



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA
PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO E ADMINISTRAÇÃO



UFU – PLANO ORÇAMENTÁRIO 2016



PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO E ADMINISTRAÇÃO
DIRETORIA DE ORÇAMENTO
01/2016
proplad@reito.ufu.br

APRESENTAÇÃO

Este documento apresenta e discute de forma sucinta e objetiva o orçamento da Universidade Federal de Uberlândia para 2016. Pretende-se registrar a metodologia adotada na sua formulação, mais precisamente no tocante à distribuição e a gestão dos recursos internos. Este registro é necessário e importante não apenas como instrumento de planejamento orçamentário, mas também como um documento que sirva de base e memória para decisões futuras na instituição no que toca à gestão dos seus recursos financeiros. A referência ou parâmetros utilizados na formulação deste documento são a Lei Orçamentária Anual (LOA) aprovada para a UFU, o histórico executado no orçamento em anos anteriores e o Plano Institucional de Desenvolvimento e Expansão (PIDE) da UFU. Não se tem a pretensão de se fazer aqui um detalhamento exaustivo e técnico do orçamento, mas sim apresentá-lo de forma didática de sorte a torná-lo um instrumento de fácil compreensão pela comunidade universitária e sociedade em geral. O documento inicia apresentando a LOA aprovado e discorre sobre aquelas particularidades no orçamento que afetam o funcionamento cotidiano da instituição e que devem merecer um planejamento orçamentário mais detalhado, são as chamadas despesas não discricionárias (ou não obrigatórias). As despesas com salários dos servidores, benefícios, encargos sociais, impostos, etc. são despesas obrigatórias, de planejamento engessado e sem flexibilidade. Discutido o orçamento, o documento evolui para a apresentação da distribuição interna do mesmo para 2016. Esta apresentação faz-se pelos diversos setores da instituição, dos acadêmicos aos administrativos. Finalmente apresenta-se o consolidado geral, projetando-a proposta de execução do orçamento para 2016.



SUMÁRIO

APRESENTAÇÃO.....	1
1 - A LEI ORÇAMENTÁRIA NA ANUAL	3
2 - EDUCAÇÃO DE QUALIDADE PARA TODOS.....	5
2.1 – AÇÃO 20GK: Fomento às Ações de Ensino, Pesquisa e Extensão. 5	
2.2 – AÇÃO 20RI: Funcionamento das Instituições Federais de Educação Básica 6	
2.3 – AÇÃO 20RJ: Apoio à Capacit. e Formação Inicial e Continuada para a Educação Básica 6	
2.4 – AÇÃO 20RL: Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica 7	
2.5 – Ação 2994: Assistência ao Educando da Educação Profissional e Tecnológica 7	
2.6 – Ação 4002: Assistência ao Estudante de Ensino Superior 8	
2.7 – Ação 8282: Reestruturação e Expansão das Universidades Federais 8	
2.8 – Ação 20RK: Funcionamento das Universidades Federais 9	
3 – PLANO ORÇAMENTÁRIO – PO:2016	10
3.1 – PO da AÇÃO 20GK: Fomento às ações de Ensino, Pesquisa e Extensão. 10	
3.2 – PO da AÇÃO 20RI: Funcionamento das Instituições Federais de Educação Básica 11	
3.3 – PO da AÇÃO 20RJ: Apoio à Capacitação e Formação Inicial para a Educ. Básica. 11	
3.4 – PO da AÇÃO 20RL: Funcionamento das Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica 12	
3.5 – PO da AÇÃO 2994: Assistência ao Estudante da Educ. Profissional e Tecnológica. 12	
3.6 – PO da AÇÃO 4002: Assistência ao Estudante de Ensino Superior 12	
3.7 – PO da AÇÃO 8282: Reestruturação e Expansão de Instituições de Ensino Superior 13	
3.8 – PO da AÇÃO 20RK: Funcionamento das Instituições Fed. de Ensino Superior 13	
3.8.1 – PO da AÇÃO 20RK_UAC: Funcionamento das Unidades Acadêmicas. 14	
3.8.2 – PO da AÇÃO 20RK_UAD: Funcionamento das Unidades Administrativas 16	
3.8.3 – PO da AÇÃO 20RK_HVT: Funcionamento do Hospital Veterinário 18	
3.8.4 – PO da AÇÃO 20RK_PDU e 828282: Funcionamento Internacionalização 18	
ANEXO A	20

1 - A LEI ORÇAMENTÁRIA NA ANUAL

A LOA de 2016 ([LOA 2016 - Projeto de Lei nº 7/2015-CN](#)) foi aprovada no Congresso em 18 de dezembro de 2015 e sancionada pela presidência da república em meados de janeiro de 2016.

Há no orçamento despesas que são obrigatórias como salários, benefícios, impostos, etc. e outras que não o são, como as despesas em custeio e investimentos. O orçamento da UFU perfaz o montante de R\$ 864.376.903,00 e a sua distribuição por Grupo de Despesas é mostrado na figura 01.

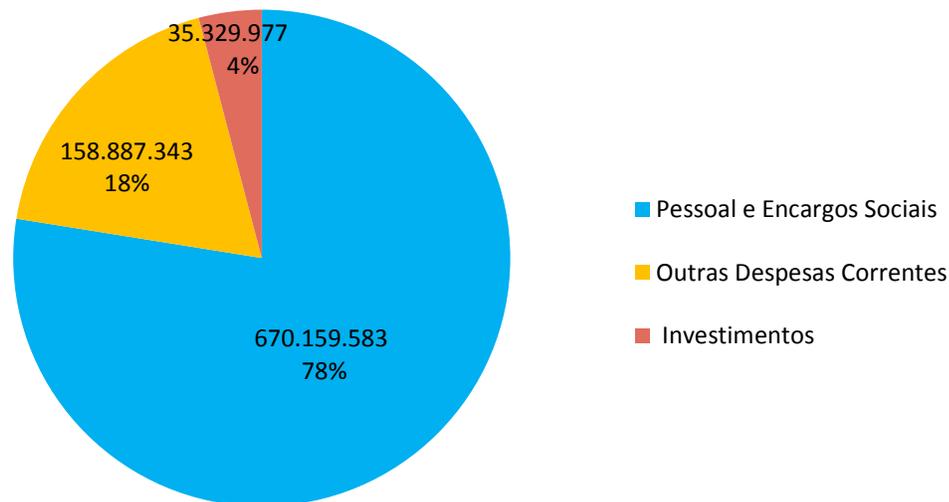


Figura 01 – Distribuição do Orçamento por Grupos de Despesas

Como se observa apenas 22% do orçamento da UFU apresenta alguma flexibilidade de execução. Esta flexibilidade está circunscrita, no entanto aos programas/ações para os quais as despesas estão previstas. Não é possível utilizar um recurso previsto para a Assistência ao Estudante da Graduação na Educação Básica por exemplo. Ainda em Outras Despesas Corrente há dispêndios com benefícios (auxílio médico, auxílio natalidade, transporte, capacitação pré-escola, etc.) e ainda com o PASEP. O detalhamento do orçamento em Programas é visto na Tabela 01.

Tabela 01 – Orçamento da UFU (quadro Síntese)

ÓRGÃO: 26000 MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO UNIDADE: 26274 UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA				
QUADRO SÍNTESE				
<i>Código/Especificação</i>	<i>Exec 2014</i>	<i>LOA 2015</i>	<i>PLO 2016</i>	<i>LOA 2016</i>
<i>Total</i>	790.715.230	818.615.605	878.596.891	864.376.903
<i>Programa</i>				
0089 Previdência de Inativos e Pensionistas da União	166.984.108	163.667.335	187.406.154	187.406.154
0901 Operações Especiais: Cumprimento de Sentenças Judiciais	5.746.990	620.355	5.231.983	5.231.983
0910 Operações Especiais: Gestão da Part. em Organ. e Ent. Nac. e Int.	0	0	150.000	150.000
2030 Educação Básica	4.722.393	3.773.781	0	0
2031 Educação Profissional e Tecnológica	1.371.080	1.843.903	0	0
2032 Educação Superior - Graduação, Pós-Grad., Ensino, Pesq. e Ext.	133.677.170	163.292.197	0	0
2080 Educação de qualidade para todos	0	0	164.004.763	164.838.283
2109 Programa de Gestão e Manutenção do Ministério da Educação	478.213.489	485.418.034	521.803.991	506.750.483
<i>Função e Subfunção</i>	790.715.230	818.615.605	878.596.891	864.376.903
122 Administração Geral	72.523.888	68.342.462	80.536.599	80.558.199
128 Formação de Recursos Humanos	0	1.095.000	1.000.000	1.000.000
272 Previdência do Regime Estatutário	166.984.108	163.667.335	187.406.154	187.406.154
301 Atenção Básica	9.855.038	10.778.270	10.001.148	10.001.148
331 Proteção e Benefícios ao Trabalhador	17.456.294	18.497.913	18.194.760	18.194.760
363 Ensino Profissional	1.371.080	1.843.903	1.740.482	1.740.482
364 Ensino Superior	512.055.440	549.996.586	571.003.893	556.762.305
368 Educação Básica	4.722.393	3.773.781	3.331.872	3.331.872
846 Outros Encargos Especiais	5.746.990	620.355	5.381.983	5.381.983
<i>Grupo de Despesa</i>	790.715.230	818.615.605	878.596.891	864.376.903
1 Pessoal e Encargos Sociais	623.561.656	619.202.944	685.234.691	670.159.583
3 Outras Despesas Correntes	130.867.684	154.872.931	158.041.663	158.887.343
4 Investimentos	36.285.890	44.539.730	35.320.537	35.329.977

Observa-se na tabela 01 que, em 2016, os Programas da Educação Básica, Educação Profissional e Tecnológica e Educação Superior foram consolidados no programa Educação de Qualidade para Todos, sendo destinado ao mesmo o montante de R\$ 164.838.283,00. Este é o programa central da UFU onde é possível fazer alguma gestão orçamentária. No Programa de Gestão e Manutenção do Ministério da Educação estão presentes os salários dos ativos, benefícios e auxílios. Há neste programa uma única ação sob a qual temos alguma governabilidade que é a ação de Capacitação de Servidores, onde está o **QUALIS-UFU** com dotação de R\$ 1.000.000,00.

2 - EDUCAÇÃO DE QUALIDADE PARA TODOS

Conforme mencionado neste programa estão as ações que requerem um planejamento orçamentário mais detalhado. Na tabela 02 são apresentadas cada uma das ações presentes neste programa.

Tabela 02 – Ações dentro do Programa Educação de Qualidade para Todos.

Ação	Descrição	Custeio	Investimento	Total
20GK	Fomento as ações de Grad. , Pós-grad. , Ensino, Pesq. e Ext.	317.430	146.280	463.710
20RI	Funcionamento das Instituições Fed. de Educ. Básica.	444.916	165.665	610.581
20RJ	Apoio à Capac. e Formação Inicial para a Educ. Básica.	2.721.291		2.721.291
2RL	Funcionamento das Inst. Fed. de Educação Profissional e Tecnológica	967.110	436.000	1.403.110
2994	Assistência ao Est. Da Educação Profissional e Tecnológica.	317.372	20.000	337.372
4002	Assistência ao estudante de Ensino Superior	19.351.138	3.100.000	22.451.138
8282	Reestruturação e Expansão de Inst. de Ens. Superior.	0	12.947.730	12.947.730
20RK	Funcionamento das Inst. Fed. de Ens. Superior.	105.389.049	18.514.302	123.903.351
	TOTAL	129.508.306	35.329.977	164.838.283

2.1 – AÇÃO 20GK: Fomento às Ações de Ensino, Pesquisa e Extensão.

Descrição

Desenvolvimentos de programas e projetos de Ensino, Pesquisa e Extensão Universitária e de atendimentos à comunidades como: implementação de ações educativas e culturais, manutenção da infraestrutura da extensão universitária para garantir o seu funcionamento, e demais atividades inerentes às ações de ensino pesquisa e extensão; formação de grupos tutoriais, compostos por alunos dos cursos de graduação, pós-graduação, mestrados ou doutorandos sob a orientação de docente que possua título de doutor; realização de cursos de capacitação e qualificação de recursos humanos; promoção de congressos, seminários e simpósios científicos e culturais, além de outras atividades necessárias ao desenvolvimento dos projetos em questão.

Esta ação se desdobra em três subações programáticas, conforme explicitado na tabela 03.

Tabela 03 – Detalhamento da ação 20GK.

Ação	Descrição	Custeio	Investimento	Total
20GK	Inglês sem Fronteiras	204.930	71.280	276.210
	Mais Médicos – ações de extensão.	45.000	75.000	120.000
	Viver sem limites- Educação Bilíngue	67.500	0	67.500
	TOTAL	317.430	146.280	463.710

Na UFU, o Inglês sem Fronteiras é de responsabilidade da DRII, Mais Médicos da PROEX e Viver sem Limites – educação bilíngue na PROGRAD.

2.2 – AÇÃO 20RI: Funcionamento das Instituições Federais de Educação Básica

Descrição

Manutenção das instituições por meio de gestão administrativa, financeira e técnica, propiciando condições de funcionamento da educação básica nas instituições federais de ensino, inclusive Colégio Pedro II, Instituto Nacional de Educação de Surdos e Instituto Benjamin Constant, de modo a atender adequadamente as demandas e especificidades dos alunos dessas instituições. Assistência ao educando; aquisição, elaboração, produção e distribuição de material didático-pedagógico e especializado; aquisição de material de consumo e permanente; elaboração de processos para a contratação de serviços de pessoas físicas e jurídicas; pagamento de contribuições e anuidades a organismos nacionais e internacionais, atividades de capacitação de servidores em geral, envolvendo diárias, passagens, realização e participação em eventos, investimentos em obras e instalações, ampliação, reforma e adaptação, observados os limites da legislação vigente.

Tabela 04 – Detalhamento da ação 20RI.

Ação	Descrição	Custeio	Investimento	Total
20RI	Funcionamento das Instituições Fed. de Educ. Básica.	444.916	165.665	610.581

Esta ação se desenvolve no âmbito da ESEBA.

2.3 – AÇÃO 20RJ: Apoio à Capacit. e Formação Inicial e Continuada para a Educação Básica

Descrição

Incentivo e promoção da formação inicial e continuada para a Educação Básica nas modalidades presencial e a distância; desenvolvimento de programas, cursos, pesquisas, estudos, projetos, avaliações, mobilidade nacional e internacional de profissionais do magistério e de estudantes de nível superior, por meio de apoio técnico, pedagógico e financeiro, inclusive ao sistema Universidade Aberta do Brasil – UAB, visando a melhoria da qualidade do ensino, considerando programas específicos para população indígena, do campo e quilombola; a formação para a docência intercultural; o ensino da história e cultura indígena, afro-brasileira e africana; o atendimento educacional especializado; a educação de jovens e adultos; a educação em direitos humanos; a sustentabilidade socioambiental; as relações étnico-raciais e de gênero; a diversidade sexual; e a política da educação especial na perspectiva da educação inclusiva.

Tabela 05 – Detalhamento da ação 20RJ.

Ação	Descrição	Custeio	Investimento	Total
20RJ	Apoio à Capac. e Formação Inicial para a Educ. Básica.	2.721.291		2.721.291

Esta ação acontece no âmbito da PROEX

2.4 – AÇÃO 20RL: Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica

Descrição

Gestão administrativa, financeira e técnica, desenvolvimento de ações visando o funcionamento dos cursos das Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica, manutenção dos serviços terceirizados, pagamento de serviços públicos e de pessoal ativo, propiciar o pagamento de contribuições e anuidades a organismos nacionais, manutenção de infraestrutura física por meio de obras de pequeno vulto que envolvam ampliação/reforma/adaptação e aquisição e/ou reposição de materiais, inclusive aquelas inerentes às pequenas obras, observados os limites da legislação vigente, aquisição e/ou reposição de acervo bibliográfico, veículos e transporte escolar, capacitação de recursos humanos, prestação de serviços à comunidade, promoção de subsídios para estudos, análises, diagnósticos, pesquisas e publicações científicas, bem como demais contratações necessárias ao desenvolvimento de suas atividades. Garantir a gestão e o funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional, Científica e Tecnológica, proporcionando melhor aproveitamento do aluno e melhoria contínua de qualidade do ensino.

Tabela 06 – Detalhamento da ação 20RL.

Ação	Descrição	Custeio	Investimento	Total
2RL	Funcionamento das Inst. Fed. de Educação Profissional e Tecnológica	967.110	436.000	1.403.110

Esta ação se desenvolve na UFU sob a responsabilidade da ESTES.

2.5 – Ação 2994: Assistência ao Educando da Educação Profissional e Tecnológica

Descrição

Fornecimento de alimentação, atendimento médico-odontológico, alojamento e transporte, dentre outras iniciativas típicas de assistência social ao educando, cuja concessão seja pertinente sob o aspecto

legal e contribua para o bom desempenho do aluno na escola. Suprir as necessidades básicas do educando, proporcionando condições para sua permanência e melhor desempenho escolar.

Tabela 07 – Detalhamento da ação 2994.

Ação	Descrição	Custeio	Investimento	Total
2994	Assistência ao Est. Da Educação Profissional e Tecnológica.	317.372	20.000	337.372

Esta ação se desenvolve na UFU sob a responsabilidade da ESTES.

2.6 – Ação 4002: Assistência ao Estudante de Ensino Superior

Descrição

Apoio financeiro a projetos educacionais apresentados pelas Universidades que contribuam para a democratização do ensino superior, por meio de ações que possibilitem o ingresso, o desenvolvimento e o sucesso dos estudantes, considerando as especificidades de populações específicas, tais como, do campo, indígenas, quilombolas, afrodescendentes e pessoas com deficiência. Fornecimento ou auxílio a alimentação, alojamento e transporte, dentre outras iniciativas da assistência ao estudante e que contribua para o bom desempenho do aluno no ensino superior. Concessão de ajuda financeira para apoiar a manutenção dos estudantes carentes, inclusive estrangeiros, matriculados em cursos de graduação nas Instituições de Ensino Superior.

Tabela 08 – Detalhamento da ação 4002.

Ação	Descrição	Custeio	Investimento	Total
4002	Assistência ao estudante de Ensino Superior	19.351.138	3.100.000	22.451.138

Esta ação se desenvolve na UFU sob a responsabilidade da PROEX e se desenvolve segundo os preceitos do PNAES.

2.7 – Ação 8282: Reestruturação e Expansão das Universidades Federais

Descrição

Apoio a planos de reestruturação e expansão, elaborados pelas universidades federais, no exercício de sua autonomia, que visem o aumento do número de estudantes, a redução da evasão, o completo aproveitamento da estrutura instalada e a adequação e modernização da estrutura acadêmica e física das

instituições, por meio de obras de pequeno vulto, incluindo reforma, construção, aquisição de equipamentos, materiais e serviços, e às necessidades de manutenção identificadas pelas IFES.

Tabela 09 – Detalhamento da ação 8282.

Ação	Descrição	Custeio	Investimento	Total
8282	Reestruturação e Expansão de Inst. de Ens. Superior.	0	12.947.730,00	12.947.730,00

Esta ação se desenvolve sob a coordenação da PROPLAD.

2.8 – Ação 20RK: Funcionamento das Universidades Federais

Descrição

Desenvolvimento de ações para assegurar a manutenção e o funcionamento dos cursos nas Instituições Federais de Ensino Superior, manutenção de serviços terceirizados, pagamento de serviços públicos e de pessoal ativo, manutenção de infraestrutura física por meio de obras de pequeno vulto que envolvam ampliação/reforma/adaptação e aquisição e/ou reposição de materiais, inclusive aqueles inerentes às pequenas obras, observados os limites da legislação vigente, aquisição de material bibliográfico e promover subsídios para estudos, análises, diagnósticos, pesquisas e publicações científicas, bem como as demais contratações necessárias ao desenvolvimento de suas atividades.

Tabela 10 – Detalhamento da ação 20RK tal como aparece na LOA.

Matriz Andifes Custeio - fonte:112	93.817.303,00
Recursos Próprios Custeio - fonte: 250	4.519.445,00
Recursos Próprios Custeio - fonte: 280	581.586,00
PASEP Custeio - fonte: 112	5.620.715,00
Emenda Parlamentar Custeio - fonte:100	850.000,00
Matriz Andifes Investimento - fonte:112	17.966.312,00
Recursos Próprios Investimento - fonte: 250	147.990,00
Emenda Parlamentar em Investimento - fonte:100	400.000,00
TOTAL	123.903.351,00

Dos recursos presentes na ação vamos detalhar apenas a parcela referente à Matriz ANDIFES uma vez que as outras parcelas são valores, ou incertos (caso dos recursos próprios da fonte 250 e 280) ou com destinação específica (PASEP e emendas). Assim os valores disponibilizados são R\$ 93.817.303,00 para custeio e R\$17.966.312,00 para Capital.

Tabela 11 – Parcela da Ação 20RK referente à Matriz ANDIFES.

Ação	Descrição	Custeio	Investimento	Total
20RK	Funcionamento das Inst. Fed. de Ens. Superior.	93.817.303,00	17.966.312,00	123.903.351

Esta ação se desenvolve sob a coordenação da PROPLAD.

3 – PLANO ORÇAMENTÁRIO – PO:2016

As ações acima descritas se desenvolvem no interior da UFU sob a responsabilidade de diferentes setores. Há, tendo em vista a economia e eficiência de recursos e facilidade de gestão um conjunto de despesa que atendem as diversas ações e que são centralizadas na PROPLAD ou na PREFE. É o caso da limpeza, vigilância, transporte, energia elétrica e água, comunicação, manutenção, reprografia, jardinagem, etc. Assim, em função de especificidades próprias, cada uma das ações contribui com parte dos seus recursos para a composição do fundo geral de custeio da instituição. Há ainda contratos e serviços específicos de uma determinada ação que são geridos pela PROPLAD e os recursos demandados nestes contratos não são – por facilidade de gestão - distribuídos para a unidade ou órgão responsável, ficando os recursos retidos para serem dispendidos ao longo do ano. A seguir são descritos, ação por ação, os recursos que são retidos e os que serão distribuídos para gestão livre dos setores ou unidades responsáveis. Destaca-se que serão contabilizados apenas os recursos previstos no orçamento na fonte 112⁽¹⁾, que são recursos do tesouro nacional destinados à educação. Os recursos atrelados a arrecadações própria e presentes na LOA da UFU (fonte 250 e 280) não serão objetos de distribuição, dado à incerteza sobre a arrecadação dos mesmos. São recursos de montante incerto e que comporiam uma reserva técnica de contingência na gestão orçamentária. Para se ter uma ideia de montante, no ano de 2015 estes valores somaram aproximadamente R\$3.000.000,00 (três milhões de reais).

3.1 – PO da AÇÃO 20GK: Fomento às ações de Ensino, Pesquisa e Extensão.

Tabela 12 – Detalhamento da ação 20GK.

Ação	Descrição	LOA		DISTRIBUIDO		RETIDO	
		Custeio	Invest.	Custeio	Invest.	Custeio	Invest.
20GK	Inglês sem Fronteiras	204.930,00	71.280,00	184.437,00	71.280,00	20.493,00	0,00
	Mais Médicos (tutoria)	45.000,00	75.000,00	40.500,00	75.000,00	4.500,00	0,00
	Viver sem limites (Educ. Bilíngue)	67.500,00	-	60.750,00	-	6.750,00	0,00
TOTAL		317.430,00	146.280,00	285.687,00	146.280,00	31.743,00	0,00

- ⁽¹⁾Fonte 112 - refere-se aos recursos do tesouro do ano corrente que são destinados a manutenção e desenvolvimento do ensino.
- Fonte 250 – refere-se aos recursos de fontes não financeiras diretamente arrecadados, no exercício corrente (aluguéis, taxas de inscrição em concursos, taxa do vestibular, multas, etc.);
- Fonte 280 – refere-se aos recursos de fontes financeiras diretamente arrecadados no exercício corrente (recursos de aplicação financeira).

Nesta ação faz-se uma retenção de 10% em custeio para cobrir despesas com custeio de contratos, gráfica e manutenção. Para as demais despesas com o almoxarifado central, lanches, catálogo, etc. os responsáveis deverão fazer o planejamento servindo-se dos recursos distribuídos.

3.2 – PO da AÇÃO 20RI: Funcionamento das Instituições Federais de Educação Básica

Tabela 13 – Detalhamento da ação 20RI

Ação	Descrição	LOA		DISTRIBUIDO		RETIDO	
		Custeio	Invest.	Custeio	Invest.	Custeio	Invest.
20RI	Func. das Instit. Fed. de Educ. Básica.	444.916,00	165.665,00	333.687,00	165.665,00	111.229,00	0,0
TOTAL		444.916,00	165.665,00	333.687,00	165.665,00	111.229,00	0,0

Nesta ação faz-se uma retenção de 10% em custeio para cobrir despesas com custeio de transporte, gráfica e manutenção. Retém-se também 15% para o pagamento parcial de um contrato de cuidadores que atendem aos alunos com necessidades especiais. O atual contrato, que já não mais atende, pois tem três postos de trabalho, custa para a UFU R\$ 146.553,84. Tal contrato deverá crescer pelo menos em 33%, aumentando um posto, projetando-se um custo anual de R\$ 200.000,00 aproximadamente. Para as demais despesas com estagiários, almoxarifado central, lanches, catálogo, etc. os responsáveis deverão fazer o planejamento servindo-se dos recursos distribuídos.

3.3 – PO da AÇÃO 20RJ: Apoio à Capacitação e Formação Inicial para a Educ. Básica.

Tabela 14 – Detalhamento da ação 20RJ

Ação	Descrição	LOA		DISTRIBUIDO		RETIDO	
		Custeio	Invest.	Custeio	Invest.	Custeio	Invest.
20RJ	Apoio à Capac. e Formação Inicial para a Educ. Básica.	2.721.291,00	0,00	2.449.162,00	0,00	272.129,00	0,00
TOTAL		2.721.291,00	0,00	2.449.162,00	0,00	272.129,00	0,00

Nesta ação fez-se uma retenção prévia de 10% em custeio para cobrir despesas em: (i) mobilidade internacional na área da formação em educação básica prevista no Convênio UFU e a Universidade de Tempere, na Finlândia, assinado em 2015 (R\$ 60.000,00); (ii) 05 postos de serviço de recepcionistas (R\$207.202,64), conforme solicitação da PROEX (MEMO011/PROEX/UFU). Todos os recursos necessários ao desenvolvimento desta ação (transporte, gráfica, diárias, passagens, etc.) deverão ser oriundos da própria ação.

3.4 – PO da AÇÃO 20RL: Funcionamento das Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica

Tabela 15 – Detalhamento da ação 20RL

Ação	Descrição	LOA		DISTRIBUIDO		RETIDO	
		Custeio	Invest.	Custeio	Invest.	Custeio	Invest.
20RL	Func. das Inst. Federais de Educação Profissional e Tecnológica	967.110	436.000	725.333	436.000	241.778	
TOTAL		967.110	436.000	725.333	436.000	241.778	0

Nesta ação faz-se uma retenção de 25% em ODC para cobrir despesas com custeio de transporte, manutenção e gases. Para as demais despesas com o almoxarifado central, lanches, catálogo, etc. os responsáveis deverão fazer o planejamento servindo-se dos recursos distribuídos.

3.5 – PO da AÇÃO 2994: Assistência ao Estudante da Educ. Profissional e Tecnológica.

Tabela 16 – Detalhamento da ação 2994

Ação	Descrição	LOA		DISTRIBUIDO		RETIDO	
		Custeio	Invest.	Custeio	Invest.	Custeio	Invest.
2994	Assistência ao Est. Da Educação Profissional e Tecnológica.	317.372	20.000	317.372	20.000	-	-
TOTAL		317.372	20.000	317.372	20.000	0	0

Nesta ação não se fará nenhuma retenção. Todos os custos (auxílio transporte, alimentação, etc.) estritamente ligados à Assistência do Aluno do Ensino Médio deverão ser apoiados por esta ação.

3.6 – PO da AÇÃO 4002: Assistência ao Estudante de Ensino Superior

Tabela 17 – Detalhamento da ação 4002

Ação	Descrição	LOA		DISTRIBUIDO		RETIDO	
		Custeio	Invest.	Custeio	Invest.	Custeio	Invest.
4002	Assistência ao Est. Do Ensino Superior	19.204.138	3.000.000	18.244.071	3.000.000	960.214,25	-
4002	Programa Incluir (CEPAE)	146.853	100.000	146.853	100.000	0	0
TOTAL		19.351.138	3.100.000	18.383.581	3.100.000	960.214,25	0

Nesta ação faz-se uma retenção de 5% em ODC, apenas no PNAES, para cobrir despesas com custeio, predominantemente as despesas com a Moradia Estudantil e o Transporte *Intercampi*, dois benefícios com foco predominantemente voltados para a assistência dos estudantes. Quaisquer outras despesas na área da Assistência, bolsas e auxílios nas suas diversas modalidades, deverão ser financiadas por esta ação.

3.7 – PO da AÇÃO 8282: Reestruturação e Expansão de Instituições de Ensino Superior

Tabela 18 – Detalhamento da ação 8282

Ação	Descrição	LOA		DISTRIBUIDO	
		Custeio	Invest.	Custeio	Invest.
8282	Reest. e Exp. Das IFES	0	11.310.288	0	11.310.288
8282	Programa Mais Médicos – Fase II		1.291.442		1.291.442
8282	Prog. de Internacionalização (PDU)	0,0	96.000		96.000,00
8282	Emendas parlamentares		250.000		250.000
TOTAL		0	12.947.730		12.947.730

Esta ação sob responsabilidade da PROPLAD/PREFE será integralmente aplicada na expansão e melhoria da estrutura instalada e a adequação e modernização da estrutura acadêmica e física da UFU. Serão retomadas as obras que foram ou desaceleradas ou paralisadas no decorrer de 2015. O plano de melhoria e expansão da UFU está explicitado no item 4. Destaca-se ainda que a LOA prevê R\$250.000,00 na fonte 250 para esta ação.

3.8 – PO da AÇÃO 20RK: Funcionamento das Instituições Fed. de Ensino Superior

Esta ação é de responsabilidade da PROPLAD/PREFE e contempla os recursos que são utilizados para a manutenção e funcionamento cotidiano da instituição. São custeados por esta ação despesas com limpeza, segurança, telefonia e comunicação, energia elétrica e água, jardinagem, manutenção, transporte, gráfica, jardinagem, publicações, correspondência, custeio das fazendas, estagiários, recursos de OCC para as unidades acadêmicas e administrativas, catálogo, bibliotecas, etc. A quantia de recursos recebidos pela UFU nesta ação, se deve predominantemente a aplicação pelo MEC da metodologia preconizada na Matriz ANDIFES. Em 2016, de forma não usual, dentro desta ação vieram os recursos para o Hospital Veterinário e um programa de internacionalização das IFES denominado PDU. Em anos anteriores estes recursos mereciam um destaque especial na LOA. O MEC, no entanto, informou as instituições os valores comprometidos com estes programas, mas não presentes na LOA, ficando estabelecido que seriam os valores efetivamente executados em 2015 (os valores liberados dentro do contingenciamento estabelecido para a LOA original). Isto posto, propõe-se que os recursos desta ação sejam divididos conforme a tabela abaixo:

Tabela 19– Detalhamento da ação 20RK

AÇÃO	DESCRIÇÃO	CUSTEIO	ALMOX.	INVEST.	TOTAL
20RK_UAD	Func. das Unid. Adm.	3.676.787,95	1.352.341,22	1.406.378,27	6.435.507,44
20RK_UAC	Func. das Unid. Acad.	3.307.285,54	3.264.827,60	1.627.571,05	8.199.684,19
20RK_HVT	Func. Hosp. Veterinário	341.000,00	0,00	175.862,50	516.862,50
20RK_PDU	Func. da Internac.	216.000,00	0,00	0,00	216.000,00
20RK_UFU	Func. Geral da UFU	77.659.060,69	4.000.000,00	14.756.500,18	96.319.560,87
TOTAL		93.817.303,00		17.966.312,00	111.783.615,00

Discute-se a seguir a metodologia adotada na distribuição apresentada acima.

3.8.1 – PO da AÇÃO 20RK_UAC: Funcionamento das Unidades Acadêmicas.

Propõe-se que o valor de custeio, investimentos e almoxarifados distribuídos em 2016 (V_D^{2016}) para o conjunto das trinta unidades acadêmicas da UFU sejam calculados a partir da expressão:

$$V_D^{2016} = \left(\frac{V_D^{2015} + V_E^{2015}}{2} \right) * I_c^{IFES}$$

Onde:

- V_D^{2016} - Valor a ser distribuído em custeio, investimento e almoxarifados em 2016
- V_D^{2015} - Valor distribuído em custeio, investimento e almoxarifados em 2015
- V_E^{2015} - Valor executado em custeio, investimento e almoxarifados em 2015
- I_c^{IFES} - Índice de correção da matriz Andifes da UFU, em 2016 (13,2%)

A expressão acima calcula a média entre: o valor distribuído de recursos (VD) e valor efetivamente executado (VE) pelas unidades acadêmicas e corrige esta média pelo índice usado na correção dos recursos alocados para a UFU via MATRIZ ANDIFES. Isto é feito de forma individualizada para cada natureza de despesa (Investimento, custeio e almoxarifado). A tabela abaixo mostra os valores para as unidades administrativas.

Tabela 20 – Volume de recursos distribuídos, executados e a serem distribuídos pelas UAC.

VALORES DISTRIBUIDOS EM 2015					
Investimento	Custeio	Diárias	Passagens	Gases+Frota+ Manut.+Gráfica	Total
1.541.705,00	1.636.834,00	884.264,00	695.876,00	3.010.292,00	7.768.971,00

VALORES EXECUTADOS EM 2015					
1.333.862,23	1.336.159,75	721.559,93	568.567,00	2.757.954,65	6.718.103,56
VALORES A SEREM DISTRIBUIDOS EM 2016					
1.627.571,05	1.682.714,46	908.896,34	715.674,74	3.264.827,60	8.199.684,19

Os recursos de Investimentos, Custeios, Diárias e Passagens serão distribuídos para as unidades acadêmicas conforme resolução aprovada pelo CONDIR. Assim o montante a ser distribuído via matriz interna nestes elementos será de R\$ 4.934.856,60 (R\$ 1.627.571,05 + R\$ 1.682.714,46 + R\$ 908.896,34 + R\$ 715.674,74). Os recursos de almoxarifados (R\$ 3.264.827,60) serão distribuídos entre as unidades acadêmicas procurando garantir a mesma realização física de 2015 (quantidade de KM rodados, serviços gráficos demandados, etc.). A PROPLAD estará estudando a correção experimentada nos contratos e fará uma proposta individualizada a cada unidade acadêmica.

A PROPLAD deverá reter do orçamento acima uma reserva técnica no montante de 10% do total de recursos (R\$ 819.968,42) para ser usado em eventuais dificuldades experimentadas pelas unidades acadêmicas na condução dos seus projetos. Assim o volume total de recursos reservados do orçamento para as unidades será de R\$ 7.379.715,77 acrescido da reserva técnica de R\$ 819.968,42 que ficará na PROPLAD.

Os gráficos que se seguem mostram que a proposta de distribuição para 2016 representa um crescimento médio de 6% em relação aos valores distribuídos em 2015 e, em média, 22% maior do que o valor executado no ano passado.

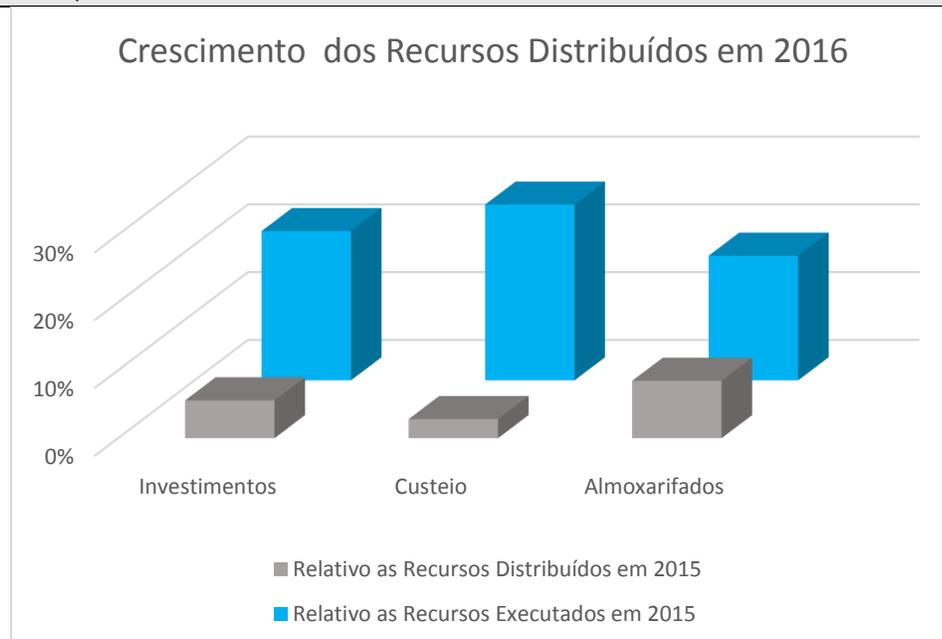




FIGURA 02– EVOLUÇÃO DOS RECURSO DISTRIBUÍDOS

3.8.2 – PO da AÇÃO 20RK_UAD: Funcionamento das Unidades Administrativas

Para o conjunto das unidades administrativas empregou-se os mesmos índices e metodologias utilizadas para as unidades acadêmicas. Destaca-se que as unidades administrativas consideradas foram: REITORIA, PROGRAD, PROPP, PROEX, PROGP, BIBLIOTECA, EDUFU, DIRCO, DIREV e a DIREP e Para PROPLAD e a PREFE não é proposta uma distribuição de recursos, ficando estas duas unidades com a responsabilidade de gestão e acompanhamento dos contratos de manutenção e investimentos institucionais.

Tabela 21 – Volume de recursos distribuídos e executados pelas UADs em 2015. (fonte SG)

VALORES DISTRIBUIDOS EM 2015					
Investimento	Custeio	Diárias	Passagens	Gases + Frota + Manut.+Gráfica	TOTAL
1.298.00,00	2.707.309,00	289.800,00	258.540,00	923.798,00	4.179.447,00
VALORES EXECUTADOS EM 2015					
1.186.767,26	2.536.606,18	421.316,31	282.460,30	1.465.497,56	5.892.647,61
VALORES A SEREM DISTRIBUIDOS EM 2016					
1.810.000,00	2.478.000,00	402.500,00	292.500,00	1.433.000,00	6.416.000,00

Destaca-se que ao longo do exercício de 2015 os programas do PNAES, PROEXT e 20RJ foram executados no âmbito da PROEX, ou seja, as diárias, passagens e demais despesas previstas nestes programas foram acrescidas ao longo do ano no centro de custo da PROEX, o que explica a diferença entre os valores inicialmente previstos e os executados em diárias, passagens e almoxarifado (frota). Para 2016 a PROPLAD já implantou um mecanismo de controle que permitir uma apropriação mais precisa da execução dos recursos, acompanhando-os por ação. Uma divisão preliminar dos recursos entre as unidades administrativas é apresentada abaixo. Um refinamento desta distribuição está sendo produzido pela PROPLA em função da nova metodologia de controle das ações adotada.

A distribuição no interior das unidades administrativas teve como uma primeira aproximação o mesmo modelo aplicado às unidades acadêmicas. Ajustes foram feitos nestes valores tendo em vista às reais necessidades das unidades e o cenário econômico projetado para o ano e sobretudo devido à inclusão de uma nova unidade administrativa que foi o Centro de Tecnologia da Informação (CTI).

Tabela 22– Volume de recursos proposto a distribuídos para as UADs em 2016.

	VALORES A SEREM DISTRIBUIDOS EM 2016					
	Investimento	Custeio	Diárias	Passagens	Gases + Frota+ Manut. + Gráfica	Totais
Reitoria	50.000,00	130.000,00	180.000,00	150.000,00	125.000,00	635.000,00
Diretoria de Comunicação	10.000,00	8.000,00	3.000,00	3.000,00	78.000,00	102.000,00
Diretoria de Bibliotecas	850.000,00	280.000,00	10.000,00	10.000,00	26.600,00	1.176.600,00
Editora da UFU	10.000,00	35.000,00	2.500,00	2.500,00	122.500,00	172.500,00
Pró-reitoria de Gestão de Pessoas	70.000,00	415.000,00	25.000,00	25.000,00	58.100,00	593.100,00
Pró-reitoria de Graduação	50.000,00	270.000,00	30.000,00	10.000,00	60.000,00	420.000,00
Pró-reitoria de Pesquisa e Pós-Graduação	300.000,00	270.000,00	95.000,00	59.000,00	280.000,00	1.004.000,00
Pró-reitoria de Extensão e Assuntos Estudantis	50.000,00	870.000,00	45.000,00	30.000,00	200.100,00	1.195.100,00
Diret. de Exper. e Prod. Animal.	10.000,00	90.000,00	0,00	0,00	231.300,00	331.300,00
Diret. de Exper. e Prod. Vegetal.	10.000,00	90.000,00	0,00	0,00	231.300,00	331.300,00
CTI	400.000,00	20.000,00	12.000,00	3.000,00	20.100,00	455.100,00
Totais	1.810.000,00	2.478.000,00	402.500,00	292.500,00	1.433.000,00	6.416.000,00

Assim o total de recursos distribuídos para as Unidades Administrativas será de R\$ 6.435.507,45. De forma análoga à metodologia adotada na distribuição de recursos para as UAC, a PROPLAD reservará do

orçamento geral da UFU o montante de 10% do valor distribuído para atendimentos as necessidades emergenciais dos órgãos administrativas.

Destaca-se que na distribuição para as UADs não estão considerados os recursos do Projeto PROSSIGA, os investimentos comprometidos com a implantação da Biblioteca do Glória, os recursos associados às bolsas institucionais de ensino, monitoria e pesquisa e também do programa de qualificação dos servidores (*QUALIUFU*). Estes programas são geridos diretamente pela PROPLAD em sintonia com os setores que efetivamente desenvolvem estas atividades.

3.8.3 – PO da AÇÃO 20RK_HVT: Funcionamento do Hospital Veterinário

Os recursos do Hospital Veterinário serão integralmente distribuídos em 2016, não se fazendo qualquer retenção. Serão R\$ 341.000,00 em custeio e R\$ 175.862,50 em investimentos. Esta política se justifica tendo em vista que os Hospitais Veterinários das IFES estão recebendo em 2016 os valores que efetivamente receberam no ano passado. Em 2015 os HVs, sofreram um corte de 10% de custeio e 50% de investimentos. Estes recursos serão administrados pelo HV.

3.8.4 – PO da AÇÃO 20RK_PDU e 828282: Funcionamento Internacionalização

Estes recursos serão administrados pela DRII e somam-se a estas ações a parcela de recurso prevista para investimentos na internacionalização e presentes na ação 8282 além de outras ações.

Tabela 23– Volume de recursos proposto para a internacionalização (20RK-PDU) e 8282 em 2016

Ação	Descrição	Custeio	Invest.
PDU	Plano de Desenvolvimento das Universidades	96.000,00	216.000,00
TOTAL		96.000,00	216.000,00

Estes recursos, de fato, não aparecem explicitados na LOA de 2016, diferentemente do ocorrido em 2015, embora previstos na nossa proposta encaminhada ao MEC. Entende-se que é estratégico para a UFU, buscar de forma sistemática a sua Internacionalização. Assim, estaremos distribuindo à DRII o volume de recursos tal como executado em 2015 que advirá de recursos próprios da instituição.

4 – Recursos Disponíveis em Custeio e Investimentos não distribuídos

Os recursos de investimento e custeio que não foram distribuídos para as Unidades Acadêmicas e Administrativas estão detalhados na tabela 23. Tem-se, portanto, para a realização das despesas de 2016 um montante de R\$ 81.659.060,69 em custeio e R\$ 26.362.797,25 em capital. Para uma melhor análise da distribuição destes recursos convém observar o corrido em 2015. Vamos tratar neste momento apenas dos recursos de custeio.

Tabela 24 – Recursos de custeio e investimentos da PROPLAD/PREFE

Ação	Descrição	Custeio	Invest.
8282	Reestruturação e Expansão de Instituições de Ensino Superior	0,00	11.310.288,00
20RK	Funcionamento das Instituições Fed. de Ensino Superior	81.659.060,69	14.756.500,18
TOTAL		81.659.060,69	26.066.788,18

4.1 – Recursos de Investimento

Os recursos de investimento em equipamentos material permanente, exceto da PREFE/PROPLAD, já foram distribuídos para as UADs e UACs. Assim todos os recursos que aparecem na ação 20RK (tabela 24) serão destinados à obras civis.

Tabela 25 – Recursos de custeio e investimentos da PROPLAD/PREFE

Número do Contrato	Identificação da Obra	Valor demandado em 2016	Valor a ser pago em 2017	OUTRAS FONTES
Cont. 107/2014	5BSM	0,00	0	
Cont. 069/2013	Travessias Santa Mônica	701.105,65	0	
Cont. 091/2014	2PJU	150.912,04	0	
Cont. 046/2013	6ZJU	2.720.366,87	0	
Cont. 084/2014	PISTA EDUCA	3.506,79	0	
Cont. 115/2014	2 Subestações Glória	964.748,15	0	
Cont. 118/2014	1JCP	4.734.835,21	12.437.544,72	
Cont. 093/2014	1BMC	8.039.318,29	8.797.367,34	
Cont. 080/2013	Reforma de Sanitários Diversos	1.235.107,50	0	
Cont. 074/2014	1DCP e 1ECP	2.627.523,99	0	
Cont. 042/2015	RU Provisório SM	861.147,65	0	PNAES
Cont. 043/2015	Acessibilidade ESEBA	363.608,51	0	
Cont. ___ / ___	Acesso ao Glória	1.497.421,12	0	Custeio
Cont. 044/2015	Lanchonete 1CCG	129.065,56	0	
Cont. 049/2015	Reforma 4KJU	483.880,27	0	
Cont. 055/2015	Sinalização SM	200.400,43	0	
Cont. ___ / ___	Centro Medicina Nuclear	1.459.117,55	486.372,52	EMENDA
Cont. 046/2015	Laboratórios - Lote 3	1.895.348,75	948.174,38	Custeio
Cont. ___ / ___	Divisórias 1AMC	250.000,00	0	
Cont. 004/2016	Cercamento Capim Branco	289.538,03	0	
Cont. ___ / ___	Complemento a 1DCG	3.088.271,50	0'	
TOTAL		31.695.223,86	22.669.458,96	

Na soma acima ao se subtrair do total geral os valores que serão financiados pelo PNAES, por emendas parlamentares e por recursos de custeio (reformas) tem-se um total de R\$ 25.982.188,79.

ANEXO A

O ORÇAMENTO EXECUTADO EM 2015

Ao se planejar 2016, é indispensável que se olhe a execução do orçamento em anos anteriores. Nesta perspectiva apresentamos a seguir, apoiado por algumas tabelas e de forma sintética, como foram distribuídos os recursos de 2015 pelas diferentes naturezas de despesas.

Tabela A.1 – Dotação orçamentária liberada em custeio em 2015

	NATUREZA DA DESPESA	CONTINGENCIADO	EMPENHADO	LIQUIDADADO	DOTAÇÃO LIBERADA
339000	Custeio não distribuído	20.972.527,34			
339004	Contratação o por tempo determinado			642.490,16	642.490,16
339008	Auxílio creche			782.627,71	782.627,71
339014	Diárias			1.606.238,42	1.606.238,42
339018	Bolsas de estudo ao estudante		2.310.119,60	12.711.706,83	15.021.826,43
339020	Auxílio ao docente		7.200,00	13.800,00	21.000,00
339030	Material de consumo		2.075.727,51	4.701.103,71	6.776.831,22
339032	Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita		122.568,85	450,20	123.019,05
339033	Passagens		853.255,36	4.411.226,00	5.264.481,36
339035	Serviços de Consultoria		4.333,16	35.733,80	40.066,96
339036	Serviços de terceiros - Pessoa física		100.794,79	5.053.982,18	5.154.776,97
339037	Contratação de mão de obra - Pessoa jurídica		594.206,17	34.378.799,91	34.973.006,08
339039	Serviços de terceiros - Pessoa jurídica		2.465.239,44	28.413.327,14	30.878.566,58
339046	Auxílio alimentação		-	16.009.360,50	16.009.360,50
339047	Obrigações tributárias e contributivas - PASEP		3.712,08	33.376,19	37.088,27
339048	Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas		96.120,00	9.880,00	106.000,00
339049	Auxílio transporte		-	283.507,16	283.507,16
339091	Sentenças Judiciais		57.411,69	121.488,15	178.899,84
339092	Saldos de Exerc. Anteriores - . Custeios		8.123,18	8.104.777,92	8.112.901,10
339093	Indenizações e restituições		216.913,37	11.690.919,56	11.907.832,93
	TOTAL	20.972.527,34	8.915.725,20	129.004.795,54	137.920.520,74

Tabela A.2 – Dotação orçamentária liberada em investimento em 2015

NATUREZA DA DESPESA		CONTINGENCIADO	EMPENHADO	LIQUIDADO	DOTAÇÃO LIBERADA
449000	Capital não distribuído	12.585.349,00			
449039	Outros Serviços de Terceiros - PJ		54.177,41	109.418,99	163.596,40
449051	Obras e instalações		2.019.766,18	14.877.204,15	16.896.970,33
449052	Equip. e Material Permanente		1.463.511,96	1.750.094,95	3.213.606,91
449092	Saldo de Exerc. Anter. - Capital		45.852,73	243.007,45	288.860,18
TOTAL DE CAPITAL		12.585.349,00	3.583.308,28	17.060.869,11	20.644.177,39

Destaca-se nas tabelas acima o montante expressivo dos valores contingenciados no orçamento de 2015, que perfizeram R\$ 20,97 milhões em custeio e R\$12,58 milhões em capital. Deve-se registrar que ao longo do ano de 2015, quando ficou configurado um bloqueio de 50% em recursos de capital e 10% em custeio dos valores previstos na LOA, a PROPLAD - aproveitando uma janela no cronograma de replanejamento orçamentário - fez gestão junto ao MEC para transformar 10 milhões dos recursos de capital da LOA em recursos de custeio, na expectativa de que pudessem ser liberados mais facilmente em momento futuro. O MEC aprovou a reprogramação demandada pela UFU, mas, dada ao agravamento das contas públicas no final do ano, não autoriza a liberação de limites.

Outro fato que merece ser destacado são os recursos do orçamento de 2015 comprometidos com despesas de ano anterior. Foram cerca de R\$8,40 milhões conforme discriminado na tabela 03.

Tabela A.3 – Restos a pagar de 2014 para 2015

Natureza da Despesa		Empenhado	Liquidado	Dotação Comprometida
339092	Saldos de Exerc. Anteriores - Custeios	8.123,18	8.104.777,92	8.112.901,10
449092	Saldos de Exerc. Anteriores - Capital	45.852,73	243.007,45	288.860,18
TOTAL		53.975,91	8.347.785,37	8.401.761,28

Ainda no final do ano de 2015, por conta da insuficiência de limites orçamentários – decorrente do contingenciamento imposto – a UFU se viu obrigada reconhecer algumas despesas e teve que inscrevê-las como passivo institucional, perfazendo uma dívida no valor de R\$4,28 milhões. Para além das dívidas mencionadas, inúmeras notas referentes a produtos/serviços prestados em 2015 foram apresentadas para a universidade ao longo de janeiro e fevereiro de 2016, configurando-se como restos a pagar de 2015 para 2016.

Dados de 24/02/2016 do SIAFI mostram que o montante do orçamento de 2016 que já estão comprometidos com despesas de 2015 em custeio, somavam R\$ 11,8 milhões, representando, portanto, um aumento de R\$ 3,7 milhões de restos a pagar de 2015 para 2016.

Buscando melhorar e aprofundar a análise sobre o custeio da instituição excluimos da Tabela 01 as despesas de custeio que são previstas em fonte específica e já detalhada no orçamento, (benefícios, sentenças judiciais, etc.). O resultado desta depuração encontra-se na tabela abaixo:

Tabela 28– Distribuição dos recursos de custeio nos vários sub elementos em 2015.

NATUREZA DA DESPESA		DOTAÇÃO LIBERADA
339014	Diárias	1.606.238,42
339018	Auxílio Financeiro ao Aluno (Bolsas)	15.021.826,43
339020	Auxílio Financeiro ao Docente.	21.000,00
339030	Material de consumo	6.776.831,22
339032	Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita	123.019,05
339033	Passagens	5.264.481,36
339035	Serviços de Consultoria	40.066,96
339036	Serviços de terceiros - Pessoa física	5.154.776,97
339037	Contratação de mão de obra - Pessoa jurídica	34.973.006,08
339039	Serviços de terceiros - Pessoa jurídica	30.878.566,58
339092	Saldos de Exercícios Anteriores	8.102.219,84
339093	Indenizações e restituições	2.177.069,39
TOTAL DE CUSTEIO		110.139.102,30

Assim a UFU dispendeu R\$ 110,14 milhões para custear as suas despesas em custeio, somados aos R\$4,28 milhões inscritos na dívida por falta de limite orçamentário, **temos um montante de fato dispendido em 2015 de R\$ 114,42 milhões.**

Supondo que em 2016 manteremos o mesmo nível de atividade de 2015 e que as despesas em custeio crescerão apenas por conta da correção inflacionárias⁽²⁾, que supondo seja de 10% no ano, precisaremos de aproximadamente R\$125,86 milhões em custeio para o ano de 2016.

² A ida para o Campus do Glória, com demandas de novos postos de limpeza, portaria, vigilância, biblioteca e construir a infraestrutura mínima e os novos cursos de Geologia e Eng. Florestal em Monte Carmelo já apontam para um crescimento real do custeio.