

UNISUL

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE DO SUL DE SANTA CATARINA

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

2 0 1 8

Dezembro / 2018

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

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DE 2018

A execução orçamentária de 2018, 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

As receitas realizadas da Fundação Unisul no exercício de 2018 ficou 3,8% abaixo do valor orçado, que equivale a R\$ 15,3 milhões de reais. As disparidades mais significativas são apresentadas nas receitas de graduação, serviços e em programas e projetos.

A seguir, exposição individualizada do desempenho auferido no exercício social.

a) **Receitas Colégio Dehon**

No Colégio Dehon, em 2018, as receitas somaram R\$ 19,5 milhões de reais, atingindo 97,1% do valor orçado.

b) **Receitas de Graduação**

As receitas dos cursos de graduação ficaram abaixo do orçamento em R\$ 15,8 milhões, equivalentes a 4,4%, impactadas pela redução das matrículas no 1º e 2º semestre.

c) **Receitas de Pós-graduação**

As receitas oriundas da pós-graduação somaram R\$ 12,6 milhões de reais, apresentando um déficit orçamentário de R\$ 955 mil reais no exercício, resultado do cancelamento de turmas por não atingirem o número mínimo de inscritos que garantisse a sustentabilidade econômica.

d) **Receitas de cursos Sequenciais**

Apenas realizou receita residual, não configurando oferta de novos cursos ou turmas.

e) **Receitas de Serviços**

As receitas provenientes de serviços prestados pela Fundação Unisul somaram R\$ 4,4 milhões, gerando déficit de 52,0% em relação ao valor orçamentário.

f) Receitas de Programas e Projetos

Totaliza R\$ 4,6 milhões de reais, que representam 2/3 (dois terços) do valor planejado, apresentando, portanto, desvio orçamentário de R\$ 2,3 milhões de reais.

g) Inadimplência

Variável importante para avaliar a política de crédito e cobrança e, também, impacta no resultado e formação de caixa. Assim, no exercício de 2018 foi orçado R\$ 11,1 milhões de inadimplência, representando 2,8% da receita total. No entanto, a realização foi 0,7%, gerando positivamente um desvio de 2,1p.p., que equivale a R\$ 8,5 milhões de reais.

h) Subvenções / Convênios

Não havia orçamento previsto em receitas operacionais complementares de subvenções/convênio. No entanto, contabiliza a execução de R\$ 225 mil reais.

i) Receitas Financeiras

As receitas financeiras realizadas foram de R\$ 11,0 milhões de reais, ficando 0,3% superior ao valor previsto no orçamento.

j) Resultado não operacional

Contabiliza o resultado de R\$ 277 mil reais, que representa 0,1% da receita total.

2) CUSTOS E DESPESAS

As aplicações da Fundação Unisul em custos e despesas ficaram abaixo da previsão orçamentária em R\$ 2,2 milhões, que equivalem a 0,6%. As principais rubricas que contribuíram para esse resultado foram as descritas a seguir.

a) Gastos com Pessoal

Houve variação de 9,4%, ou seja, de R\$ 20,3 milhões de reais. As variações mais significativas foram em gastos com pessoal administrativo, encargos sociais e serviços profissionais terceirizados, reflexo das ações de otimização e economicidade empreendidas.

b) Gastos Operacionais

Os gastos operacionais registram R\$ 10,2 milhões acima do valor orçado; portanto, variação de 8,1%. Cabe ressaltar que o maior desvio ocorreu em gastos com assistência social, que envolve concessão de bolsas de estudo e outros benefícios.

c) Despesas Financeiras

O desvio orçamentário nas despesas financeiras foi de 25,8%, indicando que o valor planejado para gastos financeiros foi sub-orçado, aliado ao contexto de dificuldade de caixa e serviços da dívida (juros e multas), os quais foram maiores que o previsto na elaboração do orçamento financeiro. Portanto, o orçamento de despesas financeiras foi de R\$ 30,8 milhões e a execução atingiu R\$ 38,8 milhões de reais.

3) RESULTADO

O resultado orçamentário da Fundação Unisul, considerando o desempenho de suas receitas e gastos, contabiliza no encerramento do exercício de 2018 déficit orçamentário de R\$ 13,1 milhões, representando um desvio de 43,6% comparando-se *orçado x realizado*. A previsão do orçamento era obtenção de superávit de R\$ 30,0 milhões, que representaria 7,4% da receita. No entanto, atingiu R\$ 16,9 milhões de reais, que representa 4,4% da receita.

4) INVESTIMENTOS

Considerando as dificuldades para captação de recursos externos para investimento, bem como a frustração orçamentária de R\$ 13,1 milhões de reais no resultado do exercício, foi necessário contingenciar recursos para investimento. O planejamento da Fundação Unisul para investimento foi R\$ 10,8 milhões. No entanto, foi realizado apenas R\$ 6,5 milhões de reais, configurando um desvio entre *orçado x realizado* de R\$ 4,3 milhões de reais. Os principais investimentos realizados no exercício foram aplicados em acervo bibliográfico, moveis e utensílios, atualização de equipamentos e no Projeto Vida Acadêmica.

FUNDAÇÃO - UNIVERSIDADE DO SUL DE SANTA CATARINA
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DE 2018

Em reais mil

ORIGENS

DESCRIÇÃO	ORÇADO	REALIZADO	% VAR
RECEITAS OPERACIONAIS	393.402	377.541	-4,0%
RECEITAS OP. COMPLEMENTARES	-	225	0,0%
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	-	277	0,0%
RECEITAS FINANCEIRAS	10.981	11.018	0,3%
SUBTOTAL	404.383	389.061	-3,8%
DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO	10.778	10.719	-0,5%
TOTAL DAS ORIGENS	415.161	399.780	-3,7%

APLICAÇÕES

DESCRIÇÃO	ORÇADO	REALIZADO	% VAR
DESPEAS COM PESSOAL	216.935	196.559	-9,4%
DESPEAS OPERACIONAIS	126.536	136.750	8,1%
DESPEAS FINANCEIRAS	30.827	38.794	25,8%
SUBTOTAL	374.298	372.103	-0,6%
INVESTIMENTOS	10.775	6.459	-40,1%
CAPITAL DE GIRO	30.088	21.218	-29,5%
TOTAL DAS APLICAÇÕES	415.161	399.780	-3,7%

Indicadores

	Previsto	Real
SOBRE RECEITAS		
Pessoal	53,8%	50,5%
Gastos Operacionais	31,3%	35,1%
Despesas financeiras	7,6%	10,0%
Superávit / Déficit	7,3%	4,4%
Investimentos	2,7%	1,7%
Acervo Bibliográfico	0,2%	0,1%
Gastos com Divulgação	1,8%	0,9%
Investimentos em Pesquisa	0,9%	0,7%
PARTICIPAÇÃO NOS GASTOS		
Gastos diretos	71,0%	74,7%
Gastos Indiretos	29,0%	25,3%

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - 2018
RESULTADO DO EXERCÍCIO - GERAL

DESCRIÇÃO	ORÇAMENTO		REALIZADO		DESVIO	
	valor	(%)	valor	(%)	valor	(%)
1-RECEITAS	404.383	100,0%	389.061	100,0%	(15.322)	-3,8%
1.1-RECEITAS OPERACIONAIS	404.509	100,0%	380.108	97,7%	(24.401)	-6,0%
Colégio Dehon	20.123	5,0%	19.533	5,0%	(590)	-2,9%
Cursos de Graduação	354.714	87,7%	338.943	87,1%	(15.771)	-4,4%
Cursos de Pós-Graduação	13.521	3,3%	12.566	3,2%	(955)	-7,1%
Cursos Sequenciais	36	0,0%	1	0,0%	(35)	0,0%
Serviços	9.209	2,3%	4.417	1,1%	(4.792)	-52,0%
Programas e Projetos	6.906	1,7%	4.648	1,2%	(2.258)	-32,7%
1.2-INADIMPLÊNCIA	(11.107)	-2,7%	(2.567)	-0,7%	8.540	-76,9%
1.3-RECEITAS OP.COMPL.	10.981	2,7%	11.243	2,9%	262	2,4%
Subvenções / Convênios	-	0,0%	225	0,1%	225	0,0%
Receitas Financeira	10.981	2,7%	11.018	2,8%	37	0,3%
1.4-RESULTADO NÃO OPERACIONAL	-	0,0%	277	0,1%	277	0,0%
2-CUSTOS E DESPESAS	374.298	92,6%	372.103	95,6%	(2.195)	-0,6%
2.1-GASTOS COM PESSOAL	216.935	53,6%	196.559	50,5%	(20.376)	-9,4%
Pessoal docente	94.221	23,3%	92.991	23,9%	(1.230)	-1,3%
Pessoal administrativo	37.549	9,3%	32.542	8,4%	(5.007)	-13,3%
Pessoal Contratado	363	0,1%	591	0,2%	228	62,8%
Encargos Sociais	58.264	14,4%	48.036	12,3%	(10.228)	-17,6%
Enc. c/serviços profissionais	26.538	6,6%	22.399	5,8%	(4.139)	-15,6%
2.2-GASTOS OPERACIONAIS	126.536	31,3%	136.750	35,1%	10.214	8,1%
Enc. do trabalho	1.858	0,5%	2.242	0,6%	384	20,7%
Enc. capacitação de pessoal	341	0,1%	104	0,0%	(237)	-69,5%
Enc. c/assistência social	70.972	17,6%	87.830	22,6%	16.858	23,8%
Enc. c/divulgação	7.306	1,8%	3.495	0,9%	(3.811)	-52,2%
Enc. c/serviços públicos	8.828	2,2%	7.255	1,9%	(1.573)	-17,8%
Enc. c/materiais	5.465	1,4%	3.983	1,0%	(1.482)	-27,1%
Enc. c/transportes	1.444	0,4%	948	0,2%	(496)	-34,3%
Enc. patrimoniais	11.061	2,7%	11.610	3,0%	549	5,0%
Enc. c/depreciação/amortizações	10.778	2,7%	10.719	2,8%	(59)	-0,5%
Enc. c/conservação de bens	5.535	1,4%	3.199	0,8%	(2.336)	-42,2%
Enc. c/taxas e associações	1.027	0,3%	379	0,1%	(648)	-63,1%
Enc. legais	337	0,1%	4.287	1,1%	3.950	1172,1%
Enc. c/representação	1.584	0,4%	699	0,2%	(885)	-55,9%
2.3-DESPESAS FINANCEIRAS	30.827	7,6%	38.794	10,0%	7.967	25,8%
3-SUPERÁVIT	30.085	7,4%	16.958	4,4%	(13.127)	-43,6%

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - 2018

INVESTIMENTO

DESCRIÇÃO	ORÇAMENTO		REALIZADO		DESVIO	
	valor	(%)	valor	(%)	valor	(%)
Reitoria + Fundação			143	2,2%		
Institucional			1.814	28,1%		
Campus Univ. Tubarão			1.722	26,7%		
Campus Univ. Gde Florianópolis			2.329	36,1%		
Campus Unisul Virtual			451	7,0%		
TOTAL DE INVESTIMENTO ==>	10.775	100,0%	6.459	100,0%	(4.316)	-40,1%