



PGO²⁰²⁰

**PLANO DE GESTÃO
ORÇAMENTÁRIA**



PROPLAN

Pró-Reitoria de Planejamento
e Desenvolvimento Institucional | UFPA



EQUIPE DE GESTÃO

EMMANUEL ZAGURY TOURINHO	Reitor
GILMAR PEREIRA DA SILVA	Vice-Reitor
JOÃO CAUBY DE ALMEIDA JUNIOR	Pró-Reitor de Administração
EDMAR TAVARES DA COSTA	Pró-Reitor de Ensino de Graduação
NELSON JOSE DE SOUZA JUNIOR	Pró-Reitor de Extensão
MARIA IRACILDA DA CUNHA SAMPAIO	Pró-Reitora de Pesquisa e Pós-Graduação
RAQUEL TRINDADE BORGES	Pró-Reitora de Planejamento e Desenvolvimento Institucional
RAIMUNDO DA COSTA ALMEIDA	Pró-Reitor de Desenvolvimento e Gestão de Pessoal
MARÍLIA DE NAZARÉ DE OLIVEIRA FERREIRA	Pró-Reitora de Relações Internacionais
ELIOMAR AZEVEDO DO CARMO	Prefeito

CRÉDITOS TÉCNICOS

ELABORAÇÃO

Thiago Lobo Rodrigues
Coordenador de Planejamento Orçamentário

Cristiane de Araújo Teixeira
Contadora

Sara Patricio Martins
Assistente Administrativo

Matheus Feio
Bolsita - Graduando em Economia

COLABORADORES

Pró-Reitora
Raquel Trindade Borges

Diretor de Planejamento
Carlos Max Miranda de Andrade

Diretora de Informações Institucionais
Jaciane do Carmo Ribeiro

Diretora de Avaliação Institucional
Maria Lúcia Harada

Diretor de Gestão Estratégica
Huderson Alexandre Souza de Melo

LISTA DE TABELAS

TABELA 1 - ORÇAMENTO DA UNIÃO PARA 2020 - VISÃO GERAL -----	11
TABELA 2 - PROGRAMAS INSTITUCIONAIS -----	19
TABELA 3 - RECURSOS ALOCADOS POR AÇÃO ORÇAMENTÁRIA - DESPESAS OBRIGATÓRIAS -----	32
TABELA 4 - RECURSOS ALOCADOS POR AÇÃO ORÇAMENTÁRIA - DESPESAS DISCRICIONÁRIAS -----	33
TABELA 5 - RECURSOS ALOCADOS POR AÇÃO ORÇAMENTÁRIA - EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS -----	34
TABELA 6 - RECURSOS ALOCADOS POR AÇÃO ORÇAMENTÁRIA - EMENDAS DE RELATOR -----	35
TABELA 7 - ORÇAMENTO PREVISTO PARA EXECUÇÃO DE RECURSOS ARRECADADOS -----	36
TABELA 8 - ORÇAMENTO PREVISTO PARA EXECUÇÃO DE CONTRATOS FIXOS -----	41

LISTA DE FIGURAS

FIGURA 1 - RELATORIA GERAL - ALTERAÇÕES DA PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA DA UNIÃO PARA 2020 - DESPESAS POR UO/PROGRAMA/SUBTÍTULO -----15

FIGURA 2 - RELATORIA GERAL - ALTERAÇÕES DA PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA DA UNIÃO PARA 2020 - DESPESAS POR UO/PROGRAMA/SUBTÍTULO -

UO: 93218 -----16

FIGURA 3 - RELATORIA GERAL - ALTERAÇÕES DA PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA DA UNIÃO PARA 2020 - EMENDAS À DESPESA DE RELATOR GERAL APROVADAS E APROVADAS PARCIALMENTE POR MODALIDADE - UO: 93218 -----17

FIGURA 4 - ESTRUTURA DO PLPPA 2020-2023 -----22

LISTA DE GRÁFICOS

GRÁFICO 1 - DISTRIBUIÇÃO PERCENTUAL - RECURSOS UFPA-----	31
GRÁFICO 2 - RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS - DESPESAS OBRIGATÓRIAS (2015-2020) -----	32
GRÁFICO 3 - RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS - DESPESAS DISCRICIONÁRIAS (2015-2020)-----	33
GRÁFICO 4 - RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS - MANUTENÇÃO BÁSICA DAS UNIDADES ACADÊMICAS (2015-2020) -----	34
GRÁFICO 5 - RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS - CONTRATOS FIXOS (2015-2020) -----	40
GRÁFICO 6 - RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS - PROGRAMAS INSTITUCIONAIS (2015-2020) -----	42
GRÁFICO 7 - RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS - ORÇAMENTO DE CAPITAL (2015-2020) -----	43
GRÁFICO 8 - RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS - ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL - PNAES (2015-2020) -----	45
GRÁFICO 9 - RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS - CAPACITAÇÃO DE SERVIDORES (2015-2020) -----	46

SUMÁRIO

APRESENTAÇÃO -----	8
INTRODUÇÃO -----	9
LOA 2020 -----	11
<i>VISÃO GERAL</i> -----	11
<i>TETO DOS GASTOS</i> -----	12
<i>PLOA X LOA</i> -----	14
PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO – UFPA -----	18
<i>ASPECTOS RELEVANTES</i> -----	18
<i>COMPATIBILIDADE PPA X LOA</i> -----	21
<i>COMPATIBILIDADE PDI X PDU X PGO</i> -----	25
<i>PREMISSAS DO PGO</i> -----	29
RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS -----	31
<i>LIMITES ORÇAMENTÁRIOS</i> -----	31
<i>DESPESAS OBRIGATÓRIAS</i> -----	32
<i>DESPESAS DISCRICIONÁRIAS</i> -----	33
<i>EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS</i> -----	34
<i>EMENDAS DE RELATOR</i> -----	35
<i>RECURSOS PRÓPRIOS</i> -----	36
ALOCAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS -----	37
<i>MANUTENÇÃO BÁSICA DAS UNIDADES ACADÊMICAS</i> -----	37
<i>GESTÃO DE CONTRATOS FIXOS</i> -----	38
<i>PROGRAMAS INSTITUCIONAIS – DESPESAS CORRENTES</i> -----	41
<i>ORÇAMENTO DE CAPITAL – INVESTIMENTOS</i> -----	43
<i>ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL</i> -----	44
<i>CAPACITAÇÃO DE SERVIDORES</i> -----	46

APRESENTAÇÃO

08

As Instituições Federais de Ensino Superior (IFES) brasileiras estão enquadradas em um contexto que apresenta constantes imprevisibilidades orçamentárias e obstáculos para sua expansão, cuja suplantação necessita de aptidão para usufruir das oportunidades bem como agilidade para reduzir os impactos das frequentes ameaças.

A Universidade Federal do Pará, instituição pública de educação superior, caracteriza-se como universidade multicampi, com foro legal na cidade de Belém, entretanto, com campi instalados nos seguintes municípios: Abaetetuba, Altamira, Ananindeua, Bragança, Breves, Cametá, Capanema, Castanhal, Salinópolis, Soure e Tucuruí.

Sendo assim, a UFPA, embora tenha toda essa complexidade territorial, busca ser identificada junto à sociedade como uma instituição ágil, eficaz e eficiente na gestão de seus recursos, oferecendo respostas céleres aos seus variados públicos sem se distanciar dos princípios éticos que orientam as relações na esfera pública.

Um dos instrumentos utilizados para perseguição desta meta é a descentralização da alocação orçamentária entre as diversas Unidades, como forma de participação deliberativa e decisória dos diferentes setores que compõem a Universidade.



O Plano de Gestão Orçamentária - PGO é uma metodologia para o processamento do orçamento da Instituição, integrado ao Plano de Desenvolvimento Institucional da UFPA (PDI), ao Sistema Integrado de Monitoramento Execução e Controle (SIMEC), ao Sistema Integrado de Planejamento e Orçamento (SIOP), ao Sistema Integrado de Administração Financeira (SIAFI) e ao Sistema Integrado de Patrimônio, Administração e Contratos (SIPAC).

O seu objetivo é servir de instrumento de planejamento e controle, para os gestores da UFPA, quanto aos indicadores e metas estabelecidos no PDI – Plano de Desenvolvimento Institucional e/ou nos Planos de Desenvolvimento da Unidade (PDU), bem como de transparência e accountability para com a sociedade.

A concepção desse instrumento dispôs da significativa cooperação das unidades Acadêmicas, Regionais e Administrativas da UFPA pelo esclarecimento e fornecimento de informações, o que reforça as identidades orçamentária e finalística de cada unidade na colaboração da gestão desta universidade.

Inicialmente, com as diretrizes estabelecidas, definem-se os limites orçamentários de cada unidade. A partir daí, as várias Unidades, utilizando-se das ferramentas estratégicas e táticas, possuem a oportunidade de estabelecer suas ações para gerenciar e detalhar suas respectivas previsões orçamentárias por despesas, vinculando-as aos programas institucionais existentes na UFPA.

Posteriormente, com a promulgação e publicação da Lei Orçamentária Anual (LOA) pelo Governo Federal, na qual define a disponibilização de recursos da UFPA, a PROPLAN elabora o Plano de Gestão Orçamentária – PGO.

A partir desse momento, na medida de liberação de limite orçamentário pelo Ministério da Educação (MEC), a UFPA faz a descentralização de créditos para as Unidades.

Espera-se com a descentralização, considerando o aporte orçamentário nas Unidades, a execução de procedimentos administrativos o mais próximo dos fatos, pessoas e demandas a atender, o que poderá dar maior rapidez e objetividade às decisões.

VISÃO GERAL

Na Lei Orçamentária Anual de 2020 as projeções de receita e de despesa totalizam R\$ 3.686.942.055.917,00, o que representa um aumento bruto em cerca de 9%. Desses quais R\$ 917,1 bilhões referem-se ao financiamento da dívida pública.

Assim, os orçamentos da União líquidos totalizam R\$ 2.769,8 bilhões. Desse total, R\$ 121,4 bilhões correspondem ao orçamento de investimento e R\$ 2.648,4 bilhões aos orçamentos fiscal e da seguridade social.

TABELA 1 - ORÇAMENTO DA UNIÃO PARA 2020 - VISÃO GERAL

R\$ bilhões

Descrição	Receitas	Despesas
Total do PLOA 2020	3.686,90	3.686,90
(-) Refinanciamento da Dívida Pública	917,1	917,1
(=) Orçamentos da União Líquido de Refinanciamento	2.769,80	2.769,80
Orçamento de Investimento	121,4	121,4
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social	2.648,40	2.648,40
Parcela condicionada (art. 167, III, da CF)	343,6	343,6
Orçamento Fiscal	1.458,40	1.458,40
Parcela condicionada (art. 167, III, da CF)	91,4	91,4
Orçamento da Seguridade Social	1.190,00	1.190,00
Parcela condicionada (art. 167, III, da CF)	252,3	252,3

FONTE: Relatório final PLOA 2020

TETO DOS GASTOS

Contudo, esse possível crescimento na previsão de receitas não representa, em si mesmo, uma elevação do espaço fiscal disponível para alocação de despesas. Isso pelo motivo de que, pela Emenda Constitucional 95, de 2016, o limite orçamentário para os gastos primários corresponde ao valor pago no exercício anterior corrigido pela inflação acumulada de julho de 2018 a junho de 2019.

As despesas primárias, na forma definida pela EC nº 95/2019, para o exercício de 2020, são de R\$ 1.454,5 bilhões. Esse valor corresponde ao limite aplicável ao presente exercício financeiro corrigido pelo percentual de 3,37% (IPCA acumulado no período de doze meses completado em junho/2019).

Por antever que parte das despesas correntes não teriam cobertura financeira para fins de elaboração do orçamento de 2020, o Poder Executivo incluiu dispositivo no projeto de lei de diretrizes orçamentárias para possibilitar que a lei orçamentária contivesse, em órgão orçamentário específico, operações de crédito excedentes ao limite constitucional, bem como gastos correntes primários a serem por elas cobertos (art. 21 do LDO 2020).

Com fundamento nesse art. 21, o Poder Executivo incluiu na proposta orçamentária projeções tanto de receita de operação de crédito como de despesas obrigatórias que dependem da aprovação de crédito suplementar a ser aprovado pelo Congresso Nacional por maioria absoluta durante o exercício financeiro (parcela condicionada), no valor de R\$ 343,6 bilhões. Esse montante revela o excesso de operação de crédito em relação ao limite constitucional geralmente denominado regra de ouro (art. 167, inciso III, da Constituição).

Tanto as projeções das receitas de operações de crédito excedentes quanto as das despesas que devam ser suportadas com esses recursos constavam da proposta orçamentária associadas à fonte de recursos “944 - Títulos de Responsabilidade do Tesouro Nacional - Outras Aplicações - Condicionados”, no órgão orçamentário “93000 - Programações Condicionadas à Aprovação Legislativa Prevista no Inciso III do Art. 167 da Constituição”.

A execução dessas despesas, contudo, mesmo após a publicação da lei orçamentária, estaria condicionada ao cumprimento do disposto no art. 167, inciso III, da Constituição, que exige a aprovação de projeto de lei de crédito adicional por maioria absoluta do Congresso Nacional.

PLOA X LOA

O projeto de lei orçamentária de 2020 apresentado pelo Executivo propôs uma replicação básica dos valores da lei orçamentária de 2019. Somando-se as duas Unidades Orçamentárias (26239 e 93218), a UFPA teria alocado, na fonte Tesouro, em despesas obrigatórias R\$ 1.235.825.014,00 e em despesas discricionárias R\$ 175.624.328,00.

Entretanto, segundo o Relatório final do projeto de lei orçamentária, apresentado pela Comissão Mista de Orçamento e aprovado pelo Congresso Nacional, o frágil desempenho da economia brasileira pode ser atribuído, em boa medida, ao comportamento das contas públicas, o qual tem sido pautado, ao longo dos últimos anos, por persistentes déficits primários e continuada expansão do endividamento estatal.

Assim, foi realizada, por aquela comissão, uma avaliação criteriosa de cada item da despesa, considerando o histórico de execução de dotações, o que acarretou identificar inconsistências alocativas decorrentes de aportes sem justificativas técnicas e econômicas sólidas. Por conseguinte, o relatório deixou de programar despesas submetidas ao teto de gastos da União, por insuficiência de recursos.

15

LOA 2020

Neste contexto, houve remanejamentos e cancelamentos de dotações que acarretaram redução do recurso previsto na PLOA das Instituições Federais de Ensino Superior. Conforme demonstra as figura 1 e 2, a UFPA obteve cancelamento em algumas Ações orçamentárias tanto na Unidade Orçamentária 26239 quanto na 93218 (recursos condicionados).

FIGURA 1 - Relatoria Geral - Alterações da Proposta Orçamentária da União para 2020 - Despesas por UO/Programa/Subtítulo

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social (Valores em R\$1,00)											
Func. Programática	Seq.	Título/Subtítulo/Meta	S F E	F T N	M R I P D U	PL 22/2019 (A)	Relatório Setorial (B)	Acréscimos (C)	Cancelamentos (D)	Relatório Geral (E) = (B) + (C) - (D)	
Unidade Orçamentária:		26239 Universidade Federal do Pará									
0032 Programa de Gestão e Manutenção do Poder Executivo							1.142.942.571	1.142.903.785	38.786	40.495.148	1.102.447.423
09.272.0032.0181.0015	000005948	Aposentadorias e Pensões Civis da União/No Estado do Pará(META : - - -/-)	20	100	1 90 1 0	0	0	0	0	0	
			20	151	1 90 1 0	62.429.191	62.429.191	0	0	62.429.191	
			20	156	1 90 1 0	92.750.198	92.750.198	0	0	92.750.198	
			20	169	1 90 1 0	145.393.131	145.393.131	0	0	145.393.131	
12.122.0032.216H.0015	000005946	Ajuda de Custo para Moradia ou Auxílio-Moradia a Agentes Públicos/No Estado do Pará(META : 6 Agente público beneficiado/unidade)	10	100	3 90 2 8	35.520	34.143	1.377	1.766	33.754	
12.128.0032.4572.0015	000005947	Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação/No Estado do Pará(META : 1750 Servidor capacitado/unidade)	10	100	3 90 2 8	964.881	927.472	37.409	31.738	933.143	
12.301.0032.2004.0015	000005943	Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes/No Estado do Pará(META : - - -/-)	20	100	3 90 1 8	0	0	0	0	0	
			20	151	3 90 1 8	5.489.238	5.489.238	0	92.440	5.396.798	
12.331.0032.212B.0015	000005945	Benefícios Obrigatórios aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes/No Estado do Pará(META : - - -/-)	10	100	3 90 1 8	21.168.074	21.168.074	0	356.477	20.811.597	
12.364.0032.20TP.0015	000005944	Ativos Civis da União/No Estado do Pará(META : - - -/-)	10	100	1 90 1 8	687.478.205	687.478.205	0	40.012.727	647.465.478	
12.364.5013.8282.0031	000005942	Reestruturação e Modernização das Instituições Federais de Ensino Superior/No Estado de Minas Gerais(META : 77 Projeto viabilizado/unidade)	10	108	4 90 2 8	5.911.575	5.911.575	0	0	5.911.575	
			10	188	4 90 6 8	0	450.000	0	0	450.000	
12.846.0032.09HB.0015	000005949	Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais/No Estado do Pará(META : - - -/-)									
9901 Operações Especiais: Cumprimento de Sentenças Judiciais							1.000	1.000	0	0	1.000
28.846.0901.0005.0015	000008106	Sentenças Judiciais Transitadas em Julgado (Precatórios)/No Estado do Pará(META : - - -/-)	10	100	1 90 1 8	1.000	1.000	0	0	1.000	
9910 Operações Especiais: Gestão da Participação em Organismos e Entidades Nacionais e Internacionais							94.720	91.049	3.671	3.116	91.604
28.846.0910.000Q.0002	000005950	Contribuições a Organismos Internacionais sem Exigência de Programação Específica/Exterior(META : - - -/-)	10	100	3 80 2 0	5.920	5.691	229	195	5.725	
28.846.0910.00PW.0001	000005951	Contribuições a Entidades Nacionais sem Exigência de Programação Específica/Nacional(META : - - -/-)	10	100	3 50 2 0	88.800	85.358	3.442	2.921	85.879	
9999 Reserva de Contingência							0	0	0	0	0
99.999.0999.0Z00.6497	000005952	Reserva de Contingência - Financeira/Reserva de Contingência - Recursos provenientes de receitas próprias e vinculadas, inclusive doações e convênios(META : - - -/-)	20	956	9 99 0 0	0	0	0	0	0	
			20	969	9 99 0 0	0	0	0	0	0	
5011 Educação Básica de Qualidade							715.638	687.893	27.745	23.540	692.098
12.368.5011.20RI.0015	000005953	Funcionamento das Instituições Federais de Educação Básica/No Estado do Pará(META : 1600 Estudante matriculado/unidade)	10	100	3 90 2 8	602.547	579.186	23.361	19.820	582.727	
			10	100	4 90 2 8	113.091	108.707	4.384	3.720	109.371	
5012 Educação Profissional e Tecnológica							1.703.749	1.637.694	66.055	56.042	1.647.707
12.363.5012.20RL.0015	000005954	Funcionamento das Instituições da Rede Federal de Educação Profissional, Científica e Tecnológica/No Estado do Pará(META : 700 Estudante matriculado/unidade)	10	100	3 90 2 8	1.140.899	1.096.666	44.233	37.528	1.103.371	
			10	100	4 90 2 8	214.133	205.831	8.302	7.044	207.089	
12.363.5012.2994.0015	000005955	Assistência aos Estudantes das Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica/No Estado do Pará(META : 301 Estudante assistido/unidade)	10	100	3 90 2 0	348.717	335.197	13.520	11.470	337.247	
5013 Educação Superior - Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão							119.770.962	126.320.518	3.770.444	3.198.841	126.892.121
12.364.5013.20GK.0015	000005956	Fomento às Ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão/No Estado do Pará(META : 75 Iniciativa apoiada/unidade)	10	100	3 90 2 8	154.937	148.930	6.007	5.096	149.841	
			10	188	3 90 6 8	0	6.590.000	0	0	6.590.000	
			10	188	3 99 6 8	0	300.000	0	0	300.000	
			10	188	4 90 6 8	0	0	0	0	0	
12.364.5013.20RK.0001	000032921	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior/Nacional(META : 1 Estudante matriculado/unidade)	10	188	3 90 6 8	0	100.000	0	0	100.000	
12.364.5013.20RK.0015	000005957	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior/No Estado do Pará(META : 48700 Estudante matriculado/unidade)	10	100	3 90 2 8	79.161.292	76.092.131	3.069.161	2.603.873	76.557.419	
			10	250	3 90 2 8	15.689.052	15.689.052	0	0	15.689.052	
			10	280	3 90 2 8	162.074	162.074	0	0	162.074	
			10	281	3 90 2 8	883.927	883.927	0	0	883.927	
			10	100	4 90 2 8	32.380	31.125	1.255	1.065	31.315	
12.364.5013.20RK.0015	000005957	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior/No Estado do Pará(META : 48700 Estudante matriculado/unidade)	10	281	4 90 2 8	123.501	123.501	0	0	123.501	
12.364.5013.4002.0015	000005958	Assistência ao Estudante de Ensino Superior/No Estado do Pará(META : 28854 Estudante assistido/unidade)	10	100	3 90 2 0	17.900.541	17.206.520	694.021	588.807	17.311.734	
12.364.5013.8282.0015	000005959	Reestruturação e Modernização das Instituições Federais de Ensino Superior/No Estado do Pará(META : 1013 Projeto viabilizado/unidade)	10	108	4 90 2 8	5.663.258	5.663.258	0	0	5.663.258	
			10	188	4 90 6 8	0	3.330.000	0	0	3.330.000	
TOTAL DA UO:							1.265.228.640	1.271.641.939	3.906.701	43.776.687	1.231.771.953

FONTE: Relatório final PLOA 2020

FIGURA 2 - Relatoria Geral - Alterações da Proposta Orçamentária da União para 2020 - Despesas por UO/Programa/Subtítulo - UO: 93218

Func. Programática	Seq.	Título/Subtítulo/Meta	E F S	F T E	G M A	M R P	R I F U	PL 22/2019 (A)	Relatório Setorial (B)	Acréscimos (C)	Cancelamentos (D)	Relatório Geral (E) = (B) + (C) - (D)	
Unidade Orçamentária:		93218 Recursos sob Supervisão da Universidade Federal do Pará											
0032 Programa de Gestão e Manutenção do Poder Executivo									86.956.474	86.956.474	0	245.114	86.711.360
09.272.0032.0181.0015	000003714	Aposentadorias e Pensões Civis da União/No Estado do Pará(META : - - /-)	20	944	1	90	1	0	73.137.286	73.137.286	0	0	73.137.286
12.122.0032.216H.0015	000003712	Ajuda de Custo para Moradia ou Auxílio-Moradia a Agentes Públicos/No Estado do Pará(META : 6 Agente público beneficiado/unidade)	10	944	3	90	2	8	24.480	24.480	0	1.250	23.230
12.128.0032.4572.0015	000003713	Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação/No Estado do Pará(META : 1750 Servidor capacitado/unidade)	10	944	3	90	2	8	664.989	664.989	0	22.756	642.233
12.301.0032.2004.0015	000003710	Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes/No Estado do Pará(META : - - /-)	20	944	3	90	1	8	2.703.654	2.703.654	0	45.530	2.658.124
12.331.0032.212B.0015	000003711	Benefícios Obrigatórios aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes/No Estado do Pará(META : - - /-)	10	944	3	90	1	8	10.426.065	10.426.065	0	175.578	10.250.487
0901 Operações Especiais: Cumprimento de Sentenças Judiciais									7.129.416	7.129.416	0	0	7.129.416
28.846.0901.0005.0015	000003715	Sentenças Judiciais Transitadas em Julgado (Precatórios)/No Estado do Pará(META : - - /-)	10	944	1	90	1	8	5.605.729	5.605.729	0	0	5.605.729
			10	944	3	90	1	8	1.523.687	1.523.687	0	0	1.523.687
0910 Operações Especiais: Gestão da Participação em Organismos e Entidades Nacionais e Internacionais									65.280	65.280	0	2.234	63.046
28.846.0910.000Q.0002	000003716	Contribuições a Organismos Internacionais sem Exigência de Programação Específica/Exterior(META : - - /-)	10	944	3	80	2	0	4.080	4.080	0	140	3.940
28.846.0910.00PW.0001	000003717	Contribuições a Entidades Nacionais sem Exigência de Programação Específica/Nacional(META : - - /-)	10	944	3	50	2	0	61.200	61.200	0	2.094	59.106
5011 Educação Básica de Qualidade									415.273	415.273	0	14.211	401.062
12.368.5011.20R1.0015	000003718	Funcionamento das Instituições Federais de Educação Básica/No Estado do Pará(META : 1600 Estudante matriculado/unidade)	10	944	3	90	2	8	415.273	415.273	0	14.211	401.062
5012 Educação Profissional e Tecnológica									1.026.629	1.026.629	0	35.131	991.498
12.363.5012.20R1.0015	000003719	Funcionamento das Instituições da Rede Federal de Educação Profissional, Científica e Tecnológica/No Estado do Pará(META : 700 Estudante matriculado/unidade)	10	944	3	90	2	8	786.297	786.297	0	26.907	759.390
12.363.5012.2994.0015	000003720	Assistência aos Estudantes das Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica/No Estado do Pará(META : 301 Estudante assistido/unidade)	10	944	3	90	2	0	240.332	240.332	0	8.224	232.108
5013 Educação Superior - Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão									67.000.761	67.000.761	0	2.292.765	64.707.996
12.364.5013.20GK.0015	000003721	Fomento às Ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão/No Estado do Pará(META : 2 Iniciativa apoiada/unidade)	10	944	3	90	2	8	106.784	106.784	0	3.654	103.130
12.364.5013.20RK.0015	000003722	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior/No Estado do Pará(META : 48700 Estudante matriculado/unidade)	10	944	3	90	2	8	54.557.115	54.557.115	0	1.866.944	52.690.171
12.364.5013.4002.0015	000003723	Assistência ao Estudante de Ensino Superior/No Estado do Pará(META : 28854 Estudante assistido/unidade)	10	944	3	90	2	0	12.336.862	12.336.862	0	422.167	11.914.695
TOTAL DA UO:								162.593.833	162.593.833	0	2.589.455	160.004.378	

FONTE: Relatório final PLOA 2020

De forma consolidada, entre remanejamentos e cancelamentos, a UFPA obteve, na comparação entre a proposta inicial e o projeto aprovado, uma redução em cerca de 46,8 milhões. Desses, 41,2 milhões em despesas obrigatórias (principalmente na ação orçamentária de Pessoal Ativo). Os outros 5,6 milhões foram nas despesas discricionárias (principalmente nas Ações de Funcionamento e Assistência Estudantil). A variação foi linear em torno de 3,3%.

17

LOA 2020

Contudo, houve uma reestimativa de receita aprovada por esta Comissão que permitiu que parte dos cancelamentos de dotações das despesas discricionárias fosse recomposta a partir da aprovação de emendas de relator, a serem liberadas em momento oportuno, que reduzem as perdas para cerca de 1% nesta categoria.

FIGURA 3 - Relatoria Geral - Alterações da Proposta Orçamentária da União para 2020 - Emendas à Despesa de Relator Geral Aprovadas e Aprovadas Parcialmente por Modalidade - UO: 93218

Emenda	Unidade Orçamentária	Funcional Programática	Ação + Subtítulo	E S F	F N T	G N D	M A	R P	Valor Solicitado
Modalidade Emenda: Despesa - Recomposição de dotação									
81000622	26239 - Universidade Federal do Pará	12.122.0032.216H.0015	Ajuda de Custo para Moradia ou Auxílio-Moradia a Agentes Públicos / No Estado do Pará	F	100	3	90	2	1.377
Relator Geral									1.377
81000623	26239 - Universidade Federal do Pará	12.128.0032.4572.0015	Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação / No Estado do Pará	F	100	3	90	2	37.409
Relator Geral									37.409
81000624	26239 - Universidade Federal do Pará	28.846.0910.000Q.0002	Contribuições a Organismos Internacionais sem Exigência de Programação Específica / Exterior	F	100	3	80	2	229
Relator Geral									229
81000625	26239 - Universidade Federal do Pará	28.846.0910.00PW.0001	Contribuições a Entidades Nacionais sem Exigência de Programação Específica / Nacional	F	100	3	50	2	3.442
Relator Geral									3.442
81000626	26239 - Universidade Federal do Pará	12.368.5011.20RI.0015	Funcionamento das Instituições Federais de Educação Básica / No Estado do Pará	F	100	4	90	2	4.384
Relator Geral				F	100	3	90	2	23.361
									27.745
81000627	26239 - Universidade Federal do Pará	12.363.5012.20RI.0015	Funcionamento das Instituições da Rede Federal de Educação Profissional, Científica e Tecnológica / No Estado do Pará	F	100	4	90	2	8.302
Relator Geral				F	100	3	90	2	44.233
									52.535
81000628	26239 - Universidade Federal do Pará	12.363.5012.2994.0015	Assistência aos Estudantes das Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica / No Estado do Pará	F	100	3	90	2	13.520
Relator Geral									13.520
81000629	26239 - Universidade Federal do Pará	12.364.5013.20GK.0015	Fomento às Ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão / No Estado do Pará	F	100	3	90	2	6.007
Relator Geral									6.007
81000630	26239 - Universidade Federal do Pará	12.364.5013.20RK.0015	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior / No Estado do Pará	F	100	4	90	2	1.255
Relator Geral				F	100	3	90	2	3.069.161
									3.070.416
81000631	26239 - Universidade Federal do Pará	12.364.5013.4002.0015	Assistência ao Estudante de Ensino Superior / No Estado do Pará	F	100	3	90	2	694.021
Relator Geral									694.021

FONTE: Relatório final PLOA 2020

PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO - UFPA

18

ASPECTOS RELEVANTES

O orçamento da Instituição se constituirá de três fontes de recursos: Tesouro, Recursos Próprios e Convênios.

Os recursos do Tesouro compreendem as verbas repassadas pelo Ministério da Educação - MEC, por meio da unidade orçamentária específica, Emendas Parlamentares e TED's, ou por outros ministérios à Instituição e se constituem na principal fonte de financiamento para execução dos programas de trabalho e respectivas ações.

Os recursos próprios, na legislação, correspondem à Fonte 250 e são denominados de Recursos Não-Financeiros Diretamente Arrecadados, abrangendo os contratos de locação de áreas da Instituição (aluguéis), recebimento de taxas e emolumentos, execução de contratos de prestação de serviços a entidades públicas e privadas, diretamente pela Instituição, ou através da subcontratação ou interveniência de terceiros.

Os Convênios, na legislação, correspondem à Fonte 281, abrangendo os recursos provenientes da realização de convênios com entidades públicas, diretamente pela Instituição, ou através da subcontratação ou interveniência de terceiros.

PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO - UFPA

O orçamento da Instituição será construído a partir de programas, definidos nos Planos de Trabalho das diversas unidades, que serão desenvolvidos no âmbito da Instituição em conformidade com as diretrizes estabelecidas no Plano de Desenvolvimento da UFPA, bem como com os Programas e Ações Orçamentárias constantes na Lei Orçamentária Anual.

TABELA 2 - PROGRAMAS INSTITUCIONAIS

Nº	PROGRAMAS UFPA - 2020
01	Gestão Institucional
02	Apoio à Graduação
06	Viagens de Campo
07	Manutenção das Atividades nas Unidades Acadêmicas e Regionais
08	Extensão Universitária
10	Funcionamento de Cursos de Pós-Graduação
11	Programas Institucionais
13	Capacitação de Servidores
14	Educação à Distância
15	Manutenção das Atividades de Educação Profissional
17	Manutenção das Atividades de Educação Básica
18	Reestruturação e Modernização das IFES
19	Atividades de Assistência Estudantil
20	Tecnologia da Informação
23	Pesquisa Universitária
24	Contribuições a Organismos Nacionais
25	Atividades do Hospital Veterinário
30	Assistência ao Educando do Ensino Técnico
31	Atividades de Assistência ao Educando do Ensino Técnico
34	Assistência Estudantil - Aux. Financeiro ao Estudante
36	Ajuda de custo para moradia
37	Fomento às Ações de Ensino Pesquisa e Extensão
40	Contribuições a Organismos Internacionais

FONTE: Elaborado pelo Autor

PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO - UFPA

20

Os Programas, em termos de orçamentação, serão operacionalizados através de um elenco de Ações constituídas de Projetos, Atividades e Operações Especiais.

As Ações (Projetos e Atividades) relacionadas neste PGO estão cadastradas no Sistema Integrado de Administração Financeira (SIAFI), por meio de Planos Internos (PIs). Os PI's possuem 11 (onze) posições para cadastramento de combinações alfanuméricas que representam características específicas que devem ser analisadas.

DETALHAMENTO DOS PLANOS INTERNOS

M**0701****G****19****17****N**

PROGRAMA E
AÇÃO UFPA

CATEGORIA DE
APROPRIAÇÃO

19: Categoria - Ensino,
conforme Anexo III*

TEMA/PÚBLICO/
MODALIDADE

N: Não se aplica,
conforme Anexo IV*

METAS DO PNE

M: Meta 12 - Elevar a taxa
bruta e líquida de
matriculas na educação
superior, conforme Anexo I*

NÍVEL/ETAPA DE
ENSINO

G: Nivel - Graduação,
conforme Anexo II*

OBJETIVO ESTRATÉGICO
DO PDI

17: Prover infraestrutura adequada às
necessidades acadêmicas e
Administrativas

PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO - UFPA

COMPATIBILIDADE PPA X LOA

A Constituição Federal estabelece que o projeto de lei orçamentária deve ser elaborado de forma compatível com a lei que instituir o plano plurianual e com a lei de diretrizes orçamentária.

O Plano Plurianual (PPA), segundo a Constituição, define, de forma regionalizada, as diretrizes, os objetivos e as metas da administração pública federal para as despesas de capital, para as despesas delas decorrentes e para as despesas relativas aos programas de duração continuada (art. 165, § 1º). Ademais, especifica que nenhum investimento cuja execução ultrapasse um exercício financeiro poderá ser iniciado sem prévia inclusão no plano plurianual, ou sem lei que autorize a inclusão, sob pena de crime de responsabilidade (art. 167, § 1º).

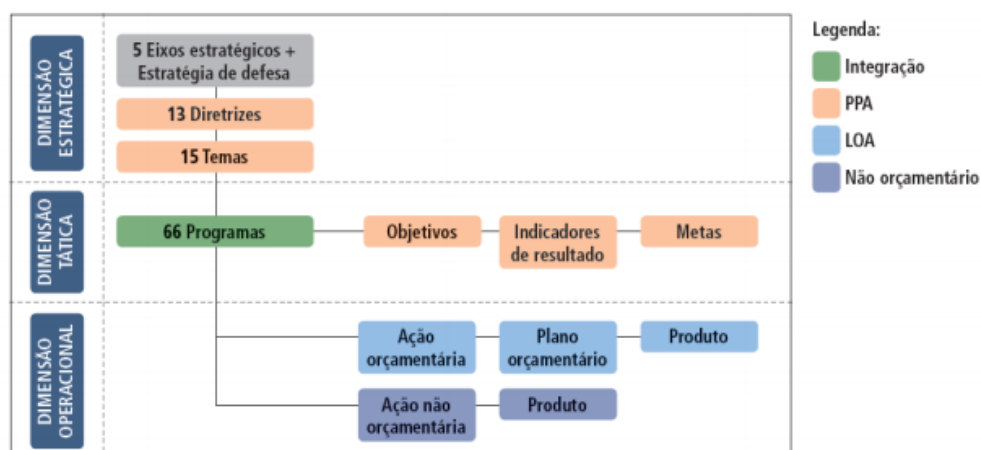
De acordo com o Poder Executivo, o PPA 2020-2023 foi elaborado tendo em vista a incorporação de três aspectos: simplificação, explicitando no projeto de lei apenas o previsto na Constituição; realismo fiscal, decorrente do arcabouço legal vigente e do contexto atual de restrição de recursos públicos; e integração com os planejamentos estratégicos dos ministérios e com a avaliação de políticas públicas, permitindo efetivar o ciclo orçamentário no governo federal.

PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO - UFPA

22

O PPA 2020-2023 traz uma mudança estrutural em relação aos modelos anteriores. Nesse contexto, o projeto apresenta duas dimensões principais: estratégica, composta por eixos estratégicos, diretrizes e temas; e tática, composta por programas, objetivos, metas e indicadores. Por sua vez, de forma complementar, tem-se a dimensão operacional, associada às ações orçamentárias, detalhadas nas leis orçamentárias anuais, bem como ações não orçamentárias, alinhadas ao planejamento estratégico de cada ministério para fins de monitoramento e avaliação dessas ações.

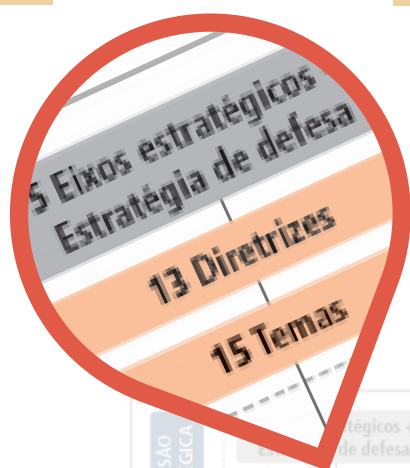
FIGURA 4 - Estrutura do PLPPA 2020-2023



FONTE: PPA 2020

23

PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO - UFPA



EIXOS ESTRATÉGICOS

- Eixo Institucional;
- Eixo Social;
- Eixo Ambiental;
- Eixo Econômico;
- Eixo de Infraestrutura;
- Estratégia de Defesa

DIRETRIZES

Orientações prioritárias do governo, alinhadas aos objetivos a serem alcançados durante a vigência do novo PPA.

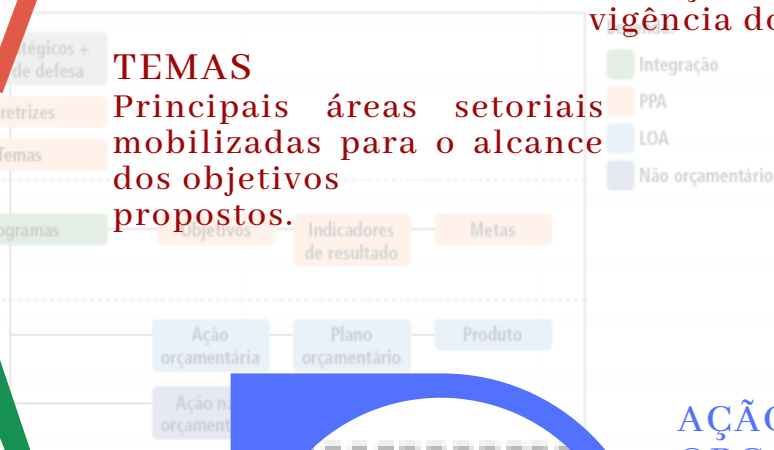
TEMAS

Principais áreas setoriais mobilizadas para o alcance dos objetivos propostos.



PROGRAMAS

Conjunto de iniciativas governamentais organizadas em função de necessidades socioeconômicas, que contém instrumentos, finalidades e fontes de financiamento.



Ação orçamentária

AÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Projeto, atividade ou operação especial em que um programa está detalhado. São segregados nas esferas Fiscal e da Seguridade e na esfera de Investimento das Empresas Estatais, com as respectivas categorias Econômicas.

PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO - UFPA

24

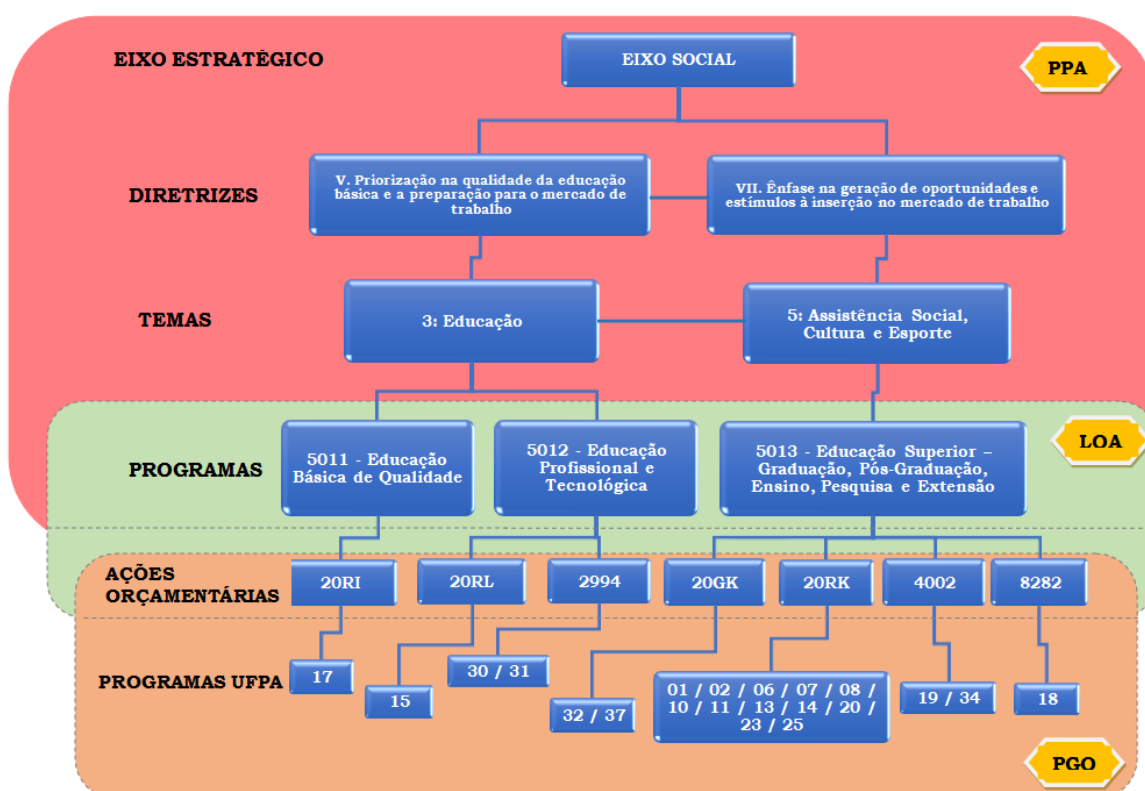
As leis orçamentárias anuais explicitam as vinculações entre ações orçamentárias e os Programas do PPA. Cada ação orçamentária estará vinculada a um único Programa, exceto as ações padronizadas.

Os Programas dividem-se em duas categorias: Finalísticos e de Gestão, assim definidos:

I - Programas Finalísticos: conjunto de ações orçamentárias e não orçamentárias de unidade responsável, suficientes para enfrentar problema da sociedade, conforme objetivos e metas; e

II - Programas de Gestão: conjunto de ações orçamentárias e não orçamentárias, que não são passíveis de associação aos programas finalísticos, relacionados à gestão da atuação governamental ou à manutenção da capacidade produtiva das empresas estatais.

INTEGRAÇÃO PPA X LOA X PGO (PROGRAMAS FINALÍSTICOS)



PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO - UFPA

COMPATIBILIDADE PDI X PDU X PGO

O planejamento deve ser considerado como circunstância essencial para a evolução de quaisquer atividades no prisma da expansão da qualidade dos serviços disponibilizados.

O Plano de Desenvolvimento Institucional - PDI, propõe-se a delinear a conjuntura de forma estratégica, a partir de uma visão de futuro, destacando rumos e oportunidades para a ação institucional e provocando as mudanças desejadas no longo prazo, a fim de que os frutos da atuação institucional da UFPA continuem a ser gerados e compartilhados com a sociedade.

O PDI da UFPA é composto pela Missão Institucional, Visão de Futuro, Perspectivas, Dimensões e pelos Objetivos Estratégicos finalísticos e de suporte.

Os objetivos constantes do PDI propiciam benefícios por servirem como orientação para a ação, motivação e comprometimento da força de trabalho e coerência na tomada de decisão.

Para possibilitar o monitoramento dos objetivos estratégicos do PDI, são estabelecidos indicadores e metas que deverão medir o desenvolvimento da estratégia. Os indicadores viabilizam o desdobramento das metas de uma ação e a reflexão sobre as formas de melhoria contínua dos processos organizacionais, sendo relevantes fontes de informação para o processo de tomada de decisão.

PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO - UFPA

26

As Iniciativas Estratégicas são programas, projetos, planos e ações apresentados para alcançar os objetivos estabelecidos e atender ao preenchimento das lacunas de desempenho existentes entre a performance atual e as metas futuras.

Prosseguindo um pouco, o posterior passo é o Planejamento Tático. Estes são planos com foco no médio prazo e com um pouco mais detalhes que o Planejamento Estratégico, mais ainda se mantendo enxutos e com certa visão holística. Na UFPA, estes são representados pelos Planos de Desenvolvimento da Unidade.

A elaboração do PDU incentiva as unidades a ponderarem sobre a sua participação na implementação da missão institucional da UFPA, desenvolvendo a estratégia definida no PDI da Instituição em planos táticos que precisarão ser avaliados com a finalidade de apoiarem a estratégia da Universidade.

É importante destacar que são apresentados, no PDU, as ações que a unidade adotará para contribuir na consecução das metas institucionais presentes no PDI da UFPA medidos por meio dos indicadores táticos.

PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO - UFPA

Sendo assim, a UFPA além de conceber um plano estratégico e um plano com desdobramentos no nível tático, necessitou produzir planejamentos operacionais, como o Plano de Gestão Orçamentária, que passaram a sustentar a gestão planejada.

Todos os referenciais apresentados precisam estar alinhados à perspectiva orçamentária consubstanciando aspectos qualitativos e quantitativos.

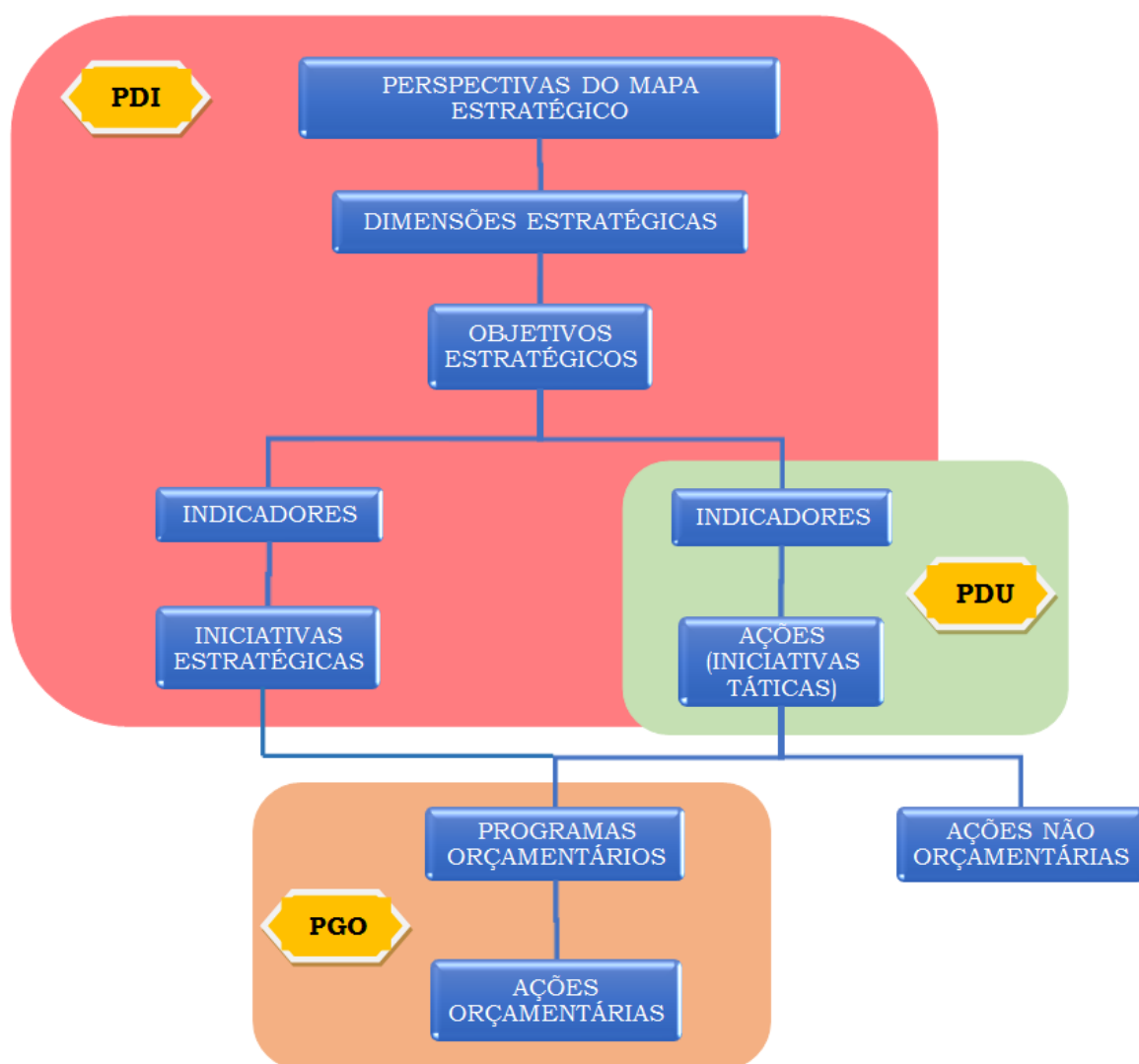
As Iniciativas Estratégicas e Ações Táticas, então, são desdobradas em Programas e Ações Orçamentárias, representadas pelas ações desenvolvidas ao longo de um exercício e que necessitam de recursos financeiros. , bem como, Ações Não Orçamentárias que representam atividades institucionais sem a incidência de recursos financeiros.

Posto isto, o Plano de Gestão Orçamentária, embora não demonstre formalmente a destinação de recursos para cada ação estratégica ou tática, garante de forma efetiva os orçamentos que possibilitam o alcance dos objetivos.

PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO - UFPA

28

INTEGRAÇÃO PDI X PDU X PGO



PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO - UFPA

PREMISSAS DO PGO

O PGO, baseado na Lei orçamentária, define, inicialmente, a aplicação de recursos pela previsão de Despesas Obrigatórias e Discricionárias.

As Despesas Obrigatórias são aquelas definidas para pagamento de Pessoal Ativo e Inativo, seus encargos e Benefícios, bem como o pagamento de sentenças judiciais transitadas em julgado tanto de pessoal como de outras despesas correntes.

As Despesas Discricionárias podem se dividir em Vinculadas e Direcionadas. As Despesas vinculadas são aquelas com destinação definida para um objetivo específico:

- Assistência Estudantil;
- Programa INCLUIR, Idioma sem Fronteiras e PROMISAES.
- Recursos da Educação básica e Profissional;
- Recursos do Hospital Veterinário.

As Despesas Direcionadas são aquelas oriundas da Matriz de Alocação de Recursos do MEC por meio da chamada “Matriz Andifes”, utilizadas principalmente para custear a instituição em seus serviços continuados de água, energia, telefonia, bem como seus contratos de serviços terceirizados (limpeza, vigilância, manutenções, etc.), isso tudo somado aos recursos para Investimentos:

PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO - UFPA

30

- Outras despesas correntes e capital (OCC);
- Capacitação;
- Contribuições à entidades;
- Ajudas de custo;

DESPESAS CORRENTES X DESPESAS DE CAPITAL

Classificam-se como despesas correntes, todas as despesas que não contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital, ou seja, que não ensejam a ampliação dos serviços prestados, nem a expansão de suas atividades. As Despesas correntes atendem a manutenção das atividades dos órgãos da administração pública.

São classificadas como despesas de capital aquelas que contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital, tais como, as relacionadas com aquisição de máquinas, equipamentos, realização de obras, aquisição de imóveis, concessão de empréstimos para investimento e participação acionária em empresas.

RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS - UFPA

LIMITES ORÇAMENTÁRIOS

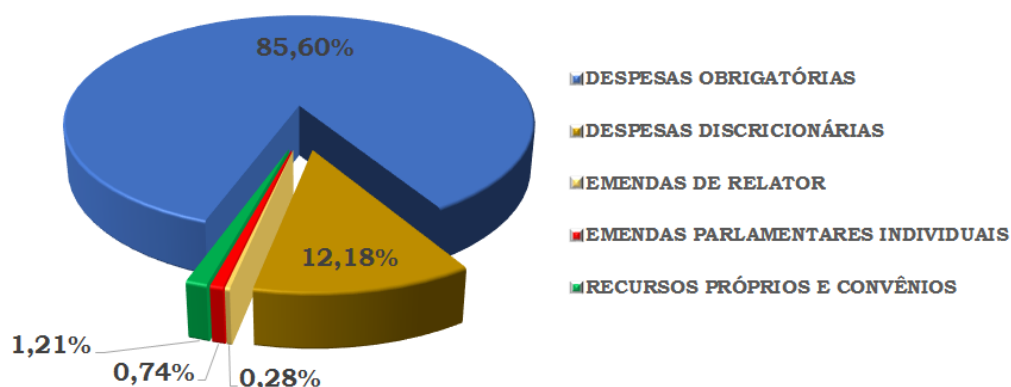
Para o exercício de 2020, baseado na Lei Nº 13.978 de 17 de janeiro de 2020 (LOA 2020), o PGO prevê a aplicação inicial de R\$ 1.364.597.777,00 alocados na UFPA. Deste total, R\$ 1.194.656.839,00 foram alocados para despesas obrigatórias e R\$ 169.940.938,00 para despesas discricionárias.

Complementando os recursos originados do Tesouro, existem os advindos de Emenda Parlamentar Individual que totalizam R\$ 10.320.000,00, bem como R\$ 3.906.701,00 advindos de emendas de relator alocados para recomposição de dotações discricionárias.

Somam-se aos recursos do Tesouro, ainda, aqueles originados da Fonte de Recursos Próprios e Convênios. Na LOA 2020, foram disponibilizados R\$ 16.858.554,00 de limite para arrecadação nas Fontes 250, 280 e 281.

Esses recursos somados, apontam um quantitativo previsto para a UFPA de R\$ 1.391.776.331,00.

GRÁFICO 1 - DISTRIBUIÇÃO PERCENTUAL - RECURSOS UFPA



RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS - UFPA

32

DESPESAS OBRIGATÓRIAS

As despesas obrigatórias representam aquelas com pessoal ativo, inativo e pensionistas de qualquer natureza, bem como benefícios obrigatórios, encargos sociais e contribuições recolhidas pelo ente às entidades de previdência.

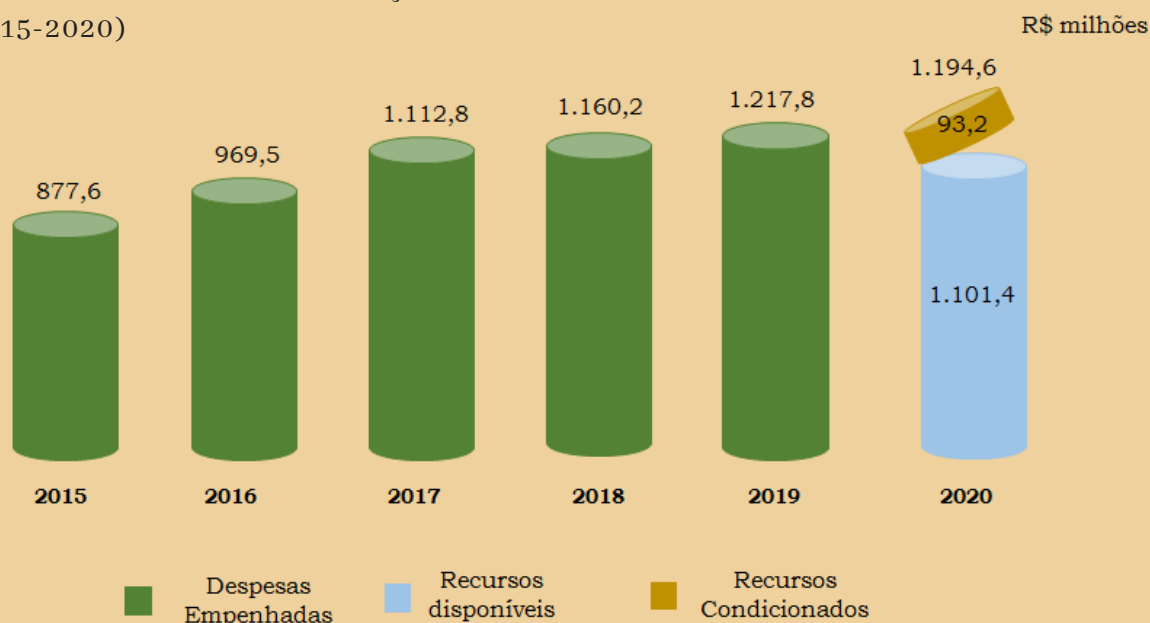
TABELA 3 - RECURSOS ALOCADOS POR AÇÃO ORÇAMENTÁRIA - DESPESAS OBRIGATÓRIAS

AÇÃO ORÇAMENTÁRIA		UO 26239	UO 93218	TOTAL
2004	ASSISTÊNCIA MÉDICA E ODONTOLÓGICA	5.396.798	2.658.124	8.054.922
20TP	ATIVOS	647.465.478		647.465.478
212B	BENEFÍCIOS OBRIGATÓRIOS	20.811.597	10.250.487	31.062.084
0181	APOSENTADORIAS E PENSÕES	300.572.520	73.137.286	373.709.806
09HB	CONTRIBUIÇÕES	127.234.133		127.234.133
0005	PRECATÓRIOS	1.000	7.129.416	7.130.416
TOTAL		1.101.481.526	93.175.313	1.194.656.839

FONTE: LOA 2020

EVOLUÇÃO HISTÓRICA

GRÁFICO 2 - RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS - DESPESAS OBRIGATÓRIAS (2015-2020)



FONTE: SIOP

33

RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS - UFPA

DESPESAS DISCRICIONÁRIAS

O principal aspecto dessas despesas, especialmente, as outras despesas correntes, é a versatilidade que o gestor possui, frente às ações do planejamento e sua decorrente execução. Essas despesas são as que concorrem convergem para o funcionamento da UFPA.

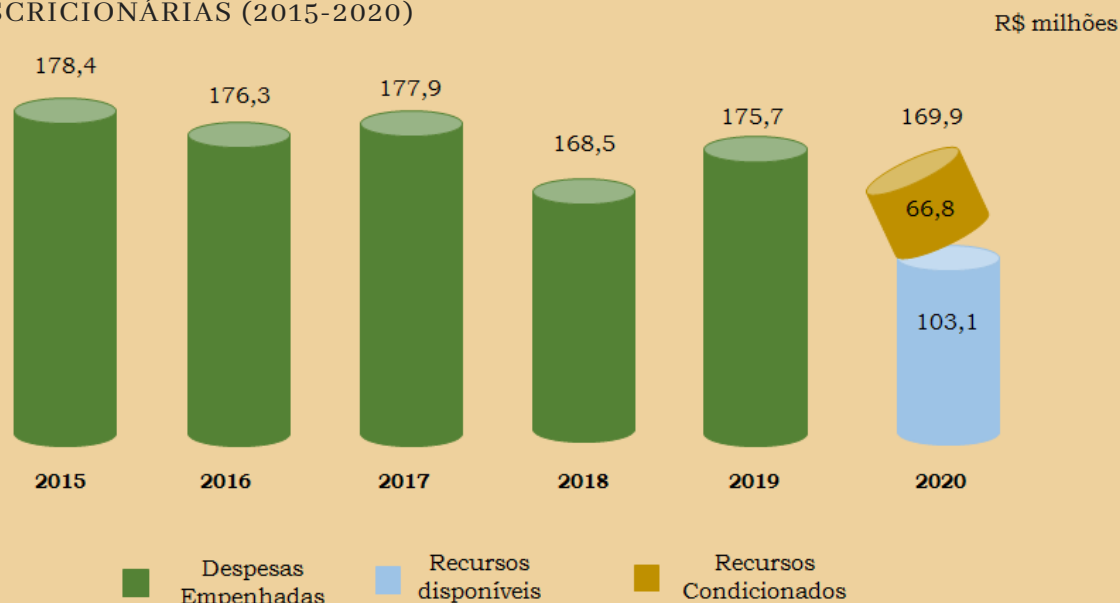
TABELA 4 - RECURSOS ALOCADOS POR AÇÃO ORÇAMENTÁRIA - DESPESAS DISCRICIONÁRIAS

DESPESAS DISCRICIONÁRIAS					R\$
AÇÃO ORÇAMENTÁRIA		UO 26239		UO 93218	
		DESPESAS CORRENTES	DESPESAS DE CAPITAL	DESPESAS CORRENTES	TOTAL
216H	AJUDA DE CUSTO	33.754		23.230	56.984
4572	CAPACITAÇÃO	933.143		642.233	1.575.376
000Q	CONTRIBUIÇÕES INTERNACIONAIS	5.725		3.940	9.665
00PW	CONTRIBUIÇÕES NACIONAIS	85.879		59.106	144.985
20RI	EDUCAÇÃO BÁSICA	582.727	109.371	401.062	1.093.160
20RL	EDUCAÇÃO TECNOLÓGICA	1.103.371	207.089	759.390	2.069.850
2994	ASSISTÊNCIA DA EDUCAÇÃO TECNOLÓGICA	337.247		232.108	569.355
20GK	FOMENTO A ENSINO, PESQUISA E EXTENSÃO	149.841		103.130	252.971
20RK	FUNCIONAMENTO DAS UNIVERSIDADES	76.557.419	31.315	52.690.171	129.278.905
4002	ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	17.311.734		11.914.695	29.226.429
8282	INVESTIMENTOS	0	5.663.258	0	5.663.258
TOTAL		97.100.840	6.011.033	66.829.065	169.940.938

FONTE: LOA 2020

EVOLUÇÃO HISTÓRICA

GRÁFICO 3 - RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS - DESPESAS DISCRICIONÁRIAS (2015-2020)



FONTE: SIOP

RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS - UFPA

34

EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS

Emenda Parlamentar Individual é aquele instrumento no qual os Deputados e Senadores acrescentam novas programações orçamentárias com o objetivo de atender as demandas das comunidades que representam. O valor das Emendas Individuais alocadas está dividido conforme Tabela 5.

TABELA 5 - RECURSOS ALOCADOS POR AÇÃO ORÇAMENTÁRIA - EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS

AUTOR	NUMERO DA EMENDA	AÇÃO ORÇAMENTÁRIA	GND	VALOR DA EMENDA	PROJETOS ATENDIDOS
AIRTON FALEIRO	3901 0008	8282	4 - capital	R\$ 600.000,00	Construção de Auditório no campus de Altamira e Subestação no campus de Tucuruí
EDMILSON RODRIGUES	3087 0002	8282	4 - capital	R\$ 530.000,00	Ações dos campi de Breves, Abaetetuba e Cametá; e as atividades da Escola de Música
EDMILSON RODRIGUES	3087 0020	20GK	3 - corrente	R\$ 4.390.000,00	Ações de ensino , pesquisa e extensão
JOAQUIM PASSARINHO	3692 0004	20GK	3 - corrente	R\$ 200.000,00	Fortalecer os estudos de gastronomia.
JOAQUIM PASSARINHO	3692 0010	20GK	3 - corrente	R\$ 200.000,00	Apoio a projetos de ensino e pesquisas em Oncologia.
JOSÉ PRIANTE	3260 0003	20GK	3 - corrente	R\$ 300.000,00	Apoio ao longa-metragem em documentário "PORTO CARIBE".
JOSÉ PRIANTE	3260 0008	20GK	3 - corrente	R\$ 250.000,00	Projeto RUY BARATA - 100 ANOS
BETO FARO	2152 0007	8282	4 - capital	R\$ 500.000,00	Apoio à UFPA
NILSON PINTO	3492 0001	20GK	3 - corrente	R\$ 250.000,00	Apoio ao longa-metragem em documentário "PORTO CARIBE".
NILSON PINTO	3492 0003	8282	4 - capital	R\$ 200.000,00	Atender ao centro de Memória da Amazônia
NILSON PINTO	3492 0005	8282	4 - capital	R\$ 500.000,00	Apoio à UFPA
PAULO ROCHA	3796 0003	8282	4 - capital	R\$ 1.000.000,00	Apoiar a construção do prédio do Cinema, Livraria e Editora da UFPA
PAULO ROCHA	3796 0008	20GK	3 - corrente	R\$ 1.000.000,00	Apoio à UFPA
WAGNER BACKER	4187 0023	20GK	3 - corrente	R\$ 300.000,00	ESTUDO DE CASO DE UMA COMUNIDADE RIBEIRINHA À JUSANTE DA USINA HIDRELÉTRICA (UHE) DE TUCURUÍ.
PAULO TEIXEIRA	2534 0002	20RK	3 - corrente	R\$ 100.000,00	Projeto "ATLAS DAS CONDIÇÕES DA MORADIA POPULAR E EXPERIÊNCIAS ATHIS NO BRASIL"
TOTAL				R\$ 10.320.000,00	

FONTE: LOA 2020

RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS - UFPA

EMENDAS DE RELATOR

As Emenda de Relator são feitas pelo deputado ou senador que, naquele determinado ano, foi escolhido para produzir o parecer final sobre o Orçamento - o chamado relatório geral. Esse instrumento serve para introduzir alterações, geralmente de caráter técnico, no projeto de lei orçamentária.

Em 2020, essa ferramenta foi utilizada, também, para recompor dotações orçamentárias que, por motivos técnicos, não puderam ser dispostas na unidade de origem.

TABELA 6 - RECURSOS ALOCADOS POR AÇÃO ORÇAMENTÁRIA - EMENDAS DE RELATOR

	AÇÃO ORÇAMENTÁRIA	GND	VALOR DA EMENDA
216H	AJUDA DE CUSTO	3 - corrente	R\$ 1.377
4572	CAPACITAÇÃO	3 - corrente	R\$ 37.409
000Q	CONTRIBUIÇÕES INTERNACIONAIS	3 - corrente	R\$ 229
00PW	CONTRIBUIÇÕES NACIONAIS	3 - corrente	R\$ 3.442
20RI	EDUCAÇÃO BÁSICA	3 - corrente	R\$ 23.361
20RI	EDUCAÇÃO BÁSICA	4 - capital	R\$ 4.384
20RL	EDUCAÇÃO TECNOLÓGICA	3 - corrente	R\$ 44.233
20RL	EDUCAÇÃO TECNOLÓGICA	4 - capital	R\$ 8.302
2994	ASSISTÊNCIA DA EDUCAÇÃO TECNOLÓGICA	3 - corrente	R\$ 13.520
20GK	FOMENTO A ENSINO, PESQUISA E EXTENSÃO	3 - corrente	R\$ 6.007
20RK	FUNCIONAMENTO DAS UNIVERSIDADES	3 - corrente	R\$ 3.069.161
20RK	FUNCIONAMENTO DAS UNIVERSIDADES	4 - capital	R\$ 1.255
4002	ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	3 - corrente	R\$ 694.021
TOTAL			R\$ 3.906.701

FONTE: LOA 2020

RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS - UFPA

36

RECURSOS PRÓPRIOS E CONVÊNIOS

São aqueles recursos que dependem do esforço de captação de receita pelas diversas Unidades da UFPA. Os recursos próprios são os arrecadados por meio da prestação de serviços como: realização de cursos e concursos, pagamentos de inscrição de mestrados, comercialização de livros pela Editora Universitária, registro de diplomas e emissão de documentos, locação de espaços físicos, dentre outras. Os Convênios são acordos firmados entre um ente da administração pública de qualquer espécie, seja com outro órgão público ou uma entidade particular, para a realização de objetivos em comum de ambos os partícipes.

TABELA 7 - ORÇAMENTO PREVISTO PARA EXECUÇÃO DE RECURSOS ARRECADADOS

	FONTE DE RECURSO	DESPESAS CORRENTES	DESPESAS DE CAPITAL	TOTAL
250	Recursos Próprios Não-Financeiros - Contratos	15.689.052		15.689.052
280	Recursos Próprios Financeiros	162.074		162.074
281	Recursos de Convênios	883.927	123.501	1.007.428
	TOTAL	16.735.053	123.501	16.858.554

FONTE: LOA 2020

Na LOA 2020, foram disponibilizados R\$ 16.858.554,00 de limite para arrecadação nas Fontes 250, 280 e 281, conforme se verifica na Tabela 7. Dessa forma, espera-se uma atitude mais proativa por parte dos setores que necessitam de recursos extras para a consecução de suas atividades.

ALOCAÇÕES
ORÇAMENTÁRIAS

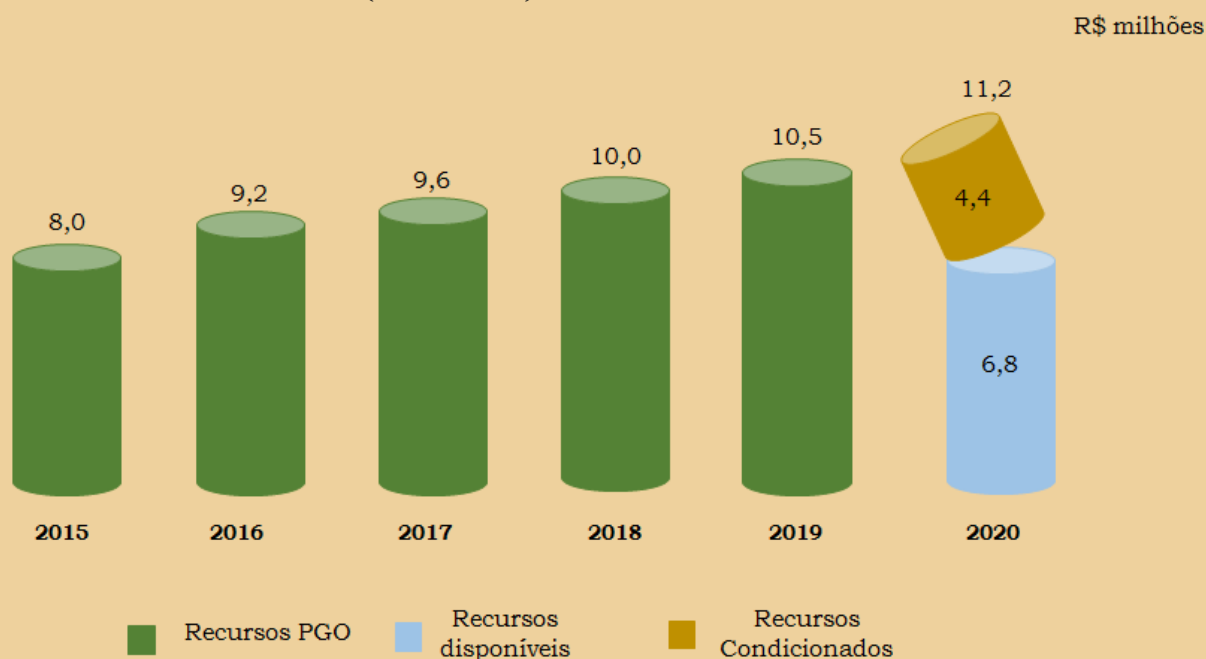
MANUTENÇÃO BÁSICA DAS UNIDADES ACADÊMICAS

São aqueles recursos disponibilizados às Unidades Acadêmicas para sua manutenção essencial. Dentre as principais ações, encontra-se a conservação da infraestrutura, aquisição de materiais de consumo e de tecnologia da informação, bem como para custear as atividades acadêmicas com viagens e auxílios. No PGO 2020, foi disponibilizado R\$ 11.206.114,00 para essa atuação. Os valores detalhados por unidade acadêmica e planos internos constam no Anexo - Detalhamento por Unidades, que encontra-se no site da PROPLAN no link:

<http://www.proplan.ufpa.br/index.php/component/content/article?id=220>

EVOLUÇÃO HISTÓRICA

GRÁFICO 4 - RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS - MANUTENÇÃO BÁSICA DAS UNIDADES ACADÊMICAS (2015-2020)



ALOCAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

38

GESTÃO DE CONTRATOS FIXOS

Os fundamentos para alocação dos recursos para a UGR de “Gestão de Contratos”, sem perda na manutenção das atividades institucionais principais, e, sobretudo, mantendo-se a descentralização orçamentária definida para as unidades acadêmicas, utilizaram como bases essenciais:

- Detalhamento da execução histórica de cada contrato da universidade com identificação de pontos de melhoria;
- Projeção dos valores com base nos dissídios trabalhistas e reajustes contratuais;
- Priorização dos principais contratos de serviços continuados essenciais (energia, limpeza, vigilância, portaria, etc.);
- Mudanças estruturais (rede lógica, cabeamento, incremento na limpeza, energia elétrica, etc) para ocupação de espaços novos.

A Tabela 8 demonstra que, no PGO 2020, os principais contratos alocados somam R\$ 81.138.782,00.

ALOCAÇÕES
ORÇAMENTÁRIASTABELA 8 - ORÇAMENTO PREVISTO PARA EXECUÇÃO DE CONTRATOS
FIXOS

CONTRATOS	VALOR
MANUTENÇÃO DOS ELEVADORES	750.000
SERVIÇO DE PUBLICIDADE LEGAL - RADIOBRÁS	100.000
SERVIÇOS COM A EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS	120.000
IMPrensa NACIONAL	300.000
LOCAÇÃO DE MÁQUINAS COPIADORAS	111.678
FORNECIMENTO DE ÁGUA CANALIZADA - COSANPA	600.000
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE TELEFONIA FIXA	450.000
COLETA DE RESÍDUOS DE SERVIÇOS DE SAÚDE	350.000
MANUTENÇÃO DO SISTEMA DE TELEFONIA	200.000
SERVIÇOS TERCEIRIZADOS DE TRANSPORTES	2.269.469
MANUTENÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE REFRIGERAÇÃO	800.000
SERVIÇOS DE MANUTENÇÕES PREDITIVAS	2.344.605
SERVIÇOS TERCEIRIZADOS DE VIGILÂNCIA	24.630.253
MONITORAMENTO E SISTEMAS DE ALARME	816.323
SERVIÇOS TERCEIRIZADOS DE PORTARIA	2.034.297
CONTRATO PARA VIAGENS INTERNACIONAIS	70.000
MANUTENÇÃO DE EQUIPAMENTOS ODONTOLÓGICOS	150.000
GERENCIAMENTO DE FROTA	2.950.000
MARCAS E PATENTES	125.000
GESTÃO DE OUVIDORIAS	3.700
ANUIDADES DE ASSOCIAÇÕES E AFINS	6.765
SERVIÇOS DE LIMPEZA, ASSEIO E CONSERVAÇÃO	12.677.967
CONTRATO DE ALUGUEL - CAMPUS DE ANANINDEUA	600.000
DESPESAS COM ENERGIA ELÉTRICA DA UFPA	27.000.000
MANUTENÇÃO E RECARGA DOS EXTINTORES DA UFPA	80.000
LICENCIAMENTO DE VEÍCULOS - DETRAN	35.000
SOCIEDADE PARANAENSE DE CULTURA - SISTEMA PERGAMUM	13.404
MANUTENÇÃO PREVENTIVA DE ENERGIA REDE METROBEL	84.000
MANUTENÇÃO PREVENTIVA DA CLIMATIZAÇÃO DA REDE METROBEL	48.000
MANUTENÇÃO DO SIGAA	480.000
CONVÊNIO COM A PRODEPA	780.000
CONTRIBUIÇÃO À ANDIFES	98.427
CONTRIBUIÇÕES E ANUIDADES DIVERSAS	50.000
CONTRIBUIÇÕES A ORGANISMOS INTERNACIONAIS	9.894
TOTAL	81.138.782

FONTE: PROPLAN/PROAD/PREFEITURA/CTIC

ALOCAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

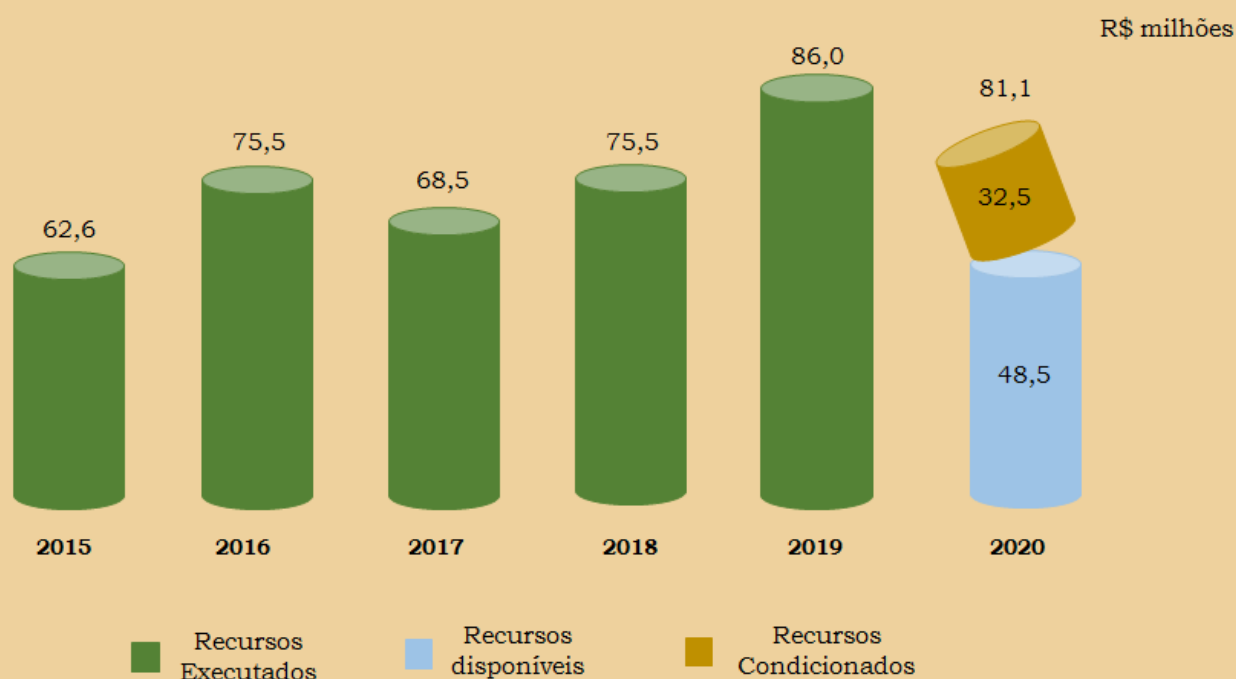
40

Os valores detalhados por planos internos constam no Anexo - Detalhamento por Unidades, que encontra-se no site da PROPLAN no link:

<http://www.proplan.ufpa.br/index.php/component/content/article?id=220>

EVOLUÇÃO HISTÓRICA

GRÁFICO 5 - RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS - CONTRATOS FIXOS (2015-2020)



FONTE: TESOIRO GERENCIAL

41

ALOCAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

PROGRAMAS INSTITUCIONAIS - DESPESAS CORRENTES

O PGO 2020 aloca recursos para programas institucionais estruturados na elaboração e execução de políticas de promoção do ensino, da pesquisa e da extensão – em diferentes contextos e áreas de conhecimento, como, por exemplo LABINFRA, PIBIC e PIBEX , bem como para Ações Estratégicas que contribuam diretamente para o alcance dos objetivos estratégicos da UFPA.

O fomento destes programas contribui para conduzir a mudanças significativas nos processos de ensino e aprendizagem, colaborar efetivamente para a formação profissional de estudantes e professores e fortalecer os atos de aprender, de ensinar e de formar profissionais e cidadãos.

ALOCAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

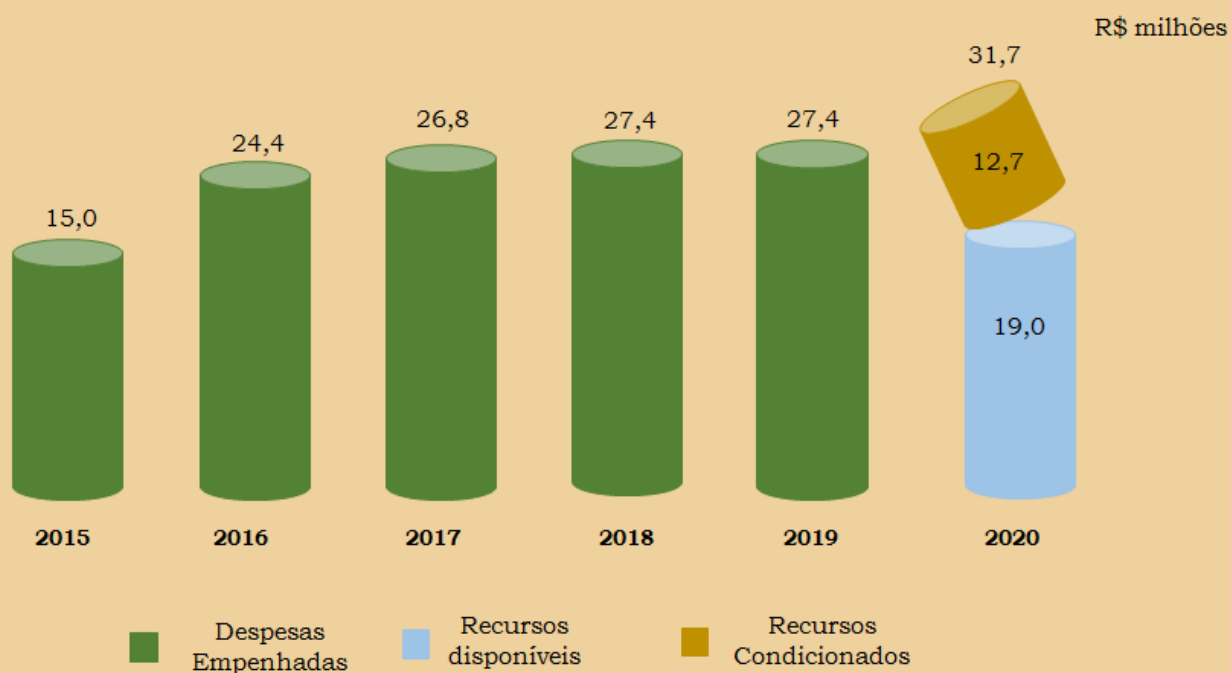
42

Os valores detalhados por planos internos constam no Anexo - Detalhamento por Unidades, que encontra-se no site da PROPLAN no link:

<http://www.proplan.ufpa.br/index.php/component/content/article?id=220>

EVOLUÇÃO HISTÓRICA

GRÁFICO 6 - RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS - PROGRAMAS INSTITUCIONAIS
(2015-2020)



ALOCAÇÕES
ORÇAMENTÁRIAS

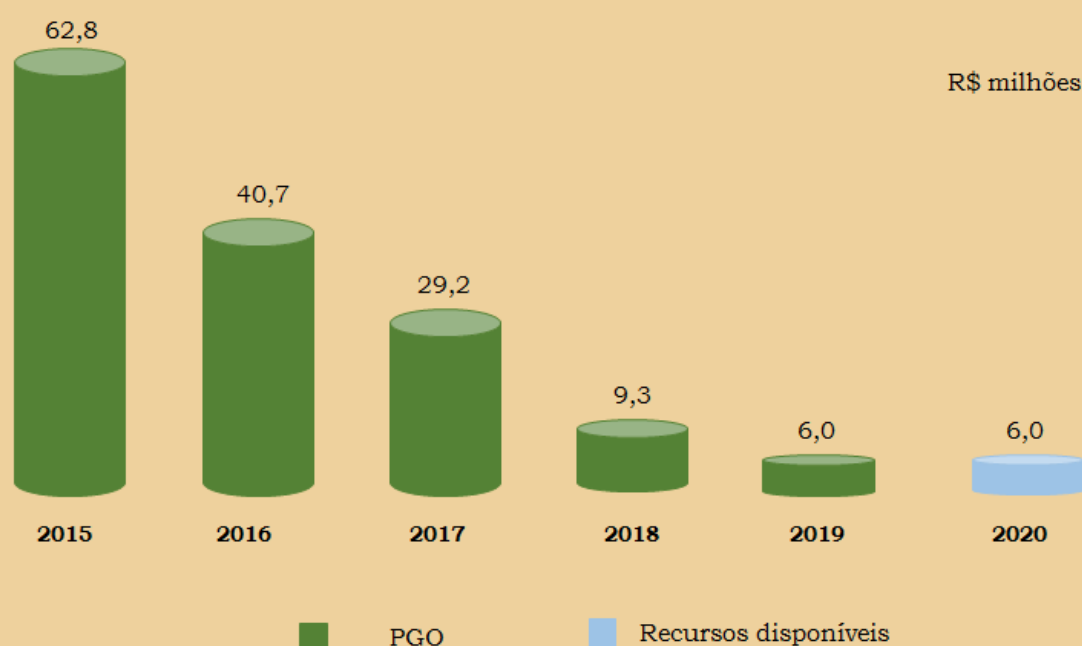
ORÇAMENTO DE CAPITAL - INVESTIMENTOS

O orçamento de capital é aquele destinado basicamente a ampliação e reestruturação da universidade, com a execução de obras e aquisição de equipamentos.

Nos últimos anos, essas despesas foram reduzidas em mais de 80%. De cerca de R\$ 62 milhões, em 2015, reduziram-se para pouco mais de R\$ 6 milhões em 2020. Essa tendência pode conduzir a inferências sobre o possível sucateamento do aparato tecnológico, bem como estagnar o processo de expansão da universidade. Entretanto, a UFPA tem buscado mecanismos alternativos de financiamento dessas e de outras de suas demandas, principalmente pela negociação de Emendas Parlamentares, como também pela captação de recursos próprios.

EVOLUÇÃO HISTÓRICA

GRÁFICO 7 - RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS - ORÇAMENTO DE CAPITAL (2015-2020)



ALOCAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

44

ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL

Os programas de assistência estudantil da UFPA são apoiados pelo Plano Nacional de Assistência Estudantil (Pnaes) do Ministério da Educação.

O Pnaes apóia a permanência de estudantes de baixa renda matriculados em cursos de graduação presencial das instituições federais de ensino superior. O objetivo é viabilizar a igualdade de oportunidades entre todos os estudantes e contribuir para a melhoria do desempenho acadêmico, a partir de medidas que buscam combater situações de repetência e evasão.

O programa oferece assistência à moradia estudantil, alimentação, transporte, à saúde, inclusão digital, cultura, esporte, creche e apoio pedagógico.

45

ALOCAÇÕES
ORÇAMENTÁRIAS

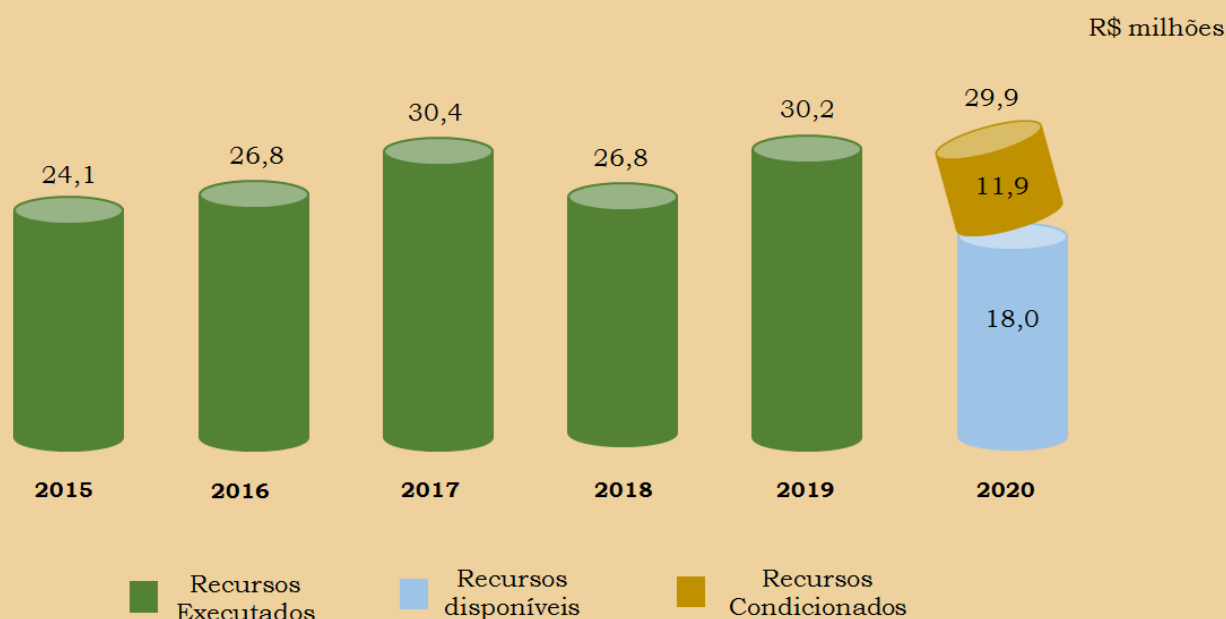
No PGO 2020 foram alocados para essa atuação R\$ 29.920.450,00, nessa Ação Orçamentária respectiva, distribuídos entre a SUPERINTENDÊNCIA DE ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL (SAEST), PROEG, PROEX E PROPESP.

Os valores detalhados por planos internos constam no Anexo - Detalhamento por Unidades, que encontra-se no site da PROPLAN no link:

<http://www.proplan.ufpa.br/index.php/component/content/article?id=220>

EVOLUÇÃO HISTÓRICA

GRÁFICO 8 - RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS - ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL - PNAES (2015-2020)



ALOCAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

46

CAPACITAÇÃO DE SERVIDORES

Neste momento, existe uma predisposição nacional de racionalização de despesas. Contudo, é essencial ter atenção e saber compreender onde e como deve haver a diminuição de despesas. Observamos que despesas afetas à capacitação (participação em cursos, congressos, seminários e eventos afins) poderão ser efetivadas, em particular quando conectadas a ações destinadas a redução de gastos. No PGO 2020 foram alocados para essa atuação R\$ 1.612.785,00, na Ação Orçamentária respectiva,

Os valores detalhados por planos internos constam no Anexo - Detalhamento por Unidades, que encontra-se no site da PROPLAN no link:

<http://www.proplan.ufpa.br/index.php/component/content/article?id=220>

EVOLUÇÃO HISTÓRICA

GRÁFICO 9 - RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS - CAPACITAÇÃO DE SERVIDORES
(2015-2020)

