



UNISUL

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE DO SUL DE SANTA CATARINA

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

2 0 1 6

Dezembro / 2016

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 72/2017 – Concur | 10 |

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DE 2016

Impactadas pela instabilidade econômica nacional durante o exercício de 2016, as previsões projetadas acabaram influenciando os resultados de acordo com os principais comentários abaixo.

1. RECEITAS

As receitas totais da Fundação Universidade do Sul de Santa Catarina suplementaram o orçamento em R\$ 20,0 milhões, equivalente a 6,0%, conforme alguns destaques abaixo:

- a) **Receitas do Colégio Dehon:** as receitas do Colégio Dehon, ficaram acima do orçamento em R\$ 1,2 milhões, equivalentes a 9%, diante dos ingressos de alunos no extensivo e semi-extensivo que não foram planejados no exercício de 2016.
- b) **Receitas de Graduação:** as receitas dos cursos de Graduação ficaram acima do orçamento em R\$ 5,7 milhões, equivalentes a 1,9%, tendo ênfase nos cursos de Direito, Engenharia Civil e Medicina, além do incremento de alunos em vagas ociosas para atender ao PROIES.
- c) **Receitas de Serviços:** Considerando que algumas ações não se realizaram nos volumes planejados, a receita nessa rubrica ficou abaixo do orçamento em R\$ 2,1 milhões.
- d) **Receitas de Programas e Projetos:** estas receitas ficaram R\$ 1,1 milhões acima do orçamento, decorrentes das receitas realizadas de projetos que não foram planejadas para o exercício.
- e) **Inadimplência:** Houve uma melhora de performance na ordem de R\$ 8,2 milhões decorrente da qualificação da gestão operacional financeira e recuperação de inadimplência de exercícios anteriores.
- f) **Subvenções / Convênios:** ocorreu uma receita no valor de R\$ 797 mil, sem previsão orçamentaria, sendo que R\$ 510 mil foi proveniente da renovação unificada do PAB no Campus Universitário de Tubarão
- g) **Receitas Financeiras:** A melhora da gestão operacional financeira gerou um ganho adicional de 3,6 milhões nesta rubrica.
- h) **Resultado não Operacional:** ocorreu uma receita no valor de R\$ 1,3 milhões sem previsão orçamentária, proveniente do recebimento do aluguel da Unidade de Araranguá, neste exercício.

2. CUSTOS E DESPESAS

Os custos e despesas ficaram acima da previsão orçamentária em R\$ 20,4 milhões, equivalente a 6,3%. As principais rubricas que contribuíram para esse resultado foram as seguintes:

2.1 Gastos com Pessoal Docente: os gastos com pessoal docente foram 7,7%, equivalentes a 6,1 milhões, provenientes basicamente do cumprimento dos acordos de dobras de férias e ajustes no quadro docente para enquadramento institucional às regras fixadas no e-Social.

2.2 Gastos Operacionais: ficaram R\$ 9,7 milhões acima do orçado e algumas rubricas merecem destaque:

- a) **Encargos com Assistência Social:** este item ficou acima da previsão orçamentária em R\$ 11,9 milhões, proveniente da implantação do CEBAS no exercício de 2016.
- b) **Encargos com Conservação de Bens:** esta rubrica ficou acima do orçamento em R\$ 1,5 milhões, em decorrência da melhora nos ambientes de aprendizagem nos campi, e o efeito do desastre climático no campus de Tubarão.

2.3 Despesas Financeiras: Devido a crise econômica nacional, o atraso do repasse pelo MEC/FNDE do FIES e ART. 170 do Governo do Estado de SC, a queda de alunos pagantes no segundo semestre, as despesas financeiras ficaram acima do orçamento R\$ 10,1 milhões, referente aos juros pagos a fornecedores e bancos em decorrência de recursos para geração de caixa desta forma honrando os compromissos financeiros do exercício. Também cabe ressaltar que as taxas financeiras praticadas pelos bancos comerciais foram elevadas em face a situação econômica do País.

3. SUPERÁVIT

O resultado operacional da Fundação Universidade do Sul de Santa Catarina, considerando os destaques acima mencionados, mesmo não atingindo o orçamento, registrou o valor positivo na ordem de R\$ 7,1 milhões, equivalente a 2,0%.

4. INVESTIMENTOS

O valor realizado em 2016 ficou acima do orçamento em R\$ 11,9 milhões. A previsão orçamentária tinha como meta investir R\$ 11,9 milhões e foram investidos R\$ 23,8 milhões. Os principais investimentos no exercício foram destinados ao nova estrutura física do campus da Unisul Virtual e ao projeto vida acadêmica.

FUNDAÇÃO - UNIVERSIDADE DO SUL DE SANTA CATARINA
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DE 2016

Em reais mil

ORIGENS

| DESCRIÇÃO | ORÇADO | REALIZADO | % VAR |
|-----------------------------|----------------|----------------|-------------|
| RECEITAS OPERACIONAIS | 325.758 | 340.131 | 4,4% |
| RECEITAS OP. COMPLEMENTARES | - | 797 | 0,0% |
| RESULTADO NÃO OPERACIONAL | - | 1.302 | 0,0% |
| RECEITAS FINANCEIRAS | 9.088 | 12.703 | 39,8% |
| SUBTOTAL | 334.846 | 354.933 | 6,0% |
| DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO | 8.858 | 9.296 | 4,9% |
| TOTAL DAS ORIGENS | 343.704 | 364.229 | 6,0% |

APLICAÇÕES

| DESCRIÇÃO | ORÇADO | REALIZADO | % VAR |
|-----------------------------|----------------|----------------|-------------|
| DESPESAS COM PESSOAL | 201.657 | 202.284 | 0,3% |
| DESPESAS OPERACIONAIS | 107.236 | 116.983 | 9,1% |
| DESPESAS FINANCEIRAS | 18.464 | 28.557 | 54,7% |
| SUBTOTAL | 327.357 | 347.824 | 6,3% |
| INVESTIMENTOS | 11.901 | 23.840 | 100,3% |
| CAPITAL DE GIRO | 4.446 | (7.435) | -267,2% |
| TOTAL DAS APLICAÇÕES | 343.704 | 364.229 | 6,0% |

Indicadores

| | Previsto | Real |
|--------------------------------|----------|-------|
| SOBRE RECEITAS | | |
| Pessoal | 60,2% | 57,0% |
| Gastos Operacionais | 32,0% | 33,0% |
| Despesas financeiras | 5,5% | 8,0% |
| Superávit / Déficit | 2,2% | 2,0% |
| Investimentos | 3,6% | 6,7% |
| Acervo Bibliográfico | 0,3% | 0,3% |
| Gastos com Divulgação | 1,9% | 1,5% |
| Investimentos em Pesquisa | 1,8% | 2,6% |
| PARTICIPAÇÃO NOS GASTOS | | |
| Gastos diretos | 69,2% | 70,8% |
| Gastos Indiretos | 30,8% | 29,2% |

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - 2016
RESULTADO DO EXERCÍCIO - GERAL

| DESCRIÇÃO | ORÇAMENTO | | REALIZADO | | DESVIO | |
|--------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | valor | (%) | valor | (%) | valor | (%) |
| 1-RECEITAS | 334.846 | 100,0% | 354.933 | 100,0% | 20.087 | 6,0% |
| 1.1-RECEITAS OPERACIONAIS | 335.140 | 100,1% | 341.279 | 96,2% | 6.139 | 1,8% |
| Colégio Dehon | 14.097 | 4,2% | 15.360 | 4,3% | 1.263 | 9,0% |
| Cursos de Graduação | 294.498 | 88,0% | 300.217 | 84,6% | 5.719 | 1,9% |
| Cursos de Pós-Graduação | 14.141 | 4,2% | 14.306 | 4,0% | 165 | 1,2% |
| Cursos Sequenciais | 12 | 0,0% | 5 | 0,0% | (7) | 0,0% |
| Serviços | 5.864 | 1,8% | 3.793 | 1,1% | (2.071) | -35,3% |
| Programas e Projetos | 6.528 | 1,9% | 7.598 | 2,1% | 1.070 | 16,4% |
| 1.2-INADIMPLÊNCIA | (9.382) | -2,8% | (1.148) | -0,3% | 8.234 | -87,8% |
| 1.3-RECEITAS OP.COMPL. | 9.088 | 2,7% | 13.500 | 3,8% | 4.412 | 48,5% |
| Subvenções / Convênios | - | 0,0% | 797 | 0,2% | 797 | 0,0% |
| Receitas Financeira | 9.088 | 2,7% | 12.703 | 3,6% | 3.615 | 39,8% |
| 1.4-RESULTADO NÃO OPERACIONAL | - | 0,0% | 1.302 | 0,4% | 1.302 | 0,0% |
| 2-CUSTOS E DESPESAS | 327.357 | 97,8% | 347.824 | 98,0% | 20.467 | 6,3% |
| 2.1-GASTOS COM PESSOAL | 201.657 | 60,2% | 202.284 | 57,0% | 627 | 0,3% |
| Pessoal docente | 79.370 | 23,7% | 85.470 | 24,1% | 6.100 | 7,7% |
| Pessoal administrativo | 36.321 | 10,8% | 36.524 | 10,3% | 203 | 0,6% |
| Pessoal Contratado | 819 | 0,2% | 724 | 0,2% | (95) | -11,6% |
| Encargos Sociais | 57.845 | 17,3% | 47.933 | 13,5% | (9.912) | -17,1% |
| Enc. c/serviços profissionais | 27.302 | 8,2% | 31.633 | 8,9% | 4.331 | 15,9% |
| 2.2-GASTOS OPERACIONAIS | 107.236 | 32,0% | 116.983 | 33,0% | 9.747 | 9,1% |
| Enc. do trabalho | 2.933 | 0,9% | 1.938 | 0,5% | (995) | -33,9% |
| Enc. capacitação de pessoal | 852 | 0,3% | 378 | 0,1% | (474) | -55,6% |
| Enc. c/assistência social | 54.893 | 16,4% | 66.892 | 18,8% | 11.999 | 21,9% |
| Enc. c/divulgação | 6.273 | 1,9% | 5.721 | 1,6% | (552) | -8,8% |
| Enc. c/serviços públicos | 8.888 | 2,7% | 7.632 | 2,2% | (1.256) | -14,1% |
| Enc. c/materiais | 8.179 | 2,4% | 6.305 | 1,8% | (1.874) | -22,9% |
| Enc. c/transportes | 1.564 | 0,5% | 1.502 | 0,4% | (62) | -4,0% |
| Enc. patrimoniais | 7.718 | 2,3% | 9.389 | 2,6% | 1.671 | 21,7% |
| Enc. c/depreciação/amortizações | 8.858 | 2,6% | 9.296 | 2,6% | 438 | 4,9% |
| Enc. c/conservação de bens | 2.649 | 0,8% | 4.183 | 1,2% | 1.534 | 57,9% |
| Enc. c/taxas e associações | 957 | 0,3% | 810 | 0,2% | (147) | -15,4% |
| Enc. legais | 680 | 0,2% | 1.156 | 0,3% | 476 | 70,0% |
| Enc. c/representação | 2.792 | 0,8% | 1.781 | 0,5% | (1.011) | -36,2% |
| 2.3-DESPESAS FINANCEIRAS | 18.464 | 5,5% | 28.557 | 8,0% | 10.093 | 54,7% |
| 3-SUPERÁVIT | 7.489 | 2,2% | 7.109 | 2,0% | (380) | -5,1% |

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - 2016

INVESTIMENTO

| DESCRIÇÃO | ORÇAMENTO | | REALIZADO | | DESVIO | |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | valor | (%) | valor | (%) | valor | (%) |
| Reitoria + Fundação | | | 1.471 | 6,2% | | |
| Institucional | | | 7.692 | 32,3% | | |
| Campus Univ. Tubarão | | | 1.441 | 6,0% | | |
| Campus Univ. Gde Florianópolis | | | 2.511 | 10,5% | | |
| Campus Unisul Virtual | | | 10.725 | 45,0% | | |
| TOTAL DE INVESTIMENTO ==> | 11.901 | 100,0% | 23.840 | 100,0% | 11.939 | 100,3% |

FUNDAÇÃO



UNISUL

RESOLUÇÃO Nº 72/2017 – CONCUR, de 30 de março de 2017.

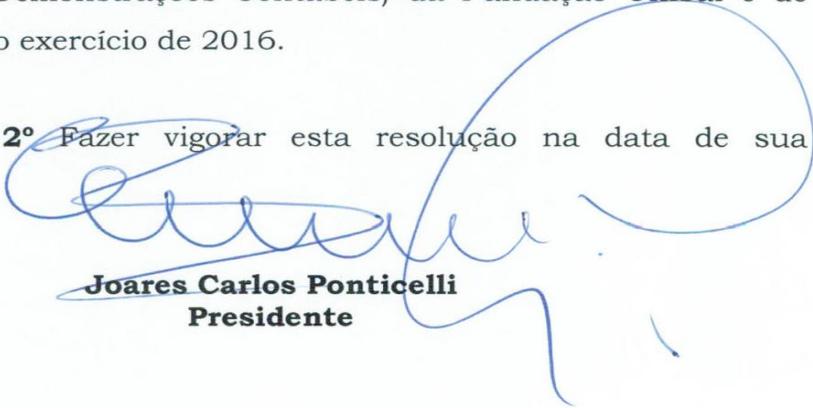
Aprova a Prestação de Contas (Execução Orçamentária e Demonstrações Contábeis) da Fundação Unisul e de suas mantidas, no exercício de 2016.

O Presidente do Conselho Curador da Fundação Unisul, no uso das atribuições que lhe confere o art. 22, IV do Estatuto da Fundação Universidade do Sul de Santa Catarina,

Resolve:

Art. 1º Aprovar a Prestação de Contas (Execução Orçamentária e Demonstrações Contábeis) da Fundação Unisul e de suas mantidas, no exercício de 2016.

Art. 2º Fazer vigorar esta resolução na data de sua publicação.


Joares Carlos Ponticelli
Presidente