

RELATO

Interessado:	UTFPR
Assunto:	Apreciação e Aprovação do Orçamento de custei da UTFPR 2021
Relator:	Sidney Alves Lourenço
Processo nº:	23064.024158/2021-69
Data da reunião:	28 de junho de 2021

1. INTRODUÇÃO

Orçamento público é um instrumento de planejamento e execução das finanças públicas, contendo estimativa das receitas e autorização para realização de despesas da administração pública direta e indireta em um determinado exercício que, no Brasil, coincide com o ano civil.

O orçamento institucional, considerado para ser utilizado seguindo um plano de gestão, prevê ações e metas estabelecidas em um planejamento prévio, indicando para a comunidade interna e a sociedade as intenções de como a Instituição efetuará a utilização de seus recursos. A UTFPR, por meio da Reitoria, encaminha ao COUNI a discussão do seu orçamento com as interconexões do seu PDI aprovado por meio da Deliberação COUNI nº 035, de 18 de dezembro de 2017, uma vez que sinaliza a aplicação dos recursos e, principalmente, especifica em quais programas institucionais os mesmos serão aplicados.

2. APRESENTAÇÃO DO ORÇAMENTO

O orçamento previsto para a UTFPR e registrado na LOA do exercício de 2021, é no montante de **R\$ 1.069.734.574,00** (um bilhão, sessenta e nove milhões, setecentos e trinta e quatro mil, quinhentos e setenta e quatro reais) disponibilizado em duas Unidades Orçamentárias (UO) distintas, sendo: na **UO 26258** o valor de **R\$ 554.109.203,00** (quinhentos e cinquenta e quatro milhões, cento e nove mil, duzentos e três reais) e na **UO 93237** o valor de **R\$ 515.625.371,00** (quinhentos e quinze milhões, seiscentos e vinte e cinco mil, trezentos e setenta e um reais).

O Quadro 01 apresenta os valores dos créditos orçamentários consignados na LOA 2021 para a UTFPR por Programa, Ação, Natureza de

Despesa e Fonte de Recursos. Observo que a Fonte 8944 se refere aos recursos condicionados na UO 93237.

Quadro 01 – LOA 2021 UTFPR por Programa, Ação e Natureza de Despesa.

Programa	Programa/Ação/Natureza de Despesa	Fonte	Valor (R\$)	Total (R\$)
5013	Educação de Qualidade para Todos			
20GK	Fomento às Ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão			
	Custeio	8100	11.131,00	27.754,00
		8944	16.623,00	
20RK	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior			
	Custeio	8100	33.502.708,00	95.289.486,00
		8944	43.781.532,00	
	Custeio	8350	5.613.104,00	
	Custeio	8380	595.609,00	
	Custeio	8150	6.807.092,00	
	Investimento		3.000.000,00	
	Investimento	8163	58.774,00	
	Investimento	8180	13.117,00	
	Investimento	8188	900.000,00	
	Custeio	8181	1.000.000,00	
	PASEP	8100	17.550,00	
4002	Assistência ao Estudante de Ensino Superior			
	Custeio	0100	6.715.307	16.744.303,00
		0944	10.028.996,00	
8282	Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior			
	Investimento	8188	150.000,00	150.000,00
901	Operações Especiais: Cumprimento de Sentenças Judiciais - Precatórios			
0005	Pessoal	8100	11.391.518,00	12.187.540,00
	Custeio	8100	796.022,00	
909	Operações Especiais: Outros Encargos			
00S6	Benefícios Especiais e Demais Complementações de Aposentadoria			
	Custeio	0151	1.000,00	1.000,00
910	Operações Especiais: Gestão da Participação em Organismos Nacionais e Internacionais			

00PW	Contribuições e Anuidades a Organismos e Entidades Nacionais sem Exigência de Programação Específica			
	Custeio	0100	32.066,00	79.954,00
		0944	47.888,00	
000Q	Contribuições e Anuidades a Organismos e Entidades Internacionais sem Exigência de Programação Específica			
	Custeio	0100	14.078,00	35.102,00
		0944	21.024,00	
32	Previdência de Inativos e Pensionistas da União			
181	Pagamento de Aposentadorias e Pensões - Servidores Civis			
	Pessoal	0151	48.657.276,00	132.744.677,00
		0156	20.750.347,00	
		0169	30.305.298,00	
		0944	33.031.756,00	
09HB	Pessoal			
	Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais	8100	139.949.893,00	139.949.893,00
2004	Pessoal			
	Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes.	8151	12.220.077	12.221.747,00
		8170	1.670,00	
212B	Benefícios Obrigatórios aos Servidores			
	Auxílio Funeral e Natalidade, Assistência Pré-Escolar, Auxílio-Transporte, Auxílio-Alimentação.	8100	26.570.780,00	26.570.780,00
20TP	Pagamento de Pessoal Ativo da União			
	Pessoal	8100	211.243.499,00	633.732.338,00
		8944	422.488.839,00	
TOTAL LOA 2021 com veto (R\$)				1.069.734.574,00

Fonte: Lei nº 14.144 de 22/04/2021.

Os valores relacionados ao orçamento de custeio da UTFPR estão elencados na Tabela 01.

Tabela 01 - Orçamento de Custeio 2021 UTFPR.

Ação		UO 26258 (R\$)	UO 93237 (R\$)	Total (R\$)
20RK	Tesouro	33.502.708,00	43.781.532,00	77.284.240,00
	PASEP	17.550,00	0,00	17.550,00
4002	PNAES	6.648.368,00	9.929.027,00	16.577.395,00
	INCLUIR	40.677,00	60.746,00	101.423,00

	PROMISAES	26.262,00	39.223,00	65.485,00
20GK	Idioma Sem Fronteiras	11.131,00	16.623,00	27.754,00
00PW	ANDIFES	32.066,00	47.888,00	79.954,00
00OQ	Organismos Internacionais	14.078,00	21.024,00	35.102,00
Total (R\$)		40.292.840,00	53.896.063,00	94.188.903,00

Fonte: Lei nº 14.144 de 22/04/2021.

Destaco que embora o orçamento nas fontes de custeio esteja alocado na LOA 2021 no montante de R\$ 94.188.903,00 (noventa e quatro milhões, cento e oitenta e oito mil, novecentos e três reais) o valor destinado ao Funcionamento e Manutenção da Universidades Federais se relaciona apenas a Ação 20RK, Fonte Tesouro, as demais Ações (4002, 20GK, 00PW, 00OQ e 20RK(PASEP)) possuem destinação específica.

O orçamento reservado a atender despesas de folha de pagamento está detalhado no Quadro 02 o qual demonstra as variações orçamentárias do orçamento das despesas com pessoal e benefícios. Verifica-se o crescimento de 8,68% das despesas com folha de pagamento e 26,82% com despesas da Previdência do Servidor.

Quadro 02 – Comparativo dos recursos com pessoal da LOA 2020 em relação à LOA 2021.

Despesa de Pessoal	LOA 2020 (R\$)	LOA 2021 (R\$)	Variação (%)
Folha de Pagamento	583.090.945,00	633.732.338,00	8,68
Previdência do Servidor	110.350.929,00	139.949.893,00	26,82
Assistência Médica-Odontológica	11.510.496,00	12.221.747,00	6,18
Benefícios Obrigatórios	26.291.514,00	26.570.780,00	1,06
Ajuda de custo para moradia	109.219,00	0,00	-100
Aposentadorias	123.717.135,00	132.745.677,00	7,30
Sentenças Judiciais	8.126.987,00	12.187.540,00	49,96

Fonte: Lei nº 13.978 de 17/01/2020 e Lei nº 14.144 de 22/04/2021.

As dotações para os recursos próprios, os quais tem origem no esforço da universidade, no fornecimento de bens ou serviços e na exploração econômica do próprio patrimônio da UTFPR, estão elencados na Tabela 02.

Tabela 02 - Orçamento de Receitas Próprias comparativo LOA 2020 e LOA 2021.

Natureza	LOA 2020 (R\$)	LOA 2021 (R\$)	Comparativo 2020 – 2021
Custeio	2.753.549,00	6.807.092,00	-4,74%
Investimento	7.590.974,00	3.000.000,00	
Total (R\$)	10.344.523,00	9.807.092,00	

Fonte: Lei nº 13.978 de 17/01/2020 e Lei nº 14.144 de 22/04/2021.

O comparativo entre a LOA 2020 e a LOA 2021 apresenta uma variação negativa de 4,74%, o que não representa na prática um orçamento menor, considerando que em 2020, em consequência das restrições relacionadas ao enfrentamento à pandemia da Covid-19, a arrecadação própria da UTFPR foi frustrada e parte da dotação em recursos próprios do exercício foi alterada para utilização de uma parcela do superávit apurado no Balanço Patrimonial do exercício de 2019.

3. ANÁLISE LOA 2021

O Projeto de Lei Orçamentária (PLOA) 2021 do orçamento de custeio e investimento para a UTFPR foi apreciado pelo Conselho de Planejamento e Administração da UTFPR (COPLAD) e a matriz de rateio do orçamento de custeio oriundo de recursos do Tesouro Nacional aprovada por àquele Conselho por meio da Resolução nº 22/2020-COPLAD.

O PLOA 2021 foi encaminhado pelo Governo Federal ao Congresso Nacional para avaliação e ajustes da proposta do poder executivo em agosto de 2020.

Em 22/04/2021 a LOA 2021 foi sancionada pelo presidente da república, com vetos parciais, se transformando na Lei nº 14.144/2021, publicada no Diário Oficial da União em 23/04/2021.

Os valores condicionados na LOA 2021 foram abertos pela Portaria nº 5.545 de 11/05/2021 do Ministério da Economia.

3.1 LOA 2021 EM COMPARAÇÃO A LOA 2020

A LOA 2021 sofreu cortes de recursos orçamentários de custeio e investimento se comparada a LOA 2020, como se observa no Quadro 03.

Quadro 03 - Comparação entre a LOA 2020 e LOA 2021.

FONTE/AÇÃO		TOTAL (R\$) LOA 2021		TOTAL (R\$) LOA 2020	Diferença	%
BENEFÍCIOS	Benefícios Obrigatórios	26.570.780,00	38.792.527,00	37.911.229,00	881.298,00	2,32
	Assistência Médica-Odontológica	12.221.747,00				
PESSOAL	Folha de Pagamento	633.732.338,00	918.615.448,00	825.286.746,00	93.328.702,00	11,31
	Previdência do Servidor	139.949.893,00				
	Aposentadoria	132.745.677,00				
	Sentenças judiciais	12.187.540,00				
TESOURO - MATRIZ	Custeio	77.284.240,0	77.284.240,00	101.835.490,00	-24.551.250,00	-24,11
REUNI	Investimento	0,00	0,00	5.171.220,00	- 5.171.220,00	-100,00
PNAES	Custeio	16.744.303,00	16.744.303,00	20.993.811,00	-4.249.508,00	-20,24
INGLES SEM FRONTEIRAS	Custeio	27.754,00	27.754,00	34.796,00	-7.042,00	-20,24
PASEP	Custeio	17.550,00	17.550,00	49.275,00	-31.725,00	-64,38
FONTE 8250	Custeio	6.807.092,00	9.807.092,00	10.344.523,00	-537.431,00	-5,19
	Investimento	3.000.000,00				
FONTE 8350	Custeio	5.613.104,00	5.613.104,00	0,00	0,00	100
FONTE 8163	Custeio	58.774,00	58.774,00	26.103,00	32.671,00	125,16
FONTE 8180	Custeio	13.117,00	13.117,00	124.016,00	-110.899,00	-89,42
FONTE 8380	Custeio	595.609,00	595.609,00	0,00	0,00	100
FONTE 8181	Custeio	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	100
Contribuições a Organismos nacionais e Internacionais	ANDIFES	79.954,00	115.056,00	128.501,00	-13.445,00	-10,46
	Organismos Internacionais	35.102,00				
Emendas Parlamentares	Investimento	1.050.000,00	1.050.000,00	6.770.000,00	-5.720.000,00	-84,49
TOTAL(R\$)		1.069.734.574,00	1.069.734.574,00	1.001.905.710,00	54.850.151,00	6,77

Fonte: Lei nº 13.978 de 17/01/2020 e Lei nº 14.144 de 22/04/2021.

No comparativo total percebemos que a LOA da UTFPR 2021 teve um acréscimo de 6,77%, correspondente a R\$ 54.850.151,00 (cinquenta e quatro milhões, oitocentos e cinquenta mil, cento e cinquenta e um reais).

Entretanto, o aumento está vinculado a dotação destinada a atender despesas constitucionais de folha de pagamento (pessoal e benefícios).

Das alterações negativas ressaltamos a diminuição de R\$ 24.551.250,00 (vinte e quatro milhões, quinhentos e cinquenta e um mil e duzentos reais) de custeio, que equivale a uma redução de 24,11%, e do veto da presidência da república ao orçamento de capital de recursos oriundos do Tesouro Nacional para a UTFPR, previsto no texto final da LOA 2021 aprovada pelas Casas Legislativas

do Congresso Nacional em R\$ 3.976.200,00 (três milhões, novecentos e setenta e seis milhões e duzentos mil reais).

Ainda em relação ao Quadro 03, observamos uma diminuição importante no valor das emendas parlamentares de R\$ 5.720.000,00 (cinco milhões, setecentos e vinte mil reais) e o impacto negativo na Ação Orçamentária do Plano Nacional de Assistência Estudantil (PNAES) no valor de R\$ 4.249.508,00 (quatro milhões, duzentos e quarenta e nove mil e quinhentos e oito reais).

Por fim, outro destaque desfavorável é o valor de R\$ 6.208.713,00 (seis milhões, duzentos e oito mil, setecentos e treze reais) referente ao superávit da nossa Instituição (fonte 350 e 380), o qual foi utilizado pelo Ministério da Economia para abrir parte do orçamento de custeio condicionado para a UTFPR, diminuindo o montante de custeio do Tesouro Nacional destinado ao Funcionamento e Manutenção da Universidade e ceifando o planejamento de utilização desses recursos para investimentos em uma possível alteração orçamentária durante o ano de 2021.

3.2 PLOA 2021 EM COMPARAÇÃO COM A LOA 2021

Conforme se observa no processo encaminhado pela Reitoria para aprovação deste Conselho várias foram as alterações realizadas no PLOA 2021, enviado ao Congresso Nacional em agosto de 2020, até a LOA 2021 sancionada em 22 de abril de 2021.

Assim, o LOA 2021 referente ao exercício de 2021 da UTFPR submetido à aprovação do COUNI é distinto do PLOA aprovado pelo COPLAD. As alterações estão resumidas no Quadro 4.

Quadro 4 - Alterações da LOA 2021 em relação ao PLOA 2021.

Ação	Fonte	Despesa	Valor (R\$)	Redução/Aumento/Veto
OOPW	Tesouro	ANDIFES	2.046,00	Redução
00OQ	Tesouro	Contribuição a Organismo Internacionais	898,00	Redução
20GK	Tesouro	Ações de graduação e pós graduação	710,00	Redução
20RK	Própria	Custeio	46.284,00	Redução
20RK	Própria	Remuneração	3,00	Redução
20RK	Tesouro	Custeio	2.089.232,00	Redução

20RK	Tesouro	Invest. Emenda Individual	900.000,00	Aumento
4002	Tesouro	Auxilio Estudantil	497.329,12	Redução
8282	Tesouro	Investimento	4.230.000,00	Veto
8282	Tesouro	Investimento Emenda Individual	150.000,00	Aumento

Redução total com emendas -5.816.502,12

Redução total sem emendas -6.866.502,12

Fonte: Lei nº 13.978 de 17/01/2020 e Lei nº 14.144 de 22/04/2021.

Considerando as alterações ocorridas no PLOA 2021 até a sanção presidencial à LOA 2021 e também a Portaria do ME que abriu o orçamento de recursos condicionados, foram necessários ajustes nos percentuais da matriz de rateio aprovada pelo COPLAD. Os ajustes foram propostos pela Reitoria e aprovados em Reuniões entre a gestão e as Diretorias-Gerais dos campi.

Assim, o fundo de reserva, previsto em 1%, foi alocado diretamente ao valor de custeio destinado ao rateio para manutenção e funcionamento dos campi e os percentuais destinados em apoio à Estação Experimental do campus Dois Vizinhos e à Área Experimental do campus Pato Branco foram ajustados para 1,2% e 0,38%, respectivamente.

Outras pactuações foram as destinadas aos Programas Institucionais e às Atividades Institucionais, essas últimas no que concerne ao orçamento previsto para atender despesas com os subsídios aos Restaurantes Universitários.

A Tabela 03 registra os percentuais e valores orçamentários a serem aplicados no exercício de 2021, após os ajustes apresentados, considerando o valor de R\$ 67.699.100,00 (sessenta e sete milhões, seiscentos e novena e nove mil e cem reais) o qual resulta da dotação orçamentária de R\$ 77.284.240,00 (setenta e sete milhões, duzentos e oitenta e quatro mil, duzentos e quarenta reais) após a alocação de recursos às Atividades institucionais (R\$ 1.825.100,00) e Programas Institucionais (R\$ 6.960.040,00), no montante de R\$ 8.785.140,00 (oito milhões, setecentos e oitenta e cinco mil, cento e quarenta reais) e do aporte de R\$ 800.000,00 (oitocentos mil reais) ao campus Santa Helena.

Tabela 03 – Aplicação de Recursos de Custeio para Funcionamento da UTFPR.

Aplicação	%	Valores (R\$)
Desp. da Reitoria, de suas Pró-Reitorias e Diretorias de Gestão	6	4.061.946,00
Desp. Institucionais	5,3	3.588.052,30
Estação Experimental DV	1,2	812.389,20

Area Experimental PB	0,38	257.256,58
Orçamento para manutenção dos campi	87,12	58.979.455,92
TOTAL	100	67.699.100,00

Fonte: Pró-Reitoria de Planejamento e Administração (Proplad).

Visto de outra forma, pelo seu valor global, a aplicação do recurso de custeio, oriundo de fonte do Tesouro Nacional destinado ao Funcionamento das Instituições de Ensino, no valor de R\$ 77.284.240,00 (setenta e sete milhões, duzentos e oitenta e quatro mil, duzentos e quarenta reais) restou, após os ajustes propostos, na destinação dos percentuais e valores expostos na Tabela 04.

Tabela 04 - Rateio do Orçamento de custeio da UTFPR.

Aplicação	%	Valores (R\$)
Atividades, Programas e Ações Institucionais	11,37	8.785.140,00
Desp. da Reitoria, de suas Pró-Reitorias e Diretorias de Gestão	5,25	4.061.946,00
Desp. Institucionais	4,64	3.588.052,30
Estação Experimental DV	1,2	812.389,20
Area Experimental PB	0,38	257.256,58
Orçamento para manutenção dos campi	87,12	58.979.455,92
TOTAL	100	77.284.240,00

Fonte: Fonte: Pró-Reitoria de Planejamento e Administração (Proplad).

Neste ponto vale destacar que a Reitoria já no encaminhamento do processo ao COPLAD apresentou percentuais de aplicação menores que os destinados no ano de 2020 para as despesas relativas à Reitoria e suas unidades e à despesas institucionais, tomando como base valores empenhados nos exercícios de 2018 e 2019, por extração de dados do sistema Tesouro

Gerencial, utilizando como critério a unidade gestora responsável, a natureza de despesa e o plano interno.

O resumo das alterações do PLOA 2021 modificado com a LOA 2021 sancionada pelo poder executivo estão resumidos no Quadro 05.

Quadro 05 - Readequação do orçamento apreciado no COPLAD em virtude dos cortes na PLOA 2021 em relação a LOA 2021.

Destinação de Recursos	Valor aprovado no COPLAD (R\$)	Valor com a redução proposta (R\$)
Atividades Institucionais	2.478.718,00	1.825.100,00
Programas Institucionais	9.570.000,00	9.060.040,00
Reitoria, Pró-Reitorias e Diretorias de Gestão	4.490.008,02	4.061.946,00
Despesas Institucionais	3.966.173,75	3.588.052,30
Fundo de Reserva	748.334,67	0,00
Estação Experimental campus DV	1.122.502,01	812.389,20
Área Experimental campus PB	306.817,21	257.256,58
Rateio campi	64.199.631,34	58.979.455,92

Fonte: Pró-Reitoria de Planejamento e Administração (Proplad).

Conforme resumo apresentado no Processo nº 0/2021-COUNI, os recursos de custeio da ação 20RK, Fonte Tesouro serão alocados de acordo com o especificado na Tabela 05.

Tabela 05 - Resumo da aplicação dos recursos de Custeio, para o exercício de 2021.

Aplicação dos recursos	UO 26258 (R\$)	UO 93237 (R\$)	Total (R\$)
Atividades Institucionais	730.040,00	1.095.060,00	1.825.100,00
Programas de Concessão de Bolsas	1.154.160,00	1.702.440,00	2.856.600,00
Programas de Internacionalização	254.000,00	381.000,00	635.000,00
Programas de Apoio à Realização e Participação em Eventos	290.865,60	436.198,40	727.164,00
Programas de Apoio à Pesquisa, Desenvolvimento, Inovação e Extensão	1.001.344,00	1.462.016,00	2.463.360,00
Programas de Qualificação Profissional	296.268,80	444.403,20	740.672,00
Programas com Ações Transversais	469.320,80	703.981,20	1.173.302,00
Programas com Ações de Comunicação Institucional	185.576,80	278.365,20	463.942,00
Funcionamento e manutenção da Reitoria, Custeio Institucional, Fundo	3.487.857,63	5.231.786,45	8.719.644,08

de Reserva, UNEPEs de DV e Área Experimental de PB			
Aporte Campus Santa Helena para 2021	320.000,00	480.000,00	800.000,00
Aplicação de Recursos de Custeio	8.189.433,63	12.215.250,45	20.404.784,08
Aplicação por restos a pagar 2019 no Programa de Bolsas			-2.100.000,00
Total da Aplicação de Recursos de Custeio antes do rateio para os campi (R\$)			18.304.784,08
Funcionamento e manutenção dos campi			58.979.455,92
Total da aplicação de Recurso de Custeio LOA 2021			77.284.240,00

Fonte: Pró-Reitoria de Planejamento e Administração (Proplad).

Importante salientar que embora a LOA 2021 tenha sofrido um corte de R\$ 24.551.250,00 (vinte e quatro milhões, quinhentos e cinquenta e um mil e duzentos reais) no orçamento relativo ao custeio destinado a manutenção da UTFPR, no percentual de 24,11%, o valor final destinado ao funcionamento e manutenção dos campi revela uma diminuição de R\$ 11.169.862,03 (onze milhões, cento e sessenta e nove mil, seiscentos e sessenta e dois e três centavos) em relação a LOA 2020, no percentual 15,92%.

4. AJUSTES PROPOSTOS AO PROCESSO

*** Pág. 4 logo após o quadro 01. Restruturação do texto para maior clareza.**

Proposta: “Sobre o orçamento de investimento, embora destinada dotação no PLOA 2021 com valor de R\$ 4.230.000,00,00 (quatro milhões, duzentos e trinta mil reais), depois alterada para R\$ 3.976.200,00 (três milhões, novecentos e setenta e seis mil e duzentos reais), na fonte Tesouro. Contudo, visto a necessidade de recomposição das dotações necessárias à cobertura de despesas obrigatórias, conforme Figura 3, houve Veto da Presidência da República referente a UTFPR.”

***Pág. 10. Linha antes do tópico 2. Orçamento de Custeio.**

Substituir: campis por campi.

***Pág. 10. No segundo parágrafo da página 10 substituir o texto:**

“Observa-se que dos recursos presentes os valores das fontes de recursos de arrecadação própria (8150, 8180, 8181 e 8163), são incertos e dependem diretamente da arrecadação de receitas dos campi, portanto, não serão detalhados.”

Por:

“Observa-se que dos recursos presentes os valores das fontes de recursos de arrecadação própria (8150, 8180, 8181 e 8163), são incertos pois dependem da arrecadação de receitas dos campi.”

*** Pág. 11, logo acima do item 2.1:**

Deletar o termo **na** conforme ilustrado (sublinhado) logo abaixo.

“Na LOA 2021 não foram detalhadas as despesas com auxílio moradia, as quais, embora possuam plano de trabalho resumido específico, serão retiradas da Ação 20RK, fonte Tesouro. Projeta-se para essas despesas em 2021, com base na no valor....”

***Pág. 13.** Substituir o campus de Francisco Beltrão por Pato Branco.

“Foi também proposta redução no percentual de 0,3% no repasse para a Estação Experimental do campus Dois Vizinhos e para a Área Experimental do campus Pato Branco passando de 1,50 para 1,2% e de 0,45 para 0,38%, respectivamente, considerando que essas unidades produzem receitas próprias, que suportam, em parte, os recursos ali aplicados.”

***Pág. 14. Conferir o ano no final do parágrafo. Acredito ser 2021 e não 2020:**

“Para o exercício de 2021, considerando os efeitos do isolamento social necessário ao enfrentamento da Covid-19 e a falta de perspectiva de retorno às atividades acadêmicas presenciais, visto os indicadores da Covid-19 no Estado do Paraná, o valor previsto para os subsídios dos restaurantes universitários considera uma redução de 18% do orçamento de custeio e um aporte de recursos para atender, por prudência, 1/3 do exercício. Também por esse motivo houve o incremento de 236,90% do valor de assistência estudantil previsto para o ano de 2021”

Pág. 15. Sugestão de melhora do texto:

Substituir: “Para os Programas Institucionais das Pró-Reitorias fixa-se o valor de R\$ 9.060.040,00 (nove milhões, sessenta mil e quarenta reais), desses, R\$ 2.100.000,00 (dois milhões e cem mil reais), serão custeados com restos a pagar, portanto, do orçamento de custeio do exercício de 2021 serão destinados R\$ 6.960.040,00 (seis milhões, novecentos e sessenta mil e quarenta reais).”

Por:

“Para os Programas Institucionais das Pró-Reitorias fixa-se o valor de R\$ 9.060.040,00 (nove milhões, sessenta mil e quarenta reais), desses, R\$ 2.100.000,00 (dois milhões e cem mil reais), serão custeados com restos a pagar, portanto, do orçamento de custeio do exercício de 2020. Assim, serão destinados do orçamento de 2021 o valor de R\$ 6.960.040,00 (seis milhões, novecentos e sessenta mil e quarenta reais).”

Pág. 17. Tabela 04 – Demonstrativo dos recursos dos Programas de Internacionalização

Melhorar a descrição da ação institucional “Inovação e Internacionalização no Ensino” da PROGRAD onde trata do estímulo a mobilidade discente e internacionalização, haja vista que a PROREC também possui ações semelhantes na mesma tabela. Assim, solicita uma maior descrição das ações.

***Pág. 23, itens d) e e): Substituir campi por institucional** “.....propõe-se o percentual de **1,2%**, alterando o percentual estabelecido para o exercício de 2020, em razão dos cortes orçamentários em 24,11% (R\$ 24.551.250,00) no valor destinado ao custeio institucional comparado com o exercício anterior.”
“....., propõem-se o percentual de **0,38**, alterando o percentual estabelecido para o exercício de 2020, em razão dos cortes orçamentários em 24,11% (R\$ 24.551.250,00) no valor destinado ao custeio institucional em comparação com o exercício anterior.”

***Pág. 23.** Sobre o recurso provisionado ao campus de Santa Helena, conforme ilustra a Tabela 12 e texto da página 23 do processo. Solicito a inclusão da parte sublinhada do texto logo abaixo como complemento de informação.

Assim, na página 23, incluir:

“...até o exercício de 2024, será o resultado da matriz de rateio acrescido de um aporte orçamentário, determinado em R\$ 800.000,00 (oitocentos mil reais) para

o ano de 2021, que diminuirá em valor de R\$ 200.000,00 a cada ano conforme aprovado pela Resolução nº 20/2019-COPLAD e Deliberação COUNI nº 03, de 05/03/2020.”

***Pág. 25.** Corrigir o termo câmpus por campus. Fazer revisão em todo o documento.

***Pág. 25.** Corrigir o link logo abaixo do Quadro 06 – Matriz de Rateio – Alunos Matriculados.

O correto é: <https://sistemas2.utfpr.edu.br/ords/f?p=108:8>

***Pág. 26.** A Tabela 13, matriz de Rateio do recurso de custeio de fonte oriunda do Tesouro Nacional para os 13 campi da UTFPR apresenta um valor total de R\$ 58.979.455,92. Assim, tivemos uma redução de 15,92% do orçamento de rateio entre os campi considerando o valor do ano de 2020 (a saber R\$ 70.149.317,95). Contudo, este valor não leva em consideração o superávit da UTFPR no valor de R\$ 6.208.713,00. Considerando este valor teremos R\$ 64.345.878,19 que corresponde a uma redução de 8,27% do recurso provisionado para o rateio entre os campi em comparação com o ano de 2020. É importante salientar que este valor de superávit não segue a matriz de rateio tradicional com pesos baseados em número de alunos por campi, pois depende da arrecadação de cada campus. Assim, este recurso entra adicionalmente no orçamento dos campi proporcional a sua arrecadação e não nas porcentagens listadas no quadro Quadro 06 – Matriz de Rateio com pesos em alunos. Desta forma, os valores repassados aos campi na Tabela 13 – Matriz de Rateio para o custeio dos campi terá um acréscimo considerando o montante arrecadado por cada campus.

Sendo assim, para efeito informativo, sugiro que seja introduzido no processo a descrição explicando a composição total do custeio dos campi, haja vista que o valor do superávit está listado no orçamento da UTFPR.

5. CONCLUSÃO E PARECER

Considerando que a proposta apresentada pela Reitoria para a execução do orçamento da UTFPR para o exercício de 2021, está em consonância com o PDI 2018-2022, na qual se observa que cada ação proposta apresenta o item de referência a este documento Institucional; revê recursos diversos para a realização de ações de projetos Institucionais relacionadas ao Ensino, Pesquisa, Extensão, Assistência Estudantil, Internacionalização, Gestão de Pessoas, Gestão da Tecnologia da Informação e adequação e recuperação das instalações da UTFPR; apresenta complemento orçamentário de custeio para o Campus Santa Helena, para a sua manutenção, conforme definido pelo COPLAD e faz a alocação dos recursos aos campi por meio da aplicação da matriz de rateio aprovada pelo COPLAD.

E considerando que os ajustes sugeridos serão verificados e incorporados ao processo sou de parecer favorável à **aprovação do orçamento de custeio da UTFPR para o Exercício de 2021.**

Londrina, 28 de junho de 2021.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Sidney', with a stylized flourish at the end.

Sidney Alves Lourenço

Conselheiro Relator