



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
CONSELHO DE CAMPUS – CERRO LARGO**

**PROPOSTA DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DO RECURSO  
DESCONCENTRADO DO ANO DE 2023  
– Campus Cerro Largo –**

**Sumário**

<b>1. Orçamento do ano de 2023.....</b>	<b>2</b>
<b>2. Orçamento desconcentrado para os Campi da UFFS .....</b>	<b>3</b>
<b>4. Partição de recursos entre as unidades administrativas e acadêmicas do Campus Cerro Largo.....</b>	<b>8</b>
<b>5. Diretrizes gerais para implantação do orçamento anual no Campus Cerro Largo.....</b>	<b>12</b>

Cerro Largo – RS

Junho de 2023.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
CONSELHO DE CAMPUS – CERRO LARGO

Rua Major Antônio Cardoso, 590, Centro, Cerro Largo-RS, CEP 97900-000, 55 3359-3956  
diretor.cl@uffs.edu.br, <https://www.uffs.edu.br/campi/cerro-largo/conselho-de-campus>

## 1. Orçamento do ano de 2023

As ações Institucionais planejadas pelas diferentes unidades administrativas da UFFS, compõem o Planejamento Anual, sendo esse sistematizado através do Plano de Ações, o qual consiste em um desenho estruturado do que será necessário em termos de pessoal, insumos e serviços para consecução dos objetivos da instituição.

Para o ano de 2023, o orçamento discricionário previsto para a UFFS está detalhado na sequência (Tabela 1).

**Tabela 1:** Principais Recursos Discricionários UFFS 2023 – PLOA 2022 x PLOA 2023.

Ação Programática	Programa	PLOA 2022	PLOA 2023	Diferença
0032 216H	Ajuda de Custo para Moradia ou Auxílio Moradia a Agentes Públicos	43.200	21.600	-50%
0032 4572	Capacitação de Servidores Públicos Federais em processo de Qualificação e Requalificação	130.000	90.000	-30,77%
		20.000	35.000	75,00%
0910 00PW	Contribuições a Entidades Nacionais sem Exigência de Programação Específica	70.026	57.573	-17,78%
5013 20GK	Fomento às ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão	870.536	808.784	-7,09%
		145.500	0	-100%
5013 20RK	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	35.162.383	31.939.563	-9,17%
		236.018	637.445	170,08%
		5.033	0	-100%



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
CONSELHO DE CAMPUS – CERRO LARGO

Rua Major Antônio Cardoso, 590, Centro, Cerro Largo-RS, CEP 97900-000, 55 3359-3956  
diretor.cl@uffs.edu.br, <https://www.uffs.edu.br/campi/cerro-largo/conselho-de-campus>

Ação Programática	Programa	PLOA 2022	PLOA 2023	Diferença
		557.600	488.800	-12,34%
		309.442	211.257	-31,73%
		1.000.000	465.000	-53,50%
5013 4002	Assistência ao Estudante de Ensino Superior	10.676.949	10.637.615	-0,37%
		30.000	60.000	100,00%
5013 8282	Reestruturação e Modernização das Instituições Federais de Ensino Superior	3.000.000	3.000.00	0,00%
<b>TOTAL</b>		<b>52.256.687</b>	<b>48.452.637</b>	<b>-7,28%</b>

Fonte: <https://www.uffs.edu.br/institucional/pro-reitorias/planejamento/planejamento-anual/proposta-de-execucao-orcamentaria-2023/@@download/file>

Observação: 1. Diferentes valores em uma mesma ação se referem a distintas fontes de recursos (Fte) e/ou grupos de natureza de despesa (GND). 2. A Tabela 01 ainda poderá ser ajustada após a publicação de novo documento da PROPLAN, considerando recente recomposição orçamentária.

## 2. Orçamento desconcentrado para os Campi da UFFS

Seguindo uma prática de distribuição de recursos adotada desde o ano de 2016 e observando o disposto no Plano de Desenvolvimento Institucional (PDI 2019-2023), a partição de recursos entre os campi foi baseada na matriz-orçamento de custeio e capital (OCC), utilizada pelo MEC para distribuição de recursos entre as Universidades Federais. Por essa metodologia, os recursos desconcentrados destinados aos campi somam um montante de R\$ 2.291.332,69. Este valor foi ajustado para **R\$ 2.877.657,36**, pois o Ministério da Educação encaminhou ao Ministério de Planejamento e Orçamento (MPO) uma proposta de crédito suplementar em favor da Universidade Federal da Fronteira Sul (UFFS), conforme OFÍCIO Nº 151/2023 /CGPO/DIFES/SESU/SESU-MEC.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
CONSELHO DE CAMPUS – CERRO LARGO

Rua Major Antônio Cardoso, 590, Centro, Cerro Largo-RS, CEP 97900-000, 55 3359-3956  
diretor.cl@uffs.edu.br, <https://www.uffs.edu.br/campi/cerro-largo/conselho-de-campus>

### Suplementação Orçamentária UFFS

Créditos Recebidos:

- Investimentos: R\$ 2.358.445,00;
- PNAES: R\$ 254.082,00;
- Funcionamento: R\$ 10.934.911,00;
- Total da Suplementação: R\$ 13.547.438,00.

A partir disso, em 02 de maio de 2023, a Diretoria de Orçamento encaminhou aos Diretores dos Campi, o Ofício-Circular Nº 6/2023 - DORC (10.52.02), informando sobre a recomposição do orçamento desconcentrado. Os valores destinados a cada Campus estão apresentados a seguir, na Tabela 02.

**Tabela 2:** Partição dos recursos desconcentrados por Campus – 2023.

Campus	Valor em R\$	Suplementação	Valor desconcentrado atualizado 2023	Percentual de participação
Chapecó	R\$ 787.387,61	R\$ 201.372,02	R\$ 988.759,63	34,36%
Cerro Largo	R\$ 325.126,45	R\$ 83.221,71	R\$ 408.348,16	14,19%
Erechim	R\$ 431.716,81	R\$ 110.431,95	R\$ 542.148,76	18,84%
Laranjeiras do Sul	R\$ 264.729,13	R\$ 67.639,14	R\$ 332.368,27	11,55%
Realeza	R\$ 300.402,17	R\$ 76.857,40	R\$ 377.259,57	13,11%
Passo Fundo	R\$ 181.980,52	R\$ 46.792,44	R\$ 228.772,96	7,95%
	<b>R\$ 2.291.342,69</b>	<b>R\$ 586.314,67</b>	<b>R\$ 2.877.657,36</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: Ofício-Circular Nº 6/2023 - DORC (10.52.02)

Além dos recursos desconcentrados pela matriz, o *Campus* Realeza recebe recursos específicos do orçamento da UFFS para atender as demandas do Hospital Veterinário. Em 2023 o valor será de R\$ 159.744,00, montante esse definido através do Fórum dos Dirigentes de Hospitais Veterinários Universitários (FORDHOV).



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
CONSELHO DE CAMPUS – CERRO LARGO

Rua Major Antônio Cardoso, 590, Centro, Cerro Largo-RS, CEP 97900-000, 55 3359-3956  
diretor.cl@uffs.edu.br, <https://www.uffs.edu.br/campi/cerro-largo/conselho-de-campus>

---

### 3. Orçamento desconcentrado no âmbito do Campus Cerro Largo

O Campus Cerro Largo, ao ser demandado para construção do orçamento 2023, no final do primeiro semestre do ano de 2022, recebeu da PROPLAN o indicativo do valor de R\$ 320.870,48, valor este, ajustado para R\$ 325.126,45, e posteriormente, após a recomposição, para R\$ R\$ 408.348,16.

É inegável que a desconcentração de recursos foi um avanço, contudo, há de se ressaltar que o montante destinado aos campi representa apenas 5% do orçamento discricionário total da instituição, permanecendo sem alteração desde sua implantação.

Embora o Campus tenha total liberdade para deliberar sobre seus recursos, é preciso muita cautela na hora alocá-los, pois mesmo que nenhuma despesa seja imutável nem para mais nem para menos, é recomendável que a prioridade tome como base o funcionamento diário do Campus, ou seja, garantir minimamente os insumos do almoxarifado, dos laboratórios e das áreas experimentais.

Considerando que o orçamento desconcentrado do Campus Cerro Largo teve uma redução em comparação ao período anterior a pandemia, fez-se necessário uma (re)adequação da divisão entre as unidades administrativas e acadêmicas do Campus. Embora todas as ações tenham sofrido uma redução, a maior delas incidiu sobre as ações CCL011 – Viagens de estudos graduação e CCL018 – Viagens de estudos mestrado, natureza de despesa **TRANSPORTES**, cujo valor para o ano de 2023 ficou em **R\$ 66.193,04** ante aproximadamente **R\$ 123.000,00** alocados em 2020. Após a suplementação recebida, o valor será ajustado para **R\$ 91.193,04**.

A Tabela 3 traz uma síntese das ações projetadas para o ano de 2023 e a sua relação com cada natureza de despesa.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
CONSELHO DE CAMPUS – CERRO LARGO

Rua Major Antônio Cardoso, 590, Centro, Cerro Largo-RS, CEP 97900-000, 55 3359-3956  
diretor.cl@uffs.edu.br, <https://www.uffs.edu.br/campi/cerro-largo/conselho-de-campus>

**Tabela 3:** Resumo orçamento desconcentrado Campus Cerro Largo

<b>Ação UFFS</b>	<b>Ação UFFS Descrição</b>	<b>Despesa Agrupamento</b>	<b>Planejado PEO</b>	<b>Suplementação</b>	<b>Autorizado Atual – 2023</b>
CCL020	Qualificação da infraestrutura para pesquisa	Material Permanente	18.214,93	21.221,71	<b>39.436,64</b>
CCL024	Eventos científicos para docentes do campus Cerro Largo	Bolsa	4.250,00		<b>4.250,00</b>
CCL025	Eventos científicos para discentes do campus Cerro Largo	Bolsa	7.200,00		<b>7.200,00</b>
CCL035	Gestão das atividades, insumos e serviços de terceiros do campus Cerro Largo	Material de expediente	26.927,00		<b>26.927,00</b>
CCL035	Gestão das atividades, insumos e serviços de terceiros do campus Cerro Largo	Serviço de Terceiros	4.500,00		<b>4.500,00</b>
CCL035	Gestão das atividades, insumos e serviços de terceiros do campus Cerro Largo	Serviço de Terceiros	8.900,00		<b>8.900,00</b>



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
CONSELHO DE CAMPUS – CERRO LARGO

Rua Major Antônio Cardoso, 590, Centro, Cerro Largo-RS, CEP 97900-000, 55 3359-3956  
diretor.cl@uffs.edu.br, <https://www.uffs.edu.br/campi/cerro-largo/conselho-de-campus>

<b>Ação UFFS</b>	<b>Ação UFFS Descrição</b>	<b>Despesa Agrupamento</b>	<b>Planejado PEO</b>	<b>Suplementação</b>	<b>Autorizado Atual – 2023</b>
CCL036	Gestão dos insumos da CLAB do campus Cerro Largo	Material consumível para laboratório	81.090,30	12.000,00	<b>93.090,30</b>
CCL055	Gestão dos insumos da CAAEX do campus Cerro Largo	Material consumível para áreas experimentais	54.974,22	10.000,00	<b>64.974,22</b>
CCL777	Diárias CCL	Diárias	35.200,00	15.000,00	<b>50.200,00</b>
CCL999	Transporte CCL	Transporte	75.870,00	25.000,00	<b>100.870,00</b>
CCL888	Passagens aéreas CCL	Passagens	8.000,00		<b>8.000,00</b>
<b>TOTAL</b>			<b>325.126,45</b>	<b>83.221,71</b>	<b>408.348,16</b>

Fonte: Coordenação Administrativa (sistematização)



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
CONSELHO DE CAMPUS – CERRO LARGO

Rua Major Antônio Cardoso, 590, Centro, Cerro Largo-RS, CEP 97900-000, 55 3359-3956  
diretor.cl@uffs.edu.br, <https://www.uffs.edu.br/campi/cerro-largo/conselho-de-campus>

#### 4. Partição de recursos entre as unidades administrativas e acadêmicas do Campus Cerro Largo

A presente proposta de distribuição orçamentária visa definir, no âmbito do Campus Cerro Largo, valores para a alocação dos recursos sob sua responsabilidade entre as diferentes unidades de gestão (Direção do Campus, Cursos de Graduação e de Pós-Graduação, Laboratórios, Áreas Experimentais, NAP, CAPPG), bem como definir diretrizes para sua aplicação e possíveis ajustes no decorrer do ano de 2023.

No que tange especificamente aos recursos destinados a diárias e passagens, mesmo antes da implantação da matriz de descentralização orçamentária, o Campus Cerro Largo já trabalhava com uma divisão (informal) de valores entre os cursos de graduação. Esses recursos destinam-se, fundamentalmente, à viabilização de viagens de estudo (pagamento de diárias aos docentes), semanas acadêmicas e eventos científicos (pagamento de diárias e passagens a palestrantes, painelistas, etc.).

Além de uma proposta de distribuição entre os cursos de graduação, a Tabela 4 inclui, ainda, os três programas de mestrado (Programa de Pós-Graduação em Desenvolvimento e Políticas Públicas (PPGDPP), Programa de Pós-Graduação em Ambiente e Tecnologias Sustentáveis (PPGATS), Programa de Pós-Graduação em Ensino de Ciências (PPGEC), NAP, CAPPG, bem como uma reserva de recursos a serem geridos pela Direção do Campus.

**Tabela 4:** Distribuição de recursos relativos a natureza de despesa Diárias e Passagens.

Curso/Unidade	Passagens	Diárias	Total
Administração	525,00*	2.000,00	R\$ 2.525,00
Agronomia	525,00*	2.000,00	R\$ 2.525,00
Ciências Biológicas	525,00*	2.000,00	R\$ 2.525,00
Engenharia Ambiental	525,00*	2.000,00	R\$ 2.525,00



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
CONSELHO DE CAMPUS – CERRO LARGO

Rua Major Antônio Cardoso, 590, Centro, Cerro Largo-RS, CEP 97900-000, 55 3359-3956  
diretor.cl@uffs.edu.br, <https://www.uffs.edu.br/campi/cerro-largo/conselho-de-campus>

Curso/Unidade	Passagens	Diárias	Total
Física	525,00*	2.000,00	R\$ 2.525,00
Matemática	525,00*	2.000,00	R\$ 2.525,00
Letras	525,00*	2.000,00	R\$ 2.525,00
Química	525,00*	2.000,00	R\$ 2.525,00
PMDPP	400,00*	1.800,00	R\$ 2.200,00
PPGATS	400,00*	1.800,00	R\$ 2.200,00
PPGEC	400,00*	1.800,00	R\$ 2.200,00
NAP		1.500,00	R\$ 1.500,00
CAPPG	2.600,00**	6.500,00	R\$ 9.100,00
DIREÇÃO		20.800,00***	R\$ 20.800,00
<b>Total Campus CL</b>	<b>R\$ 8.000,00</b>	<b>R\$ 50.200,00</b>	<b>R\$ 58.200,00</b>

\* Se o curso de graduação/pós-graduação tiver interesse em transformar o valor das passagens (terrestres) em diárias, pede-se que seja enviado e-mail para [coord.adm.cl@uffs.edu.br](mailto:coord.adm.cl@uffs.edu.br).

\*\* O valor refere-se a passagens aéreas.

\*\*\* O valor alocado para a Direção poderá ser usado eventualmente para atender as demandas das demais unidades administrativas.

Com relação às viagens de estudos, optou-se por uma matriz de distribuição que leva em consideração o número de alunos matriculados em cada curso, aplicando-se aos cursos de Agronomia, Engenharia Ambiental e Ciências Biológicas, fator de correção “2”, por serem esses os cursos que, pelo histórico dos últimos anos e pelo perfil de formação, mais demandam viagens. Com isso, tomou-se 50% do valor total de recursos disponíveis para viagens de estudo com o veículo “ÔNIBUS” e dividiu-se de forma igual entre os cursos; e, para distribuição dos 50% restantes, aplicou-se o fator de correção conhecido como “Fator Aluno Equivalente”. Os valores finais, por curso, encontram-se na Tabela 5.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
CONSELHO DE CAMPUS – CERRO LARGO

Rua Major Antônio Cardoso, 590, Centro, Cerro Largo-RS, CEP 97900-000, 55 3359-3956  
diretor.cl@uffs.edu.br, <https://www.uffs.edu.br/campi/cerro-largo/conselho-de-campus>

**Tabela 5:** Distribuição de recursos relativos à natureza de despesa Transportes.

<b>Curso/Unidade Gestão</b>	<b>Valores em R\$ para realização de viagens de estudos - Ônibus</b>	<b>Valores em R\$ para realização de viagens com veículo Executivo</b>
Administração	9.782,27	-
Agronomia	20.930,48	-
Ciências Biológicas	12.327,36	-
Engenharia Ambiental	10.750,12	-
Física	5.946,72	-
Matemática	5.301,48	-
Letras	8.957,81	-
Química	6.771,18	-
PPGDPP	3.546,90	-
PPGATS	3.511,05	-
PPGEC	3.367,67	-
Direção/ <i>Campus</i>	-	31.100,00
<b>Subtotal</b>	<b>91.193,04*</b>	<b>31.100,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>122.293,04</b>	

Fonte: Direção do Campus, a partir das informações da PROPLAN

\* O valor total referente as viagens de estudo com veículo Ônibus é composto pela soma dos planos de ação CCL011, CCL018, além do valor de R\$ 5.997,02 (saldo de recurso empenhado em 2022) e R\$ 15.426,02 (oriundo de saldo residual de 2022 não executado).

O valor destinado ao veículo executivo ficará sob responsabilidade da Direção de Campus para atender convocações e reuniões de trabalho fora da sede e também para atender demandas pontuais dos cursos de graduação e pós-graduação.

No que diz respeito aos insumos (folhas A4, canetas, reagentes, sementes, adubos, etc.) necessários para manter as atividades administrativas e acadêmicas em



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
CONSELHO DE CAMPUS – CERRO LARGO

Rua Major Antônio Cardoso, 590, Centro, Cerro Largo-RS, CEP 97900-000, 55 3359-3956  
diretor.cl@uffs.edu.br, <https://www.uffs.edu.br/campi/cerro-largo/conselho-de-campus>

pleno funcionamento, e cuja gestão é realizada pela Direção/Coordenação Administrativa, Coordenação Adjunta de Laboratórios e Coordenação Adjunta de Áreas Experimentais, os valores propostos são os constantes na tabela 6.

**Tabela 6:** Partição de recursos relativos à natureza de despesa Material de Expediente e Consumo.

Curso/Unidade de Gestão	Valores em R\$
Direção/Campus	26.927,00
Laboratórios	93.090,30
Áreas Experimentais	64.974,22
<b>Total</b>	<b>184.991,52</b>

Já os serviços terceirizados são contratados de maneira a estarem disponíveis quando for necessário seu uso - serviço de chaveiro, serviço de instalação de persianas e divisórias, além de taxas e alvarás. Também se incluem nessa natureza de despesa, a possibilidade de aquisição de licença de softwares.

**Tabela 7:** Partição de recursos relativos a natureza de despesa Serviços Terceirizados.

Curso/Unidade de Gestão	Valores em R\$
Direção/Campus	4.500,00
CAPPG	8.900,00
<b>Total</b>	<b>13.400,00</b>

Com relação a natureza de despesa “Bolsas e Auxílios”, esta contempla o pagamento de auxílios a discentes que participam de eventos científicos em outras



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
CONSELHO DE CAMPUS – CERRO LARGO

Rua Major Antônio Cardoso, 590, Centro, Cerro Largo-RS, CEP 97900-000, 55 3359-3956  
diretor.cl@uffrs.edu.br, <https://www.uffrs.edu.br/campi/cerro-largo/conselho-de-campus>

idades/estados, conforme o disposto na Resolução Nº 14/CONSUNI/UFFS/2016. Nessa modalidade, estão contemplados também o ressarcimento de taxas de inscrição a docentes que participarem de eventos científicos.

**Tabela 8:** Partição de recursos relativos à natureza de despesa Bolsas e Auxílios.

<b>Curso/Unidade de Gestão</b>	<b>Valores em R\$</b>
CAAFD	7.200,00
CAPPG	4.250,00
<b>Total</b>	<b>11.450,00</b>

## **5. Diretrizes gerais para implantação do orçamento anual no Campus Cerro Largo**

Além da proposição de distribuição orçamentária para o ano de 2023, submetemos à apreciação do Conselho de Campus proposta de algumas diretrizes que deverão indicar tanto a execução orçamentária no âmbito do Campus para o ano de 2023 quanto ao planejamento orçamentário dos anos seguintes, aos moldes do que esse mesmo conselho deliberou em relação ao cumprimento do orçamento relativo aos anos anteriores. São elas:

(i) Sendo os valores constantes desta proposta uma projeção baseada no PLOA para 2023 e no orçamento da UFFS para o mesmo ano, eles estão sujeitos a contingenciamentos que poderão ser definidos pelo Governo Federal a qualquer tempo, a exemplo do ocorrido em anos anteriores. Caso isso ocorra, de modo a alterar significativamente os valores disponíveis para o Campus, o Conselho de Campus poderá apreciar novamente as planilhas aprovadas, redefinindo e realocando valores



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
UNIVERSIDADE FEDERAL DA FRONTEIRA SUL  
CONSELHO DE CAMPUS – CERRO LARGO

Rua Major Antônio Cardoso, 590, Centro, Cerro Largo-RS, CEP 97900-000, 55 3359-3956  
diretor.cl@uffs.edu.br, <https://www.uffs.edu.br/campi/cerro-largo/conselho-de-campus>

---

entre as rubricas e entre as unidades de gestão, conforme está sendo realizado neste momento.

**(ii)** Ao longo do ano, especialmente no decorrer do segundo semestre, mediante diálogo com as coordenações dos cursos (de graduação e pós-graduação) e/ou outros setores envolvidos, e identificadas sobras orçamentárias dos montantes destinados a cada curso após realização dos eventos e das viagens previstos, a Direção do Campus poderá realocá-las, visando à otimização de outras atividades constantes no Plano de Ações do Campus Cerro Largo.

**(iii)** No ano de 2023, considerando as elevadas demandas de alguns cursos relativas a rubrica de transporte, cada colegiado deverá, até o final do mês de julho, encaminhar lista de viagens já executadas e aquelas que pretendem executar na segunda metade do ano, independentemente do valor, de forma a possibilitar eventual redirecionamento de de recursos que não serão gastos.

Embora a aplicação do recurso desconcentrado seja de natureza discricionária, na prática, quase 50% desse recurso é vinculado, ou seja, os valores de material de consumo e de expediente, essenciais para o funcionamento do Campus, somam um montante R\$ 184.991,52.

Por fim, uma evolução mais robusta em relação ao orçamento desconcentrado só será possível à medida que o orçamento global da UFFS também sofrer algum incremento.