



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

Rua Gabriel Monteiro da Silva, 700, Alfenas - MG . CEP: 37130-000
Fone: (35) 3299-1062 . Fax: (35) 3299-1063



UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALFENAS – UNIFAL-MG

PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA 2017

Outubro/2016



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

Sede Alfenas-MG (Reitoria - Prédio O)
Sala 424
(35) 3299-1468
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: 37130-000
Fone: (35) 3299-1062 . Fax: (35) 3299-1063



SUMÁRIO

| | |
|--|----|
| 1. Previsão da Receita Orçamentária 2017..... | 4 |
| 2. Previsão da Despesa Orçamentária 2017 | 6 |
| 3. Adequação Orçamentária 2017 | 12 |
| 4. Informações Adicionais..... | 24 |
| 4.1. Aplicação dos Recursos Próprios..... | 24 |
| 4.2. Lista de Reajustes..... | 24 |
| 4.3. Demonstrativo das despesas para a Proposta Orçamentária 2017..... | 25 |



Lista de Tabelas

| | |
|--|----|
| Tabela 1. Previsão da Receita Orçamentária – 2017 | 4 |
| Tabela 2. Detalhamento da Demanda Proposta para 2017 e comparativo com Orçamento Aprovado de 2016..... | 7 |
| Tabela 3. Projeção de Receitas não vinculadas <i>versus</i> Projeção de Despesas não vinculadas (2017).. | 12 |
| Tabela 4. Adequação Orçamentária 2017 com base no Orçamento Aprovado de 2016 | 13 |
| Tabela 5. Proposição de ajustes da Despesa Orçamentária 2017 – Itens | 14 |
| Tabela 6. Proposição de ajustes da Despesa Orçamentária 2017 – Percentuais e Valores | 18 |
| Tabela 7. Alterações propostas e aprovadas pelo Consuni- Acréscimos | 21 |
| Tabela 8. Alterações propostas e aprovadas pelo Consuni - Retiradas | 21 |
| Tabela 7. Comparação entre o Orçamento Aprovado de 2016 e o Orçamento proposto para 2017 | 22 |

Lista de Figuras

| | |
|---|----|
| Figura 1. Discriminação das Despesas..... | 26 |
|---|----|



1. Previsão da Receita Orçamentária 2017

Neste tópico são apresentadas as receitas previstas para o Orçamento de 2017, conforme consta na Tabela 1 a seguir:

Tabela 1. Previsão da Receita Orçamentária – 2017

| Item | Previsão de Receitas | | |
|------|--|-----------------------|----------------|
| A | Pessoal e Encargos Sociais | 142.347.759,00 | 75,22% |
| B | Benefício aos Servidores | 7.542.426,25 | 3,99% |
| C | PASEP | 13.432,00 | 0,01% |
| D | Matriz OCC | 24.886.477,00 | 13,15% |
| E | Previsão de Recursos Próprios | 1.389.582,00 | 0,73% |
| F | PDU – Plano de Desenvolvimento das Universidades (20RK) - Custeio | 70.639,00 | 0,04% |
| G | PDU – Plano de Desenvolvimento das Universidades (8282) - Capital | 31.395,00 | 0,02% |
| H | Programa Consolidação (8282) - Capital | 3.924.910,00 | 2,07% |
| I | Matriz Consolidação (20RK) - Custeio | 3.171.527,00 | 1,68% |
| J | Previsão do Programa Nacional de Assistência Estudantil + Programa INCLUIR | 5.493.683,00 | 2,90% |
| K | Idioma sem Fronteiras - Custeio | 14.580,00 | 0,01% |
| L | Idioma sem Fronteiras - Capital | 15.525,00 | 0,01% |
| M | Programa Mais Médicos | 350.010,00 | 0,18% |
| | Total | 189.251.945,25 | 100,00% |

- A.** Valor definido com base no Ofício-Circular Nº 11/2016-GAB/SPO/SE/MEC de 06 de maio de 2016, constantes do Anexo I do referido Ofício Circular e constante nesta Proposta Orçamentária.
- B.** Valor definido com base no Ofício-Circular Nº 11/2016-GAB/SPO/SE/MEC de 06 de maio de 2016, constantes do Anexo II do referido Ofício Circular e constante nesta Proposta Orçamentária.
- C.** PASEP – Valor definido com base no Projeto de Lei Orçamentária 2017 - PLOA 2017 do Módulo do SIMEC “SPO – Proposta Orçamentária” referente a 1% da Previsão das Receitas Próprias.
- D.** Matriz OCC – Valor definido com base no aluno equivalente e constante no Projeto de Lei Orçamentária 2017 - PLOA 2017 do Módulo do SIMEC “SPO – Proposta Orçamentária”.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

Rua Gabriel Monteiro da Silva, 700, Alfenas - MG . CEP: 37130-000
Fone: (35) 3299-1062 . Fax: (35) 3299-1063



- E.** Previsão realizada com base no histórico de receitas definido no módulo do SIMEC “SPO – Receitas Orçamentárias do SIMEC”.
- F.** Previsão com base no Plano de Desenvolvimento das Universidades (Internacionalização). Projeto de Lei Orçamentária 2017 - PLOA 2017 do Módulo do SIMEC “SPO – Proposta Orçamentária”.
- G.** Previsão com base no Plano de Desenvolvimento das Universidades (Internacionalização). Projeto de Lei Orçamentária 2017 - PLOA 2017 do Módulo do SIMEC “SPO – Proposta Orçamentária”.
- H.** Recursos de investimento pactuados em função da Consolidação da expansão das IFES.
- I.** Recursos de custeio pactuados em função da Consolidação da expansão das IFES.
- J.** Recursos provenientes da Matriz PNAES para os programas institucionais de assistência estudantil. Previsão com base no Projeto de Lei Orçamentária 2017 - PLOA 2017 do Módulo do SIMEC “SPO – Proposta Orçamentária”.
- K.** Previsão para o Programa Idioma Sem Fronteiras com base no Projeto de Lei Orçamentária 2017 - PLOA 2017 do Módulo do SIMEC “SPO – Proposta Orçamentária”.
- L.** Previsão para o Programa Idioma Sem Fronteiras com base no Projeto de Lei Orçamentária 2017 - PLOA 2017 do Módulo do SIMEC “SPO – Proposta Orçamentária”.
- M.** Previsão para a aquisição de equipamentos e mobiliários do Programa Mais Médicos com base no Projeto de Lei Orçamentária 2017 - PLOA 2017 do Módulo do SIMEC “SPO – Proposta Orçamentária”.



2. Previsão da Despesa Orçamentária 2017

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 e Benefícios aos Servidores estão sob este regime.

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 e PDU - Plano de Desenvolvimento das Universidades. Ressalta-se ainda que existem outras Despesas Vinculadas que não farão parte do orçamento de 2017 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 e a Formação Inicial e Continuada para a Educação Básica.

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 às complementações e aos recursos próprios da UNIFAL-MG, direciona-se recursos para áreas específicas no âmbito Institucional e alocado em Subações Orçamentárias específicas dentre elas: Capacitação, Graduação, Pesquisa, Pós-Graduação, Acervo Bibliográfico e Extensão.

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 retirado por meio de relatórios no SIAFI, SIMEC e no Balancete da Universidade. São exemplos de despesas básicas: Terceirização, Energia Elétrica, Água e Esgoto, Correios, Telecomunicação, Obras, Reformas, Materiais de Consumo, Transportes, dentre outros.

A Tabela 2 detalha as demandas para o exercício de 2017 baseadas na projeção de despesas, no valor repassado diretamente pelo MEC (no caso das Despesas Vinculadas) ou remetidas via processo pelas diversas Unidades da UNIFAL-MG juntamente com os cálculos estimativos das despesas básicas, e o comparativo com o orçamento aprovado em 2016.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

Rua Gabriel Monteiro da Silva, 700, Alfenas - MG . CEP: 37130-000
Fone: (35) 3299-1062 . Fax: (35) 3299-1063



Tabela 2. Detalhamento da Demanda Proposta para 2017 e comparativo com Orçamento Aprovado de 2016

| Subaçã o | Descrição | Orçamento 2016 | | | Demandas - 2017 | | |
|-------------|--|----------------|------------|-----------------------|-----------------|------------|-----------------------|
| | | Custeio | Capital | Total | Custeio | Capital | Total |
| DO00 | Despesas Obrigatórias com Pessoal Ativo e Inativo e Benefícios | | | 143.387.336,00 | | | 149.890.185,25 |
| DVEX | Edital do PROEXT | | | | | | |
| DVAE | Assistência Estudantil | 5.602.791,00 | | 5.602.791,00 | 5.426.424,00 | | 5.426.424,00 |
| DVIN | Matriz Programa Incluir | 20.000,00 | 49.393,00 | 69.393,00 | 19.370,61 | 47.838,63 | 67.209,23 |
| DVIF | Inglês sem Fronteiras | 14.580,00 | 18.630,00 | 33.210,00 | 14.580,00 | 15.525,00 | 30.105,00 |
| DVFC | Formação Continuada | | | | | | |
| DVDU | Programa de Desenvolvimento das Universidades - PDU | 86.040,00 | 38.240,00 | 124.280,00 | 70.639,00 | 31.395,00 | 102.034,00 |
| DDCA | Ação da Capacitação – Ação 4572 | 266.442,00 | | 266.442,00 | 266.442,00 | | 266.442,00 |
| DDCA | Ação da Capacitação –Administração | 71.500,00 | | 71.500,00 | 71.500,00 | | 71.500,00 |
| DDCA | Ação da Capacitação - Proqualitae | 100.000,00 | | 100.000,00 | 100.000,00 | | 100.000,00 |
| DDPE | Ação da Pesquisa | 402.974,46 | 260.297,45 | 663.271,91 | 425.560,00 | 237.711,91 | 663.271,91 |
| DDFP | Ação da Pós-Graduação | 168.000,00 | 243.925,87 | 411.925,87 | 168.000,00 | 243.925,87 | 411.925,87 |
| DDFP | Ação da Pós-Graduação (Bolsas) | 358.020,00 | | 358.020,00 | 359.925,87 | | 359.925,87 |
| DDAB | Acervo Bibliográfico | 42.248,40 | 252.897,00 | 295.145,40 | 27.500,00 | 350.000,00 | 377.500,00 |
| DDEX | Extensão Universitária | 406.925,87 | 5.000,00 | 411.925,87 | 401.925,87 | 10.000,00 | 411.925,87 |
| DDAC | Ações Culturais | 30.492,00 | | 30.492,00 | 30.492,00 | | 30.492,00 |
| DDAS | Ações de Sustentabilidade | 118.483,20 | | 118.483,20 | 118.483,20 | | 118.483,20 |
| DDQT | Qualidade de Vida no Trabalho | 21.158,00 | 22.353,01 | 43.511,01 | 27.511,01 | 16.000,00 | 43.511,01 |



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

Rua Gabriel Monteiro da Silva, 700, Alfenas - MG . CEP: 37130-000
Fone: (35) 3299-1062 . Fax: (35) 3299-1063



| Subação | Descrição | Orçamento 2016 | | | Demandas - 2017 | | |
|---------|--|----------------|--------------|---------------|-----------------|--------------|---------------|
| | | Custeio | Capital | Total | Custeio | Capital | Total |
| DDGR | Ação da Graduação - Bolsa Monitoria | 330.000,00 | | 330.000,00 | 330.000,00 | | 330.000,00 |
| DDIT | Programa Internacionalização | | | | 124.280,00 | | 124.280,00 |
| DB01 | Gases Especiais, Biotério, LACEN e Clínica Odontológica -Fonte 250 | 407.948,00 | | 407.948,00 | 1.060.826,82 | | 1.060.826,82 |
| DB02 | Terceirização | 15.263.566,00 | | 15.263.566,00 | 18.506.257,09 | | 18.506.257,09 |
| DB03 | Serviços Reprografia | 120.000,00 | | 120.000,00 | 250.000,00 | | 250.000,00 |
| DB04 | Diário Oficial | 600.000,00 | | 600.000,00 | 600.000,00 | | 600.000,00 |
| 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 | 522.720,00 | | 522.720,00 |
| DB07 | Correios | 132.000,00 | | 132.000,00 | 132.000,00 | | 132.000,00 |
| DB08 | Empresa Brasil de Comunicação | 280.000,00 | | 280.000,00 | 280.000,00 | | 280.000,00 |
| DB09 | Combustíveis | 285.820,00 | | 285.820,00 | 277.000,00 | | 277.000,00 |
| DB10 | Manutenção de Equipamentos | 396.000,00 | | 396.000,00 | 450.000,00 | | 450.000,00 |
| DB11 | Veículos - Manutenção, seguros, pneus, locação, DPVAT, fretamentos, aquisição de veículos. | 712.291,50 | | 712.291,50 | 578.078,00 | 498.049,00 | 1.076.127,00 |
| DB12 | Telecomunicação | 300.000,00 | | 300.000,00 | 300.000,00 | | 300.000,00 |
| DB13 | Diárias | 559.350,00 | | 559.350,00 | 559.350,00 | | 559.350,00 |
| DB14 | Passagens | 100.000,00 | | 100.000,00 | 100.000,00 | | 100.000,00 |
| DB15 | Colaborador Eventual | | | | | | |
| DB16 | Material de Processamento de Dados | 600.000,00 | 1.041.700,00 | 1.641.700,00 | 1.330.000,00 | 1.744.000,00 | 3.074.000,00 |



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

Rua Gabriel Monteiro da Silva, 700, Alfenas - MG . CEP: 37130-000
Fone: (35) 3299-1062 . Fax: (35) 3299-1063



| Subação | Descrição | Orçamento 2016 | | | Demandas - 2017 | | |
|---------|---|----------------|--------------|---------------------|-----------------|---------------|----------------------|
| | | Custeio | Capital | Total | Custeio | Capital | Total |
| DB17 | Material de Manutenção de bens Imóveis, Registro de Imóveis e Vigilância Monitorada | 1.210.230,00 | 200.000,00 | 1.410.230,00 | 1.210.230,00 | 200.000,00 | 1.410.230,00 |
| DB18 | Bolsa Monitoria (remanejado para DDGR) | | | | | | |
| DB19 | Auxílio Alimentação Alunos - Subsídio | 386.000,00 | | 386.000,00 | 380.000,00 | | 380.000,00 |
| DB20 | Restituições de Despesas Efetuadas | 27.000,00 | | 27.000,00 | 27.000,00 | | 27.000,00 |
| DB21 | Despesas de Concurso Público, Processos Seletivos e Vestibular | 290.000,00 | | 290.000,00 | 868.674,52 | | 868.674,52 |
| DB22 | Estagiários | 200.000,00 | | 200.000,00 | 244.032,00 | | 244.032,00 |
| DB23 | Locação de Imóveis e Registro de Imóveis | | | | | | |
| DB24 | Obras e Instalações | | 6.011.096,00 | 6.011.096,00 | | 50.994.000,00 | 50.994.000,00 |
| DB25 | Equipamentos e Mobiliários | | 604.126,40 | 604.126,40 | | 910.729,55 | 910.729,55 |
| DB26 | Reformas | | | | | | |
| DB27 | Materiais Elétricos e Eletrônicos | 675.000,00 | 900.000,00 | 765.000,00 | 675.000,00 | 90.000,00 | 765.000,00 |
| DB28 | Comunicação e Propaganda | 49.500,00 | | 49.500,00 | 39.600,00 | | 39.600,00 |
| DB29 | Anuidades | 40.000,00 | | 40.000,00 | 60.000,00 | | 60.000,00 |
| DB30 | Almoxarifado, CIAS, PASEP, Serviços Gráficos e Transporte Coletivo | 978.832,84 | | 978.832,84 | 978.832,84 | | 978.832,84 |
| DB31 | Implantação Saúde | | | | | | |
| DB32 | Programa Mais Médicos | | 655.067,00 | 655.067,00 | | 350.000,00 | 350.000,00 |
| DB33 | Marcas e Patentes | 23.824,00 | | 23.824,00 | 54.285,63 | 1.276,00 | 55.561,63 |



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

Rua Gabriel Monteiro da Silva, 700, Alfenas - MG . CEP: 37130-000
Fone: (35) 3299-1062 . Fax: (35) 3299-1063



| Subação | Descrição | Orçamento 2016 | | | Demandas - 2017 | | |
|--------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Custeio | Capital | Total | Custeio | Capital | Total |
| DDMA | Matriz UA | 2.071.706,44 | 475.068,56 | 2.546.775,00 | 2.458.255,29 | 215.858,46 | 2.674.113,75 |
| ADM0 | Administrativo | 382.016,25 | | 382.016,25 | | | |
| EE00 | Escola de Enfermagem | 81.443,36 | | 81.443,36 | | | |
| FA00 | Faculdade de Odontologia | 266.389,77 | | 266.389,77 | | | |
| FCF0 | Faculdade de Ciências Farmacêuticas | 163.280,36 | | 163.280,36 | | | |
| FN00 | Faculdade de Nutrição | 30.601,55 | | 30.601,55 | | | |
| ICB0 | Instituto de Ciências Biomédicas | 269.402,07 | | 269.402,07 | | | |
| ICEX | Instituto de Ciências Exatas | 28.930,43 | 115.721,72 | 144.652,15 | | | |
| ICHL | Instituto de Ciências Humanas e Letras | 100.000,00 | 65.887,41 | 165.887,41 | | | |
| ICN0 | Instituto de Ciências da Natureza | 150.467,43 | | 150.467,43 | | | |
| IQ00 | Instituto de Química | 65.063,26 | 21.731,08 | 86.794,34 | | | |
| ICSA | Instituto de Ciências Sociais Aplicadas | 57.114,35 | 85.671,53 | 142.785,88 | | | |
| ICT0 | Instituto de Ciência e Tecnologia | 186.056,82 | 186.056,82 | 372.113,64 | | | |
| RESV | Reserva Técnica | 290.940,80 | | 290.940,80 | | | |
| Total | | 36.146.443,71 | 10.122.727,29 | 45.459.171,00 | 41.799.775,75 | 55.606.309,42 | 97.406.085,16 |

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

A matriz de custeio das Unidades Acadêmicas para 2017 não foi dividida entre as Unidades Acadêmicas pelo fato de dependerem de informações do quantitativo do número de alunos equivalentes de graduação em 2016 repassados pela PROGRAD após o encerramento do exercício de 2016.



Despesas Obrigatórias (DO): A previsão de despesas obrigatórias, que são as despesas com pessoal ativo, inativo e benefícios aos servidores, foi projetada por meio dos Anexos I e II do Ofício-Circular N° 11/2016-GAB/SPO/SE/MEC de 06 de maio de 2016. Foi enviada a projeção de R\$ 142.347.759,00 para despesas de pessoal e R\$ 7.542.426,25 para despesas com Benefícios aos servidores, perfazendo um total de **R\$ 149.890.185,25**. Estes valores geralmente igualam a previsão de receita com as despesas por tratar-se de despesas de caráter obrigatório e, caso haja necessidade de créditos adicionais para fazer frente às novas despesas, são solicitados em momentos específicos no decorrer do exercício financeiro de 2017.

Despesas Vinculadas (DV): As despesas vinculadas contemplam as despesas do Programa Nacional de Assistência Estudantil juntamente com o Programa INCLUIR, com previsão de recursos da ordem de R\$ 5.493.633,23; as despesas com PASEP no valor de R\$ 13.432,00; o Programa Idioma sem Fronteiras no valor de R\$ 30.105,00 e, por fim, o PDU no valor de R\$ 102.034,00, perfazendo um total de **R\$ 5.639.204,23**, que serão aplicados para as finalidades ao qual está vinculada.

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\$ 437.942,00, R\$ 663.271,91, R\$ 411.925,87, R\$ 411.925,87 e R\$ 377.500,00 respectivamente.

Além dessas subações, entram na Proposta Orçamentária 2017: Ações Culturais (DDAC), Ações de Sustentabilidade (DDAS), o Programa de Qualidade de Vida no Trabalho (DDQT). Por fim, a Pró-Reitoria de Graduação demandou além do pagamento da bolsa monitoria R\$ 330.000,00 que se tornou a subação DDGR, o programa de internacionalização (DDIT) no valor de R\$ 124.280,00.

A Matriz de Custeio das Unidades Acadêmicas também fazem parte das despesas direcionadas – DDMA o valor destinado para o seu atendimento é de R\$ 2.674.113,75. 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 2016 e os valores da Capes para as referidas bolsas, há uma previsão nesta subação (DDFP-Bolsas) de despesas da ordem de R\$ 359.925,87. 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\$ 266.420,00, a segunda parte de R\$ 100.000,00 demandados exclusivamente para o atendimento do PROQUALITAE, e R\$ 71.500,00 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\$ 5.983.371,48**.



Despesas Básicas (DB): Foram atribuídas como Despesas Básicas todas aquelas com o código “DB” na Tabela 2 – “Detalhamento da Previsão da Despesa Orçamentária – 2017”. São as despesas de funcionamento, manutenção, e, também todas as obras incluídas na demanda enviada/pactuada com o MEC. As despesas básicas, portanto, totalizaram em **R\$ 89.106.199,18**.

3. Adequação Orçamentária 2017

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 (2017).

| Item | Receitas Não Vinculadas | Despesas Não Vinculadas | Saldo |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Matriz OCC | 24.886.477,00 | | 24.886.477,00 |
| Previsão de Recursos Próprios | 1.389.582,00 | | 26.276.059,00 |
| Programa Consolidação (8282) - Capital | 3.924.910,00 | | 30.200.969,00 |
| Matriz Consolidação (20RK) - Custeio | 3.171.527,00 | | 33.372.496,00 |
| Programa Mais Médicos (8282) - Capital | 350.010,00 | | 33.722.506,00 |
| Despesas Direcionadas | | 5.983.371,48 | 27.739.134,52 |
| Despesas Básicas | | 89.106.199,18 | -61.367.064,66 |
| PASEP* | | -13.432,00 | -61.353.632,66 |
| Total | 33.722.506,00 | 95.076.138,66 | -61.353.632,66 |

*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.

Considerando a inviabilidade de se realizar cortes com base na demanda de 2017, optou-se por basear a Proposta Orçamentária 2017 **não** com base na demanda de 2017, mas com base no Orçamento de 2016.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

Rua Gabriel Monteiro da Silva, 700, Alfenas - MG . CEP: 37130-000
Fone: (35) 3299-1062 . Fax: (35) 3299-1063



Tabela 4. Adequação Orçamentária 2017 com base no Orçamento Aprovado de 2016

| Item | Receitas Não Vinculadas (Orçamento 2017) | Despesas Não Vinculadas (Orçamento 2016) | Saldo |
|--|--|--|----------------------|
| Matriz OCC | 24.886.477,00 | | 24.886.477,00 |
| Previsão de Recursos Próprios | 1.389.582,00 | | 26.276.059,00 |
| Programa Consolidação (8282) - Capital | 3.924.910,00 | | 30.200.969,00 |
| Matriz Consolidação (20RK) - Custeio | 3.171.527,00 | | 33.372.496,00 |
| Programa Mais Médicos (8282) - Capital | 350.010,00 | | 33.722.506,00 |
| Despesas Direcionadas | | 5.647.492,26 | 28.075.013,74 |
| Despesas Básicas | | 33.982.004,74 | -5.906.991,00 |
| PASEP* | | -13.432,00 | -5.893.559,00 |
| Total | 33.722.506,00 | 39.616.065,00 | -5.893.559,00 |

Observa-se pela Tabela 4, que há um déficit de R\$ 5.893.559,00 tendo como base o Orçamento Aprovado em 2016. Para eliminar este déficit e compatibilizar as receitas previstas com o novo dimensionamento das despesas foram discriminadas todas as despesas classificando-as entre as que não receberiam cortes, as despesas que receberiam um corte linear (proporcional ao tamanho do corte orçamentário geral) e aquelas que receberiam um corte diferenciado conforme demonstrado na Tabela 5 a seguir. Diferentemente dos outros anos, a Proposta do Orçamento de 2017 foi inferior ao ano anterior, sendo assim, optou-se aplicar cortes lineares e diferenciados em praticamente todas as despesas, conforme Tabela 4.

Vale ressaltar que as despesas de energia elétrica, água e esgoto, anuidades, acervo bibliográfico e estagiários não sofreram cortes, mas não foi possível conceder aumento nessas despesas, mesmo sabendo que provavelmente haverá reajustes inflacionários nesses tipos de despesas. Por fim, aquelas despesas que dependem de arrecadação própria (DB01) não sofreram cortes, pois são as receitas oriundas das próprias arrecadações realizadas pelas unidades e que garantem o funcionamento e o atendimento à comunidade, como por exemplo, o Lacen, as Clínicas Odontológicas e a Clínica de Fisioterapia, sendo assim receberam complemento de acordo com a expectativa de arrecadação.

Por fim, na Tabela 6, serão atribuídos os cortes a fim de eliminar o déficit entre a receita e a demanda da universidade:



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

Rua Gabriel Monteiro da Silva, 700, Alfenas - MG . CEP: 37130-000
Fone: (35) 3299-1062 . Fax: (35) 3299-1063



Tabela 5. Proposição de ajustes da Despesa Orçamentária 2017 – Itens

| Subação | Descrição | Descrição | Recomenda ajuste | Tipo do ajuste |
|---------|--------------------------------|---|------------------|----------------|
| DDCA | Ação da Capacitação | Devido à redução do Orçamento na Proposta Orçamentária 2017, recomenda-se reajustar o valor dessa ação para compatibilizar as contas. Sugere-se que o ajuste seja diferenciado no que se refere ao reembolso de mensalidades do PROQUALITAE. Ressalta-se que até 05/10/2016 foram liquidados R\$ 34.154,45 com ressarcimento de reembolso de mensalidade. | Sim | Diferenciado |
| DDQT | Qualidade de Vida no trabalho | Devido à redução do Orçamento na Proposta Orçamentária 2017, recomenda-se reajustar o valor dessa ação para compatibilizar as contas. | Sim | Linear |
| DDPE | Ação da Pesquisa | Devido à redução do Orçamento na Proposta Orçamentária 2017, recomenda-se reajustar o valor dessa ação para compatibilizar as contas. | Sim | Linear |
| DDFP | Ação da Pós-Graduação | Devido à redução do Orçamento na Proposta Orçamentária 2017, recomenda-se reajustar o valor dessa ação para compatibilizar as contas. | Sim | Linear |
| DDFP-B | Ação da Pós-Graduação - Bolsas | Recomenda-se que seja mantido o mesmo orçamento de 2016 para essa subação, por tratar-se de despesa vinculada à arrecadação própria da Universidade. | Não | |
| DDAB | Acervo Bibliográfico | Recomenda-se que seja mantido o mesmo orçamento de 2016 para essa subação, por considerar a aquisição de livros e assinatura de periódicos essenciais para a Universidade. | Não | |
| DDEX | Extensão Universitária | Devido à redução do Orçamento na Proposta Orçamentária 2017, recomenda-se reajustar o valor dessa ação para compatibilizar as contas. | Sim | Linear |
| DDAC | Ações Culturais | Devido à redução do Orçamento na Proposta Orçamentária 2017, recomenda-se reajustar o valor dessa ação para compatibilizar as contas. | Sim | Linear |
| DDAS | Ações de Sustentabilidade | Devido à redução do Orçamento na Proposta Orçamentária 2017, recomenda-se reajustar o valor dessa ação para compatibilizar as contas. | Sim | Linear |



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

Rua Gabriel Monteiro da Silva, 700, Alfenas - MG . CEP: 37130-000
Fone: (35) 3299-1062 . Fax: (35) 3299-1063



| Subação | Descrição | Descrição | Recomenda ajuste | Tipo do ajuste |
|---------|---|--|------------------|----------------|
| DDIT | Programa Internacionalização | Devido à redução do Orçamento na Proposta Orçamentária 2017, recomenda-se o corte de 100% desse programa. | Sim | Diferenciado |
| DB01 | Gases Especiais, Biotério, LACEN e Clínicas Odontológicas e Fisioterapia (250). | Devido à arrecadação do Lacen, Clínicas Odontológicas e Fisioterapia 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. | Sim | Complemento |
| DB02 | Terceirização | Recomenda-se que o corte a ser realizado nessa subação seja diferenciado (inferior ao corte linear), pois se trata de prestação de serviço essencial ao funcionamento da universidade. | Sim | Diferenciado |
| DB03 | Serviços Reprografia | Devido à redução do Orçamento na Proposta Orçamentária 2017, recomenda-se reajustar o valor dessa ação para compatibilizar as contas. | Sim | Linear |
| DB04 | Diário Oficial | Devido à redução do Orçamento na Proposta Orçamentária 2017, recomenda-se reajustar o valor dessa ação para compatibilizar as contas. | Sim | Linear |
| DB05 | Energia Elétrica | Recomenda-se que seja mantido o mesmo orçamento aprovado de 2016, pois se trata de prestação de serviço essencial ao funcionamento da universidade. | Não | |
| DB06 | Água e Esgoto | Recomenda-se que seja mantido o mesmo orçamento aprovado de 2016, pois se trata de prestação de serviço essencial ao funcionamento da universidade. | Não | |
| DB07 | Correios | Devido à redução do Orçamento na Proposta Orçamentária 2017, recomenda-se reajustar o valor dessa ação para compatibilizar as contas. | Sim | Linear |
| DB08 | Empresa Brasil de Comunicação | Devido à redução do Orçamento na Proposta Orçamentária 2017, recomenda-se reajustar o valor dessa ação para compatibilizar as contas. | Sim | Linear |
| DB09 | Combustíveis | Devido à redução do Orçamento na Proposta Orçamentária 2017, recomenda-se reajustar o valor dessa ação para compatibilizar as contas. | Sim | Linear |



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

Rua Gabriel Monteiro da Silva, 700, Alfenas - MG . CEP: 37130-000
Fone: (35) 3299-1062 . Fax: (35) 3299-1063



| Subação | Descrição | Descrição | Recomenda ajuste | Tipo do ajuste |
|---------|---|---|------------------|----------------|
| DB10 | Manutenção de Equipamentos | Devido à redução do Orçamento na Proposta Orçamentária 2017, recomenda-se reajustar o valor dessa ação para compatibilizar as contas. | Sim | Linear |
| DB11 | Veículos - Manutenção, seguros, pneus, locação, DPVAT, fretamentos e Aquisição de Veículos. | Devido à redução do Orçamento na Proposta Orçamentária 2017, recomenda-se reajustar o valor dessa ação para compatibilizar as contas. | Sim | Linear |
| DB12 | Telecomunicação | Devido à redução do Orçamento na Proposta Orçamentária 2017, recomenda-se reajustar o valor dessa ação para compatibilizar as contas. | Sim | Linear |
| DB13 | Diárias | Devido à redução do Orçamento na Proposta Orçamentária 2017, recomenda-se reajustar o valor dessa ação para compatibilizar as contas. | Sim | Linear |
| DB14 | Passagens | Devido à redução do Orçamento na Proposta Orçamentária 2017, recomenda-se reajustar o valor dessa ação para compatibilizar as contas. | Sim | Linear |
| DB16 | Material de Processamento de Dados | Devido à redução do Orçamento na Proposta Orçamentária 2017, recomenda-se reajustar o valor dessa ação para compatibilizar as contas. | Sim | Linear |
| DB17 | Material de Manutenção de bens Imóveis, Registro de Imóveis e Vigilância Monitorada | Devido à redução do Orçamento na Proposta Orçamentária 2017, recomenda-se reajustar o valor dessa ação para compatibilizar as contas. | Sim | Linear |
| DB19 | Auxílio Alimentação Alunos - Subsídio | Devido à redução do Orçamento na Proposta Orçamentária 2017, recomenda-se reajustar o valor dessa ação para compatibilizar as contas. | Sim | Linear |
| DB20 | Restituições de Despesas Efetuadas | Devido à redução do Orçamento na Proposta Orçamentária 2017, recomenda-se reajustar o valor dessa ação para compatibilizar as contas. | Sim | Linear |
| DB21 | Despesas de Concurso Público, Processos Seletivos e Vestibular | Devido à redução do Orçamento na Proposta Orçamentária 2017, recomenda-se reajustar o valor dessa ação para compatibilizar as contas. | Sim | Linear |



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

Rua Gabriel Monteiro da Silva, 700, Alfenas - MG . CEP: 37130-000
Fone: (35) 3299-1062 . Fax: (35) 3299-1063



| Subação | Descrição | Descrição | Recomenda ajuste | Tipo do ajuste |
|---------|--|---|------------------|----------------|
| DB22 | Estagiários | Não se recomenda ajuste nessa subação, pois se trata de prestação de serviço com um bom custo/benefício o que torna vantajoso para ambas as partes, portanto, sugere-se a manutenção do quantitativo de estagiários atuais. | Não | |
| DB24 | Obras e Instalações | Devido à redução do Orçamento na Proposta Orçamentária 2017, recomenda-se seja aplicado um ajuste diferenciado nessa ação para compatibilizar as contas. | Sim | Diferenciado |
| DB25 | Equipamentos e Mobiliários | Devido à redução do Orçamento na Proposta Orçamentária 2017, recomenda-se seja aplicado um ajuste diferenciado nessa ação para compatibilizar as contas. | Sim | Diferenciado |
| DB27 | Materiais Elétricos e Eletrônicos | Devido à redução do Orçamento na Proposta Orçamentária 2017, recomenda-se reajustar o valor dessa ação para compatibilizar as contas. | Sim | Linear |
| DB28 | Comunicação e Propaganda | Devido à redução do Orçamento na Proposta Orçamentária 2017, recomenda-se reajustar o valor dessa ação para compatibilizar as contas. | Sim | Diferenciado |
| DB29 | Anuidades | Valor previsto para o pagamento das anuidades existentes na UNIFAL-MG. | Não | |
| DB30 | Almoxarifado, CIAS, PASEP, Serviços Gráficos e Transporte Coletivo | Devido à redução do Orçamento na Proposta Orçamentária 2017, recomenda-se reajustar o valor dessa ação para compatibilizar as contas. | Sim | Linear |
| DB33 | Marcas e Patentes | Devido à redução do Orçamento na Proposta Orçamentária 2017, recomenda-se reajustar o valor dessa ação para compatibilizar as contas. | Sim | Linear |
| DDMA | Matriz UA | Devido à redução do Orçamento na Proposta Orçamentária 2017, recomenda-se reajustar o valor dessa ação para compatibilizar as contas. | Sim | Linear |



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

Rua Gabriel Monteiro da Silva, 700, Alfenas - MG . CEP: 37130-000
Fone: (35) 3299-1062 . Fax: (35) 3299-1063



Tabela 6. Proposição de ajustes da Despesa Orçamentária 2017 – Percentuais e Valores

| Subação - Descrição | | Custeio | Capital | Total | Ajuste | Saldo | Valor após ajuste | Percentual do ajuste |
|---------------------|---|---------------|------------|---------------|-------------|-------------|-------------------|----------------------|
| | | | | | | 0,00 | | |
| DDCA | Ação da Capacitação – Ação 4572 | 266.442,00 | | 266.442,00 | -62.423,41 | -62.423,41 | 204.018,59 | -23,43% |
| DDCA | Ação da Capacitação –Administração | 71.500,00 | | 71.500,00 | -16.751,39 | -79.174,80 | 54.748,61 | -23,43% |
| DDCA | Ação da Capacitação – Proqualitae* | 100.000,00 | | 100.000,00 | -50.000,00 | -129.174,80 | 50.000,00 | -50,00% |
| DDPE | Ação da Pesquisa | 260.297,91 | 402.974,00 | 663.271,91 | -155.394,78 | -284.569,58 | 507.877,13 | -23,43% |
| DDFP | Ação da Pós-Graduação | 243.925,87 | 168.000,00 | 411.925,87 | -96.508,34 | -381.077,92 | 315.417,53 | -23,43% |
| DDFP-B | Ação da Pós-Graduação Bolsas | 358.020,00 | | 358.020,00 | 0,00 | -381.077,92 | 358.020,00 | 0,00% |
| DDAB | Acervo Bibliográfico | 42.248,40 | 252.897,00 | 295.145,40 | 0,00 | -381.077,92 | 295.145,40 | 0,00% |
| DDEX | Extensão Universitária | 400.925,87 | 11.000,00 | 411.925,87 | -96.508,12 | -477.586,04 | 315.417,75 | -23,43% |
| DDAC | Ações Culturais | 26.492,00 | 4.000,00 | 30.492,00 | -7.143,82 | -484.729,86 | 23.348,18 | -23,43% |
| DDAS | Ações de Sustentabilidade | 118.483,20 | | 118.483,20 | -27.758,86 | -512.488,72 | 90.724,34 | -23,43% |
| DDQT | Qualidade de Vida no Trabalho | 21.158,01 | 22.353,00 | 43.511,01 | -10.193,98 | -522.682,70 | 33.317,03 | -23,43% |
| DDGR | Ação da Graduação - Bolsa Monitoria | 330.000,00 | | 330.000,00 | -77.314,11 | -599.996,81 | 252.685,89 | -23,43% |
| DDIT | Programa Internacionalização | | | 0,00 | 0,00 | -599.996,81 | - | 0,00% |
| DB01 | Gases Especiais, Biotério, LACEN e Clínica Odontológica -Fonte 250 ** | 407.948,00 | | 407.948,00 | 447.561,19 | -152.435,62 | 855.509,19 | 109,71% |
| DB02 | Terceirização | 15.263.566,00 | | 15.263.566,00 | -674.519,43 | -826.955,05 | 14.589.046,57 | -4,42% |
| DB03 | Serviços Reprografia | 120.000,00 | | 120.000,00 | -28.114,22 | -855.069,27 | 91.885,78 | -23,43% |
| DB04 | Diário Oficial | 600.000,00 | | 600.000,00 | -140.571,10 | -995.640,37 | 459.428,90 | -23,43% |
| DB05 | Energia Elétrica | 1.875.000,00 | | 1.875.000,00 | 0,00 | -995.640,37 | 1.875.000,00 | 0,00% |



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

Rua Gabriel Monteiro da Silva, 700, Alfenas - MG . CEP: 37130-000
Fone: (35) 3299-1062 . Fax: (35) 3299-1063



| Subação - Descrição | | Custeio | Capital | Total | Ajuste | Saldo | Valor após ajuste | Percentual do ajuste |
|---------------------|--|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|-------------------|----------------------|
| DB06 | Água e Esgoto | 522.720,00 | | 522.720,00 | 0,00 | -995.640,37 | 522.720,00 | 0,00% |
| DB07 | Correios | 132.000,00 | | 132.000,00 | -30.925,64 | -1.026.566,01 | 101.074,36 | -23,43% |
| DB08 | Empresa Brasil de Comunicação | 280.000,00 | | 280.000,00 | -65.599,85 | -1.092.165,86 | 214.400,15 | -23,43% |
| DB09 | Combustíveis | 285.820,00 | | 285.820,00 | -66.963,39 | -1.159.129,25 | 218.856,61 | -23,43% |
| DB10 | Manutenção de Equipamentos | 396.000,00 | | 396.000,00 | -92.776,93 | -1.251.906,18 | 303.223,07 | -23,43% |
| DB11 | Veículos - Manutenção, seguros, pneus, locação, DPVAT, fretamentos, aquisição de veículos. | 712.291,50 | | 712.291,50 | -166.879,34 | -1.418.785,52 | 545.412,16 | -23,43% |
| DB12 | Telecomunicação | 300.000,00 | | 300.000,00 | -70.285,55 | -1.489.071,07 | 229.714,45 | -23,43% |
| DB13 | Diárias | 559.350,00 | | 559.350,00 | -131.047,41 | -1.620.118,48 | 428.302,59 | -23,43% |
| DB14 | Passagens | 100.000,00 | | 100.000,00 | -23.428,52 | -1.643.547,00 | 76.571,48 | -23,43% |
| DB15 | Colaborador Eventual | | | 0,00 | 0,00 | -1.643.547,00 | - | 0,00% |
| DB16 | Material de Processamento de Dados | 600.000,00 | 1.041.700,00 | 1.641.700,00 | -384.626,00 | -2.028.173,00 | 1.257.074,00 | -23,43% |
| DB17 | Material de Manutenção de bens Imóveis, Registro de Imóveis e Vigilância Monitorada | 1.210.230,00 | 200.000,00 | 1.410.230,00 | -330.396,00 | -2.358.569,00 | 1.079.834,00 | -23,43% |
| DB18 | Bolsa Monitoria (remanejado) | | | 0,00 | 0,00 | -2.358.569,00 | - | 0,00% |
| DB19 | Auxílio Alimentação Alunos - Subsídio | 386.000,00 | | 386.000,00 | -90.434,08 | -2.449.003,08 | 295.565,92 | -23,43% |
| DB20 | Restituições de Despesas Efetuadas | 27.000,00 | | 27.000,00 | -6.325,70 | -2.455.328,78 | 20.674,30 | -23,43% |
| DB21 | Despesas de Concurso Público, Processos Seletivos e Vestibular | 290.000,00 | | 290.000,00 | -67.942,70 | -2.523.271,48 | 222.057,30 | -23,43% |
| DB22 | Estagiários | 200.000,00 | | 200.000,00 | 0,00 | -2.523.271,48 | 200.000,00 | 0,00% |
| DB23 | Locação de Imóveis e Registro de Imóveis | | | 0,00 | 0,00 | -2.523.271,48 | - | 0,00% |
| DB24 | Obras e Instalações | | 6.011.096,00 | 6.011.096,00 | -2.486.186,00 | -5.009.457,48 | 3.524.910,00 | -41,36% |
| DB25 | Equipamentos e Mobiliários | | 604.126,40 | 604.126,40 | -204.126,40 | -5.213.583,88 | 400.000,00 | -33,79% |



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

Rua Gabriel Monteiro da Silva, 700, Alfenas - MG . CEP: 37130-000
Fone: (35) 3299-1062 . Fax: (35) 3299-1063



| Subação - Descrição | | Custeio | Capital | Total | Ajuste | Saldo | Valor após ajuste | Percentual do ajuste |
|---------------------|-----------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| DB26 | Reformas | | | 0,00 | 0,00 | -5.213.583,88 | - | 0,00% |
| DB27 | Materiais Elétricos e Eletrônicos | 675.000,00 | 90.000,00 | 765.000,00 | -179.228,16 | -5.392.812,04 | 585.771,84 | -23,43% |
| DB28 | Comunicação e Propaganda*** | 49.500,00 | | 49.500,00 | -19.177,69 | -5.411.989,73 | 30.322,31 | -38,74% |
| DB29 | Anuidades | 40.000,00 | | 40.000,00 | 0,00 | -5.411.989,73 | 40.000,00 | 0,00% |
| DB30 | Administração | 978.832,84 | | 978.832,84 | -229.326,03 | -5.641.315,76 | 749.506,81 | -23,43% |
| DB31 | Implantação Saúde | | | 0,00 | 0,00 | -5.641.315,76 | - | 0,00% |
| DB32 | Programa Mais Médicos | | | 0,00 | 350.010,00 | -5.291.305,76 | 350.010,00 | 0,00% |
| DB33 | Marcas e Patentes | 20.836,82 | 2.987,18 | 23.824,00 | -5.581,61 | -5.296.887,37 | 18.242,39 | -23,43% |
| DDMA | Matriz UA | 2.546.775,00 | | 2.546.775,00 | -596.671,63 | -5.893.559,00 | 1.950.103,37 | -23,43% |
| Total | | 30.818.363,42 | 8.811.133,58 | 39.629.497,00 | -5.893.559,00 | -5.893.559,00 | 33.735.938,00 | |

* Foi atribuído um corte diferenciado para atendimento do PROQUALITAE com base nos gastos de 2016, considerando que até 05/10/2016 foram liquidados R\$ 34.154,45.

** Ressalta-se que o acréscimo dessa subação pode ser justificado pelo fato de que a maior parte dessas despesas (Lacen, Clínicas Odontológicas, Clínica de Fisioterapia) estão diretamente relacionados com o aumento da arrecadação das RDAs (Receitas Diretamente Arrecadadas – fonte 250) dessas unidades de atendimento.

*** O corte diferenciado atribuído nessa subação foi aplicado devido à baixa utilização desse tipo de despesa em 2016, considerando que até 05/10/2016 foram empenhados R\$ 583,20

Considerando a reunião do Consuni realizada no dia 16 de dezembro de 2016 em que foi aprovada, por maioria, as alterações : 1 - Complementar até o valor do Orçamento aprovado de 016 o orçamento das Pró-Reitorias acadêmicas (Pró-Reitoria de Graduação, Pró-Reitoria de Pesquisa e Pós-Graduação e Pró-Reitoria de Extensão; 2 – Complementar o orçamento das Bolsas da PRPPG no valor de R\$ 104.382,00; e 3 – Aumentar o orçamento da PROEX em R\$ 135.000,00 acima do Orçamento aprovado de 2016. A seguir, nas Tabelas 7 e 8, são apresentadas as propostas de acréscimo e de retiradas respectivamente, discriminando as subações e os respectivos valores de acréscimo/retirada e o valor final para cada subação em 2017.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

Rua Gabriel Monteiro da Silva, 700, Alfenas - MG . CEP: 37130-000
Fone: (35) 3299-1062 . Fax: (35) 3299-1063



Tabela 7. Alterações propostas e aprovadas pelo Consuni- Acréscimos

| Subação - Descrição | | Orçamento 2016 | Orçamento Inicialmente Proposto | Acréscimos | Orçamento 2017 | Relação Orçamento 2017/ Orçamento 2016 |
|---------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------------------|---------------------------|---------------------|--|
| DDFP-Bolsas | Ação de Pós-Graduação – Bolsas | 358.020,00 | 358.020,00 | 104.382,00 | 462.402,00 | 29,16% |
| DDFP | Ação de Pós-Graduação | 411.925,87 | 315.417,75 | 96.508,12 | 411.925,87 | 0,00% |
| DDPE | Ação da Pesquisa | 663.271,91 | 507.877,13 | 155.394,78 | 663.271,91 | 0,00% |
| DDGR | Ação da Graduação – Bolsa Monitoria | 330.000,00 | 317.765,50 | 97.234,50 | 330.000,00 | 0,00% |
| | Ação da Graduação lançada em Diárias | 85.000,00 | | | 85.000,00 | |
| DDEX | Ação da Extensão | 411.925,87 | 315.417,75 | 96.508,12 + 135.000,00 | 546.925,87 | 32,77% |
| TOTAL | | 2.288.163,65 | 1.814.498,13 | 685.027,82 | 2.499.525,65 | 10,59% |

Tabela 8. Alterações propostas e aprovadas pelo Consuni – Retiradas

| Subação - Descrição | | Orçamento 2016 | Orçamento Inicialmente Proposto | Retirada | Orçamento 2017 | Relação Orçamento 2017/ Orçamento 2016 |
|---------------------|--|---------------------|---------------------------------|-------------------|---------------------|--|
| DB04 | Diário Oficial | 600.000,00 | 459.428,90 | 100.000,00 | 359.428,90 | -40,10% |
| DB08 | Empresa Brasil de Comunicação | 280.000,00 | 214.400,15 | 10.000,00 | 204.400,15 | -27,00% |
| DB16 | Material de Processamento de Dados | 1.641.700,00 | 1.257.074,00 | 353.976,17 | 903.097,83 | -44,99% |
| DB28 | Comunicação e Propaganda | 49.500,00 | 30.322,31 | 5.000,00 | 25.322,31 | -48,84% |
| DB30 | Administração - Almoxarifado, CIAS, PASEP, Serviços Gráficos e Transporte Coletivo | 978.832,84 | 749.506,81 | 211.051,65 | 538.455,16 | -44,99% |
| DB33 | Marcas e Patentes | 23.824,00 | 18.242,39 | 5.000,00 | 13.242,39 | -44,42% |
| TOTAL | | 3.573.856,84 | 2.728.974,56 | 685.027,82 | 2.043.946,74 | -42,81% |



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

Rua Gabriel Monteiro da Silva, 700, Alfenas - MG . CEP: 37130-000
Fone: (35) 3299-1062 . Fax: (35) 3299-1063



Efetuada os ajustes chegou-se exatamente ao saldo que seria a diferença entre o Orçamento aprovado de 2016 e o valor proposto para 2017. A Tabela 8 mostra o comparativo entre o Orçamento Aprovado em 2016 e o Orçamento proposto para 2017.

Tabela 9. Comparação entre o Orçamento Aprovado de 2016 e o Orçamento proposto para 2017

| Itens | Descrição | Orçamento aprovado 2016 | Orçamento Proposto 2017 | % Variação Proposto 2017 / Orçamento 2016 |
|--------|--|-------------------------|-------------------------|---|
| DO00 | Despesas Obrigatórias | 143.387.336,00 | 149.890.185,25 | 4,54% |
| DVAE | Assistência Estudantil | 5.602.791,00 | 5.426.473,77 | -3,15% |
| DVIN | Matriz Programa Incluir | 69.393,00 | 67.209,23 | -3,15% |
| DVIF | Inglês sem Fronteiras | 33.210,00 | 30.105,00 | -9,35% |
| DVDU | Programa de Desenvolvimento das Universidades (PDU) | 124.280,00 | 102.034,00 | -17,90% |
| DDCA | Ação da Capacitação – Ação 4572 | 266.442,00 | 204.018,59 | -23,43% |
| DDCA | Ação da Capacitação –Administração | 71.500,00 | 54.748,61 | -23,43% |
| DDCA | Ação da Capacitação - Proqualitae | 100.000,00 | 50.000,00 | -50,00% |
| DDPE | Ação da Pesquisa | 663.271,91 | 663.271,91 | 0,00% |
| DDFP | Ação da Pós-Graduação | 411.925,87 | 411.925,87 | 0,00% |
| DDFP-B | Ação da Pós-Graduação Bolsas | 358.020,00 | 462.402,00 | 29,16% |
| DDAB | Acervo Bibliográfico | 295.145,40 | 295.145,40 | 0,00% |
| DDEX | Extensão Universitária | 411.925,87 | 546.925,87 | 32,77% |
| DDAC | Ações Culturais | 30.492,00 | 23.348,18 | -23,43% |
| DDAS | Ações de Sustentabilidade | 118.483,20 | 90.724,34 | -23,43% |
| DDQT | Qualidade de Vida no Trabalho | 43.511,01 | 33.317,03 | -23,43% |
| DDGR | Ação da Graduação - Bolsa Monitoria | 330.000,00 | 330.000,00 | 0,00% |
| DDIT | Programa Internacionalização | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| DB01 | Gases Especiais, Biotério, LACEN e Clínica Odontológica -Fonte 250 | 407.948,00 | 855.509,19 | 109,71% |
| DB02 | Terceirização | 15.263.566,00 | 14.589.046,57 | -4,42% |
| DB03 | Serviços Reprografia | 120.000,00 | 91.885,78 | -23,43% |
| DB04 | Diário Oficial | 600.000,00 | 359.428,90 | -40,10% |
| DB05 | Energia Elétrica | 1.875.000,00 | 1.875.000,00 | 0,00% |
| DB06 | Água e Esgoto | 522.720,00 | 522.720,00 | 0,00% |
| DB07 | Correios | 132.000,00 | 101.074,36 | -23,43% |
| DB08 | Empresa Brasil de Comunicação | 280.000,00 | 204.400,15 | -27,00% |
| DB09 | Combustíveis | 285.820,00 | 218.856,61 | -23,43% |
| DB10 | Manutenção de Equipamentos | 396.000,00 | 303.223,07 | -23,43% |



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

Rua Gabriel Monteiro da Silva, 700, Alfenas - MG . CEP: 37130-000
Fone: (35) 3299-1062 . Fax: (35) 3299-1063



| Itens | Descrição | Orçamento aprovado 2016 | Orçamento Proposto 2017 | % Variação Proposto 2017 / Orçamento 2016 |
|--------------|--|-------------------------|-------------------------|---|
| DB11 | Veículos - Manutenção, seguros, pneus, locação, DPVAT, fretamentos, aquisição de veículos. | 712.291,50 | 545.412,16 | -23,43% |
| DB12 | Telecomunicação | 300.000,00 | 229.714,45 | -23,43% |
| DB13 | Diárias | 559.350,00 | 448.223,03 | -19,87% |
| DB14 | Passagens | 100.000,00 | 76.571,48 | -23,43% |
| DB15 | Colaborador Eventual | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| DB16 | Material de Processamento de Dados | 1.641.700,00 | 903.097,83 | -44,99% |
| DB17 | Material de Manutenção de bens Imóveis, Registro de Imóveis e Vigilância Monitorada | 1.410.230,00 | 1.079.834,00 | -23,43% |
| DB18 | Bolsa Monitoria (remanejado) | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| DB19 | Auxílio Alimentação Alunos - Subsídio | 386.000,00 | 295.565,92 | -23,43% |
| DB20 | Restituições de Despesas Efetuadas | 27.000,00 | 20.674,30 | -23,43% |
| DB21 | Despesas de Concurso Público, Processos Seletivos e Vestibular | 290.000,00 | 222.057,30 | -23,43% |
| DB22 | Estagiários | 200.000,00 | 200.000,00 | 0,00% |
| DB23 | Locação de Imóveis e Registro de Imóveis | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| DB24 | Obras e Instalações | 6.011.096,00 | 3.524.910,00 | -41,36% |
| DB25 | Equipamentos e Mobiliários | 604.126,40 | 400.000,00 | -33,79% |
| DB26 | Reformas | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| DB27 | Materiais Elétricos e Eletrônicos | 765.000,00 | 585.771,84 | -23,43% |
| DB28 | Comunicação e Propaganda | 49.500,00 | 25.322,31 | -48,84% |
| DB29 | Anuidades | 40.000,00 | 40.000,00 | 0,00% |
| DB30 | Administração | 978.832,84 | 538.455,16 | -44,99% |
| DB31 | Implantação Saúde | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| DB32 | Programa Mais Médicos | 0,00 | 350.010,00 | 0,00% |
| DB33 | Marcas e Patentes | 23.824,00 | 13.242,39 | -44,42% |
| DDMA | Matriz UA | 2.546.775,00 | 1.950.103,37 | -23,43% |
| Total | | 188.846.507,00 | 189.251.945,25 | |

Obs.: Ressalta-se que R\$ 32.607,77 da DB01 pertencem à fonte 112, isso devido ao fato de que no início do ano o Lacen realiza despesas antes da arrecadação e essa despesa inicial será paga ao longo do ano.

Observa-se que na maioria dos casos houve redução no orçamento de 2017 em relação ao valor de 2016, a única despesa de custeio ampliada inicialmente foi a DB01 que contempla as despesas de manutenção para a prestação de serviços do Laboratório Central de Análises Clínicas, das Clínicas Odontológicas e de Fisioterapia. O aumento se justifica pelo fato de que essa demanda depende de arrecadação para ser concretizada, o que faz com que o aumento da demanda esteja diretamente relacionado com o aumento da receita, ressalta-se ainda que os



gastos do Laboratório Central tiveram significativos aumentos, juntamente com as respectivas arrecadações, o que justifica o aumento na subação.

Conforme decisão do Consuni, também foram ampliadas as despesas das Subações DDEX e a DDFP-Bolsas.

Com relação às despesas de capital, o orçamento foi adequado para atender somente aquilo que for essencial à reestruturação da UNIFAL-MG. Ressalta-se que devido ao contingenciamento aplicado aos recursos de capital em 2016, foi necessária uma ampliação nas despesas com equipamentos e mobiliários para a proposta de 2017.

Tanto as anuidades (DB29) quanto o pagamento de energia elétrica, água e esgoto, estagiários, apesar de não terem tido cortes efetivamente em comparação ao ano de 2016, também necessitarão de reajustes, pois os reajustes anuais da inflação demandarão medidas de economia nesses tipos de despesas para compensar esse aumento inflacionário.

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, Fisioterapia e do Laboratório Central de Análises Clínicas, dentre outras de menor expressão, estão estimadas em R\$ 1.389.582,00 para 2017, dividindo-se da seguinte maneira:

- R\$ 358.020,00 - Bolsas de Pós-Graduação - mestrado e doutorado;
- R\$ 222.057,30 - Despesas com Concursos Públicos e Processos Seletivos
- R\$ 769.504,70 - Pagamento de material de consumo e serviços das Clínicas Odontológicas, Fisioterapia e Laboratório Central, além de outros materiais de consumo como gases especiais (não entram na matriz) e insumos do Biotério;
- R\$ 40.000,00 - 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 2017 terem ficado abaixo do esperado e, além disso, abaixo do valor disponibilizado na Lei Orçamentária Anual de 2016 – LOA 2016. Diante



dessa situação, optou-se por adequar o novo dimensionamento das ações a partir do Orçamento de 2016.

A partir dessa nova realidade, todos os gestores das respectivas unidades terão como parâmetro o ano de 2016 para readequarem as suas despesas a serem realizadas no ano de 2017.

Ressalta-se ainda que diante da situação orçamentária para 2017, procedeu-se aos cortes na maior parte das subações, sendo assim, priorizou-se o funcionamento com as despesas básicas (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 2017

De acordo com a Figura 1, observa-se que do total das despesas previstas para 2017, 79,20% são reservados ao pagamento de Despesas Obrigatórias, 2,97% Despesas Vinculadas, 2,70% Despesas Direcionadas e 15,12% para as Despesas Básicas. Subdividindo-se as Despesas Básicas, verifica-se que 1,86% destinam-se às Obras e Instalações e 7,71% para pagamento de despesas com Terceirização de Pessoal. Por fim, a parcela restante de 5,55% do Orçamento previsto na proposta orçamentária 2017 para o pagamento de todas as outras despesas da universidade.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

Rua Gabriel Monteiro da Silva, 700, Alfenas - MG . CEP: 37130-000
Fone: (35) 3299-1062 . Fax: (35) 3299-1063

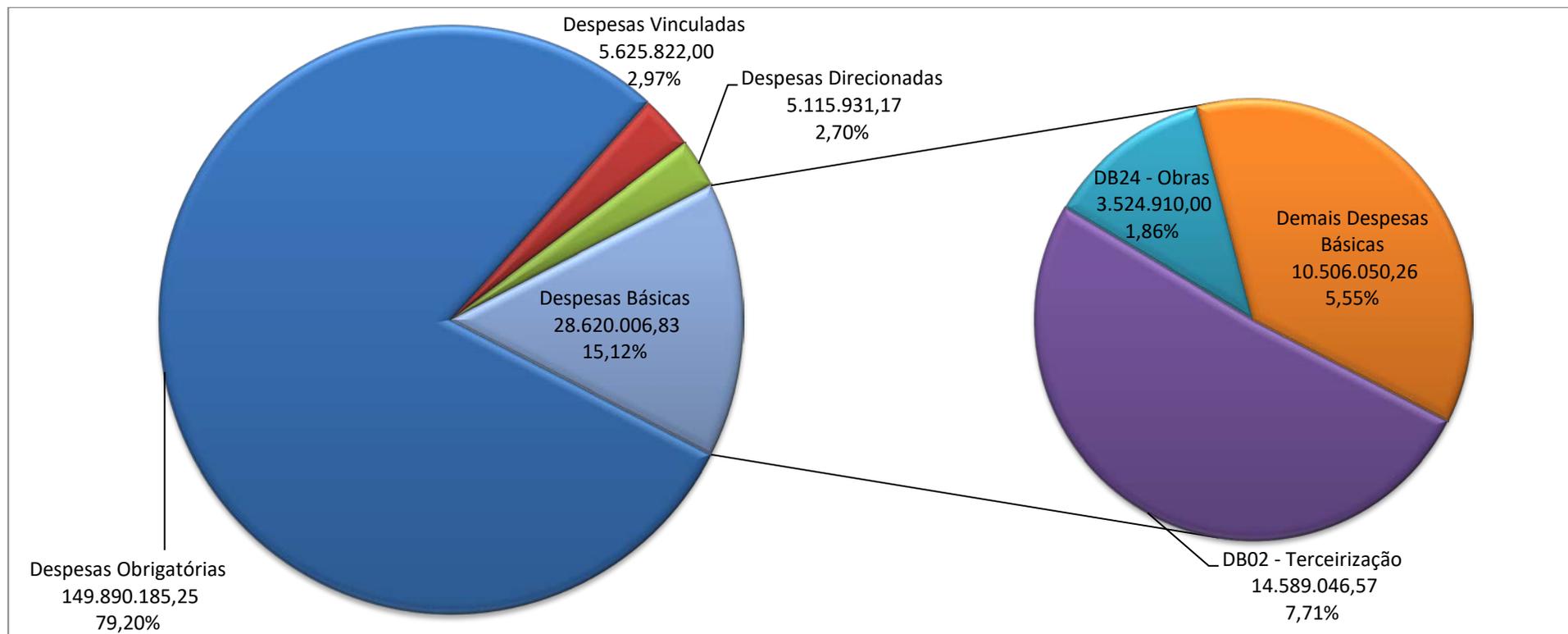


Figura 1. Discriminação das Despesas

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

Anézio Eugênio de Faria Júnior
Coordenador de Orçamento