



PROAF EXCUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA UFRRJ EM 2016

Nidia Majerowicz
Pró-reitora de Assuntos Financeiros
nidia@ufrj.br

1. Orçamento Público Federal e das Instituições Federais de Ensino Superior (IFES)

O Orçamento de cada órgão público é definido na Lei Orçamentária Anual (LOA). Constitucionalmente, o executivo federal deve enviar ao Congresso Nacional um Projeto de Lei denominado PLOA, resultante do planejamento em todas as Esferas da Federação e que se inicia em meados do ano anterior ao do orçamento.

No caso das Instituições Federais de Ensino Superior (IFES), parte significativa do orçamento tem origem na Matriz de Custeio e Capital (OCC), também chamada de Matriz Andifes (Associação Nacional dos Dirigentes das Instituições Federais de Ensino Superior), que visa custear a manutenção e o funcionamento das IFES. A Matriz representa um modelo para a distribuição de OCC entre as IFES a partir do montante disponibilizado pelo MEC.

Em 2015, o valor de OCC destinado às IFES foi de R\$ 2.996.986.415 e a parcela da UFRRJ correspondeu a R\$ 38.678.577. O Orçamento de Custeio e Capital da UFRRJ, previsto na LOA 2015, foi de R\$ 61.512.830. Portanto, 63 % do custeio da Instituição, em 2015, foi proveniente da Matriz OCC. A base da Matriz OCC é o aluno equivalente (90 %), que considera a quantidade de matrículas e, principalmente, o número de concluintes de graduação, mestrado, doutorado e de residência, dentre outras variáveis. (Para entender a Matriz Andifes 2016 consulte <http://www.forplad.andifes.org.br/sites/default/files/Relato%20-%20Comissão%20de%20Modelos%20-%20UFRGS%20-%20Ario.pdf>)

Outras Matrizes e Programas compõem o orçamento anual das IFES. Duas matrizes importantes integram o orçamento da UFRRJ, a Matriz da Assistência Estudantil (PNAES) e a Matriz da Educação Profissional e Tecnológica (Matriz do Conselho Nacional dos Dirigentes das Escolas Técnicas Federais vinculadas às Universidades Federais; Matriz CONDETUF). Em 2015, os valores da Matriz PNAES e CONDETUF foram, respectivamente, R\$ 9.951.470 e R\$ 3.420.766 (84,6 % do OCC da UFRRJ em 2015). *Orçamento 2015 em link.*

2. O Orçamento da UFRRJ em 2016

Na Lei Orçamentária Anual (LOA) 2016, o valor do orçamento da UFRRJ é 8,17% maior do que o aprovado na LOA 2015 (**Tabela 1**). Os valores destinados a Pessoal e Encargos Sociais e Outras Despesas Correntes são, respectivamente, 10% e 6,47% maiores e o de investimentos 31,34% inferior ao aprovado na LOA 2015. A inflação acumulada nos últimos 12 meses, medida pelo IPCA, e tendo referência o mês de janeiro, foi de 10,7 %. Ou seja, o orçamento encolheu e a expansão Reuni ainda está para ser consolidada, principalmente quanto aos investimentos e infraestrutura, residindo aí um grave problema institucional, que se mostra ainda maior com a ameaça de cortes orçamentários em 2016.

Tabela 1. Orçamento da UFRRJ na LOA 2016 comparado ao da LOA 2015, LOA com contingenciamento e orçamento executado em 2015 (valores empenhados).

	Ano	Orçamento Global	Pessoal e Encargos Sociais	Outras Despesas Correntes*	Investimentos
LOA	2016	100 %	86,08 %	11,72 %	2,21 %
LOA (créditos)	2016	558.999.557,00	481.176.855,00	65.493.202,00	12.329.500,00
LOA (créditos)	2015	516.772.656,00	437.303.493,00	61.512.830,00	17.956.333,00
LOA Contingenciada	2015	502.181.896,49	437.303.493,00	55.361.547,00	9.516.856,49
Orçamento Executado	2015	555.433.271,32	480.739.221,60	67.340.526,32	7.353.523,40

***Outras Despesas Correntes** – créditos destinados à manutenção e funcionamento da Instituição.

É importante mencionar que, em 2015, o orçamento de capital foi contingenciado em 47 % e o de custeio em 10 %. A UFRRJ só não teve um colapso orçamentário quanto ao seu funcionamento devido ao remanejamento de R\$ 2.000.000 de capital para custeio, além do aporte suplementar de R\$ 4.122.375, pactuado entre as IFES e MEC, no final do ano de 2015. Suplementações que, de certa forma, permitiram restaurar o valor dos créditos iniciais da LOA 2015.

Dos créditos de Custeio previstos na LOA 2016 (Outras Despesas Correntes), apenas R\$ 52.126.243,00 são discricionários, ou seja, podem ser aplicados livremente conforme as necessidades institucionais (**Tabela 2**). Os demais são direcionados a determinadas finalidades e programas. Por exemplo, a Matriz PNAES é exclusiva para a assistência estudantil tendo como finalidade garantir a permanência e conclusão do curso a estudantes com vulnerabilidade socioeconômica (bolsas, auxílios permanência, alimentação, transporte, moradia, cultura, esporte para estudantes de graduação). A Matriz CODETUF se destina ao custeio do Colégio Técnico da UFRRJ.

Tabela 2. Créditos Orçamentários para manutenção e funcionamento da UFRRJ por fonte, ação, tipo de despesa, natureza de despesa (ND) e valor em reais, na LOA 2016.

Outras Despesas Correntes 2016			Total	R\$ 65.493.202
Fonte	Ação	Descrição	ND	Valor (R\$)
0100	00OL	Entidades representantes de Classe	335000	100.000
0100	2994	CTUR- Assistência Estudantil	339000	855.767
0100	4002	Ensino Superior - Assistência Estudantil - PNAES	339000	10.981.992
0100	4002	INCLUIR	339000	150.000
0112	20RL	CTUR - Funcionamento	339000	1.279.200
0112	108400	20GK - Fomento ao Ensino, pesquisa e extensão	339000	1.229.520,00
0112	108401 108405	20RK - Funcionamento	339000	47.775.936,00
0112	108405	20RK - Funcionamento	339100	91.800,00
0112	087355	Capacitação servidores	339000	300.000,00
0250	108401	20RK - Funcionamento	339000	2.344.839,00
0250	108401	20RK - Funcionamento	339100	116.468,00
0280	108401	20RK - Funcionamento	339000	267.680,00
		DISCRICIONÁRIO UFRRJ		52.126.243,00

Fonte 0100 – Tesouro Nacional; 0112 – Tesouro para a Manutenção do Ensino; Fonte 250 – Recursos Próprios; Fonte 280 – Recursos Próprio de aplicações financeiras.

Os investimentos previstos na LOA 2016 são da ordem de R\$ 12.329.500,00, sendo discricionários para o Ensino Superior R\$ 9.949.615,00 (**Tabela 3**). A aplicação desses créditos está submetida a um planejamento institucional, iniciado em 2015, sob a coordenação da Pró-reitoria de Planejamento Avaliação e Desenvolvimento Institucional (Propladi), em conjunto com as demais Pró-reitorias, Diretores de Institutos, de Campus e Diretório Central dos Estudantes.

Tabela 3. Créditos para investimentos previstos na LOA 2016.

INVESTIMENTOS 2016			Total	12.329.500,00
Fonte	Ação	Descrição	ND	Valor (R\$)
0100	4002	PNAES	449000	100.000,00
0112	20RL	CTUR	449000	2.279.885,00
0112	20GK	UFRRJ	449000	195.920,00
0112	8282	REUNI	449000	8.527.044,00
0250	20RK	UFRRJ	449000	1.104.392,00
0280	20RK	UFRRJ	449000	122.259,00
		DISCRICIONÁRIO UFRRJ		9.949.615,00