|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   | **MINISTÉRIO DA FAZENDA** |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   | **SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL** |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| TITULO |   | BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS |
| SUBTITULO |   | 26454 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONÓPOLIS - AUTARQUIA |
| ORGÃO SUPERIOR |   | 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO |
| EXERCíCIO |   | 2023 |
| PERíODO |   | PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado) |
| EMISSÃO |   | 17/04/2023 |
| VALORES EM UNIDADES DE REAL |
|   |
| RECEITA |
|
|
| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA | RECEITAS REALIZADAS | SALDO |
| **RECEITAS CORRENTES** | **239.400,00** | **239.400,00** | **38.510,50** | **-200.889,50** |
|  **Receitas Tributárias** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  Impostos | - | - | - | - |
|  Taxas | - | - | - | - |
|  Contribuições de Melhoria | - | - | - | - |
|  **Receitas de Contribuições** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  Contribuições Sociais | - | - | - | - |
|  Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico | - | - | - | - |
|  Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis. | - | - | - | - |
|  **Receita Patrimonial** | **239.400,00** | **239.400,00** | **38.400,00** | **-201.000,00** |
|  Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado | 239.400,00 | 239.400,00 | 38.400,00 | -201.000,00 |
|  Valores Mobiliários | - | - | - | - |
|  Delegação de Serviços Públicos | - | - | - | - |
|  Exploração de Recursos Naturais | - | - | - | - |
|  Exploração do Patrimônio Intangível | - | - | - | - |
|  Cessão de Direitos | - | - | - | - |
|  Demais Receitas Patrimoniais | - | - | - | - |
|  **Receita Agropecuária** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  **Receita Industrial** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  **Receitas de Serviços** | **-** | **-** | **110,50** | **110,50** |
|  Serviços Administrativos e Comerciais Gerais | - | - | 110,50 | 110,50 |
|  Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte | - | - | - | - |
|  Serviços e Atividades Referentes à Saúde | - | - | - | - |
|  Serviços e Atividades Financeiras | - | - | - | - |
|  Outros Serviços | - | - | - | - |
|  **Transferências Correntes** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  **Outras Receitas Correntes** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais | - | - | - | - |
|  Indenizações, Restituições e Ressarcimentos | - | - | - | - |
|  Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público | - | - | - | - |
|  Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital | - | - | - | - |
|  Demais Receitas Correntes | - | - | - | - |
| **RECEITAS DE CAPITAL** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  **Operações de Crédito** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  Operações de Crédito Internas | - | - | - | - |
|  Operações de Crédito Externas | - | - | - | - |
|  **Alienação de Bens** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  Alienação de Bens Móveis | - | - | - | - |
|  Alienação de Bens Imóveis | - | - | - | - |
|  Alienação de Bens Intangíveis | - | - | - | - |
|  **Amortização de Empréstimos** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  **Transferências de Capital** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  **Outras Receitas de Capital** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  Integralização do Capital Social | - | - | - | - |
|  Resultado do Banco Central do Brasil | - | - | - | - |
|  Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional | - | - | - | - |
|  Resgate de Títulos do Tesouro Nacional | - | - | - | - |
|  Demais Receitas de Capital | - | - | - | - |
| **SUBTOTAL DE RECEITAS** | **239.400,00** | **239.400,00** | **38.510,50** | **-200.889,50** |
| **REFINANCIAMENTO** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  **Operações de Crédito Internas** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  **Mobiliária** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  **Contratual** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  **Operações de Crédito Externas** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  **Mobiliária** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  **Contratual** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO** | **239.400,00** | **239.400,00** | **38.510,50** | **-200.889,50** |
| **DEFICIT** |   |   | **89.128.279,11** | **89.128.279,11** |
| **TOTAL** | **239.400,00** | **239.400,00** | **89.166.789,61** | **88.927.389,61** |
| **CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  Superavit Financeiro | - | - | - | - |
|  Excesso de Arrecadação | - | - | - | - |
|  Créditos Cancelados | - | - | - | - |
|   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DESPESA |
|
|
| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA | DESPESAS EMPENHADAS | DESPESAS LIQUIDADAS | DESPESAS PAGAS | SALDO DA DOTAÇÃO |
| **DESPESAS CORRENTES** | **98.086.897,00** | **98.086.897,00** | **89.166.789,61** | **20.821.358,24** | **16.374.703,82** | **8.920.107,39** |
|  **Pessoal e Encargos Sociais** | **80.719.446,00** | **80.719.446,00** | **80.706.446,00** | **19.047.229,34** | **15.248.892,39** | **13.000,00** |
|  **Juros e Encargos da Dívida** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  **Outras Despesas Correntes** | **17.367.451,00** | **17.367.451,00** | **8.460.343,61** | **1.774.128,90** | **1.125.811,43** | **8.907.107,39** |
| **DESPESAS DE CAPITAL** | **1.933.412,00** | **1.933.412,00** | **-** | **-** | **-** | **1.933.412,00** |
|  **Investimentos** | **1.933.412,00** | **1.933.412,00** | **-** | **-** | **-** | **1.933.412,00** |
|  **Inversões Financeiras** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  **Amortização da Dívida** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **RESERVA DE CONTINGÊNCIA** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **SUBTOTAL DAS DESPESAS** | **100.020.309,00** | **100.020.309,00** | **89.166.789,61** | **20.821.358,24** | **16.374.703,82** | **10.853.519,39** |
| **AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  **Amortização da Dívida Interna** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  Dívida Mobiliária | - | - | - | - | - | - |
|  Outras Dívidas | - | - | - | - | - | - |
|  **Amortização da Dívida Externa** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  Dívida Mobiliária | - | - | - | - | - | - |
|  Outras Dívidas | - | - | - | - | - | - |
| **SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO** | **100.020.309,00** | **100.020.309,00** | **89.166.789,61** | **20.821.358,24** | **16.374.703,82** | **10.853.519,39** |
| **TOTAL** | **100.020.309,00** | **100.020.309,00** | **89.166.789,61** | **20.821.358,24** | **16.374.703,82** | **10.853.519,39** |
|   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS |
| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS | INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES | INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | LIQUIDADOS | PAGOS | CANCELADOS | SALDO |
|
|
| **DESPESAS CORRENTES** | **561.590,14** | **5.378.277,20** | **2.703.870,97** | **2.298.522,92** | **664.025,70** | **2.977.318,72** |
|  **Pessoal e Encargos Sociais** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  **Juros e Encargos da Dívida** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  **Outras Despesas Correntes** | **561.590,14** | **5.378.277,20** | **2.703.870,97** | **2.298.522,92** | **664.025,70** | **2.977.318,72** |
| **DESPESAS DE CAPITAL** | **-** | **9.191.175,72** | **297.396,72** | **297.396,72** | **-** | **8.893.779,00** |
|  **Investimentos** | **-** | **9.191.175,72** | **297.396,72** | **297.396,72** | **-** | **8.893.779,00** |
|  **Inversões Financeiras** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  **Amortização da Dívida** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **TOTAL** | **561.590,14** | **14.569.452,92** | **3.001.267,69** | **2.595.919,64** | **664.025,70** | **11.871.097,72** |
|   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS |
| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS | INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES | INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | PAGOS | CANCELADOS | SALDO |
|
|
| **DESPESAS CORRENTES** | **21.456,18** | **7.288.597,29** | **6.751.588,79** | **181.431,78** | **377.032,90** |
|  **Pessoal e Encargos Sociais** | **-** | **6.148.956,30** | **6.062.072,36** | **86.883,94** | **0,00** |
|  **Juros e Encargos da Dívida** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  **Outras Despesas Correntes** | **21.456,18** | **1.139.640,99** | **689.516,43** | **94.547,84** | **377.032,90** |
| **DESPESAS DE CAPITAL** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  **Investimentos** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  **Inversões Financeiras** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  **Amortização da Dívida** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **TOTAL** | **21.456,18** | **7.288.597,29** | **6.751.588,79** | **181.431,78** | **377.032,90** |

A Universidade Federal de Rondonópolis (UFR) criada através da publicação da Lei nº 13.637 de 20 de maio de 2018, possuindo natureza jurídica de autarquia a partir da LOA 2019 constituiu autonomia orçamentária e financeira aos quais foram desmembrados da Universidade Federal de Mato Grosso (UG 154045 – Órgão 26276), unidade de origem.

Em decorrência do disposto acima, de acordo com o art. 89 da Lei 4.320/64 ao qual discorre que “a contabilidade evidenciará os fatos ligados à administração orçamentária, financeira, patrimonial e industrial” às entidades do setor público, sendo a UFR dotada de autonomia para execução orçamentária e financeira os recursos provenientes às suas atividades são demandados pela SPO/MEC ao qual através do Termo de Cooperação Técnica a Universidade Federal de Mato Grosso representada pelos seus agentes administrativos dispõem de capacidade técnica para operacionalizar e ao mesmo tempo instruir os servidores das unidades responsáveis pela gestão e acompanhamento orçamentário/financeiro e patrimonial da UFR.

Dada a aprovação da LOA pela União através **da Lei 14.535/2023 em 17/01/2023**, o documento foi encaminhado para deliberação dos Órgãos Superiores da instituição, juntamente com o decreto de programação orçamentária e financeira para o exercício de 2023 – Decreto Lei 11.415/2023. E neste sentido o Orçamento da Universidade Federal de Rondonópolis (UFR), foi aprovado pelo CONSUNI sem nenhuma ressalva.

**Nota 001.01 – Balanço Orçamentário – Receitas Orçamentárias**

As Receitas Correntes Previstas para o órgão 26454 – UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONOPOLIS, o primeiro trimestre do ano de 2023 foi de R$ 239.400,00.

No 1° trimestre de 2023 o órgão apresentou saldo de execução de receita corrente própria no valor de R$ 38.510,50 – representando 16,08% do valor previsto.

1. **Receitas Patrimoniais:** A instituição arrecadou efetivamente o montante de R$ 239.400,00 – daquilo que fora previsto no exercício. O valor se refere as receitas arrecadadas via contratos de locação de imóveis.
2. **Receitas com Prestação de Serviços:** A arrecadação foi no valor de R$ 110,50 para o primeiro trimestre, em receitas de prestação de serviços administrativos e comerciais em geral. A referida receita não houve valor estimado de arrecadação.

O quadro abaixo evidencia de fato a evolução da arrecadação durante o primeiro trimestre de 2023. Ressalta-se que a maior parte da arrecadação trata-se das receitas efetivas patrimoniais.

**Quadro 1 – Percentual de Receitas realizadas x previstas (%)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **UG Executora: UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONÓPOLIS** | **PREVISÃO INICIAL** | **PREVISÃO ATUALIZADA** | **RECEITA REALIZADA** | **SALDO** | **REALIZAÇÃO (AV %)** |
|
| **ESPECIFICAÇÃO/DISCRIMINAÇÃO** | **Natureza Receita** |
| ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS - PRINCIPAL | 13110111 | 239.400,00 | 239.400,00 | 38.400,00 | 38.400,00 | 16,04 |
| SERVIÇOS ADMINISTR. E COMERCIAIS GERAIS - PRINCIPAL | 16110101 |  -  |  - | 110,50 |  110,50  | 100% |
|  |  |  |  |  |  |  |
|
|
|
|  **TOTAL**  | **38.510,50** |  16,08% |

**Nota 001.02 – Balanço Orçamentário - Despesas Orçamentárias (Corrente e Capital)**

Neste primeiro trimestre de 2023 a portarias nº 11.415, de 16 de fevereiro de 2023 colocou limite para a execução orçamentária em 30% para o decorrer do trimestre.

Para efeito de autorização orçamentária anual, as despesas foram assim distribuídas:

**Despesas Correntes** **R$ 100.020.309,00** distribuídos da seguinte forma aos Grupos de Natureza de Despesas identificados abaixo:

**Pessoal e Encargos Sociais = R$ 80.719.446,00**

**Outras Despesas Correntes/Custeio (Lei 4.320/64) = R$ 17.367.451,00**

**Investimentos = R$ 1.933.412,00**

Durante o 1º trimestre de 2023, a instituição empenhou em custeio R$ 89.166.789,61 dos quais foram pagos R$ 16.374.703,82. Na Categoria Econômica de Despesas de Capital da IES, não houve empenho até o presente momento.

Destacamos que dos valores empenhados em 2023 no total de R$ 89.166.789,61, deste montante R$ 80.706.446,00 foram com despesas com Pessoal e Encargos Sociais representando 90,51%. E R$ 8.460.343,61 corresponde 9,48% relativos à outras despesas de custeio, do montante as despesas aprovadas na UFR. Por último, não houve execução de despesas de capital. Não houve atualização do valor da dotação inicial, permanecendo estática a situação da previsão das despesas no Balanço Orçamentário.

A seguir demonstramos a composição da execução da despesa da UFR:

**Quadro 2 – Execução da Despesa 1º Trim/2023 - UFR**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **DESPESAS** | **Dotação Inicial** | **Dotação Atualizada** | **Despesa Empenhadas** | **Despesas Liquidadas** | **Despesas Pagas** | **Saldo da Dotação** |
| **DESPESAS CORRENTES** | **R$ 98.086.897,00** | **R$ 98.086.897,00** | **R$ 89.166.789,61** | **R$ 20.821.358,24** | **R$ 16.374.703,82** | **R$ 8.920.107,39** |
| Pessoal e Encargos Sociais | 80.719.446,00 |  80.719.446,00 | 80.706.446,00 | 19.047.229,34 |  15.248.892,39 |  13.000,00 |
| Juros e Encargos da Dívida | - | - | - | - | - | - |
| Outras Despesas Correntes | 17.367.451,00 |  17.367.451,00 |  8.460.343,61 |  1.774.128,90 |  1.125.811,43 |  8.907.107,39 |
|   |  |  |  |  |  |  |
| **DESPESAS DE CAPITAL** | **R$ 1.933.412,00** | **R$ 1.933.412,00** | **R$ -**  | **R$ -**  |  **R$ -** | **R$ 1.933.412,00** |
| Investimentos | 1.933.412,00 |  1.933.412,00 |  -  |  -  |  -  |  1.933.412,00  |
| Inversões Financeiras |  -  | - |  -  |  -  |  -  |  -  |
| Amortização da Dívida |  -  | - |  -  |  -  |  -  |  -  |
| **SUBTOTAL DAS DESPESAS** |  **R$ 100.020.309,00**  |  **R$ 100.020.309,00**  |  **R$ 89.166.789,61** |  **R$ 20.821.358,24**  |  **R$ 16.374.703,82** | **R$ 10.853.519,39** |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO | - | - | - | - | - | - |
| **SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO** |  **R$ 100.020.309,00**  |  **R$ 100.020.309,00**  |  **R$ 89.166.789,61** | **R$ 20.821.358,24**  |  **R$ 16.374.703,82** |  **R$ 10.853.519,39** |
| **SUPERÁVIT** | - | - | - | - | - | - |
| **TOTAL** |  **R$ 100.020.309,00**  |  **R$ 100.020.309,00**  |  **R$ 89.166.789,61** | **R$ 20.821.358,24**  |  **R$ 16.374.703,82** |  **R$ 10.853.519,39** |

**Para o exercício de 2023 o Orçamento da UFR foi insuficiente para pagamento do total das despesas contratadas, o que gerou o déficit de R$ 89.128.279,11. Portanto, houve a necessidade de contratação do refinanciamento da dívida pública, dívida contraída pelo Governo para financiar o déficit orçamentário.**

 **Vide relação das contas por natureza de despesas - Nota 006.000 - Anexos 1, 2 e 3.**

**Vide composição Restos a pagar, Nota 006.06, Quadro 26.**

**Nota 002 – BALANÇO PATRIMONIAL**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   | **MINISTÉRIO DA FAZENDA** |   |   |   |   |   |   |   |
|   | **SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL** |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| TITULO |   | BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS |
| SUBTITULO |   | 26454 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONÓPOLIS - AUTARQUIA |
| ORGÃO SUPERIOR |   | 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO |
| EXERCíCIO |   | 2023 |
| PERíODO |   | PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado) |
| EMISSÃO |   | 17/04/2023 |
| VALORES EM UNIDADES DE REAL |
|   |
| ATIVO | PASSIVO |
| ESPECIFICAÇÃO | **2023** | **2022** | ESPECIFICAÇÃO | **2023** | **2022** |
| **ATIVO CIRCULANTE** | **5.093.365,86** | **7.735.760,97** | **PASSIVO CIRCULANTE** | **15.486.862,30** | **15.830.284,32** |
|  **Caixa e Equivalentes de Caixa** | **4.428.269,40** | **6.847.777,38** |  **Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo** | **4.566.213,46** | **5.810.136,73** |
|  **Créditos a Curto Prazo** | **662.713,08** | **887.983,59** |  **Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo** | **-** | **-** |
|  Demais Créditos e Valores | 662.713,08 | 887.983,59 |  **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo** | **663.443,28** | **623.164,91** |
|  **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo** | **-** | **-** |  **Obrigações Fiscais a Curto Prazo** | **-** | **-** |
|  **Estoques** | **2.383,38** | **-** |  **Transferências Fiscais a Curto Prazo** | **-** | **-** |
|  **Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda** | **-** | **-** |  **Provisões a Curto Prazo** | **-** | **-** |
|  **VPDs Pagas Antecipadamente** | **-** | **-** |  **Demais Obrigações a Curto Prazo** | **10.257.205,56** | **9.396.982,68** |
| **ATIVO NÃO CIRCULANTE** | **10.467.055,10** | **10.212.128,26** | **PASSIVO NÃO CIRCULANTE** | **-** | **-** |
|  **Ativo Realizável a Longo Prazo** | **-** | **-** |  **Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo** | **-** | **-** |
|  Estoques | - | - |  **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo** | **-** | **-** |
|  **Investimentos** | **-** | **-** |  **Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo** | **-** | **-** |
|  Participações Permanentes | - | - |  **Obrigações Fiscais a Longo Prazo** | **-** | **-** |
|  Propriedades para Investimento | - | - |  **Transferências Fiscais a Longo Prazo** | **-** | **-** |
|  Propriedades para Investimento | - | - |  **Provisões a Longo Prazo** | **-** | **-** |
|  (-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos | - | - |  **Demais Obrigações a Longo Prazo** | **-** | **-** |
|  (-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos | - | - | **TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL** | **15.486.862,30** | **15.830.284,32** |
|  Investimentos do RPPS de Longo Prazo | - | - | PATRIMÔNIO LÍQUIDO |
|  Investimentos do RPPS de Longo Prazo | - | - |
| ESPECIFICAÇÃO | 2023 | 2022 |
|  (-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS | - | - |
| **Patrimônio Social e Capital Social** | **-** | **-** |
|  Demais Investimentos Permanentes | - | - |
| **Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)** | **-** | **-** |
|  Demais Investimentos Permanentes | - | - |
| **Reservas de Capital** | **-** | **-** |
|  (-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm. | - | - |
| **Ajustes de Avaliação Patrimonial** | **-** | **-** |
|  **Imobilizado** | **10.467.055,10** | **10.212.128,26** |
| **Reservas de Lucros** | **-** | **-** |
|  Bens Móveis | 2.568.447,86 | 2.313.521,02 |
| **Demais Reservas** | **-** | **-** |
|  Bens Móveis | 3.135.829,96 | 2.798.292,70 |
| **Resultados Acumulados** | **73.558,66** | **2.117.604,91** |
|  (-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis | -567.382,10 | -484.771,68 |
|  Resultado do Exercício | -2.044.046,25 | 3.678.954,02 |
|  (-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis | - | - |
|  Resultados de Exercícios Anteriores | 2.117.604,91 | -1.277.620,75 |
|  Bens Imóveis | 7.898.607,24 | 7.898.607,24 |
| **(-) Ações / Cotas em Tesouraria** | **-** | **-** |
|  Bens Imóveis | 7.898.607,24 | 7.898.607,24 |
| **TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO** | **73.558,66** | **2.117.604,91** |
|  (-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis | - | - |
|   |   |   |
|  (-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis | - | - |
|   |   |   |
|  **Intangível** | **-** | **-** |
|   |   |   |
|  Softwares | - | - |
|   |   |   |
|  Softwares | - | - |
|   |   |   |
|  (-) Amortização Acumulada de Softwares | - | - |
|   |   |   |
|  (-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares | - | - |
|   |   |   |
|  Marcas, Direitos e Patentes Industriais | - | - |
|   |   |   |
|  Marcas, Direitos e Patentes Industriais | - | - |
|   |   |   |
|  (-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind | - | - |
|   |   |   |
|  (-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat. | - | - |
|   |   |   |
|  Direitos de Uso de Imóveis | - | - |
|   |   |   |
|  Direitos de Uso de Imóveis | - | - |
|   |   |   |
|  (-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis | - | - |
|   |   |   |
|  (-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis | - | - |
|   |   |   |
|  **Diferido** | **-** | **-** |
|   |   |   |
| **TOTAL DO ATIVO** | **15.560.420,96** | **17.947.889,23** | **TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO** | **15.560.420,96** | **17.947.889,23** |
|   |
|  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES |
| ATIVO | PASSIVO |
|
|
| ESPECIFICAÇÃO | **2023** | **2022** | ESPECIFICAÇÃO | **2023** | **2022** |
| **ATIVO FINANCEIRO** | **4.428.269,40** | **6.847.777,38** | **PASSIVO FINANCEIRO** | **85.040.216,41** | **22.441.096,53** |
| **ATIVO PERMANENTE** | **11.132.151,56** | **11.100.111,85** | **PASSIVO PERMANENTE** | **10.257.826,93** | **8.520.230,85** |
| **SALDO PATRIMONIAL** | **79.737.622,38** | **13.013.438,15** |   |   |   |
|   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| QUADRO DE COMPENSAÇÕES |
| ATIVO | PASSIVO |
| ESPECIFICAÇÃO | **2023** | **2022** | ESPECIFICAÇÃO | **2023** | **2022** |
| ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos | ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos |
| **SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS** | **16.047.253,04** | **10.710.980,75** | **SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS** | **25.509.458,83** | **28.006.215,99** |
|  Atos Potenciais Ativos | 16.047.253,04 | 10.710.980,75 |  Atos Potenciais Passivos | 25.509.458,83 | 28.006.215,99 |
|  Garantias e Contragarantias Recebidas | 1.298.811,88 | 1.264.122,43 |  Garantias e Contragarantias Concedidas | - | - |
|  Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres | 14.748.441,16 | 9.446.858,32 |  Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres | 225.866,67 | 225.866,67 |
|  Direitos Contratuais | - | - |  Obrigações Contratuais | 25.283.592,16 | 27.780.349,32 |
|  Outros Atos Potenciais Ativos | - | - |  Outros Atos Potenciais Passivos | - | - |
| **TOTAL** | **16.047.253,04** | **10.710.980,75** | **TOTAL** | **25.509.458,83** | **28.006.215,99** |
|   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL |
| DESTINAÇÃO DE RECURSOS | SUPERAVIT/DEFICT FINANCEIRO |
|
| **Recursos Ordinários** | **-73.724.927,08** |
| **Recursos Vinculados** | **-6.887.019,93** |
|  Educação | -6.500.000,00 |
|  Seguridade Social (Exceto Previdência) | -425.530,43 |
|  Previdência Social (RPPS) | - |
|  Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas | 38.510,50 |
| **TOTAL** | **-80.611.947,01** |
|   |

**Nota 002.001 Balanço Patrimonial – Ativo Circulante**

Em 31/03/23, a UFR, órgão 26454 encerrou o primeiro trimestre do exercício com um saldo no ATIVO CIRCULANTE de R$ 5.093.365,86. A conta Caixa e Equivalente de Caixa merece destaque pois corresponde a R$ 4.428.269,40, representando 86,94% do total do ativo da IES no entanto devemos levar em consideração que, ainda que o valor seja consideravelmente relevante, o montante não transmite a realidade da conta, sendo este saldo transitório. Uma vez que o montante de R$ 4.310.279,82 está comprometido para pagamento da Folha de Pessoal da UFR que por compensação de ordem bancária do documento hábil tipo “FL” só é gerada no dia útil posterior à sua realização, ou seja, o pagamento da Folha de Pessoal ocorreu em 31/03/2023 via sistema, porém a ordem bancária só é gerada para o crédito nas contas dos servidores em 03/04/2023 (primeiro dia útil do mês subsequente), ficando o recurso condicionado na conta contábil 11112.20.03 LIM DE SAQUE C/ VINC. PAGTO – ORDEM PAGTO – OFSS.

As contas mais relevantes estão abaixo destacadas:

1. **Ativo Circulante - Caixa e Equivalente de Caixa**
* 11112.20.01 – LIMITE DE SAQUE COM VINCULAÇÃO DE PAGAMENTO – OFSS, saldo encerrado com o montante de R$ 117.989,58; e
* 11112.20.03 – LIMITE DE SAQUE C/VINC. PAGTO – ORDEM PGTO – OFSS, saldo encerrado com o montante de R$ 4.310.279,82;
1. **Ativo Circulante - Demais Créditos a Receber a Curto Prazo**

As contas vinculadas aos créditos a receber a curto prazo representam o montante de R$ 662.713,08.

* **11311.01.02 – ADIANTAMENTO DE FÉRIAS**, apresentou um saldo de R$ 465.079,75 em decorrência da alta demanda de solicitação de férias dos servidores no mês de janeiro/2023;
* **11382.38.00 – ADIANTAMENTO – TERMO DE EXECUÇÃO DESCENTRALIZADA,** em dezembro/2021 houve uma transferência de recurso financeiro mediante repasse TED 001/2021 ao Inst. Federal de Educação Ciência e Tecnologia do Rio Grande do Norte computando o saldo na conta 113823800 – Adiantamento – Termo de Execução Descentralizada no valor de R$ 112.933,33. No 4º Trimestre de 2022, houve um repasse do Instituto Fed. Do Rio Grande do Norte para atender ao 1º Termo Aditivo do respectivo TED 001/2021, no valor de R$ 84.700,00, encerrando a conta contábil no exercício com saldo de R$ 197.633,33, sem sofrer novas alterações.
* **11381.49.00 – CRÉDITO DE ENERGIA SOLAR A COMPENSAR.** Não houve evidenciação da energia solar produzida, para a UFR, por conseguinte também não houve o registro na DVP energia gerada x energia consumida, por meio da geração fotovoltaica própria. Demais contas de controle, 81131.02.01 Contrato de serviços em execução e 71131.02.00 – Direitos Contratuais – contratos de serviços, também não foram evidenciadas. Os registros estão dependendo do levantamento da unidade responsável.

1. **Ativo Circulante - Estoques**

A conta de estoque possui um saldo de R$ 2.383,38, em material consumo, bibliográficos doados pelo projeto FAPEMAT.

 **Nota 002.02 –Balanço Patrimonial – Ativo Permanente**

1. **Ativo Permanente - Imobilizado – Bens Móveis e Imóveis, Depreciação e Redução ao valor Recuperável**

No 1º Trimestre de 2023, a UFR apresentou um saldo na conta de bens móveis no valor de **R$ 10.467.055,10**. No período houve aquisições de bens patrimoniais oriundos de processos licitatórios da IES, cujo tombamento e controle fora realizado pelas unidades competentes.

Quanto à depreciação dos bens móveis, a IES utiliza-se de planilha de controle para os bens depreciados, entretanto não houve contabilização da transferência dos bens da UFMT para a UFR. Há processo eletrônico em relação aos trâmites para regularização da transferência dos bens em atendimento a Macrofunção SIAFI 02.11.34, no entanto o grande entrave se encontra no valor a ser transferido da depreciação acumulada de bens em virtude do Sistema de Gerenciamento de Bens Patrimoniais - SGBP ser obsoleto e não possuir funções adequadas para os cálculos necessários a mensuração de valores a serem transferidos da UG 154045 (UFMT) para a UG 156677 (UFR). Tão pouco houve incorporação de bens imóveis na instituição como bens intangíveis.

**Quadro 3 -Composição dos bens móveis e imóveis do Órgão 26454**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CONTA CONTABIL** | **DISCRIMINAÇÃO/CONTA** |  |  **AH %** |
| **MAR/23** | **DEZ/22** |
|
| **BENS MÓVEIS** |
| **12311.01.00** | **MAQUINAS, APARELHOS EQUIPAMENTOS E**  |  **561.194,49**  |  **529.195,99**  |  **6,04** |
| **12311.01.02**  |  **APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO** |  384.777,00 |  384.777,00  |  - |
| **12311.01.03** | **EQUIPAM/ UTENSILIOS MEDICOS ONDONT** |  26.111,30  |  5.630,00  |  463,78 |
| **12311.01.06** | **MAQUINAS E EQUIP INDUSTRIAIS** |  1.401,20 |  -  |  100,00 |
| **12311.01.07** | **MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS** |  133.628,99  |  133.628,99  |  - |
| **12311.01.25** | **MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTO DIVERSOS** |  15.276,00  |  5.160,00  |  296,04 |
|  |  |   |   |   |
| **12311.02.00** | **BENS DE INFORMATICA** |  **835.421,88**  |  **829.522,84**  |  **-** |
| **12311.02.01** | **EQUIP DE TECNOLOG DA INFORMAT** |  835.421,88  |  829.522,84  |  - |
|  |  |   |   |   |
| **12311.03.00** | **MOVEIS E UTENSILIOS** |  **1.039.322,08**  |  **778.302,88** |  **-** |
| **12311.03.01** | **APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS** |  838.782,98  |  578.626,98 |  - |
| **12311.03.03** | **MOBILIARIO EM GERAL** |  200.539,10  |  199.675,90  |  - |
|  |  |   |   |   |
| **12311.04.00** | **MATER CULTURAL, EDUCACIONAL E DE C** |  **595.787,51**  |  **557.166,99**  |  **-**  |
| **12311.04.05** | **EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E F** |  595.787,51  |  552.566,99 |  - |
|  |  |   |   |   |
| **12311.05.00** | **VEICULOS** |  **104.104,00**  |  104.104,00  |  **-** |
| **12311.05.03** | **VEICULOS DE TRAÇÃO MECANICA** |  104.104,00  |  104.104,00 |  - |
|  |  |   |   |   |
| **TOTAL GERAL** |  **3.135.829,96**  | **2.798.292,70**  |  **12,06** |
| **CONTA CONTABIL** | **DISCRIMINAÇÃO/CONTA** | **MÊS LANÇAMENTO** |  **TOTAL** |
| **MAR/23** | **DEZ/22** |
|
| **BENS IMÓVEIS** |
| **12321.06.00** | **BENS IMOVEIS EM ANDAMENTO** |  **7.892.607,79**  |  **7.892.607,79**  |  **-**  |
| **12321.06.01** | **OBRAS EM ANDAMENTO** |  **1.979.324,45** |  **1.979.324,45**  |  **-** |
| **12321.06.05** | **ESTUDOS E PROJETOS** |  5.919.282,79  |  5.919.282,79  |  - |
| **TOTAL GERAL** |  **7.898.607,24**  | **7.898.607,24** |  **-** |
| **CONTA CONTABIL** | **DISCRIMINAÇÃO/CONTA** | **MÊS LANÇAMENTO** |  **AH %** |
| **DEZ/23** | **DEZ/22** |
|
| **DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO** |
| **12381.00.00** | **DEPREC, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADA** | **(567.382,10)** | **(484.771,68)**  |  |
| **12381.01.00** | **DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MOVEIS** | **(567.382,10)** | **(484.771,68)**  |  |
| **TOTAL GERAL** | **(567.382,10)** |  **(484.771,68)** |  |

**Nota 002.03 – BALANÇO PATRIMONIAL – Passivo Circulante**

1. **Passivo Circulante - Remunerações, Obrigações Trabalhistas, Previd. E Assist. a pagar - CP**

Em 31/03/2023, a UFR apresentou um saldo em aberto de R$ 4.566.213,46 em obrigações a pagar a curto prazo, com a folha de pessoal, representando um montante de 29,48% do total do PASSIVO CIRCULANTE que girou em torno de R$ 15.486.862,30.

Apresentamos a seguir, uma tabela, segregando essas obrigações, entre contas de Pessoal a Pagar, Benefícios Previdenciários a Pagar e Encargos Sociais a Pagar:

**Quadro 4 – Remunerações, Obrigações Trabalhistas, Previd. E Assist. – CP Composição.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Mês Lançamento** | **MAR/2023** | **DEZ/2022** | **AH %** |
| **211110101** | **SALARIOS, REMUNERACOES E BENEFICIOS** |  3.338.606,04 |  5.661.336,86 |  (41,02) |
| **211110102** | **DECIMO TERCEIRO SALARIO A PAGAR** | 1.078.911,74 | 0,00 | 100,00 |
| **211110103** | **FERIAS A PAGAR** | 0,00 | 0,00 |  - |
| **211310100** | **BENEFICIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR** | 39.794,17 | 36.699,49 |  8,43 |
| **211410302** | **CONTRIBUICAO A ENTIDADES DE PREVID.COMPLEMENT** | 29.286,80 | 33.087,90 |  (11,48)  |
| **211420100** | **INSS A PAGAR – INTRA OFSS** | 79.614,71 | 79.012,48 |  (0,76) |
| **Mês Lançamento** | **4.566.213,46** | **5.810.136,73** | **(21,40)** |

Vale destacar que o valor de R$ 4.566.213,46 não traduz a realidade de um passivo na instituição com obrigações trabalhistas, uma vez que esse mesmo valor se refere ao valor apropriado com a folha de pagamento do mês de Dezembro/2022 e pagos no dia 02/01/2023. Portanto o passivo está liquidado.

A comparação entre o trimestre anterior e o 1º Trimestre/2023 resulta numa redução, considerável, mas compatível, pois o trimestre anterior é o período do lançamento das férias dos docentes, pagas no primeiro dia útil de janeiro.

 **b) Passivo Circulante: Fornecedores e Contas a Pagar - CP**

No 1º Trimestre de 2023, a UFR apresentou um saldo em aberto de R$ 663.443,28 ref. a Contas a pagar a credores nacionais, conforme a seguir:

**Quadro 5 - Fornecedores a Pagar - Por Órgão a curto prazo.**

|  |  |
| --- | --- |
| **Métrica** | **Saldo - R$ (Conta Contábil)** |
| **Fornecedor** | **Curto Prazo** | **AV %** |
| **04845150000157** | **FUNDAÇÃO DE APOIO E DESENVOLVIMENTO DAS UNIVERSIDADES**  | 328.144,10 | 49,46 |
| **10439655000114** | **PEDRO REGINALDO DE ALBERNAZ FARIA E FAGUNDES LTDA** | 129.586,42  | 19,53 |
| **07094705000164** | **HOSPSHOP PROD HOSP LTDA** | 75.817,49  | 11,43  |
| **11090084000118** | **KONNTE SEGURANÇA E VIGILANCIA LTDA** | 47.110,58  | 7,10  |
| **09041485000136** | **SC COMERCIAL E SERVIÇOS LTDA** | 36.857,32 | 5,56  |
| **19559024000375** | **TRANSPORTER SEGURANCA E TRANSPORTE DE VALORES LTDA** | 29.250,58  | 4,41  |
|  | **DIVERSOS FORNECEDORES** | 16.676,79  | 2,51  |
| **Total** | **663.443,28**  | **100,00**  |

**c)** A UFR apresentou um saldo em aberto de R$ 9.498.870,10 – na conta contábil DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP, que correspondem a obrigações com impostos, taxas, pensões, consignados, previdência e demais impostos, sendo que deste montante destaca-se o valor de R$ 9.131.930,21 da conta TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS A COMPROVAR decorrente de TERMO DE EXECUÇÃO DESCENTRALIZADA - TED.

 **Nota 002.04 - Balanço Patrimonial - PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

O saldo das contas do Patrimônio Líquido da UFR, durante o 1º trimestre do exercício de 2023 permaneceram estáticas, sem alterações, sendo o mesmo do final de 2022, superavitário no valor de R$ 2.117.604,91.

**Quadro 6 - Patrimônio Líquido - Composição da UFR**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **31/03/2023** | **31/12/2022** | **AH %** |
| **Patrimônio Líquido** |  |  |  |
| Resultado do Exercício | 3.678.954,02 | 3.678.954,02 | - |
| Resultado Exerc. Anterior | (1.277.620,75) | (1.277.620,75) | - |
| Ajuste de Exercício Anteriores | (283.728,36) | (283.728,36) | - |
| **Total Resultado Acumulado** | **2.117.604,91** | **2.117.604,91** | - |

**Nota 002.05 - Balanço Patrimonial - Déficit/Superávit Financeiro**

O saldo patrimonial é o resultado da subtração entre o conjunto de bens e direitos (Ativos) e as dívidas, ou obrigações (Passivo) da entidade **pública**. Destacamos a seguir a composição do referido saldo que é calculado pela soma dos ativos financeiros e permanentes deduzindo os passivos financeiros e permanentes do balanço patrimonial da instituição:

**Quadro 7 – Saldo Financeiro apurado no Balanço Patrimonial – 1º Trim/2023**

|  |
| --- |
| **QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES** |
| **ATIVO REAL** | **PASSIVO REAL** |
| **ESPECIFICAÇÃO** | **2022** | **2021** | **ESPECIFICAÇÃO** | **2022** | **2021** |
| ATIVO FINANCEIRO | 4.428.269,40 | 6.847.777,38 | PASSIVO FINANCEIRO | 85.040.216,41 | 22.441.096,53 |
| ATIVO PERMANENTE | 11.132.151,56 | 11.100.111,85 | PASSIVO PERMANENTE | 10.257.826,93 | 8.520.230,85 |
|   |   |   | **SALDO PATRIMONIAL** | **(79.737.622,38)** | **(13.013.438,15)** |

Conforme demonstrado no quadro 7 – Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes de acordo com o disposto no art. 105 da Lei nº 4.320/1964, o valor do saldo patrimonial apurado no exercício foi deficitário em **R$ 79.737.622,38**. O resultado financeiro do mesmo período, que é a diferença entre o ativo financeiro e o passivo financeiro, também foi deficitário em **R$ 80.611.947,01.**

**Nota 002.006 – Balanço Patrimonial – Compensações**

Em Compensações, a conta de maior representatividade é a de Obrigações contratuais. Em 31/03/23, conforme já mencionado na nota 6, a UFR apresentou um saldo em aberto na conta de fornecedores a CP a pagar de **R$ 663.443,28**.

Em 31/03/23, a UFR, possuí um saldo de **R$** **25.283.592,16** relacionados a obrigações contratuais, referente a parcelas de contratos em execução no 1º trimestre do exercício de 2023 cujos contratos de serviços em execução representam 99,95% do montante total. Na tabela a seguir, estão segregadas essas obrigações, de acordo com a natureza dos respectivos contratos.

**Quadro 08 – Obrigações Contratuais – Composição consolidada**

|  |  |
| --- | --- |
|  |  **31/03/2023** |
| Aluguéis | 0,00 |
| Fornecimento de Bens | 0,00 |
| Seguros | 13.015,69 |
| Serviços | 25.270.576,47 |
| **Total** | **25.283.592,16** |

Fonte: Tesouro Gerencial

**Quadro 9 – Relação das empresas contratadas pela UFR**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **UG EXECUTORA 156677** | **TOTAL** | **AV%** |
| **CNPJ** | **CONTRATADO** |
| **07517465000163** | **CANDIDO INCORPORADORA LTDA** | 14.121.746,83  | 55,85 |
| **10713331000122** | **KADEAS RESTAURANTES LTDA** | 3.167.085,78  | 12,53 |
| **10439655000114** | **PEDRO REGINALDO DE ALBERNAZ FARIA E FAGUNDES LTDA** | 2.067.659,50  | 8,18 |
| **24805084000107** | **ARQTEC ARQUITETURA E ENGENHARIA TECNICA LTDA** | 1.604.790,50  | 6,34 |
| **23501536000196** | **GRANLIMP LIMPEZA E CONSERVACAO EIRELI** | 794.121,31  | 3,14 |
| **11090084000118** | **KONNTE - SEGURANCA E VIGILANCIA LTDA** | 560.338,32  | 2,21 |
| **11834039000120** | **PAULO VICTOR MONTEIRO GUIMARAES EIRELI** | 527.478,88  | 2,09 |
| **03467321000199** | **ENERGISA MATO GROSSO - DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A.** | 510.354,93  | 2,02 |
| **07832586000108** | **DF TURISMO E EVENTOS LTDA** | 304.841,46  | 1,21 |
| **09216620000137** | **BRS SUPRIMENTOS CORPORATIVOS S/A** | 290.262,55  | 1,15 |
| **09041485000136** | **SC - COMERCIAL E SERVICOS LTDA** | 256.960,28  | 1,02 |
| **115406** | **EMPRESA BRASIL DE COMUNICACAO S.A** | 219.935,48  | 0,87 |
| **04819296000128** | **BUSINESS EMPRESARIAL LTDA** | 199.800,70  | 0,79 |
| **05340639000130** | **PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA** | 180.199,90  | 0,71 |
| **03658432000182** | **GEAP AUTOGESTAO EM SAUDE** | 96.300,04  | 0,38 |
| **18821076000143** | **BRAVA TELECOMUNICACOES RONDONOPOLIS LTDA ME** | 87.186,84  | 0,34 |
| **64799539000135** | **TECNOSET INFORMATICA PRODUTOS E SERVICOS LTDA** | 86.052,36  | 0,34 |
|  | **DIVERSOS** | 208.476,50  | 0,82 |
| **Total** | **25.283.592,16** | **100,00** |

Fonte: Tesouro Gerencial/2022

Percebe-se que todas as empresas contratadas pela UFR, são de natureza prestadoras de serviços conforme supracitado representando quase 99,93% das obrigações contratuais.

Destaca-se no quadro acima que dois valores merecem observações relevantes:

1. Empresa CANDIDO INCORPORADORA LTDA. (CNPJ: 07.517.465/0001-63) = responsável pela realização de construção do Prédio Operacional e Administrativo da UFR conforme contratos nº 012/UFR/2022 e 013/UFR/2022.
2. Empresa KADEAS RESTAURANTES LTDA. (CNPJ 10.713.331/0001-22) = responsável pelo fornecimento de alimentação coletiva no Restaurante Universitário da UFR conforme contrato nº 007/UFR/2022.
3. Empresa PEDRO REGINALDO DE ALBERNAZ FARIA E FAGUNDES LTDA. (CNPJ 10.439.655/0001-14) = responsável pelo fornecimento de mão-de-obra terceirizada administrativa e manutenção predial do Campus da UFR, conforme contrato nº 121/UFR/2019.
4. Empresa ARTEC ARQUITETURA E ENGENHARIA TÉCNICA LTDA (CNPJ 24.805.084/0001-07, responsável por serviços de engenharia para manutenção e adequação predial, através dos Contratos nº 005/UFR/2022, 008/UFR/2022 e 009/FUFMT/2022.

Dos valores indicados acima, ressalta-se que representam 82,90% do montante das obrigações contratuais.

**Nota 003.00 – Demonstrativo das Variações Patrimoniais (DVP)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |   |   |   |   |   |   |   |
|   | **MINISTÉRIO DA FAZENDA** |   |   |   |
|   | **SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL** |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
| TITULO |   | DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS |
| SUBTITULO |   | 26454 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONÓPOLIS - AUTARQUIA |
| ORGÃO SUPERIOR |   | 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO |
| EXERCíCIO |   | 2023 |
| PERíODO |   | PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado) |
| EMISSÃO |   | 20/04/2023 |
| VALORES EM UNIDADES DE REAL |
|   |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS |
|
|
|   | **2023** | **2022** |
| **VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS** | **23.499.735,24** | **21.091.384,95** |
|  **Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria** | **-** | **-** |
|  Impostos | - | - |
|  Taxas | - | - |
|  Contribuições de Melhoria | - | - |
|  **Contribuições** | **-** | **-** |
|  Contribuições Sociais | - | - |
|  Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico | - | - |
|  Contribuição de Iluminação Pública | - | - |
|  Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais | - | - |
|  **Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos** | **49.010,50** | **-** |
|  Venda de Mercadorias | - | - |
|  Vendas de Produtos | - | - |
|  Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços | 49.010,50 | - |
|  **Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras** | **-** | **-** |
|  Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos | - | - |
|  Juros e Encargos de Mora | - | - |
|  Variações Monetárias e Cambiais | - | - |
|  Descontos Financeiros Obtidos | - | - |
|  Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras | - | - |
|  Aportes do Banco Central | - | - |
|  Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras | - | - |
|  **Transferências e Delegações Recebidas** | **23.306.717,69** | **21.066.088,91** |
|  Transferências Intragovernamentais | 23.264.193,77 | 21.066.088,91 |
|  Transferências Intergovernamentais | - | - |
|  Transferências das Instituições Privadas | - | - |
|  Transferências das Instituições Multigovernamentais | - | - |
|  Transferências de Consórcios Públicos | - | - |
|  Transferências do Exterior | - | - |
|  Execução Orçamentária Delegada de Entes | - | - |
|  Transferências de Pessoas Físicas | - | - |
|  Outras Transferências e Delegações Recebidas | 42.523,92 | - |
|  **Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos** | **134.446,80** | **94,59** |
|  Reavaliação de Ativos | - | - |
|  Ganhos com Alienação | - | - |
|  Ganhos com Incorporação de Ativos | - | - |
|  Ganhos com Desincorporação de Passivos | 134.446,80 | 94,59 |
|  Reversão de Redução ao Valor Recuperável | - | - |
|  **Outras Variações Patrimoniais Aumentativas** | **9.560,25** | **25.201,45** |
|  Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar | - | - |
|  Resultado Positivo de Participações | - | - |
|  Operações da Autoridade Monetária | - | - |
|  Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas | - | - |
|  Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas | 9.560,25 | 25.201,45 |
|   |   |   |
| **VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS** | **25.543.781,49** | **22.968.492,84** |
|  **Pessoal e Encargos** | **20.825.697,70** | **18.973.469,86** |
|  Remuneração a Pessoal | 16.750.157,88 | 16.073.436,07 |
|  Encargos Patronais | 3.307.860,54 | 2.132.945,61 |
|  Benefícios a Pessoal | 743.479,28 | 734.088,18 |
|  Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos | 24.200,00 | 33.000,00 |
|  **Benefícios Previdenciários e Assistenciais** | **505.802,49** | **316.757,98** |
|  Aposentadorias e Reformas | 349.709,85 | 126.392,37 |
|  Pensões | 41.599,88 | 48.836,31 |
|  Benefícios de Prestação Continuada | - | - |
|  Benefícios Eventuais | - | - |
|  Políticas Públicas de Transferência de Renda | - | - |
|  Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais | 114.492,76 | 141.529,30 |
|  **Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo** | **2.673.699,95** | **2.109.789,52** |
|  Uso de Material de Consumo | 136.806,60 | 295.639,42 |
|  Serviços | 2.454.282,93 | 1.751.615,31 |
|  Depreciação, Amortização e Exaustão | 82.610,42 | 62.534,79 |
|  **Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras** | **11.105,45** | **-** |
|  Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos | - | - |
|  Juros e Encargos de Mora | 605,45 | - |
|  Variações Monetárias e Cambiais | - | - |
|  Descontos Financeiros Concedidos | 10.500,00 | - |
|  Aportes ao Banco Central | - | - |
|  Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras | - | - |
|  **Transferências e Delegações Concedidas** | **30.010,25** | **106.032,25** |
|  Transferências Intragovernamentais | 9.560,25 | 106.032,25 |
|  Transferências Intergovernamentais | - | - |
|  Transferências a Instituições Privadas | 20.450,00 | - |
|  Transferências a Instituições Multigovernamentais | - | - |
|  Transferências a Consórcios Públicos | - | - |
|  Transferências ao Exterior | - | - |
|  Execução Orçamentária Delegada a Entes | - | - |
|  Outras Transferências e Delegações Concedidas | - | - |
|  **Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos** | **611.699,36** | **630.941,73** |
|  Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas | - | - |
|  Perdas com Alienação | - | - |
|  Perdas Involuntárias | - | - |
|  Incorporação de Passivos | 611.699,36 | 630.735,54 |
|  Desincorporação de Ativos | - | 206,19 |
|  **Tributárias** | **3.656,25** | **3.888,54** |
|  Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 3.220,00 | 3.486,34 |
|  Contribuições | 436,25 | 402,20 |
|  **Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados** | **-** | **-** |
|  Custo das Mercadorias Vendidas | - | - |
|  Custos dos Produtos Vendidos | - | - |
|  Custo dos Serviços Prestados | - | - |
|  **Outras Variações Patrimoniais Diminutivas** | **882.110,04** | **827.612,96** |
|  Premiações | - | - |
|  Resultado Negativo de Participações | - | - |
|  Operações da Autoridade Monetária | - | - |
|  Incentivos | 880.495,04 | 827.612,96 |
|  Subvenções Econômicas | - | - |
|  Participações e Contribuições | - | - |
|  Constituição de Provisões | - | - |
|  Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas | 1.615,00 | - |
|   |   |   |
| **RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO** | **-2.044.046,25** | **-1.877.107,89** |
|   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS |
|
|
|   | **2023**  | **2022** |
|   |   |  |

A Demonstração das variações patrimoniais é o detalhamento das entradas e das saídas que afetaram diretamente o patrimônio líquido da entidade. Nisto pode-se observar que houve resultado deficitário, no final da DVP, e que foi no valor de R$ 2.044.046,25. Por não se tratar de encerramento do exercício, o saldo ainda não foi transportado para a conta do Resultado do Exercício, no Patrimônio Líquido - Balanço Patrimonial, anteriormente demonstrado no Quadro 6.

**Nota 003.01 – DVP - Variações Patrimoniais Aumentativas**

As variações Patrimoniais Aumentativas totalizam no final do 1º Trimestre de 2023 o valor de R$ 23.499.735,24, um aumento de 11,41% em relação ao ano anterior, demonstrado conforme a seguir:

# **Quadro 10 – Variações Patrimoniais Aumentativas no 1º Trim/2023**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **VPA** | **2023** | **2022** | **AH (%)** |
| Exploração Venda Bens, Serv, Direitos | **49.010,50** | **-** | **100,00** |
| Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras | **-** | **-** | **-** |
| Transferências e Delegações Recebidas | **23.306.717,69** |  **21.066.088,91** | **10,63** |
| Valorização e Ganho de Ativos e Desincorporação de Passivos | **134.446,80** | **94,59** | **1.421,36** |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas | **9.560,25** | **25.201,45** | **(62,06)** |
| **TOTAL** |  **23.499.735,24** | **21.091.384,95** | **11,41** |

* **Exploração e venda de bens, serviços e direitos:** houveacréscimo de 100% de receitas, fato que indica que houve recuperação da diminuição sofrida no exercício anterior, quanto às atividades principais como: aluguéis e arrendamentos, e outras restituições. Conforme mencionado nas notas elaboradas para a receita orçamentária, a suspensão das atividades da instituição por motivo da COVID-19 contribuiu diretamente com retorno lento em 2022. As receitas em 2022 foram reclassificadas e, portanto, não compõe mais o quadro da VPA.
* **Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras:** nãohouve arrecadação para o período de 2022 e 2023.
* **Transferências e Delegações Recebidas:** houve um acréscimo de 10,63% em relação a 2022, sendo esta a principal fonte dos recursos de manutenção e investimento da UFR. De todas as variações aumentativas, as transferências intergovernamentais representam 99,82%.
* **Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos:** houve um acréscimo de 1.421,36% uma vez que a maior que do ano anterior. A maior parte deste decréscimo foi da conta 46411.01.00 – GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS, que foram desincorporados do passivo do órgão 26454 o montante de R$ 134.446,80.
* **Outras Variações Patrimoniais Aumentativas:** houve um acréscimo de 62,06% em relação ao mesmo período do exercício anterior. A diminuição se deu na conta de Diversas Variações Aumentativas, verificado na conta 4.9.9.6.1.02.00 RESTITUICOES.

**Nota 003.02 – DVP - Variações Patrimoniais Diminutivas**

As variações Patrimoniais Diminutivas totalizam no final do 1º Trimestre de 2023 o valor de R$ 25.543.781,49, um aumento de 11,21% em relação ao ano anterior, demonstrado conforme a seguir:

#  **Quadro 11 – Variações Patrimoniais Diminutivas no 1º Trim/2023**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **VPD** | **2023** | **2022** | **AH (%)** |
| Pessoal e Encargos | **20.825.697,70** | **18.973.469,86** | **9,76** |
| Benefícios Previdenciários e Assistenciais | **505.802,49** | **316.757,98** | **59,68** |
| Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo | **2.673.699,95** | **2.109.789,52** | **26,72** |
| Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras | **11.105,45** |  **-** | **100,00** |
| Transferências e Delegações Concedidas | **30.010,25** | **106.032,25** | **(71,69)** |
| Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos | **611.699,36** | **630.941,73** | **(3,05)** |
| Tributárias | **3.656,25** | **3.888,54** | **(5,97)** |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas | **882.110,04** | **827.612,96** | **6,58** |
| **TOTAL** | **25.543.781,49** | **22.968.492,84** | **11,21** |

* + **Variações Patrimoniais Diminutivas Pessoal:** houve um acréscimo da ordem de 9,76% em relação ao mesmo período do exercício anterior. O valor representou 20.825.697,70. Entendemos que o valor não apresentou alteração significativa, portanto as informações contidas na Nota 001.002, Quadro 2, são suficientes.
	+ **Variações Patrimoniais Diminutivas Benefícios Previdenciários e Assistenciais:** houve um acréscimo da ordem de 59,68% em relação ao mesmo período do exercício anterior. O valor totalizou R$ 505.802,49. O maior aumento se deu na conta aposentadorias e reformas na ordem de 276,68%.
	+ **Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo:** houve um aumento de 26,72% em relação ao ano anterior. O valor representou 2.673.699,95, representam aqui as despesas discricionárias, e o maior dispêndio se deu na categoria serviços.
* **Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras:** houve um acréscimo da ordem 100,00%. O valor corresponde a R$ 11.105,45 que se refere ao pagamento de juros e multas por atraso na apuração e pagamento de bens, serviços e tributos, recolhidos fora da data do vencimento.
* **Variações Patrimoniais Diminutivas Transferências de Delegações Concedidas:** Houve um decréscimo de 71,69% em relação ao exercício passado. Este percentual é composto especialmente pelas seguintes contas:
1. 35112.02.00 - REPASSE CONCEDIDO não houve repasses para a UFMT, como ano passado, especificamente para pagamento com gratificações de Curso e Concurso, razão maior do decréscimo, visto que é somente em decorrência de lançamento de certames.
2. 35122.01.00 - TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - houve transferências para pagamento de despesas com contribuição associativas no valor de R$ 20.450,00.
3. 35122.03.00 – MOVIMENTO DE SALDOS PATRIMONIAIS – o saldo refere-se apenas a R$ 9.560,25.
* **Variações Patrimoniais Diminutivas Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos:** houve um decréscimo de 3,05% se comparado ao exercício anterior. Os valores se tornaram estáveis, mesmo na conta com maior representatividade - 36412.01.00 - Incorporação de passivos, com o período anterior.

***Ressalva: Não houve lançamento na conta 36111.02.00 – REAVALIAÇÃO DE BENS IMÓVEIS, na instituição em 2022.***

* **Variações Tributárias:** houve um decréscimo de 5,97%, que corresponde ao valor de R$ 3.656,25.O decréscimo não foi significativo.

* **Patrimoniais Diminutivas Outras VPD:** houve acréscimo de 6,58% em relação ao ano anterior, que representou o valor de R$ 880.495,04, em bolsas e auxílios.

Uma análise mais profunda das Variações Patrimoniais Diminutivas podem ser vistas na Nota 006.00, nos Anexos 1, 2, 3.

# **Nota 004.00 – Balanço Financeiro**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   | **MINISTÉRIO DA FAZENDA** |   |   |   |   |   |
|   | **SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL** |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| TITULO |   | BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS |
| SUBTITULO |   | 26454 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONÓPOLIS - AUTARQUIA |
| ORGÃO SUPERIOR |   | 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO |
| EXERCíCIO |   | 2023 |
| PERíODO |   | PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado) |
| EMISSÃO |   | 24/04/2023 |
| VALORES EM UNIDADES DE REAL |
|   |
| INGRESSOS | DISPÊNDIOS |
|
|
| ESPECIFICAÇÃO | **2023** | **2022** | ESPECIFICAÇÃO | **2023** | **2022** |
| **Receitas Orçamentárias** | **38.510,50** | **19.375,07** | **Despesas Orçamentárias** | **89.166.789,61** | **81.942.904,15** |
|  **Ordinárias** | **-** | **-** |  **Ordinárias** | **88.412.399,61** | **80.549.768,95** |
|  **Vinculadas** | **49.010,50** | **19.375,07** |  **Vinculadas** | **754.390,00** | **1.393.135,20** |
|  Previdência Social (RPPS) | - | - |  Educação |   | 610.986,20 |
|  Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas | 49.010,50 | 19.375,07 |  Seguridade Social (Exceto Previdência) | 754.390,00 |   |
|  **(-) Deduções da Receita Orçamentária** | **-10.500,00** | **-** |  Previdência Social (RPPS) | - | 782.149,00 |
| **Transferências Financeiras Recebidas** | **23.264.193,77** | **21.066.088,91** | **Transferências Financeiras Concedidas** | **9.560,25** | **106.032,25** |
|  Resultantes da Execução Orçamentária | 20.710.039,08 | 19.280.686,05 |  Resultantes da Execução Orçamentária | - | 36.477,29 |
|  Repasse Recebido | 20.710.039,08 | 19.280.686,05 |  Repasse Concedido |   | 36.477,29 |
|  Independentes da Execução Orçamentária | 2.554.154,69 | 1.785.402,86 |  Independentes da Execução Orçamentária | 9.560,25 | 69.554,96 |
|  Transferências Recebidas para Pagamento de RP | 2.282.588,89 | 1.583.699,86 |  Transferências Concedidas para Pagamento de RP |   | 63.728,58 |
|  Movimentação de Saldos Patrimoniais | 271.565,80 | 201.703,00 |  Movimento de Saldos Patrimoniais | 9.560,25 | 5.826,38 |
|  Aporte ao RPPS | - | - |  Aporte ao RPPS | - | - |
|  Aporte ao RGPS | - | - |  Aporte ao RGPS | - | - |
| **Recebimentos Extraorçamentários** | **72.850.137,05** | **67.351.269,80** | **Pagamentos Extraorçamentários** | **9.395.999,44** | **9.735.559,80** |
|  Inscrição dos Restos a Pagar Processados | 4.446.654,42 | 4.208.017,27 |  Pagamento dos Restos a Pagar Processados | 6.751.588,79 | 7.383.646,25 |
|  Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados | 68.345.431,37 | 63.117.748,62 |  Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados | 2.595.919,64 | 2.332.236,02 |
|  Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 48.491,01 | 19.677,53 |  Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 48.491,01 | 19.677,53 |
|  Outros Recebimentos Extraorçamentários | 9.560,25 | 5.826,38 |  Outros Pagamentos Extraorçamentários | - | - |
|  Arrecadação de Outra Unidade | 9.560,25 | 5.826,38 |   |   |   |
| **Saldo do Exercício Anterior** | **6.847.777,38** | **7.655.779,92** | **Saldo para o Exercício Seguinte** | **4.428.269,40** | **4.308.017,50** |
|  Caixa e Equivalentes de Caixa | 6.847.777,38 | 7.655.779,92 |  Caixa e Equivalentes de Caixa | 4.428.269,40 | 4.308.017,50 |
| **TOTAL** | **103.000.618,70** | **96.092.513,70** | **TOTAL** | **103.000.618,70** | **96.092.513,70** |

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte. Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extraorçamentários) e Dispêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extraorçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios.

# **Nota 004.01 – Balanço Financeiro – INGRESSOS**

Através da demonstração do Balanço Financeiro, percebe-se que a Universidade Federal de Rondonópolis - 26454, embora possua arrecadação própria, não é a fonte principal para manutenção das atividades desenvolvidas na instituição. A manutenção da instituição é feita principalmente pela transferência de recursos do Tesouro. O Quadro a seguir retrata bem essa forma de garantia de manutenção dos compromissos assumidos pelo Órgão.

# **Quadro 12 – Composição dos Ingressos em 2023**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **INGRESSOS** | **2023** | **2022** | **AH (%)** |
| Receitas Orçamentárias | **49.010,50** | **19.375,07** | **252,95** |
| (-) Dedução da Receita Orçamentária | **(10.500,00)** |  **-** | **100,00** |
| Transferências Financeiras Recebidas | **23.264.193,77** | **21.066.088,91** | **10,43** |
| Recebimentos Extraorçamentários | **72.850.137,05** | **67.351.269,80** | **8,16** |
| Saldo do Exercício Anterior |  **6.847.777,38** |  **7.655.779,92** | **25,05** |
| *Caixa e Equivalentes de Caixa* | *6.847.777,38* | *7.655.779,92* |  *10,55* |
| **TOTAL** |  **103.000.618,70** | **96.092.513,70** | **7,18** |

As receitas Orçamentárias são compostas das arrecadações diretas pelas atividades do Órgão. Nesta modalidade houve um acréscimo de 252,95%. As Deduções da Receita são as demandas de retificações de códigos de receita para ajuste na natureza da receita. Sendo assim, a interpretação mais completa é da receita orçamentária líquida.

As Transferências Financeiras Recebidas– Resultantes da Execução Orçamentária - são compostas, em sua grande maioria, pelas rubricas: a) cota; b) repasse; e c) sub-repasse. Elas representam a disponibilidade financeira recebida correspondente aos recursos orçamentários consignados na LOA, da seguinte forma:

1. Repasse Recebido;
2. Sub-repasse recebido;
3. Sub-repasse devolvido.

A composição destes saldos estão devidamente representados nas seguintes contas:

45112.02.00 – REPASSE RECEBIDO --------- R$ 20.710.039,08

45122.02.00 – TRANSF RECEB P/PGTO RP- R$ 2.282.588,89

45122.03.00 – MOV. SALDOS PATRIM. ----- R$ 271.565,80

As Transferências Financeiras Recebidas – Independentes da Execução Orçamentária – são compostas, em sua grande maioria, pelos da COFIN/STN, e de outros órgãos da administração pública.

Verifica-se que foram recebidos recursos financeiros, pelo MEC, incluindo seus órgãos vinculados, para Pagamento de RP, o montante de R$ 2.282.588,89.

Verifica-se que os itens de maior representatividade monetária registrados no BF no grupo de ingressos, se referem aos Recebimentos Extraorçamentários, somam nesse indicador R$ 72.850.137,05.

Segue composição das fontes de recursos recebidos na conta 4.5.1.0.0.00.00 - Tranferências Intragovernamentais:

# **Quadro 13 – BF - Transferências Financeiras Recebidas – 1º Trim/2023**

|  |  |
| --- | --- |
| **Mês Lançamento** | **MAR/2023** |
| **Conta Contábil** | **451120200** | **451120300** | **451220100** | **451220200** | **451220300** |
|  **REPASSE RECEBIDO** |  **SUB-REPASSE RECEBIDO** |  **TRANSFERENCIAS RECEBIDAS PARA PGTO DE RP** | **DEMAIS TRANSFERENCIAS RECEBIDAS** | **MOV. DE SALDOS PATRIMONIAIS** |
| **Fonte Recursos** |
|  | **NAO SE APLICA** |   |   |   |   | 271.565,80 |
| **00** | **RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO** | 19.769.480,15 |  | 2.282.588,89 |  |   |
| **08** | **FUNDO SOCIAL-PARC.DEST.EDUCACAO PUBL.E SAUDE** |  |  |  |  |  |
| **44** | **TITULOS DE RESPONSAB.DO TN-OUTRAS APLICACOES** |  |  |  |  |  |
| **69** | **CONTRIB.PATRONAL P/PLANO DE SEGURID.SOC.SERV.** |  |   |  |  |   |
| **88** | **RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO**  |  |  |  |  |  |
| **100** | **RECURSOS LIVRES DA UNIÃO** | 328.859,57 |  |  |  |  |
| **0A0008U** | **TERMO DE EXECUÇÃO DESCENTRALIZADA** | 611.699,36 |  |  |  |  |
| **915063** | **RESIDENCIA EM SAÚDE SESU-MEC** |  |  |  |  |  |
| **915066** | **DESCENTRALIZAÇÃO EXTERNA SESU-MEC** |  |  |  |  |  |
| **42261010** | **PARC.EDUC.-ROY.MIN.PLATAF.§3ºART.2ºL.12858/13**  |  |  |  |  |  |
| **86261010** | **CANCELAMENTO DE PRECATORIOS OU RPV - MIN.EDUC** |  |  |  |  |  |
| **TOTAL** | **20.710.039,08**  |  | **2.282.588,89**  |  | **271.565,80**  |

# Fonte: SIAFI, 2023

#

# **Nota 004.02 – Balanço Financeiro – DISPÊNDIOS**

# **Quadro 14 – Composição dos Dispêndios em 2023**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **DISPÊNDIOS** | **2023** | **2022** | **AH (%)** |
| Despesas Orçamentárias | **89.166.789,61** | **81.942.904,15** | **8,81** |
| Transferências Financeiras Concedidas | **9.560,25** | **106.032,25** | **(90,98)** |
| Despesas Extraorçamentárias | **9.395.999,44** | **9.735.559,80** | **(3,48)** |
| Saldo para o Exercício Seguinte | **4.428.269,40** | **4.308.017,50** | **2,79** |
| *Caixa e Equivalentes de Caixa* | *4.428.269,40* | *4.308.017,50* | *2,79* |
| **TOTAL** | **103.000.618,70** |  **96.092.513,70** | **7,18** |

Fonte: SIAFI, 2023.

As Despesas Orçamentárias, com acréscimo de 8,81%. As Despesas com Transferências Concedidas, apresentou um decréscimo de 90,98%. Do grupo de Dispêndios, as Despesas Extraorçamentárias, tiveram um decréscimo de 3,48%. A variação foi mínima, portanto seguindo os padrões das Despesas Extraorçamentárias, mais especificamente nas principais contas, de pagamento em RP processados e RP não processados.

As despesas Extraorçamentárias não são consignadas na LOA, ou seja, sua execução independe de autorização legislativa. Compreendem, principalmente, as devoluções de recursos referentes a cauções, avais e fianças retidos pela administração pública decorrentes de contratos firmados, entre outras.

As Transferências Financeiras (Concedidas) – Independentes da Execução Orçamentária – são compostas, pelos recursos concedidos/transferidos a outros órgãos da administração pública, que tenham algum programa de governo sendo executado pela UFR.

Na conta 35112.02.00 – Repasse Concedido, não houve contabilizações, para pagamento de despesas discricionárias: a exemplo de pagamento de gratificação curso e concurso.

 **Nota 004.03 – Balanço Financeiro – RESULTADO FINANCEIRO**

O resultado financeiro do 1º trimestre de 2023 foi deficitário em **R$ 2.419.507,98.**

O resultado financeiro é obtido pela subtração dos ingressos pelo total dos dispêndios.

# **Quadro 15 – Resultado Financeiro**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **BALANÇO FINANCEIRO**  | **2023** | **2022** |
| (+) Saldo Final |  **4.428.269,40** |  **6.847.777,38** |
| ( -) Saldo Inicial |  **6.847.777,38** |  **7.655.779,92** |
| **(=) RESULTADO FINANCEIRO** |  **(2.419.507,98)** |  **(808.002,54)** |

Fonte: SIAFI, 2022.

O resultado financeiro também pode ser obtido conforme o quadro 16, pode-se obter o resultado financeiro pela subtração entre o total de ingressos pelo total de dispêndios, através do demonstrativo Balanço Financeiro

# **Quadro 16 – Resultado Financeiro**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **BALANÇO FINANCEIRO**  | **2023** | **2022** |
| (+) INGRESSOS | **23.360.755,53** | **111.100.900,57** |
| (-) DISPENDIOS | **(25.780.263,51)** | **(111.908.903,11)** |
| **(=) RESULTADO FINANCEIRO** | **(2.419.507,98)** | **(808.002,54)** |

Fonte: SIAFI, 2022.

Em ambas as comparações, o resultado financeiro é deficitário em R$ 2.419.507,98. Ou seja, houve uma decréscimo de saldo de caixa e bancos disponível para realização imediata (circulante).

# **Nota 005.00 – Demonstrativo de Fluxo de Caixa**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |   |   |   |   |   |   |   |
|   | **MINISTÉRIO DA FAZENDA** |   |   |   |
|   | **SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL** |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
| TITULO |   | DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS |
| SUBTITULO |   | 26454 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONÓPOLIS - AUTARQUIA |
| ORGÃO SUPERIOR |   | 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO |
| EXERCíCIO |   | 2023 |
| PERíODO |   | PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado) |
| EMISSÃO |   | 24/04/2023 |
| VALORES EM UNIDADES DE REAL |
|   |
|   | **2023** | **2022** |
|
| **FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS** | **-2.122.111,26** | **-2.980.891,12** |
|  **INGRESSOS** | **23.360.755,53** | **21.110.967,89** |
|  **Receita Tributária** | **-** | **-** |
|  **Receita de Contribuições** | **-** | **-** |
|  **Receita Patrimonial** | **38.400,00** |   |
|  **Receita Agropecuária** | **-** | **-** |
|  **Receita Industrial** | **-** | **-** |
|  **Receita de Serviços** | **110,50** | **-** |
|  **Remuneração das Disponibilidades** | **-** | **-** |
|  **Outras Receitas Derivadas e Originárias** | **-** | **19.375,07** |
|  **Transferências Recebidas** | **-** | **-** |
|  Intergovernamentais | - | - |
|  Dos Estados e/ou Distrito Federal | - | - |
|  Dos Municípios | - | - |
|  Intragovernamentais | - | - |
|  Outras Transferências Recebidas | - | - |
|  **Outros Ingressos Operacionais** | **23.322.245,03** | **21.091.592,82** |
|  Ingressos Extraorçamentários | 48.491,01 | 19.677,53 |
|  Transferências Financeiras Recebidas | 23.264.193,77 | 21.066.088,91 |
|  Arrecadação de Outra Unidade | 9.560,25 | 5.826,38 |
|  **DESEMBOLSOS** | **-25.482.866,79** | **-24.091.859,01** |
|  **Pessoal e Demais Despesas** | **-22.274.672,44** | **-21.902.267,52** |
|  Legislativo | - | - |
|  Judiciário | - | - |
|  Essencial à Justiça | - | - |
|  Administração | - | - |
|  Defesa Nacional | - | - |
|  Segurança Pública | - | - |
|  Relações Exteriores | - | - |
|  Assistência Social | - | - |
|  Previdência Social | -335.358,76 | -160.092,17 |
|  Saúde | - | - |
|  Trabalho | - | - |
|  Educação | -21.939.313,68 | -21.742.175,35 |
|  Cultura | - | - |
|  Direitos da Cidadania | - | - |
|  Urbanismo | - | - |
|  Habitação | - | - |
|  Saneamento | - | - |
|  Gestão Ambiental | - | - |
|  Ciência e Tecnologia | - | - |
|  Agricultura | - | - |
|  Organização Agrária | - | - |
|  Indústria | - | - |
|  Comércio e Serviços | - | - |
|  Comunicações | - | - |
|  Energia | - | - |
|  Transporte | - | - |
|  Desporto e Lazer | - | - |
|  Encargos Especiais | - | - |
|  (+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento | - | - |
|  **Juros e Encargos da Dívida** | **-** | **-** |
|  Juros e Correção Monetária da Dívida Interna | - | - |
|  Juros e Correção Monetária da Dívida Externa | - | - |
|  Outros Encargos da Dívida | - | - |
|  **Transferências Concedidas** | **-3.150.143,09** | **-2.063.881,71** |
|  Intergovernamentais | - | - |
|  A Estados e/ou Distrito Federal | - | - |
|  A Municípios | - | - |
|  Intragovernamentais | -3.129.693,09 | -2.063.881,71 |
|  Outras Transferências Concedidas | -20.450,00 | - |
|  **Outros Desembolsos Operacionais** | **-58.051,26** | **-125.709,78** |
|  Dispêndios Extraorçamentários | -48.491,01 | -19.677,53 |
|  Transferências Financeiras Concedidas | -9.560,25 | -106.032,25 |
| **FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO** | **-297.396,72** | **-366.871,30** |
|  **INGRESSOS** | **-** | **-** |
|  **Alienação de Bens** | **-** | **-** |
|  **Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos** | **-** | **-** |
|  **Outros Ingressos de Investimentos** | **-** | **-** |
|  **DESEMBOLSOS** | **-297.396,72** | **-366.871,30** |
|  **Aquisição de Ativo Não Circulante** | **-297.396,72** | **-366.871,30** |
|  **Concessão de Empréstimos e Financiamentos** | **-** | **-** |
|  **Outros Desembolsos de Investimentos** | **-** | **-** |
| **FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO** | **-** | **-** |
|  **INGRESSOS** | **-** | **-** |
|  **Operações de Crédito** | **-** | **-** |
|  **Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes** | **-** | **-** |
|  **Transferências de Capital Recebidas** | **-** | **-** |
|  **Outros Ingressos de Financiamento** | **-** | **-** |
|  **DESEMBOLSOS** | **-** | **-** |
|  **Amortização / Refinanciamento da Dívida** | **-** | **-** |
|  **Outros Desembolsos de Financiamento** | **-** | **-** |
| **GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA** | **-2.419.507,98** | **-3.347.762,42** |
| **CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL** | **6.847.777,38** | **7.655.779,92** |
| **CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL** | **4.428.269,40** | **4.308.017,50** |

**Nota 005.01 – DFC - Ingressos**

**Quadro 17 – DFC Ingressos**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **INGRESSOS** | **2023** | **2022** | **AH%** |
| **Receitas Derivadas e Originárias** |  **38.510,50** | **19.375,07** | **198,76** |
| Receita Tributária | 0,00 | 0,00 | - |
| Receita de Contribuições | 0,00 | 0,00 | - |
| Receita Patrimonial | 38.400,00 | 0,00 | 100,00 |
| Receita Agropecuária | 0,00 | 0,00 | - |
| Receita Industrial | 0,00 | 0,00 | - |
| Receita de Serviços | 110,50 | 0,00 | 100,00 |
| Remuneração das Disponibilidades | 0,00 | 0,00 | - |
| Outras Receitas Derivadas e Originárias | 0,00 | 19.375,07 | (100,00) |
| **Outros Ingressos Operacionais** | **23.322.245,03** | **21.091.592,82** | **10,57** |
| Ingressos Extraorçamentários | 48.491,01 | 19.677,53 | 246,42 |
| Transferências Financ. Recebidas | 23.264.193,77 | 21.066.088,91 | 10,43 |
| Arrecadação de outras unidades | 9.560,25 | 5.826,38 | 64,08 |
| Demais Recebimentos | 0,00 | 0,00 |  - |

Receitas Derivadas e Originárias: O ingresso de “Receitas Derivadas e Originárias” recebidas pelo órgão através de GRU teve um superávit de 198,76% em relação ao ano anterior, como demonstrado no quadro acima. Dentro deste grupo podemos verificar que todas as de receitas tiveram um aumento, como por exemplo receita de patrimonial que teve um acréscimo de 100,00%, comparando com as “Outras receitas derivadas”, pois as receitas do período anterior foram reclassificadas.

 Em outros ingressos Operacionais, o valor mais expressivo é de transferências financeiras recebidas, no valor de R$ 23.322.245,03, que teve aumento de 10,57% em relação ao no de 2022.

**Nota 005.02 – DFC – Dispêndios**

**Quadro 18 – DFC Dispêndios**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **DESEMBOLSO** | **2023** | **2022** | **AH%** |
| **Pessoal e Demais Despesas** | **22.274.672,44** | **21.902.267,52** |  1,70 |
| Administração | 0,00 | 0,00 | - |
| Previdência Social | 335.358,76 | 269.274,16 |  124,54 |
| Saúde | 0,00 | 0,00 |  - |
| Trabalho | 0,00 | 0,00 |  - |
| Educação | 21.939.313,68 | 21.742.175,35 |  0,90 |
| Direitos da Cidadania | 0,00 | 0,00 | - |
| Agricultura | 0,00 | 0,00 |  - |
| Organização Agrária | 0,00 | 0,00 |  - |
| Encargos Especiais | 0,00 | 0,00 |  - |
|  (+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento | 0,00 | 0,00 | - |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Transferências Concedidas** | 3.150.143,09 | 2.063.881,71 |  52,63 |
| Outros Desembolsos Operacionais | 58.051,26 | 125.709,78 |  (53,82) |

**Pessoal e Demais Despesas:** Em comparação às despesas do exercício anterior, houve um acréscimo de 1,70%, devido novas contratações e progressões salariais.

O ingresso operacional de recursos foi inferior ao desembolso no montante de R$ 2.122.111,26

.

 Uma análise mais profunda das despesas com pessoal podem ser vistas no Anexo 1.

**Nota 005.03 – DFC – Geração Líquida do Caixa**

**Quadro 19 – Geração Líquida do Caixa**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Resultado** | **2023** | **2022** |
| Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais |  (2.122.111,26) |  (2.980.891,12) |
| Fluxo de Caixa das Atividades Investimentos | (297.396,72) | (366.871,30) |
| Fluxo de Caixa das Atividades Financiamento | 0,00 | 0,00 |
| Resultado líquido de Caixa | (2.419.507,98) | (3.347.762,42) |

A geração líquida de Caixa representa o resultado dos recebimentos menos os desembolsos. O resultado líquido de caixa teve um déficit de R$ 2.419.507,98. O principal fator relevante para este resultado se deve-se ao pagamento de despesas com investimento. Percebe-se na DFC que a instituição não obteve receita com investimento, portanto ficou aquém de sua necessidade.

**Nota 006.00 – Anexos**

**Nota 006.01 – Anexo 1 - Despesas com Pessoal e Encargos Sociais**

Em 31/03/23, a Universidade Federal de Mato Grosso - Órgão 26454, apresentou um saldo de R$ 76.510.023,00 com despesas empenhadas em pessoal e encargos.

As informações sobre despesas com pessoal foram devidamente evidenciadas na nota 2, sobre as despesas orçamentárias, aqui traremos apenas a composição detalhada dos gastos para melhor vislumbre da gestão.

**Quadro 20 – Composição de Gastos com Pessoal e Encargos Sociais – 1º Trim/2023**

###

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Unidade Orçamentária** | **GND** | **Item Informação** | **mar/23** |
| **DESPESAS EMPENHADAS** | **DESPESAS LIQUIDADAS** | **DESPESAS PAGAS** |
| **Natureza Despesa Detalhada** | **Saldo - R$ (Item Informação)** | **Saldo - R$ (Item Informação)** | **Saldo - R$ (Item Informação)** |
|  | **UFR** | **PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS** | **31900101** | **PROVENTOS - PESSOAL CIVIL** | 400.000,00  | 311.778,31  | 204.765,34  |
| **31900106** | **13 SALARIO - PESSOAL CIVIL** | 100.000,00  |   |   |
| **31900109** | **ADICIONAL POR TEMPO DE SERVICO PESSOAL CIVIL** | 100.000,00  | 7.830,80  | 5.076,48  |
| **31900301** | **PENSOES CIVIS** | 90.000,00  | 41.599,88  | 27.802,04  |
| **31900303** | **13 SALARIO - PENSOES CIVIS** | 64.390,00  |   |   |
| **31900401** | **SALARIO CONTRATO TEMPORARIO** | 1.200.000,00  | 581.954,45  | 576.252,95  |
| **31900412** | **FERIAS VENCIDAS/PROPORCIONAIS - CONTRATO TEMPORARIO** | 300.000,00  | 29.538,53  | 29.538,53  |
| **31900413** | **13¤ SALARIO - CONTRATO TEMPORARIO** | 1.200.000,00  | 3.381,47  | 1.437,75  |
| **31900414** | **FERIAS - ABONO CONSTITUCIONAL - CONTRATO TEMPORARIO** | 300.000,00  | 4.312,40  | 4.312,40  |
| **31900416** | **FERIAS PAGAMENTO ANTECIPADO - CONTRATOS TEMPORARIOS** | 250.000,00  |   |   |
| **31900417** | **INDENIZACAO œ 2º ART.12 LEI 8.745/93** | 50.000,00  | 12.699,51  | 12.699,51  |
| **31900706** | **CONTRIBUICAO PATRONAL - FUNPRESP LEI 12618/12** | 350.000,00  | 86.089,98  | 56.803,18  |
| **31901101** | **VENCIMENTOS E SALARIOS** | 19.400.000,00  | 6.605.225,91  | 5.478.025,16  |
| **31901104** | **ADICIONAL NOTURNO** | 50.000,00  |   |   |
| **31901105** | **INCORPORACOES** | 600.000,00  | 2.844,27  | 1.896,18  |
| **31901106** | **VANTAGENS PERM.SENT.JUD.TRANS.JULGADO - CIVIL** | 50.000,00  |   |   |
| **31901107** | **ABONO DE PERMANENCIA** | 1.000.000,00  | 91.749,12  | 60.710,33  |
| **31901109** | **ADICIONAL DE PERICULOSIDADE** | 48.913,00  |   |   |
| **31901110** | **ADICIONAL DE INSALUBRIDADE** | 1.000.000,00  | 107.670,23  | 73.941,40  |
| **31901131** | **GRATIFICACAO POR EXERCICIO DE CARGO EFETIVO** | 8.900.000,00  | 6.171.225,81  | 4.100.216,52  |
| **31901133** | **GRAT POR EXERCICIO DE FUNCOES COMISSIONADAS** | 2.000.000,00  | 200.360,18  | 131.843,66  |
| **31901135** | **GRATIFICACAO/ADICIONAL DE LOCALIZACAO** | 100.000,00  | 9.510,44  | 6.381,71  |
| **31901136** | **GRATIFICACAO P/EXERCICIO DE CARGO EM COMISSAO** | 6.000.000,00  | 736.941,54  | 496.247,91  |
| **31901137** | **GRATIFICACAO DE TEMPO DE SERVICO** | 200.000,00  | 44.108,79  | 29.563,28  |
| **31901142** | **FERIAS VENCIDAS E PROPORCIONAIS** | 1.000.000,00  | 2.567,10  | 2.567,10  |
| **31901143** | **13º SALARIO** | 20.000.000,00  | 156.496,74  | 134.993,90  |
| **31901145** | **FERIAS - 1/3 CONSTITUCIONAL** | 600.000,00  | 170.836,16  | 170.836,16  |
| **31901146** | **FERIAS - PAGAMENTO ANTECIPADO** | 600.000,00  | 1.673,79  | 1.673,79  |
| **31901632** | **SUBSTITUICOES** | 170.000,00  | 85.957,77  | 70.401,81  |
| **31909204** | **CONTRATACAO POR TEMPO DETERMINADO** | 50.000,00  | 8.200,77  | 8.200,77  |
|  | **31909211** | **VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL** | 652.000,00  | 540.296,63  | 530.325,77  |
| **31910415** | **OBRIGACOES PATRONAIS** | 550.000,00  | 82.293,38  | 82.293,38  |
| **31911303** | **CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS** | 13.331.143,00  | 2.950.085,38  | 2.950.085,38  |
| **TOTAL** | **80.706.446,00** | **19.047.229,34** | **15.248.892,39** |

### Fonte: Tesouro Gerencial 2023

Destaca-se do quadro acima o percentual para as despesas com Vencimentos e Salários (natureza de despesa 31901101) representando aproximadamente 24,03% do total das despesas empenhadas e também a (natureza de despesa 31901143) 13º Salário - abrangendo 24,78% do total das despesas com pessoal e encargos. Entretanto, com relação ao exercício de 2023 notou-se um crescimento de 288,14% em relação a 2022, para a conta de pessoal inativo, liquidadas, em decorrência da migração de alguns servidores aposentados que ainda se encontravam na DDP da FUFMT, o quadro abaixo identifica a grande evolução dos valores:

**Quadro 21 – Anexos - Comparativo Despesa Pessoal Inativo 2023 x 2022**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Item Informação** | **MAR/2023** | **Item Informação** | **MAR/2022** |
| **DESPESAS LIQUIDADAS** | **DESPESAS LIQUIDADAS** |
| **Natureza Despesa Detalhada** | **Saldo - R$ (Item Informação)** | **Natureza Despesa Detalhada** | **Saldo - R$ (Item Informação)** |
| **31900101** | **PROVENTOS - PESSOAL CIVIL** | 311.778,31 | **31900101** | **PROVENTOS - PESSOAL CIVIL** | 108.203,31  |

### Fonte: Tesouro Gerencial/ SIAFI 2023

**Nota 006.02 – Anexo 2 - Custeio com outras despesas correntes**

Apresentamos no quadro abaixo, a execução das despesas de custeio quanto ao Grupo de Natureza de Despesa (GND) **OUTRAS DESPESAS CORRENTES**, tendo destaque às despesas essenciais referente a energia, água/esgoto, internet entre outros já são de responsabilidades da IES aos quais executam com o orçamento próprio de sua LOA.

**Quadro 22 – Composição das despesas “Outras despesas de custeio” – 1º Trim/2023**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Unidade Orçamentária** | **GND** | **Item Informação** | **mar/23** |
| **DESPESAS EMPENHADAS** | **DESPESAS LIQUIDADAS** | **DESPESAS PAGAS** |
| **Natureza Despesa Detalhada** | **Saldo - R$ (Item Informação)** | **Saldo - R$ (Item Informação)** | **Saldo - R$ (Item Informação)** |
| **26454** | **UFR** | **OUTRAS DESPESAS CORRENTES** | **33504101** | **INST.DE CARATER ASSIST.CULT.E EDUCACIONAL** | 19.310,56  | 17.810,56  | 17.810,56  |
| **33504108** | **ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSE** | 2.639,44  | 2.639,44  | 2.639,44  |
| **33900421** | **AUXILIO-ALIMENTACAO** | 300.000,00  | 61.576,00  | 39.939,65  |
| **33900422** | **AUXILIO-CRECHE** | 8.500,00  | 1.926,00  | 1.284,00  |
| **33900801** | **AUXILIO-FUNERAL ATIVO CIVIL** | 500,00  |   |   |
| **33900803** | **AUXILIO-FUNERAL INATIVO CIVIL** | 500,00  |   |   |
| **33900805** | **AUXILIO NATALIDADE ATIVO CIVIL** | 6.061,00  | 1.977,75  | 659,25  |
| **33900809** | **AUXILIO-CRECHE CIVIL** | 285.652,00  | 73.155,90  | 48.182,10  |
| **33901414** | **DIARIAS NO PAIS** | 75.000,00  | 49.165,61  | 24.390,36  |
| **33901416** | **DIARIAS NO EXTERIOR** | 30.000,00  | 7.580,56  | 7.580,56  |
| **33901801** | **BOLSAS DE ESTUDO NO PAIS** | 699.046,00  | 147.446,00  | 17.430,00  |
| **33903004** | **GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS** | 6.450,00  |   |   |
| **33903007** | **GENEROS DE ALIMENTACAO** | 27.552,00  |   |   |
| **33903301** | **PASSAGENS PARA O PAIS** | 120.000,00  | 15.211,91  | 15.211,91  |
| **33903302** | **PASSAGENS PARA O EXTERIOR** | 40.000,00  | 31.399,44  | 31.399,44  |
| **33903607** | **ESTAGIARIOS** | 387.886,05  | 108.383,38  | 66.816,30  |
| **33903628** | **GRATIFICACAO POR ENCARGO DE CURSO E CONCURSO - GECC** | 2.002,24  | 2.002,24  | 2.002,24  |
| **33903701** | **APOIO ADMINISTRATIVO, TECNICO E OPERACIONAL** | 752.000,00  |   |   |
| **33903703** | **VIGILANCIA OSTENSIVA** | 560.000,00  |   |   |
| **33903901** | **ASSINATURAS DE PERIODICOS E ANUIDADES** | 20.522,72  | 19.522,72  | 19.522,72  |
| **33903903** | **COMISSOES E CORRETAGENS** | 25.000,00  |   |   |
| **33903919** | **MANUTENCAO E CONSERV. DE VEICULOS** | 50.000,00  |   |   |
| **33903941** | **FORNECIMENTO DE ALIMENTACAO** | 1.075.000,00  |   |   |
| **33903943** | **SERVICOS DE ENERGIA ELETRICA** | 150.000,00  |   |   |
| **33903944** | **SERVICOS DE AGUA E ESGOTO** | 78.000,00  |   |   |
| **33903947** | **SERVICOS DE COMUNICACAO EM GERAL** | 1.100,00  |   |   |
| **33903958** | **SERVICOS DE TELECOMUNICACOES** | 9.000,00  |   |   |
| **33903969** | **SEGUROS EM GERAL** | 27.000,00  | 1.072,56  | 1.072,56  |
| **33903978** | **LIMPEZA E CONSERVACAO** | 352.000,00  |   |   |
| **33903999** | **OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS-PESSOA JURIDICA** | 16.896,00  |   |   |
| **33904007** | **MANUTENCAO CORRETIVA/ADAPTATIVA E SUSTENTACAO SOFTWARES** | 3.720,00  |   |   |
| **33904013** | **COMUNICACAO DE DADOS E REDES EM GERAL** | 38.000,00  |   |   |
| **33904016** | **OUTSOURCING DE IMPRESSAO** | 12.500,00  |   |   |
| **33904601** | **AUXILIO-ALIMENTACAO CIVIS** | 2.020.467,00  | 500.940,28  | 333.567,41  |
| **33904710** | **TAXAS** | 3.220,00  | 3.220,00  | 3.220,00  |
| **33904722** | **CONTRIBUICAO P/ CUSTEIO DE ILUMINACAO PUBLICA** | 1.000,00  |   |   |
| **33904807** | **RESIDENCIA MULTPROFISSIONAL EM SAUDE** | 552.731,60  | 513.782,80  | 350.634,16  |
| **33904901** | **AUXILIO-TRANSPORTE CIVIS** | 5.075,00  | 1.291,43  | 848,35  |
| **33909293** | **INDENIZACOES E RESTITUICOES** | 5.000,00  |   |   |
| **33909302** | **RESTITUICOES** | 1.615,00  | 1.615,00  | 1.615,00  |
| **33909308** | **RESSARCIMENTO ASSISTENCIA MEDICA/ODONTOLOGICA** | 589.650,00  | 114.492,76  | 74.698,59  |
| **33913990** | **SERVICOS DE PUBLICIDADE LEGAL** | 1.200,00  |   |   |
| **33914718** | **CONTRIB.PREVIDENCIARIAS-SERVICOS DE TERCEIROS** | 98.547,00  | 97.916,56  | 65.286,83  |
| **TOTAL** | **8.460.343,61**  | **1.774.128,90**  | **1.125.811,43**  |

Fonte: Tesouro Gerencial 2023

Considerando o disposto no quadro anterior, evidenciamos um crescimento na execução das despesas correspondentes a bolsa de estudos, diárias no país e estagiários em relação ao exercício de 2023 conforme análise horizontal apurada abaixo:

**Quadro 23 – Comparativo de Despesas Correntes com aumento expressivo 2023 x 2022**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Item Informação** | **2023** | **Item Informação** | **2022** | **AH (%)** |
| **DESPESAS LIQUIDADAS** | **DESPESAS LIQUIDADAS** |
| **Natureza Despesa Detalhada** | **Saldo - R$ (Item Informação)** | **Natureza Despesa Detalhada** | **Saldo - R$ (Item Informação)** |
| **33901801** | **BOLSAS DE ESTUDO NO PAIS** | 147.446,00  | **33901801** | **BOLSAS DE ESTUDO NO PAIS** | 213.723,90  | (31,01)% |
| **33901414** | **DIARIAS NO PAIS** | 49.165,61  | **33901414** | **DIARIAS NO PAIS** | 8.225,96  | 597,68% |
| **33903607** | **ESTAGIARIOS** | 108.383,38  | **33903607** | **ESTAGIARIOS** | 90.232,41  | 20,11 % |

Fonte: Tesouro Gerencial 2023

 Ressaltamos o crescimento especialmente das despesas com diárias (597,68%) e dos estagiários que resultou em um acréscimo de 20,11% em relação ao exercício anterior. O decréscimo no valor das bolsas e estudos se deu lapso temporal da seleção de novos bolsistas, dado o início de semestre 2022/2 apenas em fevereiro/2023, portanto, esta comparação não está de acordo com a realidade.

**Nota 006.03 – Anexo 3 – Despesas de Capital**

**Quadro 24 – Anexos - Composição das despesas Capital – 1º Trim/2023**

**Não houve execução de despesas de investimento para este período.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Unidade Orçamentária** |  | **Item Informação** | **23** | **25** | **28** |
| **DESPESAS EMPENHADAS** | **DESPESAS LIQUIDADAS** | **DESPESAS PAGAS** |
| **Natureza Despesa Detalhada** | **Saldo - R$ (Item Informação)** | **Saldo - R$ (Item Informação)** | **Saldo - R$ (Item Informação)** |
| **26454** | **UFR** | **INVESTIMENTOS** | **44903916** | **MANUTENCAO E CONSERV. DE BENS IMOVEIS** | 0,00  |   |   |
| **44903965** | **SERVICOS DE APOIO AO ENSINO** | 0,00  |   |   |
| **44903979** | **APOIO ADMINISTRATIVO, TECNICO E OPERACIONAL** | 0,00  |   |   |
| **44905212** | **APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS** | 0,00  |   |   |
| **44905230** | **MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS** | 0,00  |  |  |
| **44905233** | **EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO** | 0,00  |  |  |
| **44905234** | **MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS** | 0,00  |   |   |
| **44905241** | **EQUIPAMENTOS DE TIC - COMPUTADORES** | 0,00  |   |   |
| **44905242** | **MOBILIARIO EM GERAL** | 0,00  |   |   |
| **TOTAL** | **0,00** |  |  |

Fonte: Tesouro Gerencial 2023

Não houve execução de despesas de investimento para este período.

**Nota 006.04 – Anexo 4 – Situação dos Investimentos em RP**

No que tange as despesas com investimentos, constatamos aquisição de bens móveis (Equipamentos), em diversas categorias de permanente equipamentos, pelo saldo de Restos a Pagar ano anterior, no valor de R$ 393.779,00, e pelo empenho em Equipamentos e Material Permanente acumulados até o exercício 2022, até o encerramento do quarto trimestre.

**A IES não possuiu novas aquisições de equipamentos para o 1º Trim/2023.** Vide detalhamento das aquisições na Nota 002.02 Balanço Patrimonial, Ativo Permanente e composição detalhada da despesa no quadro 24.

Abaixo a relação da execução de RP não processados, no item de investimento:

**Quadro 25 – Composição de despesas de capital (investimentos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Grupo de Despesa** | **Exercício** | **2022** |
| **Elemento Despesa** | **Empenhada** | **Liquidada** | **RP não processados ano anterior** | **Valores pagos** |
| 4 | INVESTIMENTOS | 39 | OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORC. | 0,00 | 0,00  | 0,00  |  0,00 |
| 51 | OBRAS E INSTALACOES | 8.500.000,00 | 0,00  | 8.500.000,00  | 0,00  |
| 52 | EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE | 691.175,72 | 297.396,72 | 691.175,72 | 297.396,72  |
|  |  | **9.191.175,72** |  **297.396,72** | **9.191.175,72**  | **297.396,72**  |

Fonte: Siafi/Tesouro Gerencial 2023

**Nota 006.05 – Anexo 5 - Provisões, Passivos e Ativos Contingentes**

Esta unidade, não identificou nenhuma contabilização no período para riscos fiscais, processos trabalhistas judiciais e ou precatórios, tanto nas contas do ativo quanto nas do passivo.

**Nota 006.06 –Anexo 6 - Restos a Pagar não Processados e Processsados**

 Abaixo apresentamos o Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados conforme inscrição realizada no encerramento do exercício de 2022, com saldos :

**Quadro 26 – Composição de RP Proc e RP não Processados em 2022 e atualizados até 1º Trim/2023**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **UG Executora** | **ANO INSC.** |  |
| **RESTOS A PAGAR PROCESSADOS INSCRITOS****DEZ/22** | **RESTOS A PAGAR PROCESSADOS REINSCRITOS****DEZ/22** | **RESTOS A PAGAR PROCESSADOS CANCELADOS****MAR/23** | **RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS****MAR/23** | **RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS****DEZ/22** | **RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS REINSCRITOS****DEZ/22** | **RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS CANCELADOS****MAR/23** | **RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS PAGOS****MAR/23** | **RESTOS A PAGAR INSCRITOS (PROC E N PROC)****MAR/23** |
| **156677** | **U****F****R** | **2020** |   | 17.494,52  |   | 17.494,52  |   |   |   |   | - |
| **2021** | 113.359,18  | 3.961,66  | 18.514,12  | 49.917,92  |   | 561.590,14  | 458.305,69  | 28.994,85  | 123.178,40  |
| **2022** | 7.175.238,11  |   | 162.917,66  | 6.684.176,35  | 14.569.452,92  |   | 205.720,01  | 2.566.924,79  | 12.124.952,22  |
| **Total** |  | 7.288.597,29  | 21.456,18  | 181.431,78  | 6.751.588,79  | 14.569.452,92  | 561.590,14  | 664.025,70  | 2.595.919,64  | 12.248.130,62 |

Diante do exposto acima, verifica-se que a inscrição de restos a pagar (processados e não processados) no encerramento do exercício de 2022 foi no valor de **R$ 21.744.691,03** sendo o montante de R$ 14.569.452,92 para os Restos a Pagar Não Processados (aos quais foram empenhados, porém não liquidados e pagos até 31/12/2022) e o montante de R$ 7.175.238,11 para os Restos a Pagar Processados (ocorreu a liquidação da despesa restando a fase de pagamento).

***Salientamos que os valores inscritos em restos a pagar processados são relevantes, visto que R$ 6.148.956,30, destes montantes estavam comprometidos com o pagamento dos encargos da folha de salário de dezembro/2022 dos servidores da UFR, que foram quitados em 02/01/2023.***

No exercício de 2023, houve reversão de parte do cancelamento de Restos a Pagar Não Processados, reduzindo o valor de R$ 621.730,16, para R$ 205.720,01.

**CONSIDERAÇÕES FINAIS**

Sob o aspecto da Conformidade Contábil, em que pese haver servidores da UFR já executando alguns estágios das despesas orçamentárias da IES, informamos que não há na unidade um conformista contábil e que de acordo com o Termo de Cooperação entre UFMT e UFR, como tutoras da unidade a responsabilidade está na Gerência de Contabilidade da UFMT atendendo os preceitos ligados a Macrofunção 020315 do Manual SIAFI, ressalva válida também para o Registro de Conformidade de Gestão da UG e Órgão.

Considerando o exposto nessas Notas Explicativas, declaramos que as mesmas foram elaboradas observando as normas vigentes, a saber: **Lei 4.320/1964, Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas do Setor Público, Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e o Manual SIAFI.**