



NOTA TÉCNICA ACERCA DO ORÇAMENTO DE 2021 (1º SEMESTRE)

Aprovado sob a lei nº 14.144 de 22/04/2021, o orçamento anual vem sendo executado por esta Universidade, sobre o qual expomos os pontos relevantes acerca do encerramento do primeiro semestre de 2021.

A dotação atualizada para a Universidade aumentou de R\$ 899.123.629 para R\$ 899.137.081 em decorrência da implementação de uma pensão judicial no mês de janeiro de 2021.

A análise de execução orçamentária é feita sobre a dotação de R\$ 82.195.141, pois excluem-se os créditos referente à folha de pessoal nesta análise.

Da dotação de R\$ 82.195.141, R\$ 56.039.744 já foram empenhados, o que significa 68% da dotação total. Reforçamos que o empenho não significa a execução financeira da despesa, apenas a viabilidade de sua liquidação e pagamento, que podem ocorrer futuramente. O quadro abaixo demonstra a situação orçamentária da UFAL, sobre a qual faremos a contextualização.

Quadro 1: Percentual empenhado por ação 2021 e coluna referência dotação 2020

| AÇÃO | EMPENHADO | DOTAÇÃO 2021 | % | DOTAÇÃO 2020 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|------------|------------------------|
| 20RK | R\$ 34.681.092 | R\$ 48.774.346 | 71% | R\$ 61.864.769 |
| 4002 | R\$ 11.647.132 | R\$ 18.116.147 | 64% | R\$ 22.766.694 |
| 8282 | R\$ 8.782.743 | R\$ 13.711.709 | 64% | R\$ 14.427.424 |
| 2994 | R\$ 201.600 | R\$ 208.127 | 97% | R\$ 261.553 |
| 20RL | R\$ 288.750 | R\$ 579.665 | 50% | R\$ 950.989 |
| 4572 | R\$ 339.027 | R\$ 517.393 | 66% | R\$ 797.563 |
| 20GK | R\$ 99.400 | R\$ 287.754 | 35% | R\$ 391.965 |
| Total Geral | R\$ 56.039.744 | R\$ 82.195.141 | 68% | R\$ 101.460.957 |

Fonte: CPO/PROGINST.

Data de atualização: 20/07/2021.

A **ação 20RK**, responsável pela maioria das despesas de manutenção e funcionamento das instalações da UFAL, tem um percentual de empenhamento de 71% da dotação aprovada, dos quais aproximadamente 85% representam o empenhamento das despesas contratuais vigentes (valor aproximado de 29 milhões de reais empenhados). Neste valor estão contempladas todas as despesas contratuais estimadas até o mês de setembro, de acordo com a evolução mensal de pagamento, que pode ser alterada para mais ou para menos, a depender do volume de serviços utilizados pela UFAL em alguns casos.

É importante constar nesta nota que estão bloqueados, até esta data, R\$ 6.545.690 da dotação a receber da ação 20RK, desde 13 de maio, em decorrência do decreto de execução orçamentária.



Deste modo, 15% da maior ação de funcionamento da UFAL (que já sofreu uma significativa perda nos últimos anos) constam impedidos de utilização até o momento.

Quadro 2: Dotação Orçamentária – Ação 20RK

| Ação | Plano Orçamentário | Fonte | Dotação Atual |
|--|--|--|--------------------------|
| 20RK - Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior | 0000 - Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - Despesas Diversas | 100 - Recursos Primários de Livre Aplicação | R\$ 44.247.283 |
| | 0000 - Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - Despesas Diversas | 150 - Recursos Próprios Primários de Livre Aplicação | R\$ 2.577.034 |
| | 0000 - Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior - Despesas Diversas | 350 - Recursos Próprios Primários de Livre Aplicação | R\$ 1.911.352 |
| | 0002 - Funcionamento dos Hospitais Veterinários | 100 - Recursos Primários de Livre Aplicação | R\$ 38.677 |
| | | | R\$ 48.774.346,00 |

Fonte: CPO/PROGINST.

Data de atualização: 20/07/2021.

Quadro 3: Dotação Orçamentária Recebida – Ação 20RK

| Recebido 20RK (dotação) | |
|-------------------------|-----------------------|
| Total | R\$ 44.247.283 |
| 08/jan | R\$ 1.065.325 |
| 02/fev | R\$ 1.065.326 |
| 03/mar | R\$ 1.065.326 |
| 06/abr | R\$ 1.065.326 |
| 23/abr | -R\$ 1.065.326 |
| 23/abr | -R\$ 1.065.326 |
| 23/abr | -R\$ 1.065.325 |
| 23/abr | -R\$ 1.065.326 |
| 23/abr | R\$ 19.102.127 |
| 13/mai | R\$ 25.008.607 |
| 13/mai | -R\$ 11.073.450 |
| 16/jun | R\$ 4.664.309 |
| Recebido | R\$ 37.701.593 |
| | 85% |

Fonte: CPO/PROGINST.

Data de atualização: 20/07/2021.

A **ação 8282** conta com 100% de empenho da dotação de custeio para o atendimento das demandas contratuais de água e energia elétrica. Ambos os contratos já estão provisionados até o final do ano. Como as despesas mensais são estimativas, pode haver sobra ou mesmo falta de recursos, a depender da utilização dos serviços. A dotação disponível na ação 8282 é exclusivamente para o grupo de capital (investimentos).



A **ação 4002** de assistência ao estudante do ensino superior está com 64% de empenho, em sua maioria relativa às bolsas pagas pelos programas assistenciais. Cerca de 10 milhões de reais foram destinados para atender as projeções de bolsas concedidas até setembro deste ano, devendo ser complementados para o último trimestre.

É importante informar à comunidade acadêmica que os recursos para aquisição de materiais de consumo foram descentralizados para as unidades em 28 de junho, logo após a publicação da portaria nº 427/2021/UFAL que estabelece regras para a distribuição e o gerenciamento do orçamento da UFAL em 2021.

Em linhas gerais, conclui-se que todos os empenhos estão com saldos disponíveis para execução das despesas mais relevantes orçamentariamente pelo menos até o mês de setembro. Os fiscais de contratos, gestores de bolsas e demais servidores envolvidos com recursos advindos da LOA devem instruir seus processos e enviá-los para pagamento dentro do prazo, considerando que a limitação de empenho não afeta, até o momento, as contas do primeiro semestre ou do penúltimo trimestre deste ano.

Em paralelo, a Coordenadoria de Programação Orçamentária está em contato frequente com o MEC, aguardando a liberação de 15% da dotação bloqueada da ação 20RK (sem a qual não temos capacidade orçamentária para atendimento dos contratos firmados), bem como de 9% de limite de empenho a receber. Em conjunto com diversos setores desta universidade, o trabalho para ajuste das contas da universidade é ininterrupto, para que as drásticas reduções de recursos na LOA não afetem o desempenho das atividades de ensino, pesquisa e extensão, principalmente em um contexto econômico e de saúde pública bastante delicado.

Arnóbio Cavalcanti Filho
Pró-reitor de Gestão Institucional

Luísa Nascimento Oliveira
Coordenadora de Programação Orçamentária