



UNIVERSIDADE FEDERAL DO OESTE DO PARÁ  
PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO E DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL  
DIRETORIA DE PLANEJAMENTO  
COORDENAÇÃO DE ACOMPANHAMENTO ORÇAMENTÁRIO

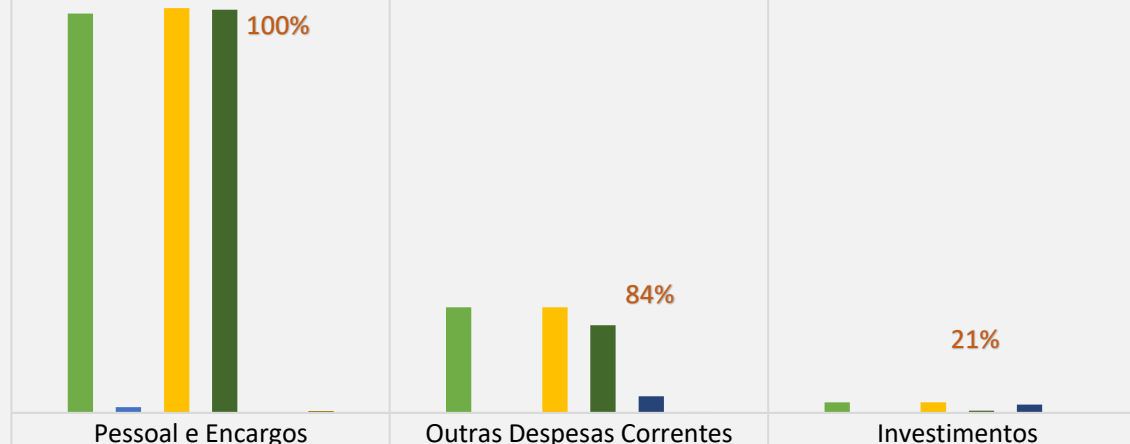
# **Relatório de Execução Orçamentária**

## **EXERCÍCIO 2021**



# Orçamento Geral

% Execução



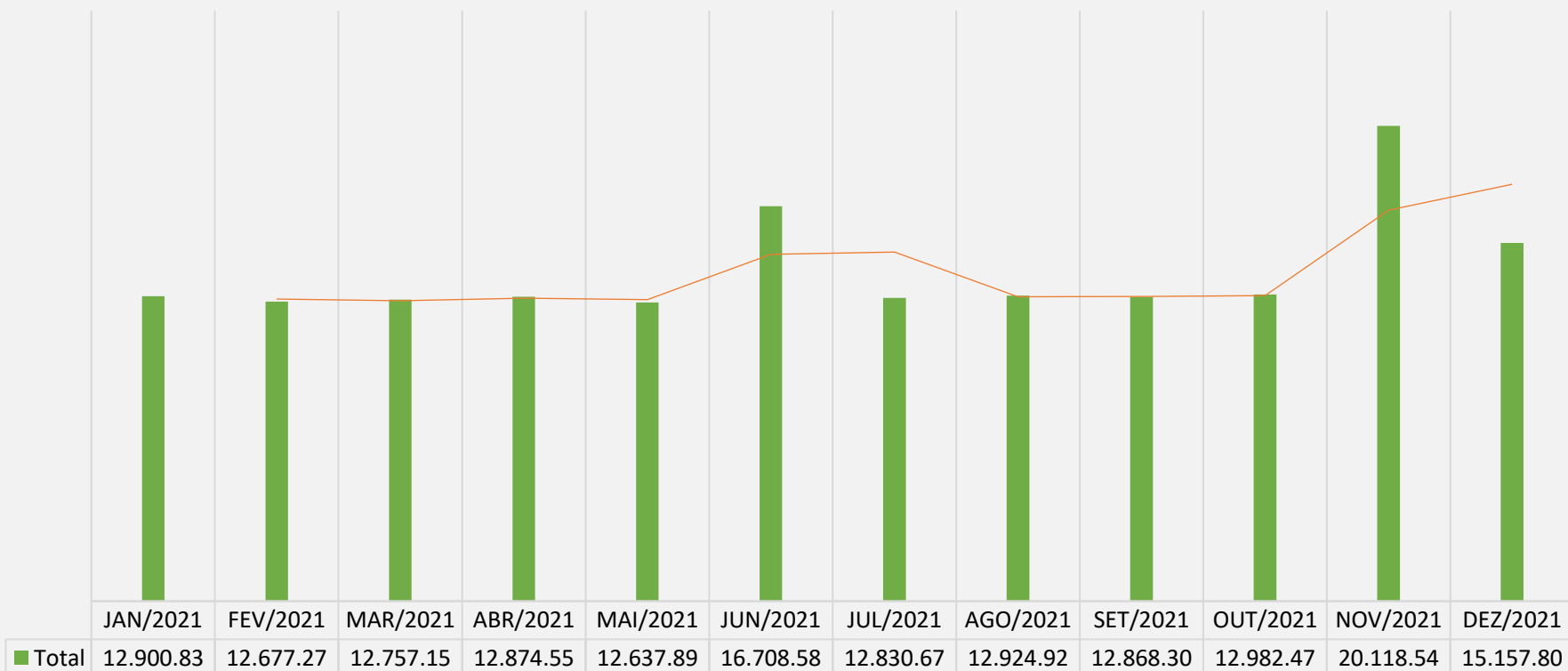
	Pessoal e Encargos	Outras Despesas Correntes	Investimentos
■ Soma de Valor Aprovado (PGO)	157.319.929,00	41.576.272,00	4.161.817,00
■ Soma de Suplementação / Redução / Alterações	2.211.723,00	15.926,00	
■ Soma de Dotação Atualizada	159.531.652,00	41.592.198,00	4.161.817,00
■ Soma de Liquidadas	158.812.135,91	34.555.271,68	874.448,66
■ Soma de Empenhadas a liquidar = RAPs 2022		6.554.634,45	3.287.368,34
■ Soma de Não Empenhado = Devolvido	719.516,09	314.279,91	

- Do total de **R\$203.058.018** aprovados no PGO foram liquidados **96%**;
- E do total de **R\$205.285.667** efetivamente recebidos, foram empenhados **99,4%**;
- Dos valores empenhados foram liquidados o percentual, referente a: **pessoal** igual **100%**, a **custeio** igual **84%** e **investimentos** igual **21%**.
- Do total de orçamento devolvido, **R\$ 208.222,03**, foram relativos a orçamento de benefícios de pessoal, **R\$ 52.002,37** foram relativos a Receitas próprias e, **R\$ 54.055,51** de despesas discricionárias, constantes no orçamento o grupo de "Outras despesas correntes".



## DEMONSTRATIVO DO CUSTO MENSAL DAS DESPESAS COM PESSOAL

R\$ 1 mil



Em 2021 a Média Mensal da Folha de Pagamento da Ufopa foi de **R\$13.953.252,91**, com picos de pagamento nos meses de junho, novembro e dezembro por conta dos décimos terceiros e férias dos servidores.



# Ações de Pessoal

## DETALHAMENTO POR AÇÕES

\* Suplementação Líquida = Suplementação - Orçamento Devolvido

	Pagamento de Pessoal	Contribuição Rpps	Benefícios Obrigatórios	Aposentadoria e Pensões	Assistência Médica	Benefício E/C de Aposentadorias
■ Soma de Valor Aprovado (PGO)	127.958.876,00	26.013.122,00	7.062.872,00	3.346.931,00	1.771.249,00	1.000,00
■ Soma de Suplementação/Devolução*	763.778,00	52.372,46	(149.158,80)	677.056,45	(58.063,23)	(1.000,00)
■ Soma de Liquidadas	128.722.654,00	26.065.494,46	6.913.713,20	4.023.987,45	1.713.185,77	

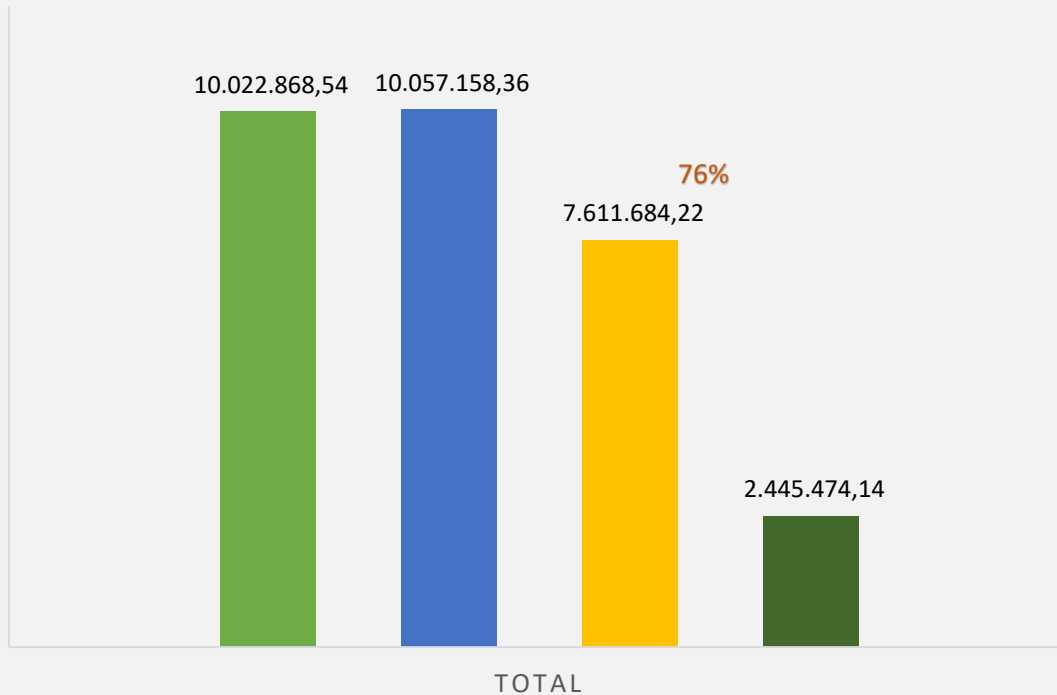
-Do total de **R\$166.1milhões** aprovados no PGO para despesas com pessoal, recebemos uma suplementação líquida\* de **R\$1.2milhões**, que corresponde a um aumento de **0,77%** em relação ao valor aprovado.

Considera-se suplementação líquida o valor recebido por suplementação menos os orçamentos não executados/devolvidos.



# Apoio Estudantil

## Total, incluindo Restos a Pagar



- Soma de Orçamento Total (2021+Raps)
- Soma de Encerramento (2021 + Raps 2021)
- Soma de Liquidados+RPNP Liquidados
- Soma de RAPs 2022 Total

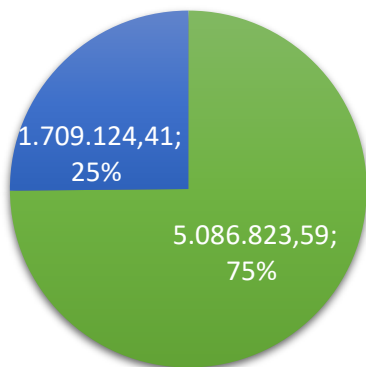
- Do total de **R\$10.022.868** aprovados no PGO para Apoio Estudantil , incluindo os RAPs houve um aumento de **R\$32.983,82**, advindos de Eventos que foram previstos e não realizados.
- Houve uma Liquidação Total de **76%** de todo o orçamento investido.
- O saldo de **R\$2.4milhões** constante na conta de empenhados a liquidar será realizado em 2022.
- A demanda de ações de Apoio Estudantil em 2021 foi de **R\$ 7,6 milhões** (orçamento liquidado).



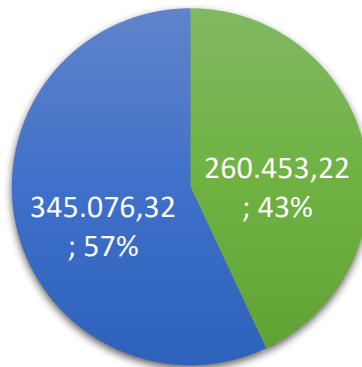
# Apoio Estudantil

## ORÇAMENTO 2021

**PNAES**  
PGO  
6.795.948,00



**CUSTEIO**  
PGO  
571.239,72



■ Soma de Liquidados

■ Soma de Liquidados

■ Soma de Empenhado a Liquidar = RAPs 2022

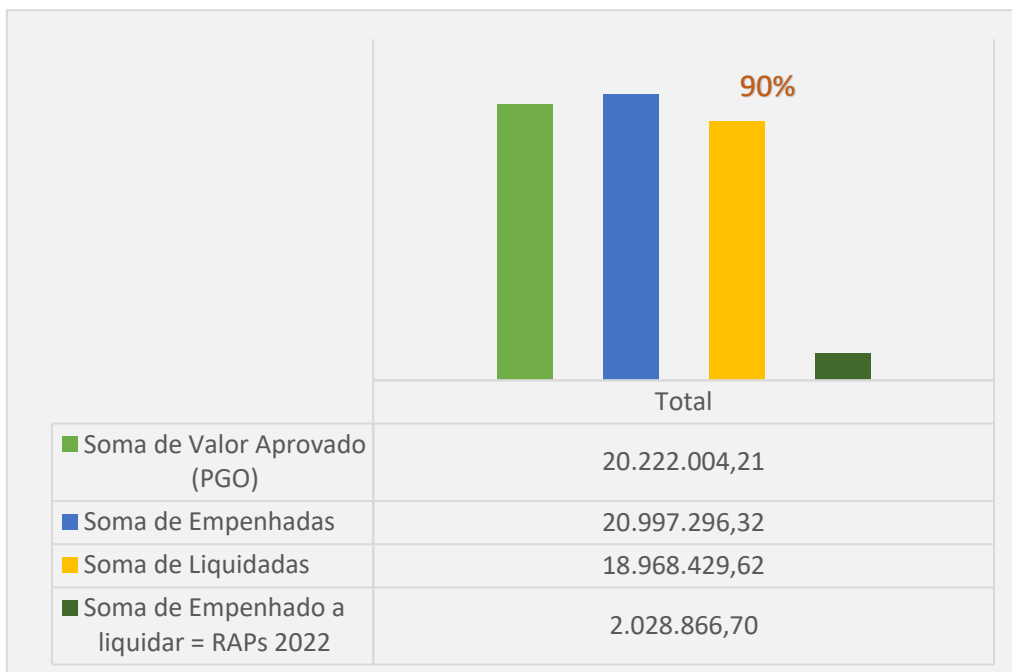
■ Soma de Empenhado a Liquidar = RAPs 2022

Editalis Previstos e não realizados	Aprovado PGO
<b>Ação de Assistência Estudantil</b>	<b>887.200,00</b>
Alimentação – Cesta Agroecológica	210.000,00
Auxílio Saúde/ Qualidade de Vida	360.000,00
Laboratórios Informática	94.000,00
PIAPE	24.000,00
Remanescentes PSE 2020	19.200,00
Inclusão Digital –Equipamentos	180.000,00
<b>Ação de Fomento</b>	<b>61.860,58</b>
PIAPE	22.000,00
PEEX - Ensino Médio	9.600,00
Restaurante Universitário	30.260,58

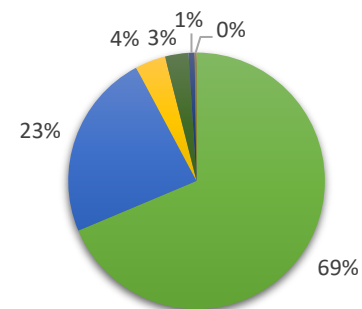
- Na ação do PNAES, **75%** dos recursos foram liquidados;
- Já nas ações de Custeio, houve liquidação de **43%** do orçamento;
- Os editais de Custeio receberam aporte de **R\$32.983,82** advindos de Eventos previstos e não realizados;
- Os saldos constantes na conta de Empenhados a Liquidar serão executados em 2022.



# Contratos



## Alocação do Orçamento Empenhado por Categoria de Contratos



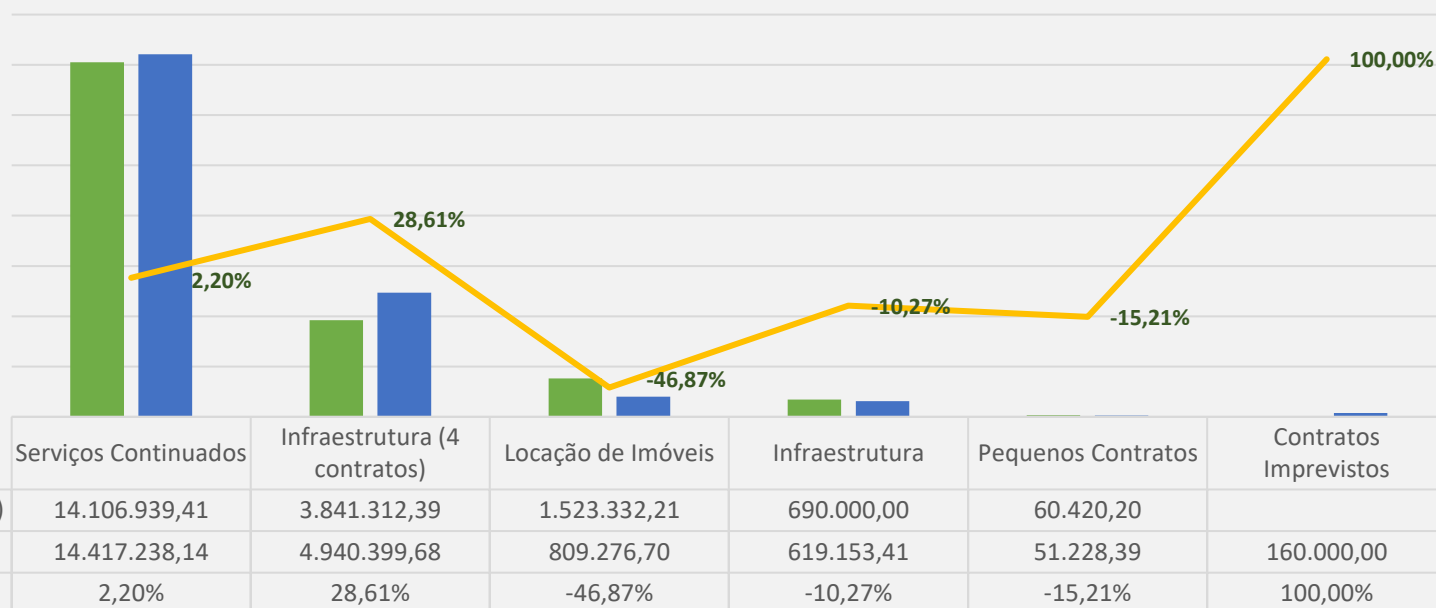
- Serviços Continuados
- Infraestrutura (4 contratos)
- Locação de Imóveis
- Infraestrutura
- Contratos Imprevistos
- Pequenos Contratos

- Do total de **R\$20.2milhões** aprovados no PGO para contratos, houve um aumento de **R\$775.291,83** advindos das Centralizações de Encerramento, Alteração de Capacitação e aporte de Gestão Institucional. Esse aumento representa um acréscimo de **4%** em relação ao valor aprovado;
- Os **R\$18.9 milhões** liquidados representam uma execução de **90%** do orçamento alocado nesta rubrica.
- Dos **R\$2.028.866,70** que foram inscritos em RAPs 2022, aproximadamente **R\$1.250.000** foram para pagar despesas de novembro e dezembro de 2021 não liquidadas até 31/12, o que elevaria para **96%** as liquidações se considerar que são despesas certas.



# Contratos

Demonstrativo de Aumento ou Redução x Valor Aprovado

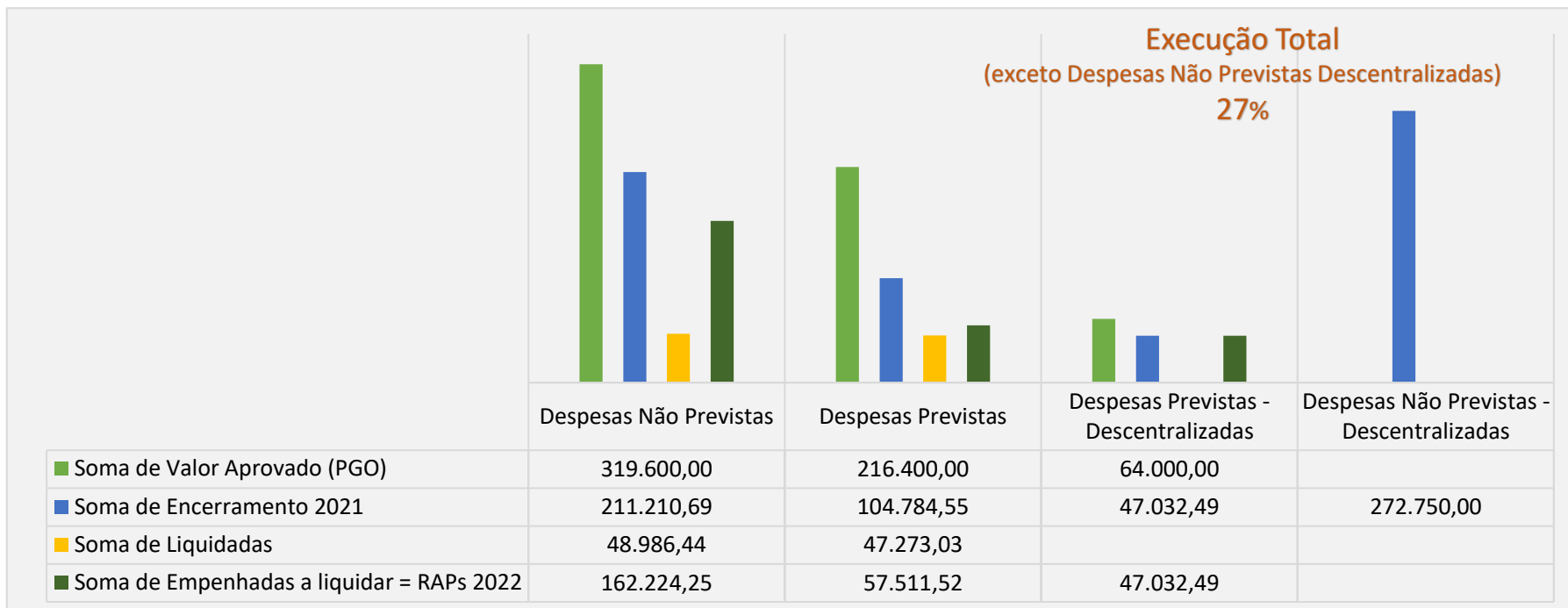


- Como informado no slide anterior, houve um aumento de **R\$775.291,83**, distribuídos conforme gráfico acima;
- Importante salientar que os recursos de 2020 inscritos em RAPs 2021 para contratos foi indispensável para o pagamento das despesas de janeiro a março de 2021, sem os quais possivelmente não teríamos honrado com todas as despesas;





# Gestão Institucional



- Do total de **R\$600mil** aprovados no PGO para Gestão Institucional **R\$272mil** foram remanejados para Contratos e Reitoria para atender demandas específicas, que serão mostradas no próximo slide. Tais recursos se fundem com os das unidades, por isso não é possível determinar um valor exato de liquidação desses orçamentos.
- Em relação às demais despesas, houve **27%** de liquidação em relação aos valores empenhados.



# Gestão Institucional

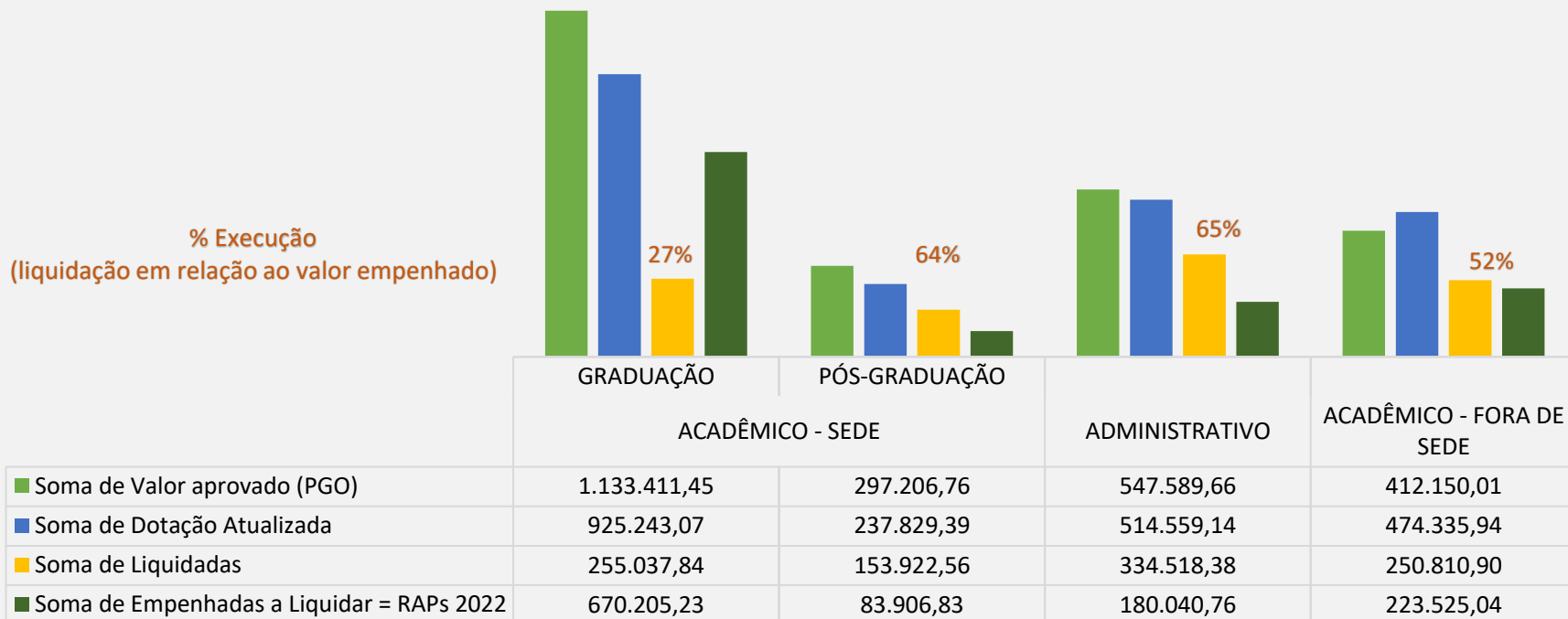
DESCRIÇÃO DAS DESPESAS	ENCERRAMENTO 2021	LIQUIDADAS
<b>Despesas Não Previstas</b>	<b>211.210,69</b>	<b>48.986,44</b>
Videomonitoramento	149.490,00	
Marmitex RU	17.342,00	17.342,00
PAEM - Máscaras	15.500,00	15.500,00
Projeto Centro de design	8.790,64	8.790,64
Serviços Gráficos - Reitoria	6.934,25	
Certificados Digitais (CTIC)	5.800,00	
Microfones NSA	5.500,00	5.500,00
Pen-drives (Formação Indígena)	1.853,80	1.853,80
<b>Despesas Previstas</b>	<b>104.784,55</b>	<b>47.273,03</b>
Taxas, licenciamento, contribuições e multas	44.184,81	44.073,29
Exames Periódicos	40.000,00	
Fábrica de Ração	17.400,00	
Fornecimento de água e esgoto	3.081,74	3.081,74
Anuidade de Marcas e Patentes	118,00	118,00
<b>Despesas Previstas - Descentralizadas</b>	<b>47.032,49</b>	
Fazenda Experimental	40.714,03	
Biotérios Isco/Uepa	4.212,00	
Biotério Oriximiná	1.544,60	
Biotérios Iced	561,86	
<b>Despesas Não Previstas - Descentralizadas</b>	<b>272.750,00</b>	
Descentralização - Óbidos (Contratos)	265.000,00	
Descentralização - Viagem Indígenas	7.750,00	
<b>Total Geral</b>	<b>635.777,73</b>	<b>96.259,47</b>

27% de liquidações  
em relação ao valores  
empenhados

Não é possível determinar  
um percentual de  
liquidação



# Unidades



- Do total de **R\$2.390.357,88** aprovados no PGO para as Unidades, incluindo a pós-graduação, houve uma redução líquida de **-R\$205.042,39**. Estes valores foram remanejados no encerramento para os contratos.
- Do total empenhado, houve liquidação de **46%**, sendo que: as acadêmicas da sede liquidaram **27%** do orçamento de graduação e **64%** da pós-graduação; já as administrativas liquidaram **65%** e as acadêmicas fora de sede **52%**
- Foi empenhado o valor de **R\$221.360** em investimentos – acervo bibliográfico.



# Unidades – Informações Adicionais

## DEMONSTRATIVO DE APORTES CONCEDIDOS

UGR Sintético	Movimentações (Discriminação)	PGO Aprovado	Aportes	Centralização Encerramento	% Acréscimo
IBEF	Aporte encerramento	220.879,31	335,06	-2,14	0,00%
Óbidos	Aporte reforma do campus	49.905,60	97.360,27	-10.002,70	195%
Oriximiná	Aporte Biotério para Oriximiná	105.313,32	5.931,44		0,50%
Proppit	Aporte apoio à pós-graduação	33.218,88	300.000,00	-116.499,22	900%
Reitoria	Aporte visita técnica CPA	189.012,99	9.000,00	-48.984,70	0,04%

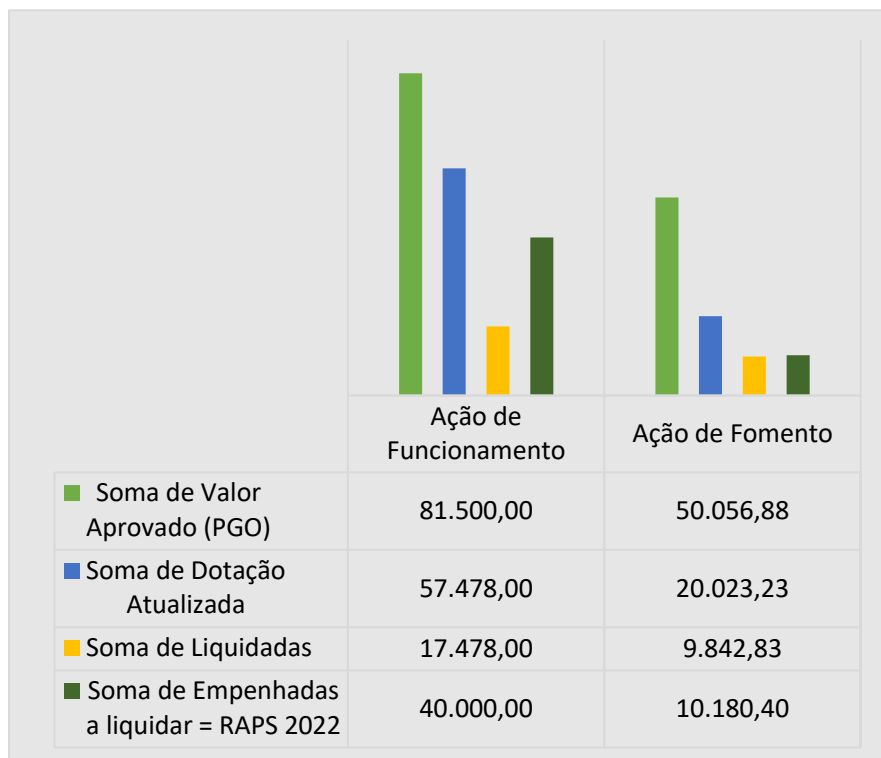
## CENTRALIZAÇÃO DE ENCERRAMENTO + SEGUNDO DESEMBOLSO NÃO EFETUADO

ACADÊMICO - FORA DE SEDE		ACADÊMICAS SEDE				ADMINISTRATIVO	
Graduação	-15.188,47	Graduação	-152.613,74	Pós-Graduação	-77.000,91	Administrativo	-353.731,66
Monte Alegre	-0,20	ISCO	-311,18	ICTA	-0,08	Procce	-9.265,33
Itaituba	-3,80	CFI	-920,93	ISCO	-0,41	Proges	-18.944,51
Juruti	-502,32	ICTA	-22.206,91	IBEF	-2,14	Proplan	-21.204,91
Oriximiná	-567,13	ICS	-26.770,04	ICS	-2,17	Proen	-34.021,41
Alenquer	-4.112,32	ICED	-41.187,75	CFI	-350,00	Proad	-47.401,84
Óbidos	-10.002,70	IEG	-61.216,93	IEG	-31.592,36	Reitoria	-48.984,70
				ICED	-45.053,75	Progep	-57.409,74
						Proppit	-116.499,22

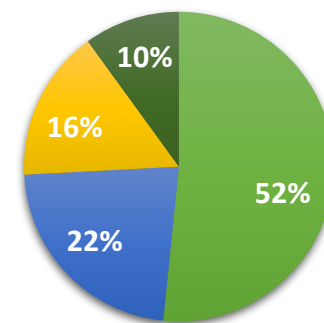
- Houve aporte líquido nas unidades no valor de R\$412.626,77, ao passo que foram centralizados no encerramento mais o segundo desembolso que não foi realizado para algumas unidades, o valor de R\$598.534,78.



# Eventos



## Alocação dos Recursos Empenhados por Eventos

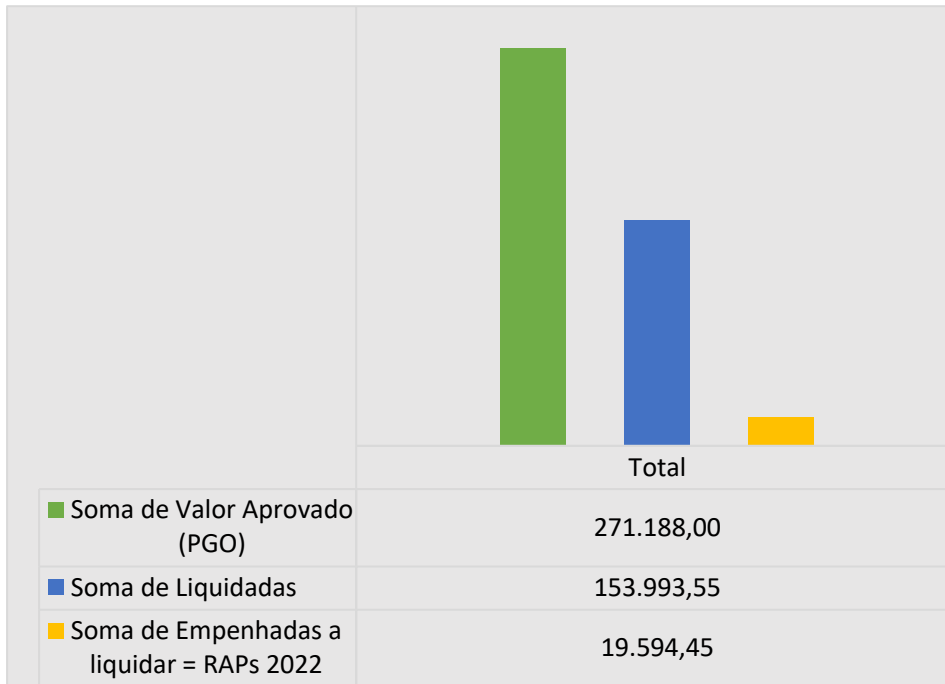


- Concursos
- Corrida e Pedalada da Ufopa
- Jornada Acadêmica
- Evento Nac. Discentes Indígenas

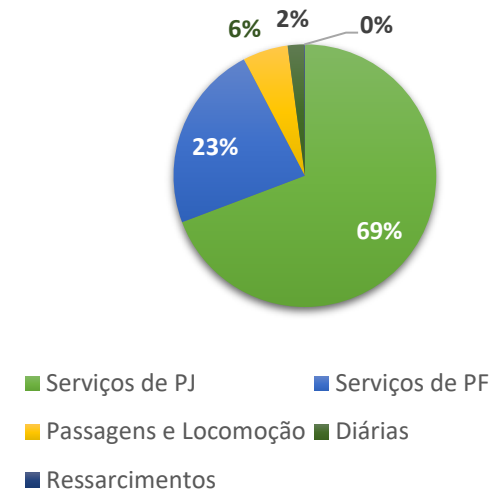
- Do total de **R\$131.556,88** aprovados para Eventos no PGO houve uma redução líquida de **R\$54.055,65**, que foram remanejados para Contratos e Apoio Estudantil.
- Do valor que restou, houve liquidação de **35%** dos recursos.
- A alocação do orçamento em Eventos ficou distribuída conforme Gráfico.



# Capacitação



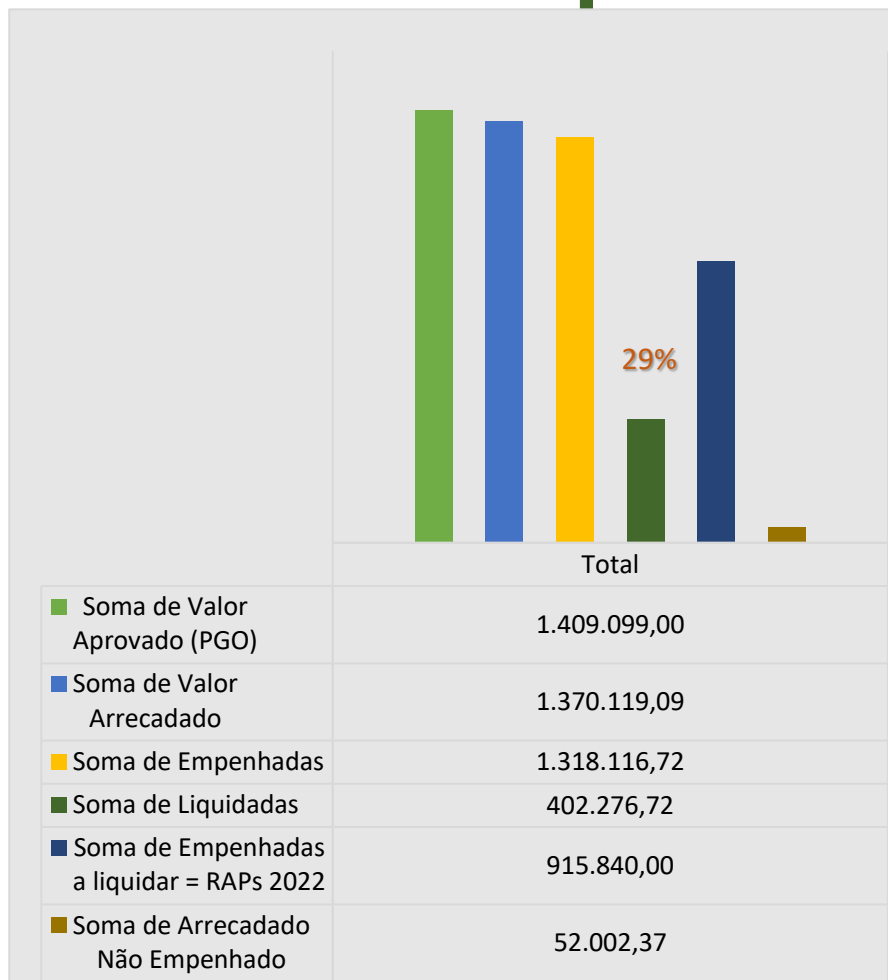
## Alocação dos Recursos Empenhados por Natureza da Despesa



- Do total de **R\$271.188** aprovados para Capacitação no PGO houve uma redução de **R\$97.600** por meio de alteração orçamentária, que foram remanejados para Contratos, o que representa uma redução de **35%** nessa rubrica
- A fim de amenizar as perdas no final do exercício, foi efetuada a reclassificação de despesas no valor de **R\$22.152,50** de orçamentos das unidades executados com capacitação.
- O percentual de liquidação em relação ao valor empenhado foi de **88%**, já em relação ao valor aprovado no PGO foi de **56%**;
- A alocação dos recursos por natureza de despesa ficaram distribuídas conforme gráfico.



# Receitas Próprias



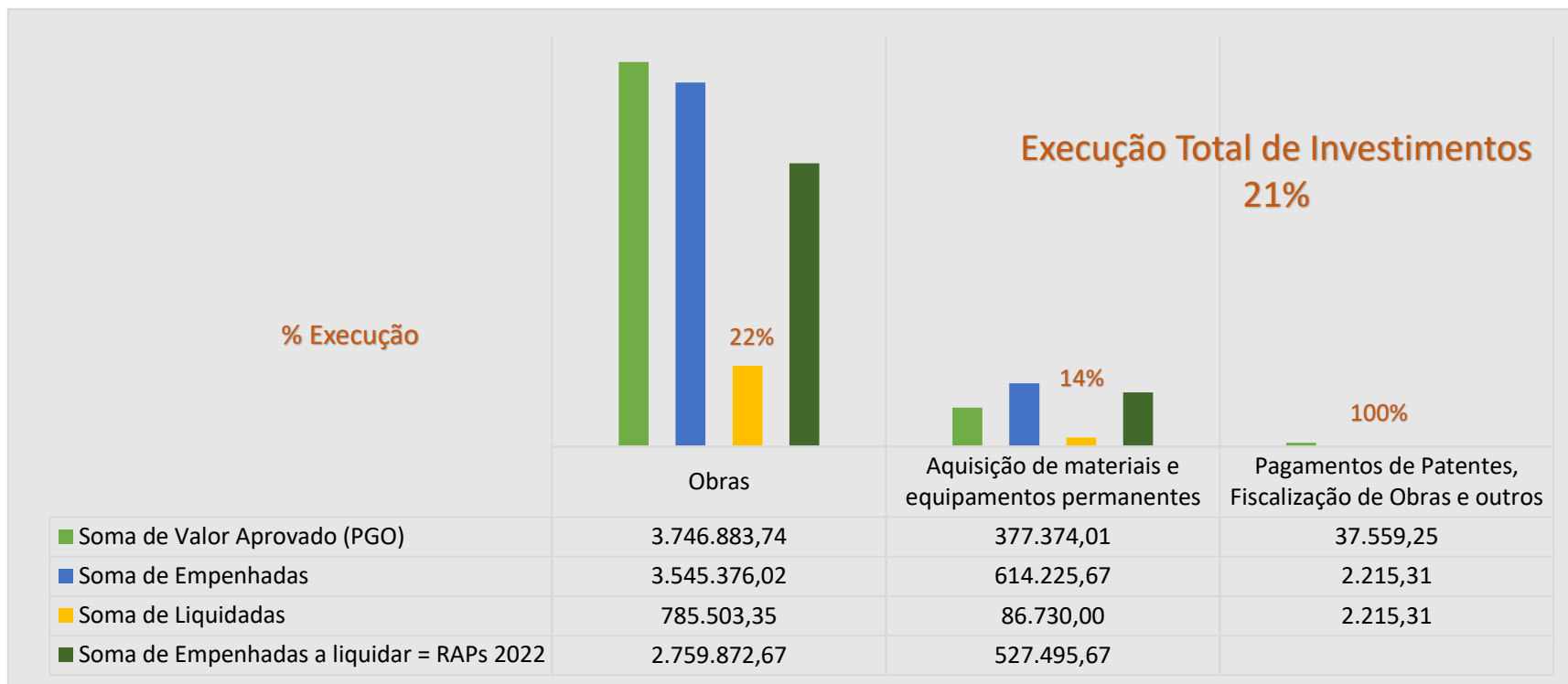
## Demonstrativos das Receitas Arrecadadas e Empenhadas



- Do valor estimado no PGO de 1.409.099, foram arrecadados 1.370.119, dos quais foram liquidados **29%**.
- As Receitas Próprias arrecadadas no exercício e não empenhadas, no valor de **R\$52.002,37**, serão consideradas no próximo exercício como Superávit Financeiro.
- O recurso da UCLA não foi totalmente empenhado pelo coordenador do projeto e o ICED terá que solicitar uma alteração orçamentária de fonte de recursos junto à Diplan, caso queiram utilizá-lo em 2022 com orçamento da 2ª parcela do projeto.



# Investimentos

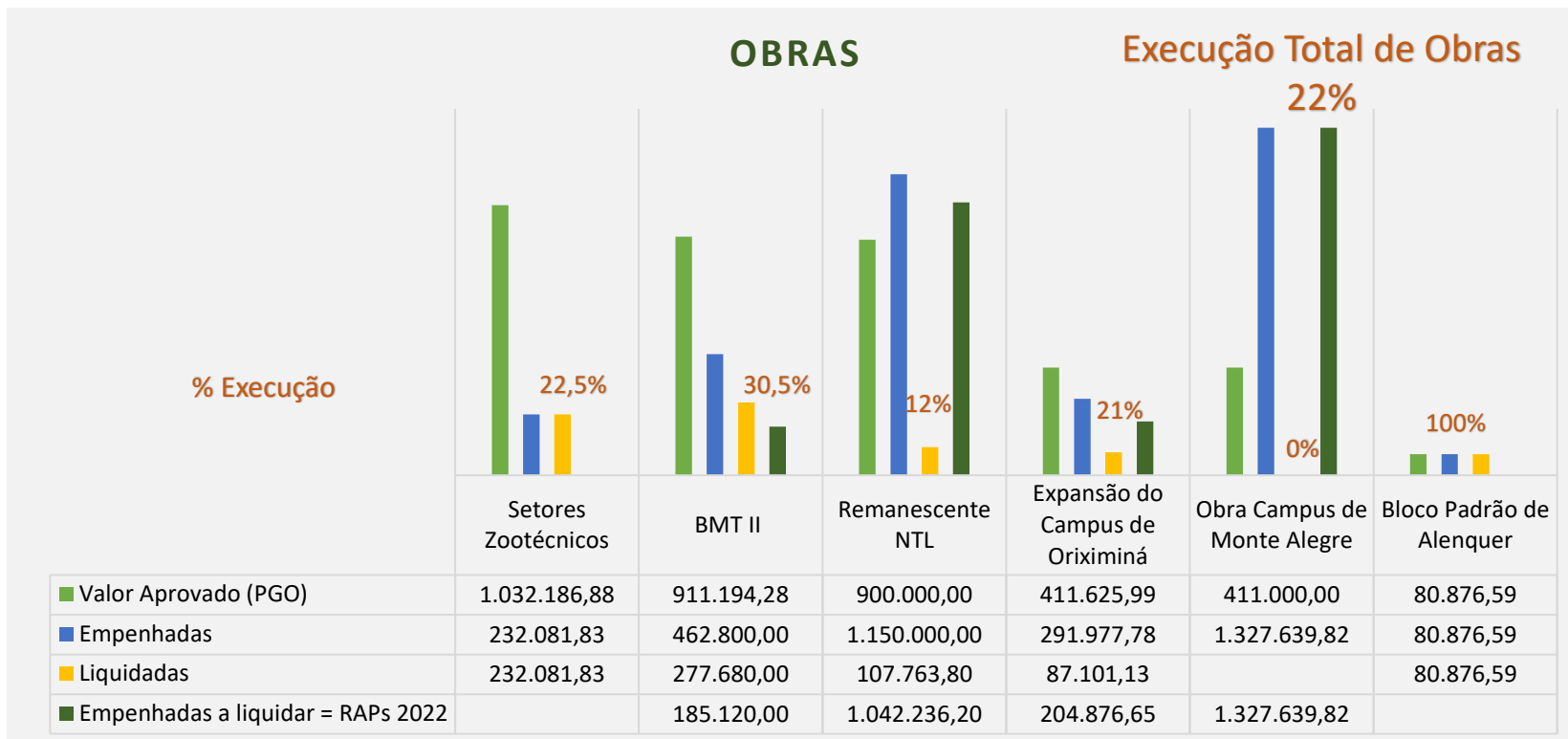


- Do total de **R\$4.161.817** aprovados para Investimentos no PGO houve empenho de todo o orçamento, dos quais **21%** foram liquidados;
- Do valor total empenhado em **obras, aquisição de equipamentos e pagamentos de patentes** houve liquidação de **22%, 14% e 100%**, respectivamente.
- Nesta demonstração está incluído o orçamento das unidades investidos em acervo bibliográfico.





# Investimentos



- A liquidação das obras em relação ao valor aprovado no PGO está representada no gráfico;
- Como já citado no slide anterior, a liquidação das obras em relação ao valor empenhado é de **22%**, isso ocorreu devido a maioria das licitações terem sido finalizadas no final do exercício.

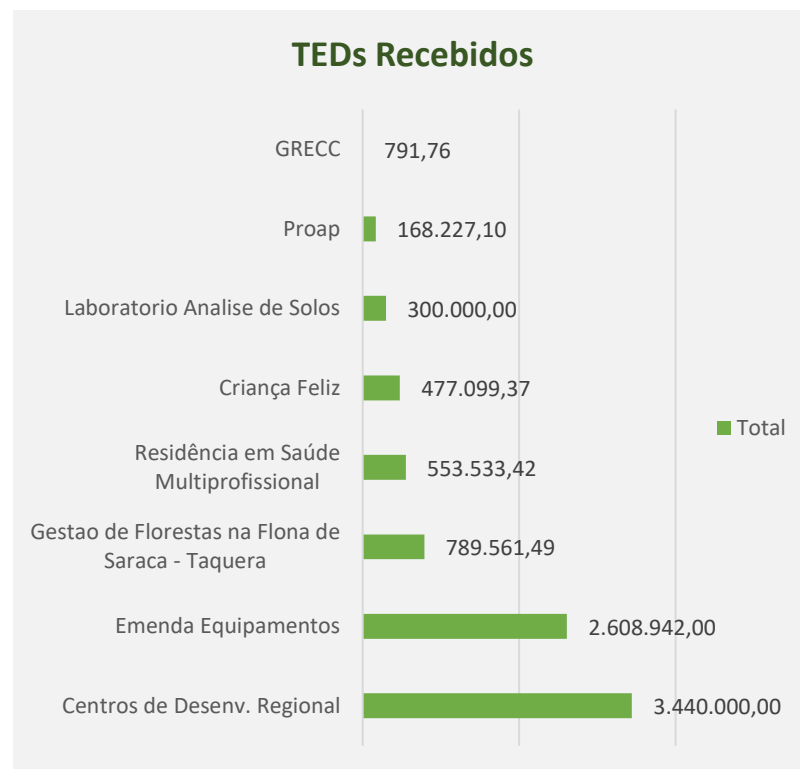
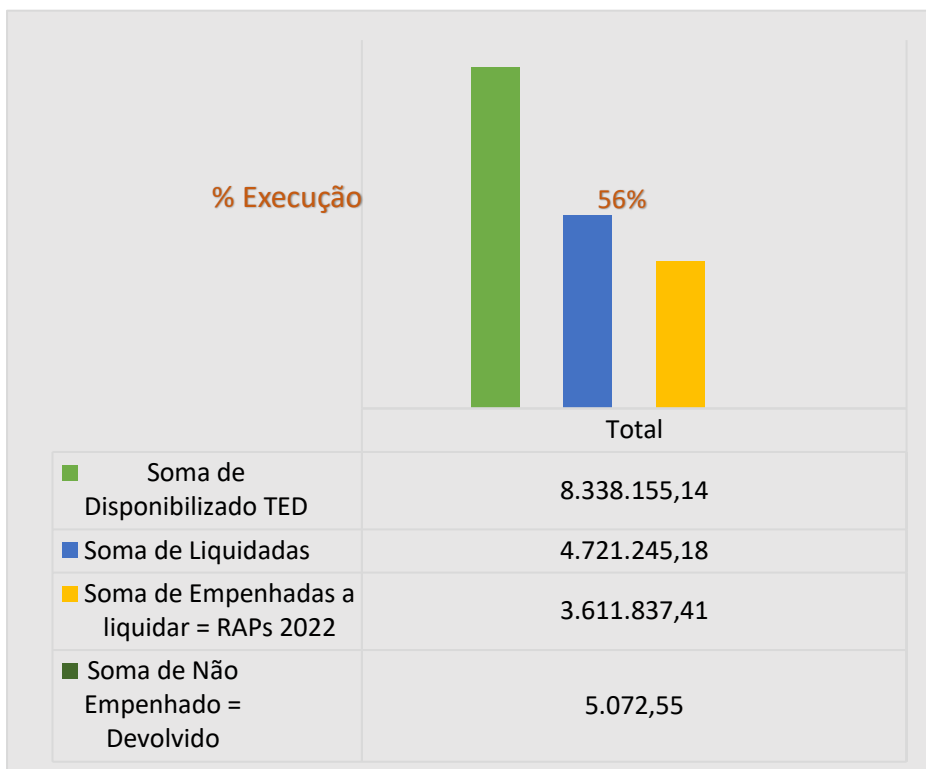


# Investimentos

<b>Demonstrativo dos Materiais e Equipamentos Empenhados</b>	
Acervo Bibliográfico - Unidades	221.360,00
Aquisição de equipamentos de refrigeração - BMT	190.167,00
Swites setorial	137.783,00
Aquisição de equipamentos de refrigeração - CTIC	25.466,00
Aquisição de mobiliário	27.500,00
Aquisição de estabilizador - Monte Alegre	10.953,00
Material Permanente - Dessecador	1.016,67



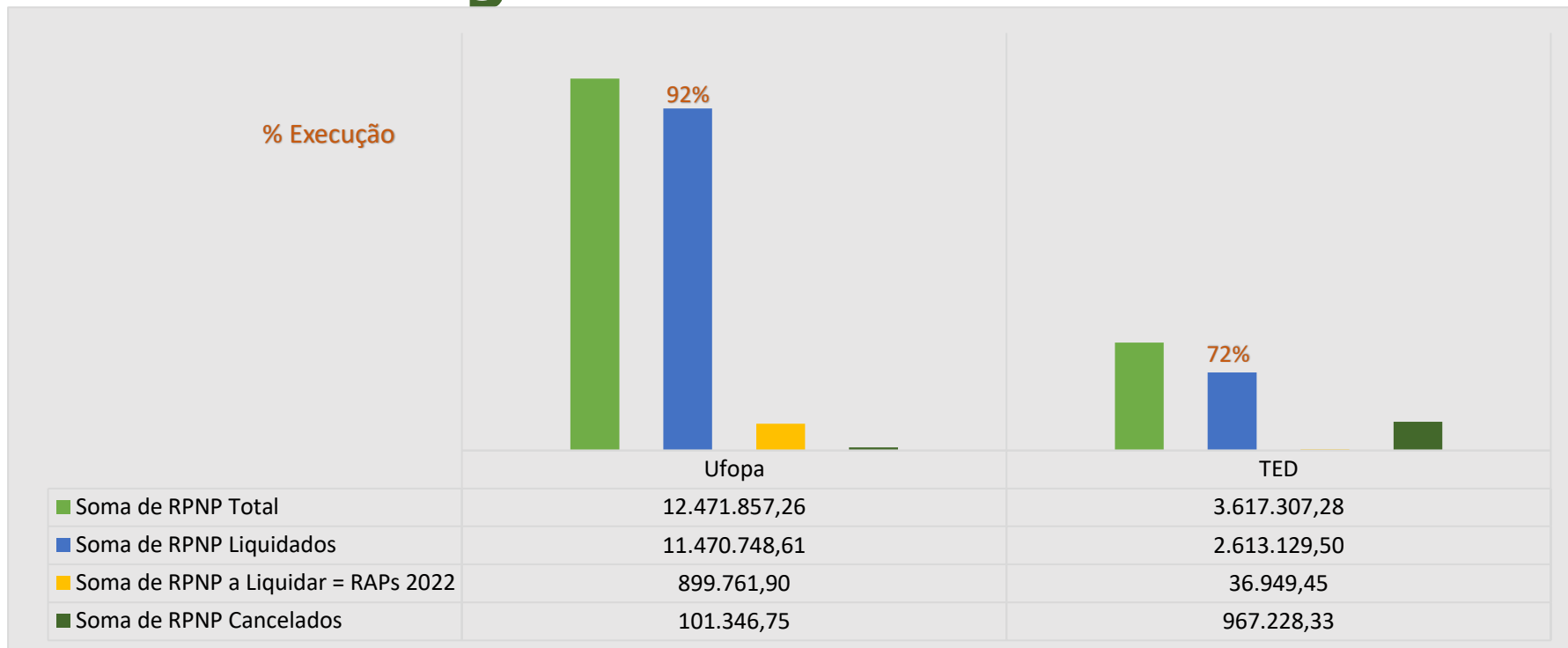
# Termos de Execução Descentralizada



- Foram recebidos **R\$8.338.155,14** de Termos de Execução Descentraliza, dos quais foram liquidados **R\$4.721.245,18** que representa o percentual de **56%**.
- Do valor recebido, foi devolvido (não empenhado) o valor de **R\$5.072,55**.
- A distribuição dos orçamentos por TEDs está representada no gráfico.



# Restos a Pagar

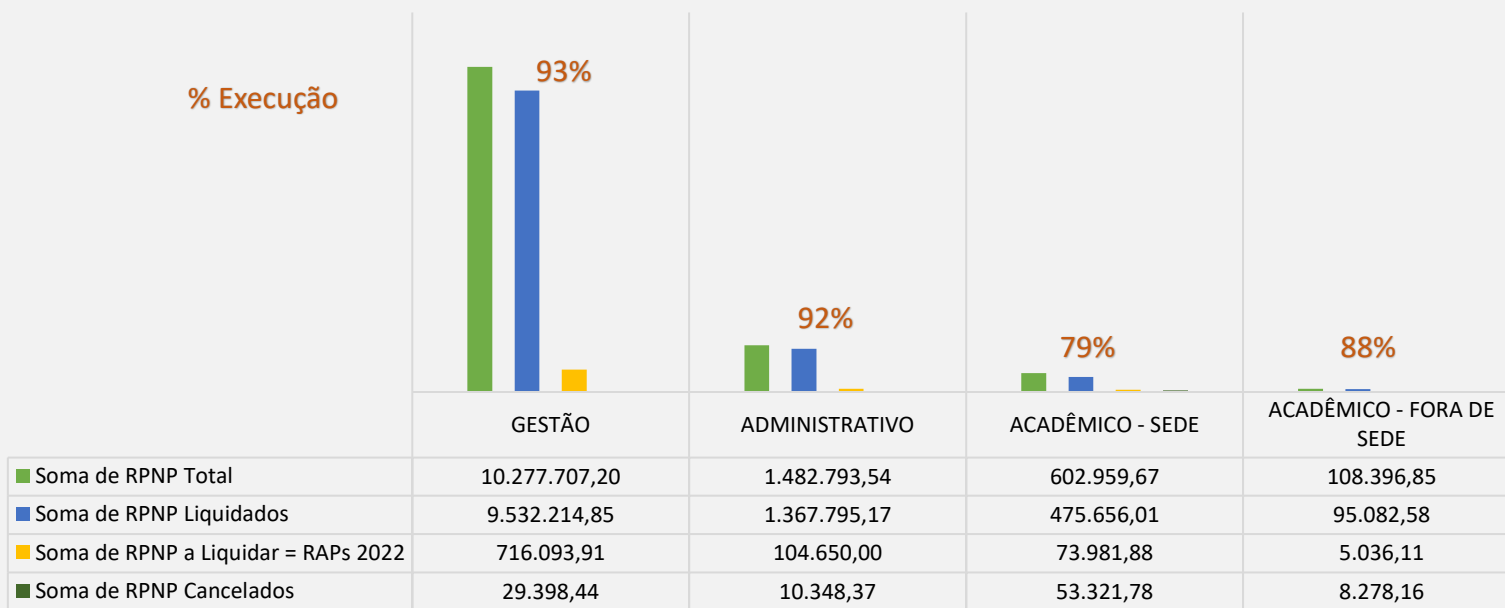


- Do total de **R\$12.471.857,26** de orçamento da Ufopa inscrito/reinscrito em RAPs, houve liquidação de **92%** e cancelamento de **1%**, a diferença de **7%** foi reinscrita em 2022.
- Do saldo de Raps para 2022, **R\$ 380.873,41** se refere ao Restaurante Universitário, **R\$ 101.500** se refere à contratação de processo seletivo junto a Fapespa e, **R\$ 157.000,00** oriundos de recurso de emenda parlamentar via LOA para aquisição de um veículo do tipo Van.
- Já em relação ao total de **R\$3.617.307,28** do orçamento de TEDs inscrito/reinscrito em RAPs, liquidou-se **72%**, cancelou-se **27%** e **1%** foi reinscrita em 2022;



# Restos a Pagar

DISTRIBUIÇÃO DOS RAP'S UFOPA POR CATEGORIA



- Do total de RAPs destinado aos Contratos e Gestão Institucional foram liquidaram **93%** , das unidades administrativas **92%**, unidades acadêmicas da sede **79%** e unidades acadêmicas fora de sede **88%**;



# Restos a Pagar

## DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR DOS TED'S

Órgão/Objeto TED	RAPs Total	RAPs Liquidados	RAPs a Liquidar = RAPs 2022	RAPs Cancelados
<b>Capes</b>	<b>104.931,73</b>	<b>65.337,89</b>	<b>30.021,04</b>	<b>9.572,80</b>
Proap	64.597,19	58.416,16	4.529,22	1.651,81
Profletras	25.348,68	2.250,00	15.177,69	7.920,99
Parfor	14.985,86	4.671,73	10.314,13	
<b>M. Agricultura</b>	<b>178.810,00</b>	<b>178.810,00</b>		
Educação no Campo	178.810,00	178.810,00		
<b>M. Cidadania</b>	<b>58.599,90</b>	<b>51.731,49</b>	<b>6.868,41</b>	
Criança Feliz	58.599,90	51.731,49	6.868,41	
<b>M. Desenvolvimento Regional</b>	<b>125.143,45</b>	<b>125.083,45</b>	<b>60,00</b>	
Curso Gestão Publica e Des. Regional	125.143,45	125.083,45	60,00	
<b>M. Educação</b>	<b>3.149.822,20</b>	<b>2.192.166,67</b>		<b>957.655,53</b>
Eficiência Energética	1.504.222,46	1.504.222,46		
Aquisição de Equipamentos	1.257.292,58	628.747,21		628.545,37
Const. Núcleo Tecn. de Laboratórios	252.419,36			252.419,36
Painel Solar Fotovoltaicos	72.680,00			72.680,00
Enfrentamento Covid19	63.207,80	59.197,00		4.010,80

- Foram liquidados **73%** dos Restos a Pagar dos TEDs, no entanto, o índice de cancelamento foi de aproximadamente **27%**, que significam perdas de orçamento irreversíveis.



### RESUMO GERAL DE ENCERRAMENTO

CAPITAL/ CUSTEIO	AÇÃO	DETALHAMENTO DAS DESPESAS DISCRICIONÁRIAS	PGO APROVADO	ENCERRAMENTO 2021	VARIAÇÃO
CUSTEIO	00PW	Anuidades	50.757,00	50.757,00	0,00
	FOMENTO	Eventos	51.606,88	20.023,23	- 31.583,65
		Apoio Estudantil	566.986,38	599.970,20	32.983,82
		Não executado		149,57	149,57
		Ajuste de Orçamento	1.549,74		- 1.549,74
		Contratos	20.222.004,49	20.997.296,32	775.291,83
	FUNCIONAMENTO	Unidades + Pós-Graduação	2.390.357,91	1.963.955,52	- 426.402,39
		Eventos	81.500,00	62.777,06	- 18.722,94
		Apoio Estudantil	5.769,60	5.559,34	- 210,26
		Gestão Institucional	600.000,00	363.027,73	- 236.972,27
		20RK - Não executado		0,03	0,03
		Ajuste de Orçamento		4.616,00	4.616,00
		PNAES	Apoio Estudantil	6.795.948,00	6.795.948,00
	CAPACITAÇÃO	Capacitação	271.188,00	173.588,00	- 97.600,00
	CAPITAL	INVESTIMENTOS	Capital, exceto Unidades	4.161.817,00	3.940.457,00
Capital Unidades				221.360,00	221.360,00
<b>TOTAL</b>			<b>35.199.485,00</b>	<b>35.199.485,00</b>	<b>- 0,00</b>

- As sobras de eventos não realizados foram remanejadas para apoio;
- Em relação à ação de funcionamento: as centralizações de encerramento das unidades, o remanejamento de Gestão Institucional, as sobras de eventos não realizados e demais pequenas economias subsidiaram o aumento ocorrido nos contratos.
- As unidades encerraram o exercício com um total de **R\$2.185.315,52** (sendo que parte em investimentos – acervo bibliográfico). Este total corresponde a **91%** do orçamento aprovado para as mesmas.



## Avaliação & Aprendizados & Reflexões

De modo a fazermos uma avaliação da execução orçamentária, consideremos os índices abaixo em relação a todos os valores que foram efetivamente liquidados:

Excelente	80 a 100%
Boa	60 a 79%
Regular	40 a 59%
Ruim	20 a 39%
Péssimo	0 a 19%





## Avaliação & Aprendizados & Reflexões

- 1) Em relação às **Ações de Pessoal**, podemos afirmar que a execução foi **excelente** e a suplementação é relativamente baixa, o que significa que as despesas com pessoal não tiveram um aumento expressivo em relação ao valor aprovado para 2021;
- 2) Já em relação ao **Apoio Estudantil**, podemos considerar que a execução foi **boa**, houve dificuldade na implementação de editais que podemos atribuir à pandemia;
- 3) Quanto aos **Contratos** a execução foi **excelente** e se observa que o planejamento está bem alinhado com a execução, ressalta-se no entanto que não há reservas orçamentárias para situações imprevistas;
- 4) Observou-se que em 2021 as **Unidades** tiveram uma melhora na execução, mas ainda precisa ser melhorado, pois na escala proposta a situação é **regular**. O fortalecimento de ações voltadas para conscientização da importância do planejamento e monitoramento da execução é uma preposição de solução;



## Avaliação & Aprendizados & Reflexões

- 5) Pode-se dizer que a execução do orçamento de **Eventos** foi **ruim**, o que podemos atribuir à pandemia por conta da dificuldade de realização de eventos previstos;
- 6) Quanto ao orçamento de **Capacitação**, se considerarmos o valor aprovado no PGO, a execução foi **regular**. Ressalta-se no entanto que esse orçamento vem sofrendo redução nos últimos anos por conta da dificuldade na sua execução. Este ano, além da redução em relação a 2020, houve alteração orçamentária para minimizar perdas;
- 7) Em relação às **Receitas próprias** a execução é considerada **ruim em termos quantitativos**, porém, na realidade, todo o recurso arrecadado oriundo de projetos de captação foi empenhado e será liquidado conforme cronograma de desembolso das instituições parceiras, que não seguem o exercício financeiro. Desta forma, os convênios serão liquidados parte em 2021 e parte em 2022 conforme programação orçamentária de cada projeto.



## Avaliação & Aprendizados & Reflexões

8) Quanto ao orçamento de **Investimentos** que foi o que teve o índice de execução mais baixo dos grupos de despesa, a execução foi **ruim**, o que podemos atribuir à finalização dos processos licitatórios no final do exercício financeiro e, conseqüentemente, ao empenho tardio das despesas, as quais não foram possíveis serem totalmente liquidadas em 2021;

9) Em relação à execução dos **TED's** podemos considera-la **regular** e podemos atribuir à dificuldade de determinar os responsáveis pelo acompanhamento da execução física dos mesmos, na maioria dos casos.

10) Por fim, podemos considerar a execução dos **Restos a Pagar** como **excelente** e podemos perceber uma melhora expressiva em relação aos últimos anos, que também atribuímos à mudança de cultura no acompanhamento dos mesmos.

11) No geral a **execução orçamentária da Ufopa**, se considerar apenas o orçamento discricionário foi **boa**.



**Elaboração**

**Polianne Karla Almeida Guimarães**

Coordenação de Acompanhamento Orçamentário

**Colaboração/Revisão**

**Renata Lisboa Furtado de Sousa**

Diretora de Planejamento