MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ
SECRETARIA DOS ÓRGÃOS COLEGIADOS
CONSELHO DE PLANEJAMENTO E ADMINISTRAÇÃO

Conselheiro Relator: Marcos Wagner da Fonseca	Data do Relato: 31/05/2023
Processo: 23075.032208/2023-14	
Assunto: **Proposta orçamentária da UFPR para o ano de 2023**	
Interessado: PROLAN	

Histórico

O Despacho 79 (SEI 5596971), da PROPLAN, no referido processo, nos coloca a seguinte informação:

> A PROPLAN, atendendo o artigo 18, parágrafo XV do Estatuto da UFPR e considerando a Lei nº 14.535 de 17 de janeiro de 2023 - Publicada no DOU na mesma data, seus desdobramentos e ajustes posteriores, encaminha a proposta orçamentária da UFPR para o ano de 2023 para avaliação e aprovação deste egrégio Conselho de Planejamento e Administração - COPLAD.
>
> O orçamento de 2023 aprovado na LOA para a UFPR totaliza de R$ 1.782.503.862,00, sendo R$ 1.758.327,00 do Tesouro Nacional e R$ 24.176.522,00 proveniente de estimativas de arrecadações próprias.

Análise

A presente análise foi realizada com base no documento (SEI 5598085), que trata da proposta orçamentária da UFPR, para o ano de 2023, conforme aprovada pela Lei 14.535/23.

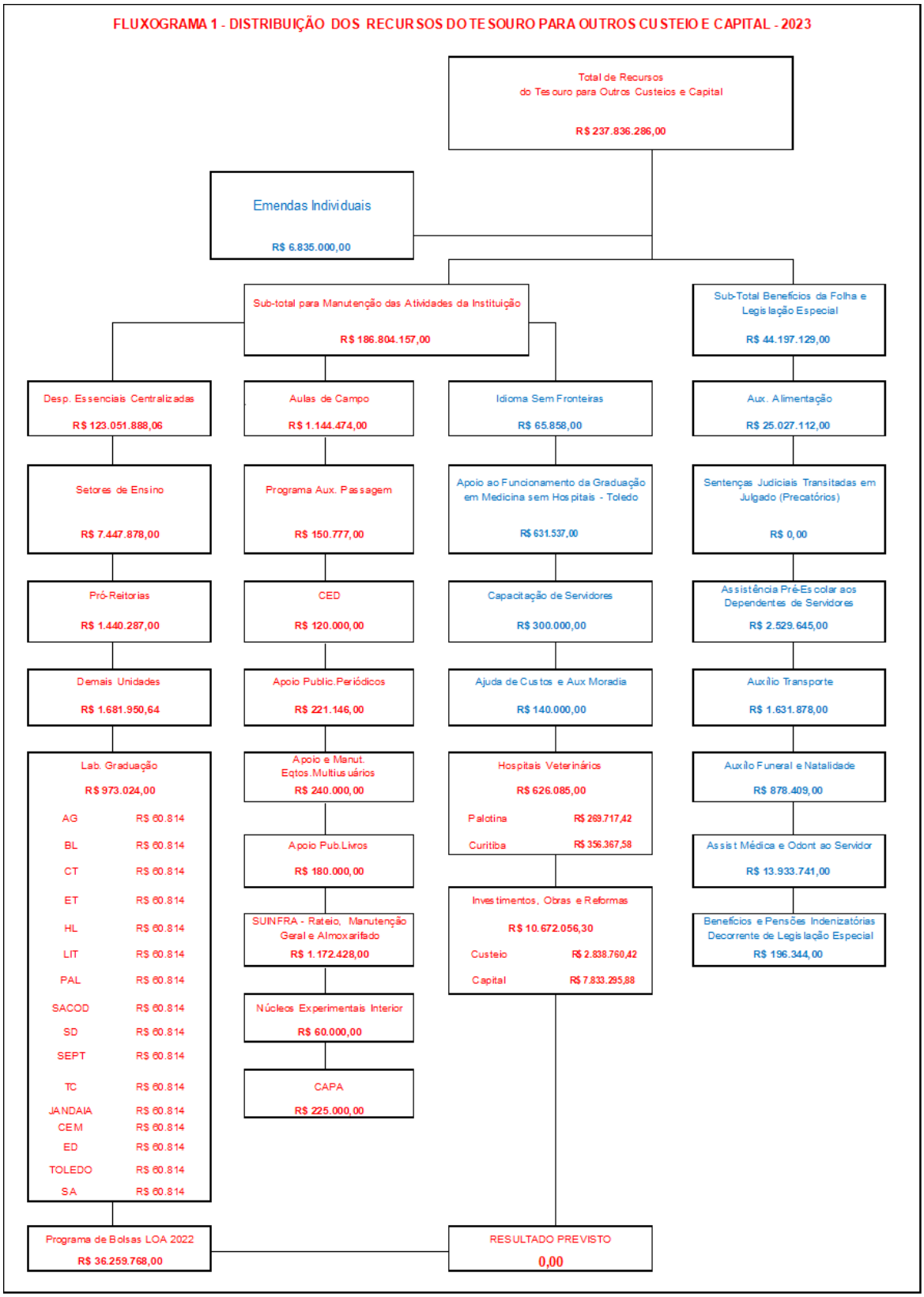
Para comparar com o orçamento de 2022, apresenta-se abaixo a Tabela 1 em forma de Figura.

TABELA 1 - ORÇAMENTO GLOBAL DA UFPR, SEGUNDO LEI ORÇAMENTÁRIA, POR FONTE E POR GRUPO DE DESPESA - 2022 e 2023

FONTE	PESSOAL 2022	PESSOAL 2023	VAR	CUSTEIO 2022	CUSTEIO 2023	VAR	CAPITAL 2022	CAPITAL 2023	VAR	TOTAL 2022	TOTAL 2023	VAR
Tesouro Nacional	1.496.444.875	1.519.459.083	1,5%	188.301.061	223.360.944	18,6%	8.157.016	15.507.313	90,1%	1.692.902.952	1.758.327.340	3,9%
Diretam Arrecadados	0	0		18.969.844	19.545.701	3,0%	6.172.464	4.630.821	-25,0%	25.142.308	24.176.522	-3,8%
TOTAL	1.496.444.875	1.519.459.083	1,5%	207.270.905	242.906.645	17,2%	14.329.480	20.138.134	40,5%	1.718.045.260	1.782.503.862	3,8%

O orçamento total para 2023 aprovado na LOA é de R$ 1.782.503.862,00, observando aumento de 3,8%, em relação a 2022. O total destinado para o pagamento de Ativos e Aposentados é de R$ 1.519.459.083,00 (1,5% maior do que em 2022). O valor de Custeio com recursos do tesouro atingiu R$223.360.944,00, ficando 18,6% maior do que em 2022. O valor de Capital com recursos do tesouro ficou em R$15.507.313,00, com aumento de 90,1% em relação a 2022.

Avaliando as demais planilhas constantes no documento (SEI 5598085), como o Fluxograma 1 apresentado na sequência, percebe-se que os recursos do Tesouro, denominados de Outros Custeio e Capital (OCC), atingiram R$237.836.286,00, contra R$194.006.990,00 em 2022, com aumento de 22,6%. Este valor contém as emendas parlamentares individuais, que saíram de R$ R$2.650.000,00, em 2022, para R$6.835.000,00 em 2023. Retiradas as emendas, o valor de OCC se divide em dois subtotais: Benefícios da Folha e Legislação Especial e Manutenção das Atividades da Instituição.



O valor total de Benefícios da Folha e Legislação Especial, em 2023, ficou em R$44.197.129,00, contra R$45.766.480,00 em 2022.

O valor que efetivamente é passível de gerenciamento e distribuição por parte da UFPR é a Manutenção das Atividades da Instituição, que em 2023 atingiu R$186.804.157,00, contra R$ R$145.590.510,00 em 2022, com aumento de 28,3%. No Fluxograma 1 ainda se observam os recursos distribuídos aos Setores de Ensino, Pró-Reitorias, Demais Unidades, Laboratórios de Graduação, Despesas Essenciais Centralizadas, dentre outros.

Um ponto de destaque é que a comparação de recursos da LOA entre 2022 e 2023 nos mostra uma significativa evolução em alguns valores dos recursos disponíveis. Contudo, apresento a Tabela 2 abaixo com a evolução dos recursos de Manutenção de Atividades da Instituição.

TABELA 2 - EVOLUÇÃO DE RECURSOS PARA MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA INSTITUIÇÃO - 2016 A 2023

FONTE	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Manutenção das Atividades da Instituição	184.527.363	173.164.995	161.111.761	161.090.220	156.349.926	123.298.463	145.590.510	186.804.157

Percebe-se que o ano de 2021 foi o valor mais baixo da série e o aumento observado em 2023 representa o maior valor nominal da série, ficando maior do que o valor de 2016 que era o maior até então. Tomando o valor de 2016 e corrigindo pelo IPCA de 01/01/2016 a 01/01/2023 (44,85%), chega-se ao valor de R$ 267.288.457,34. Apesar do relativo alívio pelo valor nominal para o ano de 2023, em termos reais estamos ainda muito longe

do valor que tínhamos em 2016.

Continuamos com limitações orçamentárias e precisando fazer alocações inteligentes para satisfazer minimamente nossas necessidades. A Comissão de Orçamento realizou duas reuniões para discutir e procurar ajustar estas alocações de recursos. Uma das reuniões foi exclusivamente para discutir a destinação de recursos para aulas de campo, buscando permitir que esta atividade primordial de ensino pudesse retomar seu caminho natural de execução. O ano de 2023 deverá se tomado como parâmetro de avaliação dos próximos orçamentos neste quesito. Decidiu-se, também nas reuniões da Comissão do Orçamento que teremos reuniões ordinárias bimestrais para analisar a avaliar a execução orçamentária.

Parecer

Tendo em vista o presente processo, sou de parecer favorável à aprovação da proposta orçamentária da UFPR estabelecida para o ano de 2023, constante no documento (SEI 5598085), conforme aprovada pela Lei nº 14.535/23.

s.m.j., é o parecer.

Curitiba, 31/05/2023

Conselheiro

Marcos Wagner da Fonseca

Documento assinado eletronicamente por **MARCOS WAGNER DA FONSECA**, **DIRETOR(A) DO SETOR DE CIENCIAS SOCIAIS APLICADAS - SA**, em 30/05/2023, às 15:36, conforme art. 1º, III, "b", da Lei 11.419/2006.

A autenticidade do documento pode ser conferida aqui informando o código verificador **5622091** e o código CRC **7C670919**.