



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
CENTRO FEDERAL DE EDUCAÇÃO TECNOLÓGICA
CELSO SUCKOW DA FONSECA



Junho de 2021

Sumário

INTRODUÇÃO.....	4
PLANO OPERATIVO ANUAL - POA	5
1 – APRESENTAÇÃO.....	5
2 – CONCEITO.....	5
3 – GERENCIAMENTO.....	5
3.1 – Centros de Custos	5
3.2 – Custo Fixo.....	6
4 – AVALIAÇÃO INTERNA.....	7
4.1 – Prazos para avaliação interna	7
4.2 – Responsabilidades	7
5 – PLANEJAMENTO DO EXERCÍCIO DE 2021	7
5.1 – Dotação orçamentária.....	8
5.2 – Custo fixo estimado	9
5.3 – Investimentos estimados	11
5.4 – Despesas com capacitação.....	11
6 – DISTRIBUIÇÃO DO ORÇAMENTO DE 2021 POR CENTROS DE CUSTOS	12
6.1 – Tabela de Distribuição entre os Centros de Custo.....	14

INTRODUÇÃO

A programação do orçamento no CEFET-RJ está fundamentada na Lei Orçamentária Anual (LOA) de 2021- Lei nº 14.144, sancionada em 22 de abril de 2021. Lei esta principal norteadora que estima a receita e fixa a despesa da União no exercício de 2021.

Assim, como previsto na própria LOA 2021, o orçamento aprovado para este Centro Federal baseia-se em uma expectativa de arrecadação de recursos do governo federal. Desta forma, caso a citada arrecadação venha a ocorrer em patamares inferiores ao previsto, poderá o Governo Federal, a seu critério, bloquear e contingenciar o orçamento, reduzindo a liberação e livre execução do mesmo.

O Plano Operativo Anual (POA) reflete as ações de governo e também as ações institucionais baseadas nas demandas funcionais, nos anseios da comunidade e da sociedade em geral. Sempre que possível a execução orçamentária refletirá concordância com o POA 2021.

A estruturação da programação orçamentária interna do POA foi estabelecida pela Direção Geral, juntamente com os Diretores Sistêmicos e dos *Campi*, definindo a distribuição para aplicação dos créditos orçamentários do presente exercício fiscal objetivando atender as despesas para o presente exercício.

Destarte, tais despesas são programadas baseadas nos dados informados pelos próprios Centros de Custos no Sistema Planejamento de Gerenciamento de Contratações (PGC), e detalhadas no Planejamento Anual de Contratações (PAC). Sistemas esses administrados pelo Ministério da Economia, razão pela qual salvo necessidades devidamente justificadas o POA concretizará preferencialmente as aquisições previamente elencadas no PAC e PGC.

PLANO OPERATIVO ANUAL - POA

1 – APRESENTAÇÃO

O Plano Operativo Anual (POA) é o instrumento interno de planejamento e programação orçamentária. O POA traz as propostas das ações institucionais, considerando a identificação macro e relação do segmento em sua área de atuação com as ações orçamentárias disponibilizadas pelo Ministério da Educação, além das diretrizes internas e legais.

2 – CONCEITO

O POA é uma peça orçamentária, regida pelos princípios orçamentários e legais, assim será praticado durante o presente exercício financeiro, sendo divulgado no sítio da Instituição.

3 – GERENCIAMENTO

O orçamento submetido à Direção Geral e ratificado em seus rateios será descentralizado por Centro de Custos (CC), de acordo os dispositivos legais que regem a matéria, assim como os limites estabelecidos pelos Órgãos Superiores.

Cada Centro de Custos terá o seu orçamento detalhado por ação orçamentária governamental ou natureza de despesa. Os valores definidos neste documento indicam os tetos orçamentários disponíveis para cada CC. A liberação efetuada pela Diretoria de Administração e Planejamento (DIRAP) será realizada paulatinamente e de acordo com as programações orçamentárias disponibilizadas pela União, submetendo-se aos limites, contingenciamentos e cortes efetuados pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN) e pela Subsecretaria de Planejamento e Orçamento do MEC (SPO).

3.1 – Centros de Custos

Os centros de custos serão identificados no sistema federal SIAFI, conforme relação abaixo:

	SIGLA	Centro de Custo
1	DIREG	Direção Geral
2	DIREN	Diretoria de Ensino
3	DIRAP	Diretoria de Administração e Planejamento

4	DIPPG	Diretoria de Pesquisa e Pós-Graduação
5	DIGES	Diretoria de Gestão Estratégica
6	DIREX	Diretoria de Extensão
7	DEMET	Departamento de Ensino Médio e Técnico
8	DEPES	Departamento de Ensino Superior
9	M.GRAÇA	Campus de Maria da Graça
10	N. IGUAÇU	Campus de Nova Iguaçu
11	PETROPOLIS	Campus de Petrópolis
12	N. FRIBURGO	Campus de Nova Friburgo
13	ITAGUAI	Campus de Itaguaí
14	VALENÇA	Campus de Valença
15	ANGRA	Campus de Angra dos Reis

3.2 – Custo Fixo

O Custo Fixo proporciona a manutenção e o funcionamento da Instituição, no sentido de promover as condições operacionais primárias através das atividades meio, do Campus sede Maracanã e de todos os demais *campi*, sendo sempre que possível otimizado por campus ou em um contrato único para atendimento de todos os campi, razão pela qual tais despesas elencadas nessa classificação são custeadas pelo campus sede.

A previsão do gasto com o Custo Fixo para o exercício de 2021 está distribuída principalmente para o atendimento de tarifas administradas pelas concessionárias de serviços públicos; do pagamento, repactuações e reequilíbrio de contratos em execução; entre outros. As repactuações são definidas em instrumentos governamentais próprios e os reequilíbrios de acordo com previsão em contrato e normativas legais que dispõem sobre as regras e diretrizes de contratação de serviços.

Como objetivo secundário o Custo Fixo poderá provisionar recursos auxiliares às necessidades de despesas dos Centros de Custos. Mas tal função só poderá ser executada se houver disponibilidade de recursos liberados para atendimento de demandas extraordinárias.

4 – AVALIAÇÃO INTERNA

Considerando que o orçamento deve ser utilizado como ferramenta de planejamento, de programação orçamentária e de gestão gerencial é mister que se proceda a avaliação da execução ao final de cada exercício.

A análise da execução deve ser objetiva considerando o conjunto de ações institucionais, considerando também a relação definida por área de atuação do respectivo centro de custos e por ação orçamentária governamental.

4.1 – Prazos para avaliação interna

Considerando o princípio da anualidade e que deve haver flexibilidade para que as ações possam ocorrer durante o exercício, a avaliação tem seu prazo máximo de até 60 (sessenta dias) após o término do exercício ao qual se refere

4.2 – Responsabilidades

São responsáveis pela programação física e orçamentária apresentada, como também pelo acompanhamento da execução orçamentária e pela avaliação interna, os Diretores/Dirigentes (titulares e/ou chefes) das diretorias, departamentos e campi, identificados como centro de custos (item 3.1).

5 – PLANEJAMENTO DO EXERCÍCIO DE 2021

O POA 2021 foi elaborado pela equipe da DIRAP, com base na Lei nº 13.971 de 27 de dezembro de 2019 que institui o Plano Plurianual da União para o período de 2020 a 2023 – PPA, na Lei nº 14.116 de 31 de dezembro de 2020 que institui as Diretrizes Orçamentárias para o exercício de 2021 – LDO, na Lei Orçamentária Anual de 2021, nos dados dos POA 2018, POA 2019 e POA 2020, dispêndios realizados em 2020 segundo sua natureza de despesa, e projeções fornecidas no Planejamento Anual de Contratações preparado pelos responsáveis dos Centros de Custo e, nas diretrizes da Direção Geral.

5.1 – Dotação orçamentária

Conforme programação da LOA 2021, os recursos distribuídos pela Secretaria do Tesouro Nacional- STN e SPO foram alocados nas fontes conforme tabela abaixo:

Dotação Atualizada LOA 2021			
Recursos orçamentários	Recurso Liberado	Recurso Liberação Condicionada	Total LOA 2021
Custeio	11.074.041	16.410.662	27.484.703
Fomento à Pesquisa	264.657	395.252	659.909
Capacitação	469.248	700.800	1.170.048
Assistência Estudantil	2.631.581	3.930.143	6.561.724
Investimento	531.277	-	531.277
Total	14.970.804	21.436.857	36.407.661

Dotação Atualizada LOA 2021			
Recursos orçamentários	Recurso Liberado	Liberação Condicionada	Total LOA 2021
Arrecadação Própria (Taxas de Insc. em Concursos, aluguéis, etc)	-	1.689.848	1.689.848
Emenda Parlamentar - Campus de Nova Iguaçu	1.000.000	-	1.000.000
Emenda Parlamentar - Campus de M. Graça, N. Friburgo e Angra dos Reis e Maracanã	-	500.000 (*)	500.000

(*) Aguardando liberação pela SETEC

Em 2021 foram inicialmente bloqueados R\$ 5.271.972 dos recursos previstos para as ações de Funcionamento da Instituição do Sistema CEFET/RJ, desses permanecem sob bloqueio R\$ 3.051.336 representando cerca de 11 % de perda para o atendimento da demanda por materiais e serviços para as áreas meio e finalísticas.

A arrecadação própria encontra-se desde o início da implantação das medidas restritivas da COVID-19, extremamente prejudicada devido às restrições ao público aos Campi deste Centro, sendo direcionada para realizar os pagamentos de despesas de menor vulto, tais como remuneração de estagiários e gratificação por encargo de curso e concurso – GECC, cujo valor realizado em 2020 foi de R\$ 154.092,80.

Importante destacar que os recursos disponibilizados vêm sofrendo nos últimos anos preocupante diminuição por iniciativa do Governo Federal, não sendo diferente neste exercício que em comparação ao exercício de 2020 sofreu drásticas reduções de R\$

7.586.928 para despesas de funcionamento; R\$ 1.941.429 para despesas com a assistência estudantil e R\$ 1.399.960 de redução para despesas com investimentos, totalizando cerca de R\$ 9,5 milhões de recursos a menos para do CEFET/RJ.

5.2 – Custo fixo estimado

Os custos fixos relacionados a seguir foram estimados com base nos valores realizados em 2020 e análise dos contratos em execução e vigentes em 2021, sendo considerados ainda os fatores inflacionários (IPCA); o percentual médio de reajuste de 8% dos dissídios coletivos dos últimos três anos e da distribuição de bolsas discentes vinculadas aos editais elaborados pela DIREN, DIREX, DIPPG e ASCRI recursos orçamentários sendo providas com recursos da assistência estudantil, do fomento à pesquisa e também de do custo fixo (vide tabela 6.1).

Descrição	Valor Mensal Apurado 2021	Parcela mensal a pagar	Valor Anual	Observações
Cuidadora de aluno com necessidades especiais	3.855	0	-	Contrato suspenso durante as aulas não presenciais
Limpeza Interna e Externa	386.501	12	4.638.012	
Manutenção Predial	206.406	12	2.476.872	
Recepcionistas	114.168	12	1.370.016	
Recepcionistas Campi ANG, MGR e PET	22.683	0	-	Contrato suspenso durante as atividades não presenciais
Vigilância Armada	464.120	12	5.569.440	
Água e Esgoto Tratado	30.000	12	360.000	
Luz e Energia Elétrica	210.000	12	2.520.000	
Taxa de Iluminação Pública	2.500	12	30.000	
Gás encanado	200	12	2.400	
Coleta de Lixo	4.490	12	53.880	
Controle de Pragas e Limpeza de Reservatórios	42.043	2	84.086	
Correios e Malote	300	12	3.600	
Publicação Imprensa	100	2	200	
Manutenção de Elevadores	3.710	12	44.520	
Manutenção Veicular	Valor por demanda	0	-	Sem contratação em 2021
Abastecimento de Veículos	750	12	9.000	

Seguro Veicular	17.000	1	17.000	
Seguro DPVAT	200	1	200	
Seguro para alunos	1.875	1	1.875	
Pacote MSOffice e E-mail Institucional	274.744	1	274.744	
Certificados Digitais	27.000	1	27.000	
Biblioteca ABNT	13.000	1	13.000	
Sistema ContratosGov	8.600	1	8.600	
Sistema Biblioteca Sophia	1.478	12	17.736	
Firewall	167.013	1	167.013	
Sistema DGP	3.000	12	36.000	
Sistema SIE	19.966	12	239.592	
Outsourcing de impressão	Valor por demanda	0	-	Contrato suspenso durante atividades home Office
Telefonia Fixa	16.300	12	195.600	Valor inclui aluguel de equipamento de ramais
Telefonia DDD e DDI	300	12	3.600	
Telefonia Móvel	500	12	6.000	
Transporte Rodoviário (Visitas Técnicas)	Valor por demanda	0	-	Uso suspenso durante COVID-19
Exames Periódicos de Servidores	Valor por demanda	0	-	Suspenso durante COVID-19
Alimentação Estudantil (Restaurante Estudantil)	Valor por demanda	0	-	Contrato suspenso durante as aulas não presenciais
SUBTOTAL			18.169.986	
Provisão para reajuste de contratos (8%)			1.453.599	
Valor Estimado para Despesas do Custo Fixo em 2021			19.623.585	

Despesas Custeadas pela Arrecadação Própria	R\$
Estagiários	86.400
GECC	151.200

5.3 – Investimentos estimados

Os recursos de investimento definidos na LOA 2021 apresentaram redução de cerca de 72,5% em relação à LOA2020. Dessa forma entende-se inviável a distribuição e alocação desse valor diretamente nos Centros de Custos devendo este valor ser liberado à medida que as demandas forem classificadas pelos Gestores de Centro de Custos como extremamente prioritárias e apresentadas pelos requisitantes.

Investimento	R\$
Atendimento de demandas 2021	531.277

5.4 – Despesas com capacitação

O pagamento do mestrado profissional em sistemas de gestão em parceria com a Latec - UFF teve seu cronograma financeiro concluído em dezembro de 2020, num valor total de R\$ 1.524.600,00 pagos de 2018 a 2020, não restando valores a serem pagos no exercício de 2021.

Ainda no exercício de 2020 foram, atendidos seis processos para pagamento com recursos do CEFET/RJ para participações de cursos e eventos para servidores totalizando R\$ 10.905,00, valores bem abaixo dos executados em 2019 quando foram atendidos 45 processos totalizando R\$ 153.444,59. Mas diante dos avanços quanto a disponibilização de cursos online prevê-se aumento da demanda em 2021 em relação a 2020.

Por tanto, visando esse atendimento para o exercício de 2021, os Gestores dos Centros de Custos manterão sua autonomia para definir a liberação de servidores administrativos e docentes na participação de cursos, palestras e eventos até o limite total de R\$ 170.000,00 distribuídos entre os Centros de Custos (vide tabela 6.1).

A autonomia descrita no parágrafo anterior não elimina a obrigatoriedade para que os processos referentes à capacitação de servidores sejam avaliados pela Divisão de Capacitação – DICAP/DGP, de acordo com o decreto nº 9.991 de 28 de agosto de 2019 e

Instrução Normativa nº 201 de 11 de setembro de 2019. À DICAP será alocado ainda o valor de R\$ 150.000,00 para promoção de cursos de capacitação *in company* bem como editais para treinamentos ministrados por servidores lotados no próprio CEFET/RJ.

Capacitação	R\$
Despesas alocadas na DICAP/DGP (Plano de Capacitação)	150.000
Distribuição entre os Centros de Custos	170.000
Provisão para solicitação de remanejamento (Vide item 6)	850.048

6 – DISTRIBUIÇÃO DO ORÇAMENTO DE 2021 POR CENTROS DE CUSTOS

Em razão dos cortes de recursos federais que vem se agravando nos últimos anos, e da alta demanda apresentada pelos próprios Centros de Custos, principalmente dos campi fora da unidade sede, não será possível atender integralmente as necessidades existentes no exercício de 2021. Esses cortes afetaram ainda o atendimento para fornecimento de bolsas da assistência estudantil cujo valor não será suficiente para atender todos os meses deste ano.

Desta forma, tendo em vista que dos R\$ 5.271.972 retidos inicialmente pelo Governo Federal, permanecem bloqueados cerca de R\$ 3 milhões e, considerando ainda a possibilidade de remanejamento de R\$ 850.048 de recursos alocados em despesas de capacitação para atendimento de outras demandas dos Centros de Custos (visto inexistir mais obrigações de pagamento referentes ao curso de mestrado firmado junto à Latec - UFF), fora elaborada a tabela do item 6.1 – distribuição entre os Centros de Custo – levando-se em considerando esses recursos a fim de que os Centros de Custos possam se programar para execução até o limite dos valores apresentados.

Considerando ainda a possibilidade de que recursos de custeio, uma vez desbloqueados, poderão ser remanejados para investimento, os próprios Centros de Custos deverão informar ao Departamento de Gestão Orçamentária (DGORC), até a data de 20/08/2021 os valores que desejarão transferir das rubricas de custeio para investimento a fim de que seja possível formalizar a solicitação dentro dos prazos estabelecidos pela SPO/MEC.

O mesmo aplica-se ao valor de R\$ 4.484.566, que poderá ser redistribuído para atendimento de obras e projetos que majoritariamente se encontram em desenvolvimento de elaboração do projeto básico e executivo e posterior realização de certame licitatório:

DESCRIÇÃO	Valor Estimado
Plataforma para Acessibilidade no Bloco L Campus Maracanã	69.993
Elevadores para Acessibilidade Campus Maria da Graça	348.529
Reforma dos Telhados dos Pavilhões Campus Maracanã	1.331.322
Material para Prevenção da COVID-19 Todos os Campi	1.500.000
Projeto de Segurança Contra Incêndios Todos os Campi	300.000
Obra Modernização da Subestação do Bloco C Campus Maracanã	300.000
Obra de Modernização da Subestação Campus Petrópolis	150.000
Reforma Caixa 'água e banheiros CIEP Campus N. Friburgo	500.000
Reforma Castelo d'água Campus Itaguaí	120.000
Biblioteca Virtual Todos os Campi	396.000
TOTAL:	5.015.843

6.1 –Tabela de Distribuição entre os Centros de Custo

	Centro de Custo	Capacitação	Bolsas Assistenciais	Bolsas Pesquisas	Bolsas Custeio	Diárias	Passagens	Outros Custeios com Rateio Condicionado à liberação de 100% dos recursos bloqueados	Investimento
1	GERAL	150.000 (*)	-	-	-	-	-	4.484.566	531.277
2	DIREG	20.000	-	-	-	15.000	30.000	85.000	-
3	DIREN	10.000	-	-	710.000	-	-	42.551	-
4	DIRAP	20.000	-	-	-	-	-	51.000	-
5	DIPPG	10.000	-	659.909	804.000	-	-	171.036	-
6	DIGES	10.000	-	-	-	-	-	51.000	-
7	DIREX	10.000	6.561.724	-	516.600	-	-	42.551	-
8	DEMET	10.000	-	-	-	-	-	283.670	-
9	DEPES	10.000	-	-	-	-	-	283.670	-
10	M.GRAÇA	10.000	-	-	-	-	-	149.344	-
11	N. IGUAÇU	10.000	-	-	-	-	-	183.551	-
12	PETROPOLIS	10.000	-	-	-	-	-	156.019	-
13	N. FRIBURGO	10.000	-	-	-	-	-	183.551	-
14	ITAGUAI	10.000	-	-	-	-	-	156.019	-
15	VALENÇA	10.000	-	-	-	-	-	156.019	-
16	ANGRA	10.000	-	-	-	-	-	156.019	-
	TOTAL	320.000	6.561.724	659.909	2.030.600	15.000	30.000	6.635.566	531.277

(*) DICAP vide item 5.4.