

Dimensionamento das seções de finanças, compras e almoxarifado da Unicamp

Com o intuito de auxiliar a análise dos pedidos de contratação de servidores para as seções de finanças, de compras e de almoxarifado das unidades de ensino e pesquisa da Unicamp, a equipe da PRDU elaborou um estudo que leva em conta informações fornecidas pelas unidades e dados publicados pela AEPLAN.

As três seções foram agrupadas nesse estudo em virtude de suas atividades estarem relacionadas e de existirem, na Unicamp, unidades em que uma mesma seção é responsável pelas tarefas relacionadas às áreas de finanças e compras, ou de compras e almoxarifado, por exemplo, o que tornaria difícil a sua desagregação.

Após realizar reuniões com funcionários destas seções e analisar os formulários respondidos pelas unidades, optamos por usar três indicadores em nosso estudo, a saber:

1. **Funcionários das seções:** soma do número de funcionários das três seções, incluindo aqueles contratados pela Funcamp.
2. **Recursos orçamentários:** recursos provenientes do tesouro do estado (RTE) referentes ao programa de manutenção predial (PMP), aos programas de qualificação orçamentária (PQO) e à manutenção de atividades existentes (MAE), considerando o valor concedido e o valor efetivamente executado em 2019, segundo a AEPLAN.
3. **Recursos não orçamentários:** recursos recebidos de PROAP, PROEX, convênios e AIU, considerando o valor executado em 2019, segundo dados enviados pelas unidades.

A tabela contendo o número de funcionários das seções é apresentada na página 3. Por sua vez, os dados sobre recursos orçamentários e recursos não orçamentários são mostrados nas páginas 4 e 5. No caso dos recursos orçamentários, consideramos o máximo entre o valor concedido e o montante efetivamente gasto em 2019, que foi obtido a partir da diferença entre os montantes disponíveis ao final de 2019 e ao final de 2018.

Os valores totais dos três indicadores estão reunidos nas colunas 2 a 4 da tabela da página 2. Em cada uma dessas colunas, a última linha contém o valor médio por servidor, que é obtido somando-se os valores de todas as unidades e dividindo o resultado pelo número total de servidores.

Dividindo-se os valores constantes nas colunas 3 e 4 dessa tabela pelo valor médio por servidor, obtemos os dois indicadores apresentados nas colunas 5 e 6. Esses indicadores são, finalmente, ponderados para a obtenção do “número ideal” de servidores, mostrado na coluna 7. O valor arredondado desse “número ideal” aparece na coluna 8 da tabela, tomando-se o cuidado de assegurar que cada unidade tenha, pelo menos, dois servidores para atender as tarefas de finanças, compras e almoxarifado.

No quadro da página 2, usamos 0,67 como o peso de recursos orçamentários e 0,33 como o peso dos recursos não orçamentários, representando a proporção de trabalho gerado pelas duas categorias de recursos. O valor 0,99 sobre a coluna 7 é usado para que a soma dos números ideais arredondados seja similar ao número total de servidores no momento.

As duas últimas colunas da tabela da página 2 fornecem a variação absoluta e a variação percentual do número de funcionários, obtidas a partir da diferença entre o número ideal e o número atual de servidores.

Análise dos quadros de finanças, compras e almoxarifado

Unidade	No. Func	Pesos		0,67		0,33		0,99	
		Valores Absolutos		Carga relativa (local/media)		N. Ideal ponderado		Variação	
		Rec. orçam.	Rec. não orçam.	Rec. orçam.	Rec. não orçam.	Absoluto	Arred.	Absoluta	%
FCA	3	1.384.596,45	422.189,90	9,0	0,9	6,3	6	3	100,0
FCF	1	175.622,00	241.714,25	1,1	0,5	0,9	2	1	100,0
FCM	15	736.386,00	13.465.871,18	4,8	28,4	12,5	12	-3	-20,0
FE	1	467.103,00	744.866,70	3,0	1,6	2,5	3	2	200,0
FEA	5	644.653,00	1.594.227,02	4,2	3,4	3,9	4	-1	-20,0
FEAGRI	3	495.957,00	152.192,13	3,2	0,3	2,2	2	-1	-33,3
FEC	5	744.637,36	413.834,18	4,8	0,9	3,5	4	-1	-20,0
FEEC	4	791.391,68	2.645.504,50	5,2	5,6	5,2	5	1	25,0
FEF	2	734.319,00	715.629,34	4,8	1,5	3,7	4	2	100,0
FEM	4	562.783,00	1.215.000,00	3,7	2,6	3,3	3	-1	-25,0
FENF	2	199.121,43	114.436,75	1,3	0,2	0,9	2	0	0,0
FEQ	2	418.691,00	478.579,04	2,7	1,0	2,1	2	0	0,0
FOP	9	929.897,00	2.221.334,87	6,1	4,7	5,5	6	-3	-33,3
FT	2	592.012,86	0,00	3,9	0,0	2,6	3	1	50,0
IA	4	482.983,62	999.540,49	3,1	2,1	2,8	3	-1	-25,0
IB	8	1.294.008,46	9.763.693,10	8,4	20,6	12,3	12	4	50,0
IC	3	273.387,00	741.000,00	1,8	1,6	1,7	2	-1	-33,3
IE	4	557.469,10	4.188.126,68	3,6	8,8	5,3	5	1	25,0
IEL	3	390.417,00	395.372,22	2,5	0,8	2,0	2	-1	-33,3
IFCH	6	573.263,47	698.301,65	3,7	1,5	3,0	3	-3	-50,0
IFGW	6	972.090,00	1.464.000,00	6,3	3,1	5,2	5	-1	-16,7
IG	2	703.030,00	727.743,21	4,6	1,5	3,5	4	2	100,0
IMECC	3	516.619,69	410.149,81	3,4	0,9	2,5	3	0	0,0
IQ	6	1.181.001,00	5.036.048,54	7,7	10,6	8,6	9	3	50,0
Total	103	15.821.440,12	48.849.355,56	103,0	103,0	102,0	106	3	2,9
Média p/func.	1	153.606,21	474.265,59						

Funcionários de Finanças, Compras e Almoxarifado

Unidade	Unicamp			Funcamp			Total
	Finanças	Compras	Almox.	Finanças	Compras	Almox.	
FCA	1	1	1				3
FCF	1	0	0				1
FCM	2	5	2	1	4	1	15
FE	1	0	0				1
FEA	2	1	2				5
FEAGRI	1	1	1				3
FEC	2	1	1		1		5
FEEC	1	2	1				4
FEF	1	0	1				2
FEM	1	2			1		4
FENF	1	1	0				2
FEQ	1	0	1				2
FOP	2	3	4				9
FT	1	1	0				2
IA	2	1	1				4
IB	4	3	1				8
IC	1	2					3
IE	1	2	1				4
IEL	1	1	1				3
IFCH	3	3	0				6
IFGW	2	3	1				6
IG	1	1	0				2
IMECC	1	1	1				3
IQ	1	3	2				6
Total	35	38	22	1	6	1	103

Recursos do tesouro do estado, em 2019

Unidade	Recebido	Executado	Máximo
FCA	1.239.747,00	1.384.596,45	1.384.596,45
FCF	175.622,00	160.134,38	175.622,00
FCM	736.386,00	729.981,79	736.386,00
FE	467.103,00	465.756,18	467.103,00
FEA	644.653,00	554.380,60	644.653,00
FEAGRI	495.957,00	267.465,27	495.957,00
FEC	608.744,00	744.637,36	744.637,36
FEEC	779.484,00	791.391,68	791.391,68
FEF	734.319,00	708.253,01	734.319,00
FEM	562.783,00	420.957,16	562.783,00
FENF	149.015,00	199.121,43	199.121,43
FEQ	418.691,00	350.630,17	418.691,00
FOP	929.897,00	794.650,70	929.897,00
FT	568.555,00	592.012,86	592.012,86
IA	471.161,00	482.983,62	482.983,62
IB	1.154.732,00	1.294.008,46	1.294.008,46
IC	273.387,00	120.043,22	273.387,00
IE	451.904,00	557.469,10	557.469,10
IEL	390.417,00	298.148,69	390.417,00
IFCH	532.424,00	573.263,47	573.263,47
IFGW	972.090,00	916.747,43	972.090,00
IG	703.030,00	678.735,91	703.030,00
IMECC	483.346,00	516.619,69	516.619,69
IQ	1.181.001,00	1.129.419,19	1.181.001,00
Total	15.124.448,00	14.731.407,82	15.821.440,12

RTE = PMP + PQO + MAE. Dados fornecidos pela AEPLAN.

Recursos não orçamentários, em 2019

Unidade	PROAP	PROEX	Convênios	AIU	Total
FCA	220.435,26	0,00	0,00	201.754,64	422.189,90
FCF	7.335,92	0,00	225.387,01	8.991,32	241.714,25
FCM	532.562,51	166.731,62	11.432.162,10	1.334.414,95	13.465.871,18
FE	484.156,12	0,00	149.733,76	110.976,82	744.866,70
FEA	571.720,63	799.908,15	39.170,68	183.427,56	1.594.227,02
FEAGRI	115.320,91	0,00	13.718,60	23.152,62	152.192,13
FEC	287.284,98	0,00	0,00	126.549,20	413.834,18
FEEC	0,00	474.511,66	1.573.967,10	597.025,74	2.645.504,50
FEF	316.349,50	230.150,00	59.723,74	109.406,10	715.629,34
FEM	263.000,00	0,00	432.000,00	520.000,00	1.215.000,00
FENF	86.073,51	0,00	0,00	28.363,24	114.436,75
FEQ	0,00	228.889,72	112.277,36	137.411,96	478.579,04
FOP	130.552,99	565.606,28	1.270.798,06	254.377,54	2.221.334,87
FT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IA	151.204,35	66.968,02	677.060,40	104.307,72	999.540,49
IB	418.066,38	536.170,56	8.658.303,19	151.152,97	9.763.693,10
IC	0,00	220.000,00	106.000,00	415.000,00	741.000,00
IE	96.338,20	47.892,80	3.969.328,34	74.567,34	4.188.126,68
IEL	152.702,72	242.669,50	0,00	0,00	395.372,22
IFCH	132.325,34	404.343,83	157.934,91	3.697,57	698.301,65
IFGW	0,00	285.000,00	1.179.000,00	0,00	1.464.000,00
IG	38.114,93	274.037,08	298.306,04	117.285,16	727.743,21
IMECC	20.032,10	265.586,75	51.625,94	72.905,02	410.149,81
IQ	0,00	105.919,96	4.750.855,43	179.273,15	5.036.048,54
Total	4.023.576,35	4.914.385,93	35.157.352,66	4.754.040,62	48.849.355,56

Dados fornecidos pelas unidades