

**UNIVERSIDADE FEDERAL DO
CARIRI
DECLARAÇÃO DE CONTADOR
NOTAS EXPLICATIVAS E
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS -
2022**

UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI – UFCA

DECLARAÇÃO COM RESSALVA

DECLARAÇÃO DO CONTADOR									
Denominação completa	Código UO/UG								
UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI – UFCA	26449/158719								
<p>Esta declaração se refere às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de 2022 da Universidade Federal do Cariri.</p> <p>Esta declaração reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2022 e é pautada na Macrofunção 020315 – Conformidade Contábil, presente no Manual SIAFI – Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal.</p> <p>As demonstrações contábeis, Balanço Patrimonial, Demonstração de Variações Patrimoniais, Demonstração de Fluxo de Caixa, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e suas notas explicativas, encerradas em 31 de dezembro de 2022, estão, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei 4320/64, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e o Manual SIAFI, EXCETO quanto aos assuntos mencionados a seguir:</p> <p>a) Incompatibilização entre o saldo contábil de Bens Móveis com o Relatório Mensal de Bens Móveis – RMB; Ressalva Ativo não circulante.</p> <p>Os valores constantes na planilha de controle estão subavaliados, tendo em vista que os bens transferidos da Universidade Federal do Ceará – em 31/10/2016 no SIAFI, por meio da transação 2016PA001112 – para Universidade Federal do Cariri foram incorporados nessa planilha pela Coordenadoria de Materiais e Patrimônio, mas ainda estão pendentes de ajustes finais para inclusão no SIADS, conforme pode ser notado na tabela abaixo:</p> <table border="1"><thead><tr><th>SISTEMA</th><th>Valor Bruto Contábil</th></tr></thead><tbody><tr><td>SIAFI</td><td>R\$ 33.892.285,51</td></tr><tr><td>RMB</td><td>R\$ 33.850.460,33</td></tr><tr><td>Diferença</td><td>R\$ 41.825,18</td></tr></tbody></table> <p>Em consequência disso, os valores atribuídos à depreciação mensal também estão subavaliados.</p> <p><u>Providências:</u></p> <p>A Universidade já fez a adesão ao SIADS, já foram criados login e senha dos cadastradores, gestores e operadores do referido sistema governamental, estando pendente a fase de migração dos dados, os quais estão sendo ajustados pela Coordenadoria de Materiais e Patrimônio e pela Diretoria de Tecnologia da Informação a fim de sanar estas divergências.</p> <p>Vale destacar que foi criada uma Comissão interna para acompanhamento da implantação do</p>		SISTEMA	Valor Bruto Contábil	SIAFI	R\$ 33.892.285,51	RMB	R\$ 33.850.460,33	Diferença	R\$ 41.825,18
SISTEMA	Valor Bruto Contábil								
SIAFI	R\$ 33.892.285,51								
RMB	R\$ 33.850.460,33								
Diferença	R\$ 41.825,18								

SIADS na UFCA.

b) Restrição 302 – Falta ou atraso de remessa do RMA ou RMB

No último trimestre, o RMB com os valores mensais referentes à depreciação não foi encaminhado devido a problemas na geração do relatório no sistema de gestão patrimonial da Universidade.

Providências:

A Coordenadoria de Materiais e Patrimônio comunicou que está envidando esforços junto a Diretoria de Tecnologia e Informação a fim de sanar as inconsistências apresentadas pelo sistema.

c) Restrição 773 - TED a comprovar com data expirada - Pela falta de prestação de contas final que deverá ser apresentada no prazo previsto quando da assinatura do Termo.

A conta Transferências Financeiras a Comprovar apresenta saldo em aberto de R\$ 13.188.435,76, sendo que alguns desses TED's já estão com vigência expirada e prestação de contas encaminhada para análise cabendo ao Órgão repassador do recurso executar a baixa dos saldos em aberto.

Código TED	Valor em Aberto (R\$)	Objeto	Valor Pactuado (R\$)	Vigência
ED 686869	105.807,28	REPASSE PROEXT/MEC 2015 E 2016 UFCA	674.738,45	31Dez2017
ED 693362	6.393,11	MESTRADO PROFISSIONAL EM MATEMÁTICA EM REDE NACIONAL	25.340,00	31Dez2019
ED 695118	1.289.269,45	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS PARA LABORATÓRIOS DA UFCA	1.667.837,54	30Jun2020
ED 695119	3.512.733,52	URBANIZAÇÃO DO CAMPUS JUAZEIRO DO NORTE 1 ETAPA	3.709.822,21	30Dez2019
ED 699182	3.023.002,84	USINAS FOTOVOLTAICAS	3.025.682,84	31Out2022
ED 1AAFMH	49.680,00	CURSO DE FORMAÇÃO DE PROFESSORES BILINGUES PARA SURDOS	49.680,00	30Out2022
ED 1AAIPQ	137.160,00	QUALIFICAR A FORMAÇÃO PARA OS PROFISSIONAIS QUE TRABALHAM NA	137.160,00	30Dez2022

Providências:

Aguardar que os Órgãos realizem a análise dos documentos encaminhados e façam os procedimentos necessários no SIAFI para regularizar a situação.

A título de exemplo, esse procedimento foi realizado para alguns Termos que estavam pendentes de análise durante o exercício de 2022, conforme tabela abaixo:

Código TED	Valor em Aberto (R\$)	Objeto	Valor Pactuado (R\$)	Vigência
ED1AAANW	90.542,13	AÇÕES DE ENFRENTAMENTO AO COVID19	198.826,08	31Dez2020
ED1AABJA	73.440,00	CURSO DE FORMAÇÃO DE PROFESSORES BILÍNGUES PARA SURDOS	74.703,30	30Ago2021
ED1AAEAU	1.929.382,40	BOLSA DE RESIDÊNCIA EM SAÚDE	2.182.097,74	30Jan2022
ED 696982	1.523.431,52	BOLSA DE RESIDÊNCIA EM SAÚDE	1.999.857,44	16Jan2020
ED 1AAETH	356.400,00	PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO DA PRECEPTORIA EM SAÚDE PRODEPS	435.600,00	14Jan2022
ED 699635	1.716.326,06	BOLSA DE RESIDÊNCIA EM SAÚDE	1.890.350,30	31Jan2021

d) Restrição 632 – Saldos Alongados / Indevidos Ativo não Circulante – Imobilizado.

Foi identificado um registro contábil na conta Bens Móveis a Classificar, por se tratar de uma conta transitória do Ativo não Circulante no valor de R\$ 30.000,00, de um recurso oriundo de TED, sendo que o produto conforme consta no Termo seria repassado para o a Prefeitura de Juazeiro do Norte.

Providências:

Fora solicitado a real destinação do saldo dessa conta, contudo ao final do exercício 2022 isso ainda não havia sido concluído, o que ocasionou a virada de saldo para o exercício seguinte, sendo sanada a divergência no início de 2023.

e) Restrição 318 – Não Atendimento Orientação Órgão Contabilidade Set/Central

Em conformidade com a restrição passada pelo não atendimento dentro do exercício da referida inconsistência.

Providências:

Fora solicitado a real destinação do saldo dessa conta, contudo ao final do exercício 2022 isso ainda não havia sido concluído, o que ocasionou a virada de saldo para o exercício seguinte, sendo sanada a divergência no início de 2023.

f) Restrição 748 – Demais incoerências – Balanço Patrimonial

Foi identificado um saldo indevido em uma conta do Ativo Circulante, no grupo Adiantamentos Concedidos, conta Crédito a Receber por Reembolso Salário Maternidade Pago no valor de R\$ 4.253,80.

Providências:

Foi encaminhado uma mensagem COMUNICA no SIAFI para Setorial de Contabilidade do MEC a fim de instruir qual a forma de sanar essa inconsistência. Dessa forma, espera-se o retorno para resolução do caso.

Estou ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração.

Local	Juazeiro do Norte – CE	Data	20/01/2021
Contador Responsável	Carlos Henrique Porfirio da Silva	CRC nº	CE 020619/O-7



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022

Ricardo Luiz Lange Ness

Reitor

Laura Hévila Inocêncio Leite

Vice-Reitora

Silverio de Paiva Freitas Júnior

Pró-Reitor de Administração / Ordenador de Despesas

Maria Rosangla de Oliveira Pereira

Coordenadora de Contabilidade e Finanças / Gestora Financeira

Carlos Henrique Porfirio da Silva

Contador Responsável – CRC/CE 020619/O-7

Ronivon Henrique de Lima

Contador Responsável Substituto – CRC/CE 022612/O-5

Jonnas Gonçalves Ferreira

Gerente da Divisão de Execução Orçamentária (Empenhos)

Ronivon Henrique de Lima

Gerente da Divisão de Contabilidade (Liquidação/Apropriação)

Wallisson Luiz Guedes Abrahão

Gerente da Divisão de Execução Financeira (Pagamentos)

Jaile Oliveira Silva

Gerente da Divisão de Conformidade de Gestão



1. Estrutura Institucional da Universidade

A Universidade Federal do Cariri – UFCA é uma autarquia vinculada ao Ministério da Educação e sediada na Região Metropolitana do Cariri – RMC, no sul do estado do Ceará, Foi criada pela Lei Federal nº 12.826, de 05 de Junho de 2013 por desmembramento do Campus Cariri da Universidade Federal do Ceará – UFC, que é a instituição tutora durante o processo de implantação da nova universidade. A UFCA já tem unidades instaladas nas cidades de Juazeiro do Norte, Crato e Barbalha, e expansão prevista inicialmente para as cidades de Brejo Santo e Icó.

2. Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis

As Demonstrações Contábeis da UFCA são elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93.872/1986, da Lei nº 10.180/2001 e da Lei Complementar nº 101/2000. Abrangem, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e o Manual SIAFI. Além das informações constantes nos relatórios do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI).

As NBCTSP citadas acima guardam correlação com as International Public Sector Accounting Standards – IPSAS, tendo em vista que o Brasil é um dos países signatários da convergência às normas internacionais.

O objetivo principal das demonstrações contábeis é fornecer, aos diversos usuários, informações sobre a situação econômico-financeira da entidade, quais sejam: a sua situação patrimonial, o seu desempenho e os seus fluxos de caixa, em determinado período ou exercício financeiro.

Compõem as notas explicativas as seguintes demonstrações contábeis:

- I. Balanço Patrimonial (BP);
- II. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
- III. Balanço Orçamentário (BO);
- IV. Balanço Financeiro (BF); e
- V. Demonstração de Fluxo de Caixa (DFC)



3. Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis

A estrutura do orçamento público federal é estabelecida pelo Manual Técnico de Orçamento, elaborado pela Secretaria de Orçamento Federal do Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão.

Por sua vez, a Lei Orçamentária Anual – LOA que dispõe sobre a previsão da receita e a fixação da despesa, no âmbito da União, compreende três orçamentos, quais sejam: a) o orçamento fiscal; b) o orçamento da Seguridade Social; e c) o orçamento de investimento das empresas estatais independentes, isto é, aquelas que não dependem de recursos do orçamento fiscal e da seguridade social para a manutenção das suas atividades.

Todos os entes federativos elaboram seu próprio orçamento (estados, distrito federal e municípios) e, da mesma forma, a União. Para fins de consolidação das contas públicas, critérios econômicos, contábeis, fiscais, orçamentários, entre outros, os recursos do ente União compreendem o Orçamento Fiscal e da Seguridade Social – OFSS.

3.1 Consolidação das demonstrações contábeis

A União, administração centralizada do Governo Federal, adota a metodologia de Consolidação das Demonstrações Contábeis, no momento da escrituração contábil, por meio dos critérios de compensação e de exclusão de itens das demonstrações que compensam ou eliminam, respectivamente, as transações realizadas entre as entidades que compõem o Orçamento Fiscal e da Seguridade Social – OFSS, ente econômico denominado União, e do qual a UFCA faz parte.

No Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, essas operações são realizadas a partir da identificação das contas contábeis que possuem o quinto nível igual a [2] – Intra – OFSS. As regras de compensação são aplicadas às demonstrações: BP; BF; BO; e DVP.

3.2 Conta Única do Governo Federal

Outro aspecto relevante associado às práticas e políticas contábeis, refere-se à execução financeira, tanto na UFCA quanto nos demais órgãos públicos federais. Por força do Decreto nº 93.872/1986, todas as receitas e despesas, orçamentárias e extraorçamentárias, isto é, todos os recebimentos e pagamentos são realizados e controlados em um caixa único, derivado do princípio da unidade de tesouraria, denominado Conta Única, mantida no Banco Central do Brasil e gerenciada pela Secretaria do Tesouro Nacional.



3.3 Ajustes de Exercícios Anteriores

Há que se ressaltar também a prática contábil utilizada que se denomina Ajustes de Exercícios Anteriores. Esses ajustes compõem a linha de Resultados Acumulados do BP (também composta pelo Resultado do Exercício e pelos Resultados de Exercícios anteriores), que recebem registros tanto positivos quanto diminutivos que afetam diretamente o Patrimônio Líquido do órgão, isto é, sem transitar pelas contas de resultado, por se referir a exercícios encerrados. Cabe destacar que as contas de Ajustes de Exercícios Anteriores têm a finalidade de registrar os efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a exercício anterior que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes.

3.4 Recursos orçamentários x recursos financeiros

Na Contabilidade Pública, recursos orçamentários e recursos financeiros são figuras distintas. O “orçamento público é o instrumento pelo qual o governo estima as receitas e fixa as despesas para poder controlar as finanças públicas e executar as ações governamentais”. (<http://www.transparencia.gov.br/glossario/>)

Os recursos financeiros decorrem da arrecadação das receitas (tributos) pelos entes públicos. A estimativa das receitas e das despesas é feita com base no comportamento da arrecadação ocorrida em exercícios anteriores. A previsão e a utilização de recursos públicos dependem de autorização legislativa, isto é, de uma lei, a denominada Lei Orçamentária Anual (LOA).

Para maior entendimento, “pode-se definir execução orçamentária como sendo a utilização dos créditos consignados no orçamento ou Lei Orçamentária Anual (LOA). Já a execução financeira, por sua vez, representa a utilização de recursos financeiros, visando atender a realização dos projetos e/ou atividades atribuídas às unidades orçamentárias pelo orçamento. A execução orçamentária está atrelada à execução financeira e vice-versa, pois havendo orçamento e não existindo o financeiro, não poderá ocorrer a despesa e por outro lado, pode haver recurso financeiro que não poderá ser gasto, caso não haja disponibilidade orçamentária”. (<http://www.conass.org.br>)

Assim, mesmo estando a despesa fixada no orçamento, a sua execução está condicionada à arrecadação das receitas no decorrer do exercício financeiro. Havendo frustração na arrecadação das receitas, o governo precisa conter a execução orçamentária, ou seja, reduzir a emissão de empenhos (créditos orçamentários). A “despesa pública é a aplicação (em dinheiro) de recursos do Estado para custear os serviços de ordem pública ou para investir no próprio desenvolvimento econômico do Estado. É o compromisso de gasto dos recursos públicos,



autorizados pelo Poder competente, com o fim de atender a uma necessidade da coletividade prevista no orçamento”. (<http://www.transparencia.gov.br/glossario>)

3.5 Restos a Pagar

De acordo com a Lei nº 4.320/1964, os Restos a Pagar correspondem às despesas empenhadas, mas que não foram pagas até 31 de dezembro do exercício financeiro correspondente, por não ter havido a entrega, em tempo hábil, dos produtos adquiridos ou da prestação integral dos serviços.

No encerramento de cada exercício financeiro, essas despesas devem ser registradas contabilmente como obrigações a pagar do exercício seguinte (“resíduos passivos”); e serão financiadas à conta de recursos arrecadados durante o exercício financeiro em que ocorreu a emissão do empenho. (<http://portal.tcu.gov.br/>)

Portanto, Restos a Pagar, referem-se a dívidas resultantes de compromissos gerados em exercícios financeiros anteriores àquele em que deveria ocorrer o pagamento.

3.6 Critérios e políticas contábeis

A seguir são apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da UFCA, e nos demais órgãos públicos federais, tendo por base as normas contábeis e a classificação concebida pelo PCASP.

a) Caixa e equivalentes de caixa

Incluem dinheiro em caixa, conta única, demais depósitos bancários e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

b) Créditos a Curto Prazo

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: (i) créditos não tributários; (ii) dívida ativa; (iii) transferências concedidas; (iv) empréstimos e financiamentos concedidos; (v) adiantamentos; e (vi) valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros.



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022

c) Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo

São as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do órgão. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

d) Estoques

Compreendem as mercadorias para revenda (entre elas, os livros publicados pelas editoras universitárias), os produtos acabados e os em elaboração, almoxarifado e adiantamento a fornecedores. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição ou produção/construção.

e) Ativo Realizável a Longo Prazo

Compreendem os direitos a receber a longo prazo principalmente com: (i) créditos não tributários; (ii) dívida ativa; (iii) empréstimos e financiamentos concedidos; (iv) investimentos temporários; e (v) estoques. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor original e, quando aplicável, são acrescidos das atualizações e correções monetárias, de acordo com as taxas especificadas nas respectivas operações.

f) Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação.

g) Intangíveis

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*).



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022

h) Depreciação, amortização ou exaustão de bens imóveis não cadastrados no SPIUnet e bens móveis

A Depreciação é a redução do valor de um bem pelo desgaste ou perda de utilidade por uso, ação da natureza ou obsolescência ao longo de sua vida útil. A Universidade Federal do Cariri em consonância com o que estabelece o MCASP 7º edição e a Macrofunção SIAFI 02.03.30 utiliza como método para o cálculo dos encargos de depreciação as quotas constantes.

Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Quando os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

i) Provisões

Provisões são obrigações presentes, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade, saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços, e que possuem prazo ou valor incerto.

As provisões estão segregadas em seis categorias: (i) riscos trabalhistas; (ii) riscos fiscais; (iii) riscos cíveis; (iv) repartição de créditos tributários; (v) provisões matemáticas; e (vi) outras.

j) Apuração do resultado

No modelo PCASP, é possível a apuração dos seguintes resultados:

- (a) Orçamentário;
- (b) Financeiro; e
- (c) Patrimonial.

(a) Resultado orçamentário

O regime orçamentário da União segue o disposto no art. 35 da Lei nº 4.320/1964. Desse modo, pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas.

O resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias realizadas e as despesas orçamentárias empenhadas, não se computando, portanto, as despesas liquidadas e as despesas pagas, em atendimento ao art. 35 supracitado. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário. O déficit é apresentado



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022

junto às receitas a fim de demonstrar o equilíbrio do Balanço Orçamentário; enquanto que o superávit é apresentado junto às despesas.

(b) Resultado financeiro

O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades do órgão. Pelo Balanço Financeiro, é possível realizar a apuração do resultado financeiro. Esse resultado não deve ser confundido com o superávit ou déficit financeiro do exercício apurado no Balanço Patrimonial.

(c) Resultado patrimonial

A apuração do resultado patrimonial consiste na confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPA) com as variações patrimoniais diminutivas (VPD) constantes da Demonstração das Variações Patrimoniais. A DVP evidencia as alterações (mutações) verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício que passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial.



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022

				ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS		-	-			
Demais Investimentos Permanentes		-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Demais Investimentos Permanentes		-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.		-	-	Reservas de Capital	-	-
Imobilizado	NE - 4.2	368.820.042,09	101.103.355,32	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Bens Móveis	NE - 4.2.1	19.559.860,60	20.887.604,80	Reservas de Lucros	-	-
Bens Móveis		34.102.743,03	32.767.659,58	Demais Reservas	-	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis		-14.542.882,43	-11.880.054,78	Resultados Acumulados	356.010.689,92	86.932.206,55
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis		-	-	Resultado do Exercício	268.708.164,89	3.244.723,11
Bens Imóveis	NE - 4.2.2	349.260.181,49	80.215.750,52	Resultados de Exercícios Anteriores	86.932.206,55	83.874.999,47
Bens Imóveis		349.359.473,40	80.706.104,48	Ajustes de Exercícios Anteriores	370.318,48	-187.516,03
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis		-99.291,91	-490.353,96	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis		-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	356.010.689,92	86.932.206,55
Intangível	NE - 4.3	500.449,11	263.289,11			
Softwares		500.449,11	263.289,11			
Softwares		500.449,11	263.289,11			
(-) Amortização Acumulada de Softwares		-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares		-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		-	-			
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind		-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.		-	-			
Direitos de Uso de Imóveis		-	-			
Direitos de Uso de Imóveis		-	-			
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis		-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis		-	-			
Diferido		-	-			
TOTAL DO ATIVO		378.414.356,57	109.560.869,82	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	378.414.356,57	109.560.869,82



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ATIVO FINANCEIRO	8.631.301,55	7.575.042,40	PASSIVO FINANCEIRO	19.552.423,81	17.714.536,02
ATIVO PERMANENTE	369.783.055,02	101.985.827,42	PASSIVO PERMANENTE	14.559.383,52	14.235.739,24
			SALDO PATRIMONIAL	344.302.549,24	77.610.594,56

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	8.600.516,58	6.531.644,44	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	41.377.092,85	37.485.168,67
Atos Potenciais Ativos	8.600.516,58	6.531.644,44	Atos Potenciais Passivos	41.377.092,85	37.485.168,67
Garantias e Contragarantias Recebidas	1.047.067,97	1.174.249,26	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Rec.	7.553.448,61	5.357.395,18	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congêneres	7.575.245,21	7.371.161,90
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais (NE 4.6)	33.801.847,64	30.114.006,77
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	8.600.516,58	6.531.644,44	TOTAL	41.377.092,85	37.485.168,67

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-7.500.175,99
Recursos Vinculados	-3.420.946,27
Educação	-3.525.426,13
Previdência Social (RPPS)	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-104.479,86
TOTAL	-10.921.122,26



4. Notas Explicativas ao Balanço Patrimonial – BP

Nos termos do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (8ª Edição):

“O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).”

NE – 4.1 Caixa e Equivalente de Caixa

A Universidade Federal do Cariri - UFCA, ao final do período, apresentou saldo na conta Caixa e Equivalente de Caixa R\$ 8.627.047,75, distribuído conforme tabela abaixo:

Tabela 01 – Caixa – Composição.

Conta Contábil Analítica	Saldo
1.1.1.1.2.20.01 - LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PGTO - OFSS	R\$ 1.023.290,37
1.1.1.1.2.20.03 - LIM DE SAQUE C/VINC.PAGTO- ORDEM PAGTO - OFSS	R\$ 7.603.757,38
Total	R\$ 8.627.047,75

Fonte: SIAFI, 2021

Deste montante de R\$ 1.023.290,37, apresenta a seguinte composição: R\$ 757.530,38 (pois ele é referente a arrecadação própria do exercício e de exercícios anteriores, que não foi executado dentro do exercício em que foi arrecadado, desta forma não podendo ser utilizado posteriormente em virtude da PEC 241/2016, que estabeleceu um teto para os gastos públicos no Brasil); R\$ 216.117,36, referente às Guias de Recolhimento da União (taxa de inscrição de concursos, aluguéis de espaço, devolução de despesas, entre outras); e R\$ 49.642,63, para pagamento de retenções referente a Folha de Pagamento.

Do montante de R\$ 7.603.757,38, R\$ 123.964,06 para pagamento de despesas diversas (diárias, água, energia elétrica e outros) e R\$ 7.479.793,32 foi destinado para a quitação das obrigações da folha de pagamento, este valor compreende tanto os pagamentos de salário (servidores – técnicos administrativos e docentes; médicos residentes; e estagiários) quanto dos encargos sociais.

NE – 4.2 Imobilizado

O Ativo Imobilizado da Universidade Federal do Cariri é composto pelos bens móveis, imóveis e intangíveis. Este item trata especificamente dos bens Moveis e Imóveis. Ao final do



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022

período a Universidade apresentou um saldo de R\$ 368.820.042,09 relacionado aos itens do imobilizado.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Imobilizado para análise horizontal e vertical.

Tabela 02 – Imobilizado – Composição.

Descrição	31/12/2022	31/12/2021	AH%	AV%
Bens Móveis	19.559.860,60	20.887.604,80	-6,36	5,30
(+) Valor Bruto Contábil	34.102.743,03	32.767.659,58	4,07	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-14.542.882,43	-11.880.054,78	22,41	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	-	-
Bens Imóveis	349.260.181,49	80.215.750,52	335,40	94,70
(+) Valor Bruto Contábil	349.359.473,40	80.706.104,48	332,88	-
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-99.291,91	-490.353,96	-79,75	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	-	-
Total	368.820.042,09	101.103.355,32	264,80	100,00

Fonte: SIAFI, 2022 e 2021

O subgrupo imobilizado apresentou variação positiva de 264,80% no período em relação ao exercício anterior. Isso se deve a reavaliação dos imóveis realizado ao final do exercício por parte da Diretoria de Infraestrutura.

Contudo, vale salientar que os bens móveis apresentaram variação negativa do período, mesmo não sendo lançada a depreciação no último trimestre devido a um problema no sistema de controle patrimonial da Universidade, ou seja, o patrimônio móvel foi consumido em parte por doação de bens inservíveis e pelo seu uso ao longo do ano.

NE – 4.2.1 Bens Móveis

A tabela a seguir detalha como estão distribuídos os Bens Móveis da Universidade Federal do Cariri – UFCA, bem como realiza análise horizontal e vertical dos valores demonstrados.

Tabela 03 – Bens Móveis – Composição

Descrição	31/12/2022	31/12/2021	AH(%)	AV%
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	10.420.616,09	9.684.581,39	7,60%	30,56%
Bens de Informática	10.646.857,46	10.179.407,20	4,59%	31,22%
Móveis e Utensílios	6.178.765,62	6.161.397,07	0,28%	18,12%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	5.085.706,78	5.065.767,34	0,39%	14,91%
Veículos	1.729.007,08	1.664.716,58	3,86%	5,07%
Demais Bens Móveis	41.790,00	11.790,00	254,45%	0,12%
Depreciação / Amortização Acumulada	(14.542.882,43)	(11.880.054,78)	22,41%	-42,64%
Total	19.559.860,60	20.887.604,80	-6,36%	100,00%

Fonte: SIAFI, 2022 e 2021.

Ao final do terceiro trimestre, o saldo contábil bruto dos referidos bens constante no SIAFI divergia dos Relatórios de Movimentação de Bens Móveis (RMB) enviados mensalmente a Coordenadoria de Materiais e Patrimônio. Tal diferença girava em torno de R\$ 41.825,18, uma vez que o valor contábil bruto dos bens constantes no SIAFI era R\$ 33.892.285,51, porém o valor



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022

constante na planilha de controle (Relatório de Movimentação de Bens – RMB) da Coordenadoria de Materiais e Patrimônio – CMP é R\$ 33.850.460,33.

Contudo, devido ao problema citado anteriormente no sistema de controle patrimonial não é possível definir se a divergência persiste ou mesmo se ela foi resolvida ao final do exercício.

Dos Bens Móveis registrados no período, 31,22% são Bens de Informática (os quais são compostos principalmente por Equipamentos de Tecnologia da Informação); 30,56% aos Aparelhos e Equipamentos; 18,12% referem-se aos Móveis e Utensílios; 14,91% aos Materiais Bibliográficos, e 5,07% a Veículos oriundos de doação da UFC e aquisição pela própria UFCA.

NE – 4.2.2 Bens Imóveis

Os Bens Imóveis da Universidade Federal do Cariri ao final do período totalizaram R\$ 349.260.181,49 conforme demonstrado na tabela a seguir.

Tabela 04 – Bens Imóveis: Composição.

Descrição	31/12/2022	31/12/2021	AH(%)	AV(%)
Bens de Uso Especial	337.621.391,20	38.119.228,32	785,70	96,64
Bens Imóveis em Andamento	2.084.047,19	3.953.963,75	-47,29	0,60
Instalações	1.100.110,00	1.097.476,00	0,24	0,31
Redução ao Valor Recuperável	-	-	-	-
Demais Bens Imóveis	8.553.925,01	37.535.436,41	-77,21	2,45
Depreciação / Amortização Acumulada	(99.291,91)	(490.353,96)	-79,75	-0,03
Total	349.260.181,49	80.215.750,52	335,40	100

Fonte: SIAFI, 2022 e 2021.

De acordo com os dados apresentados, os Bens de Uso Especial (prédios transferidos da UFC para a UFCA) e os Demais Bens Imóveis (Obras concluídas pendentes de documentação), juntos correspondem a 96,94% de todos valores dos bens imóveis constantes no Balanço Patrimonial do Órgão.

O aumento no saldo da conta se deve a reavaliação dos imóveis realizado ao final do período.

As contas Bens Móveis em Andamento e Demais Bens Imóveis, apresentaram variação negativa devido a inclusão das obras acabadas no SPIUNET e consequente baixa de saldos no SIAFI.

NE – 4.3 Intangível

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido do saldo da respectiva conta de amortização acumulada



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022

(quando tiverem vida útil definida) e do montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*).

A Universidade Federal do Cariri – UFCA ainda não realiza o teste de *impairment*, ou seja, o teste de redução do valor recuperável de um ativo, onde o valor contábil de um ativo ou unidade geradora de caixa é comparado com o seu valor recuperável. Informamos também que o órgão não possui registro de nenhum ativo intangível gerado internamente nem obtidos a título gratuito.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Intangível, com as devidas análises no período.

Tabela 05 – Intangível – Composição.

Descrição	31/12/2022	31/12/2021	AH(%)
Software com Vida Útil Definida	0,00	0,00	0,00
Software com Vida Útil Indefinida	500.449,11	263.289,11	50,58
Marcas Direitos e Patentes – Vida Útil Definida	0,00	0,00	0,00
Marcas Direitos e Patentes – Vida Útil Indefinida	0,00	0,00	0,00
Amortização Acumulada	0,00	0,00	0,00
Redução ao Valor Recuperável de Intangível	0,00	0,00	0,00
Total	500.449,11	263.289,11	50,58

Fonte: SIAFI, 2022 e 2021.

Ao final do período, a Universidade Federal do Cariri – UFCA tinha registrado um saldo de R\$ 500.449,11 relacionados ao intangível, com uma variação de 50,58% nesse grupo.

Os Softwares que compõem este valor não têm vida útil definida, portanto não estão sujeitos a amortização. Segue detalhamento deles na tabela abaixo:

Software	Valor
LICENÇA DE USO DE SOFTWARE NITDESK	R\$ 7.900,00
KIT AEROHIVE	R\$ 59.892,11
UFCA - LICENÇA DE USO DE SOFTWARE VMWARE	R\$ 113.600,00
LICENÇA DE SOFTWARE - INTELLIGENT MANAGEMENT	R\$ 80.000,00
MODULO DE EXPANSAO-HP INTELLIGENT MANAGEMENT	R\$ 63.450,00
LICENÇA DE USO DE SOFTWARE/CCAB	R\$ 8.300,00
LICENÇA DE SOFTWARE SQL SERVER STANDART	R\$ 19.560,00
LICENÇA DE SOFTWARE DE BACKUP – COMMVAULT	R\$ 104.000,00
LICENÇA DE SOFTWARE DE BIBLIOTECA	R\$ 10.300,00
LICENÇA DE USO DE SOFTWARE ET-LINK	R\$ 6.449,00
LICENÇA DE USO DE SOFTWARE MAGNET	R\$ 26.998,00

Fonte: SIAFI

NE – 4.4 Fornecedores e Contas a Pagar

No período, a Universidade Federal do Cariri – UFCA, apresentou um saldo de R\$ 177.482,68 relacionados a dívida com fornecedores nacionais de curto prazo.



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022

A seguir, apresenta-se a tabela, segregando essas obrigações.

Tabela 05 – Fornecedores e Contas a Pagar – Composição.

Descrição	31/12/2022	31/12/2021	AH (%)
Circulante	177.482,68	1.641.749,82	-89,19
Nacionais	177.482,68	1.641.749,82	-89,19
Estrangeiro	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
Não Circulante	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
Nacionais	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
Estrangeiros	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
Total	177.482,68	1.641.749,82	-89,19

Fonte: SIAFI, 2021 e 2020.

A totalidade dos valores devido a fornecedores refere-se a contas a pagar credores nacionais, representando 100,00% do total a ser pago. Em relação ao final do exercício passado houve uma redução de 89,19%, tais valores referem-se às apropriações realizadas que estavam aguardando o envio de recurso financeiro para pagamento.

Na tabela apresentada a seguir, detalhamos os saldos dos fornecedores a pagar com valores em aberto no período.

Tabela 06 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor.

Fornecedores	31/12/2022	AV (%)
COMPANHIA ENERGETICA DO CEARA	105.527,40	59,46%
MUNICIPIO DE JUAZEIRO DO NORTE	18.436,66	10,39%
CRIART SERVICOS DE TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA	15.505,78	8,74%
WHITE BOARD IMPORT COMERCIO E SERVICOS LTDA	14.880,00	8,38%
CIRURGICAS MULLET EQUIPAMENTOS HOSPITALARES E VETERINAR	13.533,00	7,62%
MERU VIAGENS EIRELI	5.511,95	3,11%
SOLUCAO SERVICOS COMERCIO E CONSTRUCAO EIRELI	4.085,89	2,30%
ALLANA ALVES DE OLIVEIRA MATOS	2,00	0,00%
TOTAL	177.482,68	100,00%

Fonte: SIAFI, 2022

NE – 4.5 Demais Obrigações de Curto Prazo

Conforme a função da conta no SIAFI, esta conta: “COMPREENDE AS OBRIGACOES DA ENTIDADE JUNTO A TERCEIROS NAO INCLUSAS NOS SUBGRUPOS ANTERIORES, INCLUSIVE OS PRECATORIOS DECORRENTES DESSAS OBRIGACOES, COM VENCIMENTO NO CURTO PRAZO.”

Inclui o pagamento de Bolsas e Auxílios a Estudantes e a Pesquisador, bem como os Termos de Execução Descentralizadas – TED’s pendentes de comprovação no Órgão descentralizador dos recursos.

A totalidade dos valores que compõem esta conta é de R\$ 14.531.111,41. Comparando com o final do exercício passado houve um acréscimo de 11,19%.

Compõe este Grupo as seguintes contas:



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022

- **VALORES RESTITUIVEIS R\$ 806.247,69**; composto a partir da soma das contas: Consignações R\$ 794.928,48 (Retenção Previdenciária - FRGPS R\$ 119.803,55; Pensão alimentícia R\$ 58.596,72; Plano de Previdência e Assistência Médica R\$ 479,27; Retenções - entidades representativas de classe R\$ 26.908,43; Retenções - planos de seguros R\$ 723,90; Retenções - empréstimos e financiamentos R\$ 536.857,69 - consignados de servidores; Serviço de Processamento de Dados R\$ 1.889,71; e Previdência complementar servidor público federal – FUNPRESP - R\$ 49.669,21); e Depósitos não Judiciais R\$ 11.319,21 (Depósitos por Devolução de Valores não Reclamados, devoluções de pagamentos, R\$ 11.319,21);
- **OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO R\$ 13.724.863,72**; composto a partir da soma das contas: Outras Obrigações a Curto Prazo – Consolidação R\$ 536.427,96 (Diárias a pagar, advindas de Emendas Parlamentares, R\$ 5.384,93; Incentivos a educação, cultura e outros R\$ 531.043,03 – Bolsa e Auxílio a alunos R\$ 61.820,65; Bolsa e Retenção de INSS dos Médicos Residentes R\$ 142.522,38 e TED 4809 a comprovar com vigência expirada R\$ 326.700,00 ref. 33 BOLSAS PRECEPTORES NC774 TED4809 SIMEC (JAN. A SET/2016); e
- **OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO – INTRA OFSS R\$ 13.188.435,76**; composto a partir da conta: Transferências Financeiras a Comprovar R\$ 13.188.435,76, conforme tabela a seguir:

Código TED	Valor em Aberto (R\$)	Objeto	Valor Pactuado (R\$)	Vigência
ED 686869	105.807,28	REPASSE PROEXT/MEC 2015 E 2016 UFCA	674.738,45	31Dez2017
ED 693362	6.393,11	MESTRADO PROFISSIONAL EM MATEMÁTICA EM REDE NACIONAL	25.340,00	31Dez2019
ED 695118	1.289.269,45	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS PARA LABORATÓRIOS DA UFCA	1.667.837,54	30Jun2020
ED 695119	3.512.733,52	URBANIZAÇÃO DO CAMPUS JUAZEIRO DO NORTE 1 ETAPA	3.709.822,21	30Dez2019
ED 697521	59.064,77	PROAP 2019	91.550,36	30Abr2023
ED 699182	3.023.002,84	USINAS FOTOVOLTAICAS	3.025.682,84	31Out2022
ED 1AAFLX	210.000,00	REALIZAÇÃO DE 16 CICLOS DO PROGRAMA FAMÍLIAS FORTES	210.000,00	13Mar2023
ED 1AAFMH	49.680,00	CURSO DE FORMAÇÃO DE PROFESSORES BILÍNGUES PARA SURDOS	49.680,00	30Out2022
ED 1AAFUV	1.071.676,45	TERMO DE EXECUÇÃO DESCENTRALIZADA 01/2021 (PÓS-GRADUAÇÃO, DO DESENVOLVIMENTO DE SERVIDORES DO QUADRO EFETIVO DA SECRETARIA ESPECIAL DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL - RFB, POR MEIO DA OFERTA DE TURMA DE PÓS GRADUAÇÃO PARA A FORMAÇÃO EM ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA, DOUTORAMENTO, EM ATIVIDADE CONJUNTA ENTRE ESTA ENTIDADE, A UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI (UFCA) E O INSTITUTO SUPERIOR DE CIÊNCIAS SOCIAIS E POLÍTICAS DA UNIVERSIDADE DE LISBOA	1.071.676,45	30Set2025



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022

		(ISCSP/ULISBOA). RECURSOS GERENCIADOS PELA FUNDAÇÃO DE APOIO A SERVIÇOS TÉCNICOS ENSINO E FOMENTO A PESQUISAS.		
ED 1AAHIG	2.377.075,46	PAGAMENTO DE BOLSA AOS MÉDICOS RESIDENTES.	3.784.173,23	31Mar2023
ED 1AAHKG	501.600,00	FINANCIAMENTO DE BOLSAS DE PRECEPTORIA PARA SUPERVISORAS	501.600,00	31Mar2023
ED 1AAIPQ	137.160,00	QUALIFICAR A FORMAÇÃO PARA OS PROFISSIONAIS QUE TRABALHAM NA	137.160,00	30Dez2022
ED 1AAJKX	844.972,88	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA EXECUTAR OBRA DE U	4.370.399,00	30Jan2024

4.6 Obrigações Contratuais

Ao final do período, a Universidade, apresentou um saldo de R\$ 25.630.819,55 relacionados a obrigações contratuais, referente a parcelas de contratos em execução que ainda estão vigentes.

A seguir, apresenta-se a tabela, segregando essas obrigações, de acordo com a natureza dos respectivos contratos.

Tabela 06 – Obrigações Contratuais – Composição.

Fornecimento de Bens	31/12/2022	31/12/2021	AH (%)	AV (%)
Fornecimento de Bens	1.117.938,78	2.675.683,40	-58,22%	3,31%
Seguros	7.001,48	4.583,86	52,74%	0,02%
Serviços	32.676.907,38	27.433.739,51	19,11%	96,67%
Total	33.801.847,64	30.114.006,77	12,25%	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial 2022, 2021.

As obrigações contratuais relacionadas com serviços representam o maior percentual, cerca de 96,67% do total das obrigações assumidas pela universidade, o qual apresentou ainda um aumento de 19,11% devido à contratação, atualização e renovação de contratos.

Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os contratos mais significativos e o saldo a executar.

Tabela 07 – Obrigações Contratuais – Por Contratado.

Contratado	31/12/2022	AV%
CRIART SERVICOS DE TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA	7.099.733,32	21,00%
CWM INDUSTRIA ALIMENTICIA LTDA	5.474.665,00	16,20%
CONSTRUTORA E INCORPORADORA EXATA LTDA	5.275.383,17	15,61%
EMPRECON EMPREENDIMENTOS DE ENGENHARIA E CONSTRUCAO LTA	3.643.316,33	10,78%
JAVE - YIRE CONSULTORIA, EVENTOS, SERVICOS E COMERCIO L	2.389.806,46	7,07%
INTERFORT SEGURANCA DE VALORES LTDA	2.074.428,85	6,14%
STARFRIO COMERCIAL E SERVICOS DE REFRIGERACAO LTDA	1.104.708,83	3,27%
MERU VIAGENS EIRELI	1.089.659,28	3,22%
FUNDO DE IMPRENSA NACIONAL/EXEC.ORC.FINANC.	745.636,97	2,21%
GOLDI SERVICOS E ADMINISTRACAO LTDA	648.533,64	1,92%
SIG SOFTWARE & CONSULTORIA EM TECNOLOGIA DA INFORMACAO	543.489,08	1,61%
DISPENSA Nº 02/2022, COELCE	537.966,56	1,59%



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022

NUTRE ALIMENTACAO LTDA	440.325,00	1,30%
PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA	434.826,52	1,29%
VENEZA SERVICOS ADMINISTRATIVOS LTDA	424.162,72	1,25%
COMPANHIA ENERGETICA DO CEARA	398.706,19	1,18%
EMPRESA BRASIL DE COMUNICACAO S.A	357.583,30	1,06%
TRIVALE ADMINISTRACAO LTDA	285.171,26	0,84%
EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	282.812,85	0,84%
POLLUX - CONSTRUCOES LTDA	115.546,08	0,34%
A & A CLIMATIZACAO DE AMBIENTES LTDA	87.409,20	0,26%
DISPENSA Nº 01/2022 - COELCE (ICO)	68.208,85	0,20%
ICONE ELEVADORES LTDA	64.118,18	0,19%
COPY MITA COMERCIO REPRES E SERVICOS LTDA	57.100,00	0,17%
COMPANHIA DE AGUA E ESGOTO DO CEARA CAGECE	36.129,48	0,11%
ALESSANDRO DE SIQUEIRA SANTOS	23.910,96	0,07%
ADI CONSULTORIA E ASSESSORIA EM LICITACOES LTDA	22.294,87	0,07%
CIA DE GESTAO DOS RECURSOS HIDRICOS EST DO CE	18.274,59	0,05%
FUNDACAO DE APOIO A SERVICOS TECNICOS, ENSINO E FOMENTO	12.456,00	0,04%
CLARO S.A.	8.580,71	0,03%
SOLUCAO SERVICOS COMERCIO E CONSTRUCAO EIRELI	7.379,70	0,02%
MAPFRE VIDA S/A	7.001,48	0,02%
SERVICO FEDERAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS (SERPRO)	6.499,00	0,02%
ASSOCIACAO PARANAENSE DE CULTURA - APC	6.199,02	0,02%
SERVICO AUTONOMO DE AGUA E ESGOTO	5.153,94	0,02%
I M PEREIRA	2.305,71	0,01%
ASSOCIACAO BRASILEIRA DE EDITORES CIENTIFICOS	2.174,50	0,01%
MUNICIPIO DE BREJO SANTO	190,04	0,00%
TOTAL	33.801.847,64	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial, 2022

Para melhores informações sobre os Contratos vigentes, objeto e valores, segue o link onde os mesmos podem ser pesquisados no portal da UFCA: https://docs.google.com/spreadsheets/d/1gHJ90sY_lpgV_xzuL5Kj_l10mEOs-mW3eBlou3w776Y/pubhtml#



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO 26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AUTARQUIA
ORGÃO 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
SUPERIOR
EXERCÍCIO 2022
PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)
EMISSÃO 20/01/2023
VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
	NE	2022	2021
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	NE – 5.1	461.189.563,89	128.063.788,18
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria			
Impostos		-	-
Taxas		-	-
Contribuições de Melhoria		-	-
Contribuições			
Contribuições Sociais		-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		-	-
Contribuição de Iluminação Pública		-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	NE – 5.1.1	788.346,19	98.982,49
Venda de Mercadorias		-	-
Vendas de Produtos		-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços		788.346,19	98.982,49
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		11,55	-
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		-	-
Juros e Encargos de Mora		11,55	-
Variações Monetárias e Cambiais		-	-
Descontos Financeiros Obtidos		-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		-	-
Aportes do Banco Central		-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		-	-
Transferências e Delegações Recebidas	NE – 5.1.2	138.090.222,48	127.278.643,90
Transferências Intragovernamentais		138.040.411,98	125.616.855,07
Transferências Intergovernamentais		-	-
Transferências das Instituições Privadas		-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais		-	-
Transferências de Consórcios Públicos		-	-
Transferências do Exterior		-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes		-	-
Transferências de Pessoas Físicas		-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas		49.810,50	1.661.788,83
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos		322.142.944,39	629.674,70
Reavaliação de Ativos		336.933.222,94	-
Ganhos com Alienação		-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos		-21.092.058,86	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos		6.301.780,31	629.674,70
Reversão de Redução ao Valor Recuperável		-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		168.039,28	56.487,09
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar		-	-
Resultado Positivo de Participações		-	-
Operações da Autoridade Monetária		-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas		-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		168.039,28	56.487,09



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	NE – 5.2	192.481.399,00	124.819.065,07
Pessoal e Encargos	NE – 5.2.1	99.503.942,33	94.022.209,92
Remuneração a Pessoal		79.706.168,10	75.322.926,05
Encargos Patronais		15.353.712,50	14.628.508,17
Benefícios a Pessoal		3.942.461,73	3.892.575,70
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		501.600,00	178.200,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		2.175.344,94	1.913.342,86
Aposentadorias e Reformas		727.265,61	512.443,24
Pensões		361.329,93	325.794,73
Benefícios de Prestação Continuada		-	-
Benefícios Eventuais		-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda		-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		1.086.749,40	1.075.104,89
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	NE – 5.2.2	24.517.264,31	17.875.861,81
Uso de Material de Consumo		479.044,72	839.459,02
Serviços		21.338.935,34	13.879.645,66
Depreciação, Amortização e Exaustão		2.699.284,25	3.156.757,13
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		1.524,17	34,79
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos		-	-
Juros e Encargos de Mora		877,46	34,79
Variações Monetárias e Cambiais		-	-
Descontos Financeiros Concedidos		646,71	-
Aportes ao Banco Central		-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		-	-
Transferências e Delegações Concedidas		423.219,63	225.477,85
Transferências Intragovernamentais		384.284,64	196.013,59
Transferências Intergovernamentais		-	-
Transferências a Instituições Privadas		18.882,36	29.464,26
Transferências a Instituições Multigovernamentais		-	-
Transferências a Consórcios Públicos		-	-
Transferências ao Exterior		-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes		-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas		20.052,63	-
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		59.137.520,23	3.194.254,45
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas		17.565.280,57	-
Perdas com Alienação		-	-
Perdas Involuntárias		-	-
Incorporação de Passivos		7.454.296,99	3.194.254,45
Desincorporação de Ativos		34.117.942,67	-
Tributárias		378.335,17	331.834,19
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		3.914,16	7.429,77
Contribuições		374.421,01	324.404,42
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados		-	-
Custo das Mercadorias Vendidas		-	-
Custos dos Produtos Vendidos		-	-
Custo dos Serviços Prestados		-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		6.344.248,22	7.256.049,20
Premiações		18.550,00	25.850,00
Resultado Negativo de Participações		-	-
Operações da Autoridade Monetária		-	-
Incentivos		6.324.758,21	7.051.596,70
Subvenções Econômicas		-	-
Participações e Contribuições		-	-
Constituição de Provisões		-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		940,01	178.602,50
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO		268.708.164,89	3.244.723,11



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2022	2021



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022

Segundo o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, “A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício”.

Para tanto, o resultado patrimonial da UFCA foi de R\$ 268.708.164,89, aumento de 8.181,39% em relação ao exercício anterior. Isso se deve, em grande parte, ao fato da Universidade ter reavaliado os bens imóveis no final do exercício.

NE – 5.1 Variações Patrimoniais Aumentativas

As Variações Patrimoniais Aumentativas (receitas e anulações de despesas, por exemplo) somaram um total de R\$ 461.189.463,89, esse valor representa um aumento de 260,12% em relação ao ano anterior. As principais variações foram oriundas da Exploração do Patrimônio (696,45%) e na Valorização de Ativos (51.060,22%).

NE – 5.1.1 Exploração e Vendas de Bens, Serviços e Direitos

No exercício corrente houve um aumento de 696,45% nas Receitas Próprias da Universidade (conta contábil 6.2.1.2.0.00.00). Os principais valores foram provenientes de taxa de inscrição em concurso público e serviços de alimentação (Restaurante Universitário - RU).

NE – 5.1.2 As Transferências e Delegações Recebidas

As Transferências e Delegações Recebidas somaram um total R\$ 138.090.222,48. Os principais valores se referem aos Repasses Recebidos (conta contábil 4.5.1.1.2.02.00) para pagamento das despesas orçamentárias executadas no ano e para pagamento de Restos a Pagar (conta contábil 4.5.1.2.2.01.00).

NE – 5.2 Variações Patrimoniais Diminutivas

As Variações Patrimoniais Diminutivas (despesas e depreciações acumuladas, por exemplo) somaram um total de R\$ 192.481.399,00, esse valor representa um aumento de 54,21%, quando comparado ao exercício passado.



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022

NE – 5.2.1 Pessoal e Encargos

O item Pessoal e Encargos, (conta contábil 3.1.0.0.0.00.00), somam um total de R\$ 99.503.942,33 representando um acréscimo de 5,83% em relação ao ano anterior.

NE – 5.2.2 Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

As despesas constantes no item Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo, apresentaram aumento de 37,15% em relação ao ano anterior. Isso se deve a variação nas contas da seguinte forma: Serviços Terceirizados, aumento de 53,74%; Consumo de Material do Almojarifado, redução de 42,93%; e Depreciação, redução de 14,49% (salientando que houve um problema no sistema de controle patrimonial e não foi realizada a inclusão dos dados referentes à depreciação no último trimestre de 2022).

Os principais serviços prestados a universidade são provenientes da contratação de pessoas jurídicas para o fornecimento de serviços contínuos de limpeza, segurança, alimentação e apoio administrativo. Como os *campi* passaram a maior parte do ano fechados, houve redução destes serviços.



Ministério da Educação – MEC
Universidade Federal do Cariri – UFCA
Pró-Reitoria de Administração – PROAD
Coordenadoria de Contabilidade e Finanças – CCF

Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO 26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AUTARQUIA
ORGÃO
SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCÍCIO 2022
PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)
EMISSÃO 20/01/2023
VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA					
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	NE – 6.1	1.174.488,00	1.174.488,00	791.528,92	-382.959,08
Receitas Tributárias		-	-	-	-
Impostos		-	-	-	-
Taxas		-	-	-	-
Contribuições de Melhoria		-	-	-	-
Receitas de Contribuições		-	-	-	-
Contribuições Sociais		-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.		-	-	-	-
Receita Patrimonial		53.307,00	53.307,00	34.316,59	-18.990,41
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado		53.307,00	53.307,00	34.316,59	-18.990,41
Valores Mobiliários		-	-	-	-
Delegação de Serviços Públicos		-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais		-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível		-	-	-	-
Cessão de Direitos		-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais		-	-	-	-
Receita Agropecuária		-	-	-	-
Receita Industrial		-	-	-	-
Receitas de Serviços		1.121.181,00	1.121.181,00	753.394,44	-367.786,56
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais		1.121.181,00	1.121.181,00	753.394,44	-367.786,56

Versão: 1.0.0

Atualizada em: 31/12/2022



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022

Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte		-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde		-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras		-	-	-	-
Outros Serviços		-	-	-	-
Transferências Correntes		-	-	-	-
Outras Receitas Correntes		-	-	3.817,89	3.817,89
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais		-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos		-	-	3.817,89	3.817,89
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público		-	-	-	-
Demais Receitas Correntes		-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL		-	-	-	-
Operações de Crédito		-	-	-	-
Operações de Crédito Internas		-	-	-	-
Operações de Crédito Externas		-	-	-	-
Alienação de Bens		-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis		-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis		-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis		-	-	-	-
Amortização de Empréstimos		-	-	-	-
Transferências de Capital		-	-	-	-
Outras Receitas de Capital		-	-	-	-
Integralização do Capital Social		-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil		-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional		-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional		-	-	-	-
Demais Receitas de Capital		-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	NE – 6.2	1.174.488,00	1.174.488,00	791.528,92	-382.959,08
REFINANCIAMENTO		-	-	-	-
Operações de Crédito Internas		-	-	-	-
Mobiliária		-	-	-	-
Contratual		-	-	-	-
Operações de Crédito Externas		-	-	-	-
Mobiliária		-	-	-	-
Contratual		-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO		1.174.488,00	1.174.488,00	791.528,92	-382.959,08
DEFICIT	NE - 6			138.907.489,20	138.907.489,20
TOTAL		1.174.488,00	1.174.488,00	139.699.018,12	138.524.530,12
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS		-	2.376.450,00	-	-2.376.450,00
Superavit Financeiro		-	-	-	-
Excesso de Arrecadação		-	-	-	-
Créditos Cancelados		-	2.376.450,00	-	-



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022

DESPESA (NE - 6.3)							
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE - 6.4	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES		126.309.126,00	130.781.363,00	132.727.379,48	126.488.729,28	118.684.178,36	-1.946.016,48
Pessoal e Encargos Sociais		94.764.668,00	97.653.023,00	97.083.257,93	97.063.452,97	90.219.176,85	569.765,07
Juros e Encargos da Dívida		-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes		31.544.458,00	33.128.340,00	35.644.121,55	29.425.276,31	28.465.001,51	-2.515.781,55
DESPESAS DE CAPITAL		4.726.000,00	2.630.213,00	6.971.638,64	1.835.190,66	1.806.777,66	-4.341.425,64
Investimentos		4.726.000,00	2.630.213,00	6.971.638,64	1.835.190,66	1.806.777,66	-4.341.425,64
Inversões Financeiras		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida		-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS		131.035.126,00	133.411.576,00	139.699.018,12	128.323.919,94	120.490.956,02	-6.287.442,12
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna		-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária		-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa		-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária		-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas		-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO		131.035.126,00	133.411.576,00	139.699.018,12	128.323.919,94	120.490.956,02	-6.287.442,12
TOTAL		131.035.126,00	133.411.576,00	139.699.018,12	128.323.919,94	120.490.956,02	-6.287.442,12

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	317.305,05	4.751.741,10	4.639.871,32	4.639.871,32	179.356,11	249.828,72
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	317.315,05	4.751.741,10	4.639.871,32	4.639.871,32	179.356,11	249.828,72
DESPESAS DE CAPITAL	1.363.473,80	2.889.082,04	4.043.186,34	4.043.186,34	126.155,72	83.213,78
Investimentos	1.363.476,80	2.889.082,04	4.043.186,34	4.043.186,34	126.155,72	83.213,78
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	1.680.788,85	7.640.823,14	8.683.057,66	8.683.057,66	305.511,83	333.042,50



Ministério da Educação – MEC
Universidade Federal do Cariri – UFCA
Pró-Reitoria de Administração – PROAD
Coordenadoria de Contabilidade e Finanças – CCF

Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	-	6.740.256,82	6.740.256,82	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	6.136.969,68	6.136.969,68	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	603.287,14	603.287,14	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	1.641.749,82	1.641.749,82	-	-
Investimentos	-	1.641.749,82	1.641.749,82	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	-	8.382.006,64	8.382.006,64	-	-

Versão:

1.0.0

Atualizada em:

31/12/2022



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022

NE – 6. Notas Explicativas ao Balanço Orçamentário – BO

A Lei 4.320/1964 prevê a elaboração do Balanço Orçamentário e dispõe que ele demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, bem como evidenciará o resultado orçamentário do período.

A Universidade Federal do Cariri (UFCA), teve uma receita prevista para o exercício no valor de R\$ 1.174.488,00 e uma despesa fixada no valor de R\$ 131.035.126,00, a qual foi atualizada durante o exercício para R\$ 133.411.576,00.

A UFCA apresentou como resultado orçamentário um déficit de R\$ 127.532.391,02, apurado a partir da diferença entre a receita arrecadada (R\$ 791.528,92) e a despesas liquidada no exercício (R\$ 128.323.919,94).

NE – 6.1 Execução das Receitas Orçamentárias

No exercício, o acumulado das receitas próprias arrecadadas totalizou um valor de R\$ 791.528,92, com uma frustração de receitas da ordem de 32,61% ante o previsto.

Compondo o resultado estão as “Receitas Patrimoniais” relativas a aluguéis e arrendamentos no valor de R\$ 34.316,59 (4,34%); “Receitas de Serviços” relativas a Serviços Administrativos – inscrição de concursos, entre outros – no valor de R\$ 753.394,44 (95,18%); e Outras Receitas Correntes (Indenizações, Restituições, Ressarcimentos e Multas Administrativas) no valor de R\$ 3.817,89 (0,48%).

6.2 Visão geral da Execução das Despesas Orçamentárias

O valor empenhado no período totalizou R\$ 139.699.018,12, representando 104,71% da dotação atualizada, o valor está acima de 100% devido aos TED's que são repassados para UFCA executar, uma vez que estes valores não se encontram presentes inicialmente no Orçamento da Universidade.

Do valor empenhado em Despesa Corrente, R\$ 97.083.257,93 é referente a folha de pagamento e encargos sociais e R\$ 35.644.121,55 se refere aos gastos com manutenção das atividades da UFCA (bolsas e auxílios a estudantes e pesquisadores, energia, água, contratos, entre outros) representando respectivamente 69,49% e 25,51% do total empenhado no período.



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022

Tabela 9 – Despesa Orçamentária: Detalhamento

Ação Governo		Grupo Despesa		Métrica	Saldo - R\$ (Item Informação)				
					PTRES	CREDITO DISPONIVEL	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS EMPENHADAS A LIQUIDAR	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR
00P1	APOIO A RESIDENCIA EM SAUDE	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	169150	0,00	2.377.075,47	0,00	160.137,51	2.184.910,45
			Total		0,00	2.377.075,47	0,00	160.137,51	2.184.910,45
00PW	CONTRIBUICOES A ENTIDADES NACIONAIS SEM EXIGENCIA DE PROGRAM	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	137090	0,00	2.396,00	0,00	0,00	2.396,00
				137091	0,00				
				138773	0,64	10.393,36	0,00	0,00	10.393,36
				148558	0,00	4.893,00	0,00	0,00	4.893,00
				191658	0,00	700,00	0,00	0,00	700,00
				203619	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00
				203733	950,00				
				213124	300,00				
				213125	1.876,00				
			Total		3.126,64	18.882,36	0,00	0,00	18.882,36
00S6	BENEFICIO ESPECIAL E DEMAIS COMPLEMENTACOES DE APOSENTADORIA	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	193857	1.000,00				
			Total		1.000,00				
0181	APOSENTADORIAS E PENSOES CIVIS DA UNIAO	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	171359	296.928,63	1.087.294,37	0,00	100.627,09	986.667,28
			Total		296.928,63	1.087.294,37	0,00	100.627,09	986.667,28
0487	CONCESSAO DE BOLSAS DE ESTUDO NO ENSINO SUPERIOR	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	170062	0,00	26.626,00	0,00	0,00	26.626,00
			Total		0,00	26.626,00	0,00	0,00	26.626,00
09HB	CONTRIBUICAO DA UNIAO, DE SUAS AUTARQUIAS E FUNDACOES PARA O	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	171356	206.616,82	14.663.984,18	0,00	0,00	14.663.984,18
			Total		206.616,82	14.663.984,18	0,00	0,00	14.663.984,18
15R3	APOIO A CONSOLIDACAO, REESTRUTURACAO E MODERNIZACAO DAS INST	4	INVESTIMENTOS	169146	0,00	4.370.399,00	0,00	0,00	844.972,88
			Total		0,00	4.370.399,00	0,00	0,00	844.972,88
2000	ADMINISTRACAO DA UNIDADE	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	204352	0,00	346.692,65	0,00		
			Total		0,00	346.692,65	0,00		
2004	ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOLOGICA AOS SERVIDORES CIVIS, EMPR	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	171361	251.531,76	1.075.821,24	0,00	91.148,37	984.672,87
			Total		251.531,76	1.075.821,24	0,00	91.148,37	984.672,87
20GK	FOMENTO AS ACOES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUI	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	169163	0,00	501.600,00	0,00	0,00	501.600,00
				204327	1.569,00	10.431,00	0,00	0,00	10.431,00
				206650	508,38	399.491,62	0,00		
			Total		2.077,38	911.522,62	0,00	0,00	512.031,00
20RJ	APOIO A CAPACITACAO E FORMACAO INICIAL E CONTINUADA PARA A E	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	190197	0,00	137.160,00	0,00	0,00	137.160,00
			Total		0,00	137.160,00	0,00	0,00	137.160,00



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022

20RK	FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	4	INVESTIMENTOS	206651	326,25	315.673,75	0,00	0,00	288.694,00
				213700	12,04	199.987,96	0,00	28.413,00	
		3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	171367	3.509,62	19.582.910,56	0,00	288.394,60	15.278.330,34
				204326	0,72	443.965,28	0,00	0,00	58.361,00
				206647	1.332,04	98.667,96	0,00	7.375,45	90.309,54
				206651	18.086,87	516.913,13	0,00	3.521,43	507.594,29
				213450	1,75	664.383,25	0,00	0,00	31.569,10
Total			23.269,29	21.822.501,89	0,00	327.704,48	16.254.858,27		
20TP	ATIVOS CIVIS DA UNIAO	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	171358	65.219,62	81.331.979,38	0,00	6.743.649,03	74.568.525,39
		Total			65.219,62	81.331.979,38	0,00	6.743.649,03	74.568.525,39
212B	BENEFICIOS OBRIGATORIOS AOS SERVIDORES CIVIS, EMPREGADOS, MI	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	193856	93.251,20	501.818,80	0,00	44.217,75	457.601,05
				193858	13.632,35	30.326,65	0,00	4.026,61	26.300,04
				193859	167.709,72	3.410.958,28	0,00	288.602,45	3.122.355,83
				193860	3.639,37	16.014,63	0,00	4.944,38	11.070,25
		Total			278.232,64	3.959.118,36	0,00	341.791,19	3.617.327,17
4002	ASSISTENCIA AO ESTUDANTE DE ENSINO SUPERIOR	4	INVESTIMENTOS	193861	604,05	33.608,95	0,00		
		3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	193861	0,00	9.660,00	0,00		
				193863	1,00	2.612.169,00	0,00	0,00	2.506.300,87
				193865	521,59	2.265.447,41	0,00	0,00	2.265.447,41
				193867	0,00	131.426,00	0,00	0,00	131.426,00
206653	0,00	349.000,00	0,00	65.906,54	3.169,56				
Total			1.126,64	5.401.311,36	0,00	65.906,54	4.906.343,84		
4572	CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	169643	0,00	4.593,88	0,00	0,00	4.593,88
				171365	53.393,65	112.086,38	0,00	1.999,71	106.289,67
		Total			53.393,65	116.680,26	0,00	1.999,71	110.883,55
8282	REESTRUTURACAO E MODERNIZACAO DAS INSTITUICOES FEDERAIS DE E	4	INVESTIMENTOS	171369	24.736,70	1.555.263,30	0,00	0,00	673.110,78
				206648	2.386,00	97.614,00	0,00		
				206649	908,32	399.091,68	0,00		
		Total			28.031,02	2.051.968,98	0,00	0,00	673.110,78
Total			1.210.554,09	139.699.018,12	0,00	7.832.963,92	120.490.956,02		

Fonte: Tesouro Gerencial

NE – 6.3 Execução das Despesas Orçamentárias

As despesas Orçamentárias da Universidade Federal do Cariri foram alocadas da seguinte forma: Pessoal e encargos Sociais (73,20%), Outras Despesas Correntes (24,83%) e Investimentos (1,97%).

Para tanto a execução do orçamento ocorreu conforme a tabela abaixo:



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022

Tabela 10 – Despesa Orçamentária: Item Informação

Item Informação	Saldo - R\$ (Item Informação)
DESPESAS EMPENHADAS	139.699.018,12
DESPESAS PAGAS	120.490.956,02
DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	7.832.963,92
RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS	7.640.823,14
CREDITO DISPONIVEL	1.210.554,09
DESPESAS EMPENHADAS A LIQUIDAR	0,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Buscando detalhar um pouco mais a execução do orçamento, a tabela seguinte demonstra como foram alocados os recursos da UFCA:

Tabela 11 – Despesa Orçamentária: Execução

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	126.309.126,00	130.781.363,00	132.727.379,48	126.488.729,28	118.684.178,36	-1.946.016,48
Pessoal e Encargos Sociais	94.764.668,00	97.653.023,00	97.083.257,93	97.063.452,97	90.219.176,85	569.765,07
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	31.544.458,00	33.128.340,00	35.644.121,55	29.425.276,31	28.465.001,51	-2.515.781,55
DESPESAS DE CAPITAL	4.726.000,00	2.630.213,00	6.971.638,64	1.835.190,66	1.806.777,66	-4.341.425,64
Investimentos	4.726.000,00	2.630.213,00	6.971.638,64	1.835.190,66	1.806.777,66	-4.341.425,64
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS	131.035.126,00	133.411.576,00	139.699.018,12	128.323.919,94	120.490.956,02	-6.287.442,12

Fonte: Balanço Orçamentário

Dentre os valores empenhados no ano, as despesas com Pessoal e Encargos Sociais representaram 69,49%, Outras Despesas Correntes (materiais de consumo e contratos, por exemplo) 25,51% e Investimentos (equipamentos, móveis e usina fotovoltaica, por exemplo) 4,99%.

NE – 6.5 Diárias por Ação de Governo e PI

A tabela a seguir apresenta a execução de diárias no exercício corrente:



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022

Tabela 12 – Execução de Diárias

Ação Governo		PTRES	Item Informação		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS EMPENHADAS A LIQUIDAR (CONTROLE EMP)	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR (CONTROLE EMPENHO)	DESPESAS PAGAS (CONTROLE EMPENHO)
			PI					
20RK	FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	171367	VC103N0125N	DIARIAS E PASSAGENS	147.269,43	0,00	0,00	147.269,43
20RK	FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	206647	VC103N0125N	DIARIAS E PASSAGENS	24.049,81	0,00	5.384,93	18.664,88
20RK	FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	206651	M0305N1910N	EAD ICO	3.466,08	0,00	0,00	3.466,08
4572	CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	171365	V0903N5610N	CAPACITACOES	20.769,79	0,00	0,00	20.769,79
Total					195.555,11	0,00	5.384,93	190.170,18

Fonte: Tesouro Gerencial

Diante do exposto, pode ser notado que apenas 10,62% do montante empenhado em foi destinado para ações de capacitação de servidores. Cumpre salientar ainda que o valor constante em Despesas Liquidadas a Pagar foi inscrito em Restos a Pagar Processados, pois decorre de recurso oriundo de Emenda Parlamentar.

NE – 6.6 Provisão Recebida por Ação de Governo

A seguir a tabela abaixo demonstra como foi alocado o orçamento por ação, bem como suas alterações no período.

Tabela 13 – Provisão Recebida por Ação

Ação Governo		PTRES	DOTACAO INICIAL	DOTACAO SUPLEMENTAR	DOTACAO ATUALIZADA	DOTACAO CANCELADA E REMANEJADA
00PW	CONTRIBUICOES A ENTIDADES NACIONAIS SEM EXIGENCIA DE PROGRAM	137090	2.245,00		2.396,00	151,00
		137091	4.922,00		0,00	(4.922,00)
		138773	9.842,00		10.394,00	552,00
		148558	5.000,00		4.893,00	(107,00)
		191658	0,00		700,00	700,00
		203619	0,00		500,00	500,00
		203733			950,00	950,00
		213124			300,00	300,00
				1.876,00	1.876,00	
00S6	BENEFICIO ESPECIAL E DEMAIS COMPLEMENTACOES DE APOSENTADORIA	193857	1.000,00		1.000,00	
0181	APOSENTADORIAS E PENSOES CIVIS DA UNIAO	171359	562.367,00	821.856,00	1.384.223,00	0,00



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022

09HB	CONTRIBUICAO DA UNIAO, DE SUAS AUTARQUIAS E FUNDACOES PARA O	171356	14.542.238,00	328.363,00	14.870.601,00	0,00
2004	ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOLOGICA AOS SERVIDORES CIVIS, EMPR	171361	1.077.001,00	250.352,00	1.327.353,00	0,00
20GK	FOMENTO AS ACOES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUI	204327	12.000,00		12.000,00	(0,00)
		206650	400.000,00		400.000,00	0,00
20RK	FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	171367	18.441.952,00	2.300.000,00	19.724.875,00	(1.017.077,00)
		204326	1.053.531,00		443.966,00	(609.565,00)
		206647	100.000,00		100.000,00	(0,00)
		206651	851.000,00		851.000,00	(0,00)
		213450	(0,00)	1.106.000,00	664.385,00	(441.615,00)
		213700	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00
20TP	ATIVOS CIVIS DA UNIAO	171358	79.659.063,00	1.738.136,00	81.397.199,00	(0,00)
212B	BENEFICIOS OBRIGATORIOS AOS SERVIDORES CIVIS, EMPREGADOS, MI	193856	595.070,00		595.070,00	0,00
		193858	23.959,00		43.959,00	20.000,00
		193859	3.598.668,00		3.578.668,00	(20.000,00)
		193860	19.654,00		19.654,00	0,00
4002	ASSISTENCIA AO ESTUDANTE DE ENSINO SUPERIOR	193861	43.873,00		43.873,00	0,00
		193863	3.062.159,00		2.612.170,00	(449.989,00)
		193865	1.815.980,00		2.265.969,00	449.989,00
		193867	131.426,00		131.426,00	0,00
		206653	349.000,00		349.000,00	0,00
4572	CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	171365	293.176,00		293.176,00	(0,00)
8282	REESTRUTURACAO E MODERNIZACAO DAS INSTITUICOES FEDERAIS DE E	171369	3.880.000,00		1.580.000,00	(2.300.000,00)
		206648	100.000,00		100.000,00	0,00
		206649	400.000,00		400.000,00	0,00
Total			131.035.126,00	6.744.707,00	133.411.576,00	(4.368.257,00)

Fonte: Tesouro Gerencial

NE – 6.7. Execução Orçamentária dos Restos a Pagar não Processados

A Universidade Federal do Cariri, autarquia federal vinculada ao Ministério da Educação, inscreveu um total de R\$ 9.321.611,99 em Restos a Pagar Não Processados, sendo destes R\$ 7.640.823,14 referente a valores inscrito em 2021 e R\$ 1.680.788,85 saldo de Restos a Pagar Não Processados dos exercícios de 2019 e 2020, conforme demonstrado na tabela abaixo:

Tabela 14: Restos a Pagar Não Processados inscritos

Órgão	Inscrito em 2021(a)	Inscrito em Exercícios Anteriores(b)	Total Inscrito (c)
Universidade Federal do Cariri – UFCA	7.640.823,14	1.680.788,85	9.321.611,99
Total	7.640.823,14	1.680.788,85	9.321.611,99

Fonte: Tesouro Gerencial, 2022

Nota: A coluna 'Total Inscrito' representa a soma dos Restos a Pagar Não Processados (inscritos mais reinscritos).



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022

A tabela a seguir apresenta o esforço na execução dos Restos a Pagar não Processados no ano exercício:

Tabela 15: Execução dos Restos a Pagar Não Processados Inscritos: Origem do orçamento executado (resumo)

Órgão	Inscrito (a)	Liquidados (b)	Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)	b/a%
UFCA	9.321.611,99	8.683.057,66	8.683.057,66	305.511,83	333.042,50	93,15
Total	9.321.611,99	8.683.057,66	8.683.057,66	305.511,83	333.042,50	93,15

Fonte: Tesouro Gerencial, 2022

Nota: A coluna 'Total Inscrito' representa a soma dos Restos a Pagar Não Processados (inscritos mais reinscritos).

Quanto ao total dos Restos a Pagar Não Processados Inscritos e Reinscritos, um total de 93,15% foram liquidados e desse valor já foram pagos 100,00%.

A tabela abaixo, demonstra que 54,38% do saldo inscrito se refere a Outras Despesas Correntes, enquanto 45,62% são despesas com investimentos, cujo montante refere-se as contratações de empresas de construção civil e aquisições de equipamentos.

Tabela 16: Execução dos Restos a Pagar Não Processados Inscritos por Natureza de Despesa

Órgão	Inscrito	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo	%
Outras despesas correntes	5.069.056,15	4.639.871,32	4.639.871,32	179.356,11	249.828,72	91,53
Investimentos	4.252.555,84	4.043.186,34	4.043.186,34	126.155,72	83.213,78	95,08
Total	9.321.611,99	8.683.057,66	8.683.057,66	305.511,83	333.042,50	-

Fonte: Tesouro Gerencial

Diante do exposto, no que concerne a análise do esforço na liquidação dos Restos a Pagar não Processados, temos que 95,08% e 91,53%, respectivamente, dos montantes inscritos em Investimento e Outras Despesas Correntes, foram liquidados, desse montante foram todos pagos.

Na tabela abaixo, pode-se observar os valores detalhados por Natureza de Despesa dos saldos de Restos a Pagar Não Processados inscritos na UFCA.

Tabela 17 – Inscricão de restos a pagar não processados inscritos no exercício

UG Responsável		Natureza Despesa		RP NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR	AV %
156298	SISTEMA DE BIBLIOTECAS	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	70.180,99	0,85%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	1.086,73	0,01%
156294	DIRETORIA DE ARTICULACAO E RELACOES INSTITUCI	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	831,24	0,01%
156295	DIRETORIA DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	339040	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	592,08	0,01%



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022

156455	DIRETORIA DO CENTRO DE CIENCIAS E TECNOLOGIA	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	3.640,00	0,04%
156445	INSTITUTO INTERDISCIPLINAR DE SOCIEDADE, CULT	339030	MATERIAL DE CONSUMO	1.319,78	0,02%
156334	CENTRO DE CIECIAS AGRARIAS E BIODIVERSIDADE	339030	MATERIAL DE CONSUMO	20,00	0,00%
156298	SISTEMA DE BIBLIOTECAS	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	5.373,33	0,07%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	14.273,78	0,17%
156455	DIRETORIA DO CENTRO DE CIENCIAS E TECNOLOGIA	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	5.200,00	0,06%
156456	INSTITUTO DE FORMACAO DE EDUCADORES	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	9.635,00	0,12%
156295	DIRETORIA DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	339040	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	263.907,50	3,19%
156296	DIRETORIA DE INFRAESTRUTURA	449051	OBRAS E INSTALACOES	2.634,00	0,03%
156310	PRO-REITORIA DE ADMINISTRACAO	339030	MATERIAL DE CONSUMO	17.171,10	0,21%
156298	SISTEMA DE BIBLIOTECAS	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	2.628,00	0,03%
156295	DIRETORIA DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	339040	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	9.565,35	0,12%
156338	FACULDADE DE MEDICINA	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	9.500,00	0,12%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	2.457,00	0,03%
156295	DIRETORIA DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	339040	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	4.690,00	0,06%
156334	CENTRO DE CIECIAS AGRARIAS E BIODIVERSIDADE	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	1.975,00	0,02%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	4.607,76	0,06%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	40.650,00	0,49%
156296	DIRETORIA DE INFRAESTRUTURA	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	599.196,00	7,25%
		449051	OBRAS E INSTALACOES	348.203,65	4,22%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	19.218,00	0,23%
155135	PRO-REITORIA DE GESTAO DE PESSOAS	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	425,52	0,01%
156294	DIRETORIA DE ARTICULACAO E RELACOES INSTITUCI	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	299,04	0,00%
156297	DIRETORIA DE LOGISTICA E APOIO OPERACIONAL	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	4.723,65	0,06%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	93.229,58	1,13%
		339047	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	323,01	0,00%
155114	GABINETE DO REITOR	339033	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	13.676,44	0,17%
156297	DIRETORIA DE LOGISTICA E APOIO OPERACIONAL	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.391,67	0,02%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	3.281,95	0,04%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	2.141,72	0,03%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	8.406,60	0,10%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	4.150,65	0,05%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	2.681,19	0,03%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	33.247,20	0,40%
156310	PRO-REITORIA DE ADMINISTRACAO	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	475.472,80	5,76%
		339037	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	695.639,26	8,42%
		339037	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	131.253,71	1,59%
156296	DIRETORIA DE INFRAESTRUTURA	339037	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	368.722,76	4,46%



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022

		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	8.910,00	0,11%
156297	DIRETORIA DE LOGISTICA E APOIO OPERACIONAL	339030	MATERIAL DE CONSUMO	6.514,65	0,08%
156294	DIRETORIA DE ARTICULACAO E RELACOES INSTITUCI	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.919,31	0,02%
156310	PRO-REITORIA DE ADMINISTRACAO	339037	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	573.025,55	6,94%
156296	DIRETORIA DE INFRAESTRUTURA	449051	OBRAS E INSTALACOES	934.671,44	11,32%
		449051	OBRAS E INSTALACOES	1.175.245,80	14,23%
156276	PRO REITORIA DE ASSUNTOS ESTUDANTIS	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	40.117,40	0,49%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	47.025,60	0,57%
156296	DIRETORIA DE INFRAESTRUTURA	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	146.611,54	1,77%
156276	PRO REITORIA DE ASSUNTOS ESTUDANTIS	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	23,60	0,00%
156296	DIRETORIA DE INFRAESTRUTURA	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	24.597,57	0,30%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	454,50	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	900,00	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	2.400,00	0,03%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.100,00	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	2.047,50	0,02%
		449051	OBRAS E INSTALACOES	200.000,00	2,42%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	200,00	0,00%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.040,00	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.440,00	0,02%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.150,00	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	510,00	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.830,00	0,02%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	515,00	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	5.380,00	0,07%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	795,00	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	3.590,00	0,04%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.200,00	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	2.980,00	0,04%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	850,00	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	320,00	0,00%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	2.450,00	0,03%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	5.430,00	0,07%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.830,00	0,02%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	3.580,00	0,04%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.620,00	0,02%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	540,00	0,01%



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022

		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	60,00	0,00%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	2.620,00	0,03%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.430,00	0,02%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.940,00	0,02%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.970,00	0,02%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	380,00	0,00%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.950,00	0,02%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	380,00	0,00%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	2.150,00	0,03%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.530,00	0,02%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	2.970,00	0,04%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	4.130,00	0,05%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	3.612,00	0,04%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	529,00	0,01%
156276	PRO REITORIA DE ASSUNTOS ESTUDANTIS	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	22,80	0,00%
156334	CENTRO DE CIECIAS AGRARIAS E BIODIVERSIDADE	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	10.000,00	0,12%
156295	DIRETORIA DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	449040	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	19.560,00	0,24%
156456	INSTITUTO DE FORMACAO DE EDUCADORES	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	5.886,00	0,07%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	5.130,58	0,06%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	20.620,00	0,25%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	12.866,67	0,16%
156278	DIRETORIA DE COMUNICACAO	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	18.699,99	0,23%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	2.990,00	0,04%
155119	PRO-REITORIA DE CULTURA	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	287,80	0,00%
156278	DIRETORIA DE COMUNICACAO	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	14.480,00	0,18%
156295	DIRETORIA DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	449040	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	113.600,00	1,38%
		449040	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	104.000,00	1,26%
156290	SECRETARIA DE ACESSIBILIDADE	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	4.596,00	0,06%
156445	INSTITUTO INTERDISCIPLINAR DE SOCIEDADE, CULT	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	19.872,00	0,24%
156455	DIRETORIA DO CENTRO DE CIENCIAS E TECNOLOGIA	339030	MATERIAL DE CONSUMO	87,66	0,00%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	4.122,67	0,05%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	844,89	0,01%
810013	SECRETARIA NACIONAL DA FAMILIA	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	30.000,00	0,36%
		449039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	30.000,00	0,36%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	10.000,00	0,12%
156290	SECRETARIA DE ACESSIBILIDADE	339037	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	53.878,32	0,65%
156295	DIRETORIA DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	339040	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	99.771,04	1,21%



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022

156338	FACULDADE DE MEDICINA	339030	MATERIAL DE CONSUMO	4.152,50	0,05%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	3.600,00	0,04%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	778,20	0,01%
156296	DIRETORIA DE INFRAESTRUTURA	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	790,00	0,01%
156338	FACULDADE DE MEDICINA	339030	MATERIAL DE CONSUMO	574,00	0,01%
156455	DIRETORIA DO CENTRO DE CIENCIAS E TECNOLOGIA	339030	MATERIAL DE CONSUMO	2.840,00	0,03%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	301,75	0,00%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	114,80	0,00%
156334	CENTRO DE CIECIAS AGRARIAS E BIODIVERSIDADE	339030	MATERIAL DE CONSUMO	887,50	0,01%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	1.799,90	0,02%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	181,05	0,00%
156338	FACULDADE DE MEDICINA	339030	MATERIAL DE CONSUMO	5.518,00	0,07%
156066	PRO-REITORIA DE PLANEJAMENTO E ORCAMENTO	339030	MATERIAL DE CONSUMO	3.687,00	0,04%
156296	DIRETORIA DE INFRAESTRUTURA	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	469,96	0,01%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	24,50	0,00%
		339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	268,22	0,00%
156310	PRO-REITORIA DE ADMINISTRACAO	339030	MATERIAL DE CONSUMO	3.200,00	0,04%
156334	CENTRO DE CIECIAS AGRARIAS E BIODIVERSIDADE	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	52.995,00	0,64%
156456	INSTITUTO DE FORMACAO DE EDUCADORES	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	50.556,00	0,61%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	40.500,00	0,49%
		449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	40.700,00	0,49%
156295	DIRETORIA DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	339040	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	6.499,00	0,08%
156278	DIRETORIA DE COMUNICACAO	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	13.140,00	0,16%
156066	PRO-REITORIA DE PLANEJAMENTO E ORCAMENTO	339030	MATERIAL DE CONSUMO	5.161,80	0,06%
170040	SUPERINTENDENCIA REGIONAL DA RFB NA 3A RF	339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	857.476,45	10,38%
156455	DIRETORIA DO CENTRO DE CIENCIAS E TECNOLOGIA	339030	MATERIAL DE CONSUMO	918,00	0,01%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	1.339,00	0,02%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	331,20	0,00%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	218,10	0,00%
156456	INSTITUTO DE FORMACAO DE EDUCADORES	339030	MATERIAL DE CONSUMO	2.632,68	0,03%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	2.406,05	0,03%
156334	CENTRO DE CIECIAS AGRARIAS E BIODIVERSIDADE	339030	MATERIAL DE CONSUMO	576,15	0,01%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	3.310,60	0,04%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	709,51	0,01%
156456	INSTITUTO DE FORMACAO DE EDUCADORES	339030	MATERIAL DE CONSUMO	2.687,94	0,03%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	2.016,38	0,02%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	3.135,60	0,04%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	1.444,16	0,02%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	3.040,00	0,04%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	2.792,00	0,03%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	8.010,00	0,10%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	6.280,60	0,08%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	502,00	0,01%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	8.434,04	0,10%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	1.514,50	0,02%
156334	CENTRO DE CIECIAS AGRARIAS E BIODIVERSIDADE	339030	MATERIAL DE CONSUMO	1.546,00	0,02%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	807,64	0,01%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	880,00	0,01%
156456	INSTITUTO DE FORMACAO DE EDUCADORES	339030	MATERIAL DE CONSUMO	2.245,40	0,03%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	1.873,68	0,02%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	1.224,12	0,01%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	1.399,48	0,02%



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022

		339030	MATERIAL DE CONSUMO	283,50	0,00%
156334	CENTRO DE CIECIAS AGRARIAS E BIODIVERSIDADE	339030	MATERIAL DE CONSUMO	273,00	0,00%
		339030	MATERIAL DE CONSUMO	267,20	0,00%
156456	INSTITUTO DE FORMACAO DE EDUCADORES	339030	MATERIAL DE CONSUMO	206,00	0,00%
156310	PRO-REITORIA DE ADMINISTRACAO	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	13.140,00	0,16%
Total				8.260.065,08	100%

Fonte: Tesouro Gerencial, 2022

Nota-se que 16,27% dos Restos a Pagar Não Processados Inscritos referem-se a Equipamentos e Materiais Permanentes, bem como 32,21% a Obras.

No que concerne a Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica e Locação de Mão-de-obra, que juntos somam 49,88%, atentamos para as notas fiscais referente ao mês de dezembro que ainda não deram entrada para pagamento, bem como repactuações devido a convenções coletivas que ainda não foram finalizadas.

NE – 6.8 Restos a pagar inscritos

A UFCA realizou inscrição de Restos a Pagar Processados no valor de R\$ 8.382.006,64, detalhado conforme tabela abaixo:

Tabela 18 – Inscrição de restos a pagar processados

UG Executora		Natureza Despesa	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS INSCRITOS	AV%
158719	UFCA	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.740.256,82	73,22%
		OUTRAS DESPESAS CORRENTES	603.287,14	7,20%
		INVESTIMENTOS	1.641.749,82	19,59%
Total			8.382.006,64	100%

Fonte: Tesouro Gerencial

Houve uma variação significativa nos valores inscritos como Restos a Pagar Processados em virtude de mudança na rotina de apropriação e pagamento da folha de pagamento dos servidores ativos e inativos, como se pode notar 73,22% do total que foi inscrito corresponde a Pessoal e Encargos Sociais.

Para o restante, 26,78%, são valores que ficaram aguardando o envio de recurso para pagamento de contratos que não chegou a tempo de ser realizado antes do encerramento do exercício financeiro passado, tendo sido inscritos automaticamente pelo SIAFI, bem como os benefícios da folha de pagamento.

Cumprе salientar que ao final do primeiro trimestre todo o montante referente aos Restos a Pagar Processados foi pago.



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022



**MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO 26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AUTARQUIA
ORGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCÍCIO 2022
PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)
EMISSÃO 20/01/2023
VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	NE	2022	2021
Receitas Orçamentárias		791.528,92	107.341,45
Ordinárias	NE – 7.1.1	-	-
Vinculadas		792.175,63	107.341,45
Educação		-	6.555,46
Previdência Social (RPPS)		-	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		732.175,63	100.785,99
(-) Deduções da Receita Orçamentária		-646,71	
Transferências Financeiras Recebidas	NE – 7.1.2	138.040.411,98	125.616.855,07
Resultantes da Execução Orçamentária		128.396.579,90	115.974.862,52
Repassé Recebido		128.396.579,90	115.974.862,52
Independentes da Execução Orçamentária		9.643.832,08	9.641.992,55
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	NE – 7.1.4	8.844.137,49	8.787.337,51
Movimentação de Saldos Patrimoniais		799.694,59	854.655,04
Aporte ao RPPS		-	-
Aporte ao RGPS		-	-
Recebimentos Extraorçamentários	NE – 7.1.3	19.513.425,87	14.688.714,74
Inscrição dos Restos a Pagar Processados		7.832.963,92	6.878.587,82
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados		11.375.098,18	7.640.823,14
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		95.894,84	121.175,65
Outros Recebimentos Extraorçamentários		209.468,93	48.128,13
Arrecadação de Outra Unidade		164.221,39	
Demais Recebimentos		45.247,54	48.128,13
Saldo do Exercício Anterior		7.570.788,60	7.293.896,31
Caixa e Equivalentes de Caixa		7.570.788,60	7.293.896,31
TOTAL		165.916.155,37	147.706.807,57



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	NE	2022	2021
Despesas Orçamentárias		139.699.018,12	123.636.728,85
Ordinárias	NE – 7.2.1	130.467.823,00	119.463.915,67
Vinculadas		9.231.195,12	4.172.813,18
Educação		6.884.634,47	1.536.384,75
Seguridade Social (Exceto Previdência)		264.533,00	1.539.023,60
Previdência Social (RPPS)		562.367,00	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		1.519.660,65	1.097.404,83
Transferências Financeiras Concedidas	NE – 7.2.2	429.532,18	196.013,59
Resultantes da Execução Orçamentária		265.310,79	141.330,00
Repasso Concedido Independentes da Execução Orçamentária		265.310,79	-
Movimento de Saldos Patrimoniais		164.221,39	54.683,59
Aporte ao RPPS		-	-
Aporte ao RGPS		-	-
Pagamentos Extraorçamentários	NE – 7.2.3	17.160.557,32	16.303.276,53
Pagamento dos Restos a Pagar Processados		8.382.006,64	6.609.083,52
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados		8.683.057,66	9.568.763,56
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		95.493,02	121.175,65
Outros Pagamentos Extraorçamentários		-	4.253,80
Demais Pagamentos		-	4.253,80
Saldo para o Exercício Seguinte		8.627.047,75	7.570.788,60
Caixa e Equivalentes de Caixa		8.627.047,75	7.570.788,60
TOTAL		165.916.155,37	147.706.807,57



7. Notas Explicativas ao Balanço Financeiro – BF

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, “O Balanço Financeiro (BF) 9 evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.”

Para tanto, o resultado financeiro do período foi de R\$ 18.209.347,80 positivo (Caixa e equivalente de caixa final menos o inicial), ou seja, houve superávit de caixa em comparação com o exercício anterior.

7.1 Ingressos

NE – 7.1.1 Receitas Orçamentárias

As Receitas Orçamentárias totalizaram o valor de R\$ 791.528,92, com um acréscimo de 637,39% em relação ao mesmo período do exercício anterior. Contudo, as Receitas Orçamentárias (Receitas Próprias) representam apenas 0,48% do total das receitas, isso evidencia que esta Instituição é mantida na sua integralidade por transferências financeiras recebidas do Órgão Superior (MEC).

NE – 7.1.2 Transferências Financeiras Recebidas

O montante das transferências recebidas pelo Órgão totalizou o valor de R\$ 138.040.411,98, que são os Repasses Recebidos pela Universidade advindos do Órgão Superior, constatando-se um acréscimo de 9,89% em relação ao exercício anterior. Inclui-se nesse montante os Repasses resultantes da Execução Orçamentária no valor de R\$ 128.396.579,90, as Transferências Recebidas para pagamento de Restos a Pagar, no valor de R\$ 8.844.137,49 e Movimentação de Saldos Patrimoniais no valor de R\$ 799.694,59.

NE – 7.1.3 Recebimentos Extraorçamentários

Os Ingressos Extraorçamentários totalizaram o valor de R\$ 19.513.425,87, com elevação de 32,85% frente ao montante constante no final de 2021, tal fato ocorreu devido ao aumento dos valores inscritos em Restos a Pagar Processados e não Processados ao final de 2022. Este



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022

montante é composto principalmente pelos Restos a Pagar inscritos e reinscritos da seguinte forma: R\$ 11.375.098,18 referente aos Restos a Pagar Não Processados (RPNP), que corresponde a 58,29%; e o valor de R\$ 7.832.963,92 referente a Inscrição dos Restos a Pagar Processados (RPP), que corresponde a 40,14%.

Cumprе salientar que a mudança na forma de apropriação e pagamento da folha de pessoal no SIAFI, bem como execução de recursos advindos de Emendas Parlamentares que aguardavam recursos financeiros para pagamento, gerou esse montante referente ao RPP inscrito no exercício.

NE – 7.1.4 Transferências Financeiras Recebidas – Independentes da Execução Orçamentária

As Transferências Recebidas para Pagamento de Restos a Pagar somaram R\$ 8.844.137,49 correspondendo a 91,71% das Transferências Recebidas para este fim no ano. O Art. 103, da Lei 4.320/64, dispõe que “Os restos a pagar do exercício serão computados na receita extraorçamentária, para compensar sua inclusão na despesa orçamentária”, pois “pertencem ao exercício financeiro as despesas nele legalmente empenhada” nos termos do art. 35, II, Lei nº 4.320/64.

7.2 Dispêndios

NE – 7.2.1 Despesas Orçamentárias

As Despesas Orçamentárias no valor de R\$ 139.699.018,12 correspondem a 84,20% do Total dos Dispêndios do Órgão, desse montante, 93,39% refere-se a Despesas Ordinárias (R\$ 130.467.823,00). Em relação às Despesas Vinculadas, estas representam 6,61% (R\$ 9.231.195,12) do total dos Dispêndios Orçamentários, representando, dentre outros, dispêndios com a execução de recursos destinados ao Plano Nacional de Assistência Estudantil - PNAES.

Em relação a análise horizontal, as Despesas Orçamentárias obtiveram um acréscimo de 12,99%, sendo a maior variação identificada na análise das despesas vinculadas de 121,22%, enquanto as ordinárias aumentaram 9,21%, em relação ao exercício anterior.



NE – 7.2.2 Transferências Financeiras Concedidas

O total das transferências concedidas pela Entidade foi de R\$ 429.532,18, que corresponde a 0,26% do total dos Dispendios, o qual representa os Repasses Concedidos pela UFCA, por meio de Termo de Execução Descentralizada para outros órgãos, podendo ser citado o Mestrado Profissional em Gestão Pública para servidores técnicos administrativos do Órgão em parceria junto a Universidade Federal do Rio Grande do Norte - UFRN.

NE – 7.2.3 Pagamentos Extraorçamentários

Os pagamentos Extraorçamentários no valor de R\$ 17.160.557,32 correspondem a 10,34% do Total dos Dispendios do Órgão, sendo o maior montante referente ao Pagamento de Restos a Pagar não Processados R\$ 8.683.057,66 e Processados R\$ 8.382.006,64.



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO 26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AUTARQUIA
ORGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCÍCIO 2022
PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado) (Fechado)
EMIÇÃO 20/01/2023
VALORES EM UNIDADES DE REAL

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	NE	2022	2021
		8.547.972,97	6.427.368,64
INGRESSOS		139.137.304,67	125.893.500,30
Receita Tributária		-	-
Receita de Contribuições		-	-
Receita Patrimonial		34.316,59	20.545,42
Receita Agropecuária		-	-
Receita Industrial		-	-
Receita de Serviços		753.394,44	78.437,07
Remuneração das Disponibilidades		-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias		3.817,89	8.358,96
Transferências Recebidas		-	-
Intergovernamentais		-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal		-	-
Dos Municípios		-	-
Intragovernamentais		-	-
Outras Transferências Recebidas		-	-
Outros Ingressos Operacionais		138.345.775,75	125.786.158,85
Ingressos Extraorçamentários		95.894,84	121.175,65
Transferências Financeiras Recebidas	NE – 8.1	138.040.411,98	125.616.855,07
Arrecadação de Outra Unidade		164.221,39	48.128,13
Demais Recebimentos		45.247,54	-
DESEMBOLSOS		-130.589.331,70	-119.466.131,66
Pessoal e Demais Despesas		-114.816.912,92	-104.649.398,92
Legislativo		-	-



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022

Judiciário			
Essencial à Justiça			
Administração		-857.476,45	-214.200,00
Defesa Nacional			
Segurança Pública			
Relações Exteriores			
Assistência Social			
Previdência Social	NE – 8.3	-1.062.799,37	-778.001,08
Saúde			
Trabalho			
Educação	NE – 8.2	-112.856.637,10	-103.387.197,84
Cultura			
Direitos da Cidadania		-40.000,00	-140.000,00
Urbanismo			-130.000,00
Habitação			
Saneamento			
Gestão Ambiental			
Ciência e Tecnologia			
Agricultura			
Organização Agrária			
Indústria			
Comércio e Serviços			
Comunicações			
Energia			
Transporte			
Desporto e Lazer			
Encargos Especiais			
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento			
Juros e Encargos da Dívida			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna			
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa			
Outros Encargos da Dívida			
Transferências Concedidas		-15.247.393,58	-14.495.289,70
Intergovernamentais			
A Estados e/ou Distrito Federal			



Notas Explicativas 4º Trimestre de 2022

A Municípios		-	-
Intragovernamentais		-15.228.511,22	-14.465.825,44
Outras Transferências Concedidas		-18.882,36	-29.464,26
Outros Desembolsos Operacionais		-525.025,20	-321.443,04
Dispêndios Extraorçamentários		-95.493,02	-121.175,65
Transferências Financeiras Concedidas		-429.532,18	-196.013,59
Demais Pagamentos			-4.253,80
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		-7.491.713,82	-6.150.476,35
INGRESSOS		-	-
Alienação de Bens		-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		-	-
Outros Ingressos de Investimentos		-	-
DESEMBOLSOS		-7.491.713,82	-6.150.476,35
Aquisição de Ativo Não Circulante	NE – 8.4	-7.183.243,82	-6.070.476,35
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		-	-
Outros Desembolsos de Investimentos		-308.470,00	-80.000,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		-	-
INGRESSOS		-	-
Operações de Crédito		-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Estatais		-	-
Transferências de Capital Recebidas		-	-
Intergovernamentais		-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal		-	-
Dos Municípios		-	-
Intragovernamentais		-	-
Outras Transferências de Capital Recebidas		-	-
Outros Ingressos de Financiamento		-	-
DESEMBOLSOS		-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida		-	-
Outros Desembolsos de Financiamento		-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.056.259,15	276.892,29
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL		7.570.788,60	7.293.896,31
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		8.627.047,75	7.570.788,60



8. Notas Explicativas da Demonstração de Fluxo de Caixa

A Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) indica quais foram as saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

NE – 8.1 Fluxo de caixa das atividades das operações: Transferências Financeiras Recebidas

As transferências financeiras representam quase que a totalidade dos Ingressos no período. Das transferências financeiras recebidas (99,21%), R\$ 138.040.411,98 são referentes aos Repasses Recebidos, que são recursos recebidos decorrentes de transferências financeiras de outros órgãos do governo federal, especialmente do MEC, correspondentes ao orçamento do exercício corrente.

NE – 8.2 Fluxo de caixa das atividades das operações - Desembolso: Educação

Os dispêndios mais relevantes estão relacionados a Pessoal e Demais Despesas, correspondendo a 87,92% dos desembolsos no período. Desses, 98,29% estão relacionados à função de governo Educação, com pagamentos efetuados no montante de R\$ 112.856.637,10.

Cabe ressaltar que os dispêndios cuja classificação orçamentária da despesa traz a modalidade de aplicação APLICAÇÕES DIRETAS - OPERAÇÕES INTERNAS, que são pagamentos intra-orçamentários, são contabilizados como transferências intragovernamentais concedidas, por tratar-se de operações entre órgãos pertencentes ao Orçamento Fiscal e da Seguridade Social.

NE – 8.3 Fluxo de caixa das atividades das operações - Desembolso: Previdência Social

Outra função de governo com dispêndios relevantes é a função Previdência Social. Esta função de governo apresentou dispêndios no valor de R\$ 1.062.799,37, representando 0,93% do total dos dispêndios do grupo “Pessoal e Demais Despesas”. Os dispêndios dessa natureza são relacionados aos pagamentos de pessoal inativo (aposentadorias, pensões e sentenças judiciais).



NE – 8.4 Fluxo de caixa das atividades de investimento: Desembolsos - Aquisição de Ativo Não Circulante

Os dispêndios desse grupo representam o total dos dispêndios relacionados as atividades de investimento feitos no exercício vigente. Neste grupo, os itens mais relevantes são os pagamentos referentes a Obras e Instalações e Aquisição de Material Permanente, cumpre destacar que houve um acréscimo dos desembolsos na ordem de 18,33% no comparativo com o mesmo período do exercício anterior.