



---

# **Universidade de Brasília: Execução Orçamentária 2018 e Projeto de Lei Orçamentária Anual (PLOA) 2019**

**Decanato de Planejamento, Orçamento e Avaliação Institucional (DPO)**

**06/12/2018**

**Equipe técnica responsável:**

DPO/DAI

DPO/DOR

DPO/Assessoria

## **PLOA 2018**

O presente relatório apresenta informações relativas à Execução Orçamentária da UnB de 2018, ao Projeto de Lei Orçamentária do ano de 2019 e à Proposta de Nova Matriz de partição dos recursos do Orçamento Programa Interno (OPI) de Outras Despesas Correntes e Capital (ODC) entre as unidades acadêmicas e administrativas da UnB.

Para isso, o documento está organizado da seguinte forma:

1. Execução em 2018;
2. Panorama Orçamentário da UnB baseado no PLOA 2019;
3. Proposta de Matriz de Partição de Recursos para o ano de 2019;
4. Estimativa de despesas para o ano de 2019.

## 1. EXECUÇÃO EM 2018

A Tabela 1 demonstra o percentual de execução das Ações discricionárias da UnB até 30 de novembro de 2018. Percebe-se que 95% do crédito foi empenhado, ficando com execução abaixo de 100% apenas as ações com fonte 8250, devido à insuficiência de arrecadação até a presente data, e a Ação 00PW (Entidades Nacionais).

Tabela 1: Execução das ações orçamentárias da UnB 2018

R\$

UO	Gnd	Ação Governo	Fonte SOF	DOTACAO INICIAL	DOTACAO ATUALIZADA	CREDITO DISPONIVEL	DESPESAS EMPENHADAS	% EMP/DOT ATU	DESPESAS LIQUIDADAS
26271	4 INV	20RK FUNCIONAMENTO	8100	8.211.806	8.211.806	251.915	7.959.891	97%	1.998.118
			8250	20.000.000	9.920.000	113.278	9.806.722	99%	1.603.269
		00OQ ORGANISMOS INTERNACIONAIS	0100	20.000	35.000	-	35.000	100%	17.691
		00PW ENTIDADES NACIONAIS	0100	100.000	100.000	10.000	90.000	90%	78.711
	20GK FOMENTO	8100	4.620.000	4.620.000	896	4.619.104	100%	2.060.591	
	3 ODC	20RK FUNCIONAMENTO	8100	100.229.881	100.214.881	17.013	100.197.868	100%	85.654.584
			8250	89.912.550	89.992.550	12.111.520	77.881.030	87%	52.398.872
		8280	2.784.639	10.000	10.000	-	0%	-	
		8650	-	12.774.639	-	12.774.639	100%	1.925.920	
		212H P&D bas OS	8250	10.000	10.000	-	10.000	100%	-
		216H AJUDA DE CUSTO	8250	21.600	21.600	21.600	-	0%	-
	4002 ASSISTENCIA AO ESTUDANTE	0100	30.980.370	30.980.370	-	30.980.370	100%	19.639.217	
4572 CAPACITACAO DE SERVIDORES	8100	1.250.000	1.250.000	-	1.250.000	100%	607.142		
<b>Total</b>				<b>258.140.846</b>	<b>258.140.846</b>	<b>12.536.222</b>	<b>245.604.624</b>	<b>95%</b>	<b>165.984.117</b>

Obs: alterações orçamentárias realizadas no decorrer do ano de 2018: 1) cancelamento de R\$ 10.080.000,00 em investimento na Fonte de Recursos Próprios Não Financeiros (Fonte 0250); 2) suplementação em R\$ 15 mil na Ação 00OQ – Organismos Internacionais; cancelamento de R\$ 2,77 milhões na Fonte 8280 – Fonte de Recursos Próprios Financeiros, pela impossibilidade de execução nessa Fonte.

A Tabela 2 revela execução de 95% dos recursos destinados a emendas parlamentares individuais. No caso da Emenda 22, cabe ressaltar que a mesma não constava da LOA inicial da UnB e foi descentralizada para a Universidade apenas em novembro de 2018. Assim, aguarda-se liberação de cota de limite orçamentário para possibilitar sua execução, orientada para apoio ao desenvolvimento de pesquisa.

Tabela 2: Execução das emendas parlamentares individuais da UnB – Ano 2018

R\$ 1,00

UO	Ação Governo	Autor Emendas Orçamento	Unidade	Fonte	GND	DOTACAO INICIAL	DOTACAO ATUALIZADA	CREDITO DISPONIVEL	DESPESAS EMPENHADAS	% EMPENHADO
26271	20GK FOMENTO	PAULO TEIXEIRA / EMENDA 22		8188	3 ODC	-	150.000	150.000	-	0%
		ERIKA KOKAY / EMENDA 20	CAL	8188	4 INV	150.000	150.000	2.200	147.800	99%
			CEAM	8188	3 ODC	300.000	300.000	-	300.000	100%
		LUIZA ERUNDINA / EMENDA 21	CEAM	8188	3 ODC	500.000	500.000	-	500.000	100%
	ROMARIO / EMENDA 8	FS	8188	4 INV	250.000	250.000	100	249.900	100%	
	AUGUSTO CARVALHO / EMENDA 3	FCE	8188	3 ODC	700.000	700.000	-	700.000	100%	
	CRISTOVAM BUARQUE / EMENDA 15	CEAM	8188	3 ODC	400.000	400.000	-	400.000	100%	
	CRISTOVAM BUARQUE / EMENDA 16	CEAM	8188	3 ODC	600.000	600.000	-	600.000	100%	
	CRISTOVAM BUARQUE / EMENDA 17	NEUZA MELLER	8188	4 INV	350.000	350.000	12.665	337.335	96%	
	SARAINA FELIPE / EMENDA 9	FS	8188	4 INV	200.000	200.000	78	199.922	100%	
<b>Total</b>						<b>3.450.000</b>	<b>3.600.000</b>	<b>165.043</b>	<b>3.434.957</b>	<b>95%</b>

As Tabelas 3 e 4 mostram a alocação do crédito orçamentário proveniente de custos indiretos, em observância à Resolução CAD nº 45/2014.

Na Tabela 3 são apresentados os recursos já repassados às unidades, discriminados por unidade arrecadadora, no ano de 2018 e por Origem - DOR/UnB (Arrecadação Fonte 250) ou Origem TED - Ressarcidos em 2018.

Tabela 3: Alocação de arrecadação e ressarcimento dos custos indiretos de TED – Ano 2018

R\$ 1,00

1) Origem DOR/FUB		2) Origem TED - Ressarcidos em 2018			
UGR	Valor	Projeto	Órgão Descentralizador	Valor (Ressarcimento)	SEI
FGA	16.583	Realização de Eventos na Área Espacial	AEB	7.955	23106.133728/2017-91;23106.068474/2017-22
		Desenvolver Pesquisa e Sistema na área de segurança de informação referente a assinaturas digitais	ITI	2.420	23106.007619/2018-08
			ITI	5.140	23106.044122/2018-62
FCE	17.792				
FACE	396.033	Transferência de crédito orçamentário destinado a desenvolvimento de metodologias de gestão de desempenho humano por competência e de dimensionamento da força de trabalho via termo de cooperação técnica entre conab e UnB 4ª parcela	CONAB	100.931	23106.006030/2018-84
PPGA	49.897	Mestrado Profissional em Administração Pública	AGU	50.395	23106.133728/2017-91;23106.068474/2017-22
			INEP	2.560	23106.128103/2017-15
DEPTO.ECONOMIA	176.160				
FCI	18.083				
IE	48.386				
IB	-				
IH	30.465				
IL	58.895	Cooperação Técnica para capacitação e desenvolvimento no ensino de língua inglesa para os servidores da Escola Nacional de Administração Pública - ENAP	ENAP	1.275	23106.037029/2018-00
		Custear as despesas com a realização de capacitação e desenvolvimento o ensino de língua inglesa para os servidores e militares	Ministério da Defesa	3.560	23106.044122/2018-62
FAU	29.420				
FT	80.349	Pesquisa Aplicada ao Desenvolvimento de Sistemas de Softwares Seguros	ABIN	50.000	23106.135584/2017-15
		Pesquisa Aplicada à estruturação de serviços de acesso, transferência e mineração de informações de desenvolvimento social da Secret Nac de Assist Social do MDS	MDS	26.970	23106.152090/2017-97
		Pesquisa Aplicada em Planejamento Estratégico, Gestão de Riscos Corporativos e Gestão da Informação Corporativa no âmbito das competências da Diretoria de Planejamento e Gestão do MPOG	MPOG	15.000	23106.152084/2017-30
FS	80.349				
DPTO.ODT	-				
FE	30.210				
IP	41.286				
IdA	133.988				
FAC	10.882				
CDT	1.309				
CEAM	1.104.742	Pacto Nacional pela Alfabetização na Idade Certa 2017	SPO/MEC	510.377	23106.133728/2017-91;23106.068474/2017-22
		Criar Rede de Observatórios das Políticas de Promoção da Equidade em Saúde p/SUS	FNS	357.813	23106.128103/2017-18
		Desenvolvimento do projeto aperfeiçoamento do SUS/atenção especializada em saúde mental p/a capacitação em atenção à saúde mental.	FNS	54.839	23106.158639/2017-57
		Projeto de Extensão para Desenvolvimento de Técnicas e Ferramentas de Dimensionamento da Força de Trabalho da Administração Pública Federal	MPDG	59.749	23106.057060/2018-59 23106.050497/2018-61
IG	332.549				
CPCE	940				
IQ	1.664				
FAV	6.812				
FEF	32.447				
FD	64.033	Desenvolvimento de aprendizado de máquina, repasse dos custos indiretos	STF	22.873	23106.044122/2018-62
IREL	14.874				
IPOL	37.053				
ICS	4.381				
FM	8.292				
FUP	2.277	Formação continuada para educadores das áreas de Reforma Agrária - Educação do Campo, Agroecologia, e Projeto Pedagógico das escolas do campo	INCRA	35.000	23106.149890/2017-21
PPGT	-				
CDS	-				
CET	-				
<b>Total</b>	<b>2.830.153</b>			<b>1.306.857</b>	

Na Tabela 4 apresentam-se custos indiretos originários de TED que ainda aguardam a liberação de recurso financeiro por parte do órgão concedente. Por essa razão, as unidades não receberam os recursos no ano de 2018.

Tabela 4: Custos Indiretos referentes a TED ainda não ressarcidos - Anos 2017 e 2018

Projeto	Órgão	Centro de Custo	Valor TED	Valor Unidade
III Congresso Nacional do Projeto Rondon na UnB	Minst Defesa	DEX	100.000	3.227
Suporte Tecnológico e Manutenção das plataformas Moodle	SPO/MEC	CEAM	123.632	7.671
Execução do Projeto de Pesquisa e Inovação Social de um Observatório das Migrações Interno no Brasil	MTPS	CEPPAC	539.910	38.755
Revisão Metodol dos Processos e Normativos de identificação de imóveis da União	MPOG	GEA	202.400	13.200
Seminários Regionais formativos sobre educação nas áreas de Reforma agrária.	INCRA	FUP	110.000	55.000
Reconhecimento do Repente como Patrimônio Cultural Brasileiro	IPHAN	DAN	288.999	18.848
10º Congresso Brasileiro de Agroecologia	INCRA	FAV	100.000	50.000
Produção Radiofônica Educativa e Conexões Culturais	MINC	FAC	135.959	9.477
Desenvolvimento e implementação do Laboratório de Certificação de Equipamentos Eletromédicos da Universidade de Brasília/UnB		FT/CDT	409.662	65.833
Projeto de pesquisa em aprendizado de máquina, gamificação e métodos ágeis para apropriação tecnológica de plataforma de participação social	MDH	FGA/CDT	470.100	30.550
Fomentar Estratégias de Formação, Planejamento e Dimensionamento da Força de Trabalho dos Profissionais de Saúde	FNS	FM	490.000	161.298
Análises, estudos e apoio ao planejamento, a regionalização e a articulação entre os entes Federados Frente à Gestão do SUS	FNS	GPP/FACE	1.473.933	91.960
Aprimoramento da articulação interfederativa e da gestão compartilhada do sistema único de saúde - SUS	FNS	GPP/FACE	309.546	15.000
Estratégias de Empoderamento de Adolescentes e Jovens em Situação de Vulnerabilidade Social	FNS	CEAM	1.310.000	51.313
Programa/Projeto Aperfeiçoamento do SUS/Educação e /Formação em Saúde para Promover e Qualificação e Educação Permanente dos Profissionais da saúde do SUS.	FNS	CEAM/NESP	1.000.000	83.333
<b>Total 2017</b>			<b>7.064.141</b>	<b>695.466</b>
Projeto	Órgão	Centro de Custo	Valor TED	Valor Unidade
DESCENTRALIZACAO ORCAMENTARIA PARA ATENDER AO TED 3692 FIRMADO COM A FUB/UNB - MESTRADO PROFISSIONAL EM ADMINISTRACAO PUBLICA - PARCELA 2018.	INEP	ADM/FACE	204.762	26.701
DESENT. DE CRÉDITOS REF. TED Nº 02/2018 FIRMADO COM A FUB/UNB. 8º FÓRUM MUNDIAL DA ÁGUA	ANA	ENC	1.527.771	41.793
Curso de Aperfeiçoamento Educação, Pobreza e Desigualdade Social, processo SEI: 23106.081616/2017-47.	SPO-MEC	DEX	43.944	11.507
PARA ATENDER DESPESAS COM O TED N. 002/2018,SOB O TITULO: ESCOLA DE APP: ENFRENTAMENTO A VIOLENCIA ONLINE CONTRA MENINAS - PROC: 00036.000500/2018-71.	MDH/SPM	FAC	245.100	14.050
Projeto de Pesquisa, Desenvolvimento e Inovação para a Automação de Serviços Públicos no âmbito da Jornada da Transformação dos Serviços". Data de Vigência: 01/01/2018 a 31/12/2018.	MPDG	FGA/CDT	189.964	69.899
TED 6154 PACTO NACIONAL PELA ALFABETIZAÇÃO NA IDADE CERTA	SPO/MEC	CEAM	1.531.131	127.594
PROCESSO: 55000.001870/2017-44. /// INTERESSADO: SDR/SEAD/CC/PR UNB./CC/PR. ASSUNTO: TED - AVALIAÇÃO E MONITORAMENTO DO PROJETO DOM HELDER CÂMARA. DESCENT. ORÇAMENTÁRIA, CONFORME DESPACHO SPG Nº SEI 0407521.	MDA	FUP	8.621.401	507.010
P/ DSP C/ A CAPACITAÇÃO E DESENVOLVIMENTO NO ENSINO DE LÍNGUA INGLESA PARA OS SERVIDORES E MILITARES LOTADOS NA ADMINISTRAÇÃO CENTRAL DO MINISTÉRIO DA DEFESA. PR: 60583.003351/2017-47. RESP: ADRIANO PORTELLA DE AMORIM. FIN: Desenvolvimento de profissiografia do Cargo de Policial Rodoviária da Polícia Rodoviária Federal	DEFESA	LET	27.540	2.295
PRF	IP		48.098	10.314
TED 10/2018 - Apoio a projeto estratégico de Comunicações Digitais em HF de Interesse da Academia, Forças Armadas e Sociedade Civil.	MCTI	ENL/FT	100.000	196
TRANSFERÊNCIA DE CRÉDITOS CFE DIEX Nº9080-SEFIN-3/6 SCH/EME, DE 06AGO18. FINALIDADE:EXECUÇÃO DO TED Nº 18-050-00, DE 23 JUL 18, COM A UNB,	EME/MD	ADM/FACE	385.012	15.574
Descentralização de crédito entre o Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão (MP) e a Fundação Universidade de Brasília para o desenvolvimento de uma metodologia para arquitetura corporativa orientada a serviços, mostrando desde a formulação da estratégia até o impacto na execução das operações	Minist Planej	FACE/ADM	546.928	41.164
"PROJETO DE PESQUISA E DESENVOLVIMENTO "A CONSTITUIÇÃO E O SUPREMO". 1ª PARCELA DO TED 08/2018 STF/UNB - PROCESSO 008582/2018.	STF	FD	172.022	28.407
RECURSO PARA CAPACITAÇÃO DE SERVIDORES DO MRE EM CURSO DE DESCENTRALIZAÇÃO DE CRÉDITO REFERENTE O TED Nº 3/2018-MODELO DE REDUÇÃO DE CUSTOS PARA GERENCIAMENTO DOS CARROS-PIPA NO NORDESTE BRASILEIRO. PROC:23106.063664/2018-34. R\$ 300.000,00	MRE	IL-LET	409.999	15.092
Projeto "Ecosistema Software Livre"	Minist Integração	EPR/FT	300.000	11.459
Minist Cultura	MINC	FGA	670.200	75.570
Projeto "Pesquisa Aplicada em Planejamento Estratégico, Gestão de Riscos Corporativos e Gestão da Informação Corporativa no âmbito das competências da Diretoria de Planejamento e Gestão do Ministério do Planejamento, Orçamento e Pesquisa Aplicada ao Desenvolvimento de Sistemas de Softwares Seguros	MPOG	FT/ENE	3.079.678	131.210
ABIN	FT/ENE		1.997.245	142.473
Desenvolvimento de Revisão Sistemática Baseada nos Protocolos Clínicos de Diretrizes Terapêuticas do Ministério da Saúde	MS/FNS	FAR	143.410	22.065
TED SIMEC 7915 - CURSO DE MESTRADO PROFISSIONAL EM GESTÃO	FNDE	FUP	83.934	41.967
TED 7927 - FNDE - Execução do "Programa de Pós-Graduação em Educação - Modalidade Profissional". TED SIMEC 7927	FNDE	FE	300.000	18.750
<b>Total 2018</b>			<b>20.628.138</b>	<b>1.355.090</b>

A Tabela 5 revela a arrecadação detalhada por Unidades Arrecadadoras. As receitas patrimoniais foram responsáveis por 46,2% de toda a arrecadação da UnB e juntamente com as receitas provenientes do CEBRASPE, que se referem basicamente a pagamento de passivo do contrato de gestão de bens intangíveis, somam 77,2% do total.

Tabela 5: Receita realizada no Ano 2018

			<i>R\$ 1,00</i>
<b>Fonte</b>	<b>Origem da Arrecadação</b>	<b>Valor</b>	<b>%</b>
	SGP - (alugueis)	42.978.858	46,2%
	Pagamento do CEBRASPE	28.840.598	31,0%
	Unidades Arrecadadoras	17.239.723	18,5%
0250	HVET	607.109	0,7%
	Editora	544.945	0,6%
	CEAD/FUB	453.755	0,5%
	CDT	380.230	0,4%
	Biblioteca	262.334	0,3%
	<b>Subtotal fonte 0250</b>		<b>91.307.553</b>
0280	Remuneração de depósitos bancários	1.732.693	1,9%
<b>Total</b>		<b>93.040.246</b>	<b>100,0%</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, 03.12.2018.

## 2. PANORAMA ORÇAMENTÁRIO DA UnB BASEADO NO PLOA 2019

Os limites orçamentários para o exercício de 2019 foram estabelecidos pela SPO/MEC no Sistema Integrado de Monitoramento, Execução e Controle – SIMEC, em 12/08/2018, e lançados no Sistema Integrado de Planejamento e Orçamento – SIOP para análise e apreciação da Secretaria de Orçamento Federal.

Com o encaminhamento do Projeto de Lei Orçamentário Anual - PLOA, o orçamento total da UnB nas Fontes de Recursos do Tesouro e Próprios, para 2019, é de R\$ 1,79 bilhão, sendo 86% relativos a pagamentos de pessoal ativo/inativo, benefícios e encargos sociais; 13% correspondente a Outras Despesas Correntes (ações e planos orçamentários) e 1% referente a investimentos.

Dessa forma, o Projeto de Lei Orçamentária Anual da UnB – PLOA 2019 totaliza R\$ 1,79 bilhão nas Fontes de Recursos do Tesouro e Próprios, sendo cerca de R\$ 1,54 bilhão para cumprimento das despesas obrigatórias (Pessoal, Encargos e Benefícios), cerca de R\$ 229,92 milhões para Outras Despesas Correntes (ODC) e R\$ 25,18 milhões para investimento. O PLOA não considera

as Emendas Parlamentares, pois as mesmas só serão disponibilizadas quando da aprovação da LOA.

As Tabelas 6 e 7 revelam que, embora o orçamento da UnB preveja um valor total um pouco maior em 2019 em relação a exercícios anteriores, o valor disponível para o pagamento de suas despesas de manutenção manteve-se estável, enquanto que o montante destinado a investimento sofreu um decréscimo de cerca R\$ 3 milhões. Adicionalmente, o orçamento de ODC e investimento, conjuntamente, representam apenas 14,2% do total – outra diminuição comparativamente à 2018, que era de 14,9%.

**Tabela 6 - PLOA 2018: Histórico do Orçamento da UnB – 2016 – 2018**

Grupo de Despesa	LOA 2017	LOA 2018	Varição 2018-2019	PLOA 2019
Pessoal, Encargos Sociais e Benefícios	1.398.875.502	1.450.691.650	5,9%	1.536.772.937
Outras Despesas Correntes - ODC	208.521.302	229.929.040	0,0%	229.919.502
Investimento	54.798.211	28.211.806	-10,7%	25.182.798
Emendas (Individuais e de Bancada)	5.450.000	22.578.359	-	-
<b>Total</b>	<b>1.667.645.015</b>	<b>1.731.410.855</b>	<b>3,5%</b>	<b>1.791.875.237</b>

Fonte: Ministério do Planejamento

**Tabela 7 - Orçamento por Fonte de Recursos e Grupo de Despesa – 2016 a 2018**

**Fonte de Recursos do Tesouro**

Grupo de Despesa	LOA 2017	LOA 2018	Varição 2018-2019	PLOA 2019
Pessoal, Encargos Sociais e Benefícios	1.398.875.502	1.450.691.650	5,9%	1.536.772.937
Outras Despesas Correntes - ODC	136.650.125	137.200.251	6,7%	146.407.481
Investimento	24.654.210	8.211.806	-36,9%	5.182.798
Emendas (Individuais e de Bancada)	5.450.000	22.578.359	-	-
<b>Total</b>	<b>1.565.629.837</b>	<b>1.618.682.066</b>	<b>4,3%</b>	<b>1.688.363.216</b>

Fonte: Ministério do Planejamento

**Fonte de Recursos Próprios**

Grupo de Despesa	LOA 2017	LOA 2018	Varição 2018-2019	PLOA 2019
Pessoal, Encargos Sociais e Benefícios	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes - ODC	71.871.177	92.728.789	-9,9%	83.512.021
Investimento	30.144.001	20.000.000	0,0%	20.000.000
Emendas (Individuais e de Bancada)	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>102.015.178</b>	<b>112.728.789</b>	<b>-8,2%</b>	<b>103.512.021</b>

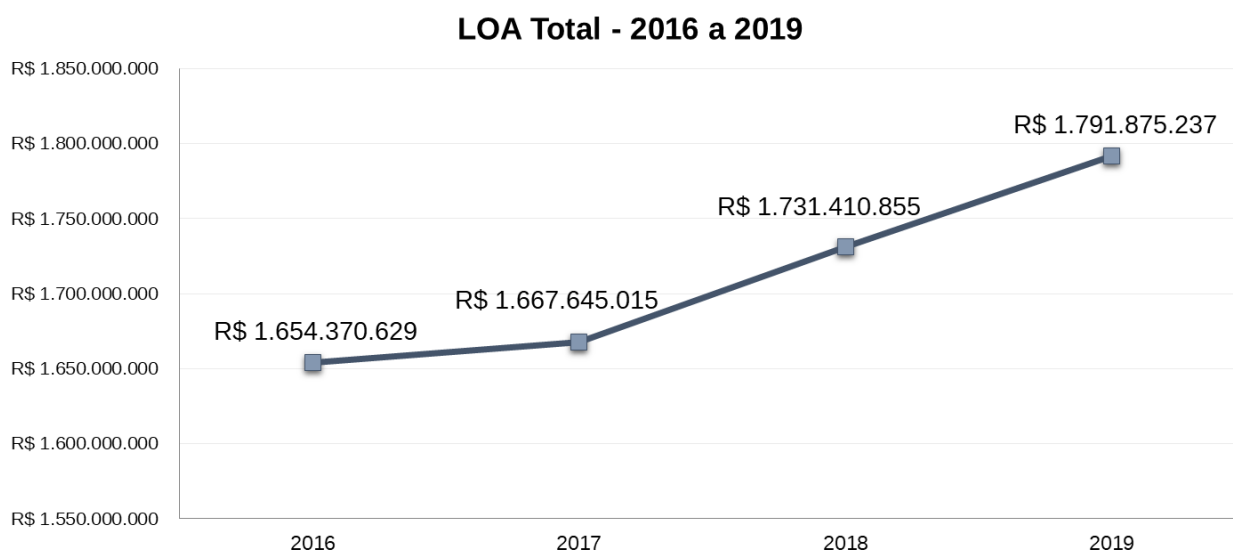
Fonte: Ministério do Planejamento

O



Gráfico 1 ilustra a evolução do orçamento da UnB entre 2016 e 2019.

Gráfico 1 - Evolução do Orçamento da UnB – 2016 a 2019

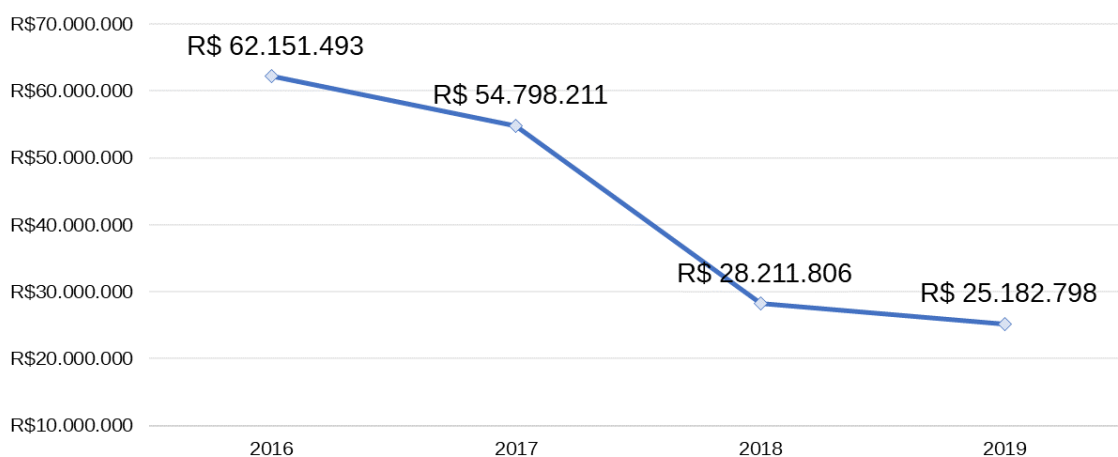


Apesar da tendência de crescimento do orçamento total, a análise dos recursos para despesas discricionárias, isto é, as rubricas de investimento e custeio, revelam informações adicionais relevantes.

Verificando o período de 2016 a 2019, os montantes em investimento vêm caindo todos os anos, conforme pode ser visto no Gráfico 2. Entre 2018 e 2019, a diferença de investimento é de -10,7%. Já entre 2016 e 2019, a redução é de quase 60%.

Gráfico 2 - Investimento total - 2016 a 2019

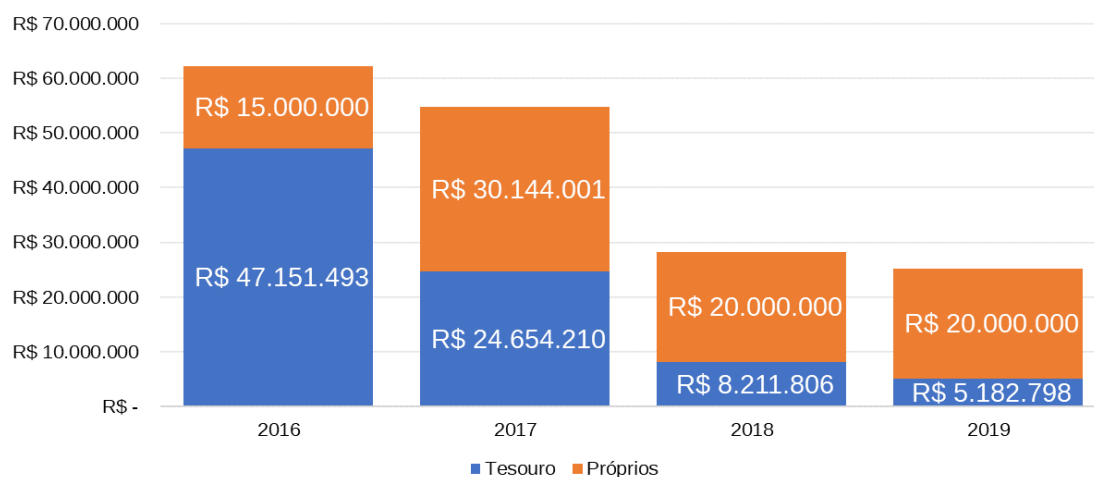
### Investimento Total - 2016 a 2019



Ao examinarmos os investimentos por fonte de recursos, tem-se elevado decréscimo na fonte do Tesouro, a qual passou de aproximadamente R\$ 8,2 milhões a cerca de R\$ 5,2 milhões comparando-se 2017 e 2018, conforme Gráfico 3. O montante de recursos próprios para investimento permanece constante nesses dois anos, R\$20,0 milhões.

Gráfico 3 - Grupo de despesa - investimento - 2016 a 2019

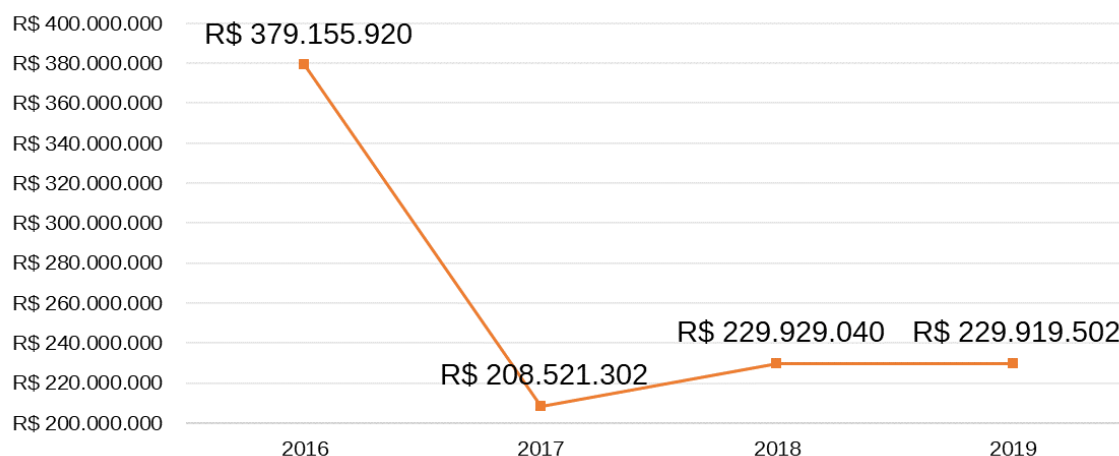
### Grupo de despesa: Investimento - 2016 a 2019



A série histórica de custeio, apesar de ter se mantido constante nos últimos dois anos, sofreu decréscimo de 39,4% quando comparamos os valores orçamentários de 2019 aos de 2016 (Gráfico 4).

Gráfico 4 - ODC - 2016 a 2019

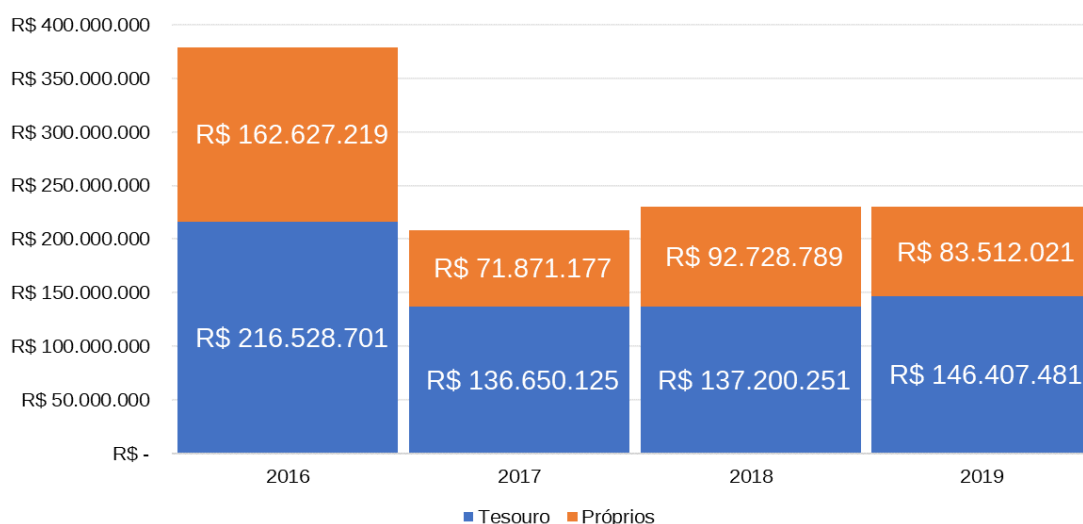
## Outras Despesas Correntes - ODC - 2016 a 2019



A análise de ODC por fontes revela leve aumento, entre 2018 e 2019, dos valores do Tesouro – 6,7%, assim como leve diminuição dos recursos ODC de fonte própria – 9,9%, conforme o Gráfico 5. Ainda assim, a comparação com os montantes de 2016 revela o enorme decréscimo ao longo dos anos analisados – diminuição de 32,4% no Tesouro e diminuição de 48,6% nos recursos próprios.

Gráfico 5 - Grupo de despesa - ODC - 2016 a 2019

## Grupo de despesa: Outras Despesas Correntes ODC - 2016 a 2019



Com relação ao orçamento na fonte própria da PLOA 2019, registra-se que o montante autorizado pela SPO/MEC é substancialmente menor do que o solicitado pela UnB. Dessa forma, o orçamento total nessa fonte em 2019 é de R\$103.512.021,00, inferior ao da LOA 2018, R\$112.728.789,00 e aquém da capacidade e das necessidades da Instituição.

A Tabela 8 especifica o planejamento das Ações Orçamentárias que possuem produto físico estabelecido no PLOA 2019.

Tabela 8: PLOA 2019 – Metas Físicas por Ação Orçamentária

R\$1,00

Ação	Produto/ Indicador	Unidade
<b>I. Programa: Educação de qualidade para Todos</b>		
20RK - Funcionamento das IFES	Estudante Matriculado	50.865
20GK - Fomento às Ações	Iniciativa apoiada	3
4002 - Assistência ao Estudantes do Ensino Superior	Estudante assistido	7.816
8282 - Reestruturação e Modernização das IFES	Projeto Viabilizado	4
<b>II. Programa: Gestão e Manutenção do MEC</b>		
4572 - Capacitação de Servidores	Servidor Capacitado	1.200
212H - Manutenção do Contrato de Gestão com O.S.	Atividade apoiada	1

Por meio da Tabela 9, pode-se verificar a distribuição do orçamento por Fonte de Recurso e Grupo de Despesa na particularidade de cada Ação Orçamentária e Plano Orçamentário, além de valores monetários de pessoal e benefícios. Com relação à dotação em Outras Despesas Correntes - ODC (custeio) na Fonte do Tesouro, da ordem de R\$ 146,4 milhões, ressalta-se que apenas R\$ 83,9 milhões correspondem a orçamento disponível para a manutenção da Instituição (Ação de Funcionamento - 20RK e Reuni - 8282).

Face a essa escassez orçamentária, ressalta-se que Universidade precisa utilizar a receita patrimonial arrecadada (cerca de R\$ 47 milhões/ano) para honrar os compromissos assumidos com contratos e serviços terceirizados, no decorrer do exercício. Mesmo com os esforços empreendidos pela administração e pela comunidade acadêmica, no sentido de promover a readequação contratual, a UnB ainda apresenta estimativa de resultado orçamentário deficitário.

Em relação ao grupo de investimentos, a Universidade terá apenas R\$ 5,2 milhões, na Fonte do Tesouro, para assegurar os compromissos com aquisição de material permanente e equipamentos, além de obras e reformas de pequeno vulto. Registra-se que o valor alocado para investimento na Fonte de Recursos Próprios (R\$ 20 milhões) está condicionado à arrecadação.

Tabela 9: PLOA 2019 – Distribuição do orçamento da UnB

R\$1,00

ITEM	GRUPO DE DESPESA	TESOURO	%	PROPRIOS	%	TOTAL	%
<b>1</b>	<b>PESSOAL, ENCARGOS E BENEFÍCIOS</b>	<b>1.536.772.937</b>	<b>91,0</b>			<b>1.536.772.937</b>	<b>85,8</b>
1.1	. Ativos	875.539.971	51,9			875.539.971	48,9
1.2	. Inativos	426.725.000	25,3			426.725.000	23,8
1.3	. Precatórios	10.836.396	0,6			10.836.396	0,6
1.4	. Contribuição da União - PSS	177.255.000	10,5			177.255.000	9,9
1.5	. Benefícios e Sentenças Judiciais	<b>46.416.570</b>	<b>2,7</b>			<b>46.416.570</b>	<b>2,6</b>
1.5.1	. Outros Benefícios: Serv. Cív. e Dep. Ação 212B	36.032.003	2,1			36.032.003	2,0
1.5.2	. Assist. Médica Odontológica (Ação 2004)	10.379.556	0,6			10.379.556	0,6
1.5.3	. Benefícios e Pensões Indenizatórias	5.011	0,0			5.011	0,0
<b>2</b>	<b>OUTRAS DESPESAS CORRENTES (Custeio)</b>	<b>146.407.481</b>	<b>8,7</b>	<b>83.512.021</b>	<b>81</b>	<b>229.919.502</b>	<b>12,8</b>
2.1	. Planos Orçamentários	<b>35.507.849</b>	<b>2,1</b>			<b>35.507.849</b>	<b>2,0</b>
2.1.1	. Capacitação Servidor Público (Ação 4572)	1.250.000	0,1			1.250.000	0,1
2.1.2	. Assist. Estudante Ens. Superior (Ação 4002)	9.000.000	0,5			9.000.000	0,5
2.1.3	. Auxílio Financeiro de Assistência Estudantil (Ação 4002)	24.768.603	1,5			24.768.603	1,4
2.1.4	. PROMISAES (Ação 4002)	186.600	0,0			186.600	0,0
2.1.5	. INCLUIR (Ação 4002)	182.646	0,0			182.646	0,0
2.1.6	. Idiomas sem Fronteiras (Ação 20GK)	120.000	0,0			120.000	0,0
2.2	. Ações Específicas	<b>9.674.141</b>	<b>0,6</b>			<b>9.674.141</b>	<b>0,5</b>
2.2.1	. Hospital Veterinário - HVET (Ação 20RK)	469.917	0,0			469.917	0,0
2.2.2	. Pesquisa e Desenvolvimento nas Organizações Sociais Ação 212H)			10.000.000	10	10.000.000	0,6
2.2.3	. BCE (Ação 20RK)	300.000	0,0			300.000	0,0
2.2.4	. PASEP (Ação 20RK)	8.755.400	0,5			8.755.400	0,5
2.2.5	. Fonte 280 - Aplic. Rec. Financeiros (Ação 20RK)			2.110.300	2	2.110.300	0,1
2.2.6	. 00OQ - Contribuições a Organismos Internacionais (Fonte 0100)	58.824	0,0			58.824	0,0
2.2.7	. 00PW - Contribuições a Entidades Nacionais (Fonte 0100)	90.000	0,0			90.000	0,0
2.3	. Outras Despesas Correntes Líquida (Custeio)	<b>101.225.491</b>	<b>6,0</b>	<b>71.401.721</b>	<b>69</b>	<b>172.627.212</b>	<b>9,6</b>
2.3.1	. Funcionamento de IFES - (Ação 20RK)	56.631.181	3,4	71.401.721	69	128.032.902	7,1
2.3.2	. Critérios de Distribuição dos Recursos às Unidades:						
2.3.2.1	. Matriz de Alocação Interna	24.092.489	1,4			24.092.489	1,3
2.3.3	. Fomento às Ações: Grad./Ext./Pós-Grad. (Ação 20GK)	2.000.000	0,1			2.000.000	0,1
2.3.4	. Funcionamento (Decanatos)	2.500.000	0,1			2.500.000	0,1
2.3.5	. REUNI (Ação 8282)	16.001.821	0,9			16.001.821	0,9
<b>3</b>	<b>INVESTIMENTO</b>	<b>5.182.798</b>	<b>0,3</b>	<b>20.000.000</b>	<b>19</b>	<b>25.182.798</b>	<b>1,4</b>
3.1	. Funcionamento Ação 20RK	4.482.798	0,3	20.000.000	19	24.482.798	1,4
3.2	. Acervo Bibliográfico - BCE (Ação 20RK)	700.000	0,0			700.000	0,0
<b>4</b>	<b>OUTRAS DESPESAS CORRENTES E INVESTIMENTOS (2+3)</b>	<b>151.590.279</b>	<b>9,0</b>	<b>103.512.021</b>	<b>100</b>	<b>255.102.300</b>	<b>14,2</b>
<b>5</b>	<b>TOTAL (1+2+3)</b>	<b>1.688.363.216</b>	<b>100,0</b>	<b>103.512.021</b>	<b>100</b>	<b>1.791.875.237</b>	<b>100,0</b>
<b>6</b>	<b>TOTAL ORÇAMENTO FUB</b>	<b>1.688.363.216</b>	<b>100,0</b>	<b>103.512.021</b>	<b>100</b>	<b>1.791.875.237</b>	<b>100,0</b>

### 3. PROPOSTA DE MATRIZ DE ALOCAÇÃO DE RECURSOS - 2019

#### 3.1 Matriz de Orçamento de Outros Custeios e Capital – OCC ou Matriz ANDIFES

A Portaria nº 651, de 24 de julho de 2013, publicada no Diário Oficial da União em 26 de julho de 2013, estabelece no âmbito do Ministério da Educação a Matriz de Orçamento e de Outros Custeios e Capital – Matriz OCC, também denominada Matriz ANDIFES, como instrumento de distribuição de recursos designados às universidades federais.

Os parâmetros utilizados na elaboração da Matriz de Orçamento de Outros Custeios e de Capital (OCC) têm como base os critérios definidos pelo Art. 4º, § 2º, do Decreto nº 7.233, de 19 de julho de 2010.

A distribuição dos recursos de Orçamento de Outros Custeios e de Capital (OCC) para as IFES considera o tamanho da instituição, mensurado em termos de alunos equivalentes, utilizando-se de indicadores referentes ao número de alunos matriculados e concluintes da graduação, pós-graduação (mestrado e doutorado), residência médica e multiprofissional em saúde de cada universidade federal, bem como o indicador de eficiência/eficácia da instituição, mensurada em termos da RAP (relação aluno equivalente/professor equivalente) e os indicadores de qualidade dos cursos ofertados em cada instituição, mensurados por meio dos conceitos existentes na base de dados do INEP e da CAPES, do Ministério da Educação.

A seguir são apresentadas as fórmulas utilizadas para o cálculo da Matriz ANDIFES (Quadros 1 e 2).

$$PART^j = h1 \times (PTAE^j) + h2 \times (EQR^j)$$

Onde:

- $PART^j$  = participação de cada unidade federal no total de recursos da Matriz OCC, a ser distribuído pelo MEC ao conjunto das IFES.
- $PTAE^j$  = parâmetro que mede a participação de cada uma das IFES no total de alunos equivalentes do conjunto das IFES.
- $EQR^j$  = parâmetro que mede a eficiência e qualidade acadêmico-científica relativa de cada uma das IFES em relação ao conjunto total das IFES;
- $h1 > 0$ ,  $h2 > 0$  e  $h1 + h2 = 1$

Quadro 1 - Síntese das variáveis utilizadas para o cálculo da Matriz ANDIFES

<b>Aluno Equivalente (PTAE)</b>	<i>Peso 90%</i>	
	<b><i>Cursos Consolidados</i></b>	<b><i>Cursos Novos</i></b>

<i>Aluno Equivalente Graduação - TAEG</i>	Alunos Concluintes Alunos Ingressantes Duração-padrão do curso Peso do grupo do curso Retenção-padrão Bônus por turno	Alunos Matriculados Peso do grupo do curso Bônus por turno
<i>Aluno Equivalente da Residência Médica - TAERM</i>	Alunos Matriculados Peso do grupo do curso	
<i>Aluno Equivalente Mestrado - TAEM</i>	Alunos Concluintes Duração-padrão do curso Peso do grupo do curso	Alunos Matriculados Peso do grupo do curso
<i>Aluno Equivalente Doutorado - TAED</i>	Alunos Concluintes Duração-padrão do curso Peso do grupo do curso	Alunos Matriculados Peso do grupo do curso
<b>Eficiência e qualidade acadêmico-científica (EQR)</b>	<b>Peso 10%</b>	
<i>Dimensão Eficiência das Atividades de Ensino - DEAE</i>	Aluno Equivalente Professor Equivalente	
<i>Dimensão Qualidade Graduação - DQG</i>	Conceito ENADE Conceito Curso Número de cursos de graduação	
<i>Dimensão Qualidade Mestrado - DQM</i>	Conceito CAPES Número de Cursos de mestrado	
<i>Dimensão Qualidade Doutorado - DQD</i>	Conceito CAPES Número de Cursos de doutorado	

Quadro 2 – Fórmulas aplicadas no cálculo da Matriz ANDIFES

<p style="text-align: center;"><b>ANDIFES</b>  <b>(90%)</b></p>	<p><b>PTAE = <math>\left(\frac{TAE}{\sum_{j=1}^n TAE_j}\right)</math> onde:</b></p> <p><b>TAE = TAEG + TAERM + TAEM + TAED</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- <b>TAE</b> = total de alunos equivalentes da IFES<sub>j</sub>;</li><li>- <b>TAEG</b> = total de alunos equivalentes de graduação presencial da IFES<sub>j</sub>;</li><li>- <b>TAERM</b> = total de alunos equivalentes das residências e multiprofissional da IFES<sub>j</sub>;</li> <li>- <b>TAEM</b> = total de alunos equivalentes dos cursos de mestrado da IFES<sub>j</sub>;</li><li>- <b>TAED</b> = total de alunos equivalentes dos cursos de doutorado da IFES<sub>j</sub>;</li></ul> <ul style="list-style-type: none"><li>• Para os Cursos Consolidados (cursos com mais de 10 anos, contados a partir da data de coleta dos dados):</li></ul> <p><b>TAEG = <math>\sum_{i=1}^n [NACG_i(1 + R_i) + \left(\frac{N_i - NACG_i}{4}\right)]. PG_i. DG_i. BT_i. BFS_i</math></b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- <b>NACG<sub>i</sub></b> = Número de alunos concluintes no curso de graduação <i>i</i>;</li><li>- <b>N<sub>i</sub></b> = Número de alunos ingressantes no curso de graduação <i>i</i>;</li><li>- <b>DG<sub>i</sub></b> = Duração-padrão do curso de graduação <i>i</i>;</li></ul>
---	--



**ANDIFES**  
**(90%)**

- $PG_i$ =Peso do grupo do curso de graduação i;

- $R_i$ = Retenção-padrão do curso de graduação i;

- $BT_i$ = Bônus por turno noturno do curso de graduação i;

- $BFS_i$ = Bônus por curso i de graduação fora de sede.

- Cursos novos (São aqueles criados há menos de 10 anos – a partir da data da coletados dados)

$$TAEG = \sum_{i=1}^n [NMG_i] \cdot PG_i \cdot BT_i \cdot BFS_i$$

-  $NMG_i$  = Número de alunos matriculados no curso de graduação presencial i;

- $PG_i$ =Peso do grupo do curso de graduação presencial i;

- $BT_i$ = Bônus por turno noturno do curso de graduação presencial i;

- $BFS_i$ = Bônus por curso i de graduação presencial fora de sede.

**ANDIFES  
(90%)**

- Cursos sem ingressantes ou com menos ingressantes que concluintes

$$\text{TAEG} = \sum_{i=1}^n [NACG_i (1 + R_i)] \cdot PG_i \cdot DG_i \cdot BT_i \cdot BFS_i$$

- Residência médica e multiprofissional

$$\text{TAERM} = \sum_{i=1}^n (NAMRM_i) \cdot PRM_i$$

-  $NAMRM_i$  = Número de alunos matriculados no curso de residência médica e multiprofissional i.

-  $PRM_i$  = Peso do grupo do curso de residência médica e multiprofissional i.

- Cursos de mestrado consolidado

$$\text{TAEM} = \sum_{i=1}^n (NACM_i) \cdot (DM_i) \cdot (PM)_i$$

-  $NACM_i$  = Número de alunos concluintes no curso de mestrado i;

-  $DM_i$  = duração-padrão do curso de mestrado i;

-  $PM_i$  = Peso do grupo do curso de mestrado i.

**ANDIFES**

**(90%)**

- Cursos novos de mestrado (São aqueles criados há menos de 4 anos – a partir da data da coleta dos dados)

$$\mathbf{TAEM} = \sum_{i=1}^n (NAMM_i) \cdot (PM_i)$$

-  $NAMM_i$  = Número de alunos matriculados no curso de mestrado  $i$  que não completou o prazo de consolidação do curso;

-  $PM_i$  = Peso do grupo do curso de mestrado  $i$ .

- Cursos de doutorado consolidados

$$\mathbf{TAED} = \sum_{i=1}^n (NACD_i) \cdot (DD_i) \cdot (PD_i)$$

-  $NACD_i$  = Número de alunos concluintes no curso de doutorado  $i$ ;

-  $DD_i$  = duração-padrão do curso de doutorado  $i$ ;

-  $PD_i$  = Peso do grupo do curso de doutorado  $i$ .

<p style="text-align: center;"><b>ANDIFES</b> <b>(90%)</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Cursos novos de doutorado (São aqueles criados há menos de 8 anos – a partir da data da coleta dos dados)</li> </ul> <p><b>TAED = <math>\sum_{i=1}^n (NAMD_i) \cdot (PD_i)</math></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>NAMD<sub>i</sub></b>= Número de alunos matriculados no curso de doutorado i que não completou o prazo de consolidação do curso;</li> <li>- <b>PD<sub>i</sub></b> = Peso do grupo do curso de doutorado i.</li> </ul>
<p style="text-align: center;"><b>ANDIFES</b> <b>(10%)</b></p>	<p><b>EQR= <math>\left( \frac{DEQ}{\sum_{j=1}^n DEQ_j} \right)</math> onde:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• A dimensão da eficiência e qualidade das IFES<sub>j</sub> (DEQ<sub>j</sub>) será dada pela expressão:</li> </ul> <p><b>DEQ<sup>j</sup>= (DEAE<sub>j</sub>) + (DQG<sub>j</sub>) + (DQM<sub>j</sub>) + (DQD<sub>j</sub>)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>DEQ</b> = mede a dimensão eficiência e qualidade acadêmico-científica do conjunto da IFES<sub>j</sub>;</li> </ul>

**ANDIFES**  
(10%)

- A dimensão eficiência das atividades de ensino da IFES<sub>j</sub> (DEAE<sub>j</sub>) será dada pela expressão:

**DEAE<sub>j</sub> = FRAP<sub>j</sub>**

$$\mathbf{FRAP}_j = \frac{RAP_j}{RAP^*} = \frac{\frac{\text{Alunoequivalente}}{\text{ProfessorEquivalente}}}{RAP \text{ média das IFES}}$$

- A dimensão qualidade dos cursos de graduação de uma IFES (DQG<sub>j</sub>) será dada pela expressão:

$$\mathbf{DQG}_j = \frac{\sum_{i=1}^n (FCG_j^i)}{NCG_j} = \frac{\frac{CSG_j^i}{CSG_i^*}}{NCG_j}$$

**CSG<sub>j</sub><sup>i</sup>** = Conceito SINAES do curso de graduação *i* da IFES *j*

**CSG<sub>i</sub><sup>\*</sup>** = Conceito SINAES médio do curso de graduação *ino conjunto das IFES*.

**NCG<sub>j</sub>** = Número de cursos de graduação da IFES *j*;

**FCG** = Fator qualidade do curso de graduação *ino conjunto das IFES*.

OBS: Será utilizado o maior conceito entre CC e ENADE.

- A dimensão qualidade dos cursos de mestrado de uma IFES (DQM<sub>j</sub>) será dada pela expressão:

<p style="text-align: center;"><b>ANDIFES</b> (10%)</p>	$DQM_j = \frac{\sum_{i=1}^n (FQM_j^i)}{NCM_j} = \frac{\frac{CCM_j^i}{CCM_i^*}}{NCM_j}$ <p><math>CCM_j^i</math> = Conceito Capes do curso de Mestrado <math>i</math> da IFES <math>j</math>;</p> <p><math>CCM_i^*</math> = Conceito CAPES médio no conjunto das IFES dos cursos da área de conhecimento na qual se enquadra o curso de mestrado <math>i</math>;</p> <p><math>NCM_j</math> = Número de cursos de mestrado da IFES <math>j</math>;</p> <p><math>FQM_j^i</math> = Fator qualidade acadêmico-científica do curso de mestrado da IFES <math>j</math>.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>A dimensão qualidade dos cursos de doutorado de uma IFES (DQD) será dada pela expressão:</li> </ul> $DQD_j = \frac{\sum_{i=1}^n (FQD)}{NCD_j} = \frac{\frac{CCD_j^i}{CCD_i^*}}{NCD_j}$ <p><math>CCD_j^i</math> = Conceito Capes do curso de Doutorado <math>i</math> da IFES <math>j</math></p> <p><math>CCD_i^*</math> = Conceito CAPES médio no conjunto das IFES dos cursos da área de conhecimento na qual se enquadra o curso de doutorado <math>i</math>.</p> <p><math>NCD_j</math> = Número de cursos de Doutorado da IFES <math>j</math>;</p> <p><math>FQD_j^i</math> = Fator qualidade acadêmico-científica do curso de doutorado da IFES <math>j</math>.</p>
---	---

### 3.2 Propostas de distribuição de recursos para o ano de 2019

Foram realizadas simulações que resultaram em duas propostas para a distribuição de recursos da UnB.

#### **Nova Matriz - Proposta 1**

- **Recursos iniciais:**

80% Autorizado 2017 = R\$ 12.337.122

- **Recursos distribuídos pela Matriz ANDIFES:**

- 20% dos recursos autorizados de 2017 – R\$ 3.084.280
- R\$ 2,5 milhões

Total = R\$ 5.584.280

O montante de **R\$ 17.921.402** (R\$ 12.337.122 + R\$ 5.584.280) foi alocado entre todas as unidades.

Na Tabela 10 é possível verificar, por Unidade Acadêmica, o Valor de Referência Histórico, relativo ao ano de 2017, com dados do Censo 2016 (coluna *VRH*), assim como valores relativos ao somatório de manutenção de 80% do VRH + distribuição pela Matriz Andifes dos (20% restantes + R\$ 2,5 milhões). A coluna Equalização apresenta os valores que são somados à coluna anterior para se alcançar o valor da **Proposta 1**.

A Proposta 1 permite um forte reconhecimento dos indicadores acadêmicos de unidades observados no Censo 2017 (Nova Matriz 2019) em relação aos do Censo 2016 (Nova Matriz 2018), e, ao mesmo tempo, assegura a manutenção dos recursos de todas as unidades aos níveis do ano de 2018, por meio de um esforço de equalização empreendido pela gestão superior da UnB.

Unidade	Valor de Referência Histórico (VRH 2017)	Matriz 2018	80% VRH + Matriz Andifes (20% VRH + 2,5 milhões)	Equalização	Proposta 1	Comparação Proposta 1 X Matriz 2018
FAC	634.993	684.898	617.985	66.913	684.898	0,0%
FACE	763.317	881.478	867.397	14.080	881.478	0,0%
FAU	582.406	637.564	590.958	46.606	637.564	0,0%
FAV	584.626	734.492	793.826	-	793.826	8,1%
FCE	555.696	711.945	793.365	-	793.365	11,4%
FCI	372.238	417.446	390.331	27.115	417.446	0,0%
FD	352.186	415.518	436.413	-	436.413	5,0%
FE	328.626	372.672	350.269	22.403	372.672	0,0%
FEF	724.025	782.624	715.247	67.377	782.624	0,0%
FGA	416.436	555.649	650.745	-	650.745	17,1%
FM	567.684	687.818	804.562	-	804.562	17,0%
FS	944.097	1.156.768	1.273.002	-	1.273.002	10,0%
FT	983.566	1.264.021	1.391.793	-	1.391.793	10,1%
FUP	442.159	532.935	515.129	17.806	532.935	0,0%
IB	937.972	1.078.704	1.051.142	27.562	1.078.704	0,0%
ICS	439.607	478.980	442.624	36.357	478.980	0,0%
IdA	555.040	647.762	671.482	-	671.482	3,7%
IE	659.120	767.783	758.386	9.397	767.783	0,0%
IF	486.080	521.158	476.789	44.369	521.158	0,0%
IG	972.921	1.054.838	918.579	136.259	1.054.838	0,0%
IH	634.246	748.092	752.013	-	752.013	0,5%
IL	699.528	797.826	786.454	11.372	797.826	0,0%
IP	648.685	702.141	645.329	56.812	702.141	0,0%
IPOL	297.925	322.808	287.077	35.731	322.808	0,0%
IQ	550.224	648.612	650.617	-	650.617	0,3%
IREL	288.000	316.871	289.888	26.984	316.871	0,0%
<b>Total</b>	<b>15.421.402</b>	<b>17.921.402</b>	<b>17.921.402</b>	<b>647.142</b>	<b>18.568.544</b>	

Observação: a fim de subsidiar a investigação preliminar das diferenças de alocação entre os anos, foram disponibilizadas, no Apêndice 3, as informações do TAE (Total de Alunos Equivalentes) e DEQ (Dimensão Eficiência e Qualidade), os quais correspondem a, respectivamente, 90% e 10% da partição dos recursos de acordo com a metodologia ANDIFES.



## **Nova Matriz - Proposta 2**

- **Recursos iniciais:**

Total autorizado 2017 = R\$ 15.421.402

- **Recursos distribuídos pela Matriz ANDIFES:**

R\$ 2,5 milhões

O montante de **R\$ 17.921.402** (R\$ 15.421.402 + R\$ 2.500.000) foi alocado entre todas as unidades acadêmicas.

Na Tabela 11 é possível verificar, por Unidade Acadêmica, o Valor de Referência Histórico, relativo ao ano de 2017, com dados do Censo 2016 (coluna *VRH*), assim como valores relativos ao somatório de manutenção de 100% do VRH + distribuição pela Matriz Andifes de R\$ 2,5 milhões. A coluna Equalização apresenta os valores que são somados à coluna anterior para se alcançar o valor da **Proposta 2**.

Embora a Proposta 2 permita o reconhecimento da melhoria de indicadores acadêmicos de unidades observados no Censo 2017 (Nova Matriz 2019) em relação aos do Censo 2016 (Nova Matriz 2018), esse reconhecimento é mais tímido do que aquele propiciado pela Proposta 1. Assegura-se, também, a manutenção dos recursos de todas as unidades aos níveis do ano de 2018, por meio de um esforço de equalização empreendido pela gestão superior da UnB.

Tabela 11 - Matriz de Partição UnB - Proposta 2

Unidade	Valor de Referência Histórico (VRH 2017)	Matriz 2018	100% VRH + Matriz Andifes (2,5 milhões)	Equalização	Proposta 2	Comparação Proposta 2 X Matriz 2018
FAC	634.993	684.898	684.234	664	684.898	0,0%
FACE	763.317	881.478	878.257	3.220	881.478	0,0%
FAU	582.406	637.564	638.381	-	638.381	0,1%
FAV	584.626	734.492	730.627	3.864	734.492	0,0%
FCE	555.696	711.945	711.852	93	711.945	0,0%
FCI	372.238	417.446	413.668	3.779	417.446	0,0%
FD	352.186	415.518	421.427	-	421.427	1,4%
FE	328.626	372.672	367.739	4.932	372.672	0,0%
FEF	724.025	782.624	784.922	-	784.922	0,3%
FGA	416.436	555.649	558.619	-	558.619	0,5%
FM	567.684	687.818	724.560	-	724.560	5,3%
FS	944.097	1.156.768	1.175.874	-	1.175.874	1,7%
FT	983.566	1.264.021	1.254.389	9.633	1.264.021	0,0%
FUP	442.159	532.935	514.416	18.519	532.935	0,0%
IB	937.972	1.078.704	1.072.619	6.084	1.078.704	0,0%
ICS	439.607	478.980	480.319	-	480.319	0,3%
IdA	555.040	647.762	656.866	-	656.866	1,4%
IE	659.120	767.783	762.576	5.208	767.783	0,0%
IF	486.080	521.158	525.443	-	525.443	0,8%
IG	972.921	1.054.838	1.035.706	19.132	1.054.838	0,0%
IH	634.246	748.092	743.757	4.334	748.092	0,0%
IL	699.528	797.826	801.077	-	801.077	0,4%
IP	648.685	702.141	705.263	-	705.263	0,4%
IPOL	297.925	322.808	319.744	3.064	322.808	0,0%
IQ	550.224	648.612	644.434	4.178	648.612	0,0%
IREL	288.000	316.871	314.632	2.240	316.871	0,0%
<b>Total</b>	<b>15.421.402</b>	<b>17.921.402</b>	<b>17.921.402</b>	<b>88.944</b>	<b>18.010.346</b>	

Observação: a fim de subsidiar a investigação preliminar das diferenças de alocação entre os anos, foram disponibilizadas, no Apêndice 3, as informações do TAE (Total de Alunos Equivalentes) e DEQ (Dimensão Eficiência e Qualidade), os quais correspondem a, respectivamente, 90% e 10% da partição dos recursos de acordo com a metodologia ANDIFES.

### 3.3 Proposta de distribuição de recursos para o ano de 2019 para unidades administrativas

Para as unidades administrativas, a proposta em 2019 é manter recursos em níveis de 2018 (Tabela 12), conforme categorização constante no Quadro 3.

Tabela 12: Recursos para unidades administrativas

<b>Categoria</b>	<b>Subcategoria</b>	<b>Unidade</b>	<b>Recursos - 2019 (R\$)</b>
Gabinete	1A	GRE	350.000
Gabinete	1B	VRT	300.000
Decanato	2A	DAC	350.000
Decanato	2A	DAF	350.000
Decanato	2A	DGP	350.000
Decanato	2B	DEG	300.000
Decanato	2B	DEX	300.000
Decanato	2B	DPO	300.000
Decanato	2C	DPG	250.000
Decanato	2C	DPI	250.000
Infraestrutura	3A	PRC	350.000
Infraestrutura	3B	BCE	170.000
Infraestrutura	3B	CPD	170.000
Infraestrutura	3B	Infra	170.000
Infraestrutura	3B	SAA	170.000
Infraestrutura	3C	ACE	120.000
Infraestrutura	3C	CEAD	120.000
Infraestrutura	3C	SGP	120.000
Centro	4C	CIORD	12.862
Centro	4C	CPAB	12.862
Centro	4C	CRAD	12.862
Centro	4C	CIFMC	12.862
Centro	4A	CDS	80.000
Centro	4A	CEAM	80.000
Centro	4A	CER	80.000
Centro	4A	CET	80.000
Faculdade	5A	FAL	282.446
Faculdade	5B	FCE	116.083
Faculdade	5B	FGA	116.083
Faculdade	5B	FUP	116.083
Assessoria	6A	ASA	70.000
Assessoria	6A	CPCE	70.000
Assessoria	6A	EDU	70.000
Assessoria	6A	INT	70.000
Assessoria	6A	PJU	70.000
Assessoria	6A	SECOM	70.000
Assessoria	6A	PCTec	70.000
Assessoria	6B	AUD	50.000
Assessoria	6B	OUV	50.000
<b>TOTAL</b>			<b>6.082.143</b>

### Quadro 3: Categorização

Categoria	Subcategoria	Montante
1 - Gabinete	1A	R\$350.000
	1B	R\$300.000
2- Decanato	2A	R\$350.000
	2B	R\$300.000
	2C	R\$250.000
3 - Infraestrutura	3A	R\$350.000
	3B	R\$170.000
	3C	R\$120.000
4 - Centro	4A	R\$80.000
	4C	R\$12.862
5 - Faculdade	5A	R\$282.446
	5B	R\$116.083
6 - Assessoria	6A	R\$70.000
	6B	R\$50.000

### 3.4 Repasse de crédito às unidades

- Antes da aprovação da LOA 2019:

Atendimento sob demanda, em conformidade com o repasse do MEC à UnB - 1/18 ou 1/12;

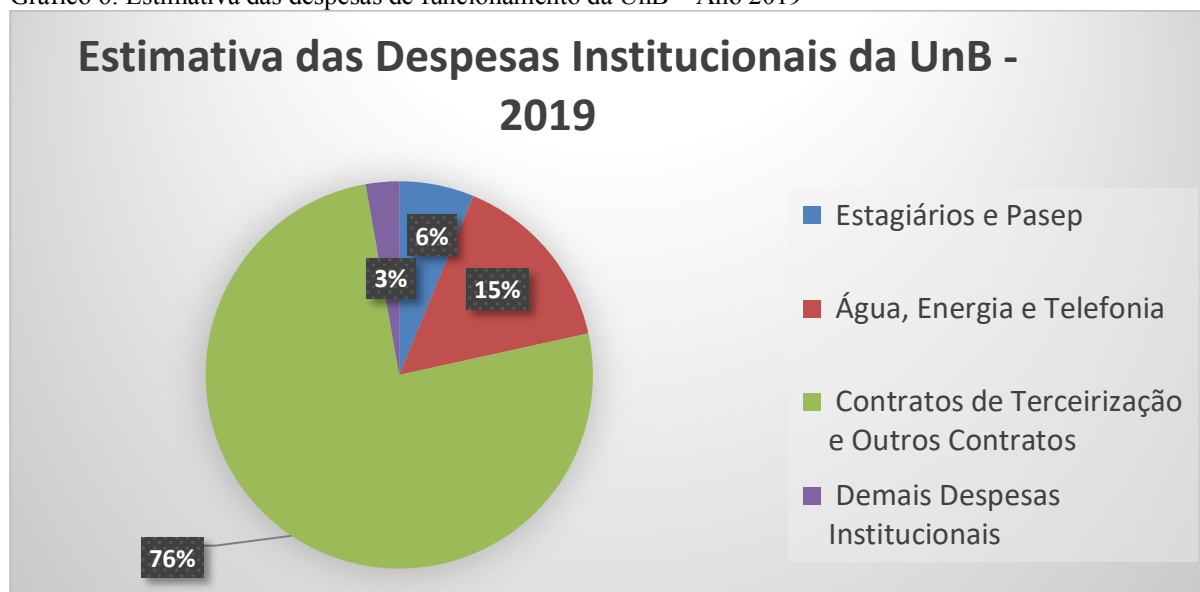
- Após a aprovação da LOA 2019:

Repasse de créditos às unidades: 100% do valor aprovado. No entanto, o repasse de créditos às unidades poderá ser afetado, caso haja contingenciamento orçamentário.

### 4. Estimativa de despesas para o ano de 2019.

Em relação à previsão de despesas institucionais para o ano de 2019, os gastos com contratos de terceirização representam a maior despesa da UnB (76%) (Gráfico 6).

Gráfico 6: Estimativa das despesas de funcionamento da UnB – Ano 2019



As despesas de manutenção estão detalhadas por grupo na Tabela 13.

Tabela 13: Resumo das despesas de manutenção da UnB

Descrição das despesas	Valor (R\$)
I. GASTOS COM ESTAGIÁRIO E PASEP:	920.725
II. ÁGUA, ENERGIA E TELEFONE:	2.260.000
III. EMPRESAS TERCEIRIZADAS E CONTRATOS:	11.158.890
1. Contratos CPD:	783.543
2. Contratos DCO:	154.208
3. Contratos PRC:	1.452.340
4. Contratos DTER:	5.372.874
5. Contratos SGP:	1.486.790
6. Contrato DAC/ RU:	1.200.000
7. Contratos Diversos:	709.133
IV. COMUNICAÇÃO (ACE):	61.667
V. Reposição de Estoque do Almoarifado e PRC	150.000
VI. Contratos por Demanda	199.053
<b>Total</b>	<b>14.750.334</b>

Portanto, a estimativa de despesas de manutenção em 2019 é de cerca de R\$177,0 milhões. A esse montante devem ser acrescidos os valores a serem repassados às unidades acadêmicas e administrativas, aproximadamente R\$24,6 milhões (Proposta 1) e também aqueles previstos para pagamento do projeto com o MPT referente a penas alternativas (R\$560.000,00), além de recursos para pagamento devidos à OS Cebraspe referentes a processos seletivos do período 2014 - 2017 (despesas estimadas em R\$24,0 milhões de reais). Há também previsão de pagamento de repactuações

contratuais do ano de 2019, estimadas em cerca de R\$10,0 milhões. Portanto, o montante total de despesas está estimado em R\$236,16 milhões.

As receitas disponíveis previstas equivalem a recursos do tesouro para pagamento de despesas de manutenção e funcionamento, de cerca de R\$108,5 milhões; receitas patrimoniais, estimadas em R\$47,0 milhões; e recursos de pagamento da OS Cebraspe à UnB - referentes ao contrato de gestão, de aproximadamente 28,2 milhões. Portanto, o montante total de receitas está estimado em R\$183,7 milhões. No entanto, o saldo de recursos empenhados a liquidar de 2018, excluindo os compromissos de dezembro de 2018, é da ordem de R\$28,6 milhões e há também um saldo de Restos a pagar a liquidar de R\$4,0 milhões. Os recursos totais disponíveis para 2019 somam, face ao exposto, R\$216,3 milhões.

**Face ao exposto, o saldo orçamentário previsto para o ano de 2019 é de déficit de aproximadamente R\$19,9 milhões. Para se buscar o equilíbrio orçamentário, a UnB deverá manter-se vigilante, evitando os reajustes contratuais ou reduzindo-os significativamente, além de manter os esforços de controle de despesas e de aumento da arrecadação. Mesmo assim, para se equilibrar as contas da Universidade no cenário orçamentário que se vislumbra com a PLOA 2019 da UnB, possivelmente será necessário recorrer a alterações orçamentárias de investimento para ODC e solicitar ao MEC recursos de superávit (Fonte 650), caso haja recursos disponíveis nessa Fonte no próximo ano, tendo em vista a sua utilização em 2018 (Portaria SOF 9.420/2018).**

## Apêndice 1

Valores de TAE e DEQ, por Unidade

Tabela 14: Valores de TAE e DEQ, por Unidade

Unidade	TAE			DEQ		
	2018	2019	Δ	2018	2019	Δ
FAC	1.163	1.189	2%	1,9	1,83	-3%
FACE	3.067	3.083	1%	2,1	2,03	-3%
FAU	1.340	1.400	5%	1,68	1,73	3%
FAV	3.890	3.908	0%	2,67	2,64	-1%
FCE	4.132	4.274	3%	2,2	2,14	-3%
FCI	1.008	952	-6%	2,06	1,90	-8%
FD	1.490	1.713	15%	2,3	2,28	-1%
FE	1.044	942,73	-10%	1,54	1,47	-5%
FEF	1.379	1.467	6%	2,12	2,29	8%
FGA	3.654	3.868	6%	2,17	2,12	-2%
FM	3.077	4.214	37%	2,45	2,73	12%
FS	5.698	6.353	12%	2,43	3,10	28%
FT	7.565	7.545	0%	2,82	2,74	-3%
FUP	2.335	1.904	-18%	1,78	1,53	-14%
IB	3.693	3.641	-1%	2,2	2,17	-1%
ICS	880	947,84	8%	1,78	1,77	0%
IdA	2.398	2.737	14%	1,71	1,76	3%
IE	2.829	2.772	-2%	1,87	1,85	-1%
IF	804	947	18%	1,44	1,49	4%
IG	1.971	1.527	-23%	2,64	2,26	-14%
IH	2.960	2.934	-1%	1,99	1,96	-1%
IL	2.557	2.734	7%	1,71	1,72	1%
IP	1.277	1.405	10%	1,79	1,82	2%
IPOL	489	435,48	-11%	1,63	1,48	-9%
IQ	2.447	2.416	-1%	2,56	2,48	-3%
IREL	518	492,36	-5%	2,27	2,09	-8%
<b>Total</b>	<b>63.668</b>	<b>65.678</b>	<b>3%</b>	<b>53,81</b>	<b>53,40</b>	<b>-1%</b>

Notas: TAE - Total de Alunos Equivalentes

DEQ - Dimensão Eficiência e Qualidade