



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

Rua Gabriel Monteiro da Silva, 700, Alfenas - MG . CEP: 37130-001
Fone: (35) 3701-9000



UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALFENAS – UNIFAL-MG

PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA 2018

Novembro/2017



**Pró-Reitoria de Planejamento, Orçamento e
Desenvolvimento Institucional**

Sede Alfenas-MG (Reitoria)
Prédio O - Sala 424
(35) 3701-9154
e-mail: proplan@unifal-mg.edu.br
www.unifal-mg.edu.br/planejamento



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

Rua Gabriel Monteiro da Silva, 700, Alfenas - MG . CEP: 37130-001
Fone: (35) 3701-9000



SUMÁRIO

1. Previsão da Receita Orçamentária 2018	4
2. Previsão da Despesa Orçamentária 2018.....	5
3. Adequação Orçamentária 2018	12
4. Informações Adicionais	27
4.1. Aplicação dos Recursos Próprios	27
4.2. Lista de Reajustes	28
4.3. Demonstrativo das despesas para a Proposta Orçamentária 2018	28



Lista de Tabelas

Tabela 1. Previsão da Receita Orçamentária – 2018	4
Tabela 2. Detalhamento da Demanda Proposta para 2018 e comparativo com Orçamento Aprovado de 2017	7
Tabela 3. Projeção de Receitas não vinculadas <i>versus</i> Projeção de Despesas não vinculadas	12
Tabela 4. Adequação Orçamentária 2018 com base no Orçamento Aprovado de 2017	13
Tabela 5. Proposição de ajustes das Subações Orçamentárias 2018	14
Tabela 6. Justificativas na proposição dos aumentos/reduções	19
Tabela 7. Comparação entre o Orçamento Aprovado de 2017 e o Orçamento proposto para 2018	25

Lista de Figuras

Figura 1. Discriminação das Despesas	29
--	----



1. Previsão da Receita Orçamentária 2018

Neste tópico são apresentadas as receitas previstas no Projeto de Lei Orçamentária (PLOA) 2018, conforme consta na Tabela 1 a seguir:

Tabela 1. Previsão da Receita Orçamentária – 2018

Item	Previsão de Receitas		
A	Pessoal e Encargos Sociais + Sentenças Judiciais	168.794.493,00	79,37%
B	Benefício aos Servidores	7.834.193,00	3,68%
C	PASEP	13.443,00	0,01%
D	Matriz de Outros Custeios e Capital - OCC	24.886.466,00	11,70%
E	Complemento Capital - 20RK	1.500.000,00	0,71%
F	Previsão de Recursos Próprios	1.344.383,00	0,63%
G	Recursos de Manutenção – Custeio	2.810.877,00	1,32%
H	Previsão do Programa Nacional de Assistência Estudantil	5.445.844,00	2,56%
I	Programa INCLUIR	34.696,00	0,02%
J	Idioma sem Fronteiras	12.000,00	0,01%
	Total	212.676.395,00	100,00%

- A.** Valor estimado/redefinido pela SOF e publicado no Projeto de Lei Orçamentária 2018 - PLOA 2018.
- B.** Valor estimado/redefinido pela SOF e publicado no Projeto de Lei Orçamentária 2018 - PLOA 2018.
- C.** PASEP – Valor definido com base no Projeto de Lei Orçamentária 2018 - PLOA 2018 referente a 1% da Previsão das Receitas Próprias.
- D.** Matriz OCC – Valor definido com base no aluno equivalente de 2016 e constante no PLOA 2018.
- E.** Matriz OCC – Complemento de valor definido com base na nova de PLOA 2018.
- F.** Previsão realizada com base no histórico de receitas definido no módulo do SIMEC “SPO – Receitas Orçamentárias do SIMEC”.
- G.** Recursos de custeio para manutenção pactuados em função da Consolidação da expansão das IFES.



- H. Recursos provenientes da Matriz PNAES para os programas institucionais de assistência estudantil. Previsão com base no PLOA 2018.
- I. Recursos provenientes da Matriz PNAES para o programa INCLUIR. Previsão com base no PLOA 2018.
- J. Previsão para o Programa Idioma Sem Fronteiras com base no PLOA 2018.

2. Previsão da Despesa Orçamentária 2018

A regra básica para elaboração do orçamento é estimar as receitas e fixar as despesas. No Tópico 1 foram estimadas as receitas. Neste tópico serão fixadas as despesas, para tanto, alguns conceitos utilizados na elaboração da Proposta Orçamentária serão descritos a seguir:

Despesas Obrigatórias (DO): O Art. 17 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF) define as despesas obrigatórias de caráter continuado da seguinte forma: “Considera-se obrigatória de caráter continuado a despesa corrente derivada de lei, medida provisória ou ato administrativo normativo que fixem para o ente a obrigação legal de sua execução por um período superior a dois exercícios”. Neste contexto, no âmbito da UNIFAL-MG, as despesas de Pessoal Ativo e Inativo, seus encargos e Benefícios aos Servidores estão sob este regime. Ressalta-se que no PLOA de 2018 também foi incluído o pagamento de sentenças judiciais transitadas em julgado tanto de pessoal como de custeio, que também se enquadram como despesas obrigatórias.

Despesas Vinculadas (DV): São dotações orçamentárias consignadas na Lei Orçamentária Anual com destinação definida para um objetivo específico. Exemplo: Assistência Estudantil com recursos da Matriz PNAES, recursos do Programa Incluir, PASEP, Idioma sem Fronteiras. Ressalta-se ainda que existem outras Despesas Vinculadas que não fazem parte do PLOA 2018 e poderão ser efetivadas por descentralização de créditos como as relacionadas à Educação a Distância por meio da UAB (Universidade Aberta do Brasil), o PROEXT, a Formação Inicial e Continuada para a Educação Básica e, por fim, o PDU - Plano de Desenvolvimento das Universidades que também não está previsto no PLOA de 2018.

Despesas Direcionadas (DD): São dotações orçamentárias oriundas da Matriz de Alocação de Recursos do MEC por meio da chamada “Matriz Andifes” ou “Matriz OCC” que somadas aos recursos de Consolidação da Expansão e aos Recursos Próprios da UNIFAL-MG fazem parte dos recursos que são repassados às Unidades Acadêmicas (UAs) e Pró-Reitorias para que essas possam fazer a gestão desses recursos da melhor forma possível. Essas dotações são direcionadas para áreas específicas no âmbito Institucional e alocadas nas seguintes Subações



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

Rua Gabriel Monteiro da Silva, 700, Alfenas - MG . CEP: 37130-001
Fone: (35) 3701-9000



Orçamentárias: Capacitação, Qualidade de Vida no Trabalho, Graduação, Pesquisa, Pós-Graduação, Acervo Bibliográfico, Extensão, Ações Culturais, Ações de Sustentabilidade e Matriz às UAs.

Despesas Básicas (DB): São aquelas despesas necessárias ao atendimento do funcionamento da Universidade. A atribuição dos valores previstos para o exercício subsequente é realizada por meio de coleta de dados junto às Pró-Reitorias e demais unidades da Universidade, e, também, pelo histórico de gastos extraído por meio dos relatórios do Tesouro Gerencial. São exemplos de despesas básicas: Terceirização, Energia Elétrica, Água e Esgoto, Correios, Telecomunicação, Obras, Reformas, Materiais de Consumo, Transportes, dentre outros.

A Tabela 2, a seguir, detalha as demandas para o exercício de 2018. As despesas obrigatórias foram agrupadas em um único item. No caso das despesas vinculadas utilizou-se como demanda os valores constantes do PLOA 2018; em relação às despesas direcionadas, salvo algumas especificidades, projetou-se o mesmo valor do exercício anterior considerando as informações coletadas junto às Pró-Reitorias e setores responsáveis por sua gestão; e, por fim, no caso das despesas básicas foram utilizadas as informações de Unidades responsáveis, assim como, o histórico dos gastos e o comparativo com o orçamento aprovado em 2017.



Tabela 2. Detalhamento da Demanda Proposta para 2018 e comparativo com Orçamento Aprovado de 2017

Subação	Descrição	Orçamento 2017			Demandas – 2018*		
		Custeio	Capital	Total	Custeio	Capital	Total
DO00	Despesas Obrigatórias com Pessoal Ativo e Inativo e Benefícios			149.890.185,25			176.628.686,00
DVAE	Assistência Estudantil	5.426.473,77		5.426.473,77	5.445.844,00		5.445.844,00
DVIN	Matriz Programa Incluir	19.371,00	47.839,00	67.210,00	34.696,00		34.696,00
DVIF	Inglês sem Fronteiras	14.580,00	15.525,00	30.105,00	12.000,00		12.000,00
DVDU	Programa de Desenvolvimento das Universidades - PDU	70.639,00	31.395,00	102.034,00	-		-
DDCA	Ação da Capacitação - Ação 4572	204.018,59		204.018,59	204.018,59		204.018,59
DDCA	Ação da Capacitação - Administração	54.748,61		54.748,61	54.748,61		54.748,61
DDCA	Ação da Capacitação - Proqualitae	50.000,00		50.000,00	50.000,00		50.000,00
DDPE	Ação da Pesquisa **	290.297,91	372.974,00	663.271,91	680.297,91	302.974,00	983.271,91
DDFP	Ação da Pós-Graduação	243.925,87	168.000,00	411.925,87	293.925,87	118.000,00	411.925,87
DDFP	Ação da Pós-Graduação (Bolsas)	462.402,00		462.402,00	465.600,00		465.600,00
DDAB	Acervo Bibliográfico	27.500,00	267.645,40	295.145,40	25.225,00	269.920,40	295.145,40
DDEX	Extensão Universitária	546.925,87		546.925,87	536.925,87	10.000,00	546.925,87
DDAC	Ações Culturais	23.348,18		23.348,18	23.348,18		23.348,18
DDAS	Ações de Sustentabilidade	90.724,34		90.724,34	40.824,34	49.900,00	90.724,34
DDQT	Qualidade de Vida no Trabalho	21.065,59	12.251,44	33.317,03	21.917,03	11.400,00	33.317,03
DDGR	Ação da Graduação	330.000,00		330.000,00	463.304,00		463.304,00
DB01	LACEN, Clínicas Odontológicas e Clínica de Fisioterapia -Fonte 250 **	855.509,19		855.509,19	676.561,00		676.561,00



Subação	Descrição	Orçamento 2017			Demandas – 2018*		
		Custeio	Capital	Total	Custeio	Capital	Total
DB02	Terceirização	14.589.046,57		14.589.046,57	17.259.180,00		17.259.180,00
DB03	Serviços Reprografia	91.885,78		91.885,78	211.885,78		211.885,78
DB04	Diário Oficial	359.428,90		359.428,90	359.428,90		359.428,90
DB05	Energia Elétrica	1.875.000,00		1.875.000,00	1.875.000,00		1.875.000,00
DB06	Água e Esgoto	522.720,00		522.720,00	602.720,00		602.720,00
DB07	Correios	101.074,36		101.074,36	111.074,36		111.074,36
DB08	Empresa Brasil de Comunicação	204.400,15		204.400,15	204.400,15		204.400,15
DB09	Combustíveis***	218.856,61		218.856,61	-		-
DB10	Manutenção de Equipamentos	303.223,07		303.223,07	403.223,07		403.223,07
DB11	Veículos - Manutenção, seguros, pneus, locação, DPVAT, fretamentos, combustíveis, aquisição de veículos.***	442.642,89	102.769,27	545.412,16	644.548,77		644.548,77
DB12	Telecomunicação	229.714,45		229.714,45	429.714,45		429.714,45
DB13	Diárias	448.223,03		448.223,03	448.223,03		448.223,03
DB14	Passagens	76.571,48		76.571,48	76.571,48		76.571,48
DB15	Colaborador Eventual	-					
DB16	Material de Processamento de Dados	300.000,00	603.097,83	903.097,83	200.000,00	1.108.000,00	1.308.000,00
DB17	Manutenção de bens Imóveis	1.028.089,54	51.744,46	1.079.834,00	1.079.834,00		1.079.834,00
DB18	Bolsa Monitoria (remanejado para DDGR)			-			-



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

Rua Gabriel Monteiro da Silva, 700, Alfenas - MG . CEP: 37130-001
Fone: (35) 3701-9000



Subação	Descrição	Orçamento 2017			Demandas – 2018*		
		Custeio	Capital	Total	Custeio	Capital	Total
DB19	Apoio a PRACE com recursos Administrativos: Auxílio Alimentação Alunos – Subsídio, Instrumentais para alunos assistidos pelo PNAES; Desenvolvimento de ações de Esporte, Cultura e Lazer.	295.565,92		295.565,92	312.000,00		312.000,00
DB20	Restituições de Despesas Efetuadas	20.674,30		20.674,30	20.674,30		20.674,30
DB21	Despesas de Concurso Público, Processos Seletivos e Vestibular	222.057,30		222.057,30	463.706,12		463.706,12
DB22	Estagiários	200.000,00		200.000,00	220.000,00		220.000,00
DB23	Locação de Imóveis e Registro de Imóveis			0,00			
DB24	Obras e Instalações		3.524.910,00	3.524.910,00		49.439.000,00	49.439.000,00
DB25	Equipamentos e Mobiliários		400.000,00	400.000,00		8.324.051,14	8.324.051,14
DB26	Reformas			0,00	-		-
DB27	Materiais Elétricos e Eletrônicos	585.771,84		585.771,84	585.771,84		585.771,84
DB28	Comunicação e Propaganda	25.322,31		25.322,31	50.000,00		50.000,00
DB29	Anuidades	40.000,00		40.000,00	50.000,00		50.000,00
DB30	Almoxarifado, CIAS, PASEP, Serviços Gráficos	538.455,16		538.455,16	618.455,16		618.455,16
DB31	Implantação Saúde	-			-		-
DB32	Programa Mais Médicos	-	350.010,00	350.010,00	-		-
DB33	Marcas e Patentes	12.265,34	977,05	13.242,39	23.824,00		23.824,00
DDMA	Matriz UA	1.806.686,77	143.416,60	1.950.103,37	2.235.722,09		2.235.722,09



Subação	Descrição	Orçamento 2017			Demandas – 2018*		
		Custeio	Capital	Total	Custeio	Capital	Total
ADM0	Administração	292.509,84	-	292.509,84			
EE	Escola de Enfermagem	72.225,34	-	72.225,34			
FCF	Faculdade de Ciências Farmacêuticas	142.793,57	-	142.793,57			
FN	Faculdade de Nutrição	27.137,97	-	27.137,97			
FAO	Faculdade de Odontologia	236.238,92	-	236.238,92			
ICT	Instituto de Ciência e Tecnologia	328.532,55	-	328.532,55			
ICB	Instituto de Ciências Biomédicas	238.910,27	-	238.910,27			
ICN	Instituto de Ciências da Natureza	130.488,02	-	130.488,02			
IQ	Instituto de Química	75.982,34	-	75.982,34			
ICEX	Instituto de Ciências Exatas	27.320,31	99.684,14	127.004,45			
ICHL	Instituto de Ciências Humanas e Letras	146.223,41	-	146.223,41			
ICSA	Instituto de Ciências Sociais Aplicadas	81.433,11	43.732,46	125.165,57			
RESV	Reserva Técnica	292.509,84	-	292.509,84			
Total		33.269.205,89	6.092.555,05	39.361.760,94	37.515.193,90	59.633.245,54	97.148.439,44

Obs.: Para melhor visualização do resultado, o valor referente às despesas obrigatórias não foi somado ao total.

Houve um complemento de R\$ 215.920,00 na matriz de custeio das UAs para as despesas de transportes, anteriormente geridas pela PROGRAD. Ressalta-se ainda que a Matriz de 2018 das UAs ainda não foi dividida entre as Unidades Acadêmicas, pois dependem de informações do quantitativo do número de alunos equivalentes de graduação em 2017, que serão repassados pelo DRGCA após o encerramento do exercício de 2017.

* Houve um remanejamento de R\$ 320.000,00 para à subação de Pesquisa referente às despesas do Centro de Bioterismo e de gases especiais, que ficavam alocados na subação DB01, sendo R\$ 200.000,00 oriundo do Centro de Bioterismo e R\$ 120.000,00 para os gases especiais. Tal remanejamento ocorreu em virtude de que a gestão desses recursos serão da PRPPG a partir de 2018 por estar relacionado à sua área de atuação.

** A subação DB09 referente às despesas com combustíveis foi agrupada na subação DB11, ficando a DB11 a única subação que abrange todas as despesas com Transportes..



Despesas Obrigatórias (DO): A previsão de despesas obrigatórias, que são as despesas com pessoal ativo, inativo e benefícios aos servidores e sentenças judiciais foi projetada exclusivamente pela SOF perfazendo um total de **R\$ 176.628.686,00**. Por tratar-se de despesas de caráter obrigatório, caso haja necessidade de créditos adicionais para fazer frente às novas despesas, os valores serão solicitados em momentos específicos no decorrer do exercício financeiro de 2018.

Despesas Vinculadas (DV): As despesas vinculadas contemplam as despesas do Programa Nacional de Assistência Estudantil, com previsão de recursos de R\$ 5.445.844,00; o Programa INCLUIR com previsão de R\$ 34.696,00; as despesas com PASEP no valor de R\$ 13.443,00; o Programa Idioma sem Fronteiras no valor de R\$ 12.000,00, perfazendo um total de **R\$ 5.492.540,00**, que serão aplicados para as finalidades ao qual está vinculada. Ressalta-se que não houve previsão para recursos do PDU para o exercício de 2018.

Despesas Direcionadas (DD): As despesas direcionadas tradicionalmente são aquelas constantes nas subações de Capacitação (DDCA), Pesquisa (DDPE), Pós-Graduação (DDFP), Extensão (DDEX) e Acervo Bibliográfico (DDAB), sendo R\$ 308.767,20, R\$ 983.271,91, R\$ 411.925,87, R\$ 546.925,87 e R\$ 295.145,40 respectivamente.

Além dessas subações, entram na Proposta Orçamentária 2018: Ações Culturais (DDAC) com R\$ 23.348,18, Ações de Sustentabilidade (DDAS) com R\$ 90.724,34 e o Programa de Qualidade de Vida no Trabalho (DDQT) com R\$ 33.317,03. Por fim, a Pró-Reitoria de Graduação demandou além do pagamento da bolsa monitoria no valor de R\$ 330.000,00, demandou também o programa de tutoria no valor de R\$ 94.400,00, além de outras despesas, que fizeram com que a demanda total da Subação das ações de Graduação (DDGR) totalizasse em R\$ 463.304,00.

A Matriz de Custeio das Unidades Acadêmicas também fazem parte das despesas direcionadas – DDMA. Em 2018, o valor destinado para o seu atendimento será de R\$ 2.235.722,09, que seria o mesmo valor repassado em 2017 (R\$ 1.950.103,37) mais o valor transferido às UAs para custearem as próprias despesas com transportes de viagens acadêmicas (R\$ 215.920,00). Outra subação que a UNIFAL-MG vem mantendo no decorrer dos anos é a de concessão de uma bolsa para cada curso *Stricto sensu*. De acordo com a previsão de cursos enviada pela PRPPG para 2018 e os valores da Capes para as referidas bolsas, há uma previsão nesta subação (DDFP-Bolsas) de despesas da ordem de R\$ 465.600,00. Estas bolsas são pagas com recursos diretamente arrecadados, ou seja, os recursos próprios da UNIFAL-MG.

Ressalta-se que a Subação de Capacitação DDCA foi dividida em três partes, a Capacitação sob a gestão da Progepe no valor de R\$ 204.018,59, a segunda parte de R\$ 50.000,00 demandados exclusivamente para o atendimento do PROQUALITAE, e R\$ 54.748,61 para atender as demandas de capacitações administrativas dos servidores para participação em eventos, como por exemplo, a “Semana de Administração Orçamentária,



Financeira e de Contratações Públicas”, “Curso de Pregoeiros” e capacitação dos servidores do NTI que ocorre em todos os anos. A demanda total com as Despesas Direcionadas ficou em **R\$ 3.622.329,80**.

Despesas Básicas (DB): Foram atribuídas como Despesas Básicas todas aquelas com o código “DB” na Tabela. São as despesas de funcionamento, manutenção e também todas as obras incluídas na demanda enviada/pactuada com o MEC. As despesas básicas totalizaram em **R\$ 85.797.847,55**.

3. Adequação Orçamentária 2018

Desconsiderando as despesas obrigatórias e vinculadas que já possuem as destinações específicas, as demais despesas deverão se enquadrar nos limites das receitas não vinculadas, ou seja, aquelas receitas passíveis de remanejamento.

A Tabela 3 a seguir demonstra a relação das receitas e despesas não vinculadas:

Tabela 3. Projeção de Receitas não vinculadas versus Projeção de Despesas não vinculadas

Item	Receitas Não Vinculadas	Despesas Não Vinculadas (Demanda 2018)	Saldo
Matriz OCC	24.886.466,00		24.886.466,00
Previsão de Recursos Próprios	1.344.383,00		26.230.849,00
Programa Consolidação (20RK) - Custeio	2.810.877,00		29.041.726,00
Complemento Capital - 20RK	1.500.000,00		30.541.726,00
Despesas Direcionadas		5.858.051,89	24.683.674,11
Despesas Básicas		85.797.847,55	-61.114.173,44
PASEP*		-13.443,00	-61.100.730,44
Total	30.541.726,00	91.642.456,38	-61.100.730,44

*O PASEP apesar de ser uma despesa vinculada, fica alocado na subação das despesas Administrativas (DB30), portanto, como o PASEP fica englobado na DB30, sua respectiva despesa foi descontada na coluna das Despesas Não Vinculadas.

Da mesma forma como ocorreu em 2017, verificou-se que seria inviável realizar cortes com base na demanda de 2018, tendo em vista que os limites do PLOA foi inferior ao orçamento de 2017, sendo assim, optou-se por basear a Proposta Orçamentária 2018 **não** com base na demanda de 2018, mas com base no Orçamento de 2017.



Tabela 4. Adequação Orçamentária 2018 com base no Orçamento Aprovado de 2017

Item	Receitas Não Vinculadas (Orçamento 2018)	Despesas Não Vinculadas (Orçamento 2017)	Saldo
Matriz OCC	24.886.466,00		24.886.466,00
Previsão de Recursos Próprios	1.344.383,00		26.230.849,00
Programa Consolidação (20RK) - Custeio	2.810.877,00		29.041.726,00
Complemento Capital - 20RK	1.500.000,00		30.541.726,00
Despesas Direcionadas (DD)		5.115.931,17	25.425.794,83
Despesas Básicas		28.620.006,80	-3.194.211,97
PASEP 2018*		-13.443,00	-3.180.768,97
Total	30.541.726,00	33.722.494,97	-3.180.768,97

Observa-se pela Tabela 4, que há um déficit de R\$ 3.180.768,97 tendo como base o Orçamento Aprovado em 2017. Para eliminar este déficit e compatibilizar as receitas previstas foi feito um levantamento das despesas até novembro de 2017 a fim de identificar quais são as subações passíveis de cortes e quais necessitarão ampliação de valor.

Vale ressaltar que em 2017, pela primeira vez, foi necessário realizar na grande maioria das subações um corte linear de 23,43% sobre o valor aprovado em 2016. Como não houve reajuste por falta de orçamento em grande parte das ações em 2017, é necessário que algumas despesas sejam reestimadas para 2018.

A Tabela 5 apresenta o orçamento aprovado para 2017 desconsiderando o contingenciamento, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas até novembro de 2017 para cada subação. Diante das informações dos gastos já realizados, são também apresentadas as proposições de ajustes para ampliação, redução ou manutenção dos valores em cada subação.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

Rua Gabriel Monteiro da Silva, 700, Alfenas - MG . CEP: 37130-001
Fone: (35) 3701-9000



Tabela 5. Proposição de ajustes das Subações Orçamentárias 2018

Subação	Descrição	Aprovado em 2017	Despesas Empenhadas até 28/11/2017	Despesas Liquidadas até 28/11/2017	Aumenta / Reduz	Proposta 2018
DDCA	Ação da Capacitação	308.767,20	303.650,77	249.793,45		308.767,20
DDQT	Qualidade de Vida no Trabalho	33.317,03	8.984,00	7.252,00		33.317,03
DDPE	Ação da Pesquisa	663.271,91	431.312,76	261.786,79	320.000,00	983.271,91
DDFP	Ação da Pós-Graduação	411.925,87	232.851,11	171.038,17		411.925,87
DDFP	Ação da Pós-Graduação - Bolsas	462.402,00	529.000,00	480.500,00	3.198,00	465.600,00
DDAB	Acervo Bibliográfico	295.145,40	51.492,07	33.708,47		295.145,40
DDEX	Extensão Universitária	546.925,87	461.571,35	372.889,50		546.925,87
DDAC	Ações Culturais	23.348,18	19.444,80	14.559,80		23.348,18
DDAS	Ações de Sustentabilidade	90.724,34	69.069,70	66.069,70		90.724,34
DDGR	Ações da Graduação	330.000,00	259.972,14	228.472,14	17.000,00	347.000,00
DB01	Material de Consumo e Serviços (Lacen, Clínicas Odontológicas, NCQ, Clínica de Fisioterapia e Farmácia Escola)	855.509,19	910.902,02	654.953,15	-178.948,19	676.561,00
DB02	Terceirização	14.589.046,57	13.645.982,90	11.839.676,52		14.589.046,57
DB03	Serviços Reprografia	91.885,78	248.486,10	202.296,59	150.000,00	241.885,78
DB04	Diário Oficial	359.428,90	291.000,00	208.746,72	-70.000,00	289.428,90
DB05	Energia Elétrica	1.875.000,00	1.309.266,00	1.101.237,57	-492.977,28	1.382.022,72
DB06	Água e Esgoto	522.720,00	687.874,93	556.310,10	150.000,00	672.720,00
DB07	Correios	101.074,36	117.500,00	96.081,57	10.000,00	111.074,36
DB08	Empresa Brasil de Comunicação	204.400,15	130.000,00	103.682,15		204.400,15



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

Rua Gabriel Monteiro da Silva, 700, Alfenas - MG . CEP: 37130-001
Fone: (35) 3701-9000



Subação	Descrição	Aprovado em 2017	Despesas Empenhadas até 28/11/2017	Despesas Liquidadas até 28/11/2017	Aumenta / Reduz	Proposta 2018
DB09	Transportes - Combustíveis	218.856,61	427.949,76	343.654,06	132.000,00	350.856,61
DB10	Manutenção de Equipamentos	303.223,07	342.294,45	275.352,69	100.000,00	403.223,07
DB11	Transportes - Manutenção, seguros, pneus, locação, DPVAT, fretamentos e Aquisição de Veículos	545.412,16	109.519,10	84.930,69	-251.719,19	293.692,97
DB12	Telecomunicação	229.714,45	436.255,09	366.709,49	220.000,00	449.714,45
DB13	Diárias	448.223,03	219.509,89	197.382,30	-135.000,00	313.223,03
DB14	Passagens	76.571,48	83.939,00	68.740,75		76.571,48
DB15	Colaborador Eventual	-	-	-		-
DB16	Material de Processamento de Dados	903.097,83	685.442,42	186.156,65		903.097,83
DB17	Manutenção de bens Imóveis	1.079.834,00	710.195,40	351.373,48	-350.000,00	729.834,00
DB18	Bolsa Monitoria - Extinta	-	-	-		0,00
DB19	Auxílio Alimentação Alunos - Subsídio	295.565,92	267.734,50	228.836,50		295.565,92
DB20	Restituições de Despesas Efetuadas	20.674,30	8.500,00	7.159,56		20.674,30
DB21	Despesas de Concurso Público e Processos Seletivos	222.057,30	160.000,00	102.668,55	-70.000,00	152.057,30
DB22	Estagiários	200.000,00	198.000,00	177.716,78	20.000,00	220.000,00
DB23	Locação de Imóveis	-	-	-		-
DB24	Obras e Instalações	3.524.910,00	3.482.536,13	3.368.756,72	-2.524.910,00	1.000.000,00
DB25	Equipamentos e Mobiliários	400.000,00	135.199,44	43.122,05	100.000,00	500.000,00
DB26	Reformas					-
DB27	Materiais Elétricos e Eletrônicos	585.771,84	137.261,74	115.959,04	-200.000,00	385.771,84



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

Rua Gabriel Monteiro da Silva, 700, Alfenas - MG . CEP: 37130-001
 Fone: (35) 3701-9000



Subação	Descrição	Aprovado em 2017	Despesas Empenhadas até 28/11/2017	Despesas Liquidadas até 28/11/2017	Aumenta / Reduz	Proposta 2018
DB28	Comunicação e Propaganda	25.322,31	37.038,40	2.356,60	24.677,69	50.000,00
DB29	Anuidades	40.000,00	40.000,00	38.500,00	10.000,00	50.000,00
DB30	Administração	538.455,16	526.190,80	430.678,23		538.455,16
DB31	Consolidação	-	-	-		-
DB32	Implantação Saúde - Mais Médicos	350.010,00	184.000,00	-	-350.010,00	0,00
DB33	Marcas e Patentes	13.242,39	2.000,00	1.720,00		13.242,39
DDMA	Matriz UA	1.950.103,37	1.356.942,44	722.799,63	215.920,00	2.166.023,37
TOTAL		33.735.937,97	29.258.869,21	23.763.628,16	-3.180.768,97	30.555.169,00
		PASEP	-13.443,00		PASEP	-13.443,00
		TOTAL	33.722.494,97		TOTAL	30.541.726,00



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

Rua Gabriel Monteiro da Silva, 700, Alfenas - MG . CEP: 37130-001
Fone: (35) 3701-9000



Antes de serem apresentadas as justificativas, alguns esclarecimentos são necessários para o melhor entendimento do acompanhamento das despesas.

É importante destacar as despesas continuadas, feitas por meio de empenhos estimativos. Nesse caso, cria-se um empenho com um valor atribuído de acordo com a disponibilidade de limite orçamentário naquele momento e na medida em que o serviço vai sendo prestado, esse empenho vai sendo liquidado e pago à empresa prestadora do serviço. É importante notar que, nesse caso, o mais importante para o acompanhamento dos gastos é o valor liquidado. As subações que possuem exclusivamente essa característica são:

- | | | | |
|---------------|-------------------------------|---------------|--|
| • DB02 | Terceirização | • DB12 | Telecomunicação |
| • DB03 | Serviços Reprografia | • DB13 | Diárias |
| • DB04 | Diário Oficial | • DB14 | Passagens |
| • DB05 | Energia Elétrica | • DB19 | Auxílio Alimentação Alunos - Subsídio |
| • DB06 | Água e Esgoto | • DB20 | Restituições de Despesas Efetuadas |
| • DB07 | Correios | • DB21 | Despesas de Concurso Público e Processos Seletivos |
| • DB08 | Empresa Brasil de Comunicação | • DB22 | Estagiários |
| • DB09 | Combustíveis | • DB24 | Obras e Instalações |

Existem outras despesas em que a maioria dos empenhos é realizada na forma de empenho global, como por exemplo, a aquisição de materiais de consumo e equipamentos. Nesse caso, o valor empenhado é a informação mais importante, pois indica que já existe um comprometimento do orçamento para a aquisição de determinado material e a sua liquidação e pagamento é realizada quando o material é entregue. As subações que possuem essa característica são:

- | | | | |
|---------------|--|---------------|-----------------------------------|
| • DB01 | Material de Consumo e Serviços (Lacen, Clínicas Odontológicas, NCQ, Clínica de Fisioterapia e Farmácia Escola) | • DB27 | Materiais Elétricos e Eletrônicos |
| • DB10 | Manutenção de Equipamentos | • DB28 | Comunicação e Propaganda |
| • DB11 | Transportes - Manutenção, seguros, pneus, locação, DPVAT, fretamentos e Aquisição de Veículos | • DB29 | Anuidades |
| • DB16 | Material de Processamento de Dados | • DB30 | Administração |
| • DB17 | Manutenção de bens Imóveis | • DB33 | Marcas e Patentes |
| • DB25 | Equipamentos e Mobiliários | • DDAB | Acervo Bibliográfico |



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

Rua Gabriel Monteiro da Silva, 700, Alfenas - MG . CEP: 37130-001
Fone: (35) 3701-9000



Por fim existem subações que ficam sob a gestão de outras Unidades e Pró-Reitorias e, por isso, possuem empenhos estimativos e globais. Nesse caso, o acompanhamento orçamentário deve ser realizado de forma mais detalhada, verificando os saldos dos empenhos estimativos e os gastos já realizados na forma de empenhos globais, são eles:

- | | | | |
|---------------|--------------------------------|---------------|---------------------------|
| • DDCA | Ação da Capacitação | • DDEX | Extensão Universitária |
| • DDQT | Qualidade de Vida no Trabalho | • DDAC | Ações Culturais |
| • DDPE | Ação da Pesquisa | • DDAS | Ações de Sustentabilidade |
| • DDFP | Ação da Pós-Graduação | • DDGR | Ações da Graduação |
| • DDFP | Ação da Pós-Graduação - Bolsas | • DDMA | Matriz UA |

Por fim, na Tabela 6, serão apresentadas as justificativas das ampliações/reduções dos valores de cada subação que tenha sido objeto de variação ao se comparar com o orçamento de 2017.



Tabela 6. Justificativas na proposição dos aumentos/reduções

Subação	Descrição	Aumenta / Reduz	Descrição
DDCA	Ação da Capacitação	-	Considerando que não houve aumento na Matriz OCC para 2018, sugere-se que o valor para essa ação seja mantido.
DDQT	Qualidade de Vida no trabalho	-	Considerando que não houve aumento na Matriz OCC para 2018, sugere-se que o valor para essa ação seja mantido.
DDPE	Ação da Pesquisa	Aumenta	Após reunião entre a PRPPG, a Reitoria e a PROPLAN, ficou acordado que, a partir de 2018, a PRPPG ficará responsável pelo Centro de Bioterismo e também pelo controle de aquisição de gases especiais por tratar-se de assuntos pertinentes à pesquisa. De acordo com o histórico de gastos, será repassado um montante de R\$ 200.000,00 para a manutenção do Centro de Bioterismo e R\$ 120.000,00 para aquisição de gases especiais, perfazendo um montante total adicional de R\$ 320.000,00. Do ponto de vista orçamentário, não houve ampliação de recursos, apenas a transferência de responsabilidade, pois o montante de R\$ 320.000,00 foi repassado da subação DB01 para a DDPE.
DDFP	Ação da Pós-Graduação	-	Considerando que não houve aumento na Matriz OCC para 2018, sugere-se que o valor para essa ação seja mantido.
DDFP-B	Ação da Pós-Graduação - Bolsas	Aumenta	De acordo com número de programas de mestrado informados (20), estimou-se o pagamento de uma bolsa por programa no valor de R\$ 1.500,00 para 12 meses e R\$ 2.200,00 por bolsa pra cada programa de doutorado por 12 meses. Totalizando em $(12 \times 1500 \times 20) + (12 \times 2200 \times 4) = 465.600,00$, ficando R\$ 3.198,00 acima do valor repassado em 2017.
DDAB	Acervo Bibliográfico	-	Considerando que não houve aumento na Matriz OCC para 2018, sugere-se que o valor para essa ação seja mantido.
DDEX	Extensão Universitária	-	Considerando que não houve aumento na Matriz OCC para 2018, sugere-se que o valor para essa ação seja mantido.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

Rua Gabriel Monteiro da Silva, 700, Alfenas - MG . CEP: 37130-001
Fone: (35) 3701-9000



Subação	Descrição	Aumenta / Reduz	Descrição
DDAC	Ações Culturais	-	Considerando que não houve aumento na Matriz OCC para 2018, sugere-se que o valor para essa ação seja mantido.
DDAS	Ações de Sustentabilidade	-	Considerando que não houve aumento na Matriz OCC para 2018, sugere-se que o valor para essa ação seja mantido.
DDGR	Ações da Graduação	Aumenta	O aumento nessa subação em R\$ 17.000,00 refere-se às diárias do PET que antes ficavam alocadas na DB12 – Diárias, juntamente com o montante para atendimento das viagens acadêmicas. Embora tenha sido solicitado na demanda da PROGRAD um montante de R\$ 94.400,00 para o programa de Tutoria, não foi possível o atendimento da demanda devido à limitação orçamentária para o exercício de 2018. Ressalta-se ainda que as demandas por estagiários serão alocadas na subação específica de estagiários (DB22) e a demanda de transportes será alocada na subação específica de transportes (DB11).
DB01	LACEN e Clínicas Odontológicas e Fisioterapia, Núcleo de Controle de Qualidade e FarUni (250).	Reduz	Aparentemente o montante para a DB01 será reduzido devido ao repasse de R\$ 320.000,00 para a PRPPG para a gestão dos gases especiais e Centro de Bioterismo. No entanto, como a redução proposta ficou na ordem de R\$ 178.000,00 e as despesas previstas alocadas nessa subação reduziram, no ponto de vista orçamentário, houve um aumento de R\$ 142.000,00 para a realização das despesas com o Lacen, as Clínicas Odontológicas, a Clínica de Fisioterapia, o Núcleo de Controle de Qualidade e a Farmácia Universitária. Ressalta-se que o orçamento dessa subação está diretamente ligado à arrecadação dessas unidades que dependem dos recursos das fontes de receitas diretamente arrecadadas para garantirem a manutenção dos serviços prestados à comunidade, sugere-se que o valor arrecadado por essas unidades seja utilizado para a reposição dos insumos da própria unidade arrecadadora.
DB02	Terceirização	-	Considerando que não houve aumento na Matriz OCC para 2018, sugere-se que o valor para essa ação seja mantido. É importante ressaltar que não houve margem para ampliação das despesas com terceirização, sendo necessária uma nova revisão dos gastos com o quadro de terceirizados para o ano de 2018.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

Rua Gabriel Monteiro da Silva, 700, Alfenas - MG . CEP: 37130-001
Fone: (35) 3701-9000



Subação	Descrição	Aumenta / Reduz	Descrição
DB03	Serviços Reprografia	Aumenta	Como não havia série histórica de gastos com as despesas com os serviços com terceirização das impressões até a elaboração da Proposta Orçamentária de 2017, que ocorreu em julho de 2016. Além disso, o contrato 33/2017 que perdurou até 09/09/2015 com a impressão por folha contratada por R\$ 0,05349, passando para R\$ 0,09 até 06/09/2016 e, a partir dessa data, ficando a R\$ 0,10 a cópia, percebe-se que houve aumento significativo nesse tipo de despesa. Devido a economia verificada com toners e cartuchos de impressoras de uso individuais, assim como, de peças e mão de obra para a manutenção das impressoras, optou-se pela ampliação de novos pontos, o que implicou em novo aumento nessa subação.
DB04	Diário Oficial	Reduz	Considerando o gasto efetivo no ano de 2017 até o mês de novembro, sugere-se a redução do valor dessa subação.
DB05	Energia Elétrica	Reduz	De acordo com o histórico de gastos, tem-se verificado que, devido aos esforços de economia na UNIFAL-MG e a redução da incidência das tarifas de bandeira vermelha, a estimativa com despesas com energia elétrica pode ser reduzida de maneira segura em aproximadamente 26,29%.
DB06	Água e Esgoto	Aumenta	De acordo com o histórico de gastos, verifica-se a necessidade de ampliação de, no mínimo, R\$ 150.000,00 para o exercício de 2018.
DB07	Correios	Aumenta	De acordo com o histórico de gastos, verifica-se a necessidade de ampliação de, no mínimo, R\$ 10.000,00 para o exercício de 2018.
DB08	Empresa Brasil de Comunicação	Reduz	De acordo com o histórico de gastos, sugere-se que o valor dessa subação seja reduzido em R\$ 30.000,00.
DB09 + DB11	Transportes - Manutenção, seguros, pneus, locação, DPVAT, fretamentos, combustíveis e Aquisição de Veículos.	Reduz	Sugere-se que a DB09 – Combustíveis seja agrupada na DB11. Conforme sugerido na Tabela 5, houve uma ampliação nas despesas com combustíveis em R\$ 132.000,00 e uma redução de R\$ 251.719,19 nas despesas diversas com veículos, o que faz com que essa subação agrupada fique com uma redução de R\$ 119.719,19.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

Rua Gabriel Monteiro da Silva, 700, Alfenas - MG . CEP: 37130-001
Fone: (35) 3701-9000



Subação	Descrição	Aumenta / Reduz	Descrição
DB10	Manutenção de Equipamentos	Aumenta	Devido à significativa redução do orçamento de capital, a aquisição de equipamentos ficou comprometida e, em contrapartida as despesas com manutenção de equipamentos aumentaram significativamente, portanto, sugere-se um aumento de, no mínimo, R\$ 100.000,00.
DB12	Telecomunicação	Aumenta	De acordo com o histórico de gastos, verifica-se que não foi possível realizar a economia prevista na Proposta de Orçamentária de 2017 com o corte de 23,43%, sendo assim, sugere-se um aumento nessa subação em R\$ 220.000,00.
DB13	Diárias	Reduz	A partir de 2017 houve a transferência de R\$ 85.000,00 da subação DB13 - Diárias referentes aos recursos de diárias de viagens acadêmicas para as Unidades Acadêmicas e R\$ 17.000,00 para manutenção do valor de diárias para atendimento do PET da Graduação repassados para a gestão da Pró-Reitoria de Graduação, ficando esse montante alocado na subação DDGR. Além disso, de acordo com o histórico de gastos, verificou-se que houve uma economia que nos gastos com diárias em 2017. Sendo assim, sugere-se que seja dada continuidade nessa economia e, portanto, tornando-se possível um corte de R\$ 50.000,00 nos gastos com diárias.
DB14	Passagens	-	Considerando que não houve aumento na Matriz OCC para 2018, sugere-se que o valor para essa ação seja mantido.
DB16	Material de Processamento de Dados	-	Considerando que não houve aumento na Matriz OCC para 2018, sugere-se que o valor para essa ação seja mantido.
DB17	Manutenção de bens Imóveis	Reduz	As subações DB17 e DB27 tiveram que sofrer cortes pela necessidade de ampliação de outras contas e, como a Proposta Orçamentária de 2018 foi apresentada com valores reduzidos, optou-se por sugerir os cortes nessa ação. Ressalta-se que se houver economia em outras subações ao longo de 2018, as subações DB17 e DB27 poderão ser complementadas com essas economias.
DB19	Auxílio Alimentação Alunos - Subsídio	-	Considerando que não houve aumento na Matriz OCC para 2018, sugere-se que o valor para essa ação seja mantido.
DB20	Restituições de Despesas Efetuadas	-	Considerando que não houve aumento na Matriz OCC para 2018, sugere-se que o valor para essa ação seja mantido.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

Rua Gabriel Monteiro da Silva, 700, Alfenas - MG . CEP: 37130-001
Fone: (35) 3701-9000



Subação	Descrição	Aumenta / Reduz	Descrição
DB21	Despesas de Concurso Público, Processos Seletivos e Vestibular	Reduz	Estima-se que haja uma redução nas despesas com concursos públicos para 2018.
DB22	Estagiários	Aumenta	Por considerar economicamente viável a contratação de estagiários, além de ser de extrema importância para a formação do estudante, optou-se por ampliar em 10% o orçamento previsto para esse tipo de despesa para que possam ser atendidas algumas demandas adicionais para 2018.
DB24	Obras e Instalações	Reduz	De acordo com o valor capital repassado, foi possível alocar R\$ 1.000.000,00 para Obras e Instalações. Verifica-se que esse montante não será suficiente, portanto, parte dessas demandas deverá ser solicitada por meio de planos de trabalho em 2018.
DB25	Equipamentos e Mobiliários	Aumenta	De acordo com o valor de capital repassado, foi possível alocar R\$ 500.000,00 para aquisição de equipamentos e mobiliários para 2018, ou seja, o orçamento irá prever incremento de R\$ 100.000,00 no montante.
DB27	Materiais Elétricos e Eletrônicos	Reduz	As subações DB17 e DB27 tiveram que sofrer cortes pela necessidade de ampliação de outras contas e, como a Proposta Orçamentária de 2018 foi apresentada com valores reduzidos, optou-se por sugerir os cortes nessa ação. Ressalta-se que se houver economia em outras subações ao longo de 2018, as subações DB17 e DB27 poderão ser complementadas com essas economias em 2018.
DB28	Comunicação e Propaganda	Aumenta	Existe uma demanda do Campus Avançado de Varginha para que haja uma melhor divulgação da UNIFAL-MG, especificamente para os cursos oferecidos no campus de Varginha-MG que vem encontrando dificuldades para o preenchimento das vagas. Para isso torna-se necessária a ampliação de recursos com comunicação e propaganda.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

Rua Gabriel Monteiro da Silva, 700, Alfenas - MG . CEP: 37130-001
Fone: (35) 3701-9000



Subação	Descrição	Aumenta / Reduz	Descrição
DB29	Anuidades	-	Como esse valor não foi ajustado em 2017 sugere-se que seja reajustado em 2018, pois as anuidades vêm sofrendo reajustes todos os anos.
DB30	Almoxarifado, CIAS, PASEP, Serviços Gráficos	-	Considerando que não houve aumento na Matriz OCC para 2018, sugere-se que o valor para essa ação seja mantido.
DB33	Marcas e Patentes	-	Considerando que não houve aumento na Matriz OCC para 2018, sugere-se que o valor para essa ação seja mantido.
DDMA	Matriz UA	Aumenta	Como o valor das viagens acadêmicas foi repassado para a gestão das Unidades Acadêmicas o valor sugerido para aumento é apenas a transferência de saldo que acompanha a responsabilidade de cada UA de garantir as viagens previstas no Plano de Ensino. Portanto, no ponto de vista orçamentário, não houve ampliação de recursos, isso em decorrência de que não houve aumento na Matriz OCC para 2018.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

Rua Gabriel Monteiro da Silva, 700, Alfenas - MG . CEP: 37130-001
Fone: (35) 3701-9000



Efetuada os ajustes chegou-se exatamente ao saldo que seria a diferença entre o Orçamento aprovado de 2017 e o valor proposto para 2018. A Tabela 7 mostra o comparativo entre o Orçamento Aprovado em 2017 e o Orçamento proposto para 2018.

Tabela 7. Comparação entre o Orçamento Aprovado de 2017 e o Orçamento proposto para 2018

Subação	Descrição	Orçamento 2017	Proposta 2018	% Variação Proposto 2018 / Orçamento 2017
DO00	Despesas Obrigatórias	149.890.185,25	176.628.686,00	17,84%
DVAE	Assistência Estudantil	5.426.473,77	5.445.844,00	0,36%
DVIN	Matriz Programa Incluir	67.209,23	34.696,00	-48,38%
DVIF	Inglês sem Fronteiras	30.105,00	12.000,00	-60,14%
DVDU	Programa de Desenvolvimento das Universidades (PDU)	102.034,00	0,00	-100,00%
DDCA	Ação da Capacitação	308.767,20	308.767,20	0,00%
DDQT	Qualidade de Vida no Trabalho	33.317,03	33.317,03	0,00%
DDPE	Ação da Pesquisa	663.271,91	983.271,91	48,25%
DDFP	Ação da Pós-Graduação	411.925,87	411.925,87	0,00%
DDFP	Ação da Pós-Graduação - Bolsas	462.402,00	465.600,00	0,69%
DDAB	Acervo Bibliográfico	295.145,40	295.145,40	0,00%
DDEX	Extensão Universitária	546.925,87	546.925,87	0,00%
DDAC	Ações Culturais	23.348,18	23.348,18	0,00%
DDAS	Ações de Sustentabilidade	90.724,34	90.724,34	0,00%
DDGR	Ações da Graduação	330.000,00	347.000,00	5,15%
DB01	Material de Consumo e Serviços (Lacen, Clínicas Odontológicas, NCQ, Clínica de Fisioterapia e Farmácia Escola)	855.509,19	676.561,00	-20,92%
DB02	Terceirização	14.589.046,57	14.589.046,57	0,00%
DB03	Serviços Reprografia	91.885,78	241.885,78	163,25%
DB04	Diário Oficial	359.428,90	289.428,90	-19,48%
DB05	Energia Elétrica	1.875.000,00	1.382.022,72	-26,29%
DB06	Água e Esgoto	522.720,00	672.720,00	28,70%
DB07	Correios	101.074,36	111.074,36	9,89%
DB08	Empresa Brasil de Comunicação	204.400,15	174.400,15	-14,68%
DB09	Transportes - Combustíveis (Extinta)	-	-	-
DB10	Manutenção de Equipamentos	303.223,07	403.223,07	32,98%
DB11	Transportes - Manutenção, seguros, pneus, locação, DPVAT, fretamentos, Combustíveis e Aquisição de Veículos	218.856,61+ 545.412,16	350.856,61+ 293.692,97	-15,66%



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

Rua Gabriel Monteiro da Silva, 700, Alfenas - MG . CEP: 37130-001
Fone: (35) 3701-9000



Subação	Descrição	Orçamento 2017	Proposta 2018	% Variação Proposto 2018 / Orçamento 2017
DB12	Telecomunicação	229.714,45	449.714,45	95,77%
DB13	Diárias	448.223,03	313.223,03	-30,12%
DB14	Passagens	76.571,48	76.571,48	0,00%
DB15	Colaborador Eventual	-	-	-
DB16	Material de Processamento de Dados	903.097,83	903.097,83	0,00%
DB17	Manutenção de bens Imóveis	1.079.834,00	729.834,00	-32,41%
DB18	Bolsa Monitoria – Remanejada para DDGR	-	-	-
DB19	Auxílio Alimentação Alunos - Subsídio	295.565,92	295.565,92	0,00%
DB20	Restituições de Despesas Efetuadas	20.674,30	20.674,30	0,00%
DB21	Despesas de Concurso Público e Processos Seletivos	222.057,30	152.057,30	-31,52%
DB22	Estagiários	200.000,00	220.000,00	10,00%
DB23	Locação de Imóveis	-	-	-
DB24	Obras e Instalações	3.524.910,00	1.000.000,00	-71,63%
DB25	Equipamentos e Mobiliários	400.000,00	500.000,00	25,00%
DB26	Reformas	-	-	-
DB27	Materiais Elétricos e Eletrônicos	585.771,84	385.771,84	-34,14%
DB28	Comunicação e Propaganda	25.322,31	50.000,00	97,45%
DB29	Anuidades	40.000,00	50.000,00	25,00%
DB30	Administração	538.455,16	538.455,16	0,00%
DB31	Consolidação	-	-	-
DB32	Implantação Saúde - Mais Médicos	350.010,00	0,00	-100,00%
DB33	Marcas e Patentes	13.242,39	13.242,39	0,00%
DDMA	Matriz UA	1.950.103,37	2.166.023,37	11,07%
TOTAL		189.251.945,25	212.676.395,00	

Observa-se que na maioria das subações não houve alteração para o orçamento de 2018 e parte das alterações foram remanejamentos de valores devido à transferência de responsabilidades quanto a execução de determinado tipo de despesa, como por exemplo, o repasse dos montantes do Centro de Bioterismo e dos gases especiais à PRPPG, e o repasse dos recursos das viagens acadêmicas que passou da PROGRAD (DDGR) para as Unidades Acadêmicas (DDMA). Houve também o agrupamento de duas subações ligadas às despesas com transportes.

Algumas subações sofreram ajustes com base no histórico de gastos e nas projeções para 2018. As subações que tiveram ajustes positivos devido a expectativa de aumento nas



despesas são: DB03 – Serviços de Reprografia; DB06 – Água e Esgoto; DB07 – Correios; DB10 – Manutenção de Equipamentos; DB12 – Telecomunicações; DB29 – Anuidades. As subações que, de acordo com o histórico de gastos puderam sofrer um corte, tendo em vista uma projeção de gastos menor para 2018 são: DB04 – Diário Oficial; DB05 – Energia Elétrica; DB11 – Transportes; DB21 – Concursos Públicos e Processos Seletivos.

Foram sugeridos aumentos em algumas subações, não com base no histórico de gastos, mas justificada por demandas pontuais: DB22 – Estagiários e DB28 – Comunicação e Propaganda.

Por fim, foram sugeridos cortes em algumas subações, não pelo fato de que haveria margem para redução, mas pelo fato de que haveria necessidade de ampliação de outras subações e a forma encontrada foi cortar nas subações DB17 – Manutenção de Bens Imóveis e DB27 – Materiais Elétricos e Eletrônicos. A opção de apontar cortes a essas subações é que são subações de aquisição de materiais que poderão ser adquiridos ao longo do ano e, dessa forma, ao se verificar economia em alguma outra subação, essa economia poderá ser utilizada posteriormente para garantir as aquisições pendentes nas subações DB17 e DB27.

Com relação às despesas de capital, até novembro ainda não haviam sido informados os montantes de investimentos a serem repassados para o exercício de 2018, além disso, vale ressaltar que a SPO/MEC orientou todas as Universidades a não utilizarem os recursos da Matriz OCC para capital, o que fez com que a PROPLAN optasse por colocar o mínimo necessário para atender às demandas das Pró-Reitorias que definiram parte do orçamento das suas respectivas responsabilidades em capital. Por fim, no início de novembro houve a publicação de um novo PLOA 2018 em que foi incremento R\$ 1.500.000,00 no capital dos quais foram alocados R\$ 1.000.000,00 para Obras e Instalações e R\$ 500.000,00 para Equipamentos e Mobiliários.

4. Informações Adicionais

4.1. Aplicação dos Recursos Próprios

A alocação dos recursos próprios, que são aquelas receitas auferidas por arrecadação da própria UNIFAL-MG, por concessão de espaços físicos, taxas de diploma, receitas de concursos, receitas pelos serviços da Clínica Odontológica, da Clínica de Fisioterapia, do Laboratório Central de Análises Clínicas, do Núcleo de Controle de Qualidade, dentre outras de menor expressão, estão estimadas em **R\$ 1.344.383,00** para 2018, dividindo-se da seguinte maneira:

- R\$ 465.600,00 - Bolsas de Pós-Graduação - mestrado e doutorado;
- R\$ 152.222,00 - Despesas com Concursos Públicos e Processos Seletivos



- R\$ 676.561,00- Pagamento de material de consumo e serviços das Clínicas Odontológicas, Clínica de Fisioterapia, Núcleo de Controle de Qualidade e Laboratório Central;
- R\$ 50.000,00 - Anuidades Andifes, Fortec, Coimbra e ABEM.

4.2. Lista de Reajustes

Assim como nos anos anteriores, as demandas foram levantadas junto às Pró-Reitorias, Unidades Administrativas e às Unidades Acadêmicas, no entanto, após os limites orçamentários para o Orçamento de 2018 terem ficado abaixo do valor disponibilizado na Lei Orçamentária Anual de 2017 – LOA 2017 optou-se por adequar o novo dimensionamento das subações utilizando-se como base comparativa o Orçamento de 2017.

A partir dessa nova realidade, todos os gestores das respectivas unidades terão como parâmetro o ano de 2017 para readequarem as suas despesas a serem realizadas no ano de 2018.

Ressalta-se ainda que diante da situação orçamentária para 2018, priorizou-se manter inalterado os montantes das Despesas Direcionadas das Pró-Reitorias responsáveis pelas ações Finalísticas (Ensino, Pesquisa e Extensão) bem como garantir as despesas básicas de atividade meio (energia elétrica, água e esgoto, estagiários, acervo bibliográfico, pagamento de bolsas e terceirização de mão de obra), obedecendo ao Regimento Geral da UNIFAL-MG em seu o art. 176: *Art. 176 - Serão fixadas pela Proplan as prioridades da Instituição, devidamente compatibilizadas com as dotações globais que lhe forem destinadas no Orçamento Geral da União.*

4.3. Demonstrativo das despesas para a Proposta Orçamentária 2018

De acordo com a Figura 1, observa-se que do total das despesas previstas para 2018, 83,05% são reservados ao pagamento de Despesas Obrigatórias, 2,58% Despesas Vinculadas, 2,67% Despesas Direcionadas e 11,70% para as Despesas Básicas. Subdividindo-se as Despesas Básicas, verifica-se que 6,86% destinam-se para pagamento de despesas com Terceirização de Pessoal. Por fim, a parcela restante de 4,84% do Orçamento previsto na Proposta Orçamentária 2018 será para o pagamento de todas as outras despesas da universidade.

Excetuando despesas obrigatórias, a atual administração deste orçamento deverá manter os gastos em no máximo 3/12 (três doze avos) do total orçamentário previsto para o ano.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

Rua Gabriel Monteiro da Silva, 700, Alfenas - MG . CEP: 37130-001
Fone: (35) 3701-9000

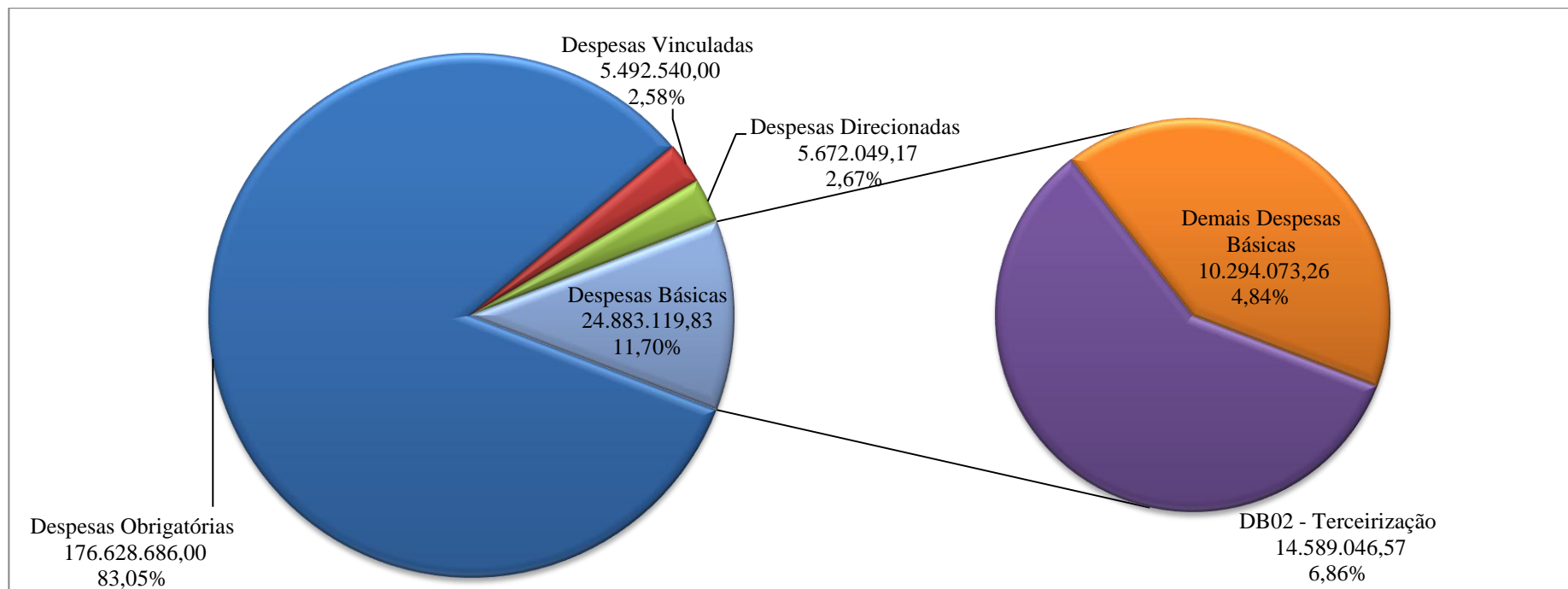


Figura 1. Discriminação das Despesas

Tomás Dias Sant´Ana
Pró-Reitor de Planejamento, Orçamento e
Desenvolvimento Institucional

Anézio Eugênio de Faria Júnior
Coordenador de Orçamento