



BOLETIM ORÇAMENTÁRIO BIMESTRAL 002/2021 Março e Abril 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

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 empenho da despesa é o ato emanado de autoridade competente que cria para a UNEMAT obrigação de pagamento pendente ou não de implemento de condição" (Art. 58 da Lei 4.320/64). Como se nota, o empenho é de suma importância na despesa pública. É uma garantia ao fornecedor e ao mesmo tempo um controle dos gastos.



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



Da Execução Orçamentária

Neste 2º bimestre, foi suplementada a quantia de R\$ 7.411.065,22 (sete milhões, quatrocentos e onze mil, sessenta e cinco reais e vinte dois centavos), acrescendo em 1,77% o orçamento institucional. Abaixo a nova configuração orçamentária:

Fonte de Recursos	Folha de Pagamento GND 1	Custeio GND 3	Obras e Materiais Permanentes GND 4	Total
100	364.584.229,00	49.775.000,00	5.350.000,00	419.709.229,00
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
Total	364.584.229,00	56.808.664,02	9.195.129,20	430.588.022,22

- GND – Grupo de Natureza de Despesa

Fonte: PLAN 66 - Fiplan

Foram realizados os seguintes aportes orçamentários:

- ✓ Suplementação de R\$ 500.000,00 (quinhentos mil reais), no GND 3 – Custeio, na fonte de recursos 100, para implantação de turma especial do curso de Agronomia, no distrito de Capão Verde no Município de Alto Paraguai;
- ✓ Suplementação de R\$ 2.000.000,00 (dois milhões de reais), no GND 3 – Custeio, na fonte de recursos 300, a fim de viabilizar no Pólo de Cuiabá a implantação dos cursos (turma única) de Engenharia de Produção Agroindustrial, Tecnologia em Negócios e Inovação e Tecnologia em Gestão Pública;
- ✓ Suplementação de R\$ 4.911.065,22 (quatro milhões, novecentos e onze mil, sessenta e cinco reais e vinte e dois centavos), sendo R\$ 2.295.212,02 (dois milhões, duzentos e noventa e cinco mil, duzentos e doze reais e dois centavos), no GND 3 - Custeio e R\$ 2.615.853,20 (dois milhões, seiscentos e quinze mil e oitocentos e cinquenta e três reais e vinte centavos), no GND 4 – Investimentos, com o propósito de atender convênios firmados com a União.

A fonte de recursos 300 e 393 são derivadas das fontes de recursos 100 e 193, e representam recursos financeiros de exercícios anteriores incorporados ao orçamento deste exercício, por meio de superávit financeiro apurado no balanço patrimonial.

Com a execução orçamentária alusiva ao 2º 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\$ 53.250.660,03 (cinquenta e três milhões, duzentos e cinquenta mil, seiscentos e sessenta reais e três centavos) foram utilizados no 2º bimestre, representando 14,61% do orçamento previsto.

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 2º Bimestre de 2021

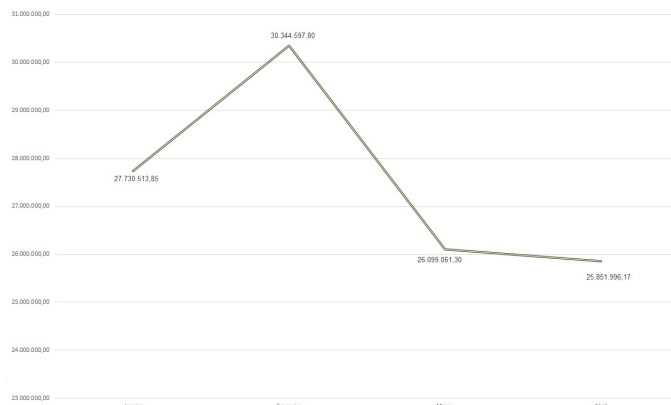
Folha de Pagamento	2º Bimestre		
	Março	Abril	TOTAL
Efetivos	17.330.505,98	17.255.594,34	34.586.100,32
Funprev	4.752.027,16	4.763.216,44	9.515.243,60
Contratados	3.416.241,16	3.130.707,07	6.546.948,23
INSS	552.981,98	577.398,79	1.130.380,77
Verbas Rescisórias	47.305,02	125.079,53	172.384,55
Total	26.099.061,30	25.851.996,17	51.951.057,47
Aposentados	576.731,56	568.946,92	1.145.678,48
Pensionistas	75.827,02	78.097,06	153.924,08
Total dos Inativos	652.558,58	647.043,98	1.299.602,56
Total Geral	26.751.619,88	26.499.040,15	53.250.660,03



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



Relativamente ao 1º quadrimestre (janeiro-abril), a folha de pagamento foi de R\$ 112.611.718,10 (cento e doze milhões, seiscentos e onze mil, setecentos e dezoito reais e dez centavos), utilizando 30,89% do orçamento previsto em LOA.



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 2º bimestre, o custeio recebeu a quantia de R\$ 2.500.000,00 (dois milhões e quinhentos mil) provenientes de dois créditos adicionais já citados e detalhados no tópico anterior intitulado "Da execução Orçamentária". Desta forma, este grupo de despesa passa a ter a quantia autorizada de R\$ 51.775.000,00 (cinquenta e um milhões, setecentos e setenta e cinco mil reais), dividida da seguinte forma:

Custeio		R\$
Fonte de Recursos 100	Orçamento Institucional	48.500.000,00
	Emendas Parlamentares	1.275.000,00
Fonte de Recursos 300	Orçamento Institucional	2.000.000,00
Total		51.775.000,00

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.

a) Custeio Administrativo e Pedagógico

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

Custeio	2º Bimestre		
	Março	Abril	TOTAL
Terceirizada de Limpeza	889.835,44	889.835,44	1.779.670,88
Terceirizada de Vigilância	604.816,98	604.816,98	1.209.633,96
Energia Elétrica	176.232,85	174.492,11	350.724,96
Internet (Transmissão dos Dados)	288.469,38	288.469,38	576.938,76
Combustíveis e Lubrificantes	23.550,45	19.977,37	43.527,82
Locação de Veículos	58.269,64	60.013,47	118.282,71
Locação de Impressoras	17.284,98	14.572,56	31.857,54
SIGAA – Software	153.216,00	221.922,00	375.138,00
Pasep (1% sobre a Folha de Pagamento)	208.037,40	205.171,79	413.209,19
Repasse aos Câmpus Universitários	290.650,44	290.650,44	581.300,88
Outras Despesas	393.409,76	331.618,59	725.028,35
TOTAL	3.103.773,32	3.101.539,73	6.205.313,05

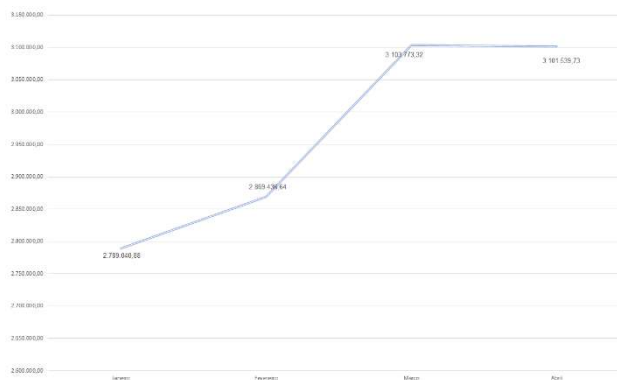


GOVERNO DO ESTADO DE MATO GROSSO
SECRETARIA DE ESTADO DE CIÊNCIA, TECNOLOGIA E INOVAÇÃO
UNIVERSIDADE DO ESTADO DE MATO GROSSO
PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO E TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO
DIRETORIA ADMINISTRATIVA ORÇAMENTÁRIA



A 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

		2º Bimestre		
Investimentos Diretos com Acadêmicos		Março	Abril	TOTAL
Bolsas	FOCCO	29.167,72	26.800,00	55.967,72
Acadêmicas	Iniciação em Desenvolvimento Tecnológico e Inovação	3.845,16	3.600,00	7.445,16
	Extensão e Cultura	63.570,96	64.500,00	128.070,96
Programa de Estágio		117.653,33	115.050,00	232.703,32
Auxílio Moradia e Alimentação - Emergencial		7.980,00	7.120,00	15.100,00
Seguro Acadêmico		22.138,48	22.138,48	44.276,96
Preceptoría Médica e de Enfermagem		140.216,27	143.641,17	283.857,44
Pacote de dados com franquia mensal de 10 Gb ^{1*}		16.370,16	17.534,10	33.904,26
TOTAL		400.942,08	400.838,75	801.325,82

Para esse 2º bimestre, promoveu-se uma alteração na forma de apresentar os dados relativos as bolsas acadêmicas. No 1º relatório optou-se em mencionar o valor transferido aos câmpus universitários com base nas informações repassadas pelas Pró-Reitorias responsáveis pelas bolsas acadêmicas, e neste bimestre o montante citado foi o efetivamente empenhado em cada um dos câmpus universitários.

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), porém, com o encerramento do 2º bimestre, o total empenhado foi de R\$ 7.006.638,87 (sete milhões, seis mil, seiscentos e trinta e oito reais e oitenta e sete centavos), representando 13,87% do orçamento autorizado, 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), 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.

O valor empenhado no 2º bimestre foi de R\$ 1.013.932,93 (um milhão, treze mil, novecentos e trinta e dois reais e noventa e três centavos). Isso representa 25,34% do orçamento previsto para este grupo de despesas do orçamento institucional.

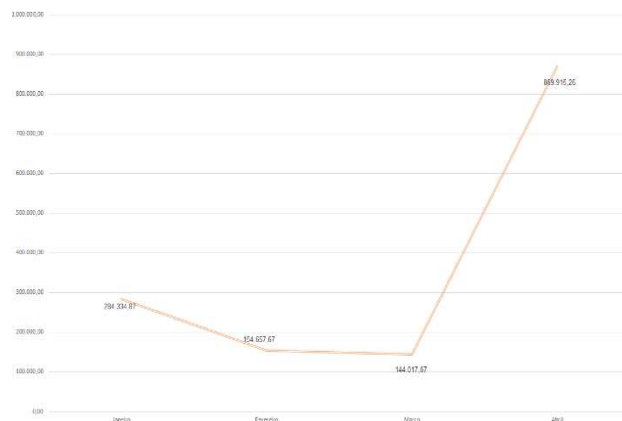


GOVERNO DO ESTADO DE MATO GROSSO
SECRETARIA DE ESTADO DE CIÊNCIA, TECNOLOGIA E INOVAÇÃO
UNIVERSIDADE DO ESTADO DE MATO GROSSO
PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO E TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO
DIRETORIA ADMINISTRATIVA ORÇAMENTÁRIA



2º Bimestre			
Investimentos	Março	Abril	TOTAL
Obras	-	725.897,59	725.897,59
Materiais Permanentes e Equipamentos	-	-	-
Repasso aos Câmpus	144.017,67	144.017,67	288.035,34
TOTAL	144.017,67	869.915,26	1.013.932,93

Neste grupo de despesa, destaque-se no bimestre os empenhos nos valores de R\$ 282.327,20 (duzentos e oitenta e dois mil, trezentos e vinte e sete reais e vinte centavos) e R\$ 443.570,39 (quatrocentos e quarenta e três mil, quinhentos e setenta reais e trinta e nove centavos), a fim de atender os contratos 148/2018 - UNEMAT, cujo objeto é a Construção do Centro Integrado de Pesquisa de Educação e Linguagem - CINPEL e a Construção dos Laboratórios Integrados de Pesquisa, para atender a demanda dos Programas de Pós Graduação Strictu Sensu em Ciências Ambientais e em Genética e Melhoramento de Plantas no Câmpus Universitário de Cáceres, referente a contrapartida da UNEMAT nos convênios 01.12.0479.00.



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