**RELATÓRIO – Prestação de Contas - 2017**

**Recursos descentralizados - :Custeio**

***Campus* CHAPECÓ-SC**

COMISSÃO

Lisia Regina Ferreira Michels – Diretora do Campus

Rosane Rossato Binotto – Coordenadora Acadêmica

Ana Claudia Lara Prado – Coordenadora Administrativa

José Valci Pereira Rios – Chefe da Assessoria de Planejamento

Rodrigo Rodrigues – Coordenador Adjunto de Laboratórios

Siumar Pedro Tironi – Coordenador Adjunto de Áreas Experimentais

Diego de Souza Boeno – Representante da Comissão Permanente de Administração do Conselho de Campus

Milton Kist – Representante da Comissão Permanente de Ensino – Graduação e Pós-Graduação do Conselho de Campus

Mônica Hass – Representante da Comissão Permanente de Pesquisa, Extensão e Cultura do Conselho de Campus

AO

CONSELHO DE CAMPUS

Universidade Federal da Fronteira Sul

Campus Chapecó-SC

RELATÓRIO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS – Planejamento e Orçamento 2017

Prezados Conselheiros,

 A descentralização dos Recursos de Custeio para a gestão nos campi iniciou-se em 2016. A partir dessa descentralização o campus Chapecó, por meio de Resolução, tem nomeado no início do exercício civil, comissão com atribuições de analisar a utilização dos recursos do exercício anterior e propor a distribuição dos recursos orçamentários descentralizados (custeio) do ano corrente, em especial para as rubricas: Consumo de Materiais de Laboratórios e Áreas Experimentais, Consumo de Materiais de Expediente e Funcionamento, Serviços de Terceiros, Diárias e Passagens e, Transporte.

 A Comissão de Planejamento e Orçamento, designada pela Resolução Nº 2/2018, de 23 de fevereiro de 2018, contou com a participação dos servidores: Lisia Regina F Michels, Rosane Rossato Binotto, Ana Claudia Lara Prado, José Valci Pereira Rios, Rodrigo Rodrigues, Siumar Pedro Tironi, Diego de Souza Boeno, Milton Kist e Mônica Hass em sua primeira reunião, em 12/03/2018, para levantar a utilização dos recursos descentralizados de custeio no exercício de 2017, com orçamento de R$ 731.536,94, apreciado por esse Conselho de Campus em 01 de junho 2017 – Sessão Extraordinária. A Proposta Original apreciada naquela data, com o contingenciamento de 35% sobre o total, representando corte de R$ 236.037,94, com disponibilidade de uso de R$ 475.499,01 e bloqueio de uso do saldo de recursos de 2016, no valor de 157.946,70, apresentada no Quadro 01.

 Em Agosto/2017, com a liberação parcial do contingenciamento e possibilidade de uso do saldo de 2016, a configuração do orçamento do campus passou a seguinte: recursos descentralizados de 2017 – R$ 537.336,40; saldo de 2016, autorizado para empenhos de investimentos do campus, de R$ 157.946,70, totalizando R$ 695.283,10, o que ensejou novo remanejamento atualização das previsões de despesas, cujos ajustes são apresentado no Quadro 02, com adequação das necessidades e usos dos recursos descentralizados.

**Quadro 01 – Resumo do Orçamento Descentralizado por Natureza de Despesas – (2017)**



**Quadro 02 – Resumo do Orçamento Descentralizado por Natureza de Despesas – (2017) – Remanejamentos**



 Em Novembro/2017 foi realizado o último ajuste nas rubricas de custeio. A decisão tomada pela Comissão de Planejamento e Orçamento, quanto ao remanejamento de recursos entre as rubricas de despesas, teve como objetivo adequar os empenhos ativos à perspectiva de gastos até o final do exercício, valores pactuados e confirmados pelo Conselho e que poderiam gerar saldos sujeitos à devolução, sem possibilidade de futura utilização pelo campus Chapecó.

 Os saldos mais significativos, remanejados naquele período, referem-se a: utilização do saldo de 2016 (R$ 157.946,70) para empenho e execução de bens de capital (mobiliário); saldo de Diárias e Passagens, no valor de R$ 22.371,23 e saldo de outras despesas de custeio, empenhados e executados como Investimento no Campus. Ressalta-se também que o saldo do exercício 2016, de R$ 157.946,70, já encontrava-se em processo de licitação para aquisição de bens de capital, como relatado na pauta de Prestação de Contas de 2016, da 4ª Sessão do Conselho de Campus, realizada em 23 de maio de 2017.

 Os recursos orçamentários descentralizados ao campus foram executados, com excesso de R$ 5.638,37, devido ao processamento de ajuste de despesas de Transportes entre campi, conforme o Quadro 03, que apresenta a destinação dos recursos por tipo de despesa. O valor excedido será descontado dos recursos orçamentários do campus em 2018.

**Quadro 03 – Utilização dos recursos de custeio descentralizados, por tipo de despesa.**



 A Comissão apresenta, também, um estudo sobre a utilização percentual dos recursos rateados aos Cursos de Graduação, Pós-Graduação/Mestrados e Outros usuários demandantes (Setores vinculados á Coordenação Acadêmica, Assessorias vinculadas à Coordenação Administrativa e Coordenações Adjuntas, vinculadas á Direção do campus), a fim de manter histórico de demandas, rateios e utilizações dos recursos orçamentários dessas despesas, para futuras ações de melhorias na coleta e análise de dados, bem como na adequação da distribuição de recursos descentralizados entre as Coordenações, Setores, Assessorias e Coordenações Adjuntas, usuárias destes recursos.

 O Quadro 04 apresenta, de forma sintética: recursos distribuídos; recursos utilizados; saldo; e, percentual de utilização, referente ao exercício 2017. Relatórios Analíticos por demandante, caso estes manifestarem interesse ou necessidade de consulta, podem ser solicitados junto à Assessoria de Planejamento do campus.

 Observou-se nesse levantamento uma utilização média de 69,47% dos recursos liberados aos Cursos de Graduação, 55,69% de utilização dos recursos liberados aos Programas de Mestrado e utilização média de 75,24% do total de recursos originalmente destinado a cobertura de gastos com Diárias e Passagens do exercício 2017.

**Quadro 04 – Distribuição e utilização dos recursos de custeio de Diárias e Passagens - 2017.**



 Também de forma sintética e com as mesmas características das Diárias e Passagens, apresenta-se no Quadro 05 um resumo da distribuição e utilização de recursos para cobertura de Despesas de Transporte.

**Quadro 05 – Distribuição e utilização dos recursos de custeio de Transportes - 2017.**



 O montante de R$ 15.228,57 – Acerto Transporte entre campi, refere-se a cobertura de gastos com transportes, de Docentes de outros campi da UFFS, para -atividades de docência, em especial a Programas de Pós-Graduação/Mestrados do campus Chapecó. O montante de R$ 15.253,88 registrado como Valores Empenhados, refere-se a saldo de empenhos de Transportes que poderão ser utilizados no decorrer do exercício de 2018.

 Registra-se, também, como já levantado na prestação de contas do exercício de 2016, a necessidade de desenvolver mecanismos geradores de histórico de materiais consumíveis nos Laboratórios, para adequação da distribuição de valores e abertura de empenhos que atendam as necessidades de ensino do campus, bem como o acompanhamento das despesas de materiais consumíveis (expediente), com criação de histórico de demanda e real utilização no decorrer do período.

 Em suma, salienta-se que os recursos orçamentários descentralizados seriam insuficientes para o atendimento das necessidades do campus caso não fosse liberado o saldo de recursos do exercício de 2016. Dessa forma, os ajustes e remanejamentos dentre as rubricas foram necessários para a plena execução desses recursos e a continuidade de funcionamento do campus Chapecó.

Chapecó-SC, 10 de abril de 2018.

Comissão de Planejamento e Orçamento

Universidade Federal da Fronteira Sul - UFFS

Campus Chapecó

­