

Aprova o orçamento da Fundeste e suas mantidas para o ano de 2017

O Conselho Superior da Fundação Universitária do Desenvolvimento do Oeste - FUNDESTE, no uso de suas atribuições estatutárias,

RESOLVE:

Art. 1º Aprovar o orçamento da Fundeste e suas mantidas para o ano de 2017, conforme a seguir demonstrado e nos termos do parecer nº 008/CONSUP/2016, o qual é parte integrante da presente Resolução.

I - Projeção de receitas em R\$ para 2017/Fundeste

FUNDAÇÃO UNIVERSITÁRIA DO DESENVOLVIMENTO DO OESTE - FUNDESTE PARÂMETROS ORÇAMENTÁRIOS 2017 - PREVISÃO DE INGRESSOS					
ITENS DE RECEITA	Projetado 2017	%	Realizado 2016	%	Evolução %
GRADUAÇÃO - Unochapecó	R\$ 119.145.106,48	84,80%	R\$ 111.319.225,70	86,83%	7,03%
PÓS-GRADUAÇÃO - Unochapecó	R\$ 5.287.093,07	3,76%	R\$ 5.287.093,07	4,12%	0,00%
PESQUISA E EXTENSÃO - Unochapecó	R\$ 1.000.393,65	0,71%	R\$ 930.598,74	0,73%	7,50%
SERVIÇOS - Unochapecó	R\$ 2.198.369,43	1,56%	R\$ 2.044.994,82	1,60%	7,50%
OUTRAS - Unochapecó	R\$ 4.921.149,75	3,50%	R\$ 6.231.786,67	4,86%	-21,03%
Uso Reservas	R\$ 5.307.108,00	3,78%	R\$ -	0,00%	0,00%
SERVIÇOS - Instituto	R\$ 380.000,00	0,27%	R\$ 277.491,93	0,22%	36,94%
Manutenção - Instituto	R\$ 326.998,38	0,23%	R\$ 408.795,23	0,32%	-20,01%
VENDAS - Farmácia	R\$ 1.826.184,15	1,30%	R\$ 1.698.775,98	1,33%	7,50%
Manutenção - Farmácia	R\$ 110.298,17	0,08%	R\$ -	0,00%	0,00%
Receitas Totais	R\$ 140.502.701,07	100,00%	R\$ 128.198.762,12	100,00%	0,00%
Bolsas de estudo Leis 11.096/05 e 12.101/09	R\$ (21.122.663,40)		R\$ (21.122.663,41)		100,00%
RECEITAS LÍQUIDAS	R\$ 119.380.037,67		R\$ 107.076.098,72		111,49%

II - Projeção de despesas em R\$ para 2017/Fundeste

FUNDAÇÃO UNIVERSITÁRIA DO DESENVOLVIMENTO DO OESTE - FUNDESTE PARÂMETROS ORÇAMENTÁRIOS - 2017 - PREVISÃO DE DESPESAS					
ITENS DE DESPESAS	Projeção 2017	%	Realizado 2016*	%	Evolução %
Gastos com Pessoal (Folha de Pagamento + Encargos)	77.041.376,56	64,53%	72.266.199,17	67,49%	6,61%
Pessoas Físicas sem vínculo e Capacitação	3.724.819,52	3,12%	3.390.332,52	3,17%	9,87%
Despesas Gerais	25.639.050,49	21,48%	22.998.054,78	21,38%	11,97%
Investimentos	9.913.040,44	8,30%	4.631.678,90	4,33%	114,03%
Amortização de Financiamentos (anos anteriores)	1.413.418,88	1,18%	1.413.418,88	1,32%	0,00%
FUNDESTE	1.455.605,89	1,22%	2.476.415,45	2,31%	-41,22%
Reserva de Contingências	192.725,89	0,16%	0,00	0,00%	0,00%
TOTAL DE DESPESAS	119.380.037,67	100,00%	107.076.098,72	100,00%	11,49%
BOLSAS DE ESTUDO LEI FED. 11.096/05	21.122.663,40		21.122.663,40		0,00%
TOTAL GERAL	140.502.701,07		128.198.762,12		9,60%

Art. 2º Esta resolução entra em vigor na data de sua publicação, revogando-se as disposições em contrário.

Registre-se.

Chapecó - SC, em 13 de dezembro de 2016.


Vincenzo Francesco Mastrogiacomio

Presidente da Fundeste

**FUNDAÇÃO UNIVERSITÁRIA DO DESENVOLVIMENTO DO OESTE - FUNDESTE
CONSELHO SUPERIOR DA FUNDESTE**

Relator: Márcio da Paixão Rodrigues
PARECER N° 008/CONSUP/2016

I – OBJETO DE ANÁLISE: Orçamento da FUNDESTE e suas mantidas para o ano de 2017.

II – HISTÓRICO

Nos termos do art. 24, inciso VII, do Estatuto da Fundeste, compete ao Conselho Diretor dar parecer sobre o orçamento da FUNDESTE.

Dentro desta exigência estatutária, bem como pela necessidade da gestão profissionalizada das mantidas, a Fundeste anualmente aprova o seu orçamento, a partir de informações das instâncias competentes, de suas mantidas, Unochapecó, Instituto Goio-En, e Farmácia-Escola. A fim de constituir o orçamento para o ano de 2017, cada mantida realizou seu planejamento e orçamento através das sistemáticas e colegiados específicos de cada mantida. O referido orçamento foi objeto de análise no Conselho Fiscal da Fundeste, em 22 de novembro de 2016 e também foi aprovado no dia 06 de dezembro no Conselho Diretor da Fundeste, por meio do Parecer n° 005/CD/2016.

III – ANÁLISE

A matéria em análise mostra informações econômicas e financeiras referentes ao planejamento e orçamento para o ano de 2017 da FUNDESTE e suas mantidas. Na construção da análise, por procedimento metodológico, estruturou-se o parecer da seguinte forma:

- 1) Orçamento da UNOCHAPECÓ para 2017;
- 2) Orçamento da Farmácia-Escola para 2017;
- 3) Orçamento do Instituto Goio-En para 2017;
- 4) Orçamento Consolidado da FUNDESTE para 2017;
- 5) Situação das Ações Judiciais;
- 6) Filantropia;
- 7) Recomendações

Com relação ao ano de 2016 os dados foram apurados em outubro com base no realizado de janeiro a agosto e projetado o último quadrimestre por média, sendo que estes dados são base para a projeção do ano de 2017.

1) Orçamento da UNOCHAPECÓ para 2017



1) Previsão de Receitas para 2017

Quadro 1 – Receitas realizadas em 2016 e projeção para 2017

UNIVERSIDADE COMUNITÁRIA DA REGIÃO DE CHAPECÓ - UNOCHAPECO PARÂMETROS ORÇAMENTÁRIOS - 2017 - PREVISÃO DE RECEITAS					
	Projetado 2017	%	Realizado 2016	%	Evolução %
GRADUAÇÃO	119.145.106,48	86,56	111.319.225,70	88,48	7,03
PÓS-GRADUAÇÃO	5.287.093,07	3,84	5.287.093,07	4,20	0,00
PESQUISA E EXTENSÃO	1.000.393,65	0,73	930.598,74	0,74	7,50
SERVIÇOS	2.198.369,43	1,60	2.044.994,82	1,63	7,50
OUTRAS	4.921.149,75	3,58	6.231.786,68	4,95	-21,03
Uso Reservas	5.100.000,00	3,70	0,00	0,00	0,00
RECEITAS TOTAIS	137.652.112,37	100,00	125.813.699,00	100,00	9,41
BOLSAS DE ESTUDO (LEI 11.096 e 12.101)	-21.122.663,40		-21.122.663,40		0,00
RECEITAS LÍQUIDAS	116.529.448,97		104.691.035,60		11,31

(*) valores previstos com base no acumulado até agosto com projeção até dezembro de 2016.

Notas explicativas:

- ✓ A projeção de receitas da graduação para 2017 foi calculada com base nos créditos matriculados no mês de setembro de 2016, excluídos os créditos relativos aos formandos 2016, mais os créditos previstos para ingresso nos meses de janeiro e julho de 2017, ajustados pela evasão média histórica de cada curso para o período. Foi considerado ainda reajuste, o qual para 2017 é variável visto que por estratégias para manutenção de alguns cursos foi necessária a revisão do PPC para redução do valor de mensalidades para valores mais coerentes com o Setor de Educação Nacional.
- ✓ A projeção das receitas de pós-graduação lato e stricto sensu, pesquisa, extensão, serviços e outras, foi efetuada com base no realizado no ano de 2016, como estes cursos apresentam queda nas receitas para equalizar essa queda não foi projetado reajuste, tendo como previsão para 2017 os mesmos valores de 2016.
- ✓ A receita disponível para custear as despesas e os investimentos estabelecidos nos parâmetros orçamentários para 2016 é de R\$ 137.652.112,37 (receitas totais) menos R\$ 21.122.663,40 (bolsas de estudos - Lei Federal 11.096/2005 e 12.101/2009).
- ✓ A projeção levou em consideração o atual enquadramento da Universidade de não adesão ao PROUNI.

Em relação aos valores repassados para bolsas de estudos decorrentes de previsão da Constituição Estadual de Santa Catarina, estes valores são destinados diretamente ao CPF dos estudantes, não compondo a receita da Universidade. Os índices de correção para 2017 ainda não foram divulgados pelo Governo do Estado de SC.

2) Previsão de Despesas e Investimentos para 2017

Quadro 2- Despesas e Investimentos realizado em 2016 e projeção para 2017

UNIVERSIDADE COMUNITÁRIA DA REGIÃO DE CHAPECÓ - UNOCHAPECO PARÂMETROS ORÇAMENTÁRIOS - 2017 - PREVISÃO DE DESPESAS					
ITENS DE DESPESAS	Valores projetados 2017	%	Realizado 2016	%	Evolução %
Gastos com Pessoal (Folha de Pagamento + Encargos)	76.221.682,18	65,41	71.613.303,40	68,40	6,44
Pessoas Físicas sem vínculo e Capacitação	3.711.253,51	3,18	3.373.866,82	3,22	10,00
Despesas Gerais	23.876.206,18	20,49	21.184.741,58	20,24	12,70
Investimentos	9.865.664,44	8,47	4.629.289,44	4,42	113,11
Amortização de Financiamentos (anos anteriores)	1.413.418,88	1,21	1.413.418,88	1,35	0,00
FUNDESTE	1.248.497,89	1,07	2.476.415,48	2,37	-49,58
Reserva de Contingências	192.725,89	0,17	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE DESPESAS	116.829.448,97	100,00	104.691.035,60	100,00	11,31
BOLSAS DE ESTUDO LEI FED. 11.096/05	21.122.663,40		21.122.663,40		0,00
TOTAL GERAL	137.652.112,37		125.813.699,00		9,41

(*) valores previstos com base no acumulado até agosto com projeção até dezembro de 2016.

Notas Explicativas

- ✓ Para cálculo da folha de pagamento dos professores e técnicos administrativos para 2017, foram considerados os valores e horas contratadas de setembro de 2016, acrescida de reposição salarial de 10,00% no mês de março de 2017, mais acréscimo de 1,2% por conta do PCS.
- ✓ Para cálculo das despesas com estagiários e demais despesas foram considerados os valores de agosto de 2016, com previsão de reajuste de 10,00% no ano de 2017, exceto para Despesas de Manutenção que devido a exigências para adequação da acessibilidade e reformas nas obras se projetou 20% de aumento.
- ✓ Os novos investimentos na ordem de R\$ 9.865.664,44 terão como fonte os recursos próprios gerados pelas atividades e mais a utilização de reservas na ordem de 5,1 Milhões
- ✓ Para o ano de 2017 foi previsto recursos na ordem de R\$ 192.725,89 para Reserva de Contingência.

A FUNDESTE deverá aplicar recursos em Assistência Social nas formas da Lei. Estimou-se um montante de recursos a serem investidos em Bolsas de Estudo para atendimento legislação correspondentes a R\$ 21,1 milhões, a serem repassados aos estudantes economicamente carentes através do programa de bolsas de estudos.

3) Orçamento por Unidade

Para o Ano de 2017 a UNOCHAPECO irá mudar sua sistemática de controle orçamentário, sendo que será destinado orçamento por unidades macros as quais serão responsáveis pela gestão destes recursos. O quadro 3 apresenta a estrutura de Unidades bem como o recurso que será disponibilizado para cada uma delas:

Quadro 3- Orçamento por Unidade 2017

PARÂMETROS ORÇAMENTÁRIOS 2017		
DESPESAS por Unidade		
Unidades	Despesas	
	Orçamento 2017	%
Gabinete do Reitor	449.646,24	4,01%
Vice Reitoria de Administração	2.068.526,31	18,47%
Vice Reitoria de Ensino, Pesquisa, Extensão	1.456.529,76	13,00%
Vice Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento	1.763.376,89	15,74%
Ciências Exatas e Ambientais	589.534,72	5,26%
Ciências Humanas e Jurídicas	776.997,19	6,94%
Ciências da Saúde	1.407.861,63	12,57%
Ciências Sociais Aplicadas	757.062,65	6,76%
Laboratórios	1.479.778,37	13,21%
SLO	415.568,73	3,71%
Laboratórios de Informática	36.517,23	0,33%
TOTAL	11.201.399,72	100,00%

Para destinação do valor de cada unidade foram levados em consideração os gastos realizados de cada unidade no ano de 2016 realizado janeiro a agosto e projetado por média o último quadrimestre acrescido do reajuste da inflação previsto em 10% para projeção.

4) Considerações sobre o orçamento da Previsão de Receitas e Despesas

Destaca-se que o orçamento ora apresentado é bastante dependente das seguintes variáveis:

- ❖ Estabilização do número de alunos nas matrículas e rematrículas;
- ❖ Manutenção dos cursos de especialização no patamar atual;
- ❖ Captação de recursos via extensão e prestação de serviços, pelo menos, nos níveis atuais;
- ❖ Negociação salarial;

5) Observações

Do rol de ações com necessidade de investimentos, proposto pelas diversas unidades da Unochapecó, ocorreu a devida avaliação pela Reitoria, sendo indicadas quais as ações foram contempladas como prioridades para 2017, com o respectivo orçamento estimado.

As ações com recursos oriundos das despesas específicas das unidades de gestão ficam sujeitas à avaliação do respectivo gestor (Reitor, Vice Reitores, Diretores de Área).

Os pedidos de contratação de docentes serão submetidos oportunamente a CPPD, para análise prévia antes do envio ao Comitê de Planejamento e Orçamento.

Os pedidos de contratação de técnicos administrativos serão apreciados oportunamente pela Vice Reitoria de Administração.

As ações relacionadas às edificações serão submetidas ao crivo da Comissão de Obras para análise prévia.

As ações relacionadas à aquisição de acervo bibliográfico serão avaliadas pela Comissão de Biblioteca.

2) Orçamento da Farmácia-Escola para 2017

O orçamento da Farmácia-Escola para o ano de 2017 e respectivas notas explicativas, foram elaboradas por sua Direção.

2.1) Previsão de Receitas para 2017

Conforme Quadro 4, apresenta-se as Receitas da Farmácia-Escola prevista para o exercício de 2017.

Quadro 4 – Projeção de receitas para 2017 Farmácia-Escola

FARMÁCIA ESCOLA - UNOCHAPECÓ				
PARÂMETROS ORÇAMENTÁRIOS 2017 - PREVISÃO DE INGRESSOS				
ENTRADA DE RECURSOS	Projetado 2017	%	Realizado 2016	%
RECEITAS	R\$ 1.936.482,32	100,00%	R\$ 1.698.775,97	100,00%
Vendas Farmácia Escola	R\$ 1.826.184,15	94,30%	R\$ 1.698.775,97	100,00%
Transferências FUNDESTE	R\$ 110.298,17	5,70%	R\$ -	0,00%
TOTAL ENTRADAS	R\$ 1.936.482,32		R\$ 1.698.775,97	
Bolsas de estudo 11.096/05 e 12.101/09	R\$ -		R\$ -	
ENTRADAS LÍQUIDAS	R\$ 1.936.482,32		R\$ 1.698.775,97	

Fonte: Farmácia escola

O crescimento previsto da receita decorre do reajuste de 7,50% aplicado como reajuste normal de mercado, sem previsão de crescimento das Receitas.

2.2) Projeção de Despesas e Investimentos para 2017

Quadro 5 – Projeção de despesas e investimentos para 2017 Farmácia-Escola

FARMÁCIA ESCOLA - UNOCHAPECO				
PARÂMETROS ORÇAMENTÁRIOS 2017 - PREVISÃO DE DESEMBOLSOS				
DESEMBOLSOS	Projetado 2017	%	Realizado 2016	%
Folha de pagamento professores (+ Encargos)	R\$ -	0,00%	R\$ -	0,00%
Folha de pagamento técnicos (+ Encargos)	R\$ 360.357,20	18,73%	R\$ 235.315,52	13,87%
Despesas estagiários e monitores	R\$ 11.866,25	0,62%	R\$ 4.132,95	0,24%
Despesas com materiais	R\$ 47.387,67	2,46%	R\$ 43.079,70	2,54%
Despesas com terceiros	R\$ 55.923,22	2,91%	R\$ 49.931,45	2,94%
Despesas com utilidades e patrimonio (excluída depreciação)	R\$ 45.066,59	2,34%	R\$ 95.515,08	5,63%
Despesas de consumo geral	R\$ 27.922,80	1,45%	R\$ 25.384,37	1,50%
Despesas com viagens, estadas e deslocamentos	R\$ 8.000,00	0,42%	R\$ -	0,00%
Despesas financeiras	R\$ 205,76	0,01%	R\$ 187,05	0,01%
Outras despesas (incluindo CMV/CPV)	R\$ 1.367.376,85	71,07%	R\$ 1.243.069,86	73,27%
Total despesas	R\$ 1.924.106,32	100,00%	R\$ 1.696.615,97	100,00%
INVESTIMENTOS				
Infraestrutura	R\$ 2.376,00		R\$ 2.160,00	
Acervo Bibliográfico	R\$ -		R\$ -	
Móveis, equipamentos diversos, veículos e Terrenos	R\$ -		R\$ -	
Equipamentos e móveis de laboratório	R\$ 10.000,00		R\$ -	
Equipamentos de Informática	R\$ -		R\$ -	
Sistemas de Informática	R\$ -		R\$ -	
Total investimentos	R\$ 12.376,00		R\$ 2.160,00	
TOTAL GERAL	R\$ 1.936.482,32		R\$ 1.698.775,97	

Fonte: Farmácia escola

Notas explicativas:

- Foi previsto um percentual de reajuste de 10,00% na folha de pagamento e ampliação do quadro de pessoal em 2 colaboradores.
- Despesas com Estagiários e demais despesas, foi acrescido um reajuste de 10,00% para o ano de 2017 e ampliação de 30 horas mês de Estagiário.
- Os investimentos serão analisados e autorizados somente se houver recursos financeiros e somente se forem autorizados pelo Presidente da FUNDESTE e pela Diretora da Farmácia-Escola Unochapecó.

3) Orçamento Instituto Goio-En para 2017

O orçamento do Instituto Goio-En para o ano de 2017 e respectivas notas explicativas, foram elaboradas por sua Direção.

1) **Projeção de Receitas para 2017**

O orçamento do Instituto Goio-En para o ano de 2017 prevê conforme quadro 6 a projeção de receitas.

Quadro 6 – Projeção de receitas para 2017 Instituto Goio-En

INSTITUTO GOIO-EN PARÂMETROS ORÇAMENTÁRIOS 2017 - PREVISÃO DE INGRESSOS				
ENTRADA DE RECURSOS	Projetado 2017	%	Realizado 2016	%
RECEITAS	R\$ 706.998,38	53,75%	R\$ 686.287,16	40,43%
Receitas de Serviços	R\$ -	0,00%	R\$ 277.491,93	40,43%
Receitas das Atividades Agropecuárias	R\$ 180.000,00	25,46%	R\$ -	0,00%
Convênios (Foz do Chapecó)	R\$ 200.000,00	28,29%	R\$ -	0,00%
Transferência FUNDESTE	R\$ 326.998,38		R\$ 408.795,23	
OUTROS INGRESSOS	R\$ -		R\$ -	
	R\$ -		R\$ -	
	R\$ -		R\$ -	
TOTAL ENTRADAS	R\$ 706.998,38		R\$ 686.287,16	
DEDUÇÕES				
	R\$ -		R\$ -	
	R\$ -		R\$ -	
TOTAL DE DEDUÇÕES	R\$ -		R\$ -	
ENTRADAS LÍQUIDAS	R\$ 706.998,38		R\$ 686.287,16	

Fonte: Instituto Goio-En

Notas explicativas:

- **Receitas de atividades agropecuárias:** Corresponde a receita advinda da venda de alevinos produzidos na Estação.
- Está prevista ainda a captação com projetos junto ao Foz do Chapecó, na ordem de 200 Mil no ano.

Para 2017 o Instituto Goio-En, aponta para o fechamento do exercício com déficit superior a 326 Mil, a previsão do ano de 2016 também é de fechar com déficit. A gestão da Mantida deverá buscar formas de sanar a mesma.

2) **Projeção de Despesas e Investimentos para 2017**

A projeção de despesas e investimentos para 2017 do Instituto Goio-En foi elaborada conforme o quadro 7:

Quadro 7 – Projeção de despesas e investimentos para 2017/Instituto Goio-Em

INSTITUTO GOIO-EN				
PARÂMETROS ORÇAMENTÁRIOS 2017 - PREVISÃO DE DESEMBOLSOS				
DESEMBOLSOS	Projetado 2017	%	Realizado 2016	%
Folha de pagamento Prof. (+ Encargos)	R\$ 96.304,13	14,33%	R\$ 87.549,21	12,76%
Folha de pagamento Tec. (+ Encargos)	R\$ 363.033,05	54,02%	R\$ 330.030,05	48,11%
Despesas estagiários e monitores	R\$ -	0,00%	R\$ -	0,00%
Despesas capacitação (RH + NAP+ACT)	R\$ 13.516,52	2,01%	R\$ 12.287,75	1,79%
Remuneração Pessoas Físicas sem vínculo	R\$ 49,50	0,01%	R\$ 45,00	0,01%
Despesas com materiais	R\$ 39.081,16	5,82%	R\$ 35.528,33	5,18%
Despesas com terceiros	R\$ 76.000,00	11,31%	R\$ 144.240,99	21,02%
Despesas com utilidades e patrimonio (excluída dep	R\$ 62.169,39	9,25%	R\$ 56.517,63	8,24%
Despesas de consumo geral	R\$ 18.020,81	2,68%	R\$ 16.382,55	2,39%
Despesas com viagens, estadas e deslocamentos	R\$ -	0,00%	R\$ -	0,00%
Despesas com publicidade e propaganda	R\$ 95,04	0,01%	R\$ 86,40	0,01%
Despesas financeiras	R\$ 3.728,79	0,55%	R\$ 3.389,81	0,49%
Total despesas	R\$ 671.998,38	100,00%	R\$ 686.057,70	100,00%
INVESTIMENTOS				
Infraestrutura	R\$ -		R\$ -	
Móveis, equipamentos diversos, veículos e Terrenos	R\$ 35.000,00		R\$ -	
Equipamentos de informática	R\$ -		R\$ 229,46	
Total investimentos	R\$ 35.000,00		R\$ 229,46	
CONTINGÊNCIAS				
PAGAMENTO DE EMPRÉSTIMOS	R\$ -		R\$ -	
FUNDESTE	R\$ -		R\$ -	
TOTAL GERAL	R\$ 706.998,38		R\$ 686.287,16	

Fonte: Instituto Goio-En

Notas Explicativas:

- ✓ **Folha de pagamento + encargos:** Foi projetado um reajuste de 10,00% para o ano de 2017 sem ampliação do quadro de pessoal.
- ✓ **Despesas com materiais, consumo geral, utilidade e patrimônio:** A projeção foi realizada a partir da média de desembolso do ano de 2016 sendo realizado até agosto e último quadrimestre projetado por média, acrescido de reajuste normal de mercado. Devido ao encerramento com o contrato de Educação Ambiental junto ao FOZ Do Chapecó, as despesas com terceiros irão reduzir.

4) Orçamento consolidado da FUNDESTE para 2017

A partir das projeções apresentadas pelas três mantidas, o orçamento consolidado da FUNDESTE para 2017 considerou:

- ❖ As planilhas orçamentárias elaboradas por cada mantida;
- ❖ O déficit orçamentário previsto para o Instituto Goio-En;

4.1) Projeção de Receitas para 2017

A previsão orçamentária de receitas consolidada para a FUNDESTE em 2017 é demonstrada no Quadro 8.

Quadro 8 – Projeção de receitas em R\$ para 2017 FUNDESTE

FUNDAÇÃO UNIVERSITÁRIA DO DESENVOLVIMENTO DO OESTE - FUNDESTE PARÂMETROS ORÇAMENTÁRIOS 2017 - PREVISÃO DE INGRESSOS					
ITENS DE RECEITA	Projetado 2017	%	Realizado 2016	%	Evolução %
GRADUAÇÃO - Unochapecó	R\$ 119.145.106,48	94,80%	R\$ 111.319.225,70	86,83%	7,03%
PÓS-GRADUAÇÃO - Unochapecó	R\$ 5.287.093,07	3,76%	R\$ 5.287.093,07	4,12%	0,00%
PESQUISA E EXTENSÃO - Unochapecó	R\$ 1.000.393,65	0,71%	R\$ 930.598,74	0,73%	7,50%
SERVIÇOS - Unochapecó	R\$ 2.198.369,43	1,56%	R\$ 2.044.994,82	1,60%	7,50%
OUTRAS - Unochapecó	R\$ 4.921.149,75	3,50%	R\$ 6.231.786,67	4,86%	-21,03%
Uso Reservas	R\$ 5.307.108,00	3,78%	R\$ -	0,00%	0,00%
SERVIÇOS - Instituto	R\$ 380.000,00	0,27%	R\$ 277.491,93	0,22%	36,94%
Manutenção - Instituto	R\$ 326.998,38	0,23%	R\$ 408.795,23	0,32%	-20,01%
VENDAS - Farmácia	R\$ 1.826.184,15	1,30%	R\$ 1.698.775,98	1,33%	7,50%
Manutenção - Farmácia	R\$ 110.298,17	0,08%	R\$ -	0,00%	0,00%
Receitas Totais	R\$ 140.502.701,07	100,00%	R\$ 128.198.762,12	100,00%	0,00%
Bolsas de estudo Leis 11.096/05 e 12.101/09	R\$ (21.122.663,40)		R\$ (21.122.663,41)		100,00%
RECEITAS LÍQUIDAS	R\$ 119.380.037,67		R\$ 107.076.098,72		111,49%

Fonte: elaborado pelo relator

4.2) Projeção Despesas e Investimentos para 2017 FUNDESTE

A previsão orçamentária consolidada de despesas e investimentos da FUNDESTE para 2017 é demonstrada no Quadro 9.

Quadro 9 – Projeção de despesas e investimentos em R\$ para 2017 FUNDESTE

FUNDAÇÃO UNIVERSITÁRIA DO DESENVOLVIMENTO DO OESTE - FUNDESTE PARÂMETROS ORÇAMENTÁRIOS - 2017 - PREVISÃO DE DESPESAS					
ITENS DE DESPESAS	Projeção 2017	%	Realizado 2016*	%	Evolução %
Gastos com Pessoal (Folha de Pagamento + Encargos)	77.041.376,58	64,53%	72.266.198,17	67,49%	6,61%
Pessoas Físicas sem vínculo e Capacitação	3.724.819,52	3,12%	3.390.332,52	3,17%	9,87%
Despesas Gerais	25.639.050,49	21,48%	22.898.054,78	21,38%	11,97%
Investimentos	9.913.040,44	8,30%	4.631.678,90	4,33%	114,03%
Amortização de Financiamentos (anos anteriores)	1.413.418,88	1,18%	1.413.418,88	1,32%	0,00%
FUNDESTE	1.455.605,89	1,22%	2.476.415,48	2,31%	-41,22%
Reserva de Contingências	192.725,89	0,16%	0,00	0,00%	0,00%
TOTAL DE DESPESAS	119.380.037,67	100,00%	107.076.098,72	100,00%	11,49%
BOLSAS DE ESTUDO LEI FED. 11.096/05	21.122.663,40		21.122.663,40		0,00%
TOTAL GERAL	140.502.701,07		128.198.762,12		9,60%

Fonte: elaborado pelo relator

Para cálculo da folha de pagamento dos professores e técnicos administrativos para 2017, foram considerados os valores e horas contratadas de setembro de 2016, acrescida de reposição salarial de 10,0% no mês de março de 2017, mais acréscimo de 1,2% por conta do impacto normal do PCS. Para o ano 2017, não foi previsto ampliação do quadro de pessoal.

Para suportar os aumentos das Despesas e a limitação das Receitas para o ano de 2017 será necessário buscar uma redução nas despesas.

5. - Situação das Ações Judiciais

Atualmente existe contra a FUNDESTE uma Ação Judicial que representa valores expressivos, de caráter Fiscal relativa ao INSS que atualmente representam aproximados 4 Milhões.

6. - Filantropia

A partir de 2014 a Instituição vêm aplicando todos os recursos para comprovação da condição de Filantropia em Bolsa de Estudos tendo encerrado os programas de Assistência Social.

Ainda em 2014 a Instituição foi notificada através de ação popular demandada por um cidadão do Rio de Janeiro, o qual questiona os pedidos de Certificado. Esta ação esta em fase de defesa.

As projeções de recursos para Filantropia são com base no número de Acadêmicos pagantes, sendo 1 bolsa integral para cada 4 pagantes critério este para Instituições que não aderiram ao PROUNI.

Até o momento o MEC não avaliou os pedidos de certificação protocolados pela Instituição, sendo que o último certificado de Filantropia venceu em 2007, sendo que os protocolos são documentos hábeis para respaldar a manutenção da condição de Instituição Filantrópica até que não ocorra análise e deferimento dos pedidos.

7. Recomendações

O orçamento para o ano de 2017 aponta algumas fragilidades e preocupações as quais a gestão deverá estar atenta para buscar medidas que visem um melhor saneamento das Contas da Instituição. Para tanto, elencamos os pontos preocupantes para o ano de 2017 em relação ao orçamento:

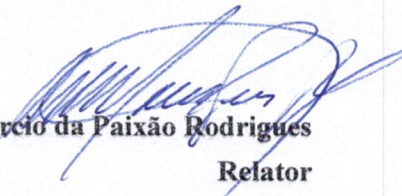
- Na projeção das Receitas constata-se que mais de 90% das Receitas ainda são originadas pela Graduação, demonstrando uma dependência elevada desta fonte de recursos, aliado a esse fator em 2016 a perda de acadêmicos devido ao não ingresso ou a desistência foi elevada, superando os números projetados, o que evidencia a necessidade de se buscar outras fontes ou ampliar a captação nas outras existentes que não a graduação.
- O Instituto Goio-En irá encerrar o exercício de 2016 com déficit e projeta déficit para o ano de 2017. Contribuindo para redução das despesas têm-se o fato que em 2017 a FOZ do Chapecó não irá mais precisar os trabalhos de Educação Ambiental. A mantida iniciou o funcionamento da nova Estação de Piscicultura em 2013, deve-se tomar medidas de redução de despesas e aumentar a

geração de receitas, com captações de recursos externos, da mesma forma se não se reverter a tendência de déficit devem ser tomadas decisões necessária para solução.

- Em relação à UNOCHAPECÓ, esta deverá dar continuidade ao processo de reestruturação de forma a reduzir ou descontinuar unidades deficitárias, pois algumas dessas unidades acabam gerando um déficit superior a redução gerada pela reestruturação na área acadêmica.
- As reduções de despesas em 2017 serão necessárias, sendo que a Instituição deverá monitorar essas despesas desde o início do exercício buscando formas de otimizar o uso dos recursos disponíveis.
- Em havendo necessidade este orçamento deverá ser revisto em abril de 2017, período onde algumas das variáveis que impactam diretamente no mesmo já deverão ter ocorrido, possibilitando ajustes nas projeções se necessários.

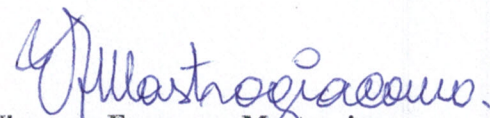
IV – VOTO DO RELATOR

O voto do relator é favorável à aprovação do orçamento da FUNDESTE para o exercício de 2017, nos termos deste parecer.


Márcio da Paixão Rodrigues
Relator

V – DELIBERAÇÃO DO CONSELHO SUPERIOR

O Conselho Superior da FUNDESTE, reunido no dia 09 de dezembro de 2016 deliberou por APROVAR por unanimidade as conclusões apresentadas.


Vincenzo Francesco Mastrogiacomo
Presidente da Fundeste

