



UFAM

Bloqueio Orçamentário e seus impactos na Universidade.

**Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional
Departamento de Orçamento**

(DOCUMENTO OFICIAL)



UFAM

VISÃO DO MEC DAS AÇÕES BLOQUEADAS:

GRUPO DE DESPESA		FONTE RECURSO	DOTACAO INICIAL	DOTACAO ATUALIZADA	CREDITO INDISPONIVEL	% BLOQUEADO
4 INVESTIMENTOS	20GK FOMENTO AS ACOES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUI	8100	58.332,00	58.332,00	17.499,00	30,0%
		8281	1.520.661,00	1.520.661,00	0,00	0,0%
		8188	209.000,00	209.000,00	0,00	0,0%
		Total	1.787.993,00	1.787.993,00	17.499,00	1,0%
	20RK FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	8100	3.509.571,00	3.509.571,00	1.052.871,00	30,0%
		8188	1.556.000,00	1.556.000,00	0,00	0,0%
		Total	5.065.571,00	5.065.571,00	1.052.871,00	20,8%
	8282 REESTRUTURACAO E MODERNIZACAO DAS INSTITUICOES FEDERAIS DE E	8108	20.000.000,00	20.000.000,00	6.000.000,00	30,0%
		8188	650.000,00	650.000,00	0,00	0,0%
		Total	20.650.000,00	20.650.000,00	6.000.000,00	29,1%
	Total		27.503.564,00	27.503.564,00	7.070.370,00	25,7%
	3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	20GK FOMENTO AS ACOES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUI	8100	7.051.786,00	7.051.786,00	2.115.535,00
8281			9.341.202,00	9.341.202,00	0,00	0,0%
8188			1.451.387,00	1.451.387,00	0,00	0,0%
Total			17.844.375,00	17.844.375,00	2.115.535,00	11,9%
20RK FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR		8100	70.846.894,00	70.844.719,00	28.772.547,00	40,6%
		8250	5.738.408,00	5.738.408,00	0,00	0,0%
		8280	2.004.950,00	2.004.950,00	0,00	0,0%
		8188	444.000,00	444.000,00	0,00	0,0%
Total		79.034.252,00	79.032.077,00	28.772.547,00	36,4%	
4572 CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q		8100	300.000,00	300.000,00	90.000,00	30,0%
		Total	300.000,00	300.000,00	90.000,00	30,0%
Total			97.178.627,00	97.176.452,00	30.978.082,00	31,9%
Total		124.682.191,00	124.680.016,00	38.048.452,00	30,5%	

Fonte: Tesouro Gerencial – 14/05/2019.

- Constam apenas as ações que foram objeto de bloqueio orçamentário;

- O MEC considera um bloqueio de 30,5% nas despesas de custeio e manutenção, efetuando bloqueios apenas nas despesas das Fontes de recursos do tesouro (8100 e 8108), mas para efeito de base de cálculo do bloqueio soma todas as fontes de recursos:

- Tesouro 8100 e 8108

- Recursos próprios 8250, 8280, 8281

- Emendas 8188



UFAM

VISÃO DA UFAM DAS AÇÕES BLOQUEADAS:

GRUPO DE DESPESA		FONTE RECURSOS	DOTACAO INICIAL	DOTACAO ATUALIZADA	CREDITO INDISPONIVEL	% BLOQUEIO	
4	INVESTIMENTOS	20GK FOMENTO AS ACOES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUI	8100	58.332,00	58.332,00	17.499,00	30,00%
		20RK FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	8100	3.509.571,00	3.509.571,00	1.052.871,00	30,00%
		8282 REESTRUTURACAO E MODERNIZACAO DAS INSTITUICOES FEDERAIS DE E	8108	20.000.000,00	20.000.000,00	6.000.000,00	30,00%
		Total		23.567.903,00	23.567.903,00	7.070.370,00	30,0%
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	20GK FOMENTO AS ACOES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUI	8100	7.051.786,00	7.051.786,00	2.115.535,00	30,00%
		20RK FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	8100	70.846.894,00	70.844.719,00	28.772.547,00	40,61%
		4572 CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	8100	300.000,00	300.000,00	90.000,00	30,00%
		Total		78.198.680,00	78.196.505,00	30.978.082,00	39,62%
Total			101.766.583,00	101.764.408,00	38.048.452,00	37,39%	

Fonte: Tesouro Gerencial – 14/05/2019.

- Constam apenas as ações que foram objeto de bloqueio orçamentário;
- Bloqueio real de **40,61%** no custeio da ação 20RK (Despesas de Funcionamento) para compensar as fontes (Recursos próprios 8250, 8280, 8281 e Emendas 8188) e ações que não foram objeto de bloqueio, como a ação 4002 -Assistência Estudantil;
- Bloqueio médio no Custeio **39,62%**;
- Bloqueio médio Geral **37,39%**.

ORÇAMENTO DA UFAM PARA 2019:

Orçamento total aprovado na Lei Orçamentária Anual – LOA de R\$ 724.918.624,00, sendo:

Pessoal	Despesas Correntes	Investimento
R\$ 547.600.804,00	R\$ 149.814.256,00	R\$ 27.503.564,00

Grupo Despesa	PLOA 2019	DOTACAO INICIAL	DOTACAO ATUALIZADA	CREDITO INDISPONIVEL	% BLOQUEIO
4 INVESTIMENTOS	25.088.564,00	27.503.564,00	27.503.564,00	7.070.370,00	26%
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	147.568.869,00	149.814.256,00	149.814.256,00	31.328.082,00	21%
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	547.600.804,00	547.600.804,00	548.232.011,00	0,00	0%
Total	720.258.237,00	724.918.624,00	725.549.831,00	38.398.452,00	5%

Fonte: Tesouro Gerencial – 14/05/2019.

- O Valor da PLOA foi de R\$ 720.258.237,00, já a LOA foi aprovada com o valor de R\$ 724.918.624,00;
- O aumento na Dotação Atualizada foi no Grupo de Pessoal, que corresponde à suplementação de recursos para a folha de pagamento, desta forma LOA + Créditos = 725.549.831,00;
- Considerando todo o recurso de Custeio aprovado na LOA, o percentual de bloqueio foi de **21%**;
- Considerando todo o recurso de Investimento aprovado na LOA, o percentual de bloqueio foi de **26%**;
- O percentual de bloqueio sobre o total da LOA + Créditos foi de **5%**.

Visão percentual da distribuição do Orçamento:

Grupo Despesa	PLOA 2019	DOTACAO INICIAL	DOTACAO ATUALIZADA	% DOTAÇÃO ATUALIZADA
4 INVESTIMENTOS	25.088.564,00	27.503.564,00	27.503.564,00	4%
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	147.568.869,00	149.814.256,00	149.814.256,00	21%
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - PESSOAL INATIVO	139.958.000,00	139.958.000,00	140.192.818,00	19%
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - PESSOAL ATIVO	407.642.804,00	407.642.804,00	408.039.193,00	56%
Total	720.258.237,00	724.918.624,00	725.549.831,00	100%

Fonte: Tesouro Gerencial – 14/05/2019.

Visão percentual do Orçamento destinado ao Grupo de Pessoal:

Grupo Despesa	PLOA 2019	DOTACAO INICIAL	DOTACAO	% DOTAÇÃO
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - PESSOAL INATIVO	139.958.000,00	139.958.000,00	140.192.818,00	26%
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - PESSOAL ATIVO	407.642.804,00	407.642.804,00	408.039.193,00	74%
Total	547.600.804,00	547.600.804,00	548.232.011,00	100%

Fonte: Tesouro Gerencial – 14/05/2019.

- As despesas com pessoal inativo (aposentadorias e pensões) representam **19%** de todo o orçamento e **26%** do orçamento destinado ao grupo de pessoal.



UFAM

**Visão do Orçamento considerando apenas as despesas realizadas pela UFAM
(excluindo-se o pessoal inativo que é custeado pelo sistema
de previdência e não deveria compor a LOA):**

GRUPO DE DESPESA	PLQA 2019	DOTACAO INICIAL	DOTACAO ATUALIZADA	% DOTAÇÃO ATUALIZADA
4 INVESTIMENTOS	25.088.564,00	27.503.564,00	27.503.564,00	4,70%
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	147.568.869,00	149.814.256,00	149.814.256,00	25,59%
1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - PESSOAL ATIVO	407.642.804,00	407.642.804,00	408.039.193,00	69,71%
Total	580.300.237,00	584.960.624,00	585.357.013,00	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial – 14/05/2019.

Grupo de Investimentos

Capital da UFAM	Valor Bloqueado	Saldo
R\$ 27.503.564,00	R\$ 7.070.109,00	R\$ 20.433.194,00

Bloqueio médio de 25,71% nas ações de Investimento

Impactos:

- Risco de paralisação de Obras já em andamento e com cronograma de empenho para 2019;
- Prejuízo às atividades de Ensino, Pesquisa e Extensão em razão da inviabilidade da aquisição de Equipamentos necessários ao desenvolvimento das atividades.

Outras Despesas Correntes (Custeio)

DESCRIÇÃO	DOTACAO ATUALIZADA	CREDITO INDISPONIVEL	CREDITO DISPONIVEL	% BLOQUEADO
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	149.814.256,00	31.328.082,00	118.486.174,00	20,91%
20GK FOMENTO AS ACOES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUI	17.844.375,00	2.115.535,00	15.728.840,00	11,86%
20RK FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	79.032.077,00	28.772.547,00	50.259.530,00	36,41%
Total despesas de Funcionamento + Despesas de Fomento	96.876.452,00	30.888.082,00	65.988.370,00	31,88%

Fonte: Tesouro Gerencial – 14/05/2019.

- Do valor destinado a Outras Despesas Correntes, R\$ 17.844.375,00 refere-se às despesas com Fomento à Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão, que são os Projetos Institucionalizados (Ex. PIBIC, PIBIT, PACE, PAREC, Monitoria, Estágio Obrigatório, etc.). O **percentual médio de bloqueio** foi de **11,86%**, correspondente à R\$ 2.115.535,00;
- Do valor destinado a Outras Despesas Correntes, R\$ 79.032.077,00 refere-se às despesas de Funcionamento da UFAM (manutenção e contratos, materiais de consumo e serviços, incluindo despesas obrigatórias como PASEP e programas Vinculados como o Incluir e Viver sem Limite). O **percentual médio de bloqueio** nesta ação foi de **36,41%**, correspondente à R\$ 28.772.547,00.

**Considerando apenas as Despesas que
são Discricionária à UFAM (Custeio)
Custeadas com as Fontes do Tesouro**

Classificação Despesa	Total das Dotação de Custeio	Total das Ações bloqueadas	Valor Bloqueado	Saldo
Discricionárias	R\$ 67.480.059,00	R\$ 67.357.184,00	R\$ 26.808.656,19	R\$ 40.548.527,81
REUNI	R\$ 7.272.999,00	R\$ 7.272.999,00	R\$ 2.909.199,60	R\$ 4.636.799,40
TOTAL	R\$ 74.753.058,00	R\$ 74.630.183,00	R\$ 29.717.855,79	R\$ 44.912.327,21

Bloqueio médio de 39,82% nas ações discricionárias de Custeio, incluindo REUNI.

- Do total das despesas correntes de custeio R\$ 149.814.256,00, apenas R\$ 67.480.059,00 pertencem a Matriz de Distribuição das Universidades
- Algumas despesas contratuais são custeadas com o recurso do REUNI.



Simulação de Cenários de Bloqueios na UFAM

1. Despesas empenhadas em 2018

DESPESAS CONTRATUAIS	FONTES TESOURO	FONTE 50	FONTE 80	FONTE 81	FONTE 88	Total
Despesas contratuais	58.907.300,61	1.082.695,72	563.313,34	188.570,00	-	R\$ 60.741.879,67
Outros Materiais de Consumo necessários ao funcionamento da UFAM	858.196,21	655.096,48	136.422,88	-	-	R\$ 1.649.715,57
Diárias, Passagens e Hospedagens	4.193.245,64	388.652,98	-	-	-	R\$ 4.581.898,62
Despesas com a realização de Cursos e Concursos, Processos Seletivos	899.005,93	824.663,83	2.986,78	483.003,52	100.000,00	R\$ 2.309.660,06
Bolsas Docentes e Docentes da UFAM	6.529.702,45	1.139.656,98	-	-	-	R\$ 7.669.359,43
Outras Despesas de Custeio	3.670.420,39	131.449,01	-	-	-	R\$ 3.801.869,40
Complementação PASEP	3.774.420,50	-	-	-	-	R\$ 3.774.420,50
Total das Despesas de Custeio	78.832.291,73	4.222.215,00	702.723,00	671.573,52	100.000,00	R\$ 84.528.803,25

Fonte: Tesouro Gerencial

- Considerando despesas contratuais, materiais de consumo e bolsas, nas ações **20RK, 20GK, 4572**;
- Despesas empenhadas nas Fontes do Tesouro, Emendas (88) e de Recursos Próprios arrecadados pela UFAM (50, 80, 81);
- Não estão computados os Contratos provenientes da Assistência Estudantil, Ação 4002.

2. Considerando todos os recursos para pagamento das despesas - LOA 2019

CLASSIFICAÇÃO DA DESPESA	TOTA DESPESAS DE CUSTEIO	AÇÕES BLOQUEADAS	VALOR BLOQUEADO	SALDO	% Bloqueio
DISCRICIONÁRIA	67.480.059,00	67.357.184,00	26.808.656,19	40.548.527,81	39,80%
REUNI	7.272.999,00	7.272.999,00	2.909.199,60	4.363.799,40	40,00%
PASEP	3.434.497,00	3.434.497,00	1.231.988,00	2.202.509,00	35,87%
TOTAL FONTES DO GOVERNO	78.187.555,00	78.064.680,00	30.949.843,79	47.114.836,21	39,65%
RECURSOS PRÓPRIOS (250 E 280)	7.743.358,00	0,00	0,00	7.743.358,00	0,00%
TOTAL FONTES DO GOVERNO + FONTE PRÓPRIA	85.930.913,00	78.064.680,00	30.949.843,79	54.858.194,21	

Fonte: Tesouro Gerencial – 15/05/2019.

Bloqueio médio de 39,65%

Estimativa de despesas de custeio (baseada em 2018)	R\$ 84.528.803,25
Valor disponível após bloqueio	R\$ 54.858.194,21
Déficit	R\$ 29.670.609,04

Impactos:

- **Manutenção das Atividades da UFAM:** Nessa perspectiva se o bloqueio virar corte orçamentário o montante disponível à UFAM será suficiente apenas até **julho/2019**, inviabilizando as atividades da instituição;