



*UNISUL*

**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE DO SUL DE SANTA CATARINA**

**EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

**2 0 1 4**

Dezembro / 2014

# CORPO DIRETIVO

## Fundação Universidade do Sul de Santa Catarina

Presidente: **Ailton Nazareno Soares**

Vice Presidente: **Fabian Martins Castro**

Secretário Executivo: **Marcelo José Jung Junior**

Procuradora Jurídica: **Tatiana Meneghel**

Controller: **Flávio Prá**

## Universidade do Sul de Santa Catarina

Reitor: **Sebastião Salésio Herdt**

Vice Reitor: **Mauri Luiz Heerd**

Chefe de Gabinete da Reitoria: **Willian Correa Máximo**

Secretária-Geral dos Colegiados: **Mirian Maria de Medeiros**

Pró-Reitor de Ensino Pesquisa e Extensão: **Mauri Luiz Heerd**

Pró-Reitor de Operações e Serviços Acadêmicos: **Valter Alves Schmitz Neto**

Pró-Reitor de Desenvolvimento Institucional: **Luciano Rodrigues Marcelino**

Diretor do Campus Universitário de Tubarão: **Heitor Wensing Junior**

Diretor do Campus Universitário da Grande Florianópolis: **Hércules Nunes de Araújo**

Diretor do Campus Unisul Virtual: **Fabiano Ceretta**

Assessor de Promoção e Inteligência Competitiva: **Ildo Silva da Silva**

Assessor Jurídico: **Lester Marcantonio Camargo**

---

Contador: Flávio Prá  
CPF 377.956.609-59  
CRC-SC 12892/O-6

# ÍNDICE

Comentários .....	4
Origens e Aplicações de Recursos .....	6
Indicadores .....	7
Resultado do Exercício – Geral .....	8
Execução Orçamentária de Investimentos .....	9
Resolução nº ____ /2015 – Concur .....	10

## EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DE 2014

Seguem comentários sobre a execução e a variação dos principais itens orçamentários.

### 1. RECEITAS

As receitas realizadas em 2014 ficaram acima da previsão orçamentária em R\$ 5,2 milhões, que equivale a 1,8% da previsão orçamentária. Os principais fatores que contribuíram para este resultado estão a seguir descritos.

- a) **Receitas de Graduação:** apesar de termos ultrapassado a previsão orçamentaria no total de receitas, as receitas dos cursos de graduação ficaram abaixo do orçamento em R\$ 10,7 milhões tendo em conta, principalmente, o fato de que alguns cursos não foram ofertados e outros o foram com ociosidade.
- b) **Receitas de Programas e Projetos:** a receita nessa rubrica ficou acima do orçamento em R\$ 1,6 milhões, face aos cursos de extensão não previstos no orçamento.
- c) **Receitas de subvenções:** Em função da expectativa de adesão ao PROIES em 2014, a fundação resolveu não efetuar previsão orçamentaria para esta rubrica, que contempla o Imposto de Renda Retido na Fonte. Como ocorreu atraso na aprovação da nossa adesão ao programa, efetuado apenas em junho/2014, as retenções efetuadas até o mês de maio continuaram sendo registradas em receitas de subvenções, apresentando desta forma uma receita sem previsão de R\$ 5,1 milhões.
- d) **Inadimplência:** esta rubrica ficou abaixo das previsões orçamentárias em R\$ 4,1 milhões. A diferença decorre da gestão de cobrança das mensalidades, encerramos o exercício de 2014 com 1% dos valores das receitas inadimplentes, na previsão orçamentaria para este percentual era de 2,6%.

### 2. CUSTOS E DESPESAS

Os custos e despesas ficaram dentro da previsão orçamentária, embora algumas rubricas tenham apresentado variações tanto para menor como para maior em suas previsões.

**2.1 Gastos com pessoal:** Os gastos montantes com salários dos funcionários docentes ultrapassaram a previsão orçamentaria em R\$ 3,8 milhões, compensando com a redução do montante de salários de pessoal administrativo em R\$ 2,6 milhões. Já os encargos sociais ficaram acima da previsão em R\$ 3,9 milhões, motivadas pela ação do sindicato laboral de Tubarão, cobrando a dobra

das férias do exercício de 2007 a 2010. Na ação, a Fundação efetuou um acordo para pagamento das verbas indenizatórias em sete parcelas semestrais, sendo que duas parcelas foram pagas e registradas no exercício de 2014, sem previsão orçamentaria.

2.2 Gastos Operacionais: nesta rubrica ficamos abaixo da previsão orçamentaria em R\$ 1,9 milhões.

- a) **Encargos com assistência social:** Este item ultrapassou o orçamento em R\$ 1,4 milhões. Este valor decorre da antecipação do PROAAC – Programa de Auxílio ao Acadêmico Carente, destinado para alunos qualificados e não atendidos pelas bolsas do Art. 170 da CESC.
- b) **Encargos Patrimoniais:** Este item suplantou o orçamento em R\$ 1,6 milhões. Previa-se uma redução nos gastos com os aluguéis de imóveis, não ocorridos dentro do exercício, além dos reajustes nos contratos vigentes atualizados pelo IGP-M.
- c) **Encargos com Depreciação e Amortização:** este item superou o orçamento em R\$ 1,4 milhões. O desvio advém da depreciação dos novos investimentos realizados no período de 2014, não previstos orçamentariamente.
- d) **Encargos legais:** nesse item houve um desvio de R\$ 2,5 milhões, decorrentes de multas trabalhistas aplicadas pela Receita Federal, não incluídas no PROIES.

### 3. INVESTIMENTOS

O valor realizado em 2014 ficou abaixo do orçamento em R\$ 2,2 milhões, equivalente a 17,4% do planejado. A previsão orçamentária tinha como meta investir R\$ 12,7 milhões e foram investidos R\$ 10,5 milhões. A diferença justifica-se na ausência de recursos próprios e na meta de mitigar a busca de recursos de terceiros para tal mister.

**FUNDAÇÃO - UNIVERSIDADE DO SUL DE SANTA CATARINA**  
**EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DE 2014**

Em reais mil

**ORIGENS**

DESCRIÇÃO	ORÇADO	REALIZADO	% VAR
RECEITAS OPERACIONAIS	277.986	274.749	-1,2%
RECEITAS OP. COMPLEMENTARES	-	5.198	0,0%
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	-	289	0,0%
RECEITAS FINANCEIRAS	6.878	9.846	43,2%
<b>SUBTOTAL</b>	<b>284.864</b>	<b>290.082</b>	<b>1,8%</b>
DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO	7.256	8.713	20,1%
<b>TOTAL DAS ORIGENS</b>	<b>292.120</b>	<b>298.795</b>	<b>2,3%</b>

**APLICAÇÕES**

DESCRIÇÃO	ORÇADO	REALIZADO	% VAR
DESPESAS COM PESSOAL	167.811	172.126	2,6%
DESPESAS OPERACIONAIS	99.602	97.653	-2,0%
DESPESAS FINANCEIRAS	16.822	14.754	-12,3%
<b>SUBTOTAL</b>	<b>284.235</b>	<b>284.533</b>	<b>0,1%</b>
INVESTIMENTOS	12.712	10.496	-17,4%
CAPITAL DE GIRO	(4.827)	3.766	-178,0%
<b>TOTAL DAS APLICAÇÕES</b>	<b>292.120</b>	<b>298.795</b>	<b>2,3%</b>

## Indicadores

	Previsto	Real
<b>SOBRE RECEITAS</b>		
Pessoal	58,9%	59,3%
Gastos Operacionais	35,0%	33,7%
Despesas financeiras	5,9%	5,1%
Superávit / Déficit	0,2%	1,9%
Investimentos	4,5%	3,6%
Acervo Bibliográfico	0,4%	0,2%
Gastos com Divulgação	2,3%	1,7%
Investimentos em Pesquisa	2,5%	2,1%
<b>PARTICIPAÇÃO NOS GASTOS</b>		
Gastos diretos	69,3%	66,9%
Gastos Indiretos	30,7%	33,1%

**EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - 2014**  
**RESULTADO DO EXERCÍCIO - GERAL**

DESCRIÇÃO	ORÇAMENTO		REALIZADO		DESVIO	
	valor	(%)	valor	(%)	valor	(%)
<b>1-RECEITAS</b>	<b>284.864</b>	<b>100,0%</b>	<b>290.082</b>	<b>100,0%</b>	<b>5.218</b>	<b>1,8%</b>
<b>1.1-RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>285.289</b>	<b>100,1%</b>	<b>277.932</b>	<b>95,8%</b>	<b>(7.357)</b>	<b>-2,6%</b>
Colégio Dehon	9.396	3,3%	10.277	3,5%	881	9,4%
Cursos de Graduação	258.423	90,7%	247.652	85,4%	(10.771)	-4,2%
Cursos de Pós-Graduação	9.048	3,2%	10.700	3,7%	1.652	18,3%
Cursos Sequenciais	12	0,0%	73	0,0%	61	0,0%
Serviços	4.239	1,5%	3.387	1,2%	(852)	-20,1%
Programas e Projetos	4.171	1,5%	5.843	2,0%	1.672	40,1%
<b>1.2-INADIMPLÊNCIA</b>	<b>(7.303)</b>	<b>-2,6%</b>	<b>(3.183)</b>	<b>-1,1%</b>	<b>4.120</b>	<b>-56,4%</b>
<b>1.3-RECEITAS OP.COMPL.</b>	<b>6.878</b>	<b>2,4%</b>	<b>15.044</b>	<b>5,2%</b>	<b>8.166</b>	<b>118,7%</b>
Subvenções / Convênios	-	0,0%	5.198	1,8%	5.198	0,0%
Receitas Financeira	6.878	2,4%	9.846	3,4%	2.968	43,2%
<b>1.4-RESULTADO NÃO OPERACIONAL</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>289</b>	<b>0,1%</b>	<b>289</b>	<b>0,0%</b>
<b>2-CUSTOS E DESPESAS</b>	<b>284.235</b>	<b>99,8%</b>	<b>284.533</b>	<b>98,1%</b>	<b>298</b>	<b>0,1%</b>
<b>2.1-GASTOS COM PESSOAL</b>	<b>167.811</b>	<b>58,9%</b>	<b>172.126</b>	<b>59,3%</b>	<b>4.315</b>	<b>2,6%</b>
Pessoal docente	63.062	22,1%	66.909	23,1%	3.847	6,1%
Pessoal administrativo	35.095	12,3%	32.467	11,2%	(2.628)	-7,5%
Pessoal Contratado	750	0,3%	621	0,2%	(129)	-17,2%
Encargos Sociais	42.713	15,0%	46.659	16,1%	3.946	9,2%
Enc. c/serviços profissionais	26.191	9,2%	25.470	8,8%	(721)	-2,8%
<b>2.2-GASTOS OPERACIONAIS</b>	<b>99.602</b>	<b>35,0%</b>	<b>97.653</b>	<b>33,7%</b>	<b>(1.949)</b>	<b>-2,0%</b>
Enc. do trabalho	1.850	0,6%	1.661	0,6%	(189)	-10,2%
Enc. capacitação de pessoal	801	0,3%	198	0,1%	(603)	-75,3%
Enc. c/assistência social	50.709	17,8%	52.166	18,0%	1.457	2,9%
Enc. c/divulgação	6.446	2,3%	5.015	1,7%	(1.431)	-22,2%
Enc. c/serviços públicos	7.682	2,7%	6.333	2,2%	(1.349)	-17,6%
Enc. c/materiais	7.597	2,7%	6.352	2,2%	(1.245)	-16,4%
Enc. c/transportes	1.677	0,6%	1.281	0,4%	(396)	-23,6%
Enc. patrimoniais	5.949	2,1%	7.642	2,6%	1.693	28,5%
Enc. c/depreciação/amortizações	7.256	2,5%	8.713	3,0%	1.457	20,1%
Enc. c/conservação de bens	5.984	2,1%	3.181	1,1%	(2.803)	-46,8%
Enc. c/taxas e associações	395	0,1%	401	0,1%	6	1,5%
Enc. legais	405	0,1%	2.936	1,0%	2.531	624,9%
Enc. c/representação	2.851	1,0%	1.774	0,6%	(1.077)	-37,8%
<b>2.3-DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>16.822</b>	<b>5,9%</b>	<b>14.754</b>	<b>5,1%</b>	<b>(2.068)</b>	<b>-12,3%</b>
<b>3-SUPERÁVIT</b>	<b>629</b>	<b>0,2%</b>	<b>5.549</b>	<b>1,9%</b>	<b>4.920</b>	<b>782,2%</b>



## EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - 2014

### **INVESTIMENTO**

DESCRIÇÃO	ORÇAMENTO		REALIZADO		DESVIO	
	valor	(%)	valor	(%)	valor	(%)
Reitoria			106	1,0%		
Institucional			5.230	49,9%		
Campus Univ. Tubarão			2.217	21,1%		
Campus Univ. Gde Florianópolis			2.011	19,2%		
Campus Unisul Virtual			924	8,8%		
<b>TOTAL DE INVESTIMENTO ==&gt;</b>	<b>12.712</b>	<b>100,0%</b>	<b>10.488</b>	<b>100,0%</b>	<b>(2.224)</b>	<b>-17,5%</b>

Resolução da CONCUR aprovando a execução orçamentária.