



UFABC

Relatório parcial orçamentário e financeiro

Em atendimento à Resolução Consuni Nº 176/2017

Setembro/Outubro 2023

Universidade Federal do ABC

Reitor

Prof. Dácio Roberto Matheus

Vice-Reitora

Profª Mônica Schröder

Chefe de Gabinete

Simone Aparecida Pellizon

Pró-Reitora de Graduação

Profª. Fernanda Graziela Cardoso

Pró-Reitor de Pós-Graduação

Prof. Charles Morphy Dias dos Santos

Pró-Reitor de Pesquisa

Prof. Wagner Alves Carvalho

Pró-Reitor de Extensão e Cultura

Edson Pinheiro Pimentel

Pró-Reitora de Administração

Sara Cid Mascareñas Alvarez

Pró-Reitor de Planejamento e Desenvolvimento Institucional

Prof. Daniel Pansarelli

Pró-Reitor de Assuntos Comunitários e Políticas Afirmativas

Profª. Claudia Regina Vieira

Diretor do Centro de Engenharia, Modelagem e Ciências Sociais Aplicadas

Prof. Marcos Vinicius Pó

Diretor do Centro de Ciências Naturais e Humanas

Prof. Rodrigo Luiz Oliveira Rodrigues Cunha

Diretor do Centro de Matemática, Computação e Cognição

Profª. Tatiana Lima Ferreira

Procurador

Dr. Israel Telis da Rocha

Prefeito Universitário

Daniel Dubosselard Comin

Secretária Geral

Profª Carolina Moutinho Duque de Pinho

Relatório parcial orçamentário e financeiro

Equipe Responsável

PROPLADI

Cyntia Regina Ruy Orsolon

Prof. Daniel Pansarelli

Leonel de Miranda Sampaio

Marcio Arlindo

Ubiratã Tapajós Reis

PROAD

Leonardo Batista Gimenez

Robson Moreno Piva

Relatório parcial orçamentário e financeiro

Apresentação

A Universidade Federal do ABC (UFABC), por meio das Pró-Reitorias de Planejamento e Desenvolvimento Institucional (Propladi) e de Administração (Proad), apresenta bimestralmente este Relatório parcial orçamentário e financeiro à Comissão de Natureza Orçamentária e Administrativa (Canoa). O Relatório assegura transparência e diálogo no planejamento e no acompanhamento do orçamento da Universidade, além de atender as prerrogativas estabelecidas pelo Conselho Universitário (Consuni), por meio da Resolução nº 176, de 3 de maio de 2017.

O objetivo deste Relatório é apresentar à Comissão de Natureza Orçamentária e Administrativa informações sobre:

- I. a evolução da liberação de limites orçamentários (% da LOA disponível para execução) para a UFABC e eventuais bloqueios e contingenciamentos;
- II. a execução orçamentária parcial (orçamento discricionário do ano corrente), detalhando custeio e investimento, por Área de Execução Orçamentária (AEO);
- III. evolução da liberação dos recursos financeiros para UFABC.

Desta forma, este instrumento reafirma a importância do fortalecimento dos espaços institucionais, como a Canoa e o Consuni, e do aprimoramento contínuo dos mecanismos de planejamento e execução, tanto orçamentária quanto financeira, ampliando a transparência e a participação da comunidade universitária.

O Orçamento de 2023 da UFABC – origem dos recursos

O contexto orçamentário-financeiro da UFABC, desde 2015 até 2022, vinha sendo de queda contínua do orçamento discricionário – aquele com o qual são pagas as despesas com bolsas acadêmicas e socioeconômicas, materiais didáticos, manutenção e funcionamento (o que inclui desde contas de água e energia elétrica até contratos terceirizados de manutenção predial, vigilância, limpeza, entre outros). No caso da LOA 2022, apesar dos R\$ 48,1 milhões (de custeio discricionário) originalmente aprovados, houve bloqueio e cancelamento de parte deste montante, ficando a UFABC com apenas R\$ 44,3 milhões. Ainda assim, somando-se emendas parlamentares, **a universidade executou pouco mais de R\$ 45 milhões em custeio discricionário no exercício 2022** (ver Tabela 5 do [Boletim Orçamentário Bimestral da Canoa nov/dez-2022](#)). O funcionamento da universidade diante de fortes restrições orçamentárias só foi possível nos últimos anos por conta do cenário de atividades acadêmico-administrativas quase totalmente mantidas em formato remoto desde março/2020 até junho de 2022 (diminuindo a pressão sobre despesas como energia elétrica,

Relatório parcial orçamentário e financeiro

transporte intercâmbio e restaurante universitário). Mesmo esses R\$ 45 milhões executados em 2022 estiveram bastante aquém das necessidades que tem a Universidade para seu funcionamento ideal.

Por sua vez, a Lei Orçamentária Anual 2023 (LOA 2023) foi sancionada em 17 de janeiro/2023 ([Lei 14.535/2023](#)), tendo alocado para a UFABC um valor de custeio discricionário de R\$ 42.406.501,00 (fonte Tesouro + Recursos Próprios), montante ainda aquém do já baixo orçamento de 2022.

Pode-se afirmar com segurança que o montante de R\$ 42,4 milhões em custeio discricionário da LOA 2023 seria insuficiente para fazer frente ao mínimo de despesas que a UFABC precisa realizar para se manter em funcionamento (e sem prejuízo às atividades didático-administrativas).

Tabela 1 – Orçamento Discricionário (custeio) – Lei Orçamentária Anual de 2019 a 2023
(não inclui Emendas Parlamentares)

AÇÕES CUSTEIO	Nome Ação	LOA 2019 (A)	LOA 2020 (B)	LOA 2021 (C)	LOA 2022 (D)	LOA 2023 (E)
000Q	Contribuições a Organismos Internacionais sem Exigência de Programação Específica	R\$ 18.000	R\$ 17.398	R\$ 61.169	R\$ 68.482	R\$ 63.000
00PW	Contribuições a Entidades Nacionais sem Exigência de Programação Específica	R\$ 154.500	R\$ 149.334	R\$ 107.550	R\$ 106.391	R\$ 76.900
20GK	Fomento às Ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão	R\$ 1.800.000	R\$ 1.739.818	R\$ 1.384.557	R\$ 1.551.000	R\$ 1.744.300
20RK TOTAL		R\$ 40.338.054	R\$ 39.462.032	R\$ 34.264.632	R\$ 37.988.013	R\$ 32.745.282
<i>20RK - Tesouro</i>	Funcionamento das Instituições Federais de Ensino Superior	<i>R\$ 37.273.201</i>	<i>R\$ 36.026.987</i>	<i>R\$ 30.573.685</i>	<i>R\$ 34.787.537</i>	<i>R\$ 29.240.647</i>
<i>20RK - Fonte 1050</i>		<i>R\$ 1.168.388</i>	<i>R\$ 1.538.581</i>	<i>R\$ 1.531.171</i>	<i>R\$ 1.069.685</i>	<i>R\$ 1.316.387</i>
<i>20RK - PASEP</i>		<i>R\$ 1.896.465</i>	<i>R\$ 1.896.464</i>	<i>R\$ 2.159.776</i>	<i>R\$ 2.130.791</i>	<i>R\$ 2.188.248</i>
216H	Ajuda de Custo para Moradia ou Auxílio Moradia a Agentes	R\$ -	R\$ 20.514	R\$ 5.267	R\$ 1.000	R\$ 20.000

Relatório parcial orçamentário e financeiro

Públicos						
4002	Assistência ao Estudante de Ensino Superior	R\$ 8.089.181	R\$ 7.818.722	R\$ 6.240.256	R\$ 8.190.965	R\$ 7.904.658
4572	Capacitação de Servidores Públicos Federais em processo de Qualificação e Requalificação	R\$ 120.000	R\$ 115.988	R\$ 93.604	R\$ 200.000	R\$ 100.000
8282	Reestruturação e Modernização das Instituições Federais de Ensino Superior	R\$ 2.000.000	R\$ 2.000.000	-	-	-
TOTAL		R\$ 52.519.735	R\$ 51.323.806	R\$ 42.157.035	R\$ 48.105.851	R\$ 42.406.501

No caso dos recursos de investimento, os valores já extremamente baixos da LOA 2022 (R\$ 4,2 milhões) foram diminuídos em 42%, culminando no montante ínfimo de R\$ 2,48 milhões na LOA 2023. Estes valores não seriam suficientes nem para repor/renovar um mínimo de equipamentos nos laboratórios didáticos, nem para fazer frente às necessidades de equipamentos (desktops, notebooks, softwares) para áreas administrativas, muito menos para dar continuidade às obras de construção e consolidação da infraestrutura dos campi da UFABC.

Tabela 2 – Orçamento Discricionário (investimento) – Lei Orçamentária Anual de 2019 a 2023 (não inclui Emendas Parlamentares)

AÇÕES INVESTIMENTO	Nome ação	LOA 2019 (A)	LOA 2020 (B)	LOA 2021 (C)	LOA 2022 (D)	LOA 2023 (E)
20RK - FONTE 1050	Funcionamento das Instituições Federais de Ensino Superior	R\$ 0	R\$ 0	R\$ 0	R\$ 500.000	R\$ 550.000
8282 TOTAL	Reestruturação e Modernização das Instituições Federais de Ensino Superior	R\$ 8.911.385	R\$ 2.743.020	R\$ 1.481.372	R\$ 3.760.000	R\$ 1.933.412
8282 - TESOURO		R\$ 8.327.191	R\$ 1.926.561	R\$ 1.481.372	R\$ 3.760.000	R\$ 1.933.412
8282 - FONTE 1050		R\$ 584.194	R\$ 816.459	R\$ 0	R\$ 0	R\$ 0
TOTAL		R\$ 8.911.385	R\$ 2.743.020	R\$ 1.481.372	R\$ 4.260.000	R\$ 2.483.412

Relatório parcial orçamentário e financeiro

Mas neste exercício 2023 há também algumas boas notícias com relação à situação orçamentária da UFABC (e do conjunto das IFES). No caso da UFABC, há um montante de **R\$ 3,8 milhões em emendas parlamentares individuais para custeio na LOA**– a maior parte da verba com indicação de objetos que vão ao encontro das necessidades da Universidade com relação à manutenção de sua infraestrutura e para a realização de políticas de inclusão e permanência. Deve ser citada também a aprovação da [Emenda Constitucional nº 126, de 21 de dezembro de 2022](#), incluindo no artigo 107 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias o § 6º-A, que exclui do Teto de Gastos as despesas das instituições federais de ensino “custeadas com receitas próprias, de doações ou de convênios, contratos ou outras fontes, celebrados com os demais entes da Federação ou entidades privadas”. Em outras palavras: se a UFABC arrecadar valores superiores aos R\$ 1,86 milhão (custeio + investimento) previstos na LOA 2023, poderá acessar e executar o excesso de arrecadação.

Soma-se a isso a distribuição para as IFES, ainda no primeiro semestre de 2023, de montante de aproximadamente R\$ 1,75 bilhão, que ficou consignado originalmente no orçamento do MEC. No caso da UFABC, a partir de projeções do Forplad (Fórum Nacional de Pró-Reitores de Planejamento e Administração das Universidades Federais) nos meses de janeiro/fevereiro criou-se uma perspectiva de recebimento de aproximadamente R\$ 16 milhões (custeio + investimento) em verbas para a recomposição. Visando que as Áreas de Execução Orçamentária (Centros de Custo) executassem desde o início do ano seus orçamentos já levando em conta a recomposição, a Propladi distribuiu ainda no mês de fevereiro, um montante de custeio levando em conta, além dos valores da LOA 2023 (R\$ 42.406.501 fonte Tesouro e R\$ 3.819.511 de emendas parlamentares individuais), um adicional de R\$ 14.683.753 (expectativa de recomposição do MEC no custeio discricionário). Chegou-se assim a um total distribuído de R\$ 60.909.765 (ver Tabela 5).

Em 19/abril, o [Presidente Lula anunciou R\\$ 1,7 bilhão para recomposição direta o orçamento das universidades e institutos federais](#) (aproximadamente R\$ 1,32 bilhão para as universidades e R\$ 388 milhões para os institutos federais). Para a UFABC, a recomposição efetiva¹ foi de R\$ 9.612.132 no custeio (sendo R\$ 9.427.609 na ação 20RK – *Funcionamento*, e R\$ 184.523 na ação 4002 – *PNAES*), e de R\$ 2.917.287 no investimento (na ação 8282 – *Reestruturação e Expansão das IFES*).

Portanto, no caso do custeio, embora tenha sido distribuído R\$ 60.909.765 às AEO, a UFABC ficará com um orçamento discricionário de custeio de R\$ 55.838.144 (R\$ 41.090.114 fonte Tesouro +

¹ A recomposição foi efetivada no SIAFI em 12/maio. Já as distribuições dos valores para as AEO podem ser vistas nas tabelas 5 e 6 deste documento. Chamamos novamente a atenção para o fato que a distribuição do custeio para as AEO foi feita no mês de fevereiro, com base nas expectativas de recomposição vigentes naquele momento (que era de R\$ 14,68 milhões, mas que acabou ficando em R\$ 9,43 milhões).

Relatório parcial orçamentário e financeiro

R\$ 1.316.387 de Recursos Próprios + R\$ 3.819.511 de emendas parlamentares individuais + R\$ 9.612.132 de recomposição do MEC). No caso do investimento, foram incluídos na distribuição os R\$ 2.483.412 da LOA UFABC, os R\$ 2.917.287 da recomposição, e ainda os valores relativos à parcela da UFABC na Emenda da Bancada Paulista de Deputados Federais (R\$ 10 milhões)² – totalizando R\$ 15.400.699.

A Tabela 3 traz um resumo da situação da origem dos recursos discricionários da UFABC (incluindo a recomposição) mais as emendas parlamentares.

Tabela 3 – Origem dos recursos discricionários

FONTE/ORIGEM dos recursos CUSTEIO	
LOA 2023 UFABC - Fonte TESOURO RP 2 PNAES	R\$ 7.904.658
LOA 2023 UFABC - Fonte TESOURO RP 2 PASEP + Auxílio Moradia	R\$ 2.208.248
LOA 2023 UFABC - Fonte TESOURO RP2 (demais rubricas)	R\$ 30.977.208
LOA 2023 UFABC - RECURSOS PRÓPRIOS	R\$ 1.316.387
LOA 2023 UFABC - EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS	R\$ 3.819.511
SUBTOTAL LOA 2023 UFABC	R\$ 46.226.012
LOA 2023 MEC – Recomposição orçamento das IFES	R\$ 9.612.132
TOTAL	R\$ 55.838.144

FONTE/ORIGEM dos recursos INVESTIMENTO	
LOA 2023 UFABC - Fonte TESOURO RP2	R\$ 1.933.412
LOA 2023 UFABC - RECURSOS PRÓPRIOS	R\$ 550.000
SUBTOTAL LOA 2023 UFABC	R\$ 2.483.412
LOA 2023 UNIFESP - EMENDA PARLAMENTAR BANCADA DEPUTADOS ESTADO DE SÃO PAULO (cota UFABC)	R\$ 10.000.000
LOA 2023 MEC – Recomposição orçamento das IFES	R\$ 2.917.287
SUBTOTAL EMENDAS BANCADA + LOA 2023 MEC	R\$ 12.917.287
TOTAL	R\$ 15.400.699

Conforme mencionado anteriormente, há uma **diferença de R\$ 5,07 milhões** entre o valor do custeio distribuído às Áreas de Execução Orçamentária (AEO) em fevereiro (R\$ 60.909.765 – ver Tabela 5) e o valor efetivamente recomposto (R\$ 55.838.144) – ou seja, uma queda de 8,33% no valor originalmente distribuído. Ressaltamos que a **UFABC optou por não repassar às AEO os**

² A Emenda da Bancada Paulista para as IFES do estado de São Paulo são alocadas na LOA da UNIFESP, que descentraliza via Termo de Execução Descentralizada (TED) o montante de R\$ 10 milhões correspondente à UFABC. É por esse motivo que esses R\$ 10 milhões não aparecem na tabela 6 deste documento (as Tabelas 4, 5 e 6 trazem apenas informações de orçamento discricionário alocado na Unidade Orçamentária 26352 – UFABC).

Relatório parcial orçamentário e financeiro

cancelamentos sofridos. Um primeiro motivo é que a maior parte da diferença entre a expectativa e o valor efetivamente repassado pôde ser absorvida pela reserva de contingência (que era de R\$ 3,8 milhões). A segunda razão é que normalmente alguns processos licitatórios chegam ao seu final com descontos/reduções nos valores originalmente estimados nas licitações; ou ainda, há os processos licitatórios que não chegam até o final com êxito, seja por problemas já na fase da instrução processual, seja por questões relativas a pregões fracassados/desertos, ou mesmo devido a recursos que podem ser interpostos pelos concorrentes após os resultados dos pregões e atrasam (e eventualmente inviabilizam) a conclusão das licitações.

Já os recursos de Investimento, somente foram distribuídos às AEO no final do mês de abril, portanto, já tendo como base os valores de investimento efetivamente recompostos pelo MEC (ver Tabela 6).

O Orçamento de 2023 da UFABC – limites de empenho e execução

Até a segunda metade de Fevereiro de 2023, a execução orçamentária do orçamento discricionário encontrava-se totalmente liberada no Siafi. A partir do [Decreto nº 11.415, de 16 de fevereiro de 2023 \(Decreto de Programação Orçamentária e Financeira\)](#), o Ministério da Educação repassou à UFABC (em 27 de fevereiro) limites para a emissão de notas de empenho equivalentes a 25% das despesas discricionárias. Já em 03/abril foi publicado o [Decreto nº 11.457, de 30 de março de 2023](#), liberando novamente limites de empenho de 100% das despesas discricionárias para a fonte Tesouro (ver Gráfico 1). No caso da UFABC, isso significou a **liberação dos R\$ 41.090.114 de custeio e dos R\$ 1.933.412 de investimento da fonte Tesouro da LOA UFABC.**

Em se tratando das verbas da recomposição feita pelo MEC, no caso do custeio, já em 25/maio foi liberado um limite de empenho de R\$ 2.505.884; nos dias 06/julho e 06/agosto, respectivamente, foi também liberado limite de empenho de R\$ 2.505.884; e em 11/setembro foi liberado o limite restante de R\$ 2.094.480 – totalizando os R\$ 50.702.246 limite orçamentário de custeio fonte Tesouro³ (R\$ 41.090.114 da LOA UFABC + R\$ 9.612.132 da Recomposição). No caso do investimento, a liberação da parcela da recomposição (R\$ 2.917.287) foi feita em duas parcelas, nos dias 04/setembro (R\$ 411.404) e 19/setembro (R\$ 2.505.883).

Quanto às emendas parlamentares individuais (R\$ 3.819.511) destinadas à UFABC foram repassados no dia 30/maio limites de R\$ 3.798.511 (ver Tabela 4 e Gráfico 2). A diferença entre o limite liberado e os valores LOA (R\$ 21.000) se deve a uma parcela de emenda do deputado Vicentinho que foi direcionada a outro órgão.

³ ver Tabela 4 e Gráfico 1

Relatório parcial orçamentário e financeiro

Quanto aos Recursos Próprios (Fonte 1050), até o final de outubro havia sido repassado limite de empenho R\$ 1.202.101,83, referente a recursos arrecadados pela UFABC via Guia de Recolhimento da União (ver Tabela 4 e Gráfico 2). Neste caso, a diminuição dos limites liberados da fonte 1050 entre setembro e outubro (Gráfico 2) se deve à reclassificação de R\$ 399.738,86 para a fonte 1096 (transferências e doações).

O ritmo da execução orçamentária de custeio discricionário neste exercício de 2023 vem se mostrando mais rápido que o esperado. No caso do custeio discricionário (verbas do Tesouro + Emendas Parlamentares Individuais + Recursos próprios) até o final de outubro, a execução estava da seguinte forma:

- Empenhos emitidos – R\$ 50.483.990,55;
- Descentralizações Concedidas⁴ (orçamento descentralizado para execução por outros órgãos) – R\$ 339.591,73; e
- Pré-empenhos – R\$ 2.568.768,71;

Totalizando assim uma execução de R\$ 50.823.582,28 (se considerados apenas empenhos e descentralizações), equivalente a 91,05% dos R\$ 55.816.784 efetivamente disponibilizados à universidade. Se considerarmos na execução às verbas pré-empenhadas, chega-se a uma execução de R\$ 53.392.350,99 (95,66% do orçamento disponibilizado).

No caso do investimento, a execução segue em ritmo adequado: dos R\$ 5.400.699 de investimento consignados à UFABC (LOA + Recomposição MEC), ao final de outubro haviam sido empenhados R\$ 2.099.170,68 (38,87% de execução), e pré-empenhados R\$ 855.917,18 – totalizando R\$ 2.955.087,86 executados entre empenhos e pré-empenhos (54,72% de execução).

Quanto à emenda de bancada originalmente consignada à LOA da UNIFESP – e repassada via TED para a UFABC – foram empenhados até 31/outubro R\$ 8.893.089,74 os (88,93% de execução).

Acompanhamento e Transparência ativa do orçamento da UFABC

Para melhor entendimento dos números apresentados nas diferentes Tabelas, este Relatório, bem como outros documentos inerentes ao planejamento e à execução orçamentária e financeira da UFABC, podem ser consultados no sítio oficial da [Comissão de Natureza Orçamentária e](#)

⁴ No caso da UFABC, do montante descentralizado até o final de agosto, R\$ 310.568,73 são referentes a convênio com a UFRN para apoio na implantação do Sistema Integrado de Gestão (SIG).

Relatório parcial orçamentário e financeiro

[Administrativa \(CANOA\)](#). Ademais, os contatos da Propladi e Proad estão à disposição para o envio de dúvidas, comentários e sugestões.

Relatório parcial orçamentário e financeiro

TABELA 4: EVOLUÇÃO DA LIBERAÇÃO DE LIMITES, CONTINGENCIAMENTOS E BLOQUEIO DE CRÉDITOS ORÇAMENTÁRIOS

TIPO DE CRÉDITO ORÇAMENTÁRIO	ORÇAMENTO 2023 (LOA)	ORÇAMENTO 2023 (LOA E ALTERAÇÕES)	ORÇAMENTO BLOQUEADO		ORÇAMENTO ATUAL	ORÇAMENTO LIBERADO PARA EXECUÇÃO		ORÇAMENTO NÃO LIBERADO PARA EXECUÇÃO		ORÇAMENTO EXECUTADO		ORÇAMENTO DISPONÍVEL PARA EXECUÇÃO
		[A]	[B]	[B]/[A]	[C] = [A] - [B]	[D]	[D]/[A]	[E]	[E]/[A]	[F]	[F]/[C]	[G]
Custeio Tesouro ¹	41.090.114,00	50.702.246,00	-	0,0%	50.702.246,00	50.702.246,00	100,0%	-	0,0%	49.509.473,10	97,6%	1.192.772,90
Investimento ²	1.933.412,00	4.850.699,00	-	0,0%	4.850.699,00	4.850.699,00	100,0%	-	0,0%	2.745.684,06	56,6%	2.105.014,94
Emendas Individuais ³	3.819.511,00	3.798.151,00	-	0,0%	3.798.151,00	3.798.151,00	100,0%	-	0,0%	3.768.365,58	99,2%	29.785,42
Fonte 1050 ⁴	1.866.387,00	1.866.387,00	-	0,0%	1.866.387,00	1.282.101,83	68,7%	584.285,17	31,3%	323.916,11	17,4%	958.185,72
Total	48.709.424,00	61.217.483,00	-	0,0%	61.217.483,00	60.633.197,83	99,0%	584.285,17	1,0%	56.347.438,85	92,0%	4.285.758,98

¹ - Créditos discricionários para ODC não condicionados.

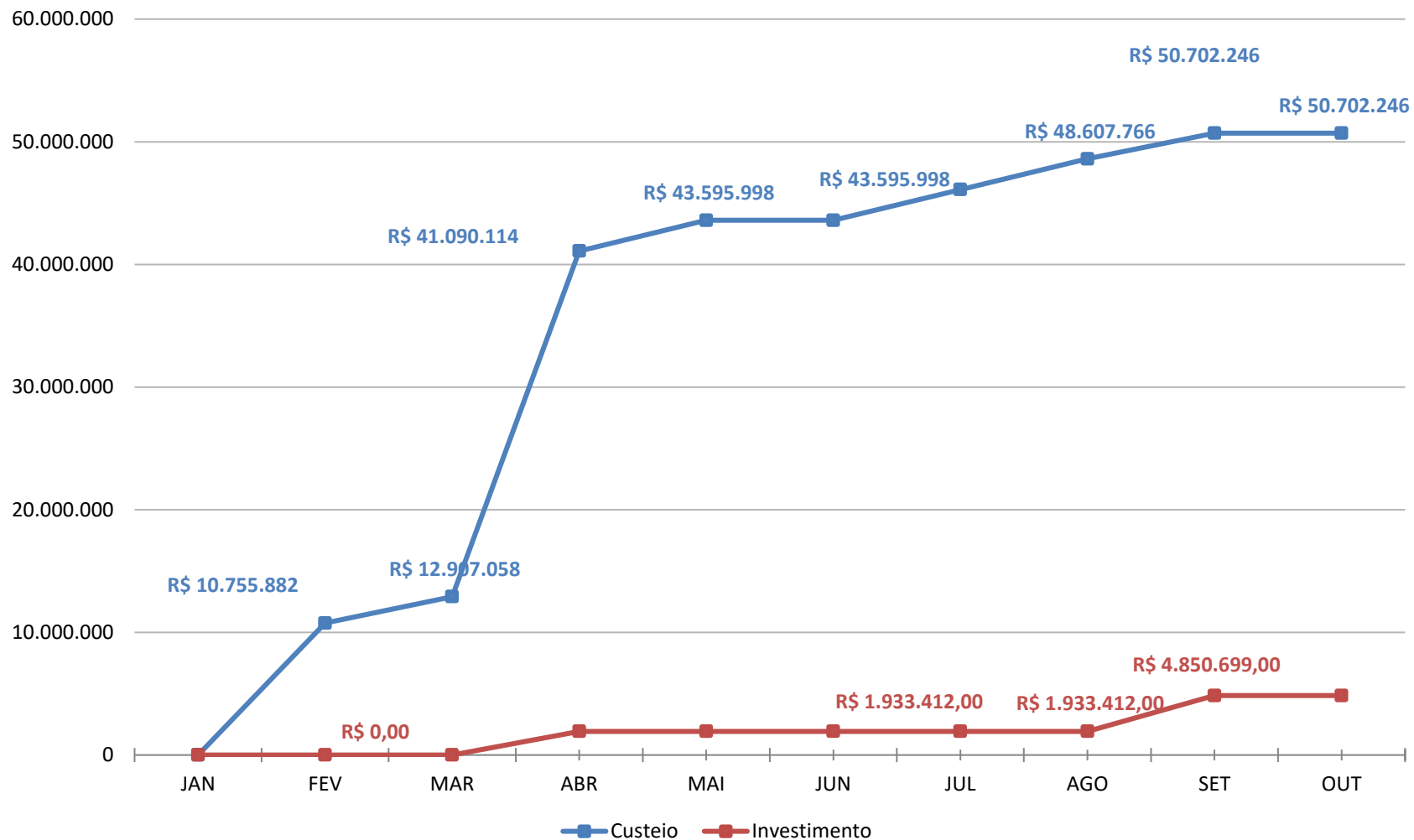
² - Créditos discricionários para investimento não condicionados.

³ - Execução obrigatória.

⁴ - Receitas necessitam ser efetivamente arrecadadas para que gere limite orçamentário. Sendo R\$ 550.000,00 de investimento e R\$ 1.316.387 de custeio.

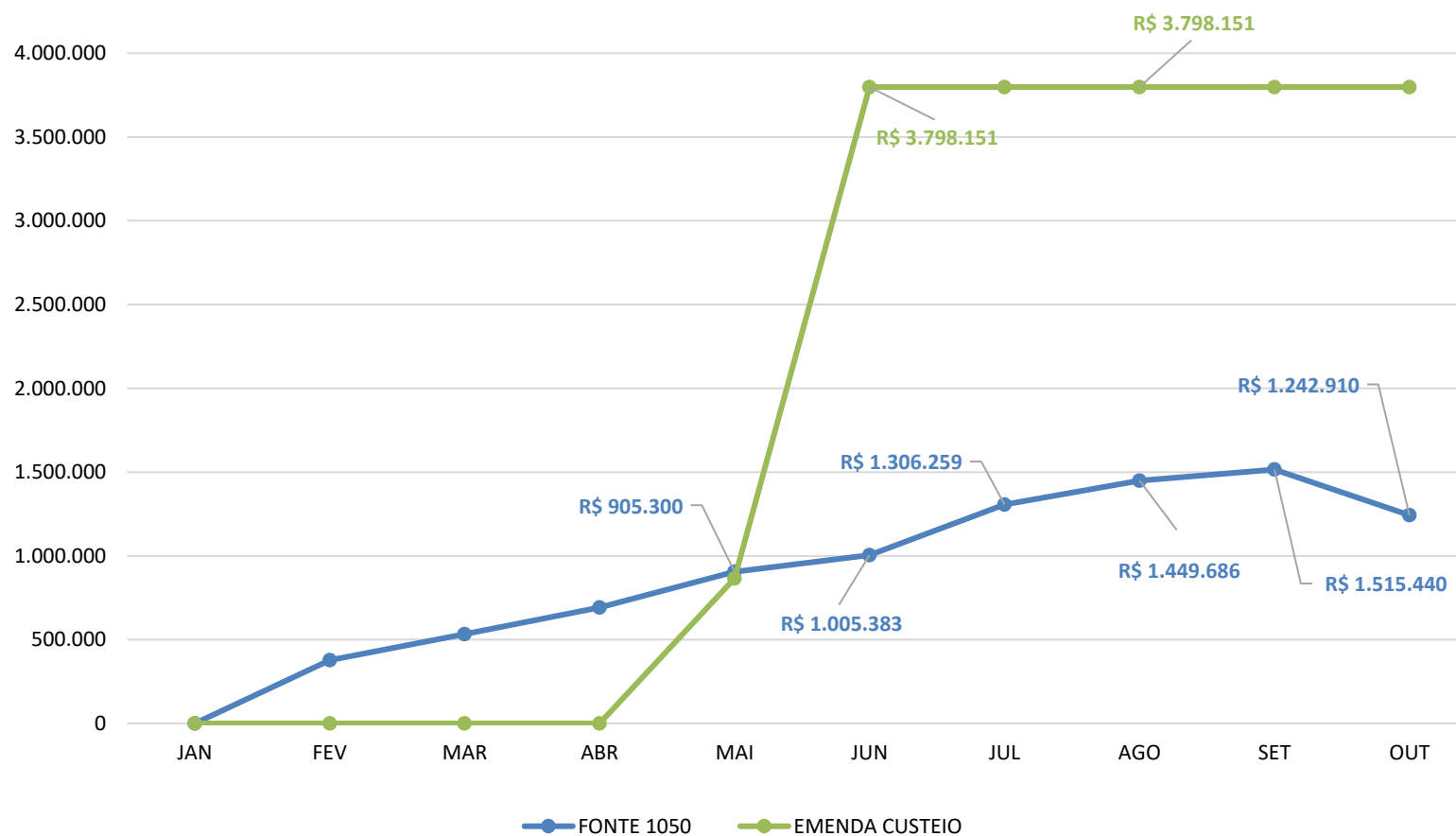
Relatório parcial orçamentário e financeiro

EVOLUÇÃO DA LIBERAÇÃO DE ORÇAMENTO PARA EXECUÇÃO CUSTEIO E INVESTIMENTO



Relatório parcial orçamentário e financeiro

Gráfico 2. EVOLUÇÃO DA LIBERAÇÃO DE ORÇAMENTO PARA EXECUÇÃO FONTE 1050 E EMENDAS PARLAMENTARES



Relatório parcial orçamentário e financeiro

Tabela 5 - Custeio por Área de Execução Orçamentária

ÁREA DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	DISTRIBUIÇÃO INICIAL DO ORÇAMENTO (R\$)	ORÇAMENTO ATUALIZADO SIAFI (R\$)	PRÉ-EMPENHADO (R\$)	TOTAL EXECUTADO (EMPENHADO) (R\$)	CRÉDITO DISPONÍVEL (R\$)
CUSTEIO UFABC (exceto benefícios e emendas parlamentares)	60.909.765,00	55.816.784,00	2.568.768,71	50.483.990,55	2.424.433,01
ACI	55.000,00	34.733,98	23.457,96	11.276,02	0,00
ACI - D.U.C. - SERVIÇOS DE TRADUÇÃO	100.000,00	9.720,00	0,00	9.720,00	0,00
ACI - D.U.C. - SERVIÇOS GRÁFICOS	40.000,00	77.016,32	52.903,80	24.112,52	0,00
AGÊNCIA DE INOVAÇÃO	125.000,00	136.576,88	0,00	136.576,88	0,00
ARI	500.000,00	422.407,96	22.657,59	399.748,96	1,41
AUDIN	3.500,00	7.200,00	0,00	7.200,00	0,00
BIBLIOTECA	1.195.000,00	1.593.731,83	424.402,06	1.142.331,17	26.998,60
CCNH	150.000,00	211.424,68	67.942,54	143.482,14	0,00
CCNH - COMPRAS COMPARTILHADAS	350.000,00	167.806,80	64.176,42	103.630,38	0,00
CCNH - TRI	-	3.201,24	1.186,10	2.015,14	0,00
CECS	150.000,00	126.739,63	53.739,63	70.000,00	3.000,00
CECS - COMPRAS COMPARTILHADAS	84.500,00	91.266,07	65.373,87	25.892,20	0,00
CMCC	150.000,00	116.851,97	39.859,29	76.992,35	0,33
CMCC - COMPRAS COMPARTILHADAS	100.000,00	102.540,00	102.540,00	0,00	0,00
GABINETE REITORIA	100.000,00	60.000,15	0,00	60.000,00	0,15
NETEL	125.000,00	175.100,00	11.900,00	163.200,00	0,00
NTI	1.200.000,00	1.604.735,70	1.080.347,57	427.526,20	96.861,93
NTI - D.U.C. - SUPRIMENTO DE INFORMÁTICA	105.000,00	47.862,00	0,00	47.862,00	0,00
NÚCLEOS ESTRATÉGICOS	110.000,00	106.200,00	0,00	106.200,00	0,00
PROAD	250.000,00	234.395,19	0,00	234.395,19	0,00
PROAD - D.U.C. - PASSAGENS AÉREAS	450.000,00	409.000,00	0,00	409.000,00	0,00
PROAP - AÇÕES E PROJETOS PNAES	10.000.000,00	8.391.942,96	33.080,00	8.212.932,96	145.930,00
PROAP - DEMAIS AÇÕES/SERVIÇOS	5.800.000,00	5.917.314,29	0,00	5.599.014,29	318.300,00

Relatório parcial orçamentário e financeiro

ÁREA DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	DISTRIBUIÇÃO INICIAL DO ORÇAMENTO (R\$)	ORÇAMENTO ATUALIZADO SIAFI (R\$)	PRÉ-EMPENHADO (R\$)	TOTAL EXECUTADO (EMPENHADO) (R\$)	CRÉDITO DISPONÍVEL (R\$)
PROCURADORIA FEDERAL	2.340,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
PROEC	1.350.000,00	1.976.987,37	410.726,07	1.562.682,37	3.578,93
PROEC - D.U.C. - REALIZAÇÃO DE EVENTOS	400.000,00	238.685,74	27.452,21	211.233,53	0,00
PROEC - EDITORA DA UFABC	140.000,00	14.658,00	2.290,00	12.368,00	0,00
PROGRAD	1.150.000,00	1.120.872,71	119,00	1.120.753,71	0,00
PROGRAD - TRI	-	5.407,22	0,00	5.407,22	0,00
PROJETOS TRANSVERSAIS	340.000,00	49.421,85	0,00	49.421,21	0,64
PROPE	1.400.000,00	1.765.935,46	0,00	1.765.935,46	0,00
PROPG	3.800.000,00	3.039.607,34	0,00	3.038.107,34	1.500,00
PROPG - TRI	-	5.402,65	0,00	5.402,65	0,00
PROPLADI	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
PU - D.U.C. - LOCAÇÃO DE VEÍCULO	300.000,00	665.639,55	0,00	665.639,55	0,00
PU - D.U.C. - MATERIAL DE EXPEDIENTE	250.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
PU - D.U.C. - SERVIÇOS DE BUFFET	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PU - PREFEITURA UNIVERSITÁRIA	22.000.000,00	20.265.955,98	53.995,30	20.203.621,56	8.339,12
SECRETARIA GERAL	8.000,00	3.100,00	0,00	3.100,00	0,00
SPO/OBRA STO ANDRÉ	1.200.000,00	1.597.359,50	7.008,00	1.590.351,50	0,00
SUGEPE	450.000,00	498.825,48	23.611,30	475.214,18	0,00
SUGEPE - D.U.C - CAPACITAÇÃO	300.000,00	100.000,00	0,00	72.124,00	27.876,00
SUGEPE - D.U.C - ESTAGIÁRIOS	600.000,00	490.301,38	0,00	378.012,31	112.289,07
SUGEPE-FOLHA	2.208.348,00	2.208.780,31	0,00	1.870.007,56	338.772,75
Reserva de Contingência	3.808.077,00	1.340.984,08	0,00	0,00	1.340.984,08
Destaques Concedidos	0,00	339.591,73	0,00	339.591,73	0,00
Créditos Bloqueados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Relatório parcial orçamentário e financeiro

Tabela 6 - Investimento por Área de Execução Orçamentária

ÁREA DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	DISTRIBUIÇÃO INICIAL DO ORÇAMENTO (R\$) [A]	ORÇAMENTO ATUALIZADO SIAFI(R\$) [B]	PRÉ-EMPENHADO (R\$)	TOTAL EXECUTADO (EMPENHADO) (R\$)	CRÉDITO DISPONÍVEL (R\$) [F]
INVESTIMENTO UFABC (exceto benefícios e emendas parlamentares)	0,00	5.400.699,00	855.917,18	2.099.170,68	2.445.611,14
BIBLIOTECA	0,00	31.811,50	27.298,50	3.239,80	1.273,20
CCNH	0,00	91.617,37	51.790,35	39.827,02	0,00
CECS	0,00	287.999,57	123.081,46	142.240,68	22.677,43
CMCC	0,00	118.188,50	22.539,50	57.320,00	38.329,00
NTI	0,00	55.600,00	0,00	55.600,00	0,00
NTI - D.U.C. - EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	0,00	817.085,92	0,00	815.468,00	1.617,92
PROGRAD	0,00	1.149.491,22	604.841,27	339.362,86	205.287,09
PROPES	0,00	382.284,17	0,00	382.284,17	0,00
PU - D.U.C. - MOBILIÁRIO	0,00	166.155,18	9.585,42	156.569,76	0,00
PU - PREFEITURA UNIVERSITÁRIA	0,00	6.875,24	0,00	6.875,24	0,00
SPO/OBRA SÃO BERNARDO	0,00	264.992,50	0,00	100.383,15	164.609,35
SUGEPE	0,00	16.780,68	16.780,68	0,00	0,00
Reserva de Contingência	0,00	2.011.817,15	0,00	0,00	2.011.817,15
Destaques Concedidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Créditos Bloqueados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Relatório parcial orçamentário e financeiro

Tabela 7 - Liberação de recursos financeiros por mês

Liberação de Recursos Financeiros em 2023			Em R\$1.000,00
Mês	Recebimento de Recursos	Pagamentos	Saldo Final
SALDO INICIAL			
JANEIRO	4.201,9	1.226,5	2.975,4
FEVEREIRO	2.185,5	2.747,6	2.413,4
MARÇO	8.246,1	10.274,0	385,5
ABRIL	9.005,9	5.533,2	3.858,2
MAIO	8.674,2	9.928,3	2.604,1
JUNHO	7.659,3	8.569,3	1.694,1
JULHO	9.320,3	10.451,1	563,3
AGOSTO	12.456,2	11.344,2	1.675,3
SETEMBRO	9.930,1	10.388,3	1.217,2
OUTUBRO	9.618,2	10.133,9	701,5
Total	81.297,7	80.596,1	

Tabela 8 - Liberação de recursos financeiros por mês e tipo

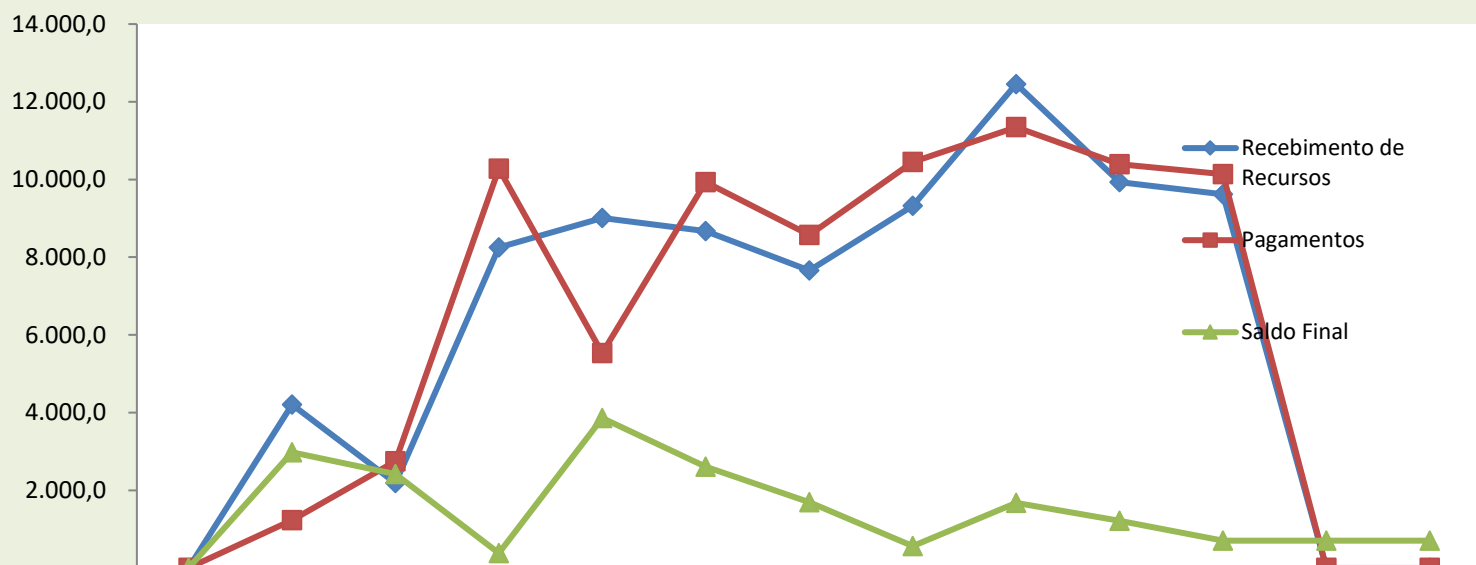
Mês	Tipo	Em R\$1.000,00			
		Saldo Anterior	Entrada Recurso	Saída Recurso	Saldo Final
JAN	Repasse		4.070,7	1.226,5	2.844,2
	Emenda				
	Descentralização		131,2		131,2
	Total		4.201,9	1.226,5	2.975,4
FEV	Repasse	2.844,2	2.159,2	2.606,7	2.396,7
	Emenda				
	Descentralização	131,2	26,4	140,9	16,7
	Total	2.975,4	2.185,5	2.747,6	2.413,4
MAR	Repasse	2.396,7	6.352,3	8.474,1	275,0
	Emenda		730,4	634,2	96,2
	Descentralização	16,7	1.163,3	1.165,7	14,3
	Total	2.413,4	8.246,1	10.274,0	385,5
ABR	Repasse	275,0	5.379,0	5.010,4	643,6
	Emenda	96,2	3.292,2	195,7	3.192,7
	Descentralização	14,3	334,7	327,1	21,9
	Total	385,5	9.005,9	5.533,2	3.858,2
MAI	Repasse	643,6	5.842,0	5.653,1	832,5
	Emenda	3.192,7	1.961,0	3.404,0	1.749,7
	Descentralização	21,9	871,2	871,2	21,9
	Total	3.858,2	8.674,2	9.928,3	2.604,1

Relatório parcial orçamentário e financeiro

JUN	Repasse	832,51	3.911,40	3.569,63	1.174,29
	Emenda	1.749,70	595,94	1.847,73	497,91
	Descentralização	21,89	3.151,91	3.151,91	21,89
	Total	2.604,10	7.659,26	8.569,27	1.694,09
JUL	Repasse	R\$ 1.174,3	R\$ 3.940,0	R\$ 4.665,3	R\$ 449,0
	Emenda	R\$ 497,9	R\$ 68,5	R\$ 560,9	R\$ 5,4
	Descentralização	R\$ 21,9	R\$ 5.311,8	R\$ 5.224,8	R\$ 108,9
	Total	R\$ 1.694,1	R\$ 9.320,3	R\$ 10.451,1	R\$ 563,3
AGO	Repasse	R\$ 449,0	R\$ 6.686,2	R\$ 5.882,5	R\$ 1.252,8
	Emenda	R\$ 5,4	R\$ 1.665,7	R\$ 1.667,2	R\$ 3,9
	Descentralização	R\$ 108,9	R\$ 4.104,3	R\$ 3.794,5	R\$ 418,6
	Total	R\$ 563,3	R\$ 12.456,2	R\$ 11.344,2	R\$ 1.675,3
SET	Repasse	R\$ 1.252,8	R\$ 2.366,0	R\$ 3.116,9	R\$ 502,0
	Emenda	R\$ 3,9	R\$ 5.269,4	R\$ 5.270,0	R\$ 3,4
	Descentralização	R\$ 418,6	R\$ 2.294,7	R\$ 2.001,4	R\$ 711,9
	Total	R\$ 1.675,3	R\$ 9.930,1	R\$ 10.388,3	R\$ 1.217,2
OUT	Repasse	R\$ 502,0	R\$ 4.635,7	R\$ 5.114,1	R\$ 23,6
	Emenda	R\$ 3,4	R\$ 4.390,7	R\$ 4.321,2	R\$ 72,9
	Descentralização	R\$ 711,9	R\$ 591,8	R\$ 698,6	R\$ 605,1
	Total	R\$ 1.217,2	R\$ 9.618,2	R\$ 10.133,9	R\$ 701,5

Relatório parcial orçamentário e financeiro

Gráfico 3. Liberação de Recursos Financeiros em 2023



	Saldo Inicial	janeiro	fevereiro	março	abril	maio	junho	julho	agosto	setembro	outubro	novembro	dezembro
Recebimento de Recursos	-	4.201,9	2.185,5	8.246,1	9.005,9	8.674,2	7.659,3	9.320,3	12.456,	9.930,1	9.618,2	-	-
Pagamentos	-	1.226,5	2.747,6	10.274,	5.533,2	9.928,3	8.569,3	10.451,	11.344,	10.388,	10.133,	-	-
Saldo Final	-	2.975,4	2.413,4	385,5	3.858,2	2.604,1	1.694,1	563,3	1.675,3	1.217,2	701,5	701,5	701,5

Relatório parcial orçamentário e financeiro

Glossário

- **AEO:** Área de Execução Orçamentária. Subdivisões administrativas da UFABC, com discricionariedade de planejamento e execução orçamentária no limite dos objetivos institucionais.
- **CANOA** - Comissão de Natureza Orçamentária e Administrativa. Compete manifestar-se acerca dos aspectos orçamentários e administrativos da UFABC e atua como Comissão assessora do Consuni.
- **Contingenciamento:** É o bloqueio das *dotações orçamentárias*. Tal procedimento é feito pelo Executivo com objetivo de assegurar o equilíbrio orçamentário, ou seja, equilibrar a execução das despesas e a disponibilidade efetiva de recursos.
- **Crédito bloqueado:** Montante da dotação orçamentária alocado a um órgão indisponível para utilização. É passível de desbloqueio.
- **Crédito disponível:** compreende a diferença entre o *limite orçamentário* e o *orçamento executado*. É a quantidade de *créditos orçamentários* disponíveis para o órgão em determinado momento para emissão de *notas de empenho*.
- **Crédito empenhado:** montante da dotação orçamentária do órgão comprometido através de uma *nota de empenho* para uma determinada finalidade. O crédito empenhado pode ser de quatro tipos: a liquidar, liquidado a pagar, em liquidação e liquidado pago.
- **Crédito orçamentário:** Montante da dotação orçamentária alocado a um órgão, unidade, programa, subprograma, projeto etc. É também a autorização dada pela Lei Orçamentária Anual para aplicação de determinada soma de recursos, discriminada conforme as classificações.
- **Dotação inicial:** Valor inicial constante da lei orçamentária sancionada pelo Presidente.
- **Dotação orçamentária:** Toda e qualquer verba prevista como despesa em orçamentos públicos e destinada a fins específicos. Qualquer tipo de pagamento que não tenha dotação específica só pode ser realizado se for criada verba ou dotação nova para suprir a despesa.
- **D.U.C:** Despesas de Uso Comum. Despesas demandadas por diversas AEO, cuja contratação ocorre de forma centralizada.
- **Fonte 1050:** Jargão que fez referência aos recursos orçamentários originados das arrecadações próprias do órgão.
- **Grupo de natureza da despesa:** Classificação da despesa agregando elementos de despesa com as mesmas características quanto ao objeto de gasto, por exemplo, pessoal e encargos sociais, investimentos e outras despesas correntes.
- **Investimentos:** Grupo de natureza da despesa que agrupa toda e qualquer despesa relacionada com planejamento e execução de obras, aquisição de imóveis e instalações,

Relatório parcial orçamentário e financeiro

equipamentos e material permanente, constituição ou aumento de capital de empresas que não sejam de caráter comercial ou financeiro.

- **Limite orçamentário:** corresponde ao limite concedido pelo MEC para emissão de empenhos pelo órgão. Está limitado aos créditos previstos na LOA. Os limites são concedidos de acordo com *Grupo de natureza da despesa*.
- **LOA:** Lei orçamentária anual. É o orçamento anual enviado pelo Executivo ao Congresso que estima a receita e fixa a despesa do exercício financeiro, ou seja, aponta como o governo arrecadará e gastará os recursos públicos. Contém os orçamentos fiscais, da seguridade social e de investimento das estatais.
- **Nota de empenho:** Documento utilizado para registrar as despesas orçamentárias realizadas pela Administração Pública em seu primeiro estágio e que identifica o nome do credor, a especificação, a importância da despesa e a célula orçamentária, deduzindo o saldo do orçamento liberado para execução.
- **Orçamento atual:** Montante da dotação orçamentária não bloqueada. Corresponde à diferença entre o valor previsto na LOA e do crédito bloqueado.
- **Orçamento bloqueado:** *Ver Crédito Bloqueado.*
- **Orçamento disponível para execução:** *Ver crédito disponível.*
- **Orçamento executado:** *Ver crédito empenhado.*
- **Orçamento inicial:** *Ver Dotação inicial.*
- **Orçamento liberado para execução:** *Ver limite orçamentário.*
- **Orçamento não liberado para execução:** Todo valor não disponível para emissão de notas de empenho pelo órgão. É a diferença entre a LOA e o *orçamento liberado para execução* e/ou também a diferença entre o *orçamento atual* e o *orçamento não liberado para execução*.
- **Outras Despesas Correntes (ODC):** Grupo de natureza da despesa em que se computam os gastos com a manutenção das atividades dos órgãos, cujos exemplos mais típicos são: material de consumo, passagens e despesas de locomoção, serviços de terceiros, locação de mão de obra, auxílio alimentação, auxílios estudantis, etc.
- **PASEP:** Despesa relacionada à folha de pagamento dos servidores ativos da UFABC. Embora consuma orçamento de custeio discricionário, o PASEP é de pagamento obrigatório quando da execução mensal da folha de pagamento.
- **Pessoal e Encargos Sociais:** Grupo de natureza da que inclui a despesa com o pagamento pelo efetivo serviço exercido de cargo/emprego ou função no setor público, quer civil ou militar, ativo ou inativo, bem como as obrigações de responsabilidade do empregador.
- **T.R.I:** Taxa de Ressarcimento Institucional. *Ver Resolução Consuni nº 159.*