



## BOLETIM ORÇAMENTÁRIO BIMESTRAL 004/2021 Julho e Agosto 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?????**

A Liquidação é o segundo estágio da despesa orçamentária. A liquidação da despesa é, normalmente, processada pelas Unidades Executoras ao receberem o objeto do empenho (o material, serviço, bem ou obra).

A liquidação consiste na verificação do direito adquirido pelo credor tendo por base os títulos e documentos comprobatórios do respectivo crédito e tem como objetivos: apurar a origem e o objeto do que se deve pagar; a importância exata a pagar; e a quem se deve pagar a importância, para extinguir a obrigação.

**Da Execução Orçamentária**

Neste 4º bimestre, ocorreram inúmeras alterações orçamentárias, ao final foi acrescido ao orçamento institucional a quantia de R\$ 17.855.451,62 (dezesete milhões, oitocentos e cinquenta e cinco mil, quatrocentos e cinquenta e um reais e sessenta e dois centavos):

Fonte de Recursos	Folha de Pagamento GND 1	Custeio GND 3	Obras e Materiais Permanentes GND 4	Total
100	364.584.229,00	55.925.611,81	17.154.839,81	437.664.680,62
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>364.584.229,00</b>	<b>62.959.275,83</b>	<b>20.999.969,01</b>	<b>448.543.473,84</b>

- GND – Grupo de Natureza de Despesa

Fonte: PLAN 66 - Fiplan

Foram realizadas as seguintes alterações orçamentárias:

- ✓ Processo Fiplan 2350, que trata da suplementação de R\$ 75.000,00 (setenta e cinco reais), por realocação de recursos orçamentários no mesmo órgão, proveniente da emenda parlamentar 258, de autoria do Deputado Estadual Lúdio Cabral, que autoriza a alteração orçamentária do GND 3 – (ODC) Outras Despesas Correntes para o GND 4 - Investimentos, que tem por objeto equipar laboratório/centro de línguas do curso de Licenciatura Plena em Letras do Campus Universitário de Tangará da Serra;
- ✓ Processo Fiplan 2433, que trata da anulação de R\$ 21.500,00 (vinte e um mil e quinhentos reais), por realocação de recursos orçamentários entre órgãos, anulando o GND 3 – ODC da Unemat e suplementando o Departamento Estadual de Trânsito (Detran);
- ✓ Processo Fiplan 2587, que trata da suplementação de R\$ 1.470.000,00 (um milhão e quatrocentos e setenta mil reais), por incorporação de recursos provenientes de excesso de arrecadação de recursos do tesouro, suplementando o GND 3 – ODC;
- ✓ Processo Fiplan 2378, que trata da suplementação de R\$ 255.000,00 (duzentos e cinquenta e cinco mil reais), por realocação de recursos orçamentários entre órgãos, proveniente da emenda parlamentar 268, de autoria do Deputado Estadual Lúdio Cabral, que tem por objeto equipar laboratório/centro de línguas do curso de Licenciatura Plena em Letras dos Câmpus Universitários da Unemat, suplementado o GND 4 - Investimentos;
- ✓ Processo Fiplan 2407, que trata da suplementação de R\$ 11.264.751,23 (onze milhões, duzentos e sessenta e quatro mil, setecentos e cinquenta e um reais e vinte e três centavos), por incorporação de recursos provenientes de excesso de arrecadação de recursos do tesouro, proveniente do Programa +MT para atender todos os câmpus universitários, suplementando o GND 4 - Investimentos;
- ✓ Processo Fiplan 3016, que trata da suplementação de R\$ 4.587.200,39 (quatro milhões, quinhentos e oitenta e sete mil, duzentos reais e trinta e nove centavos), por incorporação de recursos provenientes de excesso de arrecadação de recursos do tesouro, proveniente do Programa +MT para atender todos os câmpus universitários, suplementando o GND 4 - Investimentos;



**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**



- ✓ Processo Fiplan 2599, que trata da suplementação de R\$ 300.000,00 (trezentos mil reais), por realocação de recursos orçamentários entre órgãos, referente a emenda parlamentar 110, de autoria do Deputado Estadual Allan Kardec, que tem por objeto a execução do projeto LITERAMATO - Produção e Difusão de Literatura Mato-grossense em Livros de Texto e em Formato Acessível, suplementando o GND 3 - ODC.

A fonte de recursos 300 e 393 são derivadas das fontes de recursos 100 e 193, respectivamente, 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 4º bimestre deste exercício encerrada, será demonstrado a seguir, o desempenho detalhado das principais despesas da Universidade.

#### Folha de Pagamento

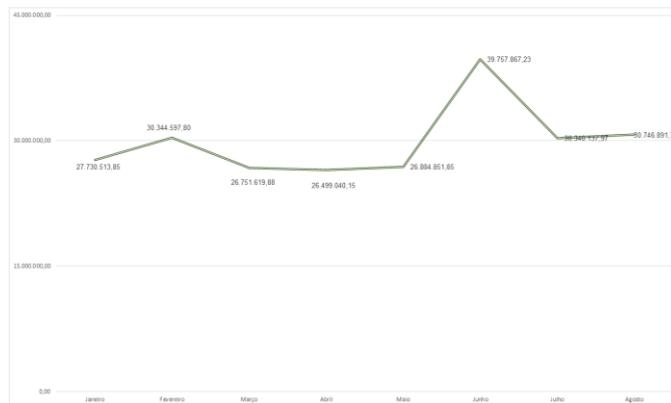
Sobre o GND 1 - Pessoal e Encargos Sociais (Folha de Pagamento), a Tabela 01 apresenta as informações do valor empenhado da folha de pagamento e seus respectivos elementos. O orçamento anual reservado no PTA para este grupo foi de R\$ 364.584.229,00 (trezentos e sessenta e quatro milhões, quinhentos e oitenta e quatro mil, duzentos e vinte e nove reais). Deste montante, R\$ 61.087.029,68 (sessenta e um milhões, oitenta e sete mil, vinte e nove reais e sessenta e oito centavos) foram utilizados no 4º bimestre, representando 16,76% 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 4º Bimestre de 2021

4º Bimestre			
Folha de Pagamento	Julho	Agosto	TOTAL
Efetivos	19.583.739,56	20.240.560,87	39.824.300,43
Funprev	4.880.635,72	5.461.830,40	10.342.466,12
Contratados	4.190.524,75	3.1113.178,58	7.303.703,33
INSS	734.591,85	567.327,75	1.301.919,60
Verbas Rescisórias	278.806,41	741.444,47	1.020.250,88
<b>Total</b>	<b>29.668.298,29</b>	<b>30.124.342,07</b>	<b>59.792.640,36</b>
Aposentados	587.334,50	545.081,86	1.132.416,36
Pensionistas	84.505,18	77.467,78	161.972,96
<b>Total dos Inativos</b>	<b>671.839,68</b>	<b>622.549,64</b>	<b>1.294.389,32</b>
<b>Total Geral</b>	<b>30.340.137,97</b>	<b>30.746.891,71</b>	<b>61.087.029,68</b>

Finalizado o 4º semestre, a folha de pagamento atingiu o montante de R\$ 240.341.466,86 (duzentos e quarenta milhões, trezentos e quarenta e um mil, quatrocentos e sessenta e seis reais e oitenta e seis centavos), utilizando até o momento 65,92% 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 4º bimestre, conforme descrito no item – Da Execução Orçamentária, o custeio recebeu a quantia de R\$ 6.357.200,39 (seis milhões, trezentos e cinquenta e sete mil, duzentos reais e trinta e nove centavos) e foi retirada a soma de R\$ 96.500,00 (noventa e seis mil e quinhentos reais).

Desta maneira, este grupo de despesa passa a ter a quantia autorizada de R\$ 57.925.611,81 (cinquenta e sete milhões, novecentos e vinte e cinco 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	54.425.611,81
	Emendas Parlamentares	1.500.000,00
Fonte de Recursos 300	Orçamento Institucional	2.000.000,00
<b>Total</b>		<b>57.925.611,81</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.

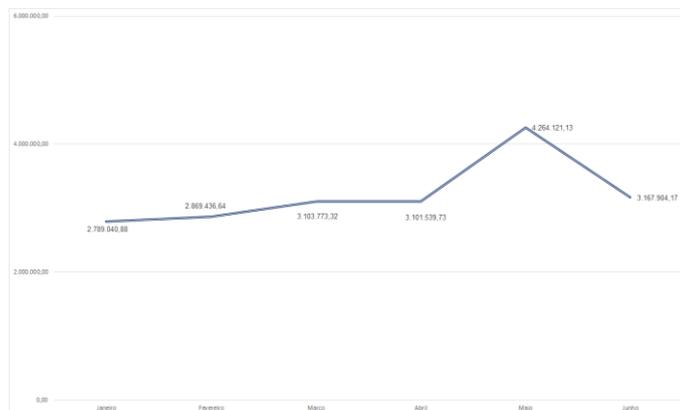
#### a) Custeio Administrativo e Pedagógico

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

Custeio	4º Bimestre			TOTAL
	Março	Abril		
Terceirizada de Limpeza	889.968,18	889.968,18		1.779.936,36
Terceirizada de Vigilância	658.181,62	587.917,65		1.246.099,27
Energia Elétrica	206.298,59	203.009,78		409.308,37
Internet (transmissão de dados)	288.469,38	288.469,38		576.938,76
Combustíveis e Lubrificantes	40.013,63	55.451,82		95.465,45
Locação de Veículos	42.268,54	43.648,33		85.916,87
Locação de Impressoras	28.167,30	23.138,84		51.306,14
SIGAA – Software	45.240,00	202.848,00		248.088,00
Pasep (1% sobre a Folha de Pagamento)	240.850,26	240.951,83		481.802,09
Repasse aos Câmpus Universitários	290.650,44	290.650,44		581.300,88
Modalidades Diferenciadas	319.558,88	-		319.558,88
Outras Despesas	995.924,36	298.989,60		1.294.913,96
<b>TOTAL</b>	<b>4.045.591,18</b>	<b>3.125.043,85</b>		<b>7.170.635,03</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**

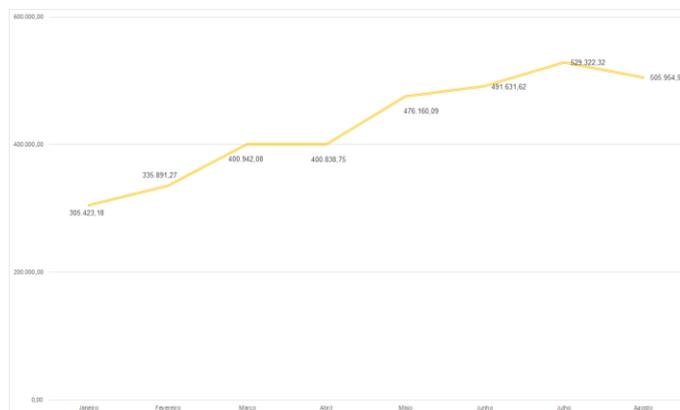


**b) Investimentos Diretos com Acadêmicos**

		4º Bimestre		
Investimentos Diretos com Acadêmicos		Março	Abril	TOTAL
Bolsas	FOCCO	24.000,00	22.800,00	46.800,00
Acadêmicas	Iniciação em Desenvolvimento Tecnológico e Inovação	3.600,00	3.600,00	7.200,00
	Extensão e Cultura	67.858,06	68.683,87	136.541,93
Programa de Estágio		138.361,72	139.516,55	277.878,37
Auxílio Moradia e Alimentação		73.280,00	70.200,00	143.480,00
Seguro Acadêmico		24.482,64	24.482,642	48.965,28
Preceptoría Médica e de Enfermagem		184.009,27	176.671,77	360.681,04
Pacote de dados com franquia mensal de 10 Gb <sup>1*</sup>		13.730,63	-	13.730,63
<b>TOTAL</b>		<b>529.322,32</b>	<b>505.954,93</b>	<b>1.035.277,25</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 4º bimestre, o total empenhado foi de R\$ 8.205.912,28 (oito milhões, duzentos e cinco mil, novecentos e doze reais e vinte e oito centavos), representando 14,50% do orçamento autorizado.



**Investimentos**

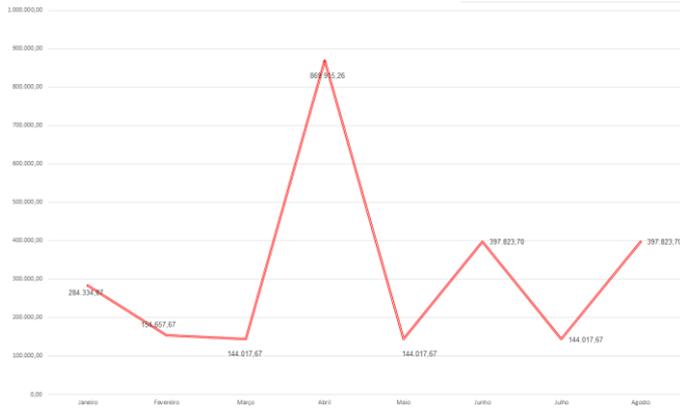
Sobre o GND 4 – Investimentos (Obras e Materiais Permanentes), a quantia prevista no PTA foi de R\$ 5.350.000,00 (cinco milhões, trezentos e cinquenta mil reais), sendo R\$ 4.000.000,00 (quatro milhões de reais) de orçamento institucional e R\$ 1.350.000,00 (um milhão e trezentos e cinquenta mil reais) provenientes de emendas parlamentares. Neste 4º bimestre foi acrescido a este GND, a quantia de R\$ 11.694.751,23 (onze milhões, seiscentos e noventa e quatro mil, setecentos e cinquenta e um reais e vinte e três centavos), 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\$ 17.154.839,81 (dezessete milhões, cento e cinquenta e quatro mil, oitocentos e trinta e nove reais e oitenta e um centavos).

O valor empenhado/repasado no 4º bimestre foi de R\$ 569.988,19 (quinhentos e sessenta e nove mil, novecentos e oitenta e oito reais e dezenove centavos), isso representa 3,32% do orçamento total.

				4º Bimestre		
Investimentos				Julho	Agosto	TOTAL
Obras				76.606,81	187.262,54	263.869,35
Materiais Permanentes e Equipamentos				-	18.084,50	18.084,50
Repasse aos Câmpus				144.017,67	144.017,67	288.035,34
<b>TOTAL</b>				<b>144.017,67</b>	<b>397.823,70</b>	<b>569.988,19</b>



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.

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