

10. FINANCEIRO

A Pró-reitoria de Assuntos Financeiros - PROAF é o órgão responsável pela administração e execução dos recursos orçamentários e financeiros. Também fica a cargo da PROAF a gestão dos contratos de prestação de serviços e de aquisições, bem como a administração patrimonial da Universidade.

O histórico da utilização por fonte de recursos da UFRRJ, no período de 2017 a 2022, está descrito nas tabelas 23 e 24, onde se mostra os recursos disponíveis, orçamentários e extraorçamentários, e desses recursos o que foi executado. Os recursos próprios arrecadados correspondem às receitas auferidas pela remuneração de serviços executados pela própria Universidade, e estes estão inseridos nos recursos orçamentários. Essa apresentação dos recursos próprios demonstram a capacidade de autonomia da UFRRJ quanto à geração de receitas, independentemente dos repasses orçamentários e financeiros da União.

Todas as análises se referem ao valor nominal, sem considerar a inflação ao longo do período analisado.

Tabela 23 – Fontes de recursos da UFRRJ entre os anos de 2017 a 2022.

Unidade Orçamentária: UFRRJ						
Código UO: 26249 UGO: 153166						
Fontes de Recursos	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Investimentos	6.281.677,00	3.428.214,00	3.064.206,00	3.025.884,00	4.563.550,00	6.835.890,00
Despesas Correntes	89.144.303,00	90.608.735,00	93.181.583,00	90.607.209,00	74.265.180,00	83.338.920,00
Pessoal e encargos sociais	563.932.468,00	618.394.350,00	613.730.328,00	621.475.508,00	629.623.450,00	650.612.579,00
Recursos Orçamentários	659.358.448,00	712.431.299,00	709.976.117,00	715.108.601,00	708.452.180,00	740.787.389,00
Termos de Execução Descentralizado	5.293.547,03	10.000.589,61	7.333.298,46	9.163.563,31	9.819.207,72	10.958.643,06
Emendas Parlamentares	5.500.000,00	8.189.117,00	2.150.000,00	2.480.000,00	1.985.500,00	6.400.000,00
Recursos Extraorçamentários	10.793.547,03	18.189.706,61	9.483.298,46	11.643.563,31	11.804.707,72	16.422.125,43
Total de Recursos	670.151.995,03	730.621.005,61	719.459.415,46	726.752.164,31	720.256.887,72	736.345.716,43
Recursos Executados (Total Despesas Liquidadas)	644.639.848,01	670.037.083,63	695.902.194,42	699.519.300,84	688.340.819,63	691.875.802,14

Fonte: Tesouro Gerencial emitido em 03/03/2023

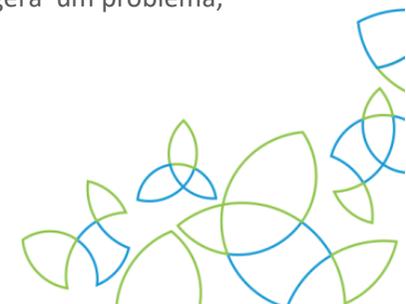
Tabela 24 - Recursos Próprios arrecadados pela UFRRJ entre 2017 a 2022

Fontes de Recursos	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Recursos Próprios Arrecadados	2.960.276,81	2.980.251,61	3.609.697,76	2.164.078,13	2.091.810,1	2.819.104,43

Fonte: Tesouro Gerencial emitido em 03/03/2023

Considerando os dados ao longo da série histórica, no **gráfico 8** apresenta-se a evolução dos recursos de investimentos de 2017 a 2022, em que constata-se uma queda de aproximadamente 50% em relação a 2017 para os exercícios de 2018, 2019 e 2020; retomando um aumento orçamentário nos anos de 2021 e 2022, tendo 2022 os valores no mesmo patamar de 2017.

Apesar da retomada dos recursos de investimentos de 2017 para 2022, o mesmo não aconteceu com os recursos de outras despesas correntes (despesas correntes excluindo-se pessoal e encargos sociais), de acordo com o demonstrado no **gráfico 9**. Esse fato gera um problema,



tendo em vista que quando se aumenta os investimentos, entende-se que haverá um aumento da despesa corrente para garantir a manutenção das novas estruturas e aquisições realizadas.

De 2017 a 2022 os recursos de outras despesas correntes sofreram redução de 12,88%, apresentando um cenário de grandes desafios para a gestão orçamentária e financeira da Universidade, no que se refere a manutenção dos contratos de serviços necessários ao funcionamento das atividades da IFES, como também ao pagamento de custos com manutenção predial, redes básicas, limpeza e conservação dos prédios, terceirização de mão de obra, reformas, dentre outros.

Comparando os recursos correntes de pessoal e encargos sociais de 2017 com o de 2022, o **gráfico 10** mostra um aumento de 12,76%, embora não tenha havido reajuste salarial, nem uma diferença significativa de pessoal da Universidade, uma vez que o número de servidores (docentes e TAE) em 2017 era de 2343 passando a 2418 em 2021⁶. Tal ampliação orçamentária se refere, possivelmente, à elevação dos proventos de servidores em virtude de progressões, concessão de gratificações dentre outras despesas de caráter obrigatório.

Gráfico 8 - Recursos de Investimentos de 2017 a 2022

Série Histórica Recursos de Investimentos

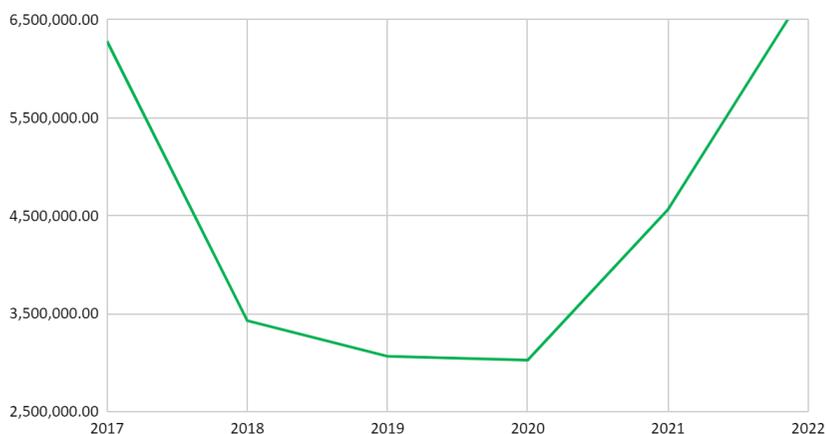


Gráfico 9 - Recursos de Outras Despesas Correntes de 2017 a 2022

Série Histórica Recursos para Despesas Correntes

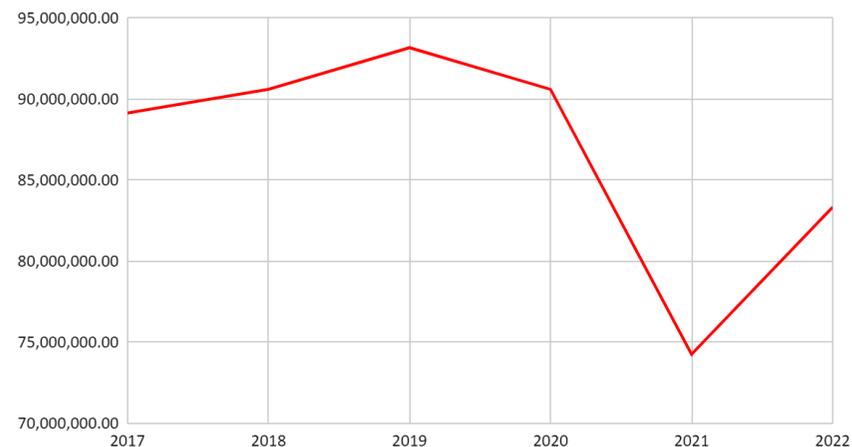
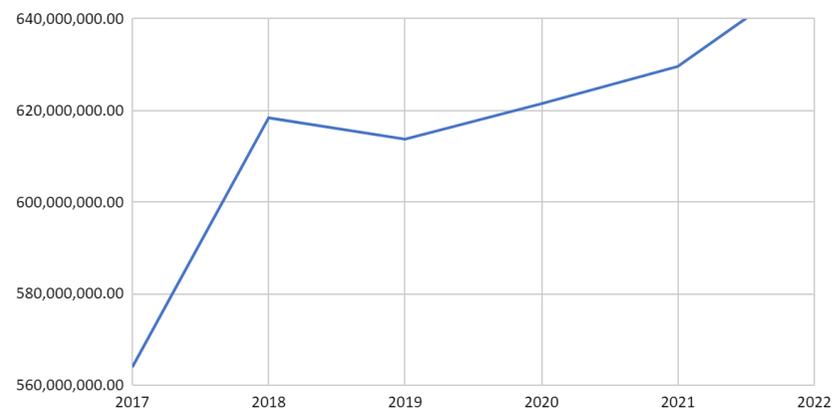
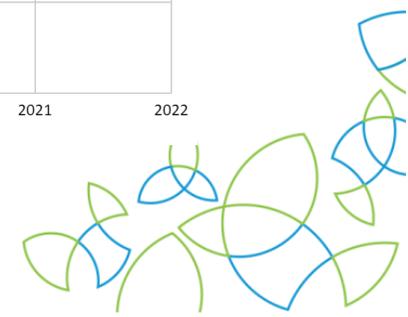


Gráfico 10 - Recursos correntes de Pessoal e Encargos Sociais de 2017 a 2022

Série Histórica Recursos para Despesas com Pessoal e Encargos Sociais



¹ Fonte: Relatório de Gestão de 2017 e 2021

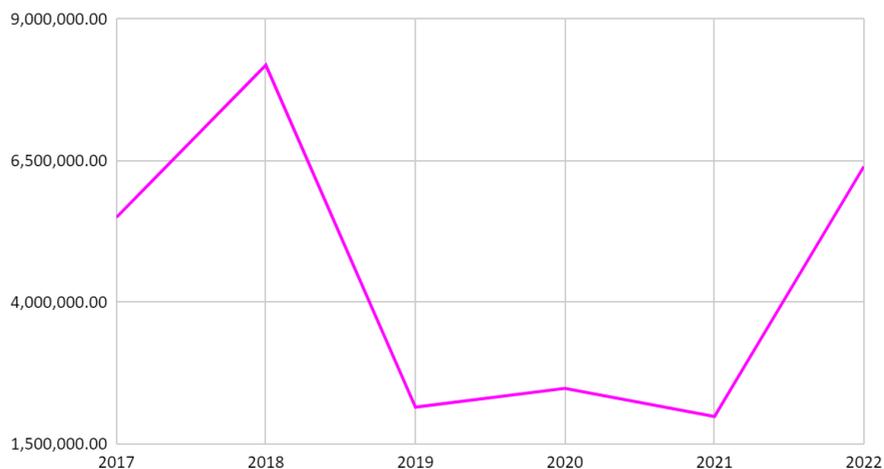


Destaca-se que a UFRRJ arrecadou em 2022 o equivalente a 6,4 milhões em recursos de emenda parlamentar, correspondendo a uma ampliação de 158% em comparação ao ano de 2020.

Analisando a variação dos recursos de 2017 para 2022, referentes às emendas parlamentares, verifica-se a repetição em 2022 dos valores captados em 2017 de aproximadamente 6 milhões, como pode ser observado no **gráfico 11**.

Gráfico 11 - Variação dos recursos de 2017 para 2022 referentes às Emendas Parlamentares.

Série Histórica Recursos de Emenda Parlamentar



Com relação aos Termos de Execução Descentralizado (TED), recursos transferidos do orçamento de outras Instituições foram repassados à UFRRJ, em 2022, o equivalente a 10,9 milhões. Ressalta-se que de 2017 para 2022 os recursos descentralizados aumentaram em aproximadamente 100%, conforme se apresenta no gráfico 12, indicando uma melhora da política institucional de captação de recursos extraorçamentários.

Gráfico 12 - Recursos Descentralizados de 2017 a 2022.

Série Histórica Recursos de Termos de Execução Descentralizado



[Fonte: Relatório de Acompanhamento do PDI 2018 - 2022, anos 2021/2022]

Apesar do cenário econômico-financeiro desafiador apresentado, com os recursos orçamentários limitados para o atendimento das demandas institucionais, a UFRRJ tem conseguido manter o seu funcionamento e vem cumprindo sua missão.

Assim, com o propósito de buscar ampliar o atendimento das demandas sociais por ensino, pesquisa e extensão, oferecendo serviços gratuitos e de qualidade, a UFRRJ tem como estratégias o aumento da captação de recursos extraorçamentários e a elaboração de um planejamento da utilização do orçamento, com os objetivos e metas detalhados abaixo (**Figura 60 - Obj.34 e Figura 61 - Obj.35**):



DIMENSÃO	TEMA ESTRATÉGICO	OBJETIVO ESTRATÉGICO	RESULTADO	INDICADOR DE PROCESSO	METAS
Transversal	Captação de recursos extraorçamentários	Captar recursos extraorçamentários	Atendimento às necessidades da Instituição que não são atendidas pela Lei Orçamentária Anual (LOA).	Captação (em valores) de recursos extra-orçamentários. ano	Aumentar em 50% a captação de recursos extra orçamentários até 2027

Figura 60 - Captação de recursos extraorçamentários - Obj. 34

DIMENSÃO	TEMA ESTRATÉGICO	OBJETIVO ESTRATÉGICO	RESULTADO	INDICADOR DE PROCESSO	METAS
Gestão	Planejamento da utilização do orçamento	Definir diretrizes para a distribuição do orçamento institucional em função dos objetivos do PDI	Instituição das diretrizes para a distribuição do orçamento institucional em função dos objetivos do PDI	NÃO SE APLICA INDICADOR	<p>1 – Reativar a Comissão de Acompanhamento da Execução Orçamentária do CONSU em 2023.</p> <p>2 – Definir anualmente as diretrizes de alocação dos recursos das ações orçamentárias pela Comissão com base nos objetivos do PDI a partir de 2024.</p> <p>3 – Publicizar o planejamento da alocação das ações orçamentárias da Comissão Orçamentária a partir de 2024.</p>

Figura 61 - Elaborar Planejamento da Alocação do Orçamento - Obj.35

Com relação aos Termos de Execução Descentralizado (TED), recursos transferidos do orçamento de outras Instituições foram repassados à UFRRJ, em 2022, o equivalente a 10,9 milhões. Ressalta-se que de 2017 para 2022 os recursos descentralizados aumentaram em aproximadamente 100%, conforme se apresenta no gráfico 12, indicando uma melhora da política institucional de captação de recursos extraorçamentários.

