



BOLETIM ORÇAMENTÁRIO BIMESTRAL 003/2021 Maio e Junho 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?????

Lei Orçamentária Anual (LOA) é a lei em que o governo demonstra todas as receitas e despesas para o ano seguinte.

A LOA contém a discriminação da receita (prevista) e despesa (fixada) para um determinado exercício, de forma a materializar as políticas definidas no PPA e priorizadas na LDO, em função dos recursos públicos disponíveis.

Da Execução Orçamentária

Neste 3º bimestre, foi suplementada a quantia de R\$ 100.000,00 (cem mil reais) e a realocação interna de créditos orçamentários entre programas/ações (PAOE's), no valor de R\$ 377.686,00 (trezentos e setenta e sete mil e seiscentos e oitenta e seis reais). 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	49.664.911,42	5.560.088,58	419.809.229,00
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	56.698.575,44	9.405.217,78	430.688.022,22

- GND – Grupo de Natureza de Despesa

Fonte: PLAN 66 - Fiplan

Foram realizadas as seguintes alterações orçamentárias:

✓ Suplementação de R\$ 100.000,00 (cem mil reais), no GND 4 – Obras e Materiais Permanentes, na fonte de recursos 100, para Aquisição de materiais e equipamentos ao curso de Enfermagem do Campus de Tangará da Serra, referente a emenda parlamentar impositiva 144, de autoria do Deputado Estadual Dr. João José.

✓ Realocação interna de orçamento entre programas e ações, no valor total de R\$ 377.686,00 (trezentos e setenta e sete mil e seiscentos e oitenta e seis reais), com o propósito de atender a manutenção administrativa e pedagógica do campus universitários.

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 3º 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\$ 66.642.719,08 (sessenta e seis milhões, seiscentos e quarenta e dois mil, setecentos e dezenove reais e oito centavos) foram utilizados no 3º bimestre, representando 18,28% do orçamento previsto.

Pertinente destacar que, neste mês de junho foi pago juntamente com o salário a primeira parcela (50%) da gratificação natalina aos servidores efetivos do Estado do Mato Grosso.

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.



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



Tabela 01. Comprometimento orçamentário com a folha de Pagamento no 3º Bimestre de 2021

3º Bimestre			
Folha de Pagamento	Maio	Junho	TOTAL
Efetivos	17.504.946,06	26.323.142,48	43.828.088,54
Funprev	4.838.205,46	7.244.542,06	12.082.747,52
Contratados	3.203.193,19	4.346.661,62	7.549.854,81
INSS	623.103,40	752.122,39	1.375.225,79
Verbas Rescisórias	79.079,00	128.895,50	207.974,50
Total	26.248.527,11	38.795.364,05	65.043.891,16
Aposentados	559.703,82	843.264,84	1.402.968,66
Pensionistas	76.620,92	119.238,34	195.859,26
Total dos Inativos	636.324,74	962.503,18	1.598.827,92
Total Geral	26.884.851,85	39.757.867,23	66.642.719,08

Relativamente ao 1º semestre, a folha de pagamento foi de R\$ 179.254.437,18 (cento e setenta e nove milhões, duzentos e cinquenta e quatro mil, quatrocentos e trinta e sete reais e dezoito centavos), utilizando até o momento 49,17% 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 3º bimestre, o custeio teve uma pequena redução de R\$ 110.088,58 (cento e dez mil, oitenta e oito reais e cinquenta centavos), por meio de alteração orçamentária, suplementando o GND 4 – Investimentos. Esta realocação foi feita para reforçar o orçamento de manutenção administrativa e pedagógica dos Câmpus Universitários. Desta forma, este grupo de despesa passa a ter a quantia autorizada de R\$ 51.664.911,42 (cinquenta e um milhões, seiscentos e sessenta e quatro mil, novecentos e onze reais e quarenta e dois centavos), dividida da seguinte forma:

Custeio	R\$
Fonte de Recursos 100	
Orçamento Institucional	48.389.911,42
Emendas Parlamentares	1.275.000,00
Fonte de Recursos 300	
Orçamento Institucional	2.000.000,00
Total	51.664.911,42

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

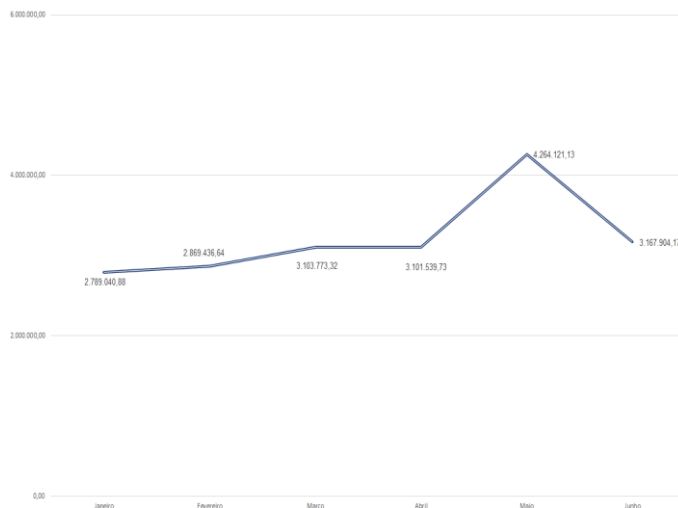
Neste subgrupo estão classificadas as despesas destinadas a promover a manutenção e funcionamento da UNEMAT.

3º Bimestre			
Custeio	Maio	Junho	TOTAL
Terceirizada de Limpeza	889.968,18	889.968,18	1.779.936,36
Terceirizada de Vigilância	604.816,98	604.816,98	1.209.633,96
Energia Elétrica	182.260,62	206.749,70	389.010,32
Internet (transmissão de dados)	288.469,38	288.469,38	576.938,76
Combustíveis e Lubrificantes	26.418,92	33.710,58	60.129,50
Locação de Veículos	60.013,07	71.199,10	131.212,17
Locação de Impressoras	19.925,14	44.442,18	64.367,32
SIGAA – Software	69.402,00	156.186,00	225.588,00
Pasep (1% sobre a Folha de Pagamento)	207.932,85	308.088,29	516.021,14
Repasso aos Câmpus Universitários	290.650,44	290.650,44	581.300,88
Outras Despesas	1.624.263,55	273.623,34	1.897.886,89
TOTAL	4.264.121,13	3.167.904,17	7.432.025,30

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.).

Neste 3º bimestre foi incluso na tabela acima – no item outras despesas - os valores empenhados a FAESPE, referente a cursos de graduação implementados pela modalidade de ensino parceladas/turma fora de sede, até o encerramento deste semestre o montante repassado foi de R\$ 1.1145.586,20 (um milhão, cento e quarenta e cinco mil, quinhentos e oitenta e seis reais e vinte centavos).



b) Investimentos Diretos com Acadêmicos

2º Bimestre				
Investimentos Diretos com Acadêmicos		Maio	Junho	TOTAL
Bolsas	FOCCO	26.800,00	26.800,00	53.600,00
Acadêmicas	Iniciação em Desenvolvimento Tecnológico e Inovação	3.600,00	3.600,00	7.200,00
	Extensão e Cultura	64.100,00	64.500,00	128.600,00
Programa de Estágio		109.800,00	104.520,00	214.320,00
Auxílio Moradia e Alimentação		55.360,00	75.240,00	130.600,00
Seguro Acadêmico		23.490,48	23.490,38	46.980,96
Preceptoria Médica e de Enfermagem		176.564,82	177.070,47	353.635,29
Pacote de dados com franquia mensal de 10 Gb ^{1*}		16.444,79	16.410,67	32.855,46
TOTAL		476.160,09	491.631,62	967.791,71

Destaca-se que neste 3º bimestre, foi disponibilizado auxílio alimentação a discentes em situação de vulnerabilidade econômica, conforme o Edital 002/2021-UNEMAT/PRAE – Seleção para Concessão de Auxílio Alimentação.

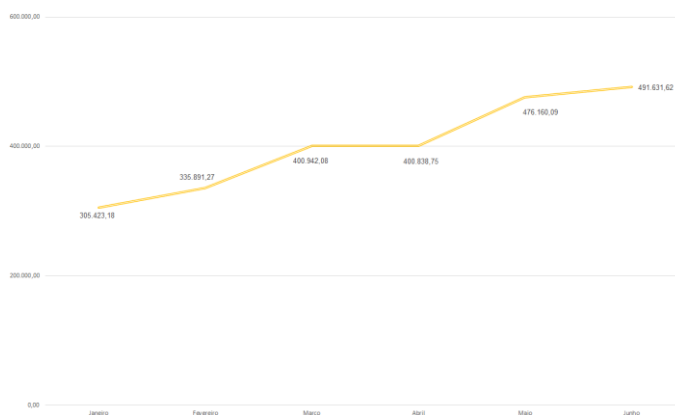


GOVERNO DO ESTADO DE MATO GROSSO
SECRETARIA DE ESTADO DE CIÊNCIA, TECNOLOGIA E INOVAÇÃO
UNIVERSIDADE DO ESTADO DE MATO GROSSO
PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO E TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO
DIRETORIA ADMINISTRATIVA ORÇAMENTÁRIA



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 3º bimestre, o total empenhado foi de R\$ 8.399.817,01 (oito milhões, trezentos e noventa e nove reais e um centavo), representando 16,67% do orçamento autorizado, considerando apenas o orçamento institucional.

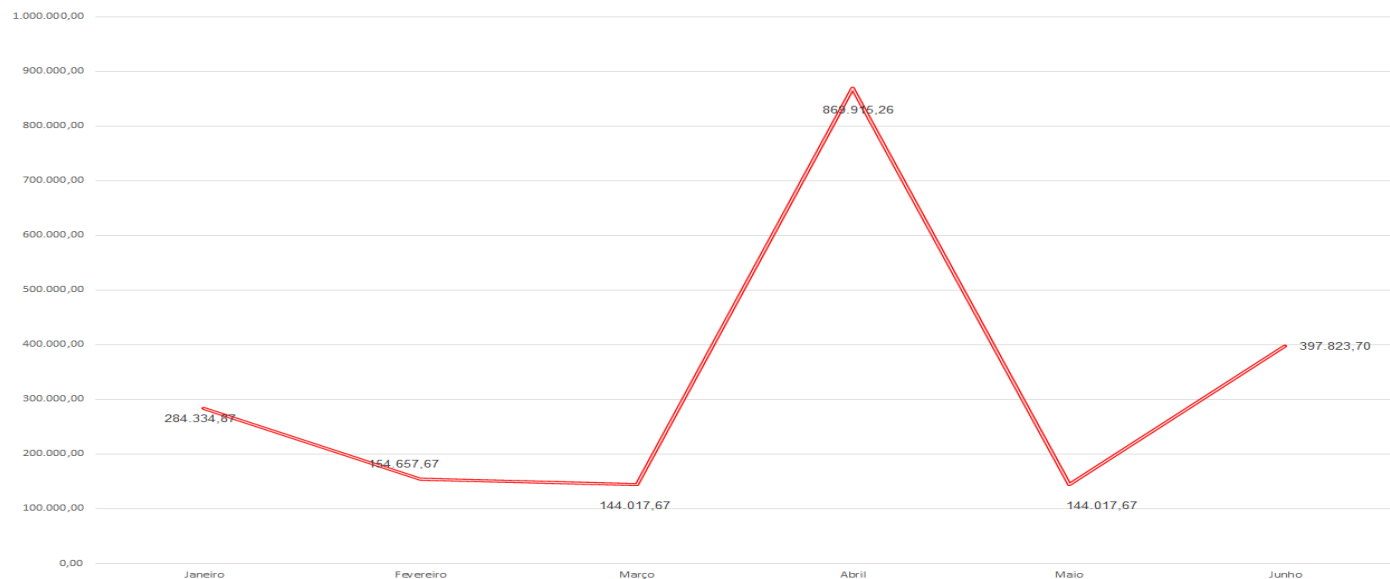


Investimentos

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. Neste 3º bimestre foi acrescido a este GND, a quantia de R\$ 210.088,58 (duzentos e dez mil, oitenta e oito reais e cinquenta e oito centavos), por meio de alterações orçamentárias no período. Deste modo, o crédito autorizado no GND 4 passa a ser de R\$ 5.560.088,58 (cinco milhões, quinhentos e sessenta mil, oitenta e oito reais e cinquenta e oito centavos).

O valor empenhado/repassado no 3º bimestre foi de R\$ 541.841,37 (quinhentos e quarenta e um mil, oitocentos e quarenta e um reais e trinta e sete centavos), isso representa 9,74% do orçamento total. O percentual de execução do 1º semestre foi de 35,87%.

3º Bimestre			
Investimentos	Maio	Junhol	TOTAL
Obras	-	253.806,03	253.806,03
Materiais Permanentes e Equipamentos	-	-	-
Repasse aos Câmpus	144.017,67	144.017,67	288.035,34
TOTAL	144.017,67	397.823,70	541.841,37





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



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.