



BOLETIM ORÇAMENTÁRIO BIMESTRAL 001/2021 Janeiro e Fevereiro de 2021

O Boletim Orçamentário da Universidade do Estado de Mato Grosso Carlos Alberto Reyes Maldonado – UNEMAT é uma publicação bimestral de responsabilidade da Pró-Reitoria de Planejamento e Tecnologia da Informação – PRPTI, introduzido no exercício de 2021, cujo objetivo é demonstrar ao público interno (dirigentes e toda a comunidade acadêmica) e externo o comportamento da execução orçamentária e financeira da UNEMAT, detalhando as despesas institucionais, a saber:

- Folha de pagamento de ativos e inativos
- Custeio administrativo e pedagógico
- Investimentos diretos com acadêmicos
- Obras e materiais permanentes

Pretende ser um documento que auxilie os gestores na implementação de ações e na tomada de decisão, porém, sem ter o caráter estritamente técnico

Ainda, objetiva dar visibilidade ao exercício orçamentário da Instituição e atender assim, ao princípio da transparência, fator fundamental para a participação social. A transparência é um dever da Administração Pública e, concomitantemente, direito subjetivo público do indivíduo e da comunidade.

Da Previsão Orçamentária

A Lei nº 11.300 (Lei Orçamentária Anual – LOA), publicada em 27 de janeiro de 2021, destinou à UNEMAT a quantia de R\$ 423.176.957,00 (quatrocentos e vinte e três milhões, cento e setenta e seis mil, novecentos e cinquenta e sete reais), conforme distribuição abaixo:

Fonte de Recursos	Folha de Pagamento GND* 1	Custeio GND 3	Obras e Materiais Permanentes GND 4	Total
100	364.584.229,00	49.275.000,00	5.350.000,00	419.209.229,00
193	0,00	2.640.000,00	1.229.276,00	3.869.276,00
240	0,00	98.452,00	0,00	98.452,00
Total	364.584.229,00	52.013.452,00	6.579.276,00	423.176.957,00

- GND – Grupo de Natureza de Despesa

Fonte: PLAN 66 - Fiplan

A fonte de recursos 100 tem como origem principal a arrecadação de impostos e transferências constitucionais, cuja destinação, salvo as vinculações constitucionais, é o repasse aos outros poderes (duodécimos) e órgãos, folha de pagamento, transferências constitucionais a municípios, serviço da dívida, custeio dos órgãos do poder executivo, contrapartida de convênios, dentre outras. A fonte 100 representa cerca de 99% do orçamento da UNEMAT. As outras duas fontes: 193 e 240, são respectivamente, repasse de convênios com a União e arrecadação própria.

Importante destacar que, no exercício de 2021, foi incluído no orçamento da Universidade a quantia de R\$ 2.625.000,00 (dois milhões, seiscentos e vinte e cinco mil reais), referente a emendas impositivas estaduais, de acordo com o art. 45 da Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO 2021 (Lei nº 11.241, de 04/11/2020).

O objetivo destas emendas estão descritos no Plano de Trabalho Anual – PTA da UNEMAT de 2021. Consulte o PTA 2021 em: <http://portal.unemat.br/media/files/Relat%C3%B3rio%20do%20PTA.pdf>.



Você Sabia?????

O orçamento é o instrumento de planejamento de qualquer entidade, pública ou privada, e representa o fluxo de ingressos e aplicação de recursos em determinado período.

Da execução Orçamentária

Com a execução orçamentária alusiva ao 1º bimestre deste exercício encerrada, será demonstrado a seguir, o desempenho detalhado das principais despesas da Universidade.

Folha de Pagamento

Sobre o GND 1 - Pessoal e Encargos Sociais (Folha de Pagamento), a Tabela 01 apresenta as informações do valor empenhado da folha de pagamento e seus respectivos elementos. O orçamento anual reservado no PTA para este grupo foi de R\$ 364.584.229,00 (trezentos e sessenta e quatro milhões, quinhentos e oitenta e quatro mil, duzentos e vinte e nove reais). Deste montante, R\$ 59.368.982,25 (cinquenta e nove milhões, trezentos e sessenta e oito mil, novecentos e oitenta e dois reais e vinte e cinco centavos) foram utilizados no 1º bimestre, representando 16,28% do orçamento previsto.

A folha de pagamento de fevereiro apresenta valores maiores em relação a de janeiro devido ao pagamento do adicional de férias dos docentes. Excetua-se os valores das férias dos docentes em cargos de gestão, porque elas são agendadas a posteriori em relação ao período de férias coletiva da categoria.

Com relação ao valor constante na folha de inativos (aposentados e pensionistas), refere-se ao recolhimento da contribuição previdenciária, conforme dispõe o inciso II, do art. 2º, da Lei Complementar 654, de 19/02/2020.

Tabela 01. Comprometimento orçamentário com a folha de Pagamento no 1º Bimestre de 2021

Folha de Pagamento	1º Bimestre		
	Janeiro	Fevereiro	TOTAL
Efetivos	17.333.522,61	20.776.604,96	38.110.127,57
Funprev	4.753.143,56	4.770.457,30	9.523.600,86
Contratados	4.860.890,46	2.452.984,06	7.313.874,52
INSS	713.825,09	480.336,71	1.194.161,80
Verbas Rescisórias	69.132,13	1.864.214,77	1.933.346,90
Total dos Ativos	27.730.513,85	30.344.597,80	58.075.111,65

Custeio

O custeio, também chamado de **outras despesas correntes**, refere-se às **despesas** orçamentárias com aquisição de material de consumo, pagamento de diárias, contribuições, subvenções, auxílio-alimentação, auxílio-transporte, além de **outras despesas** necessárias para o andamento das atividades de ensino, pesquisa, extensão e administrativas.

Com relação ao custeio, o orçamento alocado no PTA foi de R\$ 49.275.000,00 (quarenta e nove milhões, duzentos e setenta e cinco mil reais), dividido da seguinte forma:

Custeio – Fonte de Recursos 100 (R\$)	
Orçamento Institucional	48.000.000,00
Emendas Parlamentares	1.275.000,00
Total	49.275.000,00

Porém, antes de apresentar o tema **custeio**, é necessário esclarecer que a execução orçamentária da UNEMAT é desconcentrada. Atualmente, são 16 Unidades Gestoras (UG's), sendo elas: Reitoria, 13 Câmpus Universitários, Diretoria Administrativa de Convênios e Faculdade Indígena Intercultural. Estas unidades possuem capacidade orçamentária e financeira, bem como Ordenador de Despesa e Coordenador de Planejamento, possibilitando celeridade na realização da despesa pública, primando assim pelos princípios da Eficácia e Eficiência.

Para melhor visualização das despesas, definiu-se pela separação entre o Custeio Administrativo e Pedagógico e o Investimentos Diretos com Acadêmicos.



GOVERNO DO ESTADO DE MATO GROSSO
SECRETARIA DE ESTADO DE CIÊNCIA, TECNOLOGIA E INOVAÇÃO
UNIVERSIDADE DO ESTADO DE MATO GROSSO
PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO E TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO
DIRETORIA ADMINISTRATIVA ORÇAMENTÁRIA



a) Custeio Administrativo e Pedagógico

Neste subgrupo estão classificadas as despesas destinadas a promover a manutenção e funcionamento da UNEMAT.

1º Bimestre			
Custeio	Janeiro	Fevereiro	TOTAL
Terceirizada de Limpeza	889.835,44	889.835,44	1.779.670,88
Terceirizada de Vigilância	588.903,28	604.816,98	1.193.720,26
Energia Elétrica	191.504,53	200.197,56	391.702,09
Internet (Transmissão dos Dados)	288.469,38	288.469,38	576.938,76
Combustíveis e Lubrificantes	26.844,71	24.932,41	51.777,12
Locação de Veículos	60.013,47	60.013,47	120.026,94
Locação de Impressoras	21.096,42	19.050,98	40.147,40
SIGAA – Software	43.128,00	47.880,00	91.008,00
Pasep (1% sobre a Folha de Pagamento)	222.811,95	250.954,49	473.766,44
Repasse aos Câmpus Universitários	290.650,44	290.650,44	581.300,88
Outras Despesas	165.783,66	192.635,89	358.419,54
TOTAL	2.789.040,88	2.869.436,64	5.658.477,51

A pandemia da COVID-19, que afeta o país desde o início de 2020 e teve o seu agravamento no início deste exercício, desencadeou uma série de medidas de controle na Universidade para evitar a propagação do vírus SARS-CoV-2, tais como: suspensão das aulas presenciais; substituição de atividades anteriormente presenciais (aulas, bancas examinadoras, reuniões pedagógicas e administrativas e reuniões de comitês e conselhos) por ações virtuais; revezamento de servidores nos setores; etc.

Todas essas medidas fizeram com que algumas despesas diminuíssem significativamente (energia elétrica, combustíveis, locação de veículos, diárias, etc.).

b) Investimentos Diretos com Acadêmicos

1º Bimestre				
Investimentos Diretos com Acadêmicos	Janeiro	Fevereiro	TOTAL	
Bolsas Acadêmicas	FOCCO	33.200,00	33.200,00	66.400,00
	Iniciação em Desenvolvimento Tecnológico e Inovação	4.000,00	4.000,00	8.000,00
	Extensão e Cultura	60.350,00	60.350,00	120.700,00
Programa de Estágio	141.900,00	141.900,00	283.800,00	
Auxílio Moradia e Alimentação - Emergencial	2.680,00	8.160,00	10.840,00	
Seguro Acadêmico	22.198,80	22.138,48	44.337,28	
Preceptoria Médica e de Enfermagem	41.094,38	66.142,79	107.237,17	
TOTAL	305.423,18	335.891,27	641.314,45	

Assim como no custeio administrativo e pedagógico, este subgrupo teve algumas ações que também foram afetadas pela pandemia, quais sejam: auxílios moradia e alimentação e preceptoria médica e de enfermagem.

Para 2021, projetou-se um gasto bimestral em custeio e manutenção de aproximadamente R\$ 8.000.000,00 (oito milhões de reais), porém, com o encerramento do 1º bimestre, o total empenhado foi de R\$ 6.299.791,96 (seis milhões, duzentos e noventa e nove mil e setecentos e noventa e um reais e noventa e seis centavos), representando 13,12% do orçamento previsto, considerando apenas o orçamento institucional.



Investimentos

Sobre o GND 4 – Investimentos (Obras e Materiais Permanentes), a quantia prevista no PTA foi de R\$ 5.350.000,00 (cinco milhões, trezentos e cinquenta mil reais). Deste total, R\$ 1.350.000,00 são provenientes de emendas parlamentares.

O valor empenhado até o encerramento do 2º bimestre foi de R\$ 438.992,54 (quatrocentos e trinta e oito mil, novecentos e noventa dois reais e cinquenta e quatro centavos). Isso representa 10,97% do orçamento previsto para este grupo de despesa do orçamento institucional.

Investimentos	1º Bimestre		
	Janeiro	Fevereiro	TOTAL
Obras	140.317,20	-	140.317,20
Materiais Permanentes e Equipamentos	-	10.640,00	10.640,00
Repasso aos Câmpus	144.017,67	144.017,67	288.035,34
TOTAL	284.334,87	154.657,67	438.992,54

Embora o percentual alcançado no 1º bimestre seja baixo em relação ao previsto, ressalta-se que a PRPTI emitiu PED's (pedidos de empenho - fase anterior a efetivação da nota de empenho), que foram juntados a processos de obras, totalizando cerca de R\$ 800.000,00 (oitocentos mil reais), que brevemente serão licitados e, provavelmente, estarão empenhados no 2º bimestre.

Considerações Finais

Relativamente aos Grupos de Despesas Custeio e Investimentos, esclarece-se que o repasse aos Câmpus Universitários é baseado na Resolução 023/2108 do Conselho Universitário (Consuni). Para elaboração deste boletim, considerou-se que o repasse efetuado aos Câmpus equivale a orçamento executado, e apenas no último trimestre do exercício isso será ajustado.

O decreto estadual 835, de 25 de fevereiro de 2021, que dispõe sobre a execução orçamentária e financeira do exercício de 2021, trouxe duas alterações importantes em comparação com os exercícios anteriores: a princípio, o orçamento institucional não será contingenciado e as concessões de empenho serão liberadas trimestralmente, a partir de abril, facilitando a programação da despesa e diminuindo a demanda de trabalho nos setores responsáveis pela emissão dos empenhos.

BOLETIM ORÇAMENTÁRIO – PRPTI

Pró – Reitor: Prof. Dr. Luiz Fernando Caldeira Ribeiro

Diretor Administrativo de Orçamentos: Daniel Ferraz Bühler

Esta é uma publicação bimestral. A reprodução de artigos ou reportagens é permitida desde que cite a fonte.