



ORÇAMENTO 2021

INTRODUÇÃO

O orçamento da Universidade tem sido submetido a severas restrições desde a aprovação da Emenda Constitucional 95. O teto do gasto imposto pela emenda força o achatamento das dotações orçamentárias destinadas ao pagamento das despesas discricionárias das instituições públicas. Em 2021, para atender a emenda constitucional, o Governo Federal realizou um corte de R\$ 29,1 bilhões no orçamento da União. Além do corte, foi decretado um bloqueio adicional de cerca de R\$ 9 bilhões nas dotações do poder executivo. Do montante total bloqueado, 29,3% no orçamento do Ministério da Educação.

Ainda em 2020, no Projeto da Lei Orçamentária Anual – PLOA de 2021, foi prevista à redução de aproximadamente 18% do orçamento. Além disso, o orçamento foi dividido em duas partes: uma a ser liberada com a concomitantemente à aprovação da Lei Orçamentária Anual – LOA, representando cerca de 40% do orçamento total da Universidade, e o restante do orçamento (60% do total) com sua liberação condicionada à aprovação do Congresso Nacional conforme previsto no inciso III do art. 167 da Constituição Federal.

Até a aprovação da LOA, que ocorreu somente em 22/04/2021, a FURG recebeu mensalmente o valor corresponde à liberação de 1/18 de 40% do total do recurso previsto no PLOA. Nos anos anteriores, enquanto o Orçamento Geral da União (OGU) não era aprovado, a liberação mensal era equivalente a 1/18 ou 1/12 do valor anual previsto, não apenas de uma parcela do orçamento. O quadro a seguir demonstram as liberações orçamentárias recebidas na ação de funcionamento até a aprovação da LOA.

Quadro 01 – Parcela do orçamento liberado até a aprovação da LOA

Data	Orçamento Liberado
08/01/2021	R\$ 811.691,00
02/02/2021	R\$ 811.691,00
03/03/2021	R\$ 811.691,00
06/04/2021	R\$ 811.691,00
Total	R\$ 3.246.764,00

Dessa forma, até a aprovação da LOA o percentual de orçamento liberado foi insuficiente para cobrir os custos fixos mensais (energia elétrica, água, serviços terceirizados, telefonia e etc.). Esse fato foi agravado pelo atraso e insuficiência na liberação dos recursos financeiros para o pagamento das despesas. As liberações de financeiro recebidas se deram de forma mensal e correspondiam a percentuais entre 40% e 60% do total de despesas liquidadas. Somente as liberações de financeiro ocorridas no final do mês de abril e no começo do mês de maio foram suficientes para o pagamento das despesas liquidadas.

Essas restrições além de dificultar a manutenção das despesas fixas, a implementação das ações de diversas unidades, têm restringido os recursos disponíveis para o enfrentamento da pandemia do novo coronavírus.

Sendo assim, considerando o corte e o condicionamento do orçamento, em 2021 não será elaborada a Matriz de Distribuição Interna do Orçamento. A seguir, será apresentado o detalhamento do orçamento de 2021 bem como as bases legais.

DETALHAMENTO DAS DOTAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS DE 2021

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 às 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 2021, para Universidade e para o Hospital Universitário correspondem a Lei nº 14.116, de 31/12/2021 – LDO/2021, o Projeto de Lei nº 28/2020 – PLOA 2021, a Lei nº 14.144, de 22 de abril de 2021 – LOA/2021 e o Decreto 10.686, de 22/04/2021, que dispõe sobre o bloqueio de dotações orçamentárias. O texto segue também o disposto no Decreto nº 10.625, de 11 de fevereiro de 2021 que dispõe 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.

1. Orçamento Geral - FURG e Hospital Universitário (Quadros 02 a 09)

O OGU traz a distribuição da dotação 2021 individualizada da **Universidade**. O quadro 02 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 03 e 04 apresentam respectivamente a dotação liberada e a dotação condicionada da FURG de forma detalhada.

Quadro 02 – Orçamento FURG – 2021 – Dotação Total (Liberada + Condicionada)

TIPO DA DESPESA	Prog.	Ação	GND	Dotação Total 2021 - FURG		
				Tesouro	O. Fontes	Total
1 - Pessoal				451.623.224,00	-	451.623.224,00
Pagamento de Pessoal Ativo da União	32	20TP	Pessoal	248.295.392,00		248.295.392,00
Inativos e Pensionistas	32	181	Pessoal	145.718.611,00		145.718.611,00
Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais	32	09HB	Pessoal	51.748.689,00		51.748.689,00
Cumprimento de Débitos Judiciais Periódicos	910	5	Pessoal	5.860.532,00		5.860.532,00
2 – Outros Custeios e Capital (2.1 + 2.2 + 2.3)				65.690.960,00	5.252.159,00	70.943.119,00
2.1 - Benefícios				17.319.273,00		17.319.273,00
Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores Cívicos, Empregados e Militares	32	212B	Custeio	1.126.339,00		1.126.339,00
Auxílio-Transporte aos Servidores Cívicos, Empregados e Militares	32	212B	Custeio	1.120.314,00		1.120.314,00
Auxílio-Alimentação aos Servidores Cívicos, Empregados e Militares	32	212B	Custeio	9.258.522,00		9.258.522,00
Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Cívicos, Empregados, Militares e seus Dependentes	32	2004	Custeio	5.641.672,00		5.641.672,00
Benefícios Assistenciais decorrentes do Auxílio-Funeral e Natalidade	32	212B	Custeio	172.426,00		172.426,00
2.2 - Específicas				2.903.706,00	-	2.903.706,00
PASEP	5013	20RK	Custeio	2.903.706,00		2.903.706,00
2.3 – Outras Atividades				45.467.981,00	5.252.159,00	50.720.140,00
Assistência ao Estudante de Ensino Superior - PNAES - Auxílio	5013	4002	Custeio	4.512.681,00		4.512.681,00
Assistência ao Estudante de Ensino Superior - PNAES - Assistência	5013	4002	Custeio	2.090.404,28		2.090.404,28
Programa INCLUIR: Acessibilidade na Educação Superior	5013	20GK	Custeio	39.345,00		39.345,00
Projeto Milton Santos de Acesso ao Ensino Superior - PROMISAES	5013	4002	Custeio	35.719,72		35.719,72
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - Tesouro	5013	20RK	Custeio	31.072.177,50		31.072.177,50
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 250	5013	20RK	Custeio		500.000,00	500.000,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 250	5013	20RK	Capital		3.092.008,00	3.092.008,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 280	5013	20RK	Capital		70.151,00	70.151,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 281 - CONVÊNIOS	5013	20RK	Capital		940.000,00	940.000,00
Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior - Complementação / Consolidação	5013	8282	Capital	3.633.960,00		3.633.960,00
Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior - Embarcações - Laboratórios Flutuantes	5013	20RK	Custeio	3.172.459,50		3.172.459,50
Emenda Maria do Rosário	5013	20GK	Custeio		100.000,00	100.000,00
Emenda Henrique Fontana	5013	20GK	Custeio		200.000,00	200.000,00
Emenda Dep. Marcon	5013	20GK	Custeio		100.000,00	100.000,00
Emenda Dep. Bohn Gass	5013	20GK	Custeio		100.000,00	100.000,00
Emenda Dep. Sanderson	5013	20GK	Capital		150.000,00	150.000,00
Fomento às Ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão - Idiomas sem Fronteiras	5013	20GK	Custeio	28.713,54		28.713,54
Funcionamento da Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão	5013	20GK	Custeio	700.851,46		700.851,46
Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação	32	4572	Custeio	138.766,00		138.766,00
Contribuições ANDIFES	910	00OQ	Custeio	27.302,00		27.302,00
Contribuições AULP e Tordesilhas	910	00OQ	Custeio	15.601,00		15.601,00
3 – Total Geral (1 + 2)				517.314.184,00	5.252.159,00	522.566.343,00

Quadro 03 – Orçamento FURG – 2021 – Dotação Liberada

TIPO DA DESPESA	Prog.	Ação	GND	Dotação Liberada – FURG 2021			% LOA Liberado
				Tesouro	O. Fontes	Total	
1 - Pessoal				249.832.823,00	-	249.832.823,00	55,32%
Pagamento de Pessoal Ativo da União	32	20TP	Pessoal	82.764.890,00		82.764.890,00	33,33%
Inativos e Pensionistas	32	181	Pessoal	109.458.712,00		109.458.712,00	75,12%
Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais	32	09HB	Pessoal	51.748.689,00		51.748.689,00	100,00%
Cumprimento de Débitos Judiciais Periódicos	910	5	Pessoal	5.860.532,00		5.860.532,00	100,00%
2 – Outros Custeios e Capital (2.1 + 2.2 + 2.3)				38.938.719,00	5.252.159,00	44.190.878,00	62,29%
2.1 - Benefícios				17.319.273,00	-	17.319.273,00	100,00%
Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores Civis, Empregados e Militares	32	212B	Custeio	13.270.792,71		1.126.339,00	100,00%
Auxílio-Transporte aos Servidores Civis, Empregados e Militares	32	212B	Custeio	1.120.314,00		1.120.314,00	100,00%
Auxílio-Alimentação aos Servidores Civis, Empregados e Militares	32	212B	Custeio	9.258.522,00		9.258.522,00	100,00%
Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes	32	2004	Custeio	5.641.672,00		5.641.672,00	100,00%
Benefícios Assistenciais decorrentes do Auxílio-Funeral e Natalidade	32	212B	Custeio	172.426,00		172.426,00	100,00%
2.2 - Específicas				1.207.942,00	-	1.207.942,00	41,60%
PASEP	5013	20RK	Custeio	1.207.942,00		1.207.942,00	41,60%
2.3 – Outras Atividades				20.411.504,00	5.252.159,00	25.663.663,00	50,60%
Assistência ao Estudante de Ensino Superior - PNAES - Auxílio	5013	4002	Custeio	1.809.812,00		1.809.812,00	
Assistência ao Estudante de Ensino Superior - PNAES - Assistência	5013	4002	Custeio	837.822,60		837.822,60	40,08%
Programa INCLUIR: Acessibilidade na Educação Superior	5013	20GK	Custeio	15.780,00		15.780,00	40,11%
Projeto Milton Santos de Acesso ao Ensino Superior - PROMISAES	5013	4002	Custeio	14.859,40		14.859,40	41,60%
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - Tesouro	5013	20RK	Custeio	12.414.075,85		12.414.075,85	39,95%
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 250	5013	20RK	Custeio		500.000,00	500.000,00	100,00%
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 250	5013	20RK	Capital		3.092.008,00	3.092.008,00	100,00%
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 280	5013	20RK	Capital		70.151,00	70.151,00	100,00%
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 281 - CONVÊNIO	5013	20RK	Capital		940.000,00	940.000,00	100,00%
Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior - Complementação / Consolidação	5013	8282	Capital	3.633.960,00		3.633.960,00	100,00%
Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior - Embarcações - Laboratórios Flutuantes	5013	20RK	Custeio	1.319.743,15		1.319.743,15	41,60%
Emenda Maria do Rosário	5013	20GK	Custeio		100.000,00	100.000,00	100,00%
Emenda Henrique Fontana	5014	20GK	Custeio		200.000,00	200.000,00	100,00%
Emenda Dep. Marcon	5015	20GK	Custeio		100.000,00	100.000,00	100,00%
Emenda Dep. Bohn Gass	5016	20GK	Custeio		100.000,00	100.000,00	100,00%
Emenda Dep. Sanderson	5017	20GK	Capital		150.000,00	150.000,00	100,00%
Fomento às Ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão - Idiomas sem Fronteiras	5013	20GK	Custeio	11.944,83		11.944,83	41,60%
Funcionamento da Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão	5013	20GK	Custeio	280.647,17		280.647,17	40,04%
Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação	32	4572	Custeio	55.652,00		55.652,00	40,10%
Contribuições ANDIFES	910	000Q	Custeio	10.950,00		10.950,00	40,11%
Contribuições AULP e Tordesilhas	910	000Q	Custeio	6.257,00		6.257,00	40,11%
3 – Total Geral (1 + 2)				288.771.542,00	5.252.159,00	294.023.701,00	56,27%

Quadro 04 – Orçamento FURG – 2021 – Dotação Condicionada

TIPO DA DESPESA	Prog.	Ação	GND	Dotação Condicionada - FURG 2021			% LOA Bloqueado
				Tesouro	O. Fontes	Total	
1 – Pessoal				201.790.401,00	-	201.790.401,00	44,68%
Pagamento de Pessoal Ativo da União	32	20TP	Pessoal	165.530.502,00		165.530.502,00	66,67%
Inativos e Pensionistas	32	181	Pessoal	36.259.899,00		36.259.899,00	24,88%
2 – Outros Custeios e Capital (2.1 + 2.2 + 2.3)				26.752.332,00	-	26.752.241,00	65,82%
2.1 - Benefícios				0,00	-	0,00	0,00%
2.2 - Específicas				1.695.764,00	-	1.695.764,00	58,40%
PASEP	5013	20RK	Custeio	1.695.764,00		1.695.764,00	58,40%
2.3 – Outras Atividades				25.056.568,00	-	25.056.477,00	52,61%
Assistência ao Estudante de Ensino Superior - PNAES - Auxílio	5013	4002	Custeio	2.702.869,00		2.702.869,00	59,89%
Assistência ao Estudante de Ensino Superior - PNAES - Assistência	5013	4002	Custeio	1.252.581,68		1.252.581,68	59,89%
Programa INCLUIR: Acessibilidade na Educação Superior	5013	20GK	Custeio	23.656,00		23.656,00	59,89%
Projeto Milton Santos de Acesso ao Ensino Superior - PROMISAES	5013	4002	Custeio	20.860,32		20.860,32	58,40%
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - Tesouro	5013	20RK	Custeio	18.658.101,65		18.658.101,65	60,05%
Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior - Embarcações - Laboratórios Flutuantes	5013	20RK	Custeio	1.852.716,35		1.852.716,35	58,40%
Fomento às Ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão - Idiomas sem Fronteiras	5013	20GK	Custeio	16.768,71		16.768,71	58,40%
Funcionamento da Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão	5013	20GK	Custeio	420.204,29		420.204,29	59,96%
Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação	32	4572	Custeio	83.114,00		83.114,00	59,90%
Contribuições ANDIFES	910	00OQ	Custeio	16.352,00		16.352,00	59,89%
Contribuições AULP e Tordesilhas	910	00OQ	Custeio	9.344,00		9.344,00	59,89%
3 – Total Geral (1 + 2)				228.542.733,00	-	228.542.642,00	43,99%

O OGU traz a distribuição da dotação 2021 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 05, 06 e 07 demonstram a situação do orçamento do HU.

Quadro 05 – Orçamento HU – 2021 – Dotação Total

TIPO DA DESPESA	Prog.	Ação	GND	Dotação Total 2021 - HU		
				Tesouro	O. Fontes	Total
1 - Pessoal				64.595.702,00	-	64.595.702,00
Pagamento de Pessoal Ativo da União	32	20TP	Pessoal	42.075.114,00		42.075.114,00
Inativos e Pensionistas	32	181	Pessoal	14.108.847,00		14.108.847,00
Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais	32	09HB	Pessoal	8.411.741,00		8.411.741,00
2 – Outros Custeios e Capital (2.1 + 2.2 + 2.3)				3.002.313,00	-	3.002.313,00
2.1 - Benefícios				3.002.313,00	-	3.002.313,00
Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores Cívicos, Empregados e Militares	32	212B	Custeio	130.368,00		130.368,00
Auxílio-Transporte aos Servidores Cívicos, Empregados e Militares	32	212B	Custeio	112.308,00		112.308,00
Auxílio-Alimentação aos Servidores Cívicos, Empregados e Militares	32	212B	Custeio	1.706.201,00		1.706.201,00
Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Cívicos, Empregados, Militares e seus Dependentes	32	2004	Custeio	1.050.193,00		1.050.193,00
Benefícios Assistenciais decorrentes do Auxílio-Funeral e Natalidade	32	212B	Custeio	3.243,00		3.243,00
3 – Total Geral (1 + 2)				67.598.015,00	-	67.598.015,00

Quadro 06 – Orçamento HU – 2021 – Dotação Liberada

TIPO DA DESPESA	Prog.	Ação	GND	Dotação Liberada 2021 - HU			% LOA Liberado
				Tesouro	O. Fontes	Total	
1 - Pessoal				61.085.151,00	-	61.085.151,00	94,57%
Pagamento de Pessoal Ativo da União	32	20TP	Pessoal	42.075.114,00		42.075.114,00	100,00%
Inativos e Pensionistas	32	181	Pessoal	10.598.296,00		10.598.296,00	75,12%
Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais	32	09HB	Pessoal	8.411.741,00		8.411.741,00	100,00%
2 – Outros Custeios e Capital (2.1)				3.002.313,00	-	3.002.313,00	100,00%
2.1 - Benefícios				3.002.313,00	-	3.002.313,00	100,00%
Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores Cívicos, Empregados e Militares	32	212B	Custeio	130.368,00		130.368,00	100,00%
Auxílio-Transporte aos Servidores Cívicos, Empregados e Militares	32	212B	Custeio	112.308,00		112.308,00	100,00%
Auxílio-Alimentação aos Servidores Cívicos, Empregados e Militares	32	212B	Custeio	1.706.201,00		1.706.201,00	100,00%
Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Cívicos, Empregados, Militares e seus Dependentes	32	2004	Custeio	1.050.193,00		1.050.193,00	100,00%
Auxílio Funeral	32	212B	Custeio	3.243,00		3.243,00	100,00%
3 – Total Geral (1 + 2)				64.087.464,00	-	64.087.464,00	94,81%

Quadro 07 – Orçamento HU – 2021 – Dotação Condicionada

TIPO DA DESPESA	Prog.	Ação	GND	Dotação Condicionada 2021 - HU			% LOA Condicionado
				Tesouro	O. Fontes	Total	
1 - Pessoal				3.510.551,00	-	3.510.551,00	5,43%
Inativos e Pensionistas	32	181	Pessoal	3.510.551,00		3.510.551,00	24,88%
3 – Total Geral				3.510.551,00	-	3.510.551,00	5,19%

Quadro 08 – Orçamento FURG e HU – 2021 – Dotação Total

TIPO DA DESPESA	Prog.	Ação	GND	Dotação Total 2021 – FURG e HU		
				Tesouro	O. Fontes	Total
1 - Pessoal				516.218.926,00	-	516.218.926,00
Pagamento de Pessoal Ativo da União	32	20TP	Pessoal	290.370.506,00		290.370.506,00
Inativos e Pensionistas	32	181	Pessoal	159.827.458,00		159.827.458,00
Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais	32	09HB	Pessoal	60.160.430,00		60.160.430,00
Cumprimento de Débitos Judiciais Periódicos	910	5	Pessoal	5.860.532,00		5.860.532,00
2 – Outros Custeios e Capital (2.1 + 2.2 + 2.3)				68.693.273,00	5.252.159,00	73.945.432,00
2.1 - Benefícios				20.321.586,00		20.321.586,00
Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores Cívicos, Empregados e Militares	32	212B	Custeio	1.256.707,00		1.256.707,00
Auxílio-Transporte aos Servidores Cívicos, Empregados e Militares	32	212B	Custeio	1.232.622,00		1.232.622,00
Auxílio-Alimentação aos Servidores Cívicos, Empregados e Militares	32	212B	Custeio	10.964.723,00		10.964.723,00
Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Cívicos, Empregados, Militares e seus Dependentes	32	2004	Custeio	6.691.865,00		6.691.865,00
Benefícios Assistenciais decorrentes do Auxílio-Funeral e Natalidade	32	212B	Custeio	175.669,00		175.669,00
2.2 - Específicas				2.903.706,00	-	2.903.706,00
PASEP	5013	20RK	Custeio	2.903.706,00		2.903.706,00
2.3 – Outras Atividades				45.467.981,00	5.252.159,00	50.720.140,00
Assistência ao Estudante de Ensino Superior - PNAES - Auxílio	5013	4002	Custeio	4.512.681,00		4.512.681,00
Assistência ao Estudante de Ensino Superior - PNAES - Assistência	5013	4002	Custeio	2.090.404,28		2.090.404,28
Programa INCLUIR: Acessibilidade na Educação Superior	5013	20GK	Custeio	39.345,00		39.345,00
Projeto Milton Santos de Acesso ao Ensino Superior - PROMISAES	5013	4002	Custeio	35.719,72		35.719,72
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - Tesouro	5013	20RK	Custeio	31.072.177,50		31.072.177,50
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 250	5013	20RK	Custeio		500.000,00	500.000,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 250	5013	20RK	Capital		3.092.008,00	3.092.008,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 280	5013	20RK	Capital		70.151,00	70.151,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 281 - CONVÊNIO	5013	20RK	Capital		940.000,00	940.000,00
Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior - Complementação / Consolidação	5013	8282	Capital	3.633.960,00		3.633.960,00
Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior - Embarcações - Laboratórios Flutuantes	5013	20RK	Custeio	3.172.459,50		3.172.459,50
Emenda Maria do Rosário	5013	20GK	Custeio		100.000,00	100.000,00
Emenda Henrique Fontana	5013	20GK	Custeio		200.000,00	200.000,00
Emenda Dep. Marcon	5013	20GK	Custeio		100.000,00	100.000,00
Emenda Dep. Bohn Gass	5013	20GK	Custeio		100.000,00	100.000,00
Emenda Dep. Sanderson	5013	20GK	Capital		150.000,00	150.000,00
Fomento às Ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão - Idiomas sem Fronteiras	5013	20GK	Custeio	28.713,54		28.713,54
Funcionamento da Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão	5013	20GK	Custeio	700.851,46		700.851,46
Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação	32	4572	Custeio	138.766,00		138.766,00
Contribuições ANDIFES	910	000Q	Custeio	27.302,00		27.302,00
Contribuições AULP e Tordesilhas	910	000Q	Custeio	15.601,00		15.601,00
3 – Total Geral (1 + 2)				584.912.199,00	-	590.164.358,00

A variação percentual na **Dotação de Pessoal**, tomando o Quadro 07, apresentou um aumento de 8,02%, em comparação ao exercício de 2020, passando de R\$ 477.880.719,00 para R\$ 516.218.926,004, comprometendo, nesse exercício 87,47% do Orçamento Geral, ou seja, o valor total das despesas com pessoal é de R\$ 516.218.926,04 e orçamento total é de R\$ 590.164.358,00.

A variação dos **Benefícios** apresentou um aumento de 4,39%, ou seja, R\$ 19.465.853,00 (2020) para R\$ 20.321.586,00 (2021).

O grupo **Outras Atividades** apresentou uma redução de 18,84%, passando de R\$ 62.490.791,00, em 2020, para R\$ 50.720.140,00 em 2021. 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, e 280, diminuição substancial do orçamento de capital 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 um aumento em 2021 de 4,62% se comparado com 2020, passando de R\$ 562.112.394,00 para R\$ 590.164.358,00.

No quadro 08, é apresentado um resumo do Orçamento Geral consolidado do exercício de 2021, 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: 87,47% Pessoal, 11,19% Custeio e 1,34% Capital.

Quadro 09 – Composição de Pessoal, Outros Custeios e Capital do Tesouro – 2021

Item	Tesouro	Outras Fontes	Total
Pessoal	516.218.926,00		516.218.926,00
Custeio	65.059.313,00	1.000.000,00	66.059.313,00
Capital	3.633.960,00	4.252.159,00	7.886.119,00
Totais	584.912.199,00	5.252.159,00	590.164.358,00

2. Outros Custeios e Capital (Quadro 10)

O Quadro 10 demonstra a distribuição do orçamento Outros Custeios e Capital (OCC). O seu valor é resultante do Quadro 08, excluindo-se os valores destinados para Pessoal.

Quadro 10 - Outros Custeios e Capital (OCC) – 2021 – Dotação Total (Liberada + Condicionada)

Tipo de Despesa		Prog.	Ação	Custeio	Capital	Total
1 - Benefícios						
Assistência Pré-Escolar aos Dependentes dos Servidores Cívicos, Empregados e Militares		32	212B	1.256.707,00		1.256.707,00
Auxílio-Transporte aos Servidores Cívicos, Empregados e Militares		32	212B	1.232.622,00		1.232.622,00
Auxílio-Alimentação aos Servidores Cívicos, Empregados e Militares		32	212B	10.964.723,00		10.964.723,00
Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Cívicos, Empregados, Militares e seus Dependentes		32	2004	6.691.865,00		6.691.865,00
Benefícios Assistenciais decorrentes do Auxílio-Funeral e Natalidade		32	212B	175.669,00		175.669,00
Subtotal				20.321.586,00	-	20.321.586,00
2 - Específicas						
PASEP		5013	20RK	2.903.706,00		2.903.706,00
Subtotal				2.903.706,00		2.903.706,00
3 - Outras Atividades						
Assistência ao Estudante de Ensino Superior - PNAES - Auxílio		5013	4002	4.512.681,00		4.512.681,00
Assistência ao Estudante de Ensino Superior - PNAES - Assistência		5013	4002	2.090.404,28		2.090.404,28
Programa INCLUIR: Acessibilidade na Educação Superior		5013	20GK	39.345,00		39.345,00
Projeto Milton Santos de Acesso ao Ensino Superior - PROMISAES		5013	4002	35.719,72		35.719,72
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - Tesouro		5013	20RK	31.072.177,50		31.072.177,50
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 250		5013	20RK	500.000,00		500.000,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 250		5013	20RK		3.092.008,00	3.092.008,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 280		5013	20RK		70.151,00	70.151,00
Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - 281 - CONVÊNIOS		5013	20RK	940.000,00		940.000,00
Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior - Complementação / Consolidação		5013	8282		3.633.960,00	3.633.960,00
Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior - Embarcações - Laboratórios Flutuantes		5013	20RK	3.172.459,50		3.172.459,50
Emenda Maria do Rosário		5013	20GK	100.000,00		100.000,00
Emenda Henrique Fontana		5013	20GK	200.000,00		200.000,00
Emenda Dep. Marcon		5013	20GK	100.000,00		100.000,00
Emenda Dep. Bohn Gass		5013	20GK	100.000,00		100.000,00
Emenda Dep. Sanderson		5013	20GK		150.000,00	150.000,00
Fomento às Ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão - Idiomas sem Fronteiras		5013	20GK	28.713,54		28.713,54
Funcionamento da Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão		5013	20GK	700.851,46		700.851,46
Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação		32	4572	138.766,00		138.766,00
Contribuições ANDIFES		910	000Q	27.302,00		27.302,00
Contribuições AULP e Tordesilhas		910	000Q	15.601,00		15.601,00
Subtotal				43.774.021,00	6.946.119,00	50.720.140,00
Total Geral (1 + 2 + 3)				66.999.313,00	6.946.119,00	73.945.432,00

Na análise do Quadro 09 é possível verificar uma impactante redução de 12%, considerando o total do orçamento em 2020, que era de R\$ 84.231.675,00 e em 2021, R\$ 73.745.432,00.

Essa redução é puxada pela diminuição de diversas dotações orçamentária, quando comparadas ao exercício de 2020:

- Fontes 250, 280 e 281: -70,25%
- Custeio (ação 20RK): -20,33%
- Capital (ação 8282): - 23,11%
- Funcionamento da Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão (ação 20GK): - 20,24%
- Capacitação de Servidores: - 20,24%
- PNAES (ação 4002): - 20,24%

O valor de Custeio da Ação Orçamentária 20RK que é a dotação destinada ao pagamento das despesas de manutenção do funcionamento da Universidade, sofreu uma redução de 20,33% em relação à 2020. Se comparado ao orçamento de 2019, essa redução aumenta para 23,26%. Em 2020, o valor dessa dotação era de R\$ 39.003.181,00, enquanto em 2021, ficou em R\$ 31.072.177,50.

Além das reduções apresentadas, os recursos das emendas parlamentares foram bloqueados logo após a aprovação da LOA 2021 no Sistema Integrado de Administração Financeira - SIAFI, que é o sistema utilizado para a execução orçamentária.

Em 11 de maio, o Ministério da Economia publicou a Portaria Fazenda/ME N° 5.545/2021, que abriu crédito suplementar aos orçamentos da União para reforço de dotações constantes da Lei Orçamentária de 2021. Com essa portaria, grande parte do orçamento que se encontrava na dotação condicionada, como as ações 20RK, 20GK e 4002, foi liberada, dando à Universidade a condição de executar o orçamento. As dotações de pessoal permaneceram na mesma situação em que se encontravam antes da Portaria. Já a dotação da fonte própria (fonte 250) foi vetada uma vez que o Governo Federal de valeu dessas fontes e do superávit das Universidades como forma de viabilizar a liberação da dotação condicionada. Cabe destacar que, até o momento, R\$ 6.862.292,00 da ação 20RK continuam bloqueados aguardando liberação.

Embora a Universidade venha realizando medidas rigorosas para o controle de despesas, o cenário estabelecido pela LOA 2021 levou a instituição a reorganizar todo o seu planejamento, tendo em vista, dentre outros fatores, o corte 20,33% no custeio e o bloqueio imposto pelo Decreto 10.686/2021. Para manter o funcionamento da FURG e evitar uma situação de insustentabilidade orçamentária, a Universidade seguirá com algumas medidas que já vem sendo adotadas desde 2019, tais como: a) centralização da execução orçamentária; b) impossibilidade de realizar a distribuição orçamentária para as Unidades Acadêmicas e Administrativas; c) suspensão das solicitações de diárias, passagens e pagamentos de inscrições em eventos; e d) suspensão dos pedidos de aquisição de materiais e contratação de serviços de pessoas físicas e jurídicas. As situações emergenciais serão tratadas, em caráter de excepcionalidade pela PROPLAD e pelo Gabinete.

Rio Grande, 09 de junho de 2021.

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