPG = Número de matrículas na Pós-Graduação (média de 2020 e 2021)

Nº Proj. Ext. = Número de Projetos de Extensão Registrados junto a PROEXC

AP= Número total de artigos publicados por docentes vinculados a Unidade Acadêmica

TC= Número total de trabalhos completos apresentados em congresso por docentes vinculados a Unidade Acadêmica

CL= Número total de capítulos de livros escritos por docentes vinculados a Unidade Acadêmica

L= Número total de livros escritos por docentes vinculados a Unidade Acadêmica

VARIÁVEL 1 = Número total de servidores lotados na Unid. Acadêmica dividido pelo total de docentes.

VARIÁVEL 2 = Número de matrículas na graduação da Unid. Acadêmica dividido pelo total de matrículas.

VARIÁVEL 3 = Área de laboratórios da Unid. Acadêmica dividido pelo total da área de laboratórios.

VARIÁVEL 4 = Número de matrículas na pós graduação da Unid. Acadêmica dividido pelo número total de matrículas.

VARIÁVEL 5 = Total de projetos de extensão da Unid. Acadêmica dividido pelo número total de projetos.

VARIÁVEL 6 = Total da produção científica da Unid. Acadêmica dividido pelo número total de produção científica. (soma de AP,TC,CL,L)

T. VAR. = Total das sete variáveis multiplicada pelo peso de cada variável

% PART. = Percentual de participação de cada Unid. Acadêmica.

DISTRIB.2022 = Valor a ser distribuído no ano de 2022

OBS: Dados de matrículas na graduação e pós-graduação com base na média de 2020 e 2021.

Os dados de pessoal foram atualizados até dezembro de 2021

Os dados de áreas de laboratório foram atualizados em dezembro de 2021.

Os dados sobre projetos de extensão foram atualizados até dezembro de 2021.

Os dados sobre produção científica foram atualizados até dezembro de 2021.