



# **CÂMARA TÉCNICA INFRAESTRUTURA JULHO/2015**

ESCRITÓRIO TÉCNICO DE APOIO À GESTÃO E ASSUNTOS ESTRATÉGICOS  
JUNHO/ 2015

# Algumas Considerações

1. Segundo estudo apresentado pelo Forplad e Andifes, o orçamento previsto para as Ifes em 2015 na matriz de custeio é 25,5 inferior aos valores executados pelas mesmas em 2013

## Defasagem Acumulada, entre: TAEq em relação aos valores da Matriz de OCC, UBC e IPCA:

<b>Matriz OCC</b>	<b>72,20%</b>
IPCA	25,33%
Aluno equivalente	57,47%
<b>Taxa Global <math>\Rightarrow</math> TAEq + IPCA</b>	<b>97,34%</b>
<b>Defasagem</b>	<b>-25,15%</b>

2. Apesar do valor insuficiente da Matriz, o governo Federal, através do MEC, suplementava , através de crédito descentralizado (Planos de Trabalho) valores complementares. A partir de 2013 os valores desta complementação foram radicalmente diminuídos. A partir dos valores corrigidos, é possível identificar uma queda de mais de 10% no valor real total do orçamento a partir de 2013.

# Orçamento de Custeio – 2009 / 2014

## Corrigido IGPM

Ano	Corrigido	Total	Suplementação	Orçamento
2009	79.642	57.863	8.350	49.513
2010	79.783	63.920	3.524	60.396
2011	87.441	74.223	2.911	71.312
2012	88.317	80.181	31.110	49.071
2013	72.620	69.629	8.000	61.629
2014	73.379	73.379	3.300	70.079

\*Fonte Siafi / DGO

\*\* Correção - IGPM

3. Além disso, no exercício de 2014 houve **limitação (contingenciamento)** orçamentária no montante de mais de R\$ 713 milhões para as Ifes

## Recursos não liberados IFES

Recurso	Dotação Inicial	Empenhado	% Empenhado	Recursos não liberados
<b>Investimento</b>	R\$ 2.286.921.066,00	R\$ 1.772.896.191,00	77,52	<b>R\$ 514.024.875,00</b>
<b>Custeio</b>	R\$ 4.466.886.184,00	R\$ 4.267.252.251,00	95,53	<b>R\$ 199.633.933,00</b>
<b>Total</b>	<b>R\$ 6.753.807.250,00</b>	<b>R\$ 6.040.148.442,00</b>	<b>89,43</b>	<b>R\$ 713.658.808,00</b>

**Recursos empenhados x Dotação Inicial**

4. Os valores orçamentários previstos na Matriz Andifes – Matriz de Custeio, inferiores ao custo real das Universidades, associada a limitação orçamentária ocorrida em 2014 , provocaram fortes impactos nas contas das Universidades, levando a situações noticiadas pela imprensa em diversas delas, inclusive com atraso no início do ano letivo. Na Unifesp, sofremos com o fechamento do ano, ficando com valores em aberto para o exercício de 2015 em torno de R\$ 12.600 milhões.

# ORÇAMENTO NO BRASIL

- PLANEJAMENTO – PROGRAMAS / AÇÕES (PROJETOS – ATIVIDADES), Pos
- INSTRUMENTOS LEGAIS – PPA, LDO, LOA, DECRETOS DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA /FINANCEIRA

# LÓGICA DO ORÇAMENTO

- ESTIMATIVA DA RECEITA
  - FIXAÇÃO DA DESPESA
- ORÇAMENTO DO MEC – MATRIZ DA EDUCAÇÃO
- ORÇAMENTO DAS IFES – MATRIZ ANDIFES
  - ORÇAMENTO DA UNIFESP

# LIMITES ?

## ORÇAMENTO AUTORIZADO X ORÇAMENTO REAL

## CENÁRIO E PERSPECTIVAS

- LOA foi sancionada mas limitada;
- Perspectiva de trabalhar com valores limitados durante todo exercício e provavelmente em 2016;

# ALGUMAS AÇÕES

- Criação do Grupo de Trabalho de Acompanhamento e Controle da execução Orçamentária;
- Priorização de utilização dos recursos;
- Revisão dos contratos;
- Foco na curva A;
- Racionalização de passagens e diárias.