



## BOLETIM ORÇAMENTÁRIO BIMESTRAL 005/2021 Setembro e Outubro 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
<b>Total</b>	<b>364.584.229,00</b>	<b>52.013.452,00</b>	<b>6.579.276,00</b>	<b>423.176.957,00</b>

o GND – Grupo de Natureza de Despesa 3

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 elemento de despesa é uma classificação que detalha cada gasto, com o objetivo de identificá-lo. Com o elemento de despesa podemos verificar onde o recurso foi gasto, tais como em vencimentos e vantagens fixas, juros, diárias, material de consumo, serviços de terceiros prestados sob qualquer forma, subvenções sociais, obras e instalações, equipamentos e material permanente, e outros

### Da Execução Orçamentária

Neste 5º bimestre, ocorreram inúmeras alterações orçamentárias, as que movimentaram mais recursos foram as internas, isto é, anulando e suplementando valores entre os GND's da própria Instituição. Ao todo, foi suplementado a quantia de R\$ 1.905.966,16 (um milhão, novecentos e cinco mil, novecentos e sessenta e seis reais e dezesseis centavos), e anulando a quantia de R\$ 1,365.966,16 (um milhão, trezentos e sessenta e cinco mil, novecentos e sessenta e seis reais e dezesseis centavos), restando um acréscimo no orçamento institucional de R\$ 540.000,00 (quinhentos e quarenta mil reais), conforme planilha abaixo:

Fonte de Recursos	Folha de Pagamento GND 1	Custeio GND 3	Obras e Materiais Permanentes GND 4	Total
100	364.934.229,00	56.815.611,81	16.454.839,81	438.204.680,62
193	-	2.640.000,00	1.229.276,00	3.869.276,00
240	-	98.452,00	-	98.452,00
300	-	2.000.000,00	-	2.000.000,00
393	-	2.295.212,02	2.615.853,20	4.911.065,22
<b>Total</b>	<b>364.934.229,00</b>	<b>63.849.275,83</b>	<b>20.999.969,01</b>	<b>449.083.473,84</b>

- GND – Grupo de Natureza de Despesa

Fonte: PLAN 66 - Fiplan

Detalhamento das alterações orçamentárias no 5º bimestre:

- ✓ Processos Fiplan 4172 e 4173, que tratam da suplementação de R\$ 400.000,00 (quatrocentos mil reais), no GND 3 – ODC, por realocação de recursos orçamentários entre órgãos, proveniente das emendas parlamentares 264 e 265, ambas de autoria do Deputado Estadual Lúdio Cabral, que tem objeto atender o Programa Institucional de Fortalecimento e Desenvolvimento da Pós-Graduação Stricto Sensu da Unemat (PAIQ);
- ✓ Processo Fiplan 4347, que trata da suplementação de R\$ 240.000,00 (duzentos e quarenta mil reais), no GND 3 – ODC, por realocação de recursos orçamentários entre órgãos, proveniente da emenda parlamentar 110, de autoria do Deputado Estadual Allan Kardec, que tem por objeto a realização do projeto LITERAMÚSICA, cujo objetivo é de discutir o cenário literário e musical de Mato Grosso, com talk show e tribuna livre em 6 polos da Unemat em Mato Grosso;
- ✓ Processo Fiplan 4511, que trata de realocação interna entre programas e ações, no valor de R\$ 465.966,16 (quatrocentos e sessenta e cinco mil, novecentos e sessenta e seis reais e dezesseis centavos), com a finalidade de reforçar o orçamento das ações da Folha de Pagamento de Inativos e Pensionistas e de Preceptoría Médica e de Enfermagem;
- ✓ Processo Fiplan 4513, que trata de remanejamento interno de recursos orçamentários entre ações e GND's, no valor de R\$ 200.000,00 (duzentos mil reais), a fim de atender os Termos de Colaboração 06/2020 - cujo objeto é a execução do projeto de extensão universitária, intitulado: Difusão e Popularização de Cursos e Eventos e 01/2021 – cujo objeto é a execução do Curso de Graduação Bacharelado em Arquitetura e Urbanismo, no município de Colíder, ambos firmados com a Faespe;
- ✓ Processo Fiplan 4518, que trata da anulação de R\$ 100.000,00 (cem mil reais), no GND 4 – Investimentos, por realocação de recursos orçamentários entre órgãos, referente a emenda parlamentar 203, de autoria do Deputado Estadual Thiago Silva, para atender a Secretaria de Estado de Assistência Social e Cidadania (SETASC);
- ✓ Processos Fiplan 4637, 4638 e 4640, que tratam da suplementação de R\$ 600.000,00 (seiscentos mil reais), no GND 3 – ODC, por realocações de recursos orçamentários entre categorias econômicas no mesmo órgão, proveniente das emendas parlamentares 242, 243 e 244, de autoria do Deputado Estadual Thiago Silva, cujo objeto é a implantação do curso de Jornalismo, no município de Rondonópolis.



**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**



Com a execução orçamentária alusiva ao 5º 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 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). Além disso, neste 5º Bimestre, foi acrescida a quantia de R\$ 350.000,00 (trezentos e cinquenta mil reais), ajustando o orçamento de Folha de Pagamento para R\$ 364.934.229,00 (trezentos e sessenta e quatro milhões, novecentos e trinta e quatro mil e duzentos e vinte e nove reais). Deste montante, R\$ 59.211.057,47 (cinquenta e nove milhões, duzentos e onze mil, cinquenta e sete reais e quarenta e sete centavos) foram utilizados neste bimestre, representando 16,23% do orçamento autorizado.

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

**Tabela 01.** Comprometimento orçamentário com a folha de Pagamento no 5º Bimestre de 2021

5º Bimestre			
Folha de Pagamento	Setembro	Outubro	TOTAL
Efetivos	18.381.834,26	18.255.917,70	36.637.751,96
Funprev	4.937.688,88	4.978.279,20	9.915.968,08
Contratados	3.888.659,02	5.464.574,31	9.353.233,33
INSS	712.475,67	885.370,76	1.597.846,43
Verbas Rescisórias	156.248,41	303.853,08	460.101,49
<b>Total</b>	<b>28.076.906,24</b>	<b>29.887.995,05</b>	<b>57.964.901,29</b>
Aposentados	556.229,72	551.666,34	1.107.896,06
Pensionistas	67.631,78	70.628,34	138.260,12
<b>Total dos Inativos</b>	<b>623.861,50</b>	<b>622.294,68</b>	<b>1.246.156,18</b>
<b>Total Geral</b>	<b>28.700.767,74</b>	<b>30.510.289,73</b>	<b>59.211.057,47</b>

Finalizado o 5º semestre, a folha de pagamento atingiu o montante de R\$ 299.552.524,33 (duzentos e noventa e nove milhões, quinhentos e cinquenta e dois mil, quinhentos e vinte e quatro reais e trinta e três centavos), utilizando até o momento 82,08% do orçamento autorizado.



### 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.

Neste 5º bimestre, conforme descrito no item – Da Execução Orçamentária, o custeio recebeu a quantia de R\$ 1.240.000,00 (um milhão e duzentos e quarenta mil reais) e foi retirada a soma de R\$ 350.000,00 (trezentos e cinquenta mil reais).

Desta maneira, este grupo de despesa passa a ter a quantia autorizada de R\$ 58.815.611,81 (cinquenta e oito milhões, oitocentos e quinze mil, seiscentos e onze reais e oitenta e um centavos), dividida da seguinte forma:



**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**



Custeio		R\$
Fonte de Recursos 100	Orçamento Institucional	54.075.611,81
	Emendas Parlamentares	2.740.000,00
Fonte de Recursos 300	Orçamento Institucional	2.000.000,00
<b>Total</b>		<b>58.815.611,81</b>

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.

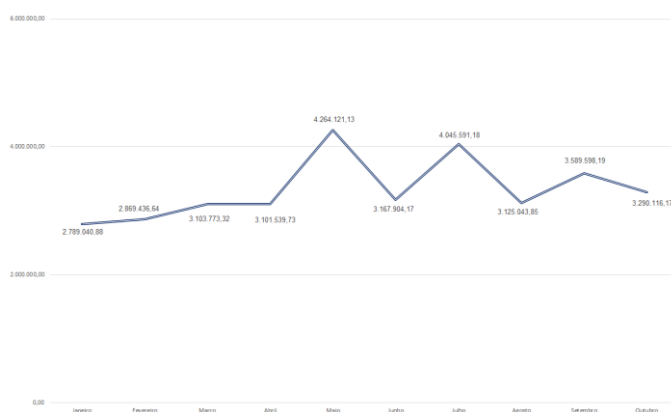
#### a) Custeio Administrativo e Pedagógico

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

5º Bimestre			
Custeio	Setembro	Outubro	TOTAL
Terceirizada de Limpeza	889.968,18	889.968,18	1.779.936,36
Terceirizada de Vigilância	587.917,65	587.917,65	1.175.835,30
Energia Elétrica	249.085,59	310.985,75	560.071,34
Internet (transmissão de dados)	288.469,38	288.469,38	576.938,76
Combustíveis e Lubrificantes	54.300,01	101.981,95	156.281,96
Locação de Veículos	51.466,67	57.840,00	109.306,67
Locação de Impressoras	29.010,68	29.734,00	58.744,68
SIGAA – Software	56.460,00	36.000,00	92.460,00
Pasep (1% sobre a Folha de Pagamento)	224.332,07	240.554,53	464.886,60
Repasse aos Câmpus Universitários	290.650,44	290.650,44	581.300,88
Modalidades Diferenciadas	-	108.240,34	108.240,34
Outras Despesas	727.917,52	347.773,95	1.075.691,47
<b>TOTAL</b>	<b>3.589.598,19</b>	<b>3.290.116,17</b>	<b>6.879.714,36</b>

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.).





**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**



**b) Investimentos Diretos com Acadêmicos**

		5º Bimestre		
Investimentos Diretos com Acadêmicos		Setembro	Outubro	TOTAL
Bolsas	FOCCO	22.800,00	22.400,00	45.200,00
Acadêmicas	Iniciação em Desenvolvimento Tecnológico e Inovação	3.200,00	1.600,00	4.800,00
	Extensão e Cultura	69.200,00	66.000,00	135.200,00
Programa de Estágio		141.994,67	137.522,82	279.517,49
Auxílio Moradia e Alimentação		73.280,00	70.200,00	143.480,00
Seguro Acadêmico		23.412,48	23.412,48	46.824,96
Preceptoría Médica e de Enfermagem		216.063,50	238.008,66	454.072,16
<b>TOTAL</b>		<b>549.950,65</b>	<b>559.143,96</b>	<b>1.109.094,61</b>

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 preceptoría 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). Com o encerramento do 5º bimestre, o total empenhado foi de R\$ 7.988.808,97 (sete milhões, novecentos e oitenta e oito mil, oitocentos e oito reais e noventa e sete centavos), representando 14,06% do orçamento autorizado.



**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), sendo R\$ 4.000.000,00 (quatro milhões de reais) de orçamento institucional e R\$ 1.350.000,00 (um milhão e trezentos e cinquenta mil reais) provenientes de emendas parlamentares. Neste 5º bimestre foi acrescido a este GND, a quantia de R\$ 4.000.000,00 (quatro milhões) e retirada da quantia de R\$ 700.000,00 (setecentos mil reais), por meio de alterações orçamentárias no período, conforme descritas no item Da Execução Orçamentária. Deste modo, o crédito autorizado no GND 4 passa a ser de R\$ 20.454.839,81 (vinte milhões, quatrocentos e cinquenta e quatro mil, oitocentos e trinta e nove reais e oitenta e um centavos).

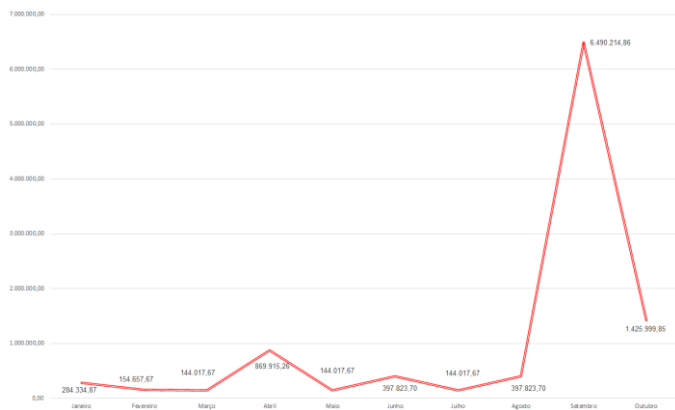
O valor empenhado no 5º bimestre foi de R\$ 7.916.214,71 (sete milhões, novecentos e dezesseis mil, duzentos e quatorze reais e setenta e um centavos), isso representa 38,70% do orçamento total.

		5º Bimestre		
Investimentos		Setembro	Outubro	TOTAL
Obras		959.816,15	1.406.277,35	2.366.093,50
Materiais Permanentes e Equipamentos		5.202.548,08	-	5.202.548,08
Repasse aos Câmpus		327.850,63	19.722,50	347.573,13
<b>TOTAL</b>		<b>6.490.214,86</b>	<b>1.425.999,85</b>	<b>7.916.214,71</b>

A seguir, citaremos alguns investimentos de maior relevância e monta realizados neste bimestre: aquisição de 3 ônibus para atender a demanda dos Campus Universitários, no valor de R\$ 1.740.000,00; reforma da



estrutura predial dos Câmpus Universitários I e II de Barra Bugres, no valor de R\$ 461.837,52; execução da reforma na instalação de rede elétrica e posto de transformação no Campus Universitário de Alta Floresta, no valor de R\$ 441.460,00; e, Execução do projeto de Segurança Contra Incêndio e Pânico – Sistema de Proteção Contra Cargas e Descargas Atmosféricas (PSIP/SPDA), no valor de R\$ 429.500,00.



### 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 ao 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.

Pró-Reitoria de Planejamento e Tecnologia da Informação

Av. Tancredo Neves, 1095, CEP: 78.200-000, Cáceres, MT

Tel/PABX: (65) 3211 0099

www.unemat.br – Email: prpti@unemat.br