



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA

PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO 2021

BARREIRAS
MAIO / 2021



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA

PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO 2021

Planejamento Orçamentário elaborada pela
Diretoria de Estudos Estratégicos da Pró-reitoria
de Planejamento e Desenvolvimento
Institucional para submissão ao Conselho
Universitário da UFOB

BARREIRAS
MAIO /2021



UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA
Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional
Diretoria de Estudos Estratégicos

UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA

JACQUES ANTÔNIO DE MIRANDA
Reitor

ANTONIO OLIVEIRA DE SOUZA
Vice-Reitor



UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA
Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional
Diretoria de Estudos Estratégicos

SUMÁRIO

1. INTRODUÇÃO.....	6
2. LEGISLAÇÃO.....	6
3. RECEITA ORÇAMENTÁRIA PARA O ANO DE 2021	7
3.1 Evolução da Receita Orçamentária da UFOB.....	7
3.2 Receita orçamentária da UFOB para o ano de 2021	8
4. DESPESA ORÇAMENTÁRIA PARA O ANO DE 2021	11
4.1 Despesas discricionárias dos Centros Multidisciplinares.....	11
4.2 Despesas referentes aos programas e ações institucionais	16
4.3 Despesas referentes aos contratos institucionais	18
4.4 Detalhamento das despesas de custeio por ação orçamentária.....	20
4.5 Detalhamento das despesas de investimento	22
4.6 Diretrizes para a execução das despesas	23
4.6.1 Da ordenação de despesas	23
4.6.2 Da execução orçamentária	24
4.6.3 Das alterações no Planejamento Orçamentário	25
4.6.4 Do monitoramento e controle.....	25
5. CRONOGRAMA DE PLANEJAMENTO PARA A ELABORAÇÃO DA PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA DE 2022.....	26



LISTA DE FIGURAS

Figura 1 - Evolução da receita orçamentária da UFOB de 2017 a 2021..... 7

LISTA DE TABELAS

Tabela 1 - Detalhamento dos recursos referentes à receita orçamentária da UFOB de 2017 a 2021 8

Tabela 2 - Detalhamento da receita orçamentária da UFOB para o ano de 2021..... 9

Tabela 3 - Comparação das receitas orçamentárias da UFOB em 2020 e 2021, nas diferentes ações orçamentárias 10

Tabela 4 - Estimativa inicial das despesas de custeio da UFOB para o ano de 2021 11

Tabela 5 - Contribuição dos Centros Multidisciplinares para a composição do Aluno Equivalente de Graduação da UFOB, com base nos dados informados ao Tribunal de Contas da União em 2020 (dados consolidados em 31/12/2020) 12

Tabela 6 - Percentual de participação de cada Centro Multidisciplinar nas despesas de custeio e de investimento da UFOB para o ano de 2021 14

Tabela 7 - Estimativa das despesas discricionárias de custeio e de investimento para cada Centro Multidisciplinar da UFOB para o ano de 2021 15

Tabela 8 - Despesas relativas às ações de ensino propostas pela Pró-reitoria de Graduação..... 16

Tabela 9 - Despesas relativas às ações de extensão propostas pela Pró-reitoria de Extensão e Cultura..... 16

Tabela 10 - Despesas relativas às ações de pesquisa propostas pela Pró-reitoria de Pós-graduação e Pesquisa 17

Tabela 11 - Despesas relativas às ações voltadas à Assistência Estudantil propostas pela Secretaria de Assuntos Estudantis..... 18

Tabela 12 - Despesas relativas às ações diversas propostas pelos Centros Multidisciplinares..... 18

Tabela 13 - Despesas estimadas de custeio para o pagamento dos contratos institucionais da UFOB no ano de 2021 19

Tabela 14 - Detalhamento das despesas discricionárias de custeio previstas para atendimento dos programas e ações institucionais no ano de 2021, por ação orçamentária..... 20

Tabela 15 - Detalhamento das despesas de custeio relativas à ação orçamentária 20RK 21

Tabela 16 - Detalhamento das despesas de investimento previstas na ação orçamentária 8282 para o ano de 2021 22

Tabela 17 - Cronograma de planejamento da Proposta orçamentária de 2022..... 26



UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA
Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional
Diretoria de Estudos Estratégicos

1. INTRODUÇÃO

Desde o final do ano de 2019, a Pró-reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional, por meio da Diretoria de Estudos Estratégicos, vem trabalhando na consolidação do planejamento orçamentário institucional, com base em previsões que permitam a apresentação de um planejamento anual com a devida antecedência. Apesar dos avanços obtidos, em função das grandes mudanças e incertezas ocasionadas pela pandemia de Covid-19, não foi possível apresentar uma proposta consolidada para o ano-exercício de 2021 com a antecedência pretendida.

Ainda que a apresentação do Planejamento Orçamentário da UFOB para o Ano de 2021 esteja sendo realizada após o início do exercício, ressalta-se a importância de se apresentar uma proposição que norteie a execução orçamentária nos próximos meses, principalmente pelos grandes desafios impostos pela redução no orçamento da Instituição, devido a cortes e bloqueios que vêm sendo realizados nos últimos anos, em especial neste exercício.

Os recursos apresentados nesta proposta são oriundos da Lei Orçamentária Anual (LOA) do ano de 2021 (Lei 14.144, de 22/04/2021), e contemplam as ações orçamentárias referentes aos recursos discricionários de custeio e investimento da Instituição:

- 4572 – Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação;
- 00PW – Contribuições a Entidades Nacionais sem Exigência de Programação Específica;
- 20GK – Fomento às Ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão;
- 20RK – Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior;
- 4002 – Assistência ao Estudante de Ensino Superior; e
- 8282 – Reestruturação e Modernização das Instituições Federais de Ensino Superior.

Ressalta-se que a presente proposta apresenta a descentralização do orçamento para as unidades acadêmicas como uma inovação na Instituição. Em 2020, havia sido realizada uma primeira tentativa de descentralização de recursos de custeio e, na atual proposta, também estão sendo destinados às unidades acadêmicas recursos de investimento. Tal medida contribui para que haja maior transparência na distribuição dos recursos e uma participação mais efetiva da comunidade acadêmica na aplicação dos recursos, estimulando o planejamento e a discussão do orçamento nas unidades acadêmicas.

A presente proposta de Planejamento Orçamentário será submetida à Câmara de Gestão Administrativa e Governança, para elaboração de parecer a ser apreciado no Conselho Universitário.

2. LEGISLAÇÃO

Os instrumentos legais que regem a presente proposta são:

- Lei nº 14.144, de 22 de abril de 2021, que estima a receita e fixa a despesa da União para o exercício financeiro de 2021;



UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA
Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional
Diretoria de Estudos Estratégicos

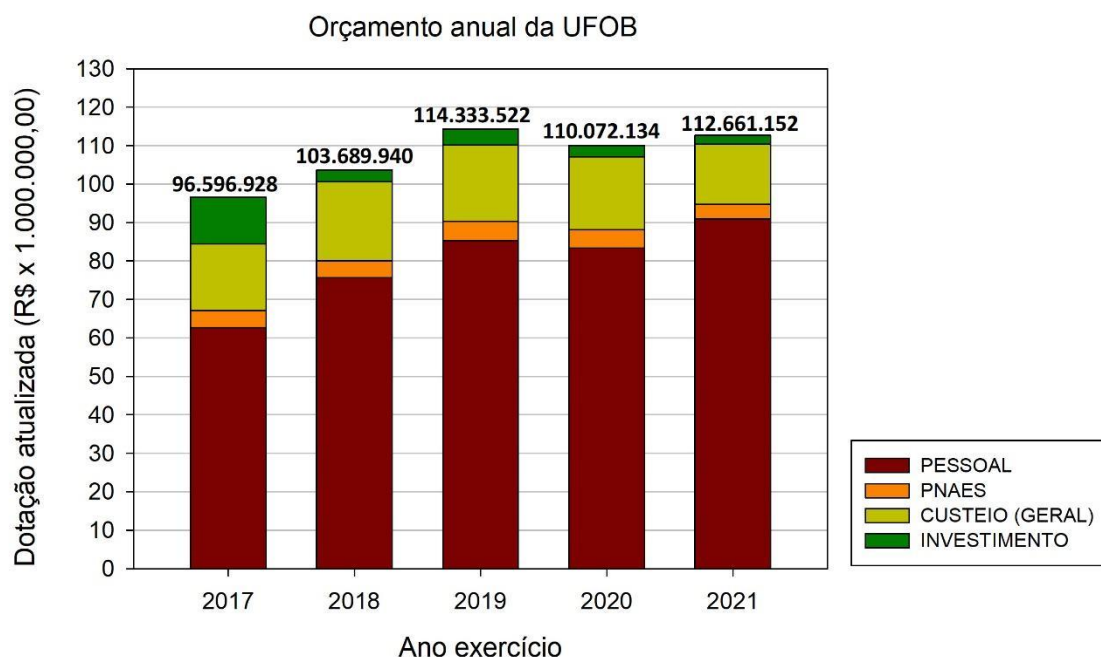
- Decreto nº 10.686, de 23 de abril de 2021, que dispõe sobre o bloqueio de dotações orçamentárias primárias discricionárias e dá outras providências;
- Portaria Fazenda/ME nº 5.545, de 11 de maio de 2021, que abre aos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social da União, em favor de diversos órgãos do Poder Executivo, de Encargos Financeiros da União, de Transferências a Estados, Distrito Federal e Municípios, e de Operações Oficiais de Crédito, crédito suplementar no valor de R\$ 18.773.111.280,00, para reforço de dotações constantes da Lei Orçamentária vigente;
- Decreto nº 10.699, de 14 de maio de 2021, que dispõe sobre a programação orçamentária e financeira, estabelece o cronograma de execução mensal de desembolso do Poder Executivo federal para o exercício de 2021 e dá outras providências.

3. RECEITA ORÇAMENTÁRIA PARA O ANO DE 2021

3.1 Evolução da Receita Orçamentária da UFOB

Na Figura 1 é apresentada a evolução da receita orçamentária da UFOB de 2017 a 2021, oriunda do Orçamento Geral da União, com detalhamento das despesas de pessoal, de custeio geral, de custeio do Programa Nacional de Assistência Estudantil (PNAES) e de investimento.

Figura 1 - Evolução da receita orçamentária da UFOB de 2017 a 2021





UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA
Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional
Diretoria de Estudos Estratégicos

Na Tabela 1 é apresentado o detalhamento da receita orçamentária da UFOB de 2017 a 2021. Destaca-se que os recursos de custeio destinados ao pagamento de benefícios relativos à folha de pessoal da UFOB (assistência médica e odontológica, benefícios obrigatórios e ajuda de custo para moradia ou auxílio-moradia) foram agrupados na categoria “Pessoal”.

Tabela 1 - Detalhamento dos recursos referentes à receita orçamentária da UFOB de 2017 a 2021

Ano	Pessoal	PNAES	Custeio (geral)	Investimento
2017	R\$ 62.650.345,00	R\$ 4.479.740,00	R\$ 17.397.301,00	R\$ 12.069.542,00
2018	R\$ 75.618.132,00	R\$ 4.494.800,00	R\$ 20.477.008,00	R\$ 3.100.000,00
2019	R\$ 85.347.968,00	R\$ 4.935.740,00	R\$ 19.913.575,00	R\$ 4.136.239,00
2020	R\$ 83.304.889,00	R\$ 4.770.712,00	R\$ 19.045.873,00	R\$ 2.950.660,00
2021	R\$ 90.982.117,00	R\$ 3.825.549,00	R\$ 15.579.117,00	R\$ 2.274.369,00

3.2 Receita orçamentária da UFOB para o ano de 2021

A receita orçamentária da UFOB para o ano de 2021, fixada na Lei nº 14.144, de 22 de abril de 2021, é apresentada na Tabela 2. Os valores foram apresentados por ação orçamentária.

As receitas da UFOB para o ano de 2021 foram alocadas em dois diferentes órgãos (26447 e 93348), de modo que parte dos recursos (cerca de 60% dos valores previstos nas principais ações orçamentárias) ficou condicionada à aprovação legislativa prevista no inciso III do art. 167 da Constituição Federal. A expectativa era de que, seguindo os procedimentos realizados no ano de 2020, esse crédito suplementar fosse liberado por meio de lei específica, mas em 2021 o procedimento adotado foi a publicação de uma portaria.

Assim, o Ministério da Economia publicou, no dia 11/05/2021, a Portaria Fazenda/ME nº 5.545, abrindo aos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social da União, em favor de diversos órgãos do Poder Executivo, de Encargos Financeiros da União, de Transferências a Estados, Distrito Federal e Municípios, e de Operações Oficiais de Crédito, crédito suplementar no valor de R\$ 18.773.111.280,00, para reforço de dotações constantes da Lei nº 14.144, de 22 de abril de 2021.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA
Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional
Diretoria de Estudos Estratégicos

Tabela 2 - Detalhamento da receita orçamentária da UFOB para o ano de 2021

Ação Orçamentária		Natureza de despesa	Receita (R\$ x 1,00)		
			26447*	93348**	Total
20TP	Ativos Cíveis da União	Pessoal	24.540.555	49.081.324	73.621.879
0181	Aposentadorias e Pensões Cíveis da União	Pessoal	562.302	-	562.302
09HB	Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais	Pessoal	12.163.439	-	12.163.439
00S6	Benefício Especial e Demais Complementações de Aposentadorias	Pessoal	1.000	-	1.000
2004	Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Cíveis, Empregados, Militares e seus Dependentes	Custeio	649.175	-	649.175
212B	Benefícios Obrigatórios aos Servidores Cíveis, Empregados, Militares e seus Dependentes	Custeio	3.921.138	-	3.921.138
216H	Ajuda de Custo para Moradia ou Auxílio-Moradia a Agentes Públicos	Custeio	25.340	37.844	63.184
4572	Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação	Custeio	15.497	23.144	38.641
00PW	Contribuições a Entidades Nacionais sem Exigência de Programação Específica	Custeio	9.581	14.308	23.889
20GK	Fomento às Ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão	Custeio	3.849	5.747	9.596
20RK	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	Custeio	6.270.523	9.236.468	15.506.991
4002	Assistência ao Estudante de Ensino Superior	Custeio	1.534.238	2.291.311	3.825.549
8282	Reestruturação e Modernização das Instituições Federais de Ensino Superior	Investimento	2.274.369	-	2.274.369
Total			51.971.006	60.690.146	112.661.152

* O código 26447 corresponde à unidade orçamentária da UFOB, onde foram alocados os recursos não condicionados previstos na Lei Orçamentária Anual;

** O código 93348 corresponde ao órgão de alocação dos recursos da UFOB referente às programações orçamentárias condicionadas à aprovação legislativa prevista no inciso III do art. 167 da Constituição Federal. Esse crédito suplementar foi liberado por meio da Portaria Fazenda/ME nº 5.545, de 11 de maio de 2021.

Cabe ressaltar que diversas ações orçamentárias referentes aos discursos discricionários da UFOB sofreram reduções expressivas em comparação com os valores destinados à Universidade no ano de 2020, conforme pode ser observado na **Tabela 3**. No geral, houve uma ampliação de 2,4% nas receitas da Universidade, mas esse aumento deu-se em função da ampliação das receitas para pagamento de pessoal, cuja tendência é de crescimento no tempo. Nas três principais ações orçamentárias destinadas ao custeio e aos investimentos da Instituição, 20RK, 4002 e 8282, as reduções foram de, respectivamente, 18,1%, 19,8% e 22,9%, em comparação com o ano de 2020.



Tabela 3 - Comparação das receitas orçamentárias da UFOB em 2020 e 2021, nas diferentes ações orçamentárias

Ação Orçamentária		Natureza de despesa	Receita (R\$ x 1,00)		Variação
			2020	2021	
20TP	Ativos Cíveis da União	Pessoal	68.051.717	73.621.879	8,2%
0181	Aposentadorias e Pensões Cíveis da União	Pessoal	427.989	562.302	31,4%
09HB	Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais	Pessoal	10.234.848	12.163.439	18,8%
00S6	Benefício Especial e Demais Complementações de Aposentadorias	Pessoal	-	1.000	-
2004	Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Cíveis, Empregados, Militares e seus Dependentes	Custeio	636.779	649.175	1,9%
212B	Benefícios Obrigatórios aos Servidores Cíveis, Empregados, Militares e seus Dependentes	Custeio	3.875.853	3.921.138	1,2%
216H	Ajuda de Custo para Moradia ou Auxílio-Moradia a Agentes Públicos	Custeio	77.703	63.184	-18,7%
4572	Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação	Custeio	48.328	38.641	-20,0%
00PW	Contribuições a Entidades Nacionais sem Exigência de Programação Específica	Custeio	35.762	23.889	-33,2%
20GK	Fomento às Ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão	Custeio	11.598	9.596	-17,3%
20RK	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	Custeio	18.938.587	15.506.991	-18,1%
4002	Assistência ao Estudante de Ensino Superior	Custeio	4.770.712	3.825.549	-19,8%
8282	Reestruturação e Modernização das Instituições Federais de Ensino Superior	Investimento	2.950.660	2.274.369	-22,9%
Total			110.060.536	112.661.152	2,4%

Além das limitações impostas pela redução do orçamento discricionário da UFOB, parte dos recursos discricionários destinados aos órgãos do Poder Executivo Federal foi bloqueado pelo governo, por meio do Decreto nº 10.686, de 23 de abril de 2021, que dispõe sobre o bloqueio de dotações orçamentárias primárias discricionárias e dá outras providências. Para o Ministério da Educação, o bloqueio correspondeu a 13,8% do total de despesas discricionárias da pasta. No âmbito das Universidades e Institutos Federais, o MEC repassou o bloqueio seguindo esse mesmo percentual, ou seja, foram bloqueados 13,8% das despesas discricionárias das unidades.

Para a UFOB, o valor total bloqueado foi de R\$ 2.991.098,00. Esse bloqueio foi aplicado, em sua totalidade, na Ação Orçamentária 20RK, afetando significativamente os recursos de custeio da Universidade. Considerando que o valor total previsto na LOA 2021 para a referida ação orçamentária foi



UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA
Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional
Diretoria de Estudos Estratégicos

de R\$ 15.506.991,00, o bloqueio representou 19,3% do total disponibilizado para o custeio da UFOB no corrente ano.

4. DESPESA ORÇAMENTÁRIA PARA O ANO DE 2021

Por meio de um levantamento inicial das despesas de custeio previstas para o ano de 2021, foram obtidas as estimativas de despesas nas diversas áreas, conforme apresentado na **Tabela 4**. As despesas estimadas foram aquelas custeadas com as ações orçamentárias 20GK, 20RK e 4002, cuja receita orçamentária para o ano de 2021 totaliza R\$ 19.342.136,00. Assim, foi necessária uma redução de 25,36% nas demandas, de modo a ajustar as despesas estimadas da Instituição às receitas disponíveis.

Tabela 4 - Estimativa inicial das despesas de custeio da UFOB para o ano de 2021

Despesa	Demanda estimada (R\$ x 1,00)
Pagamento de contratos	16.440.211,48
Custeio das atividades dos Centros Multidisciplinares	1.100.000,00
Custeio das atividades da Administração Central	649.908,50
Custeio dos programas e ações institucionais	1.121.757,44
Pagamento de auxílios estudantis	6.602.844,00
Total	25.914.721,42

Considerando-se a insuficiência de recursos para atendimento dos programas institucionais voltados ao pagamento de bolsas e auxílios estudantis, já no início do exercício, foi apresentada à Câmara de Gestão Administrativa e Governança da Universidade a proposta de redução dos valores das bolsas e auxílios custeados com as ações orçamentárias 20RK e 4002 em 16,0% e 17,5%, respectivamente. Além disso, as previsões das demais despesas foram adequadas de modo a garantir o funcionamento da Instituição durante o ano. Cabe ressaltar que os percentuais de redução aplicados às demais despesas foram superiores, de modo a reduzir o impacto direto sobre os estudantes.

4.1 Despesas discricionárias dos Centros Multidisciplinares

De modo a adequar as demandas ao orçamento disponível, e considerando-se que o ano de 2021 é um ano atípico, com redução das atividades presenciais de ensino em função da pandemia de Covid-19, reduziu-se o teto orçamentário das despesas discricionárias de custeio dos Centros Multidisciplinares para R\$ 440.000,00. Além disso, estipulou-se um teto de R\$ 760.000,00 para as despesas discricionárias de investimento dos referidos centros.

A distribuição dos recursos orçamentários para os Centros Multidisciplinares foi realizada com base em dois indicadores: (i) o número de Alunos Equivalentes de Graduação (AEG) de cada Centro, com base nos dados informados ao Tribunal de Contas da União em 2020 (dados consolidados em



UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA
 Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional
 Diretoria de Estudos Estratégicos

31/12/2019), conforme apresentado na **Tabela 5**; e (ii) o percentual do número de cursos de graduação de cada centro em relação ao total de cursos da UFOB. Justifica-se que a utilização da base de dados a ser utilizada na composição para fins de cálculo corresponde ao ano anterior ao da elaboração da Proposta de Lei Orçamentária Anual, conforme Portaria 651, de 24 de julho de 2013.

Tabela 5 - Contribuição dos Centros Multidisciplinares para a composição do Aluno Equivalente de Graduação da UFOB, com base nos dados informados ao Tribunal de Contas da União em 2020 (dados consolidados em 31/12/2020)

Centro Multidisciplinar	Curso	Aluno Equivalente de Graduação (AEG)	Contribuição do Curso para o AEG da UFOB	Contribuição do Centro para o AEG da UFOB
Barra	Agronomia	131,0	3,8%	13,3%
	Medicina Veterinária	322,3	9,5%	
Centro das Ciências Biológicas e da Saúde	Ciências Biológicas - bacharelado	82,0	2,4%	26,4%
	Ciências Biológicas - licenciatura	58,0	1,7%	
	Farmácia	194,1	5,7%	
	Medicina	330,8	9,7%	
	Nutrição	234,9	6,9%	
Centro das Ciências Exatas e das Tecnologias	BI Ciência e Tecnologia	160,9	4,7%	23,0%
	Engenharia Civil	165,7	4,9%	
	Engenharia Sanitária e Ambiental	111,6	3,3%	
	Física - Bacharelado	31,1	0,9%	
	Física - Licenciatura	23,2	0,7%	
	Geologia	149,7	4,4%	
	Matemática - Bacharelado	28,6	0,8%	
	Matemática - Licenciatura	25,6	0,8%	
	Química - Bacharelado	61,2	1,8%	
	Química - Licenciatura	27,6	0,8%	
Centro das Humanidades	Administração	120,0	3,5%	13,7%
	Bi Humanidades	113,6	3,3%	
	Direito	53,8	1,6%	
	Geografia - Bacharelado	31,4	0,9%	
	Geografia - Licenciatura	62,2	1,8%	
	História - Bacharelado	27,2	0,8%	
	História - Licenciatura	59,6	1,7%	
Bom Jesus da Lapa	Engenharia Elétrica	117,5	3,4%	7,6%
	Engenharia Mecânica	142,5	4,2%	
Luis Eduardo Magalhães	Engenharia de Biotecnologia	95,0	2,8%	8,1%
	Engenharia de Produção	181,6	5,3%	
Santa Maria da Vitória	Artes Visuais (Licenciatura)	94,4	2,8%	7,8%



UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA
Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional
Diretoria de Estudos Estratégicos

	Publicidade e Propaganda	171,8	5,0%	
Total		3408,5	100,0%	100,0%

É importante destacar que a distribuição de recursos pelo MEC considera o aluno equivalente como sendo o principal indicador para fins de análise de custos de manutenção das Instituições Federais de Educação Superior (IFES), nas rubricas referentes ao orçamento de custeio e capital (OCC). De acordo com a Portaria MEC 651/2013, que institucionalizou a Matriz OCC, considera-se o tamanho da instituição a partir do número de alunos equivalentes (90%) e a indicador de eficiência e eficácia da Universidade, calculado por meio da relação aluno x professor equivalente aliada à qualidade acadêmico-científica da instituição (10%).

Nesta proposta de Planejamento Orçamentário, considerou-se um peso de 50% para o Aluno Equivalente de Graduação (AEG), tendo em vista a preocupação em reduzir disparidades e equalizar a distribuição dos recursos, já que muitos cursos ainda apresentam número de AEG relativamente baixo, e um peso de 50% para o percentual do número de cursos de graduação de cada Centro. Com base nesses pesos, obteve-se o percentual de participação de cada Centro Multidisciplinar nas despesas de custeio e de investimento (Tabela 6).

A partir dos percentuais obtidos, foram definidas as estimativas das despesas discricionárias de custeio e de investimento para cada Centro Multidisciplinar, tendo como base os tetos preestabelecidos (Tabela 7). O remanejamento de recursos de custeio e investimento entre Centros Multidisciplinares será permitido, desde que devidamente negociado e previamente solicitado pelos Centros envolvidos à Pró-reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional, que avaliará cada caso e emitirá parecer acerca da solicitação.

No caso dos Centros pertencentes ao Campus Reitor Edgard Santos, as despesas destinadas à aquisição de bens e materiais de uso comum aos três centros e à manutenção dos espaços do Campus, geridas pela Superintendência Administrativa do Campus Reitor Edgard Santos, serão computadas no orçamento dos referidos Centros, em proporção de 1/3 para cada Centro.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA
 Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional
 Diretoria de Estudos Estratégicos

Tabela 6 - Percentual de participação de cada Centro Multidisciplinar nas despesas de custeio e de investimento da UFOB para o ano de 2021

Centro Multidisciplinar	Curso	Contribuição do Centro para o AEG (peso 0,5)	Percentual do número de cursos (peso 0,5)	Percentual do Centro
Barra	Agronomia	13,3%	6,7%	10,0%
	Medicina Veterinária			
Centro das Ciências Biológicas e da Saúde	Ciências Biológicas - bacharelado	26,4%	16,7%	21,5%
	Ciências Biológicas - licenciatura			
	Farmácia			
	Medicina			
	Nutrição			
Centro das Ciências Exatas e das Tecnologias	BI Ciência e Tecnologia	23,0%	33,3%	28,2%
	Engenharia Civil			
	Engenharia Sanitária e Ambiental			
	Física - Bacharelado			
	Física - Licenciatura			
	Geologia			
	Matemática - Bacharelado			
	Matemática - Licenciatura			
	Química - Bacharelado			
	Química - Licenciatura			
	Centro das Humanidades			
Bi Humanidades				
Direito				
Geografia - Bacharelado				
Geografia - Licenciatura				
História - Bacharelado				
História - Licenciatura				
Bom Jesus da Lapa	Engenharia Elétrica	7,6%	6,7%	7,1%
	Engenharia Mecânica			
Luis Eduardo Magalhães	Engenharia de Biotecnologia	8,1%	6,7%	7,4%
	Engenharia de Produção			
Santa Maria da Vitória	Artes Visuais (Licenciatura)	7,8%	6,7%	7,2%



UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA
 Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional
 Diretoria de Estudos Estratégicos

	Publicidade e Propaganda			
Total		100,0%	100,0%	100,0%

Tabela 7 - Estimativa das despesas discricionárias de custeio e de investimento para cada Centro Multidisciplinar da UFOB para o ano de 2021

Centro Multidisciplinar	Curso	Despesas (R\$ x 1,00)		
		Custeio	Investimento	Total
Barra	Agronomia	43.926	75.872	119.798
	Medicina Veterinária			
Centro das Ciências Biológicas e da Saúde	Ciências Biológicas - bacharelado	94.741	163.644	258.386
	Ciências Biológicas - licenciatura			
	Farmácia			
	Medicina			
	Nutrição			
Centro das Ciências Exatas e das Tecnologias	BI Ciência e Tecnologia	124.005	214.190	338.195
	Engenharia Civil			
	Engenharia Sanitária e Ambiental			
	Física - Bacharelado			
	Física - Licenciatura			
	Geologia			
	Matemática - Bacharelado			
	Matemática - Licenciatura			
	Química - Bacharelado			
	Química - Licenciatura			
Centro das Humanidades	Administração	81.521	140.809	222.331
	Bi Humanidades			
	Direito			
	Geografia - Bacharelado			
	Geografia - Licenciatura			
	História - Bacharelado			
	História - Licenciatura			
Bom Jesus da Lapa	Engenharia Elétrica	31.446	54.316	85.762
	Engenharia Mecânica			
Luis Eduardo Magalhães	Engenharia de Biotecnologia	32.515	56.162	88.677
	Engenharia de Produção			
Santa Maria da Vitória	Artes Visuais (Licenciatura)	31.846	55.007	86.853
	Publicidade e Propaganda			
Total		440.000	760.000	1.200.000



4.2 Despesas referentes aos programas e ações institucionais

As despesas de custeio estimadas para manutenção dos programas e ações institucionais são apresentadas nas tabelas de 8 a 12. Tais programas e ações deverão ser custeados com recursos das ações orçamentárias 20RK e 20GK, conforme será detalhado posteriormente.

Para as ações de ensino propostas pela Pró-reitoria de Graduação (Tabela 8) foram destinados R\$ 87.024,00, incluindo o custeio de bolsas de iniciação à docência e de monitoria de ensino.

Tabela 8 - Despesas relativas às ações de ensino propostas pela Pró-reitoria de Graduação

Programa/Ação	Finalidade	Despesa			
		Valor unit. (R\$ x 1,00)	Quant.	Duração (meses)	Total (R\$ x 1,00)
ProDiscente 2020 (jun/20 a fev/21)	Bolsas de iniciação à docência	336,00	2	2	1.344
ProDiscente 2020 (início em 2021)	Bolsas de iniciação à docência	336,00	1	9	3.024
ProDiscente 2021	Bolsas de iniciação à docência	336,00	4	3	4.032
Monitoria de Ensino (SLE I)	Bolsas de monitoria de ensino	201,60	30	3	18.144
Monitoria de Ensino (SLE II)	Bolsas de monitoria de ensino	201,60	30	3	18.144
Monitoria de Ensino (SLE III)	Bolsas de monitoria de ensino	201,60	30	3	18.144
Tutoria de Ensino	Bolsas de iniciação à docência	201,60	40	3	24.192
Total		-	-	-	87.024

Em relação às estimativas de recursos para atendimento das ações de extensão propostas pela Pró-reitoria de Extensão e Cultura, que totalizam R\$ 235.632,00, estão apresentadas na Tabela 9. Essas ações são referentes ao custeio de bolsas de iniciação à extensão previstas para o ano de 2021.

Tabela 9 - Despesas relativas às ações de extensão propostas pela Pró-reitoria de Extensão e Cultura

Programa/Ação	Finalidade	Despesa			
		Valor unit. (R\$ x 1,00)	Qtde	Duração (meses)	Total (R\$ x 1,00)
ProDiscente 2020 (jun/20 a fev/21)	Bolsas de iniciação à extensão	336,00	23	2	15.456
ProDiscente 2020 (out/20 a jun/21)	Bolsas de iniciação à extensão	336,00	5	6	10.080
ProDiscente 2020 (nov/20 a jul/21)	Bolsas de iniciação à extensão	336,00	1	7	2.352
ProDiscente 2020 (dez/20 a ago/21)	Bolsas de iniciação à extensão	336,00	1	8	2.688
ProDiscente 2020 (início em 2021)	Bolsas de iniciação à extensão	336,00	34	9	102.816
ProDiscente 2021	Bolsas de iniciação à extensão	336,00	30	3	30.240
PIBIEX 2020-2021 (nov/20 a out/21)	Bolsas de iniciação à extensão	400,00	15	10	60.000



UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA
 Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional
 Diretoria de Estudos Estratégicos

PIBIEX 2021-2022 (nov/21 a out/22)	Bolsas de iniciação à extensão	400,00	15	2	12.000
Total		-	-	-	235.632

Para atendimento das ações de pesquisa propostas pela Pró-reitoria de Pós-graduação e Pesquisa, foram reservados R\$ 465.812,00, conforme apresentado na **Tabela 10**. Além do custeio de bolsas de iniciação científica e bolsas de iniciação tecnológica para alunos de graduação e bolsas de pesquisa para alunos de mestrado, estão previstas despesas para ações de apoio aos programas de pós-graduação e publicações.

Tabela 10 - Despesas relativas às ações de pesquisa propostas pela Pró-reitoria de Pós-graduação e Pesquisa

Programa/Ação	Finalidade	Despesa			
		Valor unit. (R\$ x 1,00)	Quant.	Duração (meses)	Valor unit. (R\$ x 1,00)
ProDiscente 2020 (jun/20 a fev/21)	Bolsas de iniciação científica	336,00	27	2	18.144
ProDiscente 2020 (set/20 a maio/21)	Bolsas de iniciação científica	336,00	1	5	1.680
ProDiscente 2020 (out/20 a jun/21)	Bolsas de iniciação científica	336,00	6	6	12.096
ProDiscente 2020 (fev/21 a out/21)	Bolsas de iniciação científica	336,00	1	9	3.024
ProDiscente 2020 (mar/21 a nov/21)	Bolsas de iniciação científica	336,00	1	9	3.024
ProDiscente 2020 (início em 2021)	Bolsas de iniciação científica	336,00	7	9	21.168
ProDiscente 2021	Bolsas de iniciação científica	336,00	20	3	20.160
PIBIC 2020-2021 (out/20 a set/21)	Bolsas de iniciação científica	400,00	15	9	54.000
PIBIC 2021-2022 (out/21 a set/22)	Bolsas de iniciação científica	400,00	15	3	18.000
PIBITI 2021-2022 (out/21 a set/22)	Bolsas de iniciação científica	400,00	5	3	6.000
PAEPG 2020-2021 (até fev/21)	Bolsas de pesquisa	672,00	12	2	16.128
PAEPG 2021-2022 (mar/21 a dez/21)	Bolsas de pesquisa	672,00	16	9/6	76.608
Brasil PAEC OEA - GCUB	Bolsas de pesquisa	1.500,00	3	7	31.500
Auxílio à Internacion. da Publicação	Revisões de texto - língua inglesa	1.200,00	40	1	48.000
Apoio aos Prog. de Mestrado	Apoio financeiro (custeio)	13.440,00	7	1	94.080
Apoio aos Prog. Mestrado/Doutorado	Apoio financeiro (custeio)	16.800,00	1	1	16.800
Dinter UFES/UFOB 2021-2022	Publicações/Diárias/Passagens	25.400,00	1	1	25.400
Total		-	-	-	465.812

Na Tabela 11 são apresentadas as despesas previstas para as ações de Assistência Estudantil propostas pela Secretaria de Assuntos Estudantis. Parte das ações visa a complementar os recursos



UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA
Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional
Diretoria de Estudos Estratégicos

disponibilizados na ação orçamentária 4002 para pagamento de auxílios e bolsas do Programa Incluir (Monitoria Inclusiva) e do Projeto Milton Santos de Acesso ao Ensino Superior (Promisaes). Para complementação dos auxílios estudantis estão previstos R\$ 1.104.843,00, enquanto para o pagamento dos auxílios de alimentação dos alunos do Campus Reitor Edgard Santos estão previstos R\$ 546.846,00. Já para o Programa Incluir está previsto um complemento de R\$ 672,00 e, para o Promisaes, o complemento previsto é de R\$ 2.001,00. Também estão previstas despesas com a contratação de tradutores e intérpretes no valor de R\$ 64.765,00.

Tabela 11 - Despesas relativas às ações voltadas à Assistência Estudantil propostas pela Secretaria de Assuntos Estudantis

Programa/Ação	Finalidade	Despesa			
		Valor unit. (R\$ x 1,00)	Quant	Duração (meses)	Valor unit. (R\$ x 1,00)
Complementação auxílios estudantis	Auxílio financeiro a estudante	408.375,00	-	12	1.104.843
Auxílio alimentação CRES	Auxílio financeiro a estudante	45.570,53	-	12	546.846
Universidade Acessível	Contratação de tradutores/intérpretes	5.397,04	-	12	64.765
Incluir (Monitoria Inclusiva)	Bolsas para alunos monitores	330,00	6	6	672
Promisaes	Auxílio financeiro a est. estrangeiros	622,00	4	8	2.001
Total		-	-	-	1.719.127

Por fim, são apresentadas as ações programadas em planos de trabalho presentes em Acordos de Cooperação Institucionais, que totalizam R\$ 11.760,00 (Tabela 12)

Tabela 12 - Despesas relativas às ações diversas propostas pelos Centros Multidisciplinares

Programa/Ação	Finalidade	Despesa			
		Valor unit. (R\$ x 1,00)	Quant	Duração (meses)	Valor unit. (R\$ x 1,00)
Apoio ao ACT UFOB/LACEN/SESAB-BA	Bolsa de pesquisa	672,00	2	7	9.408
Apoio ao ACT UFOB/Diocese de Barreiras	Bolsa de iniciação à pesquisa	336,00	1	7	2.352
Total		-	-	-	11.760

4.3 Despesas referentes aos contratos institucionais

As demandas estimadas para manutenção dos contratos institucionais são apresentadas na Tabela 13. Tais despesas podem variar significativamente, visto que, em função da atipicidade do ano de 2021, as estimativas foram realizadas considerando-se a predominância de atividades remotas no primeiro semestre e de atividades presenciais no segundo semestre do ano. Nessa condição, estima-se



UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA
Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional
Diretoria de Estudos Estratégicos

que serão necessários R\$ 12.345.525,00 para o pagamento dos contratos institucionais. Sugere-se que a execução orçamentária seja acompanhada mensalmente para verificação da necessidade de remanejamento de recursos com uma possível mudança no cenário considerado.

Tabela 13 - Despesas estimadas de custeio para o pagamento dos contratos institucionais da UFOB no ano de 2021

Objeto da Contratação	Despesa (R\$ x 1,00)
Serviço de Vigilância	3.953.547
Serviço de Limpeza e Conservação	2.394.388
Serviço de Recepção e Portaria/Apoio Administrativo	678.332
Serviço de Motoristas	780.000
Serviço de Avaliação Psicológica	13.481
Serviço de Dedetização	46.826
Serviço de Abastecimento	193.000
Serviço de Gestão de Resíduos Sólidos	5.937
Serviço de Limpeza de Fossas Sépticas	15.000
Serviço de Impressão	120.000
Serviço de Correio	14.867
Serviço de Publicação Oficial - EBC	26.745
Telefonia Fixa	108.000
Internet Clínica Veterinária	6.360
Manutenção Predial	896.485
Manutenção de Elevadores	43.200
Manutenção de Fibra Ótica (corretiva)	94.489
Manutenção de Fibra Ótica	109.718
Manutenção Pergamum	13.487
Manutenção de Equipamentos de Laboratório	272.765
Manutenção de Veículos	114.000
Manutenção de Equipamentos da Biblioteca	28.434
Manutenção de Ar Condicionado	192.000
Seguro de Veículos Oficiais	32.206
Seguro de Estudantes	9.420
Locação Anexo Bom Jesus da Lapa	67.629
Locação Anexo CCBS	121.995
Reembolso Conta de Água Anexo CCBS	5.673
Água e Esgoto - SAMAVI	6.565
Água e Esgoto - BARRA	11.231
Água e Esgoto - LAPA	10.795
Água e Esgoto - CRES	187.781
Água e Esgoto - Reitoria	17.351
Água e Esgoto - LEM	34.212
Energia Elétrica - Reitoria	233.809
Energia Elétrica - CRES	835.795
Energia Elétrica - Obras CRES	4.848
Energia Elétrica - Anexo CCBS	17.645



UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA
 Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional
 Diretoria de Estudos Estratégicos

Energia Elétrica - LEM	171.121
Energia Elétrica - LAPA	215.363
Energia Elétrica - BARRA	158.000
Energia Elétrica - SAMAVI	83.024
Total	12.345.525

4.4 Detalhamento das despesas de custeio por ação orçamentária

Na Tabela 14 são apresentadas as despesas discricionárias de custeio previstas para o ano de 2021, separadas por ação orçamentária. No total, considerando-se todos os programas e ações institucionais, prevê-se uma despesa de custeio de R\$ 19.404.666,00

Tabela 14 - Detalhamento das despesas discricionárias de custeio previstas para atendimento dos programas e ações institucionais no ano de 2021, por ação orçamentária

Classificação interna	UGR	Detalhamento	Despesa (R\$ x 1,00)					TOTAL
			Ação orçamentária					
			20RK	4002	00PW	4572	20GK	
Funcionamento	Reitoria	Contratos	12.345.525	-	-	-	-	12.345.525
Anuidades	Reitoria	Anuidades	2.222	-	23.889	-	-	26.111
Capacitação Servidores	PROGEP	Diversos	-	-	-	38.641	-	38.641
Prog. Assist. Estudantil	SAE	Auxílios	-	3.825.549	-	-	-	3.825.549
Programas SAE	SAE	Ações Assist. Est.	1.719.127	-	-	-	-	1.719.127
Programas PROEC	PROEC	Ações Extensão	235.632	-	-	-	-	235.632
Programas PROGRAD	PROGRAD	Ações Ensino	87.024	-	-	-	-	87.024
Programas PROPGP	PROPGP	Ações Pesquisa	456.216	-	-	-	9.596	465.812
Programas Diversos	Várias	Diversos	11.760	-	-	-	-	11.760
Custeio Reitoria	Reitoria	Diversos	40.000	-	-	-	-	40.000
Custeio Gabinete	Gabinete	Diversos	20.000	-	-	-	-	20.000
Custeio Gabinete	SAE	Diversos	8.000	-	-	-	-	8.000
Custeio Gabinete	SA	Diversos	4.000	-	-	-	-	4.000
Custeio Gabinete	DGRC	Diversos	2.000	-	-	-	-	2.000
Custeio Gabinete	Ouvidoria	Diversos	2.000	-	-	-	-	2.000
Custeio Gabinete	AUDIN	Diversos	2.000	-	-	-	-	2.000
Custeio Gabinete	SAHU	Diversos	2.000	-	-	-	-	2.000
Custeio Gabinete	Hosp. Veter.	Diversos	51.485	-	-	-	-	51.485
Custeio Gabinete	SITDR	Diversos	8.000	-	-	-	-	8.000
Custeio Gabinete	SACRES	Diversos	2.000	-	-	-	-	2.000
Custeio PROGRAD	PROGRAD	Diversos	8.000	-	-	-	-	8.000
Custeio PROPGP	PROPGP	Diversos	8.000	-	-	-	-	8.000
Custeio PROEC	PROEC	Diversos	8.000	-	-	-	-	8.000
Custeio PROAD	PROAD	Diversos	8.000	-	-	-	-	8.000



UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA
 Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional
 Diretoria de Estudos Estratégicos

Custeio PROGEP	PROGEP	Diversos	8.000	-	-	-	-	8.000
Custeio PROPLAN	PROPLAN	Diversos	20.000	-	-	-	-	20.000
Custeio PROTIC	PROTIC	Diversos	8.000	-	-	-	-	8.000
Custeio CMBARRA	CMBARRA	Diversos	43.926	-	-	-	-	43.926
Custeio CMSAMAVI	CMSAMAVI	Diversos	31.846	-	-	-	-	31.846
Custeio CMLEM	CMLEM	Diversos	32.515	-	-	-	-	32.515
Custeio CMBJLAPA	CMBJLAPA	Diversos	31.446	-	-	-	-	31.446
Custeio CCET	CCET	Diversos	124.005	-	-	-	-	124.005
Custeio CEHU	CEHU	Diversos	81.521	-	-	-	-	81.521
Custeio CCBS	CCBS	Diversos	94.741	-	-	-	-	94.741
TOTAL			15.506.991	3.825.549	23.889	38.641	9.596	19.404.666

Considerando a necessidade de ajuste da proposta de Planejamento Orçamentário ao bloqueio vigente na Ação Orçamentária 20RK, efetivado por meio do Decreto nº 10.686, de 23/04/2021, aplicou-se um bloqueio de 19,3% nos recursos dessa ação orçamentária, seguindo-se o mesmo percentual repassado pelo Ministério da Educação à UFOB. Os valores disponíveis e bloqueados na referida ação orçamentária são apresentados na Tabela 15.

Tabela 15 - Detalhamento das despesas de custeio relativas à ação orçamentária 20RK

Classificação interna	UGR	Detalhamento	Despesa (R\$ x 1,00)		
			Disponível	Bloqueado	TOTAL
Funcionamento	Reitoria	Contratos	9.954.350	2.391.175	12.345.525
Anuidades	Reitoria	Anuidades	1.737	485	2.222
Programas SAE	SAE	Ações Assist. Est.	1.387.528	331.598	1.719.127
Programas PROEC	PROEC	Ações Extensão	190.181	45.451	235.632
Programas PROGRAD	PROGRAD	Ações Ensino	70.238	16.786	87.024
Programas PROPGP	PROPGP	Ações Pesquisa	368.228	87.988	456.216
Programas Diversos	Várias	Diversos	9.492	2.268	11.760
Custeio Reitoria	Reitoria	Diversos	32.284	7.716	40.000
Custeio Gabinete	Gabinete	Diversos	16.142	3.858	20.000
Custeio Gabinete	SAE	Diversos	6.457	1.543	8.000
Custeio Gabinete	SA	Diversos	3.228	772	4.000
Custeio Gabinete	DGRC	Diversos	1.614	386	2.000
Custeio Gabinete	Ouvidoria	Diversos	1.614	386	2.000
Custeio Gabinete	AUDIN	Diversos	1.614	386	2.000
Custeio Gabinete	SAHU	Diversos	1.614	386	2.000
Custeio Gabinete	Hosp. Veter.	Diversos	51.485	-	51.485
Custeio Gabinete	SITDR	Diversos	6.457	1.543	8.000
Custeio Gabinete	SACRES	Diversos	1.614	386	2.000
Custeio PROGRAD	PROGRAD	Diversos	6.457	1.543	8.000
Custeio PROPGP	PROPGP	Diversos	6.457	1.543	8.000
Custeio PROEC	PROEC	Diversos	6.457	1.543	8.000
Custeio PROAD	PROAD	Diversos	6.457	1.543	8.000
Custeio PROGEP	PROGEP	Diversos	6.457	1.543	8.000



UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA
Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional
Diretoria de Estudos Estratégicos

Custeio PROPLAN	PROPLAN	Diversos	16.142	3.858	20.000
Custeio PROTIC	PROTIC	Diversos	6.457	1.543	8.000
Custeio CMBARRA	CMBARRA	Diversos	35.453	8.473	43.926
Custeio CMSAMAVI	CMSAMAVI	Diversos	25.703	6.143	31.846
Custeio CMLEM	CMLEM	Diversos	26.243	6.272	32.515
Custeio CMBJLAPA	CMBJLAPA	Diversos	25.380	6.066	31.446
Custeio CCET	CCET	Diversos	100.086	23.919	124.005
Custeio CEHU	CEHU	Diversos	65.797	15.724	81.521
Custeio CCBS	CCBS	Diversos	76.467	18.274	94.741
TOTAL			12.515.893	2.991.098	15.506.991

O bloqueio vigente denota a necessidade de observação dos limites impostos em cada programa e ação proposta pela Instituição durante a execução do orçamento. Caso os recursos não sejam desbloqueados, estima-se que a partir do mês de outubro algumas iniciativas da Instituição deverão ser suspensas, inclusive no que diz respeito à contratação de mão-de-obra e serviços terceirizados destinados à manutenção da Instituição.

4.5 Detalhamento das despesas de investimento

Na **Tabela 16**, são apresentadas as estimativas de despesas de investimento a serem executadas com recursos oriundos da ação orçamentária 8282 – Reestruturação e Modernização das Instituições Federais de Ensino Superior. Conforme apresentado anteriormente, foram destinados R\$ 760.000,00 para atendimento das iniciativas dos Centros Multidisciplinares. Os R\$ 1.514.369,00 restantes serão utilizados na realização de obras novas e eventuais aditivos, bem como na aquisição de mobiliário e equipamentos.

Ressalta-se que não foram alocados recursos de investimento nas unidades administrativas vinculadas à Administração Central. Assim, eventuais despesas de investimento propostas pelas diferentes unidades serão previamente analisadas pela Reitoria da UFOB e, caso aprovadas, deverão ser alocadas como Projetos e Iniciativas Institucionais.

Tabela 16 - Detalhamento das despesas de investimento previstas na ação orçamentária 8282 para o ano de 2021

Classificação interna	UGR	Detalhamento	Despesa (R\$ x 1,00)
Projetos e iniciativas institucionais	Reitoria	Obras (novas e aditivos)	1.214.369
Projetos e iniciativas institucionais	Reitoria	Equipamentos	200.000
Projetos e iniciativas institucionais	Reitoria	Mobiliário	50.000
Projetos e iniciativas institucionais	Reitoria	Equipamentos de TIC	50.000
Capital CMBARRA	CMBARRA	Diversos	75.872
Capital CMSAMAVI	CMSAMAVI	Diversos	55.007
Capital CMLEM	CMLEM	Diversos	56.162
Capital CMBJLAPA	CMBJLAPA	Diversos	54.316
Capital CCET	CCET	Diversos	214.190
Capital CEHU	CEHU	Diversos	140.809



UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA
Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional
Diretoria de Estudos Estratégicos

Capital CCBS	CCBS	Diversos	163.644
TOTAL			2.274.369

4.6 Diretrizes para a execução das despesas

Após aprovação do Planejamento Orçamentário Institucional no Conselho Universitário, a Pró-reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional encaminhará o detalhamento do orçamento à PROAD, por meio de planilhas contendo informações detalhadas sobre o uso dos recursos: (i) Planilha Resumo do Orçamento Institucional; (ii) Planilha de Composição de Fonte de Financiamento do Orçamento Institucional; e (iii) Planilha Detalhada das Despesas de Funcionamento Básico Institucional.

A Planilha do Orçamento Institucional deverá conter o resumo do Planejamento Orçamentário Institucional, em que cada item do orçamento será identificado por um código alfanumérico único. Esse código será utilizado para identificação, pela PROAD, das notas de empenho emitidas. Isso possibilitará a manutenção de um painel online para monitoramento e controle da execução orçamentária. Salientando a importância de cada unidade monitorar o painel para acompanhar a execução de seus respectivos orçamentos.

A Planilha de Composição de Fonte de Financiamento do Orçamento Institucional deverá conter o detalhamento da composição das fontes de financiamento para cada item da Planilha Resumo do Orçamento Institucional, discriminando as células orçamentárias existentes na Lei Orçamentária Anual que irão custear as respectivas despesas.

Por fim, a Planilha Detalhada das Despesas de Funcionamento Básico Institucional deverá conter a estimativa de todos os contratos continuados e demais despesas que compõe o Funcionamento Básico Institucional, informando os valores individuais e anuais previstos. A PROAD deverá monitorar mensalmente os valores estimados, atualizando as projeções anuais e comunicar à PROPLAN sobre variações relevantes que impliquem na necessidade de reavaliação do planejamento.

4.6.1 Da ordenação de despesas

No intuito de diminuir o fluxo de processos para dotação e empenho/reforço dos contratos continuados, com base na Planilha Detalhada das Despesas de Funcionamento Básico Institucional, o Ordenador de Despesas encaminhará à Pró-reitoria de Administração, para cada Contrato, o Formulário de Autorização de Despesas autorizando o empenho/reforço da despesa até o limite anual definido no Planejamento Orçamentário. O formulário atenderá ao disposto no art. 58 da Lei nº 4.320/1964 e dispensará a impressão e assinatura das notas de empenho de reforço e anulação, devendo ser apensado ao processo do contrato. Para as demais despesas, devido à autonomia de cada unidade na decisão sobre a aplicação dos recursos, as emissões de empenho passarão individualmente pela avaliação do Ordenador.

Não havendo limite de empenho suficiente para toda a despesa planejada, a ordem de prioridade a ser observada para a execução será a seguinte:



UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA
Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional
Diretoria de Estudos Estratégicos

1. Despesas vinculadas à folha de pagamento de pessoal;
2. Auxílios financeiros a estudantes e bolsas vinculadas a programas institucionais;
3. Diárias;
4. Contratos continuados referentes à energia elétrica, água/esgoto e telefonia;
5. Contratos continuados de serviços que utilizam mão de obra exclusiva;
6. Demais contratos;
7. Aquisição de materiais de consumo e/ou permanente;
8. Demais despesas.

4.6.2 Da execução orçamentária

A Diretoria de Compras, Contabilidade e Finanças, vinculada à Pró-reitoria de Administração, ficará autorizada a gerir o uso dos limites orçamentários, desde que obedecida essa ordem de prioridade. Em situações excepcionais, a Diretoria de Compras, Contabilidade e Finanças deverá solicitar autorização ao Ordenador de Despesas para priorizar o empenho de despesas específicas.

A Diretoria de Compras, Contabilidade e Finanças procederá à execução orçamentária de acordo com as seguintes etapas:

1. Emissão de Notas de Dotação detalhadas a nível de UGR e Plano Interno, considerando valores e fonte de financiamento da Planilha de Composição de Fonte de Financiamento do Orçamento Institucional para registro integral no Sistema SIAFI do Orçamento Institucional;
2. Emissão de Notas de Dotação em nível de Natureza de Despesa, UGR e Plano Interno das despesas do grupo de Funcionamento Básico Institucional;
3. Para emissão dos empenhos dos contratos continuados, a Diretoria Administrativa da Pró-reitoria de Administração encaminhará os processos à Diretoria de Compras, Contabilidade e Finanças para emissão das notas originais que serão encaminhadas para assinatura do Ordenador de Despesas. Para emissão de notas de reforço, a Diretoria Administrativa encaminhará Ofício à Diretoria de Compras, Contabilidade e Finanças, contendo planilha resumo de todos os contratos e suas respectivas Notas de Empenho originais, sendo dispensado o envio dos processos;
4. Para as demais despesas, os Dirigentes de cada Unidade, responsáveis pela gestão de seus respectivos orçamentos, encaminharão à Diretoria de Compras, Contabilidade e Finanças processo solicitando emissão de empenho que seguirá o fluxo próprio de processo a depender do objeto solicitado;
5. As emissões de empenho serão executadas seguindo a ordem de prioridade e disponibilidade de limite orçamentário.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA
Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional
Diretoria de Estudos Estratégicos

4.6.3 Das alterações no Planejamento Orçamentário

Considerando-se as incertezas relacionadas ao cenário atual, que causam indefinições acerca do retorno às atividades presenciais na Instituição, é importante que seja prevista a possibilidade de remanejamento de recursos para atendimento das iniciativas institucionais. Nesse sentido, a Administração Central deverá ter autonomia para realocar recursos e propor novas ações, em caso de não realização parcial ou total das despesas previstas nesta proposta. Havendo possibilidade de proposição de novas ações, a Administração Central deverá priorizar ações relacionadas às atividades-fim da Universidade (ensino, pesquisa e extensão), considerando, prioritariamente, a adequação e alinhamento com os objetivos estratégicos previstos no Plano de Desenvolvimento Institucional (PDI) da Universidade.

Assim, a Diretoria de Estudos Estratégicos deverá monitorar a execução orçamentária e, havendo necessidade, ajustar o Planejamento Orçamentário da UFOB à nova situação. Sempre que houver alterações, a Pró-reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional comunicará a Pró-reitoria de Administração para registro e readequação.

4.6.4 Do monitoramento e controle

A Diretoria Administrativa realizará o monitoramento mensal das despesas dos contratos continuados efetivamente executadas, mantendo atualizada a Planilha Detalhada das Despesas de Funcionamento Básico Institucional e disponibilizando os dados na página institucional.

A Diretoria Administrativa poderá solicitar ao Ordenador de Despesas remanejamento dos créditos autorizados entre os contratos continuados, desde que respeitados os limites totais definidos no Orçamento Institucional. Caso as projeções para despesas com contratos continuados demonstrem que os valores reservados serão insuficientes para atendimento das despesas, a Pró-reitoria de Administração comunicará imediatamente a Pró-reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional e a Ordenação de Despesas para tomada de decisão.

A Diretoria de Estudos Estratégicos e a Diretoria de Compras, Contabilidade e Finanças manterão informações atualizadas na página institucional sobre, respectivamente, o Planejamento Orçamentário Anual e a situação da execução orçamentária. Caberá à Diretoria de Compras, Contabilidade e Finanças apresentar os percentuais executados do Orçamento Institucional e à Diretoria de Estudos Estratégicos realizar o acompanhamento da execução orçamentária, de modo a garantirem o cumprimento do Planejamento Orçamentário Institucional.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DA BAHIA
Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento Institucional
Diretoria de Estudos Estratégicos

5. CRONOGRAMA DE PLANEJAMENTO PARA A ELABORAÇÃO DA PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA DE 2022

Considerando a necessidade de atender o disposto no segundo parágrafo do art. 87 do Regimento Geral da UFOB, garantindo assim, que a referida proposta orçamentária seja aprovada antes do início do ano de sua execução, propõe-se o seguinte cronograma de planejamento, conforme Tabela 17.

Tabela 17 - Cronograma de planejamento da Proposta orçamentária de 2022

Etapas	Instância	Período
Realizar estimativas com base nas demandas relacionadas aos Programas Institucionais e a manutenção da Universidade.	PROPLAN	Julho/2021
Informar dados orçamentários no Sistema SIOF para elaboração do PLOA	PROPLAN	Julho/2021
Receber proposta orçamentária com limites orçamentários (enviado pelo MEC)	PROPLAN	Agosto/2021 ¹
Definir limites orçamentários (inclui metodologia de descentralização de recursos)	PROPLAN	Até 15 de setembro de 2021
Realizar detalhamento do Planejamento Orçamentário	PROPLAN	Até 30 de setembro de 2021
Consolidar Planejamento Orçamentário	PROPLAN	Até 30 de outubro de 2021
Apresentação da Proposta de Planejamento Orçamentário 2022 à Câmara Técnica de Gestão Administrativa e Governança (CGAG)	CGAG	Até 15 de novembro de 2021
Apresentação da Proposta de Planejamento Orçamentário 2022 ao Consuni	Consuni	Até 30 de novembro de 2021

¹ Previsão conforme cronograma do MEC.