

***UNISUL***

**FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE DO SUL DE SANTA CATARINA**

**EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

**2 0 1 7**

Dezembro / 2017

# CORPO DIRETIVO

## Fundação Universidade do Sul de Santa Catarina

Presidente: **Sebastião Salésio Herdt**

Vice-Presidente: **Valter Alves Schmitz Neto**

Secretário Executivo da Fundação: **Valter Alves Schmitz Neto**

Procuradora Jurídica: **Tatiana Meneghel**

Controller: **Flávio Prá**

## Universidade do Sul de Santa Catarina

Reitor: **Mauri Luiz Heerdt**

Vice-Reitor: **Lester Marcantonio Camargo**

Secretária-Geral da Unisul: **Mírian Maria de Medeiros**

Chefe de Gabinete: **Ademar Schmitz**

Pró-Reitor de Administração e Serviços Acadêmicos: **Heitor Wensing Júnior**

Pró-Reitor de Ensino, Pesquisa, Pós-Graduação, Extensão e Inovação: **Hércules Nunes de Araújo**

Diretor do Campus Universitário de Tubarão: **Rafael Ávila Faraco**

Diretor do Campus Universitário da Grande Florianópolis: **Zacaria Alexandre Nassar**

Diretora do Campus Universitário Unisul Virtual: **Ana Paula Reusing Pacheco**

Assessor de Marketing, Comunicação, Estratégia e Negócios: **Fabiano Ceretta**

Assessor Jurídico: **Lester Marcantonio Camargo**

# ÍNDICE

Comentários .....	4
Origens e Aplicações de Recursos .....	7
Indicadores .....	8
Resultado do Exercício – Geral .....	9
Execução Orçamentária de Investimentos .....	10
Resolução nº 83/2018 – CONCUR.....	11

## EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DE 2017

A execução orçamentária de 2017, ainda sob a pressão da instabilidade na economia brasileira e dificuldade interna de geração novos negócios sustentáveis no segmento da educação, apresentou os resultados a seguir comentados: **receitas, gastos e investimentos.**

### 1) RECEITAS

A receita orçamentária da Fundação Universidade planejada foi superada em 2,8 % (dois vírgula oito por cento), que equivale a R\$ 10,5 milhões de reais. Abaixo detalhamento deste desempenho auferido no exercício social de 2017.

**a) Receitas Colégio Dehon**

As receitas do Colégio Dehon somaram em 2017 R\$ 19,6 milhões de reais, suplantando o orçamento em 14,1%.

**b) Receitas de Graduação:** as receitas dos cursos de graduação ficaram acima do orçamento em R\$ 17,5 milhões, equivalentes a 5,4%, ênfase nos cursos do campus de Tubarão: Agronomia, Medicina Veterinária, Matemática, Química Industrial e Turismo. Também destacamos a oferta de bolsas pelo Proies.

**c) Receitas de Pós-graduação:** 24,01% abaixo do montante previsto no orçamento em função da baixa demanda, influenciada pela situação econômica atual do País.

**d) Receitas de Serviços:** a execução orçamentária ficou 43,2% inferior ao planejado.

**e) Receitas de Programas e Projetos:** a receita totalizou R\$ 5,0 milhões, 64,1% inferior ao valor planejado, em função da não execução dos programas e projetos de receita planejada.

**f) Inadimplência:** apresentou 73,3% inferior ao valor planejado, motivado pela efetividade na cobrança e concessão de bolsas Proies ofertadas no exercício.

**g) Subvenções / Convênios:** totalizou R\$ 384 mil reais.

- h) **Receitas Financeiras:** gerou R\$ 8,0 milhões da contabilização de juros e multas sobre as mensalidades a receber, ficando abaixo do orçado em 22,2% pela baixa inadimplência.

## 2) CUSTOS E DESPESAS

As aplicações da Fundação Universidade em custos e despesas ficaram acima da previsão orçamentária em R\$ 11,6 milhões, que equivalem a 3,2%. As principais rubricas que contribuíram para esse resultado foram as descritas a seguir.

### 2.1 Gastos com Pessoal

Os gastos com pessoal tiveram uma variação de 1,3%, ficando abaixo do orçamento em 2.877 milhões de reais, sendo que essa variação deve-se principalmente a três rubricas: gastos com pessoal administrativo, que ficaram abaixo da previsão orçamentária em 2.2 milhões de reais; gastos com pessoal docente, que ficaram acima do orçamento em 6.5 milhões de reais; e os encargos sociais, que ficaram abaixo do orçamento em 7,5 milhões de reais, variação esta que se deve ao fato das projeções do plano de aposentadoria complementar.

### 2.2 Gastos Operacionais

Registra-se R\$ 3,5 milhões acima do orçado, representando uma variação de 2,9%, sendo que algumas rubricas merecem destaque, conforme descritas abaixo.

- a) **Encargos com Assistência Social:** ficaram acima da previsão orçamentária em R\$ 11,4 milhões, provenientes das exigências governamentais. Para atender às exigências do Cebas, foi concedido um adicional de bolsas, passando a oferta de um aluno gratuito para cinco pagantes – antes era de um aluno gratuito para nove alunos pagantes.
- b) **Encargos Patrimoniais:** aluguéis e seguros patrimoniais, que extrapolaram o orçamento em R\$ 1,9 milhões, devido ao incremento do aluguel no centro de Florianópolis.

### 2.3 Despesas Financeiras

Em função das necessidades de caixa para manutenção das atividades operacionais da Universidade, levando a lançar mão de instituições financeiras e, também, em função de atraso de tributos e fornecedores, foram ampliadas as despesas financeiras, refletindo numa variação de 36,7% – superior, portanto, ao valor orçado para o exercício de 2017.

### **3) RESULTADO**

O resultado operacional da Fundação Universidade, considerando os destaques acima referidos, foi de 6,9 milhões de reais, ficando abaixo da previsão orçamentaria em 1,2 milhões, uma variação de 14,7%.

### **4) INVESTIMENTOS**

O valor realizado em 2017 superou o orçamento em R\$ 348 mil. A previsão orçamentária tinha como meta investir R\$ 7,2 milhões e foram investidos R\$ 7,6 milhões. Os principais investimentos no exercício foram aplicados em acervo bibliográfico, atualização de equipamentos de informática e no projeto Vida Acadêmica. A falta de geração de caixa e dependência de recursos de terceiros forçaram que os investimentos fossem criteriosamente selecionados nas atividades acadêmicas.

**FUNDAÇÃO - UNIVERSIDADE DO SUL DE SANTA CATARINA**  
**EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DE 2017**

Em reais mil

**ORIGENS**

DESCRIÇÃO	ORÇADO	REALIZADO	% VAR
RECEITAS OPERACIONAIS	367.813	379.854	3,3%
RECEITAS OP. COMPLEMENTARES	-	384	0,0%
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	-	346	0,0%
RECEITAS FINANCEIRAS	10.271	7.987	-22,2%
SUBTOTAL	378.084	388.571	2,8%
DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO	8.776	9.995	13,9%
<b>TOTAL DAS ORIGENS</b>	<b>386.860</b>	<b>398.566</b>	<b>3,0%</b>

**APLICAÇÕES**

DESCRIÇÃO	ORÇADO	REALIZADO	% VAR
DESPESAS COM PESSOAL	210.799	207.264	-1,7%
DESPESAS OPERACIONAIS	118.438	121.422	2,5%
DESPESAS FINANCEIRAS	30.258	41.361	36,7%
SUBTOTAL	359.495	370.047	2,9%
INVESTIMENTOS	7.220	7.568	4,8%
CAPITAL DE GIRO	19.065	19.855	4,1%
<b>TOTAL DAS APLICAÇÕES</b>	<b>385.780</b>	<b>397.470</b>	<b>3,0%</b>

# Indicadores

	Previsto	Real
<b>SOBRE RECEITAS</b>		
Pessoal	58,9%	56,0%
Gastos Operacionais	31,9%	31,6%
Despesas financeiras	4,9%	10,6%
Superávit / Déficit	4,3%	1,8%
Investimentos	2,3%	1,9%
Acervo Bibliográfico	0,3%	0,3%
Gastos com Divulgação	2,1%	1,0%
Investimentos em Pesquisa	1,7%	1,8%
<b>PARTICIPAÇÃO NOS GASTOS</b>		
Gastos diretos	70,5%	72,7%
Gastos Indiretos	29,5%	27,3%



**EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - 2017**  
**RESULTADO DO EXERCÍCIO - GERAL**

DESCRIÇÃO	ORÇAMENTO		REALIZADO		DESVIO	
	valor	(%)	valor	(%)	valor	(%)
<b>1-RECEITAS</b>	<b>378.084</b>	<b>100,0%</b>	<b>388.571</b>	<b>100,0%</b>	<b>10.487</b>	<b>2,8%</b>
<b>1.1-RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>378.476</b>	<b>100,1%</b>	<b>382.706</b>	<b>98,5%</b>	<b>4.230</b>	<b>1,1%</b>
Colégio Dehon	17.167	4,5%	19.582	5,0%	2.415	14,1%
Cursos de Graduação	322.866	85,4%	340.332	87,6%	17.466	5,4%
Cursos de Pós-Graduação	18.004	4,8%	13.681	3,5%	(4.323)	-24,0%
Cursos Sequenciais	10	0,0%	34	0,0%	24	0,0%
Serviços	6.371	1,7%	4.035	1,0%	(2.336)	-36,7%
Programas e Projetos	14.058	3,7%	5.042	1,3%	(9.016)	-64,1%
<b>1.2-INADIMPLÊNCIA</b>	<b>(10.663)</b>	<b>-2,8%</b>	<b>(2.852)</b>	<b>-0,7%</b>	<b>7.811</b>	<b>-73,3%</b>
<b>1.3-RECEITAS OP.COMPL.</b>	<b>10.271</b>	<b>2,7%</b>	<b>8.371</b>	<b>2,2%</b>	<b>(1.900)</b>	<b>-18,5%</b>
Subvenções / Convênios	-	0,0%	384	0,1%	384	0,0%
Receitas Financeira	10.271	2,7%	7.987	2,1%	(2.284)	-22,2%
<b>1.4-RESULTADO NÃO OPERACIONAL</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>346</b>	<b>0,1%</b>	<b>346</b>	<b>0,0%</b>
<b>2-CUSTOS E DESPESAS</b>	<b>369.991</b>	<b>97,9%</b>	<b>381.669</b>	<b>98,2%</b>	<b>11.678</b>	<b>3,2%</b>
<b>2.1-GASTOS COM PESSOAL</b>	<b>220.361</b>	<b>58,3%</b>	<b>217.484</b>	<b>56,0%</b>	<b>(2.877)</b>	<b>-1,3%</b>
Pessoal docente	89.827	23,8%	96.307	24,8%	6.480	7,2%
Pessoal administrativo	38.969	10,3%	36.737	9,5%	(2.232)	-5,7%
Pessoal Contratado	793	0,2%	666	0,2%	(127)	-16,0%
Encargos Sociais	61.191	16,2%	53.722	13,8%	(7.469)	-12,2%
Enc. c/serviços profissionais	29.581	7,8%	30.052	7,7%	471	1,6%
<b>2.2-GASTOS OPERACIONAIS</b>	<b>119.372</b>	<b>31,6%</b>	<b>122.824</b>	<b>31,6%</b>	<b>3.452</b>	<b>2,9%</b>
Enc. do trabalho	2.002	0,5%	1.913	0,5%	(89)	-4,4%
Enc. capacitação de pessoal	745	0,2%	163	0,0%	(582)	-78,1%
Enc. c/assistência social	65.313	17,3%	76.749	19,8%	11.436	17,5%
Enc. c/divulgação	7.811	2,1%	3.874	1,0%	(3.937)	-50,4%
Enc. c/serviços públicos	8.221	2,2%	7.297	1,9%	(924)	-11,2%
Enc. c/materiais	6.884	1,8%	4.707	1,2%	(2.177)	-31,6%
Enc. c/transportes	2.081	0,6%	1.102	0,3%	(979)	-47,0%
Enc. patrimoniais	7.504	2,0%	9.418	2,4%	1.914	25,5%
Enc. c/depreciação/amortizações	8.776	2,3%	9.995	2,6%	1.219	13,9%
Enc. c/conservação de bens	5.243	1,4%	4.173	1,1%	(1.070)	-20,4%
Enc. c/taxas e associações	815	0,2%	590	0,2%	(225)	-27,6%
Enc. legais	690	0,2%	1.933	0,5%	1.243	180,1%
Enc. c/representação	3.287	0,9%	910	0,2%	(2.377)	-72,3%
<b>2.3-DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>30.258</b>	<b>8,0%</b>	<b>41.361</b>	<b>10,6%</b>	<b>11.103</b>	<b>36,7%</b>
<b>3-SUPERÁVIT</b>	<b>8.093</b>	<b>2,1%</b>	<b>6.902</b>	<b>1,8%</b>	<b>(1.191)</b>	<b>-14,7%</b>

## EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - 2017

### INVESTIMENTO

DESCRIÇÃO	ORÇAMENTO		REALIZADO		DESVIO	
	valor	(%)	valor	(%)	valor	(%)
Reitoria			48	0,6%		
Institucional			3.719	49,1%		
Campus Univ. Tubarão			1.780	23,5%		
Campus Univ. Gde Florianópolis			1.372	18,1%		
Campus Unisul Virtual			649	8,6%		
<b>TOTAL DE INVESTIMENTO ==&gt;</b>	<b>7.220</b>	<b>100,0%</b>	<b>7.568</b>	<b>100,0%</b>	<b>348</b>	<b>4,8%</b>

FUNDAÇÃO



UNISUL

**RESOLUÇÃO Nº 83/2018 – CONCUR, de 10 de abril de 2018.**

*Aprova a Prestação de Contas (Execução Orçamentária e Demonstrações Contábeis) da Fundação Unisul e de suas mantidas, no exercício de 2017.*

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 2017.

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

**Joares Carlos Ponticelli**  
**Presidente**