



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL
CONSELHO DE CAMPUS – CERRO LARGO**

**PROPOSTA DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DO RECURSO
DESCONCENTRADO DO ANO DE 2023
– Campus Cerro Largo –**

Sumário

1. Orçamento do ano de 2023.....	2
2. Orçamento desconcentrado para os Campi da UFFS	4
3. Orçamento desconcentrado no âmbito do Campus Cerro Largo	5
4. Partição de recursos entre as unidades administrativas e acadêmicas do Campus Cerro Largo.....	8
5. Diretrizes gerais para implantação do orçamento anual no Campus Cerro Largo.....	12

Cerro Largo – RS

Abril de 2023.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL
CONSELHO DE CAMPUS – CERRO LARGO

Rua Major Antônio Cardoso, 590, Centro, Cerro Largo-RS, CEP 97900-000, 55 3359-3956
diretor.cl@uffs.edu.br, <https://www.uffs.edu.br/campi/cerro-largo/conselho-de-campus>

1. Orçamento do ano de 2023

As ações Institucionais planejadas pelas diferentes unidades administrativas da UFFS, compõem o Planejamento Anual, sendo esse sistematizado através do Plano de Ações, o qual consiste em um desenho estruturado do que será necessário em termos de pessoal, insumos e serviços para consecução dos objetivos da instituição.

Para o ano de 2023, o orçamento discricionário previsto para a UFFS, conforme detalhado na sequência (Tabela 1), é inferior em relação ao do ano de 2022, embora, seja superior ao orçamento executado no ano de 2021, quando não houve uma partição sistemática dos recursos em razão da pandemia. Mesmo assim, as despesas “não obrigatórias”, como diárias e deslocamento, passagens, transporte, serviços de terceiros, material de expediente e insumos para os laboratórios e áreas experimentais poderão ser adequadas em detrimento de outras despesas obrigatórias.

Tabela 1: Principais Recursos Discricionários UFFS 2023 – PLOA 2022 x PLOA 2023.

Ação Programática	Programa	PLOA 2022	PLOA 2023	Diferença
0032 216H	Ajuda de Custo para Moradia ou Auxílio Moradia a Agentes Públicos	43.200	21.600	-50%
0032 4572	Capacitação de Servidores Públicos Federais em processo de Qualificação e Requalificação	130.000	90.000	-30,77%
		20.000	35.000	75,00%
0910 00PW	Contribuições a Entidades Nacionais sem Exigência de Programação Específica	70.026	57.573	-17,78%
5013 20GK		870.536	808.784	-7,09%



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL
CONSELHO DE CAMPUS – CERRO LARGO

Rua Major Antônio Cardoso, 590, Centro, Cerro Largo-RS, CEP 97900-000, 55 3359-3956
diretor.cl@uffs.edu.br, <https://www.uffs.edu.br/campi/cerro-largo/conselho-de-campus>

Ação Programática	Programa	PLOA 2022	PLOA 2023	Diferença
	Fomento às ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão	145.500	0	-100%
5013 20RK	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	35.162.383	31.939.563	-9,17%
		236.018	637.445	170,08%
		5.033	0	-100%
		557.600	488.800	-12,34%
		309.442	211.257	-31,73%
		1.000.000	465.000	-53,50%
5013 4002	Assistência ao Estudante de Ensino Superior	10.676.949	10.637.615	-0,37%
		30.000	60.000	100,00%
5013 8282	Reestruturação e Modernização das Instituições Federais de Ensino Superior	3.000.000	3.000.00	0,00%
TOTAL		52.256.687	48.452.637	-7,28%

Fonte: <https://www.uffs.edu.br/institucional/pro-reitorias/planejamento/planejamento-anual/proposta-de-execucao-orcamentaria-2023/@@download/file>

Observação: Diferentes valores em uma mesma ação se referem a distintas fontes de recursos (Fte) e/ou grupos de natureza de despesa (GND).



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL
CONSELHO DE CAMPUS – CERRO LARGO

Rua Major Antônio Cardoso, 590, Centro, Cerro Largo-RS, CEP 97900-000, 55 3359-3956
diretor.cl@uffs.edu.br, <https://www.uffs.edu.br/campi/cerro-largo/conselho-de-campus>

2. Orçamento desconcentrado para os Campi da UFFS

Seguindo uma prática de distribuição de recursos adotada desde o ano de 2016 e observando o disposto no Plano de Desenvolvimento Institucional (PDI 2019-2023), a partição de recursos entre os campi foi baseada na matriz-orçamento de custeio e capital (OCC), utilizada pelo MEC para distribuição de recursos entre as Universidades Federais. Por essa metodologia, os recursos desconcentrados destinados aos campi somam um montante de R\$ 2.291.332,69, ficando distribuídos conforme indicado na Tabela 2.

Tabela 2: Partição dos recursos desconcentrados por Campi – 2023.

Campi	Valor em R\$	Percentual de participação %
Chapecó	787.378,61	34,36%
Cerro Largo	325.126,45	14,19%
Erechim	431.716,81	18,84%
Laranjeiras do Sul	264.729,13	11,55%
Realeza	300.402,17	13,11%
Passo Fundo	181.979,52	7,94%
Total	2.291.332,69	100 %

Fonte: <https://www.uffs.edu.br/institucional/pro-reitorias/planejamento/planejamento-anual/proposta-de-execucao-orcamentaria-2023/@@download/file>

Além dos recursos desconcentrados pela matriz, o *Campus* Realeza recebe recursos específicos do orçamento da UFFS para atender as demandas do Hospital



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL
CONSELHO DE CAMPUS – CERRO LARGO

Rua Major Antônio Cardoso, 590, Centro, Cerro Largo-RS, CEP 97900-000, 55 3359-3956
diretor.cl@uffs.edu.br, <https://www.uffs.edu.br/campi/cerro-largo/conselho-de-campus>

Veterinário. Em 2023 o valor será de R\$ 159.744,00, montante esse definido através do Fórum dos Dirigentes de Hospitais Veterinários Universitários (FORDHOV).

3. Orçamento desconcentrado no âmbito do Campus Cerro Largo

O Campus Cerro Largo, ao ser demandado para construção do orçamento 2023, no final do primeiro semestre do ano de 2022, recebeu da PROPLAN o indicativo do valor de R\$ 320.870,48, valor este, ajustado posteriormente para R\$ 325.126,45. Contudo, nesta data, há uma limitação de execução orçamentária de 3,12%, o que significa que o Campus pode empenhar até o limite de R\$ 314.944,03, devendo aguardar autorização para empenhar o valor residual.

É inegável que a desconcentração de recursos foi um avanço, contudo, há de se ressaltar que o montante destinado aos campi representa apenas 5% do orçamento discricionário total da instituição, permanecendo sem alteração desde sua implantação.

Embora o Campus tenha total liberdade para deliberar sobre seus recursos, é preciso muita cautela na hora alocá-los, pois mesmo que nenhuma despesa seja imutável nem para mais nem para menos, é recomendável que a prioridade tome como base o funcionamento diário do Campus, ou seja, garantir minimamente os insumos do almoxarifado, dos laboratórios e das áreas experimentais.

Considerando que o orçamento desconcentrado do Campus Cerro Largo teve uma redução em comparação ao período anterior a pandemia, fez-se necessário uma (re)adequação da divisão entre as unidades administrativas e acadêmicas do Campus. Embora todas as ações tenham sofrido uma redução, a maior delas incidiu sobre as ações CCL011 – Viagens de estudos graduação e CCL018 – Viagens de estudos mestrado, natureza de despesa **TRANSPORTES**, cujo valor para o ano de 2023 ficou em **R\$ 66.193,04** ante aproximadamente **R\$ 123.000,00** alocados em 2020.

A Tabela 3 traz uma síntese das ações projetadas para o ano de 2023 e a sua relação com cada natureza de despesa.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL
CONSELHO DE CAMPUS – CERRO LARGO

Rua Major Antônio Cardoso, 590, Centro, Cerro Largo-RS, CEP 97900-000, 55 3359-3956
diretor.cl@uffs.edu.br, <https://www.uffs.edu.br/campi/cerro-largo/conselho-de-campus>

Tabela 3: Resumo orçamento desconcentrado Campus Cerro Largo – Ação X Natureza de Despesa.

Ação	Despesas						
	Material de consumo	Diárias	Transporte	Passagens	Serviços de terceiros	Bolsas	Material Permanente
CCL010 – Formação	-	R\$ 1.540,00	-	-	-	-	-
CCL011 – Viagens de estudos	-	R\$ 8.800,00	R\$ 32.170,00	-	-	-	-
CCL012 – Organização eventos	-	R\$ 9.240,00		R\$ 5.000,00	-	-	-
CCL018 - Viagens de estudos	-	R\$ 4.400,00	R\$ 12.600,00	-	-	-	-
CCL024 – Eventos Científicos	-	R\$ 6.820,00	-	R\$ 3.000,00	-	R\$ 4.250,00	-
CCL025 – Eventos Científicos	-	-	-	-	-	R\$ 7.200,00	-
CCL034 – Gestão Transporte	-	-	R\$ 31.100,00	-	-	-	-
CCL035 – Gestão das atividades, insumos e serviços (custeio)	R\$ 26.927,00	R\$ 4.400,00	-	-	R\$ 13.400,00	-	-



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL
CONSELHO DE CAMPUS – CERRO LARGO

Rua Major Antônio Cardoso, 590, Centro, Cerro Largo-RS, CEP 97900-000, 55 3359-3956
diretor.cl@uffs.edu.br, <https://www.uffs.edu.br/campi/cerro-largo/conselho-de-campus>

Ação	Despesas						
	Material de consumo	Diárias	Transporte	Passagens	Serviços de terceiros	Bolsas	Material Permanente
CCL036 – Gestão dos insumos CLAB e CAAEX (custeio)	R\$ 136.064,52	-	-	-	-	-	-
CCL020 – Infraestrutura de pesquisa (investimento)	-	-	-	-	-	-	R\$ 18.214,93
SUBTOTAL	R\$ 162.991,52	R\$ 35.200,00	R\$ 75.870,00	R\$ 8.000,00	R\$ 13.400,00	R\$ 11.450,00	R\$ 18.214,93
TOTAL	R\$ 325.126,45						

Fonte: Coordenação Administrativa (sistematização)



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL
CONSELHO DE CAMPUS – CERRO LARGO

Rua Major Antônio Cardoso, 590, Centro, Cerro Largo-RS, CEP 97900-000, 55 3359-3956
diretor.cl@uffs.edu.br, <https://www.uffs.edu.br/campi/cerro-largo/conselho-de-campus>

4. Partição de recursos entre as unidades administrativas e acadêmicas do Campus Cerro Largo

A presente proposta de distribuição orçamentária visa definir, no âmbito do Campus Cerro Largo, valores para a alocação dos recursos sob sua responsabilidade entre as diferentes unidades de gestão (Direção do Campus, Cursos de Graduação e de Pós-Graduação, Laboratórios, Áreas Experimentais, NAP, CAPPG), bem como definir diretrizes para sua aplicação e possíveis ajustes no decorrer do ano de 2023.

No que tange especificamente aos recursos destinados a diárias e passagens, mesmo antes da implantação da matriz de descentralização orçamentária, o Campus Cerro Largo já trabalhava com uma divisão (informal) de valores entre os cursos de graduação. Esses recursos destinam-se, fundamentalmente, à viabilização de viagens de estudo (pagamento de diárias aos docentes), semanas acadêmicas e eventos científicos (pagamento de diárias e passagens a palestrantes, painelistas, etc.).

Além de uma proposta de distribuição entre os cursos de graduação, a Tabela 4 inclui, ainda, os três programas de mestrado (Programa de Pós-Graduação em Desenvolvimento e Políticas Públicas (PPGDPP), Programa de Pós-Graduação em Ambiente e Tecnologias Sustentáveis (PPGATS), Programa de Pós-Graduação em Ensino de Ciências (PPGEC), NAP, CAPPG, bem como uma reserva de recursos a serem geridos pela Direção do Campus.

Tabela 4: Distribuição de recursos relativos a natureza de despesa Diárias e Passagens.

Curso/Unidade Gestão	Passagens em R\$	Diárias em R\$	Total em R\$
Administração	600,00*	2.000,00	2.600,00
Agronomia	600,00*	2.000,00	2.600,00
Ciências Biológicas	600,00*	2.000,00	2.600,00



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL
CONSELHO DE CAMPUS – CERRO LARGO

Rua Major Antônio Cardoso, 590, Centro, Cerro Largo-RS, CEP 97900-000, 55 3359-3956
diretor.cl@uffs.edu.br, <https://www.uffs.edu.br/campi/cerro-largo/conselho-de-campus>

Curso/Unidade Gestão	Passagens em R\$	Diárias em R\$	Total em R\$
Engenharia Ambiental e Sanitária	600,00*	2.000,00	2.600,00
Física/Matemática	600,00*	2.000,00	2.600,00
Letras	600,00*	2.000,00	2.600,00
Química	600,00*	2.000,00	2.600,00
PPGDPP	400,00*	1.800,00	2.200,00
PPGATS	400,00*	1.800,00	2.200,00
PPGEC	400,00*	1.800,00	2.200,00
NAP	-	1.500,00	1.500,00
CAPPG	2.600,00**	6.500,00	9.100,00
Direção/Campus	-	7.800,00***	7.800,00
Total	8.000,00	35.200,00	43.200,00

Fonte: Direção do Campus, a partir das informações da PROPLAN.

* Se o curso de graduação/pós-graduação tiver interesse em transformar o valor das passagens (terrestres) em diárias, pede-se que seja enviado e-mail para coord.adm.cl@uffs.edu.br.

** O valor refere-se a passagens aéreas.

*** O valor alocado para a Direção poderá ser usado eventualmente para atender as demandas das demais unidades administrativas.

Com relação às viagens de estudos, optou-se por uma matriz de distribuição que leva em consideração o número de alunos matriculados em cada curso, aplicando-se aos cursos de Agronomia, Engenharia Ambiental e Ciências Biológicas, fator de correção “2”, por serem esses os cursos que, pelo histórico dos últimos anos e pelo perfil de formação,



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL
CONSELHO DE CAMPUS – CERRO LARGO

Rua Major Antônio Cardoso, 590, Centro, Cerro Largo-RS, CEP 97900-000, 55 3359-3956
diretor.cl@uffs.edu.br, <https://www.uffs.edu.br/campi/cerro-largo/conselho-de-campus>

mais demandam viagens. Com isso, tomou-se 50% do valor total de recursos disponíveis para viagens de estudo com o veículo “ÔNIBUS” e dividiu-se de forma igual entre os cursos; e, para distribuição dos 50% restantes, aplicou-se o fator de correção conhecido como “Fator Aluno Equivalente”. Os valores finais, por curso, encontram-se na Tabela 5.

Tabela 5: Distribuição de recursos relativos à natureza de despesa Transportes.

Curso/Unidade Gestão	Valores em R\$ para realização de viagens de estudos - Ônibus	Valores em R\$ para realização de viagens com veículo Executivo
Administração	7.510,39	-
Agronomia	15.602,38	-
Ciências Biológicas	9.357,76	-
Engenharia Ambiental	8.212,91	-
Física	5.090,59	-
Letras	6.911,94	-
Química	5.324,77	-
PPGDPP	2.779,47	-
PPGATS	2.753,45	-
PPGEC	2.649,37	-
Direção/ <i>Campus</i>	-	31.100,00
Total	66.193,04*	31.100,00

Fonte: Direção do Campus, a partir das informações da PROPLAN

* O valor total referente as viagens de estudo com veículo Ônibus é composto pela soma dos planos de ação CCL011, CCL018, além do valor de R\$ 5.997,02 (saldo de recurso empenhado em 2022) e R\$ 15.426,02 (oriundo de saldo residual de 2022 não executado).



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL
CONSELHO DE CAMPUS – CERRO LARGO

Rua Major Antônio Cardoso, 590, Centro, Cerro Largo-RS, CEP 97900-000, 55 3359-3956
diretor.cl@uffs.edu.br, <https://www.uffs.edu.br/campi/cerro-largo/conselho-de-campus>

O valor destinado ao veículo executivo ficará sob responsabilidade da Direção de Campus para atender convocações e reuniões de trabalho fora da sede e também para atender demandas pontuais dos cursos de graduação e pós-graduação.

No que diz respeito aos insumos (folhas A4, canetas, reagentes, sementes, adubos, etc.) necessários para manter as atividades administrativas e acadêmicas em pleno funcionamento, e cuja gestão é realizada pela Direção/Coordenação Administrativa, Coordenação Adjunta de Laboratórios e Coordenação Adjunta de Áreas Experimentais, os valores propostos são os constantes na tabela 6.

Tabela 6: Partição de recursos relativos à natureza de despesa Material de Expediente e Consumo.

Curso/Unidade de Gestão	Valores em R\$
Direção/Campus	26.927,00
Laboratórios	81.090,30
Áreas Experimentais	54.974,22
Total	162.991,52

Já os serviços terceirizados são contratados de maneira a estarem disponíveis quando for necessário seu uso - serviço de chaveiro, serviço de instalação de persianas e divisórias, além de taxas e alvarás. Também se incluem nessa natureza de despesa, a possibilidade de aquisição de licença de softwares.

Tabela 7: Partição de recursos relativos a natureza de despesa Serviços Terceirizados.

Curso/Unidade de Gestão	Valores em R\$
Direção/Campus	4.500,00



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL
CONSELHO DE CAMPUS – CERRO LARGO

Rua Major Antônio Cardoso, 590, Centro, Cerro Largo-RS, CEP 97900-000, 55 3359-3956
diretor.cl@uffs.edu.br, <https://www.uffs.edu.br/campi/cerro-largo/conselho-de-campus>

Curso/Unidade de Gestão	Valores em R\$
CAPPG	8.900,00
Total	13.400,00

Com relação a natureza de despesa “Bolsas e Auxílios”, esta contempla o pagamento de auxílios a discentes que participam de eventos científicos em outras cidades/estados, conforme o disposto na Resolução Nº 14/CONSUNI/UFFS/2016. Nessa modalidade, estão contemplados também o ressarcimento de taxas de inscrição a docentes que participarem de eventos científicos.

Tabela 8: Partição de recursos relativos à natureza de despesa Bolsas e Auxílios.

Curso/Unidade de Gestão	Valores em R\$
CAAFD	7.200,00
CAPPG	4.250,00
Total	11.450,00

5. Diretrizes gerais para implantação do orçamento anual no Campus Cerro Largo

Além da proposição de distribuição orçamentária para o ano de 2023, submetemos à apreciação do Conselho de Campus proposta de algumas diretrizes que deverão indicar tanto a execução orçamentária no âmbito do Campus para o ano de 2023 quanto ao planejamento orçamentário dos anos seguintes, aos moldes do que esse mesmo conselho deliberou em relação ao cumprimento do orçamento relativo aos anos anteriores. São elas:



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL
CONSELHO DE CAMPUS – CERRO LARGO

Rua Major Antônio Cardoso, 590, Centro, Cerro Largo-RS, CEP 97900-000, 55 3359-3956
diretor.cl@uffs.edu.br, <https://www.uffs.edu.br/campi/cerro-largo/conselho-de-campus>

(i) Sendo os valores constantes desta proposta uma projeção baseada no PLOA para 2023 e no orçamento da UFFS para o mesmo ano, eles estão sujeitos a contingenciamentos que poderão ser definidos pelo Governo Federal a qualquer tempo, a exemplo do ocorrido em anos anteriores. Caso isso ocorra, de modo a alterar significativamente os valores disponíveis para o Campus, o Conselho de Campus poderá apreciar novamente as planilhas aprovadas, redefinindo e realocando valores entre as rubricas e entre as unidades de gestão.

(ii) Ao longo do ano, especialmente no decorrer do segundo semestre, mediante diálogo com as coordenações dos cursos (de graduação e pós-graduação), e identificadas sobras orçamentárias dos montantes destinados a cada curso após realização dos eventos e das viagens previstos, a Direção do Campus poderá realocá-las, visando à otimização de outras atividades constantes no Plano de Ações do Campus Cerro Largo.

Embora a aplicação do recurso desconcentrado seja de natureza discricionária, na prática, quase 50% desse recurso é vinculado, ou seja, os valores de material de consumo e de expediente, essenciais para o funcionamento do Campus, somam um montante R\$ 162.991,52.

Por fim, uma evolução mais robusta em relação ao orçamento desconcentrado só será possível a medida que o orçamento global da UFFS também sofrer algum incremento.