

Fórum Nacional de Pró-Reitores de Planejamento e de Administração Comissão de Planejamento e Avaliação

Ata de Reunião Virtual de 15/05/2020

I – Relato

Os integrantes da Comissão de Planejamento e Avaliação do Fórum Nacional de Pró-Reitores de Planejamento e Administração das IFES reuniram-se via videoconferência, no dia 15 de maio de 2020, às 9h, com a pauta a seguir descrita:

- Eleição do vice coordenador
- Instaurar o processo de planejamento das atividades da Comissão para 2020-2021
- Reavaliação dos Grupos de Trabalhos da Comissão
- Estratégia da Comissão para o momento de enfrentamento à COVID-19
- Assuntos gerais

II – Encaminhamentos

Como encaminhamentos, tem-se o que segue:

1. Tiago Viana da UFCA será o novo vice coordenador da comissão de planejamento.
2. Sobre a construção do planejamento interno da comissão de 2020 e 2021, será estabelecido o prazo de 1 semana para a definição dos parâmetros que nortearão o mesmo. Alguns parâmetros apresentados e que deverão ser discutidos:
 - a) No curto prazo ter ações para enfrentamento a COVID-19: considerando a conjuntura atual e os impactos no funcionamento das IFES, bem como, elaboração de estudos e trabalhos multidisciplinares demonstrando o desafio futuro quando do retorno das atividades
 - b) O Planejamento da Coordenação Nacional para os biênios (2020-2021)
 - c) Último planejamento da Comissão (biênio 2018-2019)
 - d) Construção colaborativa de forma eletrônica
 - e) Prazo a ser definido

3. Com relação aos GTs da Comissão, a coordenação da comissão deve entrar em contato com cada coordenador de GT, afim de que seja colocado a situação do andamento dos grupos de trabalho, para decidir pela continuidade e priorização dos mesmos em reunião futura.
4. A próxima reunião da comissão deve acontecer em cerca de 15 dias, afim de manter a sinergia dos membros, sendo nas reuniões subseqüentes seja apresentada temáticas técnicas, preferencialmente de trabalhos dos GTs.
5. Com relação a demanda da coordenação nacional por uma reunião conjunta com a comissão temática de administração no final de junho, similar a reunião temática que acontece no Forplad, sugeriu-se uma dilação de prazo para julho ou agosto.
6. A Coordenação Nacional solicitou a validação pela Comissão de Planejamento, do dicionário de conceitos orçamentários, anexo a esta ata, que esta sendo proposto pela comissão de modelos para fins dos painéis de BI.

Anexo I – Dicionário de Conceitos orçamentários

Indicador	Tipo	Fórmula de cálculo	Unidade	Medição	Análise	Categoria
PLOA	<i>Absoluto</i>	Total de orçamento destinado no PLOA. (Item de informação 8 do Tesouro Gerencial)	R\$	Mede o volume orçamentário planejado pelo executivo para a Unidade Orçamentária.	Não se aplica.	Créditos
LOA	<i>Absoluto</i>	Total de orçamento destinado na LOA. (Item de informação 9 do Tesouro Gerencial)	R\$	Mede o volume orçamentário aprovado na Lei Orçamentária para a UO.	Não se aplica.	Créditos
Dot. Atual	<i>Absoluto</i>	Orçamento atualizado em relação à LOA. (Item de informação 13 do Tesouro Gerencial)	R\$	Mede o volume orçamentário atualizado da UO.	Não se aplica.	Créditos
Dot. Suplementar	<i>Absoluto</i>	Total de orçamento suplementado. (Item de informação 10 do Tesouro Gerencial)	R\$	Mede o volume orçamentário suplementar da UO.	Não se aplica.	Créditos
Dot. Extraordinária	<i>Absoluto</i>	Total de orçamento extraordinário. (Item de informação 12 do Tesouro Gerencial)	R\$	Mede o volume orçamentário extraordinário da UO.	Não se aplica.	Créditos
Dot. Especial	<i>Absoluto</i>	Total de orçamento especial. (Item de informação 11 do Tesouro Gerencial)	R\$	Mede o volume orçamentário especial da UO.	Não se aplica.	Créditos
Var. LOA	<i>Relativo</i>	$(\text{Dot. Atual} - \text{LOA})/\text{LOA}$	%	Mede a variação orçamentária sofrida da LOA para a Dotação Atualizada.	Quanto maior melhor.	Créditos
Cred. Disponível	<i>Absoluto</i>	Total do orçamento disponível para execução pela UO. (Item de informação 19)	R\$	Mede o volume orçamentário previsto na LOA e disponível para execução pela UO.	Não se aplica.	Créditos
Cred. Indisponível	<i>Absoluto</i>	Total do orçamento indisponível para execução pela UO. (Item de informação 20)	R\$	Mede o volume orçamentário previsto na LOA e indisponível para execução pela UO.	Não se aplica.	Créditos
Indisp. Crédito	<i>Relativo</i>	$\text{Créd. Indisponível}/\text{Dot. Atual}$	%	Mede a taxa relativa de indisponibilidade de crédito.	Quanto menor melhor.	Créditos
Exec. Orçamentária	<i>Relativo</i>	$(\text{Dot. Atual} - \text{Cred. Indisponível} - \text{Créd. Disponível})/(\text{Dot. Atual} - \text{Créd. Indisponível})$	%	Mede o consumo de crédito disponível na dotação atualizada da Unidade Orçamentária.	Quanto mais próximo de 100% melhor.	Créditos
Cresc. Orçamentário (YoY-Year over)	<i>Relativo</i>	$(\text{Dot. Atual} - \text{Dot. Atual do ano anterior})/\text{Dot. Atual do ano anterior}$	%	Mede a variação do volume orçamentário da UO de um ano para o outro.	Quanto maior melhor.	Créditos

Year)						
Discricionário	<i>Absoluto</i>	Dot. Atualizada filtrada para ResPrimário>=2 e Grupo de Fonte=1	R\$	Mede o volume orçamentária da UO deduzido de despesas financeiras (RP=0) e despesas obrigatórias (RP=1). E ainda é considerada apenas orçamentos de fonte do tesouro para o exercício (Grupo Fonte = 1). Desta forma não são considerados os orçamentos de previstos para arrecadação própria e/ou convênios.	Não se aplica.	Créditos
Discricionaridade	<i>Relativo</i>	Discricionário/Dot. Atual	%	Mede o impacto orçamentário discricionário, de fontes do tesouro, da Unidade Orçamentária	Quanto maior melhor.	Créditos
Orçamento Supervisionado	<i>Absoluto</i>	Dot. Atual filtrada para Grupo Fonte = 9 (Condicionado)	R\$	Mede o volume orçamentário alocado no Orgão 93000	Não se aplica.	Créditos
% Orçamento Supervisionado	<i>Relativo</i>	Orçamento Supervisionado/Dot. Atual	R\$	Mede a taxa de orçamento condicionado da UO.	Quanto menor melhor.	Créditos
Orçamento (Iduso=9)	<i>Absoluto</i>	Dot. Atual filtrada para IdUSO=9	R\$	Mede o orçamento marcado com IdUSO=9 (Condicionado à PEC da redução de despesas no serviço público)	Quanto menor melhor.	Créditos
% Orçamento (Iduso=9)	<i>Relativo</i>	Orçamento (Iduso=9)/Dot.Atual	%	Mede a taxa de orçamento marcado com idUSO=9	Quanto menor melhor.	Créditos
Empenhado	<i>Absoluto</i>	Total de despesas empenhadas (Item de informação 23 do Tesouro Gerencial)	R\$	Mede o total das despesas empenhadas pela UG Executora do orçamento da UO.	Não se aplica.	Execução
Liquidado	<i>Absoluto</i>	Total de despesas liquidadas (Item de informação 25 do Tesouro Gerencial)	R\$	Mede o total das despesas liquidadas pela UG Executora do orçamento da UO.	Não se aplica.	Execução
Pago	<i>Absoluto</i>	Total de despesas pagas (Item de informação 28 do Tesouro Gerencial)	R\$	Mede o total das despesas pagas pela UG Executora do orçamento da UO.	Não se aplica.	Execução
Taxa de Liquidação	<i>Relativo</i>	Empenhado/Liquidado	%	Mede a taxa relativa de despesas liquidadas em relação às despesas empenhadas.	Quanto maior melhor.	Execução

Taxa de Pagamento	<i>Relativo</i>	Pago/Liquidado	%	Mede a taxa relativa de despesas pagas em relação às despesas liquidadas.	Quanto maior melhor.	Execução
Despesas Correntes	<i>Absoluto</i>	Liquidado filtrado para categoria econômica 3 (despesas correntes)	R\$	Mede o volume mensal e anual de despesas correntes (empenhadas com orçamento da UO) da Unidade Executora	Não se aplica.	Execução
Despesas com Pessoal	<i>Absoluto</i>	Liquidado filtrado para ResPrimario<=1	R\$	Mede as despesas de pessoal da UO (RP=0 e RP=1)	Não se aplica.	Execução
Impacto com despesas de pessoal	<i>Relativo</i>	Despesas com Pessoal/Despesas Liquidadas	%	Mede o impacto das despesas de pessoal em relação as despesas gerais.	Não se aplica.	Execução
Prev. Atual de Receita	<i>Absoluto</i>	Total da previsão atualizada de receita a arrecadar (Item de informação 2 do Tesouro Gerencial)	R\$	Mede a previsão atualizada de receita da UO contida na LOA.	Não se aplica.	Receita
Receita Bruta	<i>Absoluto</i>	Total de receita bruta arrecadada pela UG Executora (Item de informação 3 do Tesouro Gerencial)	R\$	Mede o volume bruto de receita arrecadada pela UG Executora.	Não se aplica.	Receita
Receita Líquida	<i>Absoluto</i>	Total de receita líquida arrecadada pela UG Executora (Item de informação 5)	R\$	Mede o volume líquido de receita arrecadada pela UG Executora.	Não se aplica.	Receita
Receita Deduzida	<i>Absoluto</i>	Receita Bruta - Receita Líquida	R\$	Mede o total de deduções legais da receita bruta arrecadada.	Quanto menor melhor.	Receita
Efic. Arrecadatória	<i>Relativo</i>	Receita Bruta/Prev. Atual de Receita	%	Mede a taxa de arrecadação em relação à previsão atualizada de receita.	Quanto maior melhor.	Receita
Lim. a Utilizar	<i>Absoluto</i>	Total conta contábil 823200100+Total conta contábil 823200200	R\$	Mede o limite orçamentário a utilizar, incluindo pré-empenho. É descontado o limite orçamentário descentralizado (823200500)	Não se aplica.	Limite
Lim. Utilizado	<i>Absoluto</i>	Total na conta contábil 823200300	R\$	Mede o limite orçamentário utilizado pela UG Executora. É descontado o limite utilizado por destaque (823200700) e o limite utilizado por provisão (823200600)	Não se aplica.	Limite
Exec. de Limite	<i>Relativo</i>	(Lim. Utilizado)/(Lim. Utilizado + Lim. a Utilizar)	R\$	Mede a execução do limite pela UG Executora	Quanto mais próximo de 100% melhor.	Limite

Anexo II – Filtros utilizados para base de dados dos relatórios

Atributo para avaliação dos indicadores
Unidade Orçamentária
Unidade Executora
Categoria Econômica
Grupo de Natureza de Despesa
Resultado Primário LOA
Fonte SOF
Elemento de Despesa
Função Governo
Subfunção Governo
Natureza de Receita
Mês Lançamento
Ano Lançamento
IdUSO