. Oficina do Plano de Gestão Orçamentária 2025 e suas especificidades:

- Panorama Geral do Orçamento 2025;

- Diretrizes para elaboração do PGO;

- Discutir suas especificidades e o impacto para Unidades Acadêmicas e Administrativas.

- Apresentação das entregas da Diplan em 2024

Facilitadora: Renata Lisbôa Furtado de Sousa

1. Panorama histórico orçamentário – apresentar gráficos da dotação histórica da Ufopa separado entre orçamento de pessoal, cuteio, capital e total
2. Apresentar os DESAFIOS ORÇAMENTÁRIOS PARA 2025
   1. Necessidades institucionais superam a dotação da PLOA 2025 em **R$1,9 milhões - Déficit 2025 - 1,9 mi**
   2. Maior impacto de despesas fixas, expansão da infraestrutura e apoio estudantil
   3. Limitação na correção da dotação, impossibilitando equilíbrio total.
   4. **PLOA 2025** com aumento de apenas **1,3%** em relação à dotação de 2024 (LOA C/ suplementação)
   5. Não há previsão de reforços adicionais na aprovação da LOA
   6. Busca de recursos suplementares junto ao MEC e gerenciamento de saldos esperados de **R$2,5 milhões**
3. Grupos de natureza de despesa do orçamento:
   1. Pessoal
   2. Custeio
   3. Investimentos
4. Ações orçamentárias e suas aplicações
5. Comparativo histórico por ação
6. Composição do PGO por Categorias
   1. Tipo de categorias e subcategorias
   2. Tabelas
7. Indicadores PDI e suas implicações no dia a dia da Ufopa segundo o Mec
8. Orçamento das Unidades Acadêmicas
   1. Matriz orçamentária de graduação
   2. Matriz orçamentária de pós-graduação
   3. Matriz orçamentária administrativa
   4. Principais indicadores que impactam no orçamento da Unidade – Análises e vinculação com os indicadores do PDI
9. Eventos - diretrizes e boas práticas
10. Ações de Desenvolvimento Institucional e suas interações com o Plano de Desenvolvimento Institucional
11. Orçamento das rubricas aprovadas no PGO
12. Eficiência Orçamentária
    1. Painel Andifes – histórico de execução Ufopa
    2. Boas práticas projeto inovação – afunilar a nível de Unidade
    3. Acompanhamento Físico-financeiro (como o Mec nos cobra? (incluir informações sobre o SIOP do acompanhamento das ações e sobre justificativas de inexecução)
13. Restos a pagar – conceitos e gestão
14. Portaria de encerramento de exercício – Proad a Proplan
15. Entregas da Diretoria de Planejamento em 2024

**Sugestão de Estrutura para o Treinamento da Semana Orçamentária da UFOPA**

Título: Desvendando o Orçamento 2025 da UFOPA: Desafios e Oportunidades

**Introdução**

* Objetivo do treinamento: Apresentar o panorama geral do orçamento 2025, as diretrizes para elaboração do PGO e discutir as especificidades e o impacto para as unidades acadêmicas e administrativas.

**Fala DSQV – Janeiro Branco (15 minutos)**

**Módulo 1: Panorama Histórico e Desafios Orçamentários** (30 minutos)

* Evolução histórica do orçamento da UFOPA: Apresentar gráficos e análises da dotação histórica, evidenciando as tendências e os desafios enfrentados ao longo dos anos.
* Desafios para 2025:
  + Déficit orçamentário: Detalhar a diferença entre as necessidades institucionais e a dotação da PLOA 2025.
  + Pressões sobre o orçamento: Explicar o impacto das despesas fixas, expansão da infraestrutura e apoio estudantil.
  + Limitações na correção da dotação: Discutir as dificuldades em equilibrar o orçamento diante das restrições.
  + PLOA 2025: Analisar o crescimento limitado da dotação e a ausência de previsão de reforços adicionais.
  + Busca por recursos suplementares: Apresentar as estratégias para buscar recursos junto ao MEC e gerenciar os saldos esperados.

**Módulo 2: Estrutura e Composição do Orçamento** (30 minutos)

* Grupos de natureza de despesa: Explicar os conceitos de pessoal, custeio e investimentos e sua importância para a alocação de recursos.
* Ações orçamentárias: Detalhar as diferentes ações e suas aplicações, apresentando exemplos práticos.
* Comparativo histórico por ação: Analisar a evolução das ações ao longo do tempo e identificar as principais tendências.
* Composição do PGO por categorias: Apresentar as diferentes categorias e subcategorias, utilizando tabelas e gráficos para facilitar a compreensão.
* Indicadores PDI: Explicar a importância dos indicadores do Plano de Desenvolvimento Institucional e suas implicações no dia a dia da UFOPA.

**Módulo 3: Orçamento das Unidades Acadêmicas e Administrativas** (20 minutos)

* Matrizes orçamentárias: Apresentar as matrizes de graduação, pós-graduação e administrativa, detalhando os principais indicadores e sua relação com o PDI.
* Análise dos indicadores: Discutir a importância de acompanhar os indicadores para otimizar a gestão orçamentária das unidades.
* Eventos: Apresentar as diretrizes e boas práticas para a gestão orçamentária de eventos.

Intervalo – 10 minutos

**Questionário – 10 minutos**

**Módulo 4: Gestão e Acompanhamento Orçamentário** (60 minutos)

* Ações de desenvolvimento institucional: Relacionar as ações com o PDI e demonstrar sua importância para o desenvolvimento da UFOPA.
* Orçamento das rubricas aprovadas no PGO: Detalhar a alocação de recursos para cada rubrica e sua relação com as ações planejadas.
* Eficiência orçamentária:
  + Painel Andifes: Apresentar o histórico de execução da UFOPA e compará-lo com outras instituições.
  + Boas práticas: Divulgar as melhores práticas para otimizar a execução orçamentária.
  + Acompanhamento físico-financeiro: Explicar o processo de acompanhamento das ações e as exigências do MEC.
* Restos a pagar: Conceituar e discutir a importância da gestão dos restos a pagar.
* Portaria de encerramento de exercício: Detalhar o processo de encerramento do exercício e a importância da documentação.

**Módulo 5: Entregas da Diretoria de Planejamento em 2024** (10 minutos)

* Apresentação das principais entregas: Detalhar os resultados obtidos pela Diretoria de Planejamento em 2024.
* Próximos passos: Apresentar as perspectivas para 2025 e as ações a serem implementadas.

**Questionário – 10 minutos**

**Feedback final sobre o primeiro dia e sugestões para futuras oficinas.**

**Metodologia**

* Apresentações: Utilizar slides com gráficos, tabelas e exemplos práticos para facilitar a compreensão.
* Discussões em grupo: Promover a interação entre os participantes para trocar experiências e tirar dúvidas.
* Exercícios práticos: Aplicar os conceitos aprendidos em exercícios simulados.
* Perguntas e respostas: Estimular a participação dos participantes com perguntas e respostas.

**Materiais de Apoio**

* Apresentação em PowerPoint: Disponibilizar a apresentação para os participantes.
* Manual do participante: Elaborar um material com os principais conceitos e informações.
* Tabelas e gráficos: Fornecer dados e informações adicionais para consulta.

Observações:

* Adaptação: Adaptar a estrutura e o conteúdo do treinamento de acordo com o perfil dos participantes e o tempo disponível.
* Recursos tecnológicos: Utilizar recursos audiovisuais para tornar o treinamento mais dinâmico e interativo.
* Avaliação: Aplicar um questionário de avaliação para coletar o feedback dos participantes e identificar pontos a serem melhorados.

Este é apenas um esboço da estrutura do treinamento. É importante adaptá-lo à realidade da UFOPA e aos objetivos específicos da semana orçamentária.

Gostaria que eu elabore algum exercício prático ou um estudo de caso para a sua oficina?

Você tem alguma preferência em relação a algum dos módulos?

**5 Questões de Múltipla Escolha sobre Eficiência Orçamentária, Gestão e Acompanhamento, e Composição do Orçamento**

Considerando os temas abordados no treinamento e as informações fornecidas, proponho as seguintes questões:

**Questão 1:**

Qual dos seguintes indicadores é o mais adequado para medir a eficiência orçamentária do orçamento da UFOPA?

a) Valor total do orçamento.

b) Percentual de empenhado

c) Valor total descentralizado

d) Percentual liquidado

e) Nenhuma das anteriores.

**Questão 2:**

A composição do orçamento da UFOPA é dividida em grupos de natureza de despesa. Qual dos grupos abaixo NÃO faz parte dessa composição?

a) Pessoal. b) Custeio. c) Investimentos. d) Contingenciamento. e) Todas as alternativas acima fazem parte da composição.

**Questão 3:**

Qual das alternativas abaixo descreve corretamente o conceito de "restos a pagar" no contexto orçamentário da UFOPA?

a) São recursos que sobraram do orçamento anual e podem ser utilizados livremente no ano seguinte. b) São compromissos financeiros assumidos pela UFOPA em um determinado exercício financeiro, mas que ainda não foram pagos até o final do exercício. c) São recursos destinados a investimentos em infraestrutura da universidade. d) São recursos destinados exclusivamente ao pagamento de pessoal. e) Nenhuma das alternativas acima.

**Questão 4:**

A análise dos indicadores do Plano de Desenvolvimento Institucional (PDI) é fundamental para a gestão orçamentária da UFOPA. Qual das alternativas abaixo NÃO representa um benefício dessa análise?

a) Permite identificar as ações que estão alinhadas com as metas estratégicas da universidade. b) Facilita a alocação eficiente dos recursos financeiros. c) Contribui para a tomada de decisões mais estratégicas. d) Elimina a necessidade de ajustes no orçamento durante o exercício financeiro. e) Permite monitorar o progresso da universidade em direção aos seus objetivos.

**Questão 5:**

A busca por recursos suplementares é uma prática comum em instituições de ensino superior. Qual dos seguintes órgãos é o principal responsável por aprovar os recursos suplementares para a UFOPA?

a) Reitoria da UFOPA. b) Diretoria de Planejamento da UFOPA. c) Ministério da Educação (MEC). d) Conselho Universitário da UFOPA. e) Assembleia Legislativa do Estado do Pará.

Gabarito:

1. e) Relação entre o valor orçado e o valor efetivamente gasto no projeto.
2. d) Contingenciamento.
3. b) São compromissos financeiros assumidos pela UFOPA em um determinado exercício financeiro, mas que ainda não foram pagos até o final do exercício.
4. d) Elimina a necessidade de ajustes no orçamento durante o exercício financeiro. (A análise do PDI permite identificar a necessidade de ajustes).
5. c) Ministério da Educação (MEC).

Observação:

* Personalização: Adapte as questões para que reflitam os dados e as especificidades da UFOPA.
* Dificuldade: Ajuste o nível de dificuldade das questões de acordo com o público-alvo do treinamento.
* Complementaridade: Utilize as questões para iniciar discussões e aprofundar os temas abordados durante o treinamento.

Outras sugestões de exercícios:

* Estudo de caso: Apresentar um caso real de um projeto que teve sucesso ou fracasso devido à gestão orçamentária.
* Simulação de orçamento: Dividir os participantes em grupos e solicitar que elaborem um orçamento para uma determinada atividade ou projeto.
* Análise de gráficos e tabelas: Apresentar dados reais da UFOPA e solicitar que os participantes interpretem os resultados.

Lembre-se: O objetivo dos exercícios é estimular a participação e o aprendizado dos participantes, além de avaliar a compreensão dos conteúdos abordados no treinamento.

Bibliografias

PDI Ufopa

SIOP