



ORÇAMENTO INTERNO 2019 e 2020

INTRODUÇÃO

Nos últimos anos, a execução orçamentária vem sendo prejudicada devido às restrições impostas pelo Governo Federal. Além dos reajustes insuficientes para atender as demandas da Universidade, da liberação parcelada e do atraso nos repasses dos recursos financeiros, em 2019 o orçamento sofreu um bloqueio de 30% dos recursos de custeio e capital. Essa medida até então nunca utilizada, impediu, por um significativo período de tempo, o acesso da FURG ao orçamento que lhe foi estabelecido por lei. Já em 2020, pela primeira vez também, a Universidade foi dividida em duas unidades orçamentárias e seu orçamento foi dividido: uma parte, cerca de 60% foi liberada no começo de 2020 e o restante alocado em uma dotação que dependia de aprovação do Congresso Nacional para que pudesse ser liberada, respeito o disposto no inciso III do art. 167 da Constituição Federal.

Além dessa nova medida de contenção do orçamento da Universidade, a dotação de funcionamento foi 3,67% menor que em 2019. O ano de 2020 também trouxe uma grave pandemia que afetou sobremaneira a vida de todo o planeta. Decretada em 11/03/2020 pela Organização Mundial de Saúde (OMS) a pandemia do novo coronavírus (Sars-Cov-2), causador da doença Covid-19, a Reitoria emitiu Notas Oficiais, que esclareceram quanto às medidas de prevenção e a atuação constante do Comitê de Monitoramento que vem revisando periodicamente o Plano de Contingência da FURG. Orientada pelo princípio da precaução e no intuito de preservar a saúde dos estudantes, servidores e de seus familiares, a Universidade modificou significativamente suas rotinas, cancelando aulas e atividades presenciais e adotando o modo de trabalho home office para os servidores, conforme seu Plano de Contingência.

Os cenários atípicos dos últimos dois anos levaram a mudanças na tradicional Proposta de Distribuição Orçamentária da FURG. Nesses cenários, os recursos foram concentrados e sua utilização foi mais rígida, devido à escassez e à pandemia. Na sequência, são apresentadas as bases legais e detalhados os orçamentos dos exercícios de 2019 e 2020, as intercorrências enfrentadas pela FURG em cada um desses exercícios e as medidas adotadas.

ORÇAMENTO 2019

A **Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO** compreende as metas e prioridades da administração pública federal, incluindo as despesas de capital para o exercício financeiro subsequente e orienta a elaboração da lei orçamentária anual, dispondo sobre as alterações na legislação tributária e estabelecendo a política de aplicação das agências financeiras oficiais de fomento.

A **Lei Orçamentária Anual - LOA** estabelece os Orçamentos da União, por intermédio dos quais são estimadas as receitas e fixadas as despesas do governo federal. Na sua elaboração, cabe ao Congresso Nacional avaliar e ajustar a proposta do Poder Executivo, assim como faz com a Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) e o Plano Plurianual (PPA).

Os valores apresentados nas páginas a seguir, referentes ao exercício de 2019, para Universidade e para o Hospital Universitário correspondem ao Projeto de Lei nº 27/2018, a Lei 13.707, de 14/08/2018 – LDO/2019 e a Lei 13.808, de 15/01/2019 – LOA/2019. O texto segue também o disposto no Decreto nº 9.711, de 15 de fevereiro de 2019, alterado pelo Decreto nº 9.741, de 29 de março de 2019 e novamente modificado pelo Decreto nº 9.809, de 30 de maio de 2019. Os Decretos citados dispõem sobre a programação orçamentária e financeira do Governo Federal, estabelecendo os limites de desembolso mensal que os diferentes órgãos vinculados ao Poder Executivo Federal podem realizar. Respeita também o estabelecido na Portaria nº 169, de 11 de julho de 2019, que abre ao Orçamento Fiscal da União, em favor do Ministério do Desenvolvimento Regional.

Os Quadros 1, 2, 3 e 4 apresentam uma visão geral do orçamento da FURG e do Hospital Universitário Dr. Miguel Riet Corrêa Jr. (HU).

1- Orçamento Geral - FURG e Hospital Universitário (Quadros 1 a 4)

O Orçamento Geral da União – OGU traz a distribuição da dotação 2019 individualizada da **Universidade**.

Quadro 1 – Orçamento FURG – 2019

TIPO DA DESPESA	Prog.	Ação	GND	Dotação 2019 - FURG		
				Tesouro	O. Fontes	Total
1 – Pessoal				401.684.559,00	-	401.684.559,00
Pagamento de Pessoal Ativo da União	2109	20TP	Pessoal	227.503.260,00		227.503.260,00
Inativos e Pensionistas	0089	0181	Pessoal	128.674.000,00		128.674.000,00
Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais	2109	09HB	Pessoal	40.703.000,00		40.703.000,00
Cumprimento de Débitos Judiciais Periódicos	0901	0005	Pessoal	4.804.299,00		4.804.299,00
2 – Outros Custeios e Capital (2.1 + 2.2 + 2.3)				82.148.439,00	8.217.593,00	90.366.032,00
2.1 – Benefícios				16.621.002,00	-	16.621.002,00
Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores Civis, Empregados e Militares	2109	212B	Custeio	1.051.992,00		1.051.992,00
Auxílio-Transporte aos Servidores Civis, Empregados e Militares	2109	212B	Custeio	705.738,00		705.738,00
Auxílio-Alimentação aos Servidores Civis, Empregados e Militares	2109	212B	Custeio	9.326.280,00		9.326.280,00
Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	2109	2004	Custeio	5.348.604,00		5.348.604,00
Benefícios Assistenciais decorrentes do Auxílio-Funeral e Natalidade	2109	212B	Custeio	188.388,00		188.388,00
2.2 – Específicas				2.275.033,00	-	2.275.033,00
PASEP	2080	20RK	Custeio	2.275.033,00		2.275.033,00
2.3 – Outras Atividades				63.252.404,00	8.217.593,00	71.469.997,00
Assistência ao Estudante de Ensino Superior - PNAES – Auxílio	2080	4002	Custeio	5.855.216,00		5.855.216,00

Assistência ao Estudante de Ensino Superior - PNAES – Assistência	2080	4002	Custeio	2.711.598,00		2.711.598,00
Programa INCLUIR: Acessibilidade na Educação Superior	2080	20GK	Custeio	49.327,00		49.327,00
Projeto Milton Santos de Acesso ao Ensino Superior – PROMISAES	2080	4002	Custeio	44.784,00		44.784,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior – Tesouro	2080	20RK	Custeio	40.490.122,00		40.490.122,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior – 250	2080	20RK	Custeio		2.733.084,00	2.733.084,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior – 280	2080	20RK	Capital		1.428.284,00	1.428.284,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior – 281	2080	20RK	Custeio		1.406.225,00	1.406.225,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior – 281	2080	20RK	Capital		2.650.000,00	2.650.000,00
Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior - Complementação / Consolidação	2080	8282	Capital	8.497.357,00		8.497.357,00
Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior - Embarcações - Laboratórios Flutuantes	2080	20RK	Custeio	3.983.000,00		3.983.000,00
Emenda Maria do Rosário	2080	20GK	Custeio	100.000,00		100.000,00
Emenda Maria do Rosário	2080	20GK	Capital	200.000,00		200.000,00
Emenda Henrique Fontana	2080	20GK	Custeio	100.000,00		100.000,00
Emenda Henrique Fontana	2080	20GK	Capital	50.000,00		50.000,00
Fomento às Ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão – Idiomas sem Fronteiras	2080	20GK	Custeio	36.000,00		36.000,00
Funcionamento da Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão	2080	20GK	Custeio	912.000,00		912.000,00
Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação	2109	4572	Custeio	180.000,00		180.000,00
Contribuições ANDIFES	0910	00PW	Custeio	35.000,00		35.000,00
Contribuições AULP e Tordesilhas	0910	00OQ	Custeio	8.000,00		8.000,00
3 – Total Geral (1 + 2)				483.832.998,00	8.217.593,00	492.050.591,00

O Orçamento Geral da União – OGU traz a distribuição da dotação 2019 individualizada do Hospital Universitário.

Quadro 2 - Orçamento Hospital Universitário - 2019

Tipo de Despesa	Prog.	Ação	GND	Dotação Total - FURG e HU - 2019		
				Tesouro	O. Fontes	Total
1 – Pessoal				67.636.766,00		67.636.766,00
Pagamento de Pessoal Ativo da União	2109	20TP	Pessoal	46.610.566,00		46.610.566,00
Inativos e Pensionistas	0089	0181	Pessoal	11.835.200,00		11.835.200,00
Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais	2109	09HB	Pessoal	9.191.000,00		9.191.000,00
2 - Outros Custeios e Capital (2.1 + 2.2 + 2.3)				3.867.250,00		3.867.250,00
2.1 – Benefícios				3.401.144,00		3.401.144,00
Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores Cívicos, Empregados e Militares	2109	212B	Custeio	177.924,00		177.924,00
Auxílio-Transporte aos Servidores Cívicos, Empregados e Militares	2109	212B	Custeio	124.388,00		124.388,00
Auxílio-Alimentação aos Servidores Cívicos, Empregados e Militares	2109	212B	Custeio	1.965.096,00		1.965.096,00
Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Cívicos, Empregados, Militares e seus Dependentes	2109	2004	Custeio	1.117.752,00		1.117.752,00
Benefícios Assistenciais decorrentes do Auxílio-Funeral e Natalidade	2109	212B	Custeio	15.984,00		15.984,00
2.2 – Específicas				466.106,00		466.106,00
PASEP	2080	4086	Custeio	466.106,00		466.106,00
3 - Total Geral (1 + 2)				71.504.016,00		71.504.016,00

O Orçamento Geral da União – OGU traz a distribuição da dotação 2019 consolidado da Universidade e Hospital Universitário.

Quadro 3 - Orçamento Consolidado - FURG e Hospital Universitário - 2019

Tipo de Despesa	Prog.	Ação	GND	Dotação Total - FURG e HU - 2019		
				Tesouro	O. Fontes	Total
1 – Pessoal				469.321.325,00		469.321.325,00
Pagamento de Pessoal Ativo da União	2109	20TP	Pessoal	274.113.826,00		274.113.826,00
Inativos e Pensionistas	0089	0181	Pessoal	140.509.200,00		140.509.200,00
Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais	2109	09HB	Pessoal	49.894.000,00		49.894.000,00
Cumprimento de Débitos Judiciais Periódicos	0901	0005	Pessoal	4.804.299,00		4.804.299,00
2 - Outros Custeios e Capital (2.1 + 2.2 + 2.3)				86.015.689,00	8.217.593,00	94.233.282,00
2.1 – Benefícios				20.022.146,00		20.022.146,00
Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores Cívicos, Empregados e Militares	2109	212B	Custeio	1.229.916,00		1.229.916,00
Auxílio-Transporte aos Servidores Cívicos, Empregados e Militares	2109	212B	Custeio	830.126,00		830.126,00
Auxílio-Alimentação aos Servidores Cívicos, Empregados e Militares	2109	212B	Custeio	11.291.376,00		11.291.376,00
Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Cívicos, Empregados, Militares e seus Dependentes	2109	2004	Custeio	6.466.356,00		6.466.356,00
Benefícios Assistenciais decorrentes do Auxílio-Funeral e Natalidade	2109	212B	Custeio	204.372,00		204.372,00
2.2 – Específicas				2.741.139,00		2.741.139,00
PASEP	2080	20RK	Custeio	2.741.139,00		2.741.139,00
2.3 - Outras Atividades				63.252.404,00	8.217.593,00	71.469.997,00
Assistência ao Estudante de Ensino Superior - PNAES – Auxílio	2080	4002	Custeio	5.855.216,00	-	5.855.216,00
Assistência ao Estudante de Ensino Superior - PNAES – Assistência	2080	4002	Custeio	2.711.598,00	-	2.711.598,00
Programa INCLUIR: Acessibilidade na Educação Superior	2080	20GK	Custeio	49.327,00	-	49.327,00
Projeto Milton Santos de Acesso ao Ensino Superior – PROMISAES	2080	4002	Custeio	44.784,00	-	44.784,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior – Tesouro	2080	20RK	Custeio	40.490.122,00	-	40.490.122,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior – 250	2080	20RK	Custeio	-	2.733.084,00	2.733.084,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior – 280	2080	20RK	Capital	-	1.428.284,00	1.428.284,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior – 281	2080	20RK	Custeio	-	1.406.225,00	1.406.225,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior – 281	2080	20RK	Capital	-	2.650.000,00	2.650.000,00

Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior - Complementação / Consolidação	2080	8282	Capital	8.497.357,00	-	8.497.357,00
Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior - Embarcações - Laboratórios Flutuantes	2080	20RK	Custeio	3.983.000,00	-	3.983.000,00
Emenda Maria do Rosário	2080	20GK	Custeio	100.000,00	-	100.000,00
Emenda Maria do Rosário	2080	20GK	Capital	200.000,00	-	200.000,00
Emenda Henrique Fontana	2080	20GK	Custeio	100.000,00	-	100.000,00
Emenda Henrique Fontana	2080	20GK	Capital	50.000,00	-	50.000,00
Fomento às Ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão - IDIOMAS SEM FRONTEIRAS	2080	20GK	Custeio	36.000,00	-	36.000,00
Funcionamento da Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão	2080	20GK	Custeio	912.000,00	-	912.000,00
Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação	2109	4572	Custeio	180.000,00	-	180.000,00
Contribuições ANDIFES	0910	00PW	Custeio	35.000,00	-	35.000,00
Contribuições AULP e Tordesilhas	0910	00OQ	Custeio	8.000,00	-	8.000,00
3 - Total Geral (1 + 2)				555.337.014,00	8.217.593,00	563.554.607,00

A variação percentual na **Dotação de Pessoal**, tomando o Quadro 3, apresentou um aumento de 2,45%, em comparação ao exercício de 2018, passando de R\$ 458.087.643,00 para R\$ 469.321.325,00, comprometendo, nesse exercício 83,28% do Orçamento Geral, ou seja, o valor total das despesas com pessoal é de R\$ 469.321.325,00 e orçamento total é de R\$ 563.554.607,00.

A variação dos **Benefícios** apresentou aumento de 3,31%, ou seja, R\$ 19.379.996,00 (2018) para R\$ 20.022.146,00 (2019).

O grupo **Outras Atividades** apresentou um pequeno aumento, 0,46%, passando de R\$ 71.143.171,00, em 2018, para R\$ 71.469.997,00, em 2019. Essa leve variação na correlação entre os dois exercícios se deve há diversas flutuações ocorridas nas Ações Orçamentárias ali agrupadas. Podemos destacar a ampliação do orçamento das fontes 250, 280 e 281, o incremento nos recursos de capital da Ação Orçamentária 8282, a redução dos recursos de custeio destinados à manutenção dos Laboratórios de Ensino Flutuantes, o incremento de duas emendas parlamentares, dentre outras pequenas variações.

Em última análise, o **Orçamento Geral da Universidade** teve um acréscimo em 2019 de 2,25% se comparado com 2018, passando de R\$ 551.158.506,00 para R\$ 563.554.607,00 (Quadro 3). Entretanto, esse acréscimo ocorrido em 2018 foi devido às dotações de Pessoal e Benefícios, com acréscimos de 2,45% e 3,31%, respectivamente. O pequeno acréscimo visto no grupo Outras Atividades é distorcido, tendo em vista as diferentes Ações Orçamentárias das quais é composto e as variações que cada uma delas sofreu nos últimos dois exercícios.

No quadro 4, é demonstrado um resumo do Orçamento Geral consolidado do exercício de 2019, destacando as despesas de Pessoal, Custeio e Capital nas Dotações Tesouro e Outras Fontes. Assim, pode-se observar o quanto de cada despesa está distribuído na totalidade do Orçamento Geral. Sobre este quadro, cabe destacar sua composição percentual, a qual ficou disposta da seguinte maneira: 83,28% Pessoal, 14,45% Custeio e 2,28% Capital.

Quadro 4 – Composição de Pessoal, Outros Custeios e Capital do Tesouro – 2019

Item	Tesouro	Outras Fontes	Total
Pessoal	469.321.325,00		469.321.325,00
Custeio	77.268.332,00	4.139.309,00	81.407.641,00
Capital	8.747.357,00	4.078.284,00	12.825.641,00
Totais	555.337.014,00	8.217.593,00	563.554.607,00

2- Outros Custeios e Capital (Quadro 5 - valores a serem distribuídos)

O Quadro 5 demonstra a distribuição do orçamento Outros Custeios e Capital (OCC). O seu valor é resultante do Quadro 3, excluindo-se os valores destinados para Pessoal.

Quadro 5 - Outros Custeios e Capital (OCC) – 2019

Tipo de Despesa	Prog.	Ação	Custeio	Capital	Total
1- Benefícios					
Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores Cívicos, Empregados e Militares	2109	212B	1.229.916,00		1.229.916,00
Auxílio-Transporte aos Servidores Cívicos, Empregados e Militares	2109	212B	830.126,00		830.126,00
Auxílio-Alimentação aos Servidores Cívicos, Empregados e Militares	2109	212B	11.291.376,00		11.291.376,00
Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Cívicos, Empregados, Militares e seus Dependentes	2109	2004	6.466.356,00		6.466.356,00
Benefícios Assistenciais decorrentes do Auxílio-Funeral e Natalidade	2109	212B	204.372,00		204.372,00
Subtotal			20.022.146,00		20.022.146,00
2 – Específicas					
PASEP	2080	20RK	2.741.139,00		2.741.139,00
Subtotal			2.741.139,00		2.741.139,00
3 - Outras Atividades					
Assistência ao Estudante de Ensino Superior - PNAES – Auxílio	2080	4002	5.855.216,00		5.855.216,00
Assistência ao Estudante de Ensino Superior - PNAES – Assistência	2080	4002	2.711.598,00		2.711.598,00
Programa INCLUIR: Acessibilidade na Educação Superior	2080	20GK	49.327,00		49.327,00
Projeto Milton Santos de Acesso ao Ensino Superior – PROMISAES	2080	4002	44.784,00		44.784,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior – Tesouro	2080	20RK	40.490.122,00		40.490.122,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior – 250	2080	20RK	2.733.084,00		2.733.084,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior – 280	2080	20RK		1.428.284,00	1.428.284,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 281 - CONVÊNIOS	2080	20RK	1.406.225,00	2.650.000,00	4.056.225,00
Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior - Complementação / Consolidação	2080	8282		8.497.357,00	8.497.357,00
Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior - Embarcações - Laboratórios Flutuantes	2080	20RK	3.983.000,00		3.983.000,00

Emenda Maria do Rosário	2080	20GK	100.000,00	200.000,00	300.000,00
Emenda Henrique Fontana	2080	20GK	100.000,00	50.000,00	150.000,00
Fomento às Ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão - IDIOMAS SEM FRONTEIRAS	2080	20GK	36.000,00		36.000,00
Funcionamento da Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão	2080	20GK	912.000,00		912.000,00
Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação	2109	4572	180.000,00		180.000,00
Contribuições ANDIFES	0910	00PW	35.000,00		35.000,00
Contribuições AULP e Tordesilhas	0910	00OQ	8.000,00		8.000,00
Subtotal			58.644.356,00	12.825.641,00	71.469.997,00
Total Geral (1 + 2 + 3)			81.407.641,00	12.825.641,00	94.233.282,00

Na análise do Quadro 5 - Outros Custeios e Capital é possível verificar um acréscimo de 1,24%, considerando o total do orçamento em 2018, que era de R\$ 93.070.863,00, e em 2019, R\$ 94.233.282,00. Esse pequeno acréscimo é puxado por um aumento pelo incremento dos Benefícios (4,67% em relação a 2018) e no PASEP (8,84% em relação ao exercício anterior), das emendas parlamentares recebidas em 2019, pelo aumento do orçamento das fontes 250, 280 e 281 e pelo aumento do orçamento de capital da Ação orçamentária 8282. Cabe destacar que as fontes 250, 280 e 281 dependem da arrecadação receita ou de repasses oriundos de convênios firmados pela Universidade para que possam ser executadas. Cumpre destacar também que 44,38% do orçamento de capital da Ação Orçamentária 8282, o que equivale a R\$ 3.771.300,00, depende de uma emenda parlamentar para sua liberação, não sendo possível garantir a sua execução ao longo de 2019. Desses, R\$ 460.099,00 foram remanejados conforme a Portaria nº 169/2019 para o Ministério do Desenvolvimento Regional.

O valor de Custeio destinado, usualmente, ao pagamento de despesas fixas, à distribuição para Unidades Acadêmicas e Administrativas e aos Programas Institucionais, apresentou uma queda de 0,48% no ano de 2019, em comparação ao exercício anterior. Em 2018, esse valor era de R\$ R\$ 40.686.946,00, enquanto em 2019, ficou em R\$ 40.490.122,00.

O orçamento 2019, a exemplo do que já aconteceu em outros exercícios, está contingenciado. Isto significa que o Governo Federal libera pequenas parcelas do orçamento para que a Universidade possa executar as despesas básicas inerentes ao seu funcionamento. As liberações não possuem datas em percentuais definidos, gerando um clima de incerteza e insegurança quanto à possibilidade da FURG honrar os compromissos assumidos com seus estudantes e fornecedores.

Em 30 de abril o Governo Federal anunciou um bloqueio no orçamento das Universidades Federais. O bloqueio incidiu sobre as ações orçamentárias 4572, 20GK, 20RK e 8282. O bloqueio não incidiu sobre os recursos destinados à Assistência Estudantil. Entretanto, esses recursos estão limitados pelo contingenciamento imposto ao orçamento da FURG. Os percentuais de bloqueio foram diferentes em cada programa, como é possível verificar no Quadro 6.

Quadro 6 – Detalhamento do Bloqueio Orçamentário 2019

PTRES	Fonte	ND	Ação	Programa	Descrição	LOA	Bloqueio	% Bloqueado
87608	8100000000	339000	2109	4572	Capacitação de Servidores	180.000,00	54.000,00	30,00%
108496	8100000000	339000	2080	20GK	Bolsas de Ensino, Pesquisa, Extensão e Cultura	912.000,00	273.600,00	30,00%
108496	8100000000	339000	2080	20GK	Incluir	49.327,00	14.798,00	30,00%
108496	8100000000	339000	2080	20GK	Idiomas sem Fronteiras	36.000,00	10.800,00	30,00%
108497	8100000000	339000	2080	20RK	Matriz OCC	27.059.589,00	9.694.541,95	35,83%
108497	8100000000	339000	2080	20RK	Complementação REUNI	13.430.533,00	4.811.708,91	35,83%
108497	8100000000	339000	2080	20RK	Embarcações	3.983.000,00	1.426.975,13	35,83%
108497	8100000000	339100	2080	20RK	PASEP	2.275.033,00	687.599,00	30,22%
108499	8108000000	449000	2080	8282	REUNI Capital	4.726.057,00	1.417.817,00	30,00%
108499	8100000000	449000	2080	8282	Emenda Relator - Capital	3.771.300,00	3.771.300,00	100,00%

Os recursos de custeio destinados à Capacitação de Servidores, ao Pagamento de bolsas de Ensino, Pesquisa, Extensão, Cultura e Monitoria e aos Programas INCLUIR e Idiomas sem Fronteiras sofreram um bloqueio de 30% em relação à LOA 2019. Por sua vez, os recursos destinados ao Funcionamento da Universidade e ao custeio das atividades do Laboratório de Ensino Flutuante sofreram um bloqueio de 35,83% em relação à LOA 2019. Os recursos destinados ao Funcionamento da FURG são aqueles utilizados para o pagamento de despesas como água, luz, telefonia, limpeza, vigilância, portaria, motoristas, jardinagem, manutenção predial, entre outras despesas fixas, essenciais ao andamento das atividades de ensino, pesquisa, extensão e administração. Já os recursos destinados ao PASEP foram bloqueados em 30,22%. A figura do bloqueio criou um segundo fator restritivo na execução orçamentária que, atrelada ao contingenciamento, restringiu ainda mais a execução do orçamento em 2019.

A FURG, mesmo antes do anúncio do bloqueio orçamentário no mês de abril, já havia tomado um conjunto de medidas drásticas para a redução de despesas, uma vez que o orçamento aprovado na LOA 2019 já se mostrava insuficiente para honrá-las. Com o bloqueio foi preciso revisar todo o planejamento da Universidade para a redução de despesas e realizar um conjunto de medidas estratégicas que possibilitassem garantir o funcionamento da FURG buscando minimizar o impacto do bloqueio nas atividades de ensino, pesquisa, extensão e administração.

Assim, a Reitoria, no dia 24 de maio, promoveu uma reunião com a participação dos Diretores das Unidades Acadêmicas e dos Campi Santa Vitória do Palmar, São Lourenço do Sul e Santo Antônio da Patrulha na qual foram debatidos os seguintes temas: a) o contingenciamento de 60% no custeio e 90% no capital, conforme Decreto nº 9.711, de 15 de fevereiro de 2019, alterado pelo Decreto nº 9.741, de 29 de março de 2019; b) o bloqueio de 30% no orçamento; c) a execução, já realizada na íntegra, do limite orçamentário de 40% no custeio e 10% no capital liberados até o momento da reunião e e) as projeções realizadas, caso o bloqueio de 30% não seja revertido. Após amplo debate, foram estabelecidas as seguintes medidas emergenciais: a) suspender os pedidos de deslocamento utilizando viaturas; b) suspender as solicitações de diárias e passagens e os pagamentos de inscrição em eventos; c) suspender pedidos de aquisição de materiais e contratação de serviços de pessoa física ou jurídica; d) priorizar, na constituição de bancas de qualquer natureza, a participação de integrantes externos oriundos de instituições próximas à FURG e e) permitir novos contratos ou renovações de contratos de estagiários de, apenas, 20h.

Para operacionalizar tais medidas foi acordado que aquelas demandas de caráter excepcional, considerando sua prioridade ou urgência, deveriam ser encaminhadas pelo Diretor da Unidade Acadêmica ou Administrativa, ou ainda pelos Pró-Reitores, para a Pró-

Reitoria responsável ou ainda, em casos especiais, para a Reitoria. Todos esses encaminhamentos estão descritos no Memorando Circular nº 07/2019 – GAB FURG.

As liberações de orçamento para as Unidades Acadêmicas e Administrativas e para os Programas do PDI, até a realização da reunião do dia 24/05, estavam ocorrendo normalmente, respeitando os limites da Proposta de Distribuição Orçamentária do ano anterior e os percentuais liberados à FURG pelo Governo Federal. A partir da reunião, os recursos distribuídos para as Unidades foram bloqueados e passou-se a trabalhar de forma centralizada. Os pedidos inseridos no Sistema de Apoio à Licitação (SAL) só foram liberados mediante análise e respeitando os critérios de excepcionalidade definidos no Memorando Circular nº 07/2019 – GAB FURG. Somente quatro Programas do PDI tiveram seus recursos mantidos: o Programa do PDI para Desenvolvimento do Estudante (complementação aos recursos da Assistência Estudantil) no valor de R\$ 4.800.000,00; Programa do PDI para Articulação com a Educação Básica (bolsas CAIC) no valor de R\$ 60.000,00; Programa do PDI para Excelência na Extensão no valor de R\$ 60.000,00 e o Programa do PDI para Empreendedorismo e Inovação Tecnológica (apoio ao NUDESE) no valor de R\$ 33.600,00.

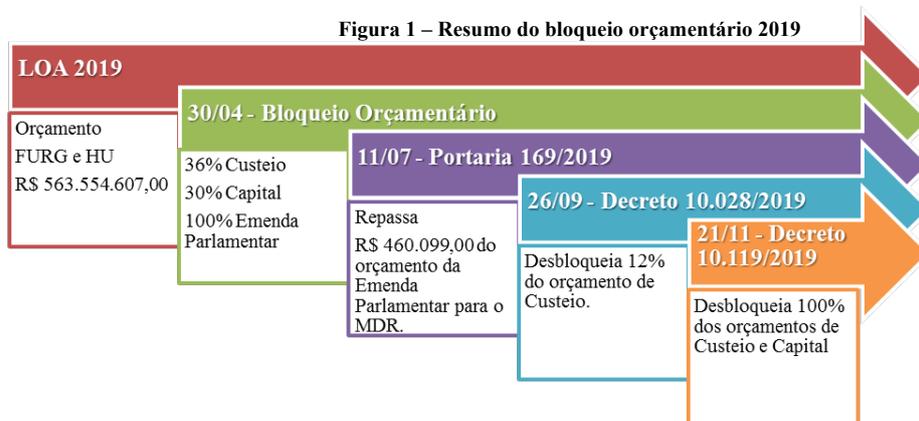
Em 30 de setembro de 2019, seguindo o disposto no Decreto nº 10.028, de 26/09/2019, o Ministério da Educação anunciou a liberação de parte do valor bloqueado no mês de abril. A liberação ocorreu apenas nos recursos de custeio da ação 20RK, destinada ao Funcionamento da Universidade. Junto à liberação do bloqueio, houve o imediato descontingenciamento de limite orçamentário para empenho no mesmo valor desbloqueado, R\$ 8.487.012,00. Não houve qualquer desbloqueio ou descontingenciamento do orçamento de capital. A situação do bloqueio, após o novo decreto, está retratada no Quadro 7.

Quadro 7 – Detalhamento do Bloqueio Orçamentário após o Decreto 10.028/2019

PTRES	Fonte	ND	Ação	Programa	Descrição	LOA	Bloqueio	% Bloqueado
87608	8100000000	339000	2109	4572	Capacitação de Servidores	180.000,00	54.000,00	30,00%
108496	8100000000	339000	2080	20GK	Bolsas de Ensino, Pesquisa, Extensão e Cultura	912.000,00	273.600,00	30,00%
108496	8100000000	339000	2080	20GK	Incluir	49.327,00	14.798,00	30,00%
108496	8100000000	339000	2080	20GK	Idiomas sem Fronteiras	36.000,00	10.800,00	30,00%
108497	8100000000	339000	2080	20RK	Matriz OCC	27.059.589,00	5.163.906,79	19,08%
108497	8100000000	339000	2080	20RK	Complementação REUNI	13.430.533,00	2.563.010,86	19,08%
108497	8100000000	339000	2080	20RK	Embarcações	3.983.000,00	760.094,35	19,08%
108497	8100000000	339100	2080	20RK	PASEP	2.275.033,00	687.599,00	30,22%
108499	8108000000	449000	2080	8282	REUNI Capital	4.726.057,00	1.417.817,00	30,00%
108499	8100000000	449000	2080	8282	Emenda Relator - Capital	3.771.300,00	3.311.201,00	87,80%

Somente em 21/11/2019, com a publicação do Decreto 10.119/2019 houve a liberação de 100% do orçamento da Universidade, possibilitando que fossem honrados os pagamentos das despesas essenciais ao andamento das atividades de ensino, pesquisa, extensão e administração tais como água, luz, telefonia, limpeza, vigilância, portaria, motoristas, jardinagem, manutenção predial, entre outras despesas fixas.

O contingenciamento orçamentário de 2019 pode ser resumido da seguinte maneira:



Todas as medidas para a redução de despesas estabelecidas pela Reitoria no Memorando Circular 07/2019 se mostraram eficazes, permitindo o pagamento dos compromissos assumidos pela Universidade e a redução de despesas de exercícios anteriores (despesas assumidas no exercício corrente e que são pagas no exercício seguinte). Cabe destacar que em 2019, foram pagos R\$ 2.920.637,23 como Despesas de Exercícios Anteriores referentes ao ano de 2018. O quadro 8 demonstra, o total de despesas fixas pagas mensalmente em 2019.

Quadro 8 – Despesas Fixas 2019

2019	
Despesas de Exercícios Anteriores	2.920.637,23
Janeiro	2.499.255,56
Fevereiro	2.872.742,13
Março	2.793.303,00
Abril	2.855.270,88
Maior	2.857.532,02
Junho	2.606.079,61
Julho	2.336.375,66
Agosto	2.767.581,11
Setembro	2.597.908,17
Outubro	2.685.566,11
Novembro	2.534.594,41
Dezembro	572.111,27
Total	32.898.957,16

Mesmo com todos os esforços feitos, ainda restou uma parcela das despesas referentes ao mês de dezembro, para as quais o orçamento não foi suficiente para cobri-las. Essas despesas, que somam um total de R\$ 2.205.089,27 são pagas em 2020, a título de Despesas de Exercícios Anteriores. Cabe ressaltar que esse montante caiu significativamente nos últimos anos, tendo em vista dos diversos esforços da administração da Universidade no sentido de reduzir despesas sem prejudicar a atividade fim da FURG. O quadro 9 apresenta essa redução.

Quadro 9 – Despesas de Exercícios Anteriores

2017	2018	2019	2020
9.794.743,41	3.363.901,26	3.261.328,59	2.205.089,27

ORÇAMENTO 2020

Os valores apresentados nas páginas a seguir, referentes ao exercício de 2020, para Universidade e para o Hospital Universitário correspondem ao Projeto de Lei nº 5/2019, a Lei 13.898, de 11/11/2019 – LDO/2020 e a Lei 13.978, de 17/01/2020 – LOA/2020.

Devido à pandemia do Coronavírus (Covid-19) diversos decretos foram emitidos pelo Governo Federal remanejando o orçamento da União em favor de ações destinadas ao combate à pandemia. Em 07 de maio de 2020, foi aprovada a Emenda Constitucional 106, que instituiu o regime extraordinário fiscal, financeiro e de contratações para enfrentamento de calamidade pública nacional decorrente de pandemia. Diferentemente de outros exercícios, em 2020 não foram emitidos decretos estabelecendo limites para empenhos, mas uma grande parcela do orçamento foi condicionada à aprovação legislativa prevista no inciso III do art. 167 da Constituição.

Por conseguinte, o orçamento de 2020 da FURG foi liberado em dois momentos já no início do ano foi liberado 87,88% e 12,12% da dotação condicionada foi liberada somente em junho quando da aprovação do Congresso Nacional. O orçamento do Hospital Universitário – HU também foi condicionado sendo liberado 93,26% no início do exercício e o restante de 6,74% após a aprovação legislativa.

Os Quadros 10 a 18 apresentam uma visão geral do orçamento da FURG e do Hospital Universitário Dr. Miguel Riet Corrêa Jr. (HU).

3- Orçamento Geral - FURG e Hospital Universitário (Quadros 10 a 18)

O OGU traz a distribuição da dotação 2020 individualizada da **Universidade**. O quadro 10 traz a dotação total prevista para a FURG, isto é, apresenta tanto a dotação liberada quanto a dotação cuja liberação está condicionada à aprovação do Congresso. Os quadros 11 e 12 apresentam, respectivamente a dotação liberada e a dotação condicionada da FURG de forma detalhada.

Quadro 10 – Orçamento FURG – 2020 – Dotação Total (Liberada + Condicionada)

TIPO DA DESPESA	Prog.	Ação	GND	Dotação Total 2020 - FURG		
				Tesouro	O. Fontes	Total
1 - Pessoal				418.418.374,00	-	418.418.374,00
Pagamento de Pessoal Ativo da União	0032	20TP	Pessoal	227.816.133,00		227.816.133,00
Inativos e Pensionistas	0032	0181	Pessoal	142.101.117,00		142.101.117,00
Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais	0032	09HB	Pessoal	42.115.034,00		42.115.034,00
Cumprimento de Débitos Judiciais Periódicos	0910	0005	Pessoal	6.386.090,00		6.386.090,00
2 – Outros Custeios e Capital (2.1 + 2.2 + 2.3)				76.018.772,00	5.075.360,00	81.094.132,00
2.1 - Benefícios				16.328.310,00	-	16.328.310,00
Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores Civis, Empregados e Militares	0032	212B	Custeio	1.034.279,00		1.034.279,00
Auxílio-Transporte aos Servidores Civis, Empregados e Militares	0032	212B	Custeio	693.852,00		693.852,00
Auxílio-Alimentação aos Servidores Civis, Empregados e Militares	0032	212B	Custeio	9.169.221,00		9.169.221,00
Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	0032	2004	Custeio	5.258.532,00		5.258.532,00
Benefícios Assistenciais decorrentes do Auxílio-Funeral e Natalidade	0032	212B	Custeio	172.426,00		172.426,00
2.2 - Específicas				2.275.031,00	-	2.275.031,00
PASEP	5013	20RK	Custeio	2.275.031,00		2.275.031,00
2.3 – Outras Atividades				57.415.431,00	5.075.360,00	62.490.791,00
Assistência ao Estudante de Ensino Superior - PNAES - Auxílio	5013	4002	Custeio	5.657.951,00		5.657.951,00
Assistência ao Estudante de Ensino Superior - PNAES - Assistência	5013	4002	Custeio	2.620.936,00		2.620.936,00
Programa INCLUIR: Acessibilidade na Educação Superior	5013	20GK	Custeio	49.326,90		49.326,90
Projeto Milton Santos de Acesso ao Ensino Superior - PROMISAES	5013	4002	Custeio	44.784,00		44.784,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - Tesouro	5013	20RK	Custeio	39.003.181,00		39.003.181,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 250	5013	20RK	Custeio		3.505.283,00	3.505.283,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 280	5013	20RK	Capital		438.244,00	438.244,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 281 - CONVÊNIOS	5013	20RK	Custeio		392.387,00	392.387,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 281 - CONVÊNIOS	5013	20RK	Capital		739.446,00	739.446,00
Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior - Complementação / Consolidação	5013	8282	Capital	4.726.056,00		4.726.056,00
Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior - Embarcações - Laboratórios Flutuantes	5013	20RK	Custeio	3.983.000,00		3.983.000,00
Emenda Dep. Marcon				200.000,00		200.000,00
Fomento às Ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão - Idiomas sem Fronteiras	5013	20GK	Custeio	35.999,93		35.999,93

Funcionamento da Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão	5013	20GK	Custeio	878.653,17		878.653,17
Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação	0032	4572	Custeio	173.982,00		173.982,00
Contribuições ANDIFES	0910	00OQ	Custeio	33.829,00		33.829,00
Contribuições AULP e Tordesilhas	0910	00OQ	Custeio	7.732,00		7.732,00
3 – Total Geral (1 + 2)				494.437.146,00	5.075.360,00	499.512.506,00

Quadro 11 – Orçamento FURG – 2020 – Dotação Liberada

TIPO DA DESPESA	Prog.	Ação	GND	Dotação Liberada – FURG 2020			% LOA Liberado
				Tesouro	O. Fontes	Total	
1 - Pessoal				385.601.041,00	-	385.601.041,00	92,16%
Pagamento de Pessoal Ativo da União	0032	20TP	Pessoal	227.816.133,00		227.816.133,00	100,00%
Inativos e Pensionistas	0032	0181	Pessoal	115.668.874,00		115.668.874,00	81,40%
Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais	0032	09HB	Pessoal	42.115.034,00		42.115.034,00	100,00%
Cumprimento de Débitos Judiciais Periódicos	0910	0005	Pessoal	1.000,00		1.000,00	0,02%
2 – Outros Custeios e Capital (2.1 + 2.2 + 2.3)				48.303.952,00	5.075.360,00	53.379.312,00	65,82%
2.1 - Benefícios				10.939.969,00	-	10.939.969,00	67,00%
Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores Civis, Empregados e Militares	0032	212B	Custeio	692.966,00		692.966,00	67,00%
Auxílio-Transporte aos Servidores Civis, Empregados e Militares	0032	212B	Custeio	464.881,00		464.881,00	67,00%
Auxílio-Alimentação aos Servidores Civis, Empregados e Militares	0032	212B	Custeio	6.143.379,00		6.143.379,00	67,00%
Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	0032	2004	Custeio	3.523.217,00		3.523.217,00	67,00%
Benefícios Assistenciais decorrentes do Auxílio-Funeral e Natalidade	0032	212B	Custeio	115.526,00		115.526,00	67,00%
2.2 - Específicas				1.346.818,00	-	1.346.818,00	59,20%
PASEP	5013	20RK	Custeio	1.346.818,00		1.346.818,00	59,20%
2.3 – Outras Atividades				36.017.165,00	5.075.360,00	41.092.525,00	65,76%
Assistência ao Estudante de Ensino Superior - PNAES - Auxílio	5013	4002	Custeio	3.351.039,60		3.351.039,60	59,23%
Assistência ao Estudante de Ensino Superior - PNAES - Assistência	5013	4002	Custeio	1.552.462,00		1.552.462,00	59,23%
Programa INCLUIR: Acessibilidade na Educação Superior	5013	20GK	Custeio	29.596,14		29.596,14	60,00%
Projeto Milton Santos de Acesso ao Ensino Superior - PROMISAES	5013	4002	Custeio	26.870,40		26.870,40	60,00%
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - Tesouro	5013	20RK	Custeio	23.072.269,00		23.072.269,00	59,15%
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 250	5013	20RK	Custeio		3.505.283,00	3.505.283,00	100,00%
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 280	5013	20RK	Capital		438.244,00	438.244,00	100,00%
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 281 - CONVÊNIOS	5013	20RK	Custeio		392.387,00	392.387,00	100,00%
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 281 - CONVÊNIOS	5013	20RK	Capital		739.446,00	739.446,00	100,00%
Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior - Complementação / Consolidação	5013	8282	Capital	4.726.056,00		4.726.056,00	100,00%
Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior - Embarcações - Laboratórios Flutuantes	5013	20RK	Custeio	2.389.800,00		2.389.800,00	60,00%
Emenda Dep. Marcon	5013	20GK	Custeio	200.000,00		200.000,00	100,00%
Fomento às Ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão - Idiomas sem Fronteiras	5013	20GK	Custeio	21.599,96		21.599,96	60,00%
Funcionamento da Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão	5013	20GK	Custeio	519.798,90		519.798,90	59,16%
Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação	0032	4572	Custeio	103.055,00		103.055,00	59,23%
Contribuições ANDIFES	0910	00OQ	Custeio	20.038,00		20.038,00	59,23%
Contribuições AULP e Tordesilhas	0910	00OQ	Custeio	4.580,00		4.580,00	59,23%
3 – Total Geral (1 + 2)				433.904.993,00	5.075.360,00	438.980.353,00	87,88%

Quadro 12 – Orçamento FURG – 2020 – Dotação Condicionada

TIPO DA DESPESA	Prog.	Ação	GND	Dotação Condicionada - FURG 2020			% LOA Bloqueado
				Tesouro	O. Fontes	Total	
1 – Pessoal				32.817.333,00	-	32.817.333,00	7,84%
Inativos e Pensionistas	0032	0181	Pessoal	26.432.243,00		26.432.243,00	18,60%
Cumprimento de Débitos Judiciais Periódicos	0901	0005	Pessoal	6.385.090,00		6.385.090,00	99,98%
2 – Outros Custeios e Capital (2.1 + 2.2 + 2.3)				27.714.820,00	-	27.714.820,00	34,18%
2.1 - Benefícios				5.388.341,00	-	5.388.341,00	33,00%
Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores Civis, Empregados e Militares	0032	212B	Custeio	341.313,00		341.313,00	33,00%
Auxílio-Transporte aos Servidores Civis, Empregados e Militares	0032	212B	Custeio	228.971,00		228.971,00	33,00%
Auxílio-Alimentação aos Servidores Civis, Empregados e Militares	0032	212B	Custeio	3.025.842,00		3.025.842,00	33,00%
Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	0032	2004	Custeio	1.735.315,00		1.735.315,00	33,00%
Benefícios Assistenciais decorrentes do Auxílio-Funeral e Natalidade	0032	212B	Custeio	56.900,00		56.900,00	33,00%
2.2 - Específicas				928.213,00	-	928.213,00	40,80%
PASEP	5013	20RK	Custeio	928.213,00		928.213,00	40,80%
2.3 – Outras Atividades				21.398.266,00	-	21.398.266,00	34,24%
Assistência ao Estudante de Ensino Superior - PNAES - Auxílio	5013	4002	Custeio	2.306.911,40		2.306.911,40	40,77%
Assistência ao Estudante de Ensino Superior - PNAES - Assistência	5013	4002	Custeio	1.068.474,00		1.068.474,00	40,77%
Programa INCLUIR: Acessibilidade na Educação Superior	5013	20GK	Custeio	19.730,76		19.730,76	40,00%
Projeto Milton Santos de Acesso ao Ensino Superior - PROMISAES	5013	4002	Custeio	17.913,60		17.913,60	40,00%
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - Tesouro	5013	20RK	Custeio	15.930.912,00		15.930.912,00	40,85%
Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior - Embarcações - Laboratórios Flutuantes	5013	20RK	Custeio	1.593.200,00		1.593.200,00	40,00%
Fomento às Ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão - Idiomas sem Fronteiras	5013	20GK	Custeio	14.399,97		14.399,97	40,00%
Funcionamento da Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão	5013	20GK	Custeio	358.854,27		358.854,27	40,84%

Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação	0032	4572	Custeio	70.927,00		70.927,00	40,77%
Contribuições ANDIFES	0910	00PW	Custeio	13.791,00		13.791,00	40,77%
Contribuições AULP e Tordesilhas	0910	00OQ	Custeio	3.152,00		3.152,00	40,77%
3 – Total Geral (1 + 2)				60.532.153,00		- 60.532.153,00	12,12%

O OGU traz a distribuição da dotação 2020 consolidado da Universidade e Hospital Universitário. A exemplo da FURG, o HU também teve parte de seu orçamento condicionado à aprovação do Congresso para sua liberação. Os quadros 13, 14 e 15 demonstram a situação do orçamento do HU.

Quadro 13 – Orçamento HU – 2020 – Dotação Total

TIPO DA DESPESA	Prog.	Ação	GND	Dotação Total 2020 - HU		
				Tesouro	O. Fontes	Total
1 - Pessoal				59.462.345,00	-	59.462.345,00
Pagamento de Pessoal Ativo da União	0032	20TP	Pessoal	38.686.617,00		38.686.617,00
Inativos e Pensionistas	0032	0181	Pessoal	13.393.691,00		13.393.691,00
Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais	0032	09HB	Pessoal	7.382.037,00		7.382.037,00
2 – Outros Custeios e Capital (2.1 + 2.2 + 2.3)				3.137.543,00		3.137.543,00
2.1 - Benefícios				3.137.543,00	-	3.137.543,00
Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores Civis, Empregados e Militares	0032	212B	Custeio	159.806,00		159.806,00
Auxílio-Transporte aos Servidores Civis, Empregados e Militares	0032	212B	Custeio	97.397,00		97.397,00
Auxílio-Alimentação aos Servidores Civis, Empregados e Militares	0032	212B	Custeio	1.805.080,00		1.805.080,00
Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	0032	2004	Custeio	1.072.017,00		1.072.017,00
Benefícios Assistenciais decorrentes do Auxílio-Funeral e Natalidade	0032	212B	Custeio	3.243,00		3.243,00
3 – Total Geral (1 + 2)				62.599.888,00	-	62.599.888,00

Quadro 14 – Orçamento HU – 2020 – Dotação Liberada

TIPO DA DESPESA	Prog.	Ação	GND	Dotação Liberada 2020 - HU			% LOA Liberado
				Tesouro	O. Fontes	Total	
1 - Pessoal				56.282.518,00	-	56.282.518,00	94,65%
Pagamento de Pessoal Ativo da União	0032	20TP	Pessoal	38.686.617,00		38.686.617,00	100,00%
Inativos e Pensionistas	0032	0181	Pessoal	10.213.864,00		10.213.864,00	76,26%
Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais	0032	09HB	Pessoal	7.382.037,00		7.382.037,00	100,00%
2 – Outros Custeios e Capital (2.1)				2.102.154,00	-	2.102.154,00	67,00%
2.1 - Benefícios				2.102.154,00	-	2.102.154,00	67,00%
Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores Civis, Empregados e Militares	0032	212B	Custeio	107.070,00		107.070,00	67,00%
Auxílio-Transporte aos Servidores Civis, Empregados e Militares	0032	212B	Custeio	65.256,00		65.256,00	67,00%
Auxílio-Alimentação aos Servidores Civis, Empregados e Militares	0032	212B	Custeio	1.209.403,00		1.209.403,00	67,00%
Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	0032	2004	Custeio	718.252,00		718.252,00	67,00%
Benefícios Assistenciais decorrentes do Auxílio-Funeral e Natalidade	0032	212B	Custeio	2.173,00		2.173,00	67,00%
3 – Total Geral (1 + 2)				58.384.672,00	-	58.384.672,00	93,26%

Quadro 15 – Orçamento HU – 2020 – Dotação Condicionada

TIPO DA DESPESA	Prog.	Ação	GND	Dotação Condicionada 2020 - HU			% LOA Condicionado
				Tesouro	O. Fontes	Total	
1 - Pessoal				3.179.827,00	-	3.179.827,00	5,35%
Inativos e Pensionistas	0032	0181	Pessoal	3.179.827,00		3.179.827,00	23,74%
2 – Outros Custeios e Capital (2.1)				1.035.389,00	-	1.035.389,00	33,00%
2.1 - Benefícios				1.035.389,00	-	1.035.389,00	33,00%
Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores Civis, Empregados e Militares	0032	212B	Custeio	52.736,00		52.736,00	33,00%
Auxílio-Transporte aos Servidores Civis, Empregados e Militares	0032	212B	Custeio	32.141,00		32.141,00	33,00%
Auxílio-Alimentação aos Servidores Civis, Empregados e Militares	0032	212B	Custeio	595.677,00		595.677,00	33,00%
Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	0032	2004	Custeio	353.765,00		353.765,00	33,00%
Benefícios Assistenciais decorrentes do Auxílio-Funeral e Natalidade	0032	212B	Custeio	1.070,00		1.070,00	33,00%
3 – Total Geral (1 + 2)				4.215.216,00	-	4.215.216,00	6,74%

Quadro 16 – Orçamento FURG e HU – 2020 – Dotação Total

TIPO DA DESPESA	Prog.	Ação	GND	Dotação Total 2020 – FURG		
				Tesouro	O. Fontes	Total
1 - Pessoal				477.880.719,00	-	477.880.719,00
Pagamento de Pessoal Ativo da União	0032	20TP	Pessoal	266.502.750,00		266.502.750,00
Inativos e Pensionistas	0032	0181	Pessoal	155.494.808,00		155.494.808,00
Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais	0032	09HB	Pessoal	49.497.071,00		49.497.071,00
Cumprimento de Débitos Judiciais Periódicos	0910	0005	Pessoal	6.386.090,00		6.386.090,00
2 – Outros Custeios e Capital (2.1 + 2.2 + 2.3)				79.156.315,00	5.075.360,00	84.231.675,00
2.1 - Benefícios				19.465.853,00	-	19.465.853,00
Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores Civis, Empregados e Militares	0032	212B	Custeio	1.194.085,00		1.194.085,00
Auxílio-Transporte aos Servidores Civis, Empregados e Militares	0032	212B	Custeio	791.249,00		791.249,00
Auxílio-Alimentação aos Servidores Civis, Empregados e Militares	0032	212B	Custeio	10.974.301,00		10.974.301,00
Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	0032	2004	Custeio	6.330.549,00		6.330.549,00
Benefícios Assistenciais decorrentes do Auxílio-Funeral e Natalidade	0032	212B	Custeio	175.669,00		175.669,00
2.2 - Específicas				2.275.031,00	-	2.275.031,00
PASEP	5013	20RK	Custeio	2.275.031,00		2.275.031,00
2.3 – Outras Atividades				57.415.431,00	5.075.360,00	62.490.791,00
Assistência ao Estudante de Ensino Superior - PNAES - Auxílio	5013	4002	Custeio	5.657.951,00		5.657.951,00
Assistência ao Estudante de Ensino Superior - PNAES - Assistência	5013	4002	Custeio	2.620.936,00		2.620.936,00
Programa INCLUIR: Acessibilidade na Educação Superior	5013	20GK	Custeio	49.326,90		49.326,90
Projeto Milton Santos de Acesso ao Ensino Superior - PROMISAES	5013	4002	Custeio	44.784,00		44.784,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - Tesouro	5013	20RK	Custeio	39.003.181,00		39.003.181,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 250	5013	20RK	Custeio		3.505.283,00	3.505.283,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 280	5013	20RK	Capital		438.244,00	438.244,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 281 - CONVÊNIOS	5013	20RK	Custeio		392.387,00	392.387,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 281 - CONVÊNIOS	5013	20RK	Capital		739.446,00	739.446,00
Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior - Complementação / Consolidação	5013	8282	Capital	4.726.056,00		4.726.056,00
Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior - Embarcações - Laboratórios Flutuantes	5013	20RK	Custeio	3.983.000,00		3.983.000,00
Emenda Dep. Marcon				200.000,00		200.000,00
Fomento às Ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão - Idiomas sem Fronteiras	5013	20GK	Custeio	35.999,93		35.999,93
Funcionamento da Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão	5013	20GK	Custeio	878.653,17		878.653,17
Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação	0032	4572	Custeio	173.982,00		173.982,00
Contribuições ANDIFES	0910	00OQ	Custeio	33.829,00		33.829,00
Contribuições AULP e Tordesilhas	0910	00OQ	Custeio	7.732,00		7.732,00
3 – Total Geral (1 + 2)				557.037.034,00	5.075.360,00	562.112.394,00

A variação percentual na **Dotação de Pessoal**, tomando o Quadro 16, apresentou um aumento de 1,80%, em comparação ao exercício de 2019, passando de R\$ 469.321.325,00 para R\$ 477.880.719,00, comprometendo, nesse exercício 85,01% do Orçamento Geral, ou seja, o valor total das despesas com pessoal é de R\$ 477.880.719,00 e orçamento total é de R\$ 562.112.394,00.

A variação dos **Benefícios** apresentou uma redução de 2,86%, ou seja, R\$ 20.022.146,00 (2019) para R\$ 19.465.853,00 (2020).

O grupo **Outras Atividades** apresentou uma redução de 12,56%, passando de R\$ 71.469.997,00, em 2019, para R\$ 62.490.791,00, em 2020. Essa significativa redução na correlação entre os dois exercícios se deve há diversas flutuações ocorridas nas Ações Orçamentárias ali agrupadas. Podemos destacar a redução do orçamento das fontes 250, 280 e 281, a diminuição substancial do orçamento de capital da Ação Orçamentária 8282 e a redução dos recursos de custeio destinados ao funcionamento da FURG na ação orçamentária 20RK.

Em última análise, o **Orçamento Geral da Universidade** teve uma redução em 2020 de 0,25% se comparado com 2019, passando de R\$ 563.554.607,00 para R\$ 562.112.394,00 (Quadros 3 e 16).

No quadro 17, é apresentado um resumo do Orçamento Geral consolidado do exercício de 2020, destacando as despesas de Pessoal, Custeio e Capital nas Dotações Tesouro e Outras Fontes. Assim, pode-se observar o quanto de cada despesa está distribuído na totalidade do Orçamento Geral. Sobre este quadro, cabe destacar sua composição percentual, a qual ficou disposta da seguinte maneira: 85,01% Pessoal, 13,94% Custeio e 1,05% Capital.

Quadro 17 – Composição de Pessoal, Outros Custeios e Capital do Tesouro – 2020

Item	Tesouro	Outras Fontes	Total
Pessoal	477.880.719,00		477.880.719,00
Custeio	74.430.259,00	3.897.670,00	78.327.929,00
Capital	4.726.056,00	1.177.690,00	5.903.746,00
Totais	557.037.034,00	5.075.360,00	562.112.394,00

4- Outros Custeios e Capital (Quadro 18 - valores a serem distribuídos)

O Quadro 18 demonstra a distribuição do orçamento Outros Custeios e Capital (OCC). O seu valor é resultante do Quadro 16, excluindo-se os valores destinados para Pessoal.

Quadro 18 - Outros Custeios e Capital (OCC) – 2020 – Dotação Total (Liberada + Condicionada)

Tipo de Despesa	Prog.	Ação	Custeio	Capital	Total
1- Benefícios					
Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores Cíveis, Empregados e Militares	0032	212B	1.194.085,00		1.194.085,00
Auxílio-Transporte aos Servidores Cíveis, Empregados e Militares	0032	212B	791.249,00		791.249,00
Auxílio-Alimentação aos Servidores Cíveis, Empregados e Militares	0032	212B	10.974.301,00		10.974.301,00
Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Cíveis, Empregados, Militares e seus Dependentes	0032	2004	6.330.549,00		6.330.549,00
Benefícios Assistenciais decorrentes do Auxílio-Funeral e Natalidade	0032	212B	175.669,00		175.669,00
Subtotal			19.465.853,00	-	19.465.853,00
2 - Específicas					
PASEP	5013	20RK	2.275.031,00		2.275.031,00
Subtotal			2.275.031,00		2.275.031,00
3 - Outras Atividades					
Assistência ao Estudante de Ensino Superior - PNAES - Auxílio	5013	4002	5.657.951,00		5.657.951,00
Assistência ao Estudante de Ensino Superior - PNAES - Assistência	5013	4002	2.620.936,00		2.620.936,00
Programa INCLUIR: Acessibilidade na Educação Superior	5013	20GK	49.326,90		49.326,90
Projeto Milton Santos de Acesso ao Ensino Superior - PROMISAES	5013	4002	44.784,00		44.784,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - Tesouro	5013	20RK	39.003.181,00		39.003.181,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 250	5013	20RK	3.505.283,00		3.505.283,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 280	5013	20RK		438.244,00	438.244,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 281 - CONVÊNIOS	5013	20RK	392.387,00	739.446,00	1.131.833,00
Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior - Complementação / Consolidação	5013	8282	4.726.056,00	4.726.056,00	4.726.056,00
Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior - Embarcações - Laboratórios Flutuantes	5013	20RK	3.983.000,00		3.983.000,00
Emenda Dep. Marcon			200.000,00		200.000,00
Fomento às Ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão - Idiomas sem Fronteiras	5013	20GK	35.999,93		35.999,93
Funcionamento da Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão	5013	20GK	878.653,17		878.653,17
Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação	0032	4572	173.982,00		173.982,00
Contribuições ANDIFES	0910	00OQ	33.829,00		33.829,00
Contribuições AULP e Tordesilhas	0910	00OQ	7.732,00		7.732,00
Subtotal			56.587.045,00	5.903.746,00	62.490.791,00
Total Geral (1 + 2 + 3)			79.156.315,00	5.903.746,00	84.231.675,00

Na análise do Quadro 18 é possível verificar uma impactante redução de 11,87%, considerando o total do orçamento em 2019, que era de R\$ 94.233.282,00, e em 2020, R\$ 84.231.675,00.

Essa redução é puxada pela diminuição de diversas dotações orçamentária, quando comparadas ao exercício de 2019:

- Benefícios: -2,86%
- Fontes 250, 280 e 281: -39,19%
- Custeio (ação 20RK): -3,81
- Capital (ação 8282): - 44,38%
- Funcionamento da Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão (ação 20GK): - 3,66%
- Capacitação de Servidores: - 3,34%

O valor de Custeio (ação 20RK) se refere àquela dotação destinada, usualmente, ao pagamento de despesas fixas, à distribuição para Unidades Acadêmicas e Administrativas e aos Programas Institucionais. Em 2019, o valor dessa dotação era de R\$ R\$ 40.490.122,00, enquanto em 2020, ficou em R\$ 39.003.181,00.

O orçamento de 2020 foi liberado em dois momentos: no começo do ano, a dotação detalhada nos quadros 11 e 14 foi liberada integralmente. A dotação condicionada, por sua vez, permaneceu sem qualquer expectativa de liberação até o mês de junho, quando foi liberada no Sistema Integrado de Administração Financeira (SIAFI), permitindo assim que a FURG pudesse gerenciar seu orçamento completamente.

Com o advento da pandemia e a suspensão das atividades acadêmicas e administrativas de forma presencial, a Gestão da Universidade optou por não distribuir internamente o orçamento para as Unidades Acadêmicas, Pró-reitorias, Órgãos Vinculados e Campi SVP, SLS e SAP, ou para os Programas do PDI. A concentração da execução orçamentária permitiu a utilização dos recursos de modo a priorizar as demandas essenciais de cada Unidade. Cabe destacar que, apesar da centralização, as demandas foram tratadas e atendidas de forma pontual.

Essa medida de centralização orçamentária visando a racionalização das despesas aliada à redução de algumas despesas em decorrência do trabalho remoto permitiram o pagamento dos compromissos assumidos pela Universidade e a redução de despesas de exercícios anteriores (despesas assumidas no exercício corrente e que são pagas no exercício seguinte). Em 2020, foram pagos R\$ 2.205.089,27 como Despesas de Exercícios Anteriores referentes ao ano de 2019. O quadro 19 demonstra o total de despesas fixas pagas mensalmente em 2020.

Quadro 19 – Despesas Fixas 2020

Mês	Valor
Janeiro	R\$ 2.274.489,35
Fevereiro	R\$ 2.417.151,86
Março	R\$ 2.267.261,77
Abril	R\$ 2.098.747,82
Maiο	R\$ 1.924.874,07
Junho	R\$ 2.010.103,09
Julho	R\$ 2.025.767,05
Agosto	R\$ 2.035.361,79
Setembro	R\$ 1.947.226,61
Outubro	R\$ 2.024.570,38
Novembro	R\$ 2.016.740,01
Dezembro	R\$ 1.875.788,63
Total	R\$ 24.918.082,43

Até o momento, do montante de despesas do ano de 2020, o valor de R\$ 344.987,70, referente a algumas despesas de dezembro, precisou ser postergado para pagamento em 2021, a título de Despesas de Exercícios Anteriores. No quadro 20, é apresentada a flutuação das despesas de exercícios anteriores ao longo dos últimos cinco anos.

Quadro 20 – Despesas de Exercícios Anteriores

2017	2018	2019	2020	2021
9.794.743,41	3.363.901,26	3.261.328,59	2.205.089,27	364.994,60

Rio Grande, 09 de junho de 2021.

Diego D'Ávila da Rosa
Pró-Reitor de Planejamento e Administração