

Orçamento, Matriz ANDIFES e Matriz PNAES

Prof. Tomás Dias Sant' Ana
Coordenador Nacional do FORPLAD
Pró-Reitor de Planejamento, Orçamento e
Desenvolvimento Institucional – UNIFAL-MG

Maio de 2015

Mesa Redonda: Orçamento, Matriz ANDIFES e Matriz PNAES

- Orçamento.
- Matriz ANDIFES.
- Matriz PNAES.

- **Orçamento Público**
 - Desde 1999 a estrutura do orçamento é **Programática**.
 - O **programa** é o elemento central da integração do planejamento, orçamento e gestão.
 - Composto por **programas e ações**;
 - Constantes do **Plano Plurianual (PPA)**;
 - Definidos anualmente pela **Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO)** e pela **Lei Orçamentária Anual (LOA)**.

Investimentos estratégicos, no longo prazo e em base territorial

PLANEJAMENTO DE LONGO PRAZO

Estratégias para o desenvolvimento em base territorial

PLANO PLURIANUAL

Programas e Ações

ORÇAMENTO ANUAL

Programas e ações



PROG. E AÇÕES ESTRUTURANTES

1

4

8-20 ANOS

NORMATIVO

INDICATIVO



Capacitação para o Sistema Integrado de
Planejamento, Orçamentação e Custos

Subsecretaria
de Planejamento e Orçamento

Ministério
da Educação



Origem do PPA

Constituição Federal

Art. 165. Leis de iniciativa do Poder Executivo estabelecerão:

- I - o plano plurianual;**
- II - as diretrizes orçamentárias;**
- III - os orçamentos anuais.**

§ 1º - A lei que instituir o plano plurianual estabelecerá, de forma regionalizada, as diretrizes, objetivos e metas da administração pública federal para as despesas de capital e outras delas decorrentes e para as relativas aos programas de duração continuada.



Orçamento das IFES

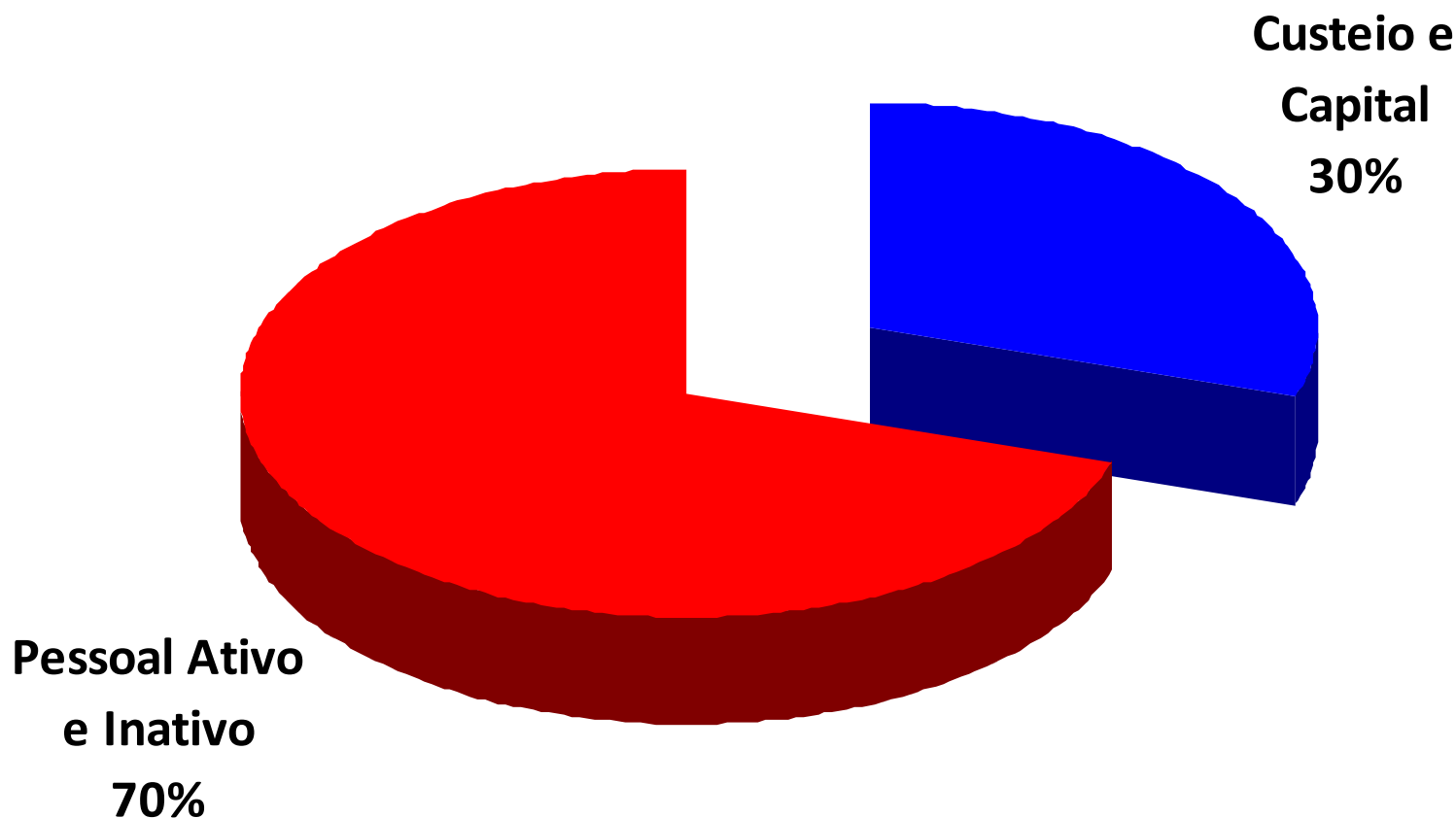
- **Orçamento IFES**
 - Tem início no exercício anterior à sua execução.
 - Solicitado pela SPO/MEC (julho).
 - Baseado nas ações orçamentárias.
 - Aprovado pelo Congresso Nacional (dezembro).
 - Publicado através da Lei Orçamentária Anual – LOA.
 - Acompanhamento e gerenciamento é realizado pelo SIMEC.

Orçamento das IFES - 2015

- **Orçamento IFES - 2015**
 - Elaborado em julho/agosto de 2014.
 - **07/01/2015:** Decreto 8.389 – Execução orçamentária até aprovação da LOA (limite de 1/18 avos de custeio).
 - **20/04/2015:** LOA 2015 – Lei 13.115.
 - **22/04/2015:** Decreto 8.434 – limite de 5/18 avos de custeio e capital até 22 de maio.
 - **22/05/2015:** Decreto 8.456 – programação orçamentária 2015 (23,66% contingenciamento para o MEC).

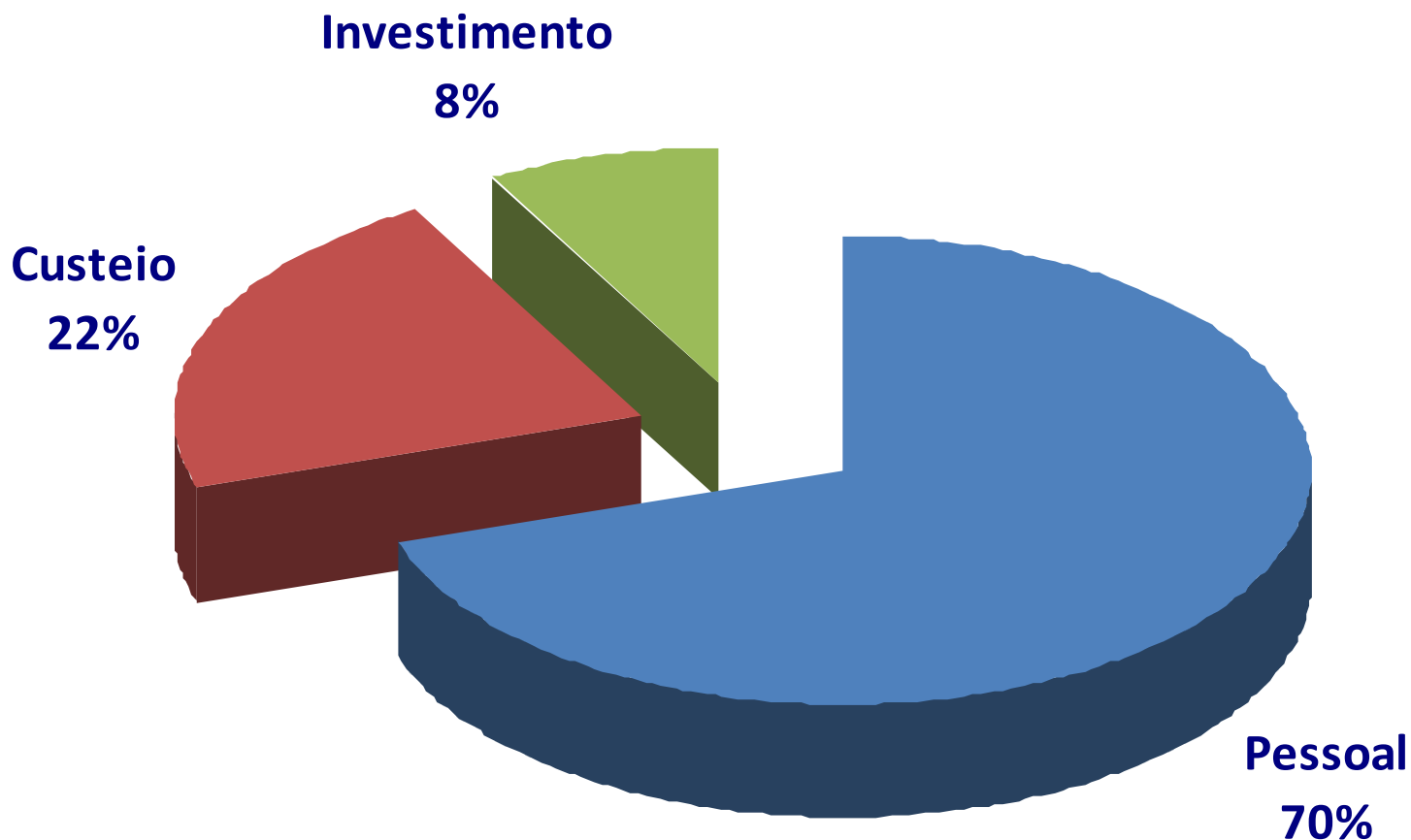
Orçamento – Exemplo IFES XYZ

Mapa Orçamentário - Total



Orçamento – Exemplo IFES XYZ

Mapa Orçamentário - Grupo de Despesa



Matriz ANDIFES = Matriz OCC (Outros Custeio e Capital)

- Principais Despesas:

DESPESA	PESO DO ITEM	PESO DO GRUPO
Terceirização de Serviços Especializados	32,9%	68,6%
Limpeza e conservação	12,5%	
Manutenção de Imóveis	12,9%	
Vigilância	10,4%	
Energia Elétrica	10,2%	15,4%
Água e esgoto	2,8%	
Telecomunicações	2,4%	
Diárias e Passagens	5,8%	5,8%
Locação de Imóveis	1,5%	5,7%
Processamento de Dados	1,7%	
Manutenção de Equipamentos	1,6%	
Combustível	0,9%	
Comunicações	0,6%	4,5%
Locação de Equipamentos	0,7%	
Cópias e Reprodução de Documentos	0,5%	
Estágios	2,7%	
TOTAL	100%	

Matriz ANDIFES: Contextualização – base legal

- **Base legal**
 - Portaria MEC nº 651 - 24 de julho de 2013
institucionaliza, no âmbito do Ministério da Educação, a Matriz de Orçamento de Outros Custeios e Capital - Matriz OCC, como instrumento de distribuição anual dos recursos destinados às universidades federais
 - Decreto nº 7233 - 19 de julho de 2010
define critérios base para os parâmetros utilizados na elaboração da Matriz OCC, no Art. 4º, § 2º

Matriz ANDIFES:

Contextualização – base legal

§ 2º Os parâmetros a serem definidos pela comissão levarão em consideração, entre outros, os seguintes critérios:

- I - o número de matrículas e a quantidade de alunos ingressantes e concluintes na graduação e na pós-graduação em cada período;
- II - a oferta de cursos de graduação e pós-graduação em diferentes áreas do conhecimento;
- III - a produção institucionalizada de conhecimento científico, tecnológico, cultural e artístico, reconhecida nacional ou internacionalmente;
- IV - o número de registro e comercialização de patentes;

Matriz ANDIFES:

Contextualização – base legal

...

- V - a relação entre o número de alunos e o número de docentes na graduação e na pós-graduação;
- VI - os resultados da avaliação pelo Sistema Nacional de Avaliação da Educação Superior - SINAES, instituído pela [Lei no 10.861, de 14 de abril de 2004;](#)
- VII - a existência de programas de mestrado e doutorado, bem como respectivos resultados da avaliação pela Fundação Coordenação de Aperfeiçoamento de Pessoal de Nível Superior - CAPES; e
- VIII - a existência de programas institucionalizados de extensão, com indicadores de monitoramento.

Matriz ANDIFES: Contextualização – base legal

- Da Comissão Paritária da Matriz OCC
 - Art. 5o A Comissão Paritária estabelecida no Art. 4o, § 1o, do Decreto no 7.233, de 19 de julho de 2010, terá a seguinte composição:
 - I - 5 (cinco) representantes do Ministério da Educação, sendo:
 - a) 1 (um) representante da Secretaria Executiva;
 - b) 3 (três) representantes da Secretaria de Educação Superior;
 - c) 1 (um) representante da Coordenação de Aperfeiçoamento de Pessoal de Nível Superior - Capes.
 - II - 5 (cinco) membros dirigentes das Instituições Federais de Ensino Superior - IFES, indicados pela entidade representativa dos reitores das universidades federais.

Matriz ANDIFES: Contextualização – base legal

Compete à Comissão Paritária da Matriz OCC:

- I - especificar anualmente as ponderações aplicáveis aos parâmetros utilizados para a distribuição dos recursos, previstas no Anexo I;
- II - elaborar, requisitar ou orientar estudos técnicos pertinentes, sempre que necessário.

Matriz OCC – Fórmula Geral

$$PART^j = h_1(PTAE^j) + h_2(EQR^j)$$

$$\therefore h_1 > 0; \quad h_2 > 0; \quad h_1 + h_2 = 1$$

$PART^j$ = participação da IFES j no conjunto das IFES

$PTAE^j$ = participação da IFES j no total de alunos equivalentes das IFES

EQR^j = eficiência e qualidade acadêmico - científica relativa da IFES j

Os valores de h_1 e h_2 serão definidos pela Comissão Paritária

Matriz OCC – Aluno equivalente

$$PTAE^j = \frac{TAE^j}{\sum_{j=1}^m TAE^j}$$

$PTAE^j$ = participação da IFES j no total de alunos equivalentes das IFES

TAE^j = total de alunos equivalentes da IFES j

$\sum_{j=1}^m TAE^j$ = total de alunos equivalentes do conjunto das IFES

$$TAE^j = TAEG^j + TAERM^j + TAEM^j + TAED^j$$

TAE^j = total de alunos equivalentes da IFES j

$TAEG^j$ = total de alunos equivalentes de graduação da IFES j

$TAERM^j$ = total de alunos equivalentes de residência médica da IFES j

$TAEM^j$ = total de alunos equivalentes de mestrado da IFES j

$TAED^j$ = total de alunos equivalentes de doutorado da IFES j

Matriz OCC – Aluno equivalente de graduação

$$TAEG^j = \sum_{i=1}^n \left\{ \left[(NACG_i)(1 + R_i) + \frac{(N_i - NACG_i)}{4} \right] (PG_i)(DG_i)(BT_i)(BFS_i) \right\}$$

$TAEG^j$ = total de alunos equivalentes de graduação da IFES j

$NACG_i$ = total de alunos diplomados no curso de graduação i da IFES j

N_i = total de alunos ingressantes no curso de graduação i

DG_i = duração padrão do curso de graduação i

R_i = retenção padrão do curso de graduação i

PG_i = peso do grupo do curso de graduação i

BT_i = bônus por turno noturno do curso de graduação i

BFS_i = bônus por curso de graduação i fora de sede

Matriz OCC – Cursos novos (menos de 10 anos)

$$TAEG^j = \sum_{i=1}^n (NMG_i)(PG_i)(BT_i)(BFS_i)$$

$TAEG^j$ = total de alunos equivalentes de graduação da IFES j

NMG_i = total de alunos matriculados no curso de graduação i da IFES j

PG_i = peso do grupo do curso de graduação i

BT_i = bônus por turno noturno do curso de graduação i

BFS_i = bônus por curso de graduação i fora de sede

Matriz OCC – Cursos sem ingressantes ($N_i = 0$)

$$TAE G^j = \left[\sum_{i=1}^n (NACG_i)(1 + R_i) \right] (PG_i)(DG_i)(BT_i)(BFS_i)$$

$TAE G^j$ = total de alunos equivalentes de graduação da IFES j

$NACG_i$ = total de alunos diplomados no curso de graduação i da IFES j

DG_i = duração padrão do curso de graduação i

R_i = retenção padrão do curso de graduação i

PG_i = peso do grupo do curso de graduação i

BT_i = bônus por turno noturno do curso de graduação i

BFS_i = bônus por curso de graduação i fora de sede

Matriz OCC – Residência Médica e Multiprofissional

$$TAERM^j = \sum_{i=1}^n (NAMRM_i)(PRM_i)$$

$TAERM^j$ = total de alunos equivalentes de residência médica e multiprofissional da IFES j

$NAMRM_i$ = total de alunos matriculados no curso de residência médica e multiprofissional i da IFES j

PRM_i = peso do grupo do curso de residência médica e multiprofissional i

Matriz OCC – Mestrado

$$TAEM^j = \sum_{i=1}^n (NACM_i)(DM_i)(PM_i)$$

$TAEM^j$ = total de alunos equivalentes de mestrado da IFES j

$NACM_i$ = total de alunos concluintes no curso de mestrado i da IFES j

DM_i = duração padrão do curso de mestrado i

PM_i = peso do grupo do curso de mestrado i

* Para cursos novos (menos de 4 anos), elimina a parcela DM_i

Matriz OCC – Doutorado

$$TAED^j = \sum_{i=1}^n (NACD_i)(DD_i)(PD_i)$$

$TAED^j$ = total de alunos equivalentes de doutorado da IFES j

$NACD_i$ = total de alunos concluintes no curso de doutorado i da IFES j

DD_i = duração padrão do curso de doutorado i

PD_i = peso do grupo do curso de doutorado i

* Para cursos novos (menos de 8 anos), elimina a parcela DD_i

Matriz OCC – Qualidade e eficiência

$$EQR^j = \frac{DEQ^j}{\sum_{j=1}^m DEQ^j}$$

EQR^j = eficiência e qualidade acadêmico - científica relativa da IFES j

DEQ^j = dimensão eficiência e qualidade acadêmico - científica da IFES j

$\sum_{j=1}^m DEQ^j$ = dimensão eficiência e qualidade acadêmico - científica do conjunto das IFES

$$DEQ^j = DEAE^j + DQG^j + DQM^j + DQD^j$$

DEQ^j = dimensão eficiência e qualidade acadêmico - científica da IFES j

$DEAE^j$ = dimensão eficiência das atividades de ensino da IFES j

DQG^j = dimensão de qualidade dos cursos de graduação da IFES j

DQM^j = dimensão de qualidade dos cursos de mestrado da IFES j

DQD^j = dimensão de qualidade dos cursos de doutorado da IFES j

Matriz OCC – Eficiência das atividades de ensino

$$DEAE^j = FRAP^j$$

∴

$$FRAP^j = \left(\frac{RAP^j}{RAP^*} \right) \Rightarrow \text{fator relação alunos equivalentes}$$

por professores equivalentes da IFES j

RAP^j = relação de alunos equivalentes por professores equivalentes da IFES j

RAP^* = relação média de alunos equivalentes por professores equivalentes do conjunto das IFES

* Originalmente era $FRAP^j(TAE^j)$

Matriz OCC – Qualidade dos cursos de graduação

$$DQG^j = \sum_{i=1}^n \frac{(FCG_i)}{(NCG_i)}$$

∴

$$FCG_i = \left(\frac{CSG_i}{CSG_i^*} \right) \Rightarrow \text{fator de qualidade do curso de graduação } i \text{ da IFES } j$$

CSG_i $\Rightarrow$ conceito SINAES do curso
de graduação i da IFES j

CSG_i^* $\Rightarrow$ conceito SINAES médio do curso
de graduação i no conjunto das IFES

* Será utilizado o maior conceito entre CC e ENADE

Matriz OCC – Qualidade dos cursos de mestrado

$$DQM^j = \sum_{i=1}^n \frac{(FQM_i)}{(NCM_i)}$$

∴

$$FQM_i = \left(\frac{CCM_i}{CCM_i^*} \right) \Rightarrow \text{fator de qualidade do curso de mestrado } i \text{ da IFES } j$$

CCM_i $\Rightarrow$ conceito CAPES do curso de mestrado i da IFES j

CCM_i^* $\Rightarrow$ conceito CAPES médio no conjunto das IFES dos cursos
da área de conhecimento em que se enquadra o curso de mestrado

Matriz OCC – Qualidade dos cursos de doutorado

$$DQD^j = \sum_{i=1}^n \frac{(FQD_i)}{(NCD_i)}$$

∴

$$FQD_i = \left(\frac{CCD_i}{CCD_i^*} \right) \Rightarrow \text{fator de qualidade do curso de doutorado } i \text{ da IFES } j$$

CCD_i $\Rightarrow$ conceito CAPES do curso de doutorado i da IFES j

CCD_i^* $\Rightarrow$ conceito CAPES médio no conjunto das IFES dos cursos
da área de conhecimento em que se enquadra o curso de doutorado

- A Matriz é dividida em 2 partes iguais (50% - 50%). Uma leva em conta o total de alunos equivalentes da graduação presencial (sem o peso de grupo) e a outra o IDHm do município do curso.
- Existe um bônus para as IFES que aderem ao SISU.
- Ninguém recebe menos que o IPCA.

- **Composição da Matriz PNAES:**
 - $P1 = (NAEg \div PG).$
 - $P2 = (NAEg \div PG \div BFS) \times (1 \div IDHm)$
- **Onde:**
 - NAEg – Aluno Equivalente da Graduação
 - PG – Peso do Grupo
 - BFS – Bônus Fora de Sede
 - IDHm – Índice de Desenvolvimento Humano Municipal.

- Evolução Recursos da Matriz PNAES:**

Recursos PNAES - Evolução			
Ano	Total Recurso	% Crescimento	% Total
2011	R\$ 395.189.588,00		126,48%
2012	R\$ 503.843.628,00	27,49%	
2013	R\$ 603.787.226,00	19,84%	
2014	R\$ 742.720.249,00	23,01%	
2015	R\$ 895.026.718,00	20,51%	



*INSTITUIÇÕES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR
FÓRUM NACIONAL DE PRÓ-REITORES DE PLANEJAMENTO
E ADMINISTRAÇÃO*

Muito Obrigado!

tomas.santana@unifal-mg.edu.br

Prof. Tomás Dias Sant´ Ana

Coordenador Nacional do FORPLAD