



Maceió, 29 de março de 2019.

NOTA TÉCNICA ACERCA DO ORÇAMENTO DA UNIVERSIDADE FEDERAL DE
ALAGOAS PARA O EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2019

Aprovado através da lei nº 13.808, de 15 de janeiro de 2019, o orçamento da Universidade Federal de Alagoas está consolidado em R\$ 848.502.231 milhões, com a redução expressa de 0,1 % em relação ao ano passado que representa, em reais, 747.752 a menos para a Universidade.

O quadro de créditos orçamentários da UFAL para 2019 é composto, em síntese, por 15 ações orçamentárias distribuídas entre 3 grupos de despesas. Das ações orçamentárias, as relacionadas à pessoal e encargos sociais representam 83,5% do orçamento. As ações que têm incidência de créditos de investimento representam 1,97% do orçamento. O restante são ações relativas a outras despesas correntes, também conhecidas como despesas de custeio. Nas quais, além das despesas com funcionamento e manutenção da Universidade como diárias, passagens, água, luz, telefone e transporte, também se incluem gastos com benefícios obrigatórios. Elas participam com 14,53% dos créditos orçamentários, tendo uma redução de aproximadamente 0,9% em relação a 2018, o que representa R\$ 1.049.668 (Gráfico 1).

QUADRO 1 Ó ORÇAMENTO GLOBAL POR GRUPO DE NATUREZA DE
DESPESA

GRUPO DE DESPESA	PARTICIPAÇÃO	VALOR
Pessoal e encargos sociais	83,50%	R\$ 708.509.787
Outras despesas correntes	14,53%	R\$ 123.297.386
Investimentos	1,97%	R\$ 16.695.058 (desses R\$ 9.779.891,00 foram adquiridos pela gestão através de emendas parlamentares)
		R\$ 848.502.231



Comparado ao ano de 2018, houve, em 2019, uma expressa diminuição do orçamento global, com impacto tanto no grupo de pessoal quanto no grupo de despesas correntes. Ao considerarmos a série histórica, verificamos que tal redução no orçamento de pessoal é uma novidade. Sabendo que esse orçamento cobre despesas constitucionais (obrigatórias), não há como precisar os impactos dessa redução, ou seja, no caso de aumentos vegetativos da folha (nomeações em cargos, necessidades de professores substitutos, qualificação do quadro, elevação do pagamento de auxílios) não resta claro se tais elevações seriam coberta por suplementação orçamentária, ou se, poderia ser determinado pela Secretaria de Orçamento Federal e pela setorial contábil da Ufal (a Subsecretaria de Planejamento e Orçamento do MEC) utilização de orçamento da Universidade para cobertura destas despesas.

Já para o caso das **despesas correntes, há a redução nominal em R\$1,1 milhão**. Para além desta redução nominal, há uma redução real, haja vista que os contratos de prestação de serviços (terceirizados) sofrem reajustes anuais. Além disso, em um processo de expansão ainda em vias de consolidação há necessidade premente de elevação de serviços prestados à Universidade. (gráfico 1)

Quanto aos recursos de investimentos, verifica-se um valor de R\$ 16.695.058 (dezesesseis milhões, seiscentos e noventa e cinco mil e cinquenta e oito reais), valor maior que o de 2018. (gráfico 2). Todavia deve-se considerar que do total destinado em 2019, 59% (cinquenta e nove por cento), ou seja, **R\$ 9.779.891,00 (nove milhões, setecentos e setenta e nove mil, oitocentos e noventa e um reais)** foram adquiridos por meio da gestão central por meio de emendas parlamentares individuais e de bancada para apoio a projetos da universidade.

Excluídos os recursos adquiridos através de emendas parlamentares (gráfico 3), constata-se que apenas R\$ 6.915.167 (seis milhões, novecentos e quinze mil e cento e sessenta e sete reais) foram destinados à universidade em 2019 através do orçamento do governo federal. Esse **valor é ainda menor do** que os R\$ 7.174.382 (sete milhões, cento e setenta e quatro mil, trezentos e oitenta e dois reais) do orçamento de 2018. **Portanto, o orçamento em investimento continua a diminuir, se considerados apenas os recursos oriundos diretamente do tesouro**, o que é preocupante, já que esses recursos são destinados para novas obras, compras de equipamentos e mobiliários



para a universidade que necessita periodicamente manter seus laboratórios em funcionamento, setores administrativos etc.

Vale ressaltar que este aumento não recompõe a diminuição sofrida nos últimos anos. Em relação ao ano de 2015, sofremos para 2019 uma redução de 382% do orçamento de investimento (Gráfico 3).

Mesmo frente a esta conjuntura que já se mostrava adversa desde 2015 e que se agrava em 2019, a Ufal mostra evolução na qualidade do atendimento a sua comunidade e à sociedade. Em 2018, a Ufal, realizou a SBPC com legados para a universidade em equipamentos e infraestrutura; através de política õnenhuma obra paradaõ assumimos o compromisso em 2016 de finalizar as obras em andamento, apesar da queda anual dos recursos em investimento; concluímos obras em curso como a primeira parte do complexo esportivo, o prédio do COS, Letras-libras e ICS, FDA, bloco de anatomia ó ICBS, recuperação e reforma da antiga Residência Universitária que abrigarão os cursos de graduação de artes e da ETA, Bloco da FAMED ó ADM, em Penedo a obra de adequação e Reforma do pavimento superior da Escola Municipal Manoel Soares, para atender aos cursos de Engenharia de Produção e Sistemas de Informação; iniciamos; entregamos à comunidade, em pleno funcionamento, os restaurantes universitários do Campus Arapiraca e do Sertão, parados desde 2015; a piscina semiolímpica ao campus Arapiraca, obra iniciada em 2009 e parada; através de emendas parlamentares a reforma do Auditório Guedes de Miranda - espaço cultural; realização de manutenções prediais e elevação dos valores de manutenção no campus sede (A.C. Simões) e descentralizados nos campi fora de sede (Arapiraca e do Sertão).

QUADRO 2 ó ORÇAMENTO GLOBAL POR GND (2018 E 2019)

GRUPO DE DESPESA	2018	2019
1 - Pessoal e encargos sociais	R\$ 715.448.547,00	R\$ 708.509.787
3 - Outras despesas correntes	R\$ 124.347.054,00	R\$ 123.297.386
4 - Investimentos	R\$ 9.454.382,00	R\$ 16.695.058 R\$ (desses R\$ 9.779.891,00 foram adquiridos pela gestão através de emendas parlamentares)



TOTAL	R\$ 849.249.983	R\$ 848.502.231
-------	-----------------	-----------------

A análise exposta acima considera o orçamento global da Ufal, conforme descrito. Para reflexo da atual situação, o ideal é analisarmos os dados excetuando-se os recursos das fontes diretamente arrecadadas, bem como benefícios e encargos de pessoal, conforme segue. Importante ressaltar que as informações constantes desta nota não incluem créditos recebidos por descentralização, apenas os constantes da LOA.

Neste sentido, considerando apenas as dotações para custeio efetivo da universidade e provenientes de recursos do tesouro nacional, os recursos para 2019 se consolidam em R\$ 94.347.456¹. Até esta data, foram liberados apenas 20% dos limites de empenho de custeio (R\$ 18.869.491). Já **os recursos de investimento aprovados na LOA estão liberados, porém sem a liberação da correspondente cota orçamentária, o que na prática impede sua execução.**

Outro ponto preocupante nos remete aos recursos referentes à fonte 50. Esta fonte de recursos é denominada recursos diretamente arrecadados e corresponde a créditos que só se consolidam caso a própria unidade orçamentária efetue a arrecadação correspondente. Para 2019, a arrecadação aprovada para a UFAL pela Secretaria do Tesouro Nacional foi de R\$ 2.423.640. Considerando que em 2018 arrecadamos R\$ 3.975.541, verifica-se que a SOF aprovou uma estimativa aquém da realidade da universidade, aumentando a probabilidade de recairmos na situação de *excesso de arrecadação*².

O cenário proposto para o exercício orçamentário de 2019 evidencia, em decorrência das reduções orçamentárias sofridas e frente a resistência da universidade sobre a sua própria expansão física e aprimoramento, a insuficiência de recursos para a

1

São excluídas do cálculo as ações de benefícios e encargos sociais, pois, apesar de fazerem parte do custeio, destinam-se ao pagamento da folha de pessoal. Excluem-se também os recursos da ação de sentenças judiciais e recursos diretamente arrecadados.

2

O excesso de arrecadação é quando a unidade orçamentária arrecada valor maior do que o estimado. Em situação normal, se a UFAL estima, por exemplo, uma arrecadação de R\$ 3 milhões e arrecada R\$ 4 milhões, a SOF analisa a arrecadação para liberar o R\$ 1 milhão excedido. Porém, se o Governo Federal não atingir meta fiscal, é difícil que haja a aprovação do chamado *superávit*. Nestes casos, o excesso de arrecadação da universidade não é aprovado.



finalização do exercício sem que haja despesas em aberto. Com base nos valores contratuais do mês de janeiro de 2019, a UFAL tem firmado em contratualização cerca de R\$ 65 milhões ao ano, o que compromete o orçamento quase a totalidade, exercendo grande esforço para manutenção dos gastos mensais fixos para funcionamento razoável da Universidade em torno de 7,5 milhões de reais com pouca ou nenhuma margem para redução.

A continuidade da expansão significa garantir a continuidade dos serviços oferecidos pela universidade como segurança, bolsas, RUs funcionando, mais recursos para manutenção predial, aumentos de recursos destinados para água, luz e outros contratos em face do crescimento da universidade. A UFAL continua resistindo aos cortes, mas sofre os impactos diretamente no seu cotidiano quanto à compra/renovação de equipamentos, mobiliários e outros.

Conforme dados evidenciados, a gestão da Universidade Federal de Alagoas reafirma o compromisso para a gestão responsável dos créditos aprovados em Lei, possibilitando o seu funcionamento de forma que os contingenciamentos e os cortes tenham impactos menos nocivos possíveis à comunidade acadêmica. Ressaltamos que o compromisso de exigir o cumprimento de dispositivo constitucional que assegura Educação Superior Pública gratuita e de qualidade junto ao nosso mantenedor, também é um compromisso que deve ser assumido por todos que compõem a comunidade universitária.

Luísa Nascimento Oliveira
Coordenadora de Programação Orçamentária

Flávio José Domingos
Pró-reitor de gestão Institucional

Maria Valéria Costa Correa
Magnífica Reitora da Universidade Federal de Alagoas



UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS
PRÓ-REITORIA DE GESTÃO INSTITUCIONAL
Coordenadoria de Programação Orçamentária

GRÁFICO 1 ó ORÇAMENTO GLOBAL ó OUTRAS DESPESAS CORRENTES (2015 ó 2019)

UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS EVOLUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (2014-2019) FONTE: CPO/PROGINST

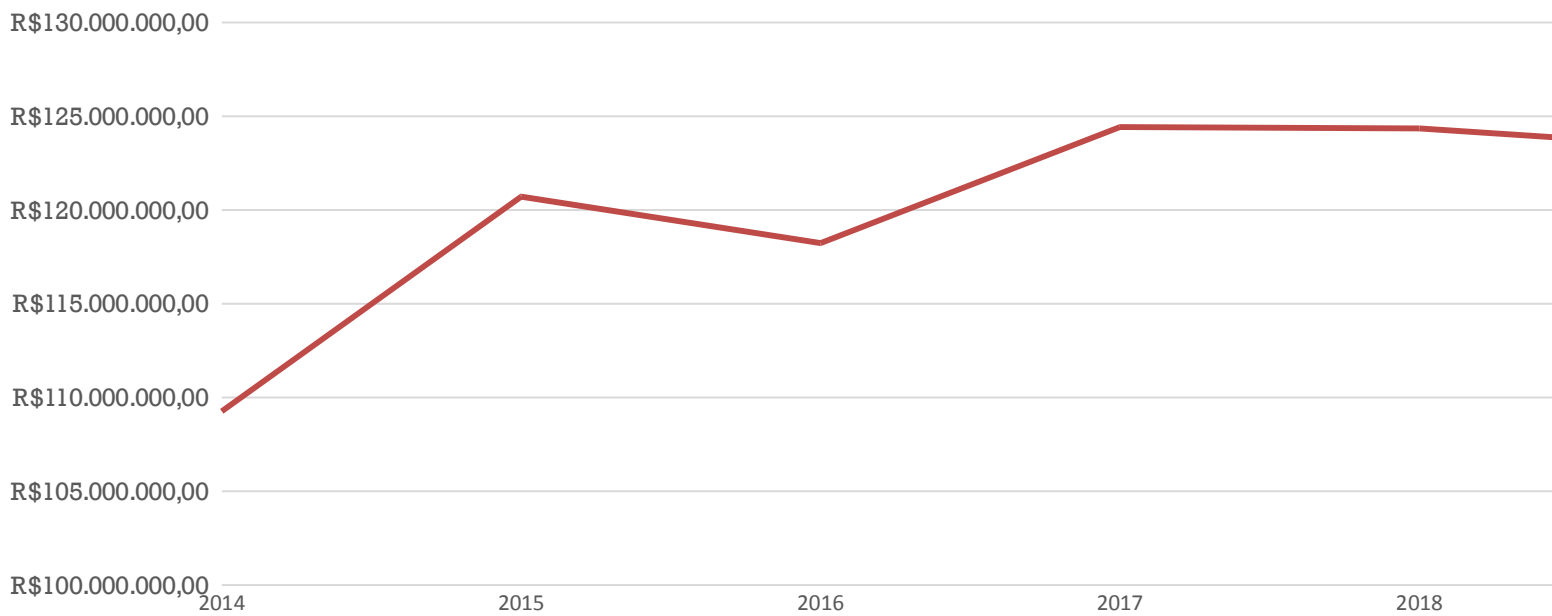


GRÁFICO 2 ó ORÇAMENTO GLOBAL ó INVESTIMENTOS - COM AS EMENDAS PARLAMENTARES (2015 ó 2019)

UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS EVOLUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (2014-2019) FONTE: CPO/PROGINST

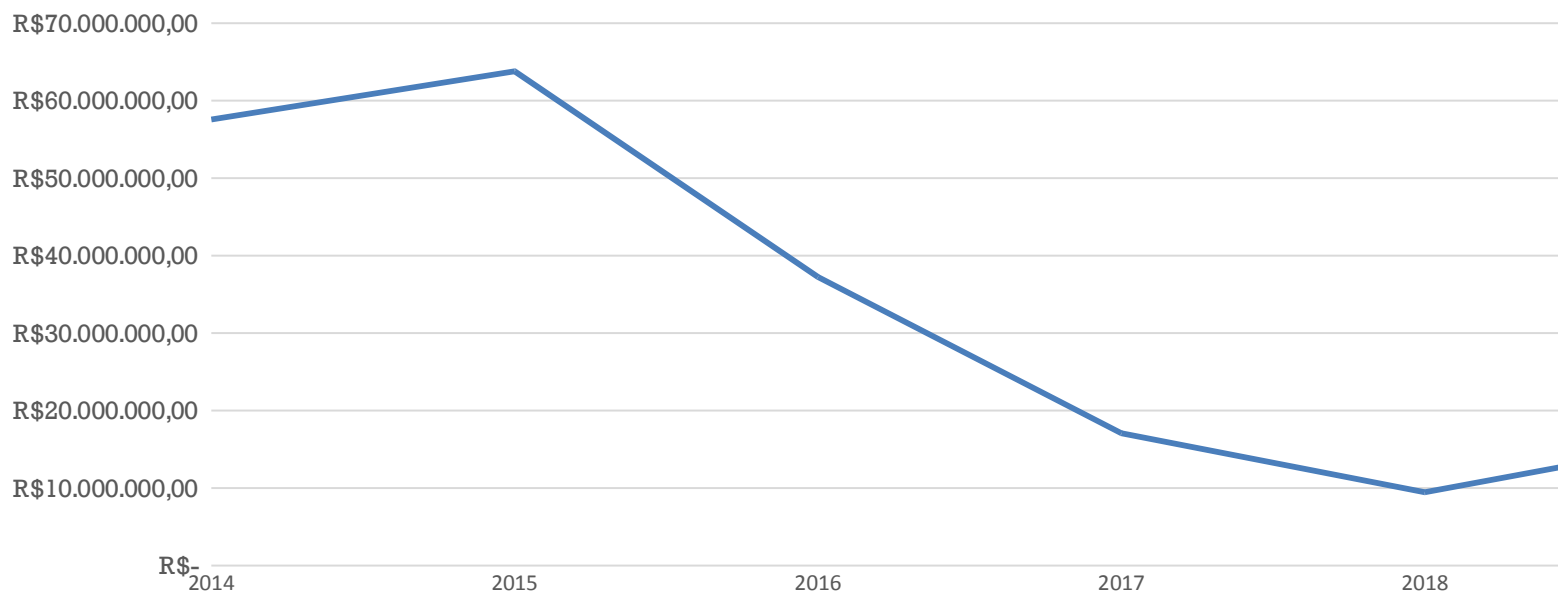


GRÁFICO 3 Ó ORÇAMENTO GLOBAL Ó INVESTIMENTOS - SEM AS EMENDAS PARLAMENTARES (2015 Ó 2019)

EVOLUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INVESTIMENTOS - LOA SEM EMENDAS - 2015 A 2019

R\$70.000.000,00
R\$60.000.000,00
R\$50.000.000,00
R\$40.000.000,00
R\$30.000.000,00
R\$20.000.000,00
R\$10.000.000,00

R\$-
— DOTAÇÃO

	2015	2016	2017	2018	2019
DOTAÇÃO	R\$63.782.108,00	R\$37.225.508,00	R\$16.264.379,00	R\$7.174.382,00	R\$6.915.167,00