



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 2019

Outubro/2018



**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 2019	5
2. Previsão da Despesa Orçamentária 2019	6
3. Adequação Orçamentária 2019.....	14
4. Disposições Finais	21
4.1. Aplicação dos Recursos Próprios	21
4.2. Adequações orçamentárias.....	21
4.3. Demonstrativo do orçamento para a Proposta Orçamentária 2019	21



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

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



Lista de Tabelas

Tabela 1 Previsão da Receita Orçamentária – 2019	5
Tabela 2 Detalhamento da Demanda Proposta para 2019 e comparativo com Orçamento Aprovado em 2018	8
Tabela 3 Projeção de receitas não vinculadas versus projeção de despesas não vinculadas	14
Tabela 4 Proposição de ajustes das Subações Orçamentárias 2019	15
Tabela 5 Justificativas na proposição dos aumentos/reduções	16
Tabela 6 Proposta Orçamentária 2019 e variação em relação ao orçamento de 2018.....	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



Lista de Figuras

Figura 1 Panorama Orçamentário	22
Figura 2 Despesas Discricionárias e a Terceirização	23



1. Previsão da Receita Orçamentária 2019

Como parte integrante do processo de elaboração da Proposta Orçamentária, cabe neste primeiro momento, a previsão das receitas constantes no Projeto de Lei Orçamentária (PLOA) 2019, conforme Tabela 1 a seguir:

Tabela 1 Previsão da Receita Orçamentária – 2019

Previsão de Receitas			
Item	Descrição	Valor*	%
A	Pessoal e Encargos Sociais + Sentenças Judiciais	185.230.971,00	80,47%
B	Benefício aos Servidores	8.106.148,00	3,52%
C	PASEP	16.381,00	0,01%
D	Matriz de Outros Custeios e Capital - OCC	24.883.528,00	10,81%
E	Complemento Investimento - 8282	1.500.000,00	0,65%
F	Previsão de Recursos Próprios	1.638.091,00	0,71%
G	Recursos de Consolidação – Custeio	2.810.878,00	1,22%
H	Previsão do Programa Nacional de Assistência Estudantil	5.951.989,00	2,59%
I	Programa INCLUIR	34.159,00	0,01%
J	Idioma sem Fronteiras	12.000,00	0,01%
	Total	230.184.145,00	100,00%

*Valores (em reais) estimado/redefinido pela SOF e publicado no Projeto de Lei Orçamentária 2019 - PLOA 2019. Disponível em http://www.camara.leg.br/internet/comissao/index/mista/orca/orcamento/OR2019/proposta/5_VolumeV.pdf

- A. Valor estimado/redefinido pela SOF e publicado no Projeto de Lei Orçamentária 2019 - PLOA 2019.
- B. Valor estimado/redefinido pela SOF e publicado no Projeto de Lei Orçamentária 2019 - PLOA 2019.
- C. PASEP – Valor definido com base no Projeto de Lei Orçamentária 2019 - PLOA 2019 referente a 1% da Previsão das Receitas Próprias.
- D. Matriz OCC – Valor definido com base no aluno equivalente de 2017 e constante no PLOA 2019.
- E. Complemento de valor em investimento definido com base na nova de PLOA 2019.
- F. Previsão realizada com base no histórico de receitas próprias 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 2019.
- I. Recursos para o programa INCLUIR. Previsão com base no PLOA 2019.
- J. Previsão para o Programa Idioma Sem Fronteiras com base no PLOA 2019.

2. Previsão da Despesa Orçamentária 2019

O orçamento público trata-se, notadamente, de instrumento de planejamento no qual são estimadas receitas e fixadas despesas. No tópico 1 foram estimadas as receitas de acordo com o disposto no PLOA 2019. Neste tópico serão fixadas as despesas, considerando histórico de gastos de exercícios anteriores, levantamento de informações das Pró-Reitorias, Unidades Acadêmicas e demais setores de apoio da Universidade, além de estudo das peculiaridades que algumas despesas requerem.

A Proplan/COR, adota conceitos pré-determinados na elaboração da Proposta Orçamentária, quais sejam:

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 encontram-se alocadas nas *Despesas Obrigatórias*.

Despesas Vinculadas (DV): São dotações orçamentárias consignadas na Lei Orçamentária Anual com destinação definida para finalidades específicas. Exemplo: Assistência Estudantil, com recursos da Matriz PNAES; recursos do Programa Incluir; Idioma sem Fronteiras. Existem outras *Despesas Vinculadas* que não fazem parte do PLOA 2019, mas poderão ocorrer por descentralização de créditos, como as relacionadas à Educação a Distância por meio da UAB (Universidade Aberta do Brasil), PROEXT, Formação Inicial e Continuada para a Educação Básica, PDU - Plano de Desenvolvimento das Universidades, dentre outras da mesma natureza.

Despesas Discricionárias, quais sejam:

Despesas Direcionadas (DD): São dotações orçamentárias oriundas da Matriz de Alocação de Recursos do MEC por meio da “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. Desse modo, a gestão dos recursos



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

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



ocorre de forma mais eficaz. Essas dotações são direcionadas para áreas específicas no âmbito Institucional e alocadas nas seguintes *Subações Orçamentárias* da UNIFAL/MG: Capacitação, Qualidade de Vida no Trabalho, Graduação, Pesquisa, Pós-Graduação, Acervo Bibliográfico, Extensão, Ações Culturais, Ações de Sustentabilidade, Internacionalização, Museus e Matriz de Custeio das UAs.

Despesas Básicas (DB): São aquelas despesas necessárias ao atendimento do funcionamento da Universidade de forma geral. A atribuição dos valores previstos para o exercício subsequente é realizada por meio de levantamento da demanda junto às Pró-Reitorias e demais unidades da Universidade, bem como pelo histórico de gastos extraído mediante 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 2019. As despesas obrigatórias foram agrupadas em um único item. No caso das despesas vinculadas, a demanda projetou valores constantes do PLOA 2019, uma vez que não há margem de remanejamento nessa categoria de receita; 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. Por fim, no caso das despesas básicas, no estudo de demanda foram utilizadas as informações de Unidades responsáveis, assim como o histórico dos gastos, comparativo com o orçamento aprovado em 2018 e análise das particularidades que cada despesa requer.



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 2 Detalhamento da Demanda Proposta para 2019 e comparativo com Orçamento Aprovado em 2018

Subação	Descrição	Orçamento 2018 ¹			Demandas – 2019 ¹		
		Custeio	Capital	Total	Custeio	Capital	Total
DO00	Despesas Obrigatórias com Pessoal Ativo e Inativo e Benefícios			176.628.686,00			193.337.119,00
DVAE	Assistência Estudantil	5.445.844,00		5.445.844,00	5.951.989,00		5.951.989,00
DVIN	Matriz Programa Incluir	34.696,00		34.696,00	34.159,00		34.159,00
DVIF	Inglês sem Fronteiras	12.000,00		12.000,00	12.000,00		12.000,00
DDCA	Ação da Capacitação - Ação 4572 ²	308.767,20		308.767,20	308.767,20		308.767,20
DDPE	Ação da Pesquisa ³	680.297,91	302.974,00	983.271,91	683.272,00	300.000,00	983.272,00
DDFP	Ação da Pós-Graduação	293.925,87	118.000,00	411.925,87	293.926,00	118.000,00	411.926,00
DDBP	Ação da Pós-Graduação (Bolsas) ⁴	465.600,00		465.600,00	608.400,00		608.400,00
DDAB	Acervo Bibliográfico	25.225,00	269.920,40	295.145,40	30.000,00	270.000,00	300.000,00
DDEX	Extensão Universitária	536.925,87	10.000,00	546.925,87	526.926,00	20.000,00	546.926,00
DDAC	Ações Culturais	23.348,18	0,00	23.348,18	23.348,18		23.348,18
DDAS	Ações de Sustentabilidade	40.824,34	49.900,00	90.724,34	54.434,60	36.289,74	90.724,34
DDQT	Qualidade de Vida no Trabalho	21.917,03	11.400,00	33.317,03	21.900,00	11.400,00	33.300,00
DDGR	Ação da Graduação	347.000,00		347.000,00	382.000,00		382.000,00
DDAI	Ação de Internacionalização ⁴				30.000,00		30.000,00
DDMP	Museu de Memória e Patrimônio ⁴				18.000,00	2.000,00	20.000,00



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

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



Subação	Descrição	Orçamento 2018 ¹			Demandas – 2019 ¹		
		Custeio	Capital	Total	Custeio	Capital	Total
DB01	LACEN, Clínicas Odontológicas e Clínica de Fisioterapia <i>Fonte 250</i>	676.561,00		676.561,00	1.022.593,28		1.022.593,28
DB02	Terceirização	14.589.046,57		14.589.046,57	16.316.853,07		16.316.853,07
DB03	Serviços Reprografia	241.885,78		241.885,78	300.000,00		300.000,00
DB04	Diário Oficial	289.428,90		289.428,90	360.000,00		360.000,00
DB05	Energia Elétrica	1.382.022,72		1.382.022,72	1.400.000,00		1.400.000,00
DB06	Água e Esgoto	672.720,00		672.720,00	750.000,00		750.000,00
DB07	Correios	111.074,36		111.074,36	120.000,00		120.000,00
DB08	Empresa Brasil de Comunicação	174.400,15		174.400,15	150.000,00		150.000,00
DB10	Manutenção de Equipamentos	403.223,07		403.223,07	403.223,07		403.223,07
DB11	Veículos - Manutenção, seguros, pneus, locação, DPVAT, fretamentos, combustíveis, aquisição de veículos.	644.548,77		644.548,77	648.000,00		648.000,00
DB12	Telecomunicação	449.714,45		449.714,45	449.714,45		449.714,45
DB13	Diárias	313.223,03		313.223,03	313.223,03		313.223,03
DB14	Passagens	76.571,48		76.571,48	150.000,00		150.000,00



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

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



Subação	Descrição	Orçamento 2018 ¹			Demandas – 2019 ¹		
		Custeio	Capital	Total	Custeio	Capital	Total
DB16	Material de Processamento de Dados	200.000,00	703097,83	903.097,83	320.000,00	583.097,83	903.097,83
DB17	Manutenção de bens Imóveis	649.999,98	79834,02	729.834,00	729.834,00	300.000,00	1.029.834,00
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	295.565,92		295.565,92
DB20	Restituições de Despesas Efetuadas	20.674,30		20.674,30	10.000,00		10.000,00
DB21	Despesas de Concurso Público, Processos Seletivos e Vestibular <i>Fonte 250</i>	152.057,30		152.057,30	227.347,72		227.347,72
DB22	Estagiários	220.000,00		220.000,00	293.184,00		293.184,00
DB24	Obras e Instalações		1000000	1.000.000,00		1.000.000,00	1.000.000,00
DB25	Equipamentos e Mobiliários		500000	500.000,00		500.000,00	500.000,00
DB27	Materiais Elétricos e Eletrônicos	300.000,00	85771,84	385.771,84	300.000,00	200.000,00	500.000,00
DB28	Comunicação e Propaganda	50.000,00		50.000,00	100.000,00		100.000,00
DB29	Anuidades <i>Fonte 250</i>	50.000,00		50.000,00	68.150,00		68.150,00
DB30	Almoxarifado, CIAS, PASEP, Serviços Gráficos	538.455,16		538.455,16	700.000,00		700.000,00
DB33	Marcas e Patentes	13.242,39		13.242,39	13.242,39		13.242,39



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 2018 ¹			Demandas – 2019 ¹		
		Custeio	Capital	Total	Custeio	Capital	Total
DDMA	Matriz UA	2.015.952,37	150.071	2.166.023,37	2.066.023,37	100.000	2.166.023,37
ADMO	Administração	324.903,51		324.903,5			
EE	Escola de Enfermagem	44.583,66		44.583,7			
FCF	Faculdade de Ciências Farmacêuticas	132.088,48		132.088,5			
FM	Faculdade de Medicina	93.735,26		93.735,3			
FN	Faculdade de Nutrição	32.813,79		32.813,8			
FAO	Faculdade de Odontologia	190.077,22		190.077,2			
ICT	Instituto de Ciência e Tecnologia	314.198,30		314.198,3			
ICB	Instituto de Ciências Biomédicas	213.459,95		213.460,0			
ICN	Instituto de Ciências da Natureza	99.240,64		99.240,6			
IQ	Instituto de Química	63.505,92		63.505,9			
ICEX	Instituto de Ciências Exatas	27.000,00	72.684,96	99.685,0			
ICHL	Instituto de Ciências Humanas e Letras	141.926,71		141.926,7			
ICSA	Instituto de Ciências Sociais Aplicadas	66.382,00	50.066,34	116.448,3			
RESV	Reserva Técnica	299.356,66		299.356,7			
Total		32.766.739,10	3.280.969,09	212.676.394,19	36.486.076,28	3.440.787,57	233.263.982,85



¹ Valores em reais.

² Na ação da capacitação, há subdivisão interna que destina R\$50.000,00 (cinquenta mil reais) ao PROQUALITAE.

³ O orçamento correspondente ao Centro de Bioterismo e gases especiais, estão contemplados na Pesquisa, sendo que parte dos recursos serão oriundos da fonte 250 – Recursos Diretamente Arrecadados.

⁴ Três novas subações nas Despesas Direcionadas foram incluídas para o exercício de 2019, quais sejam: subação específica para bolsas de Pós-Graduação, com recursos de R\$608.400,00; Ação de Internacionalização, com orçamento previsto de R\$30.000,00 e Museu de Memória e Patrimônio, com orçamento de R\$20.000,00. A administração dos recursos das duas últimas ficarão sob gestão dos respectivos diretores. No caso da subação das bolsas da Pós-Graduação, trata-se apenas de criação de subação, uma vez que o recurso já era destinado às bolsas de forma específica, sendo uma para cada curso *stricto sensu*.

Despesas Obrigatórias (DO): A previsão de despesas obrigatórias, a qual trata das despesas com pessoal ativo, inativo e benefícios aos servidores e sentenças judiciais, foi projetada exclusivamente pela SOF perfazendo um total de **R\$193.337.119,00**. Por tratar-se de despesas de caráter obrigatório, caso haja necessidade de créditos adicionais para suprir eventuais novas despesas, os valores serão solicitados em momentos específicos no decorrer do exercício financeiro de 2019.

Despesas Vinculadas (DV): As despesas vinculadas contemplam as despesas do Programa Nacional de Assistência Estudantil, com previsão de recursos de R\$ 5.951.989,00; o Programa INCLUIR com previsão de R\$ 34.159,00; o Programa Idioma sem Fronteiras no valor de R\$ 12.000,00, perfazendo total de **R\$ 5.998.148,00**, que serão aplicados para as finalidades às quais estão vinculadas.

Despesas Direcionadas (DD): As despesas que tradicionalmente fazem parte das *Despesas Direcionadas* são aquelas constantes nas subações de Capacitação (DDCA), Pesquisa (DDPE), Pós-Graduação (DDFP), Extensão (DDEX), Graduação (DDGR) e Acervo Bibliográfico (DDAB), com recursos previstos para 2019 de R\$ 308.767,20, R\$ 983.272,00, R\$ 411.926,00, R\$ 546.926,00, R\$382.000,00 e R\$ 300.000,00, respectivamente.

Além dessas subações, entram na Proposta Orçamentária 2019: subação específica para bolsas da Pós-Graduação (DDBP), com orçamento de R\$608.400,00; destinação de recursos para Ações de Internacionalização (DDAI), com orçamento de R\$30.000,00, bem como ao Museu de Memória e Patrimônio (DDMP), com orçamento de R\$20.000,00.

Outras subações também fazem parte das DD, quais sejam: 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\$ 33.300,00. Essas subações tiveram seus orçamentos praticamente mantidos em relação ao orçamento de 2018.



A Matriz de Custeio das Unidades Acadêmicas também integra as despesas direcionadas – DDMA. Em 2019, o valor destinado para o seu atendimento será de R\$ 2.166.023,67, mantendo o valor de 2018.

A demanda com as Despesas Direcionadas totalizou **R\$ 5.904.687,09**

Despesas Básicas (DB): Foram atribuídas como Despesas Básicas todas aquelas com o código “DB” nas Tabelas. São as despesas de funcionamento e manutenção, bem como todas as obras necessárias em curto e médio prazo.

Vale ressaltar que as demandas do Núcleo de Tecnologia da Informação (DB16) e Obras e Instalações (DB24) ficaram muito acima dos apontados na Tabela 2 (R\$2.235.437,05 demandados pelo Núcleo de Tecnologia de Informação e R\$16.935.000,00 pela Coordenadoria de Projetos e Obras). Entretanto, optou-se por não apresentá-las na tabela de demandas uma vez que a simples indicação de demanda, neste caso muito acima do limite, seria inócua. Isso porque o déficit final seria ampliado em função de demandas em orçamentos de subações que serão mantidos em relação ao orçamento de 2018.

As despesas básicas totalizaram em **R\$ 28.024.028,76**.



3. Adequação Orçamentária 2019

Tendo em vista as demandas e pedidos serem muito superiores aos limites orçamentários disponibilizados à UNIFAL/MG, há necessidade de adequar o orçamento da Universidade ao PLOA 2019.

Ato contínuo, desconsideradas as despesas obrigatórias e vinculadas, uma vez que possuem destinações específicas, as demais despesas deverão enquadrar-se nos limites das receitas não vinculadas, ou seja, aquelas receitas passíveis de remanejamento, entendidas como discricionárias.

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 2019)	Saldo/Déficit*
Matriz OCC	24.883.528,00		24.886.466,00
Previsão de Recursos Próprios	1.638.091,00		26.521.619,00
Recursos de Consolidação (20RK) - Custeio	2.810.878,00		29.332.497,00
Complemento Investimento - 8282	1.500.000,00		30.832.497,00
PASEP	16.381,00		30.848.878,00
Despesas Direcionadas		5.904.687,09	24.944.190,91
Despesas Básicas		28.024.028,76	-3.079.837,85
Total	30.848.878,00	33.928.715,85	-3.079.837,85

*Valores em reais

Consideradas a demanda 2019 e orçamento disponibilizado, observa-se, na Tabela 3 déficit, de R\$ 3.079.837,85.

Diante da necessidade em eliminar esse déficit e compatibilizar as receitas previstas, foi realizado estudo com base, notadamente, nas prioridades observadas, histórico de gastos e particularidades de cada despesa.

A Tabela 4 apresenta o orçamento aprovado para 2018, incluindo o valor de aumento ou redução proposto para cada ação em 2019. Por fim, apresenta-se a proposta final para 2019, após as ampliações ou deduções necessárias e definição de prioridades por parte da Reitoria/Proplan, a fim de compatibilizar receitas em relação às demandas.



Tabela 4 Proposição de ajustes das Subações Orçamentárias 2019

Subação	Descrição	Orçamento 2018*	Aumento	Proposta 2019*
			Redução	
DDCA	Ação da Capacitação	308.767,20	-	308.767,20
DDQT	Qualidade de Vida no Trabalho	33.317,03	17,03	33.300,00
DDPE	Ação da Pesquisa	983.271,91	-	983.272,00
DDFP	Ação da Pós-Graduação	411.925,87	-	411.926,00
DDBP	Ação da Pós-Graduação - Bolsas	465.600,00	142.800,00	608.400,00
DDAB	Acervo Bibliográfico	295.145,40	4.854,60	300.000,00
DDEX	Extensão Universitária	546.925,87	-	546.926,00
DDAC	Ações Culturais	23.348,18	-	23.348,18
DDAS	Ações de Sustentabilidade	90.724,34	-	90.724,34
DDGR	Ações da Graduação	347.000,00	35.000,00	382.000,00
DDAI	Ação de Internacionalização		30.000,00	30.000,00
DDMP	Museu de Memória e Patrimônio		20.000,00	20.000,00
DB01	Material de Consumo e Serviços (Lacen, Clínicas Odontológicas, NCQ, Clínica de Fisioterapia, Farmácia Escola e Clínicas Médicas)	676.561,00	346.032,28	1.022.593,28
DB02	Terceirização	14.589.046,57	1.352.031,35	13.237.015,22
DB03	Serviços Reprografia	241.885,78	58.114,22	300.000,00
DB04	Diário Oficial	289.428,90	70.571,10	360.000,00
DB05	Energia Elétrica	1.382.022,72	17.977,28	1.400.000,00
DB06	Água e Esgoto	672.720,00	77.280,00	750.000,00
DB07	Correios	111.074,36	8.925,64	120.000,00
DB08	Empresa Brasil de Comunicação	174.400,15	24.400,15	150.000,00
DB10	Manutenção de Equipamentos	403.223,07		403.223,07
DB11	Transportes - Manutenção, seguros, pneus, locação, DPVAT, fretamentos e Aquisição de Veículos	644.548,77	3.451,23	648.000,00
DB12	Telecomunicação	449.714,45		449.714,45
DB13	Diárias	313.223,03		313.223,03
DB14	Passagens	76.571,48	73.428,52	150.000,00
DB16	Material de Processamento de Dados	903.097,83		903.097,83
DB17	Manutenção de bens Imóveis	729.834,00	300.000,00	1.029.834,00
DB19	Assistência Estudantil	295.565,92		295.565,92
DB20	Restituições de Despesas Efetuadas	20.674,30	10.674,30	10.000,00



Subação	Descrição	Orçamento 2018*	Aumento	Proposta 2019*
			Redução	
DB21	Despesas de Concurso Público e Processos Seletivos	152.057,30	75.290,42	227.347,72
DB22	Estagiários	220.000,00	73.184,00	293.184,00
DB24	Obras e Instalações	1.000.000,00		1.000.000,00
DB25	Equipamentos e Mobiliários	500.000,00		500.000,00
DB27	Materiais Elétricos e Eletrônicos	385.771,84	114.228,16	500.000,00
DB28	Comunicação e Propaganda	50.000,00	50.000,00	100.000,00
DB29	Anuidades	50.000,00	18.150,00	68.150,00
DB30	Administração	538.455,16	161.544,84	700.000,00
DB33	Marcas e Patentes	13.242,39		13.242,39
DDMA	Matriz UA	2.166.023,37		2.166.023,37
TOTAL		30.555.168,19	-293.709,46	30.848.878,00

*Valores em reais

A tabela 5 a seguir, apresenta as justificativas acerca da redução e ampliação do orçamento disponível em cada subação.

As subações que não tiveram alterações foram excluídas.

Tabela 5 Justificativas na proposição dos aumentos/reduções

Subação	Descrição	Aumenta / Reduz	Observação
DDQT	Qualidade de Vida no Trabalho	Reduz	Redução de R\$17,03, nos termos demandados.
DDPE	Ação da Pesquisa	-	Considerando que não houve aumento na Matriz OCC para 2018, sugere-se que o valor para essa ação seja mantido. Ressalta-se que o orçamento referente ao Centro de Bioterismo e gases especiais utilizará recursos da fonte 250 – Receitas Diretamente Arrecadadas.
DDBP	Ação da Pós-Graduação - Bolsas	Aumenta	Foi considerado para cálculo desta subação, vinte programas de mestrado, com bolsas no valor de R\$1.500,00 cada; quatro programas de doutorado, com bolsas no valor de R\$2.200,00 cada, ambas durante período de doze meses. Há, também, compromisso institucional de uma bolsa de doutorado no programa de Química. Por fim, considerou-se a previsão de abertura de novos programas: cinco mestrados e um doutorado para 2019, conforme informações da PRPPG, com bolsas nos valores já mencionados.
DDAB	Acervo Bibliográfico	Aumenta	Acréscimo em relação ao ano de 2018, considerando a possibilidade de inclusão de um novo módulo do SOPHIA e a assinatura de aplicativo para empréstimo bibliográfico.



Subação	Descrição	Aumenta / Reduz	Observação
DDGR	Ações da Graduação	Aumenta	Propõe-se acréscimo em relação ao ano de 2018, tendo em vista as necessidades apontadas pela Prograd para a criação do Programa Tutorial Acadêmico, Programa de Mobilidade Internacional e incentivo a discentes em eventos internacionais.
DB01	LACEN e Clínicas Odontológica, Médica e Fisioterapia, Núcleo de Controle de Qualidade e FarUni.	Aumenta	Aumento na subação tendo em vista a previsão de arrecadação por parte das Clínicas Médicas que iniciaram suas atividades no segundo semestre de 2018. Ressalta-se que o orçamento dessa subação trata de expectativa de orçamento, isso é, 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	Reduz	Considerando o déficit após levantamento da demanda para 2019 em relação ao limite disponibilizado no PLOA 2019, a sugestão da Reitoria/Proplan é de redução na subação referente à locação de mão de obra.
DB03	Serviços Reprografia	Aumenta	Valor baseado conforme histórico completo do ano de 2017, e valores executados em 2018 (R\$124.000,00 mil no 1º semestre) incluindo acréscimo de R\$ 50.000,00 em função de novas impressoras terceirizadas que serão contratadas para atender setores administrativos e a Clínica Médica, a qual que iniciará suas atividades no segundo semestre de 2018.
DB04	Diário Oficial	Aumenta	Não obstante a redução do valor da subação em 2018, o recurso programado foi inferior aos gastos reais em 2017 quando do fechamento do exercício. Não foram considerados os dados de 2018 pelas características sazonais dos gastos, sendo necessário análise quanto ao exercício em sua totalidade.
DB05	Energia Elétrica	Aumenta	Houve pequena ampliação em função de reajuste tarifário, bem como no valor efetivo empenhado no fechamento de exercício de 2017.
DB06	Água e Esgoto	Aumenta	De acordo com o histórico de gastos e o valor efetivamente gasto no final do exercício de 2017, verifica-se a necessidade de ampliação do recurso, considerando tanto o reajuste do valor da tarifa quanto a elevação de gasto em virtude do funcionamento de novos prédios na Unidade II, campus de Poços de Caldas e Varginha.
DB07	Correios	Aumenta	De acordo com o histórico de gastos, houve aumento no orçamento destinado a esta subação nos últimos exercícios. Verifica-se a necessidade de ampliação do recurso para o exercício de 2019, a fim de melhor aproximar-se às despesas efetivas no fechamento do exercício de 2017.
DB08	Empresa Brasil de Comunicação	Reduz	De acordo com o histórico de gastos, sugere-se redução do valor dessa subação.
DB11	Transportes - Manutenção, seguros, pneus, locação, DPVAT, fretamentos, combustíveis e Aquisição de Veículos.	Aumenta	Sugere-se pequena ampliação no valor da subação, baseada em histórico de gastos e projeções realizadas pelo Setor de Transportes.



Subação	Descrição	Aumenta / Reduz	Observação
DB14	Passagens	Aumenta	Considerando o histórico de gastos de outros exercícios, bem como todas as passagens aéreas administrativas da Reitoria, Pró-Reitorias e demais Unidades Administrativas serem provenientes desses recursos, inclusive de colaborador eventual, sugere-se a ampliação orçamentária dessa subação.
DB17	Manutenção de bens Imóveis	Aumenta	Propõe-se aumento dos recursos nessa subação, para atendimento e implantação de parte do sistema de segurança por meio da compra de equipamentos para monitoramento. É importante ressaltar a manutenção do orçamento para as demais manutenções, mesmo tendo um histórico de gastos muito justo pelas várias demandas de manutenção, entretanto, não há margem orçamentária para mais acréscimos.
DB20	Restituições de Despesas Efetuadas	Reduz	Considerando o histórico de gastos, propõe-se redução nessa subação.
DB21	Despesas de Concurso Público, Processos Seletivos e Vestibular	Aumenta	Estima-se que haja aumento nas despesas com concursos públicos para 2019, nos termos demandados pela COPEVE.
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 o orçamento previsto para esse tipo de despesa para que possam ser atendidas algumas demandas adicionais para 2019.
DB24	Obras e Instalações	Reduz	De acordo com os valores em investimento disponíveis nos limites da PLOA 2019, foi possível alocar R\$ 1.000.000,00 para Obras e Instalações. Verifica-se que esse montante não será suficiente, portanto, parte das demandas deverá ser solicitada por meio de planos de trabalho em 2019.
DB27	Materiais Elétricos e Eletrônicos	Aumenta	Em função dos cortes ocorridos em 2018, observou-se a insuficiência no recurso alocado a essa subação. Assim, propõe-se ampliação de acordo com histórico e na medida dos gastos efetivos.
DB28	Comunicação e Propaganda	Aumenta	Existe demanda da Reitoria para que haja melhor divulgação da UNIFAL-MG, Para isso torna-se necessária a ampliação de recursos com comunicação. Essa é uma das ações previstas com intuito de diminuir o número de vagas ociosas na Universidade.
DB29	Anuidades	Aumenta	Ampliação do valor dessa subação em função do aumento de entidades em que a Universidade faz parte, nos termos demandados pelas Pró-Reitorias e Unidades Acadêmicas.
DB30	Administração	Aumenta	Considerando o histórico de gastos e a previsão da demanda em 2019, propõe-se ampliação no orçamento dessa subação.

Após levantamento das demandas, déficits e efetuados os ajustes, chegou-se ao saldo da diferença entre os limites disponibilizados no PLOA 2019 em relação às demandas de 2019.

Nesse sentido, para adequação do orçamento da UNIFAL/MG, a sugestão da Reitoria/Proplan é de redução da subação que trata da terceirização da mão de obra na Universidade a fim de que outras subações possam ter ampliação, de acordo com estudos de demanda para 2019. Ressalta-se



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Universidade Federal de Alfenas . UNIFAL-MG

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



que com o iminente término no contrato da empresa responsável pela alocação de mão de obra terceirizada, este é o momento oportuno a fim de efetuar as reduções necessárias nesse aspecto, sendo possíveis futuras eventuais ampliações, nos limites legais e de acordo com a disponibilidade orçamentária da Universidade. A redução foi estudada de modo a interferir minimamente no andamento dos serviços prestados pela UNIFAL/MG.

Não obstante o agrupamento da redução em uma subação, e não em pequenas mudanças incrementalistas, a terceirização representa, sozinha, 43% em relação às despesas direcionadas e básicas da Universidade, conforme consta no gráfico 2. No mais, a ampliação de subações como bolsas de Pós-Graduação, ações da graduação, novos direcionamentos orçamentários para ações de internacionalização e museus, aumento de pagamento de anuidades em que a Universidade é parte, entre outras ampliações, não seriam viabilizadas não fosse a redução do déficit na subação da terceirização. E mais: mesmo a manutenção do orçamento das demais Despesas Direcionadas não seria possível.

A tabela 6 a seguir apresenta a Proposta Orçamentária 2019 com demonstração da variação em relação ao orçamento de 2018.

Tabela 6 Proposta Orçamentária 2019 e variação em relação ao orçamento de 2018.

Subação	Descrição	Orçamento 2018	Proposta 2019	% Variação Proposto 2018 / Orçamento 2017
DO00	Despesas Obrigatórias	176.628.686,00	193.337.119,00	9%
DVAE	Assistência Estudantil	5.445.844,00	5.951.989,00	9%
DVIN	Matriz Programa Incluir	34.696,00	34.159,00	-2%
DVIF	Inglês sem Fronteiras	12.000,00	12.000,00	0%
DDCA	Ação da Capacitação	308.767,20	308.767,20	0%
DDQT	Qualidade de Vida no Trabalho	33.317,03	33.300,00	0%
DDPE	Ação da Pesquisa	983.271,91	983.272,00	0%
DDFP	Ação da Pós-Graduação	411.925,87	411.926,00	0%
DDBP	Ação da Pós-Graduação - Bolsas	465.600,00	608.400,00	31%
DDAB	Acervo Bibliográfico	295.145,40	300.000,00	2%
DDEX	Extensão Universitária	546.925,87	546.926,00	0%



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 2018	Proposta 2019	% Variação Proposto 2019 / Orçamento 2018
DDAC	Ações Culturais	23.348,18	23.348,18	0%
DDAS	Ações de Sustentabilidade	90.724,34	90.724,34	0%
DDGR	Ações da Graduação	347.000,00	382.000,00	10%
DDAI	Ação de Internacionalização		30.000,00	
DDMP	Museu de Memória e Patrimônio		20.000,00	
DB01	Material de Consumo e Serviços (Lacen, Clínicas Odontológicas, NCQ, Clínica de Fisioterapia e Farmácia Escola)	676.561,00	1.022.593,28	51%
DB02	Terceirização	14.589.046,57	13.237.015,22	-9%
DB03	Serviços Reprografia	241.885,78	300.000,00	24%
DB04	Diário Oficial	289.428,90	360.000,00	24%
DB05	Energia Elétrica	1.382.022,72	1.400.000,00	1%
DB06	Água e Esgoto	672.720,00	750.000,00	11%
DB07	Correios	111.074,36	120.000,00	8%
DB08	Empresa Brasil de Comunicação	174.400,15	150.000,00	-14%
DB10	Manutenção de Equipamentos	403.223,07	403.223,07	0%
DB11	Transportes - Manutenção, seguros, pneus, locação, DPVAT, fretamentos, Combustíveis e Aquisição de Veículos	644.548,77	648.000,00	1%
DB12	Telecomunicação	449.714,45	449.714,45	0%
DB13	Diárias	313.223,03	313.223,03	0%
DB14	Passagens	76.571,48	150.000,00	96%
DB16	Material de Processamento de Dados	903.097,83	903.097,83	0%
DB17	Manutenção de bens Imóveis	729.834,00	1.029.834,00	41%
DB19	Auxílio Alimentação Alunos - Subsídio	295.565,92	295.565,92	0%
DB20	Restituições de Despesas Efetuadas	20.674,30	10.000,00	-52%
DB21	Despesas de Concurso Público e Processos Seletivos	152.057,30	227.347,72	50%
DB22	Estagiários	220.000,00	293.184,00	33%
DB24	Obras e Instalações	1.000.000,00	1.000.000,00	0%
DB25	Equipamentos e Mobiliários	500.000,00	500.000,00	0%
DB27	Materiais Elétricos e Eletrônicos	385.771,84	500.000,00	30%
DB28	Comunicação e Propaganda	50.000,00	100.000,00	100%
DB29	Anuidades	50.000,00	68.150,00	36%
DB30	Administração	538.455,16	700.000,00	30%
DB33	Marcas e Patentes	13.242,39	13.242,39	0%
DDMA	Matriz UA	2.166.023,37	2.166.023,37	0%
TOTAL		212.676.394,19	230.184.145,00	



4. Disposições Finais

4.1. Aplicação dos Recursos Próprios

A alocação dos recursos próprios, consistentes em receitas auferidas por arrecadação da UNIFAL-MG em função de concessões de espaços físicos, taxas de diploma, receitas de concursos, receitas pelos serviços prestados 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\$ 1.638.091,00** para 2019.

Em 2019, há previsão de ampliação da arrecadação uma vez que a Clínica Médica iniciou suas atividades no segundo semestre de 2018. Assim, houve projeção de maior valor nas Receitas Diretamente arrecadadas para 2019.

A maior parte da receita arrecadada destina-se à aquisição de insumos para funcionamento das unidades que fazem a arrecadação. Entretanto, outras subações utilizam os valores oriundos dessa fonte, quais sejam:

- Despesas com Concursos Públicos e Processos Seletivos – DB21: com valor estimado para 2019 de R\$227.347,72;
- Anuidades – DB29: com valor estimado para 2019 de R\$68.150,00;
- Pesquisa, com despesas referentes ao Centro de Bioterismo e gases especiais – DDPE: com valor estimado para 2019 de R\$320.000,00.

4.2. Adequações orçamentárias

As adequações foram fruto de estudos e realizadas em conjunto com Reitoria, finalizada nos termos do Regimento Geral da UNIFAL-MG, notadamente, acerca da Proposta Orçamentária, no que dispõe seu 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.

Diante da situação orçamentária para 2019, houve a priorização das ações de ensino, pesquisa e extensão, bem como das despesas básicas de atividade-meio, as quais garantem o bom funcionamento da Universidade, não somente quanto à manutenção de bens móveis e imóveis, como também em recursos para manutenção e aquisição de equipamentos; contratação de estagiários e auxílio no subsídio disponibilizado à Pró-Reitoria de Assuntos Comunitários e Estudantis, o qual trata de acordo institucional à guisa de oferecer maior subsídio aos alunos, principalmente em relação ao auxílio alimentação.

Nesse contexto, a sugestão da Reitoria/Proplan é no sentido empregar esforços no momento oportuno em que se encontra o contrato de terceirização, a fim de realizar as reduções necessárias, sem que os setores sejam prejudicados drasticamente.

4.3. Demonstrativo do orçamento para a Proposta Orçamentária 2019



De acordo com o Gráfico 1, observa-se o panorama geral do orçamento proposto para 2019: 84% do orçamento referem-se às Despesas Obrigatórias; 3% às Despesas Vinculadas; 2% às Despesas Direcionadas e 11% às Despesas Básicas.

No gráfico 2, é possível analisar o impacto da terceirização no orçamento da Universidade em relação às Despesas Discricionárias.

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.

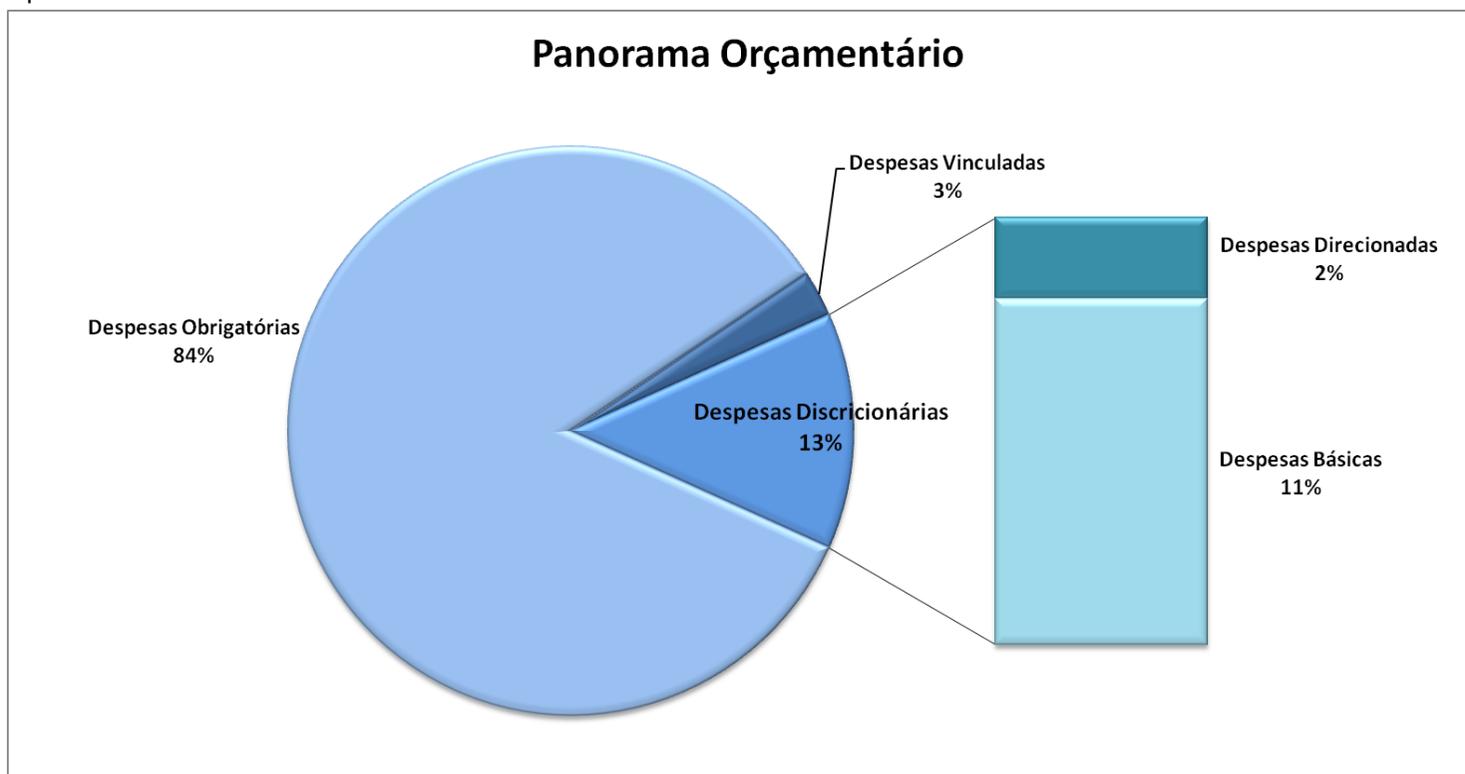


Figura 1 Panorama Orçamentário

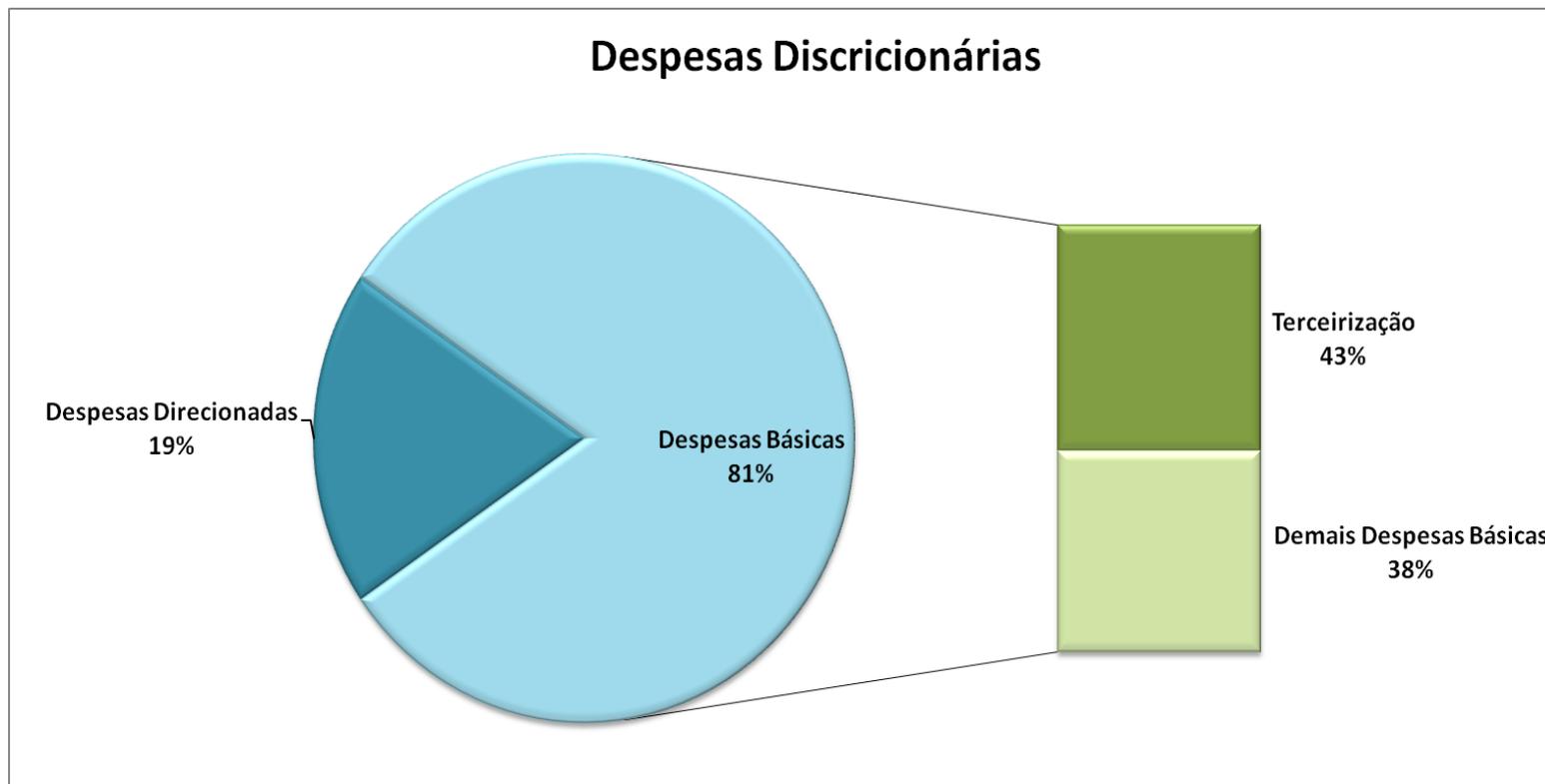


Figura 2 Despesas Discricionárias e a Terceirização