

**RELATÓRIO CONTÁBIL DE PROPÓSITO
GERAL - RCPG
UNIVERSIDADE FEDERAL DE LAVRAS
4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020**



RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020



REITOR

João Chrysostomo de Resende Junior

VICE-REITOR

José Roberto Soares Scolforo

PRÓ-REITOR DE PLANEJAMENTO E GESTÃO

Márcio Machado Ladeira

DIRETORIA DE CONTABILIDADE (DCONT)

Equipe Técnica

Fauze Alvarenga Carvalho – Contador Responsável
Wendel de Souza Pernambuco – Contador Substituto

Equipe de Apoio

Hebe Andrade Costa – Contadora - Conformista de Gestão
José Márcio Teixeira – Técnico em Contabilidade
Leandro Gomes de Carvalho
Luciana Pereira Figueiredo
Miriam da Penha Carvalho

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

Ruth Ribeiro da Fonseca – Contadora
Vitor Tendeiro Fernandes Catellani – Contador

Tesouraria

Domingos Sávio de Mesquita – Coordenador de Finanças – Gestor Financeiro
Kênia de Cássia Abreu - Gestora Financeira

Diretoria de Contabilidade

Campus Universitário, s/n,
Caixa Postal 3037
37200-900 – Lavras/MG
Telefone: (35) 3829-1116
Correio eletrônico: sec.dcont@ufla.br
Endereço eletrônico: www.dcont.ufla.br

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

O RELATÓRIO	7
COMPREENDENDO O CICLO DA DESPESA PÚBLICA.	8
COMPREENDENDO ALGUMAS DEFINIÇÕES IMPORTANTES	12
AS AÇÕES ORÇAMENTÁRIAS	12
AÇÕES ORÇAMENTÁRIAS DO ORÇAMENTO DA UFLA	13
ORÇAMENTO APROVADO PARA 2020	17
ONDE OS RECURSOS FORAM APLICADOS?	19
GASTOS COM CAPACITAÇÃO DE SERVIDORES	28
NECESSIDADE DE RECURSOS FINANCEIROS	29
BENS IMÓVEIS	29
BENS MÓVEIS	31
MATERIAL DE CONSUMO	32
CONTRATOS	33
RESTOS A PAGAR	35
CONFORMIDADE CONTÁBIL	38

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

APRESENTAÇÃO

A Universidade Federal de Lavras

Fundada em 1908 sob o lema do Instituto Gammon (“Dedicado à glória de Deus e ao Progresso Humano”), a Escola Agrícola de Lavras passou a ser chamada Escola Superior de Agricultura de Lavras (ESAL) em 1938. A federalização ocorreu em 1963. Foi em 1994 que a instituição tornou-se universidade, hoje conhecida como Universidade Federal de Lavras (UFLA). Essa trajetória teve início com a concretização dos ideais de seu fundador, Dr. Samuel Rhea Gammon, e de seu primeiro diretor, Dr. Benjamim Harris Hunnicutt.

Com mais de um século de existência, a UFLA consolidou-se pelo seu pioneirismo na extensão – promoveu a Primeira Exposição Nacional do Milho e a Primeira Exposição Agropecuária do Estado de Minas Gerais, introduziu o primeiro silo aéreo para armazenagem de grãos no Estado e também um dos primeiros tratores a arar terras brasileiras. Pela extraordinária geração de conhecimentos científicos e tecnológicos, editou a primeira revista de Minas Gerais, direcionada ao produtor rural. Marcou presença no cenário nacional também pela qualidade da formação de seus estudantes, os quais, razão maior da existência da instituição, têm se constituído, ao longo dos anos, em atores importantes da reconhecida excelência da Universidade.

A UFLA não somente foi capaz de fazer história ao longo do tempo, mas, sobretudo, preparar-se para, neste milênio, exercer com eficiência seu papel social no ensino, pesquisa, extensão e na prestação de serviços em uma das áreas mais estratégicas para toda nação – a área das Ciências Agrárias – que, entre outros importantes aspectos, lida com a produção de alimentos, madeira, fibras, medicamentos e energia renovável, sempre diante do desafio de explorar os recursos naturais em harmonia com a preservação ambiental. A Universidade está preparada para sua contínua e eficaz atuação em área tão vital para o Brasil, pois, além de estar assentada em bases sólidas, apresenta a disponibilidade do meio mais importante para o sucesso.

Atualmente, a instituição está comprometida com sua inserção nos diferentes campos do saber, desafiando-se a estruturar novos cursos que sejam reconhecidos pela mesma qualidade que marcou sua história centenária. Com a abertura recente de cursos como: Pedagogia, Medicina e Engenharias (Civil, Química, Mecânica e de Materiais), a UFLA segue seu projeto de fortalecimento e consolidação também nas áreas de exatas, humanas e ciências da saúde.

Assim a UFLA oferece 32 cursos de graduação presenciais: ABI – Engenharias, Administração, Administração Pública, Agronomia, Ciência da Computação, Ciências Biológicas (Bacharelado e Licenciatura), Direito, Educação Física (Bacharelado e Licenciatura), Engenharia Agrícola, Engenharia Ambiental e Sanitária, Engenharia Civil, Engenharia de Alimentos, Engenharia de Controle e Automação, Engenharia de Materiais, Engenharia Física, Engenharia Florestal, Engenharia Mecânica, Engenharia Química, Filosofia, Física, Letras – Inglês e Português, Matemática, Medicina, Medicina Veterinária, Nutrição, Pedagogia, Química (Bacharelado e Licenciatura), Sistemas de Informação e Zootecnia.

Já na modalidade à distância os cursos de graduação ofertados são: Administração Pública, Filosofia (Licenciatura), Letras – Inglês (Licenciatura), Letras – Português (Licenciatura) e Pedagogia (Licenciatura).

Além dos cursos de Graduação a UFLA, ainda são oferecidos à sociedade 35 Programas de Pós-Graduação Stricto Sensu, sendo 28 acadêmicos e 7 profissionais:

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

Mestrado Acadêmico: Ciência da Computação, Ciências da Saúde, Engenharia de Sistemas e Automação, Física, Nutrição e Saúde

Mestrado e Doutorado Acadêmico: Administração, Agroquímica, Biotecnologia Vegetal, Botânica Aplicada, Ciência do Solo, Ciência dos Alimentos, Ciência e Tecnologia da Madeira, Ciências Veterinárias, Ecologia Aplicada, Engenharia Agrícola, Engenharia de Biomateriais, Engenharia Florestal, Entomologia, Estatística e Experimentação Agropecuária, Fisiologia Vegetal, Fitopatologia, Fitotecnia, Genética e Melhoramento de Plantas, Microbiologia Agrícola, Multicêntrico em Química de Minas Gerais; Plantas Medicinais, Aromáticas e Condimentares; Recursos Hídricos em Sistemas Agrícolas, Zootecnia.

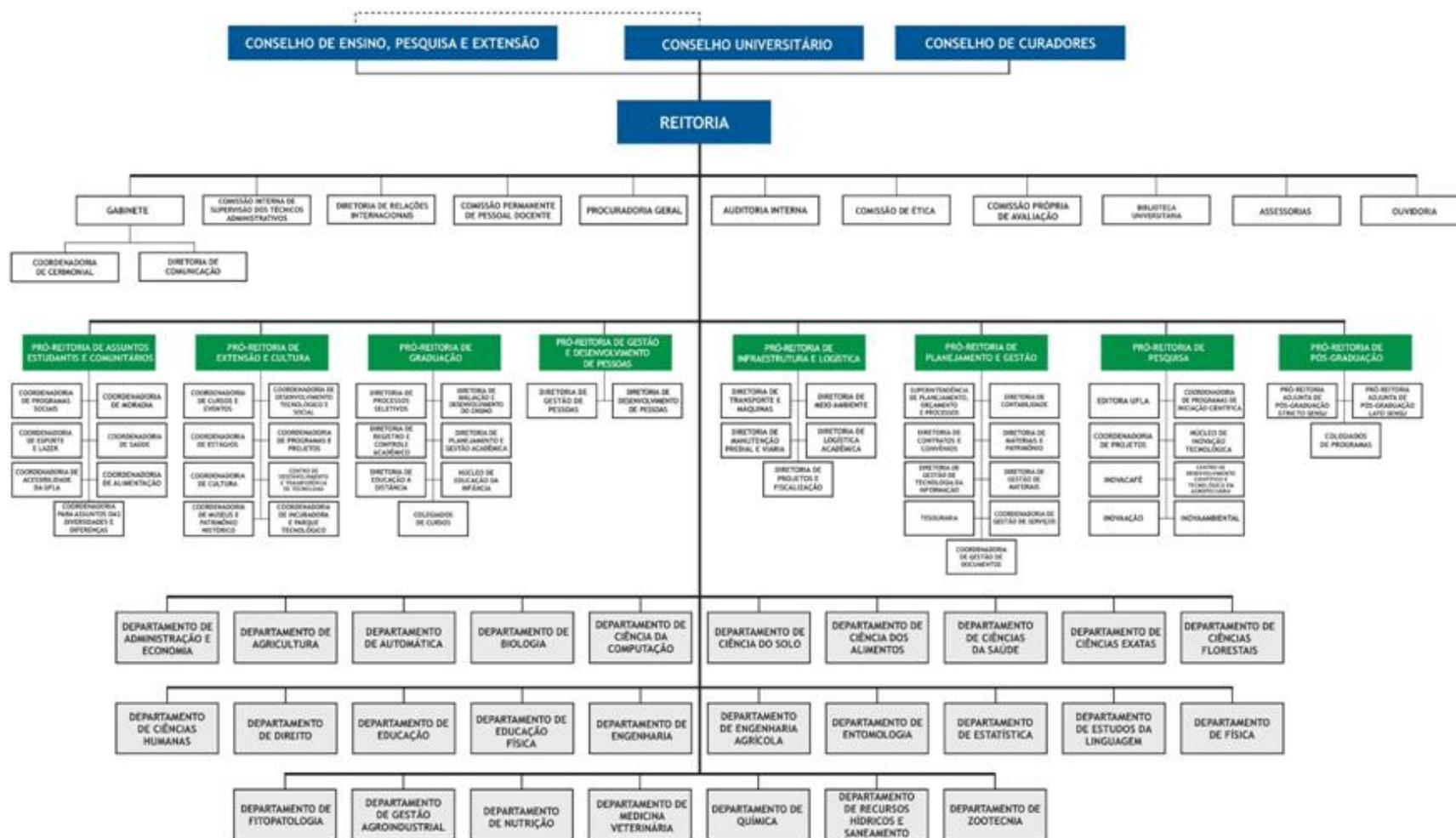
Mestrado Profissional: Administração Pública; Desenvolvimento Sustentável e Extensão; Educação; Genética e Melhoramento de Plantas; Matemática em Rede Nacional – PROFMAT; Ensino de Física; Tecnologias e Inovações Ambientais.

Diante destas diversas opções de cursos possuiu 12.199 estudantes, sendo 10.558 de graduação e 1.641 de pós-graduação stricto sensu.

Além de promover um ensino de qualidade, a UFLA presta serviços de alta qualidade à comunidade externa, a exemplo do hospital veterinário, dos laboratórios de análises, dentre outros serviços, beneficiando, assim, toda a sociedade.

Para atender essa demanda com ensino, pesquisa, extensão e gestão administrativa a UFLA conta com um quadro de servidores composto por 768 docentes, 562 técnicos administrativos e 604 terceirizados.

No que diz respeito a sua organização, apresenta a seguinte estrutura organizacional:



O RELATÓRIO

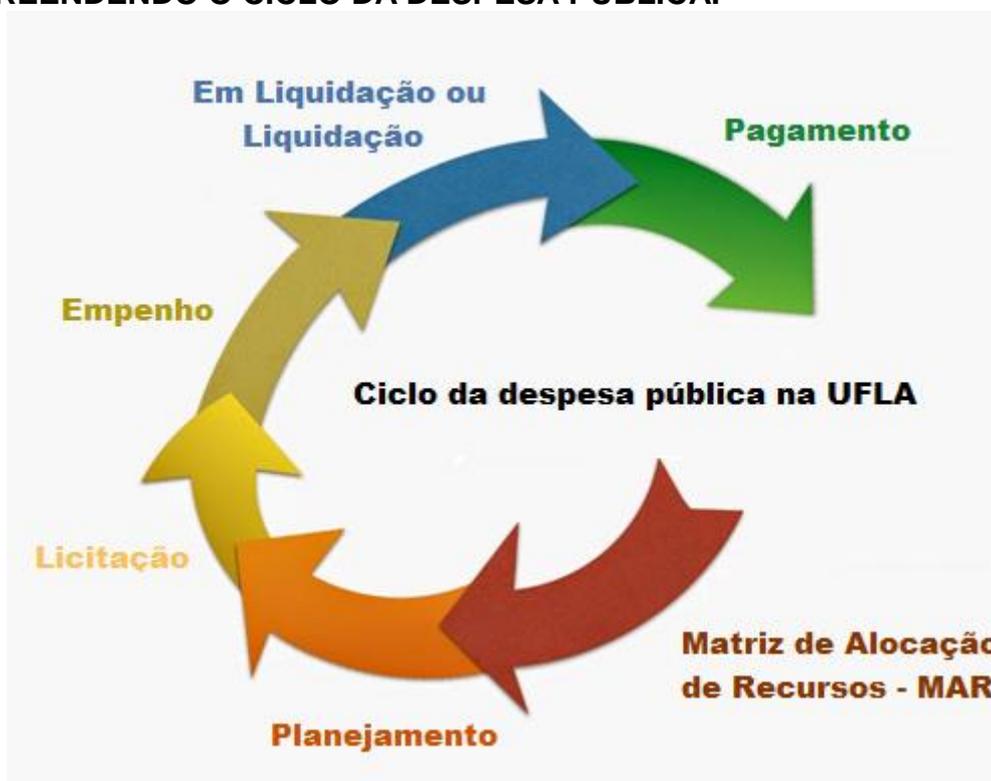
A UFLA tem empreendido esforços para gerir seus recursos com mais transparência e eficiência, implementando ferramentas que permitam à comunidade acompanhar a gestão do orçamento e dos gastos. Dentro desse processo, desde 2017, a DCONT – Diretoria de Contabilidade vem efetuado ações pontuais com o objetivo de aproximar as Demonstrações Contábeis à realidade da situação orçamentária, financeira e patrimonial da entidade.

Desde 2015, a Contabilidade Pública está passando por uma considerável mudança. Ações estratégicas estão em curso visando à implantação do novo modelo de contabilidade aplicada ao setor público, que tem como objetivo convergir às práticas contábeis vigentes para os padrões internacionais estabelecidos nas Normas Internacionais de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, editadas pela Federação Internacional de Contabilidade.

No Brasil, o processo de convergência ganhou novo impulso no segundo semestre de 2016 com a iniciativa do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) de publicar as primeiras Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), cuja principal mudança impacta profundamente a cultura contábil disseminada no setor público, deixando de lado o foco orçamentário e passando a ter o foco patrimonial, aplicando-se assim, o Princípio Contábil da Competência em sua integralidade, onde tanto receita como despesa são tratados com enfoque patrimonial. Desta forma há um resgate da contabilidade como ciência e seu objeto de estudo: o patrimônio das entidades públicas.

Dentro desse cenário de mudanças surge a obrigatoriedade de elaboração e divulgação do RCPG – Relatório Contábil de Propósito Geral. Consoante às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público - NBC TSP Estrutura Conceitual, os RCPG são os componentes centrais da transparência da informação contábil dos governos e demais entidades do setor público, aprimorando, complementando e suplementando as demonstrações contábeis, visando sempre atender às necessidades dos usuários em geral.

COMPREENDENDO O CICLO DA DESPESA PÚBLICA.



1 – Matriz de Alocação de Recursos – MAR

Inicialmente ressalta-se que, conforme critérios previamente definidos, a UFLA conta com uma política própria para a **alocação dos recursos** para as suas diversas unidades.

Baseando-se na Matriz Orçamentária do Governo, a Pró-Reitoria de Planejamento e Gestão-PROPLAG implementou no ano de 2009 sua própria matriz de alocação de recursos orçamentários, custeio e capital, previsto na Lei Orçamentária Anual – LOA, para os departamentos, pró-reitorias, diretorias e setores com o intuito de melhorar a qualidade do ensino, pesquisa e extensão, bem como para a manutenção de toda a sua infraestrutura e capacitação de seus servidores.



Na Matriz-UFLA são considerados diversos parâmetros calculados sobre uma base de dados de caráter acadêmico e científico que busca valorizar o desempenho de cada departamento didático-científico.

Cabe ressaltar, que além dos recursos previstos na LOA, a UFLA recebe também outros recursos oriundos de projetos específicos firmados com outros órgãos e entidades públicas ou privadas.

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

Esses recursos não integram a MAR, sendo alocados aos respectivos setores responsáveis pela sua execução. Como exemplo cita-se os programas de pós-graduação que recebem recursos oriundos da Capes para manutenção de suas atividades e, assim, também devem planejar e executar os recursos recebidos.

2 - Planejamento.

Como recebem recursos financeiros, as unidades devem planejar, de forma sistematizada, como vão gerir os recursos recebidos de modo a atingir o objetivo proposto. Dentro dessa ótica é que surge a necessidade do planejamento e gestão dos recursos recebidos.



O Planejamento é a primeira ação que deve ser realizada pelas unidades. Esse planejamento tem como finalidade avaliar as metas para o ano e otimizar todo o processo de compras.

3 - Licitação.

Conjunto de procedimentos administrativos exigidos constitucionalmente (art.37, XXI, CF), através do qual a Administração Pública seleciona e contrata o empreiteiro ou fornecedor que ofereça proposta mais vantajosa para aquisição de bens ou serviços. A vantagem pode ser baseada somente na oferta do menor preço (o que é mais comum), da melhor técnica ou da combinação de oferta do menor preço com a melhor técnica.



A licitação se desenvolve com a abertura de processo administrativo, publicação do edital, habilitação das interessadas, julgamento da proposta técnica (quando houver), julgamento da proposta comercial, homologação e adjudicação do vencedor.

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

Definido o vencedor da licitação, ou seja, quem irá fornecer os produtos e/ou serviços para a UFLA, a próxima etapa é a emissão da ordem de empenho que dará origem ao empenho.

4 - **Empenho.**

Ato administrativo do ordenador de despesa que cria para a Administração Pública a obrigação de pagamento a determinado fornecedor de bens, prestador de serviços ou empreiteira, de acordo com as condições contratuais estabelecidas (art. 58, Lei nº 4.320/64).

Através do empenho, o ordenador de despesa compromete parte do valor de determinado crédito orçamentário vinculado a um elemento de despesa de um projeto/atividade orçamentário, reduzindo-lhe, portanto, o valor disponível e, deste modo, evitando a sobreposição de outra despesa com o valor já comprometido.

O empenho não poderá exceder o limite dos créditos concedidos (art. 59, Lei nº 4.320/64). É legalmente obrigatório e deve ser prévio à realização da despesa (art. 60, Lei nº 4.320/64). Na prática, ele é emitido após o conhecimento do vencedor do processo licitatório (quando ele ocorre), visto que é nominal. Para cada empenho, deve ser emitida uma nota de empenho.

Uma vez emitida a nota de empenho ela é encaminhada ao licitante vencedor para que ele providencie a entrega da mercadoria ou prestação do serviço.



Entregue a mercadoria ou prestado o serviço a despesa pública passa para o próximo passo que é a liquidação da despesa.

4 – **Em Liquidação / Liquidação.**

A etapa **Em Liquidação** foi introduzida na contabilidade pública na convergência das normas brasileiras para as normas internacionais de contabilidade aplicada ao setor público, visando o registro do fato gerador da despesa, sob a ótica patrimonial.

Esta etapa, **Em Liquidação**, é uma fase intermediária entre o empenho e a liquidação que busca o registro contábil no patrimônio de acordo com a ocorrência do fato gerador, não do empenho. Essa regra possibilita a separação entre os empenhos não liquidados que possuem fato gerador dos que não possuem, evitando assim a dupla contagem para fins de apuração do passivo financeiro.

A **Liquidação** da despesa é o estágio da despesa pública, que se segue ao empenho e ao processo licitatório, referente à verificação do direito adquirido pelo credor ou da habilitação da entidade beneficiada (no caso de convênio), tendo por base os títulos ou documentos comprobatórios do respectivo crédito (art. 63, Lei nº 4.320/64), visando, na sequência, ao pagamento da despesa do fornecedor, empreiteiro ou conveniado. Na UFLA esta etapa está relacionada com seguintes fases:

Empenho Realização Nota Fiscal Liquidação Apropriação

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

- a) **A realização da despesa** se caracteriza pelo cumprimento por parte do fornecedor das atividades contratadas e, segundo a legislação, deve estar amparada por empenho prévio.
- b) O **atesto / liquidação** é a verificação da Administração, por servidor designado para tal, de que o serviço ou obra contratado(a) foi executado(a) segundo as especificações pactuadas, ou seja é ato formal da Administração Pública que verifica o direito adquirido pelo credor com base nos documentos exigidos pela legislação e pelo contrato.

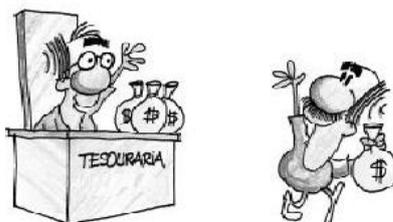


- c) A “**Apropriação da Liquidação**” se caracteriza pelo registro na contabilidade de que a despesa foi liquidada. Na UFLA esta fase ocorre com a entrega da(s) nota(s) fiscal(is) na contabilidade para apropriação no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal - SIAFI.

Após a apropriação da Liquidação, no SIAFI, a despesa passa para última fase, que é o pagamento.

5 – Pagamento.

Nesta fase a Administração Pública efetua o pagamento, conforme termos contratuais previamente estabelecidos, ao fornecedor, prestador de serviço ou empreiteiro, pelo bem entregue, serviço ou investimento realizados após a verificação do cumprimento das obrigações, através da liquidação da despesa, cessando assim o direito do credor. O pagamento ocorre por intermédio de estabelecimentos bancários credenciados (art. 163, § 3º, CF) e, em casos excepcionais, por meio de adiantamento (art. 65, Lei 4.320/64).



COMPREENDENDO ALGUMAS DEFINIÇÕES IMPORTANTES

Apresentamos aqui, de forma breve e resumida, alguns conceitos necessários que irão contribuir na compreensão do relatório.

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

Créditos Orçamentários: É o valor consignado na Lei Orçamentária que autoriza a administração efetuar determinadas despesas.

Provisão Concedida: Valores referentes aos créditos orçamentários, autorizados por Lei e recebidos pela unidade gestora e repassado a outra unidade gestora.

Destaque Recebido: Representa os créditos orçamentários recebidos por meio de descentralização externa de créditos orçamentários (também chamada de “destaque”), isto é, créditos recebidos de uma unidade integrante de outro órgão, que não seja a UFLA.

Destaque Concedido: Representa os créditos orçamentários concedidos por meio descentralização externa de créditos orçamentários (também chamada de “destaque”), isto é, créditos concedidos para uma unidade integrante de outro órgão.

Crédito disponível: Representam os valores dos créditos orçamentários que ainda não foram alocados/comprometidos.

Despesas Pré-empenhadas: É o registro do crédito orçamentário pré-compromissado, para atender objetivo específico, nos casos em que a despesa ainda será realizada.

Despesas empenhadas: Valores dos créditos orçamentários que estão comprometidos (empenhados) no exercício, mas que ainda não foram pagos porque o fornecedor não entregou o material/serviço.

Despesas liquidadas a pagar: Representa o valor dos créditos orçamentários que estão aguardando a chegada de recursos financeiros para pagamento de fornecedores de bens ou serviços.

Despesas Pagas: Valores pagos efetivamente no exercício, excluindo-se desse valor, o montante referente aos Restos a Pagar.

Restos a pagar não Processados Inscritos: Valor dos créditos orçamentários que estão comprometidos (empenhados) até o momento, porém refere-se à despesa do exercício do ano anterior, mas que ainda não foram pagos porque o fornecedor não entregou o material/serviço ou mesmo está em processo de conferência / ateste.

Restos a pagar não processados Reinscritos: Valores dos créditos orçamentários que estão comprometidos (empenhados) até o momento, porém refere-se à despesa do exercício de anos anteriores a 2016, mas que ainda não foram pagas porque o fornecedor não entregou o material/serviço ou o mesmo está em processo de conferência/ateste.

AS AÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

Operação da qual resultam produtos (bens ou serviços) que contribuem para atender ao objetivo de um programa. Incluem-se também no conceito de ação as transferências obrigatórias ou voluntárias a outros entes da Federação e a pessoas físicas e jurídicas, na forma de subsídios, subvenções, auxílios, contribuições, entre outros, e os financiamentos. As ações podem, conforme suas características, ser classificadas como atividades, projetos ou operações especiais.

Ações do tipo Atividades: é um instrumento de programação utilizado para alcançar o objetivo de um programa, envolvendo um conjunto de operações que se **realizam de modo contínuo e**

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

permanente, das quais resulta um produto ou serviço necessário à manutenção da ação de Governo. Exemplo: Ação 20RK - Funcionamento das Universidades.

Ações do tipo Projeto: é um instrumento de programação utilizado para alcançar o objetivo de um programa, envolvendo um conjunto de operações, **limitadas no tempo, das quais resulta um produto que concorre para a expansão ou o aperfeiçoamento da ação de governo**. Exemplo: ação 7M64 Construção de Trecho Rodoviário - Entroncamento BR-472 - Fronteira Brasil/Argentina - na BR-468.

Ações do tipo Operação Especial: são despesas que não contribuem para a manutenção, expansão ou aperfeiçoamento das ações de governo, das quais não resulta um produto e não geram contraprestação direta sob a forma de bens ou serviços. Exemplo: Ação 0284 - Amortização e Encargos de Financiamento da Dívida Contratual Externa.

As ações são específicas, não sendo permitido o remanejamento de recursos entre elas. Dessa forma, os recursos recebidos em determinada ação de governo, caso não sejam aplicados na totalidade, serão devolvidos antes do final do exercício. Da mesma forma, se uma ação for mal dimensionada e faltar recursos no decorrer do exercício, não será possível a utilização de recurso de outra ação.

AÇÕES ORÇAMENTÁRIAS DO ORÇAMENTO DA UFLA

20GK - Fomento às Ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino, Pesquisa e Extensão

Tipo: Atividade

Descrição: Desenvolvimento de programas e projetos de ensino, pesquisa e extensão na graduação e na pós-graduação; implementação de ações educativas e culturais; realização de cursos de formação e qualificação de recursos humanos; desenvolvimento de projetos de formação e aperfeiçoamento com a participação de profissionais de área de saúde, inclusive supervisores, tutores e preceptores; Incentivo e promoção de ações de integração ensino-serviço-comunidade, em cenários de aprendizagem vinculados ao SUS; Apoio à implantação de novas diretrizes curriculares de cursos de graduação no âmbito das IES públicas; promoção de congressos, seminários e simpósios científicos e culturais; e demais atividades inerentes às ações de ensino, pesquisa e extensão. Apoio à melhoria da infraestrutura de ensino, de pesquisa e de extensão; à aquisição de insumos para laboratórios; à melhoria das condições de funcionamento de cursos e bibliotecas; à promoção e participação em eventos científicos; à edição de obras científicas e educacionais; e apoio à permanência de estudantes e pesquisadores em missão de estudo no exterior. Apoio a iniciativas que visem à consolidação dos conhecimentos com a prática, mediante atividades voltadas à coletividade, viabilizando a indissociabilidade entre ensino, pesquisa e extensão; a vivência social e comunitária e a integração entre a Instituição de Ensino Superior e a comunidade. Formação de grupos tutoriais de alunos visando a otimizar seu potencial acadêmico e promover a integração entre a atividade acadêmica com a futura atividade profissional, melhorando as condições de ensino-aprendizagem.

20RK - Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior

Tipo: Atividade

Descrição: Apoio a gestão administrativa, financeira e técnica, ao desenvolvimento de ações para o funcionamento dos cursos de graduação, pós-graduação e extensão das Instituições Federais de

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

Educação Superior, bem como definir, elaborar, implantar e desenvolver cursos e programas de formação educacional nas modalidades presencial e à distância. Também apoia ações tais como: manutenção de serviços terceirizados; pagamento de serviços públicos; manutenção de infraestrutura física por meio de obras de pequeno vulto que envolvam reforma ou adaptação e aquisição ou reposição de materiais, inclusive aquelas inerentes às pequenas obras, observados os limites da legislação vigente; aquisição e ou reposição de acervo bibliográfico, veículos, equipamentos e redes; capacitação de recursos humanos; prestação de serviços à comunidade; promoção de subsídios para estudos, análises, diagnósticos, pesquisas e publicações científicas; bem como demais contratações necessárias ao desenvolvimento de suas atividades.

4002 - Assistência ao Estudante de Ensino Superior

Tipo: Atividade

Descrição: Apoio financeiro a projetos educacionais apresentados pelas Instituições de Ensino Superior que contribuam para a democratização do ensino superior, por meio de ações que possibilitem o ingresso, a permanência e o sucesso dos estudantes, considerando as especificidades de cada população tais como: do campo, indígenas, quilombolas, afrodescendentes e pessoas com deficiência. Fornecimento de alimentação, atendimento médico-odontológico, alojamento e transporte, dentre outras iniciativas típicas de assistência estudantil, inclusive para estudantes estrangeiros, cuja concessão seja pertinente sob o aspecto legal e contribua para o acesso, permanência e bom desempenho do estudante de ensino superior.

8282 – Reestruturação e Expansão de Instituições Federais de Ensino Superior

Tipo: Atividade

Descrição: Apoio ou execução de planos de reestruturação e expansão na Rede Federal de Ensino Superior que visem ao aumento do número de vagas e à redução da evasão por meio da adequação e da modernização da estrutura física das instituições; da aquisição de imóveis, veículos, máquinas, equipamentos mobiliários e laboratórios; da locação de imóveis, veículos e máquinas necessários para a reestruturação; da execução de obras, incluindo reforma, construção, materiais e serviços; do atendimento das necessidades de custeio inerentes ao processo de reestruturação, considerando a otimização das estruturas existentes e o equilíbrio da relação aluno/professor; e da modernização tecnológica de laboratórios visando à implementação da pesquisa aplicada, desenvolvimento tecnológico e inovação.

4572 - Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação

Tipo: Atividade

Descrição: Realização de ações diversas voltadas ao treinamento de servidores, tais como custeio dos eventos, pagamento de passagens e diárias aos servidores, quando em viagem para capacitação, taxa de inscrição em cursos, seminários, congressos e outras despesas relacionadas à capacitação de pessoal. Promover a qualificação e a requalificação de pessoal com vistas à melhoria continuada dos processos de trabalho, dos índices de satisfação pelos serviços prestados à sociedade e do crescimento profissional.

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

0005 - Sentenças Judiciais Transitadas em Julgado (Precatórios)

Tipo: Operações Especiais

Descrição: Pagamento de Sentenças Judiciais Transitadas em Julgado (Precatórios) devidas pela União, Autarquias e Fundações Públicas.

00PW - Contribuições a Entidades Nacionais sem Exigência de Programação Específica

Tipo: Operações Especiais

Descrição: Pagamento de contribuições a entidades nacionais sem exigência de programação específica.

0181- Aposentadorias e Pensões Civis da União

Tipo: Operações Especiais

Descrição: Pagamento de proventos oriundos de direito previdenciário próprio dos servidores públicos civis da União ou dos seus pensionistas.

09HB - Contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores Públicos Federais

Tipo: Operações Especiais

Descrição: Pagamento da contribuição da União, de suas Autarquias e Fundações para o custeio do regime de previdência dos servidores públicos federais na forma do artigo 8º da Lei nº 10.887, de 18 de junho de 2004.

2004 - Assistência Médica e Odontológica aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes

Tipo: Atividade

Descrição: Concessão, em caráter suplementar, do benefício de assistência médico-hospitalar e odontológica aos servidores, militares e empregados, ativos e inativos, dependentes e pensionistas, exclusive pessoal contratado por tempo determinado (Lei nº 8.745, de 9 de dezembro de 1993). A concessão do benefício é exclusiva para a contratação de serviços médicos-hospitalares e odontológicos sob a forma de contrato ou convênio, serviço prestado diretamente pelo órgão ou entidade ou auxílio de caráter indenizatório, por meio de ressarcimento.

20TP - Ativos Civis da União

Tipo: Atividade

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

Descrição: Pagamento de espécies remuneratórias devidas aos servidores e empregados ativos civis da União.

212B - Benefícios Obrigatórios aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes

Tipo: Atividade

Descrição: Concessão dos seguintes benefícios:

Auxílio-Alimentação - Concessão em caráter indenizatório do auxílio-alimentação aos servidores civis e empregados públicos federais ativos e militares, inclusive pessoal contratado por tempo determinado (Lei nº 8.745, de 9 de dezembro de 1993), sob forma de pecúnia, por meio de manutenção de refeitório ou, no caso das empresas estatais dependentes, do fornecimento de vale/cartão alimentação/refeição, benefício que será pago na proporção dos dias trabalhados e custeado com recursos do órgão ou entidade de lotação ou exercício do servidor civil, militar ou empregado;

Auxílio-Transporte - Pagamento pela União de auxílio-transporte em pecúnia ou vale-transporte na modalidade papel e ou bilhetagem eletrônica, de natureza jurídica indenizatória, destinado ao custeio parcial das despesas realizadas com transporte coletivo municipal, intermunicipal ou interestadual pelos servidores, militares e empregados públicos federais, inclusive pessoal contratado por tempo determinado (Lei nº 8.745, de 9 de dezembro de 1993), nos deslocamentos de suas residências para os locais de trabalho e vice-versa. A concessão do benefício por intermédio desta ação não é extensiva a estagiários, cuja despesa deverá correr à conta das dotações pelas quais correm o custeio das respectivas bolsas de estágio;

Assistência Pré-Escolar - Concessão do benefício de assistência pré-escolar pago diretamente no contracheque, a partir de requerimento, aos servidores civis, militares e empregados públicos federais, inclusive pessoal contratado por tempo determinado (Lei nº 8.745, de 9 de dezembro de 1993), que tenham filhos em idade pré-escolar;

Auxílio-Funeral - Concessão de auxílio-funeral devido à família do servidor falecido na atividade ou aposentado, em valor equivalente a um mês da remuneração ou provento, cujo pagamento deverá ocorrer no prazo de 48 (quarenta e oito) horas, por meio de procedimento sumaríssimo, à pessoa da família que houver custeado o funeral;

Auxílio Natalidade - Concessão de auxílio-natalidade devido à servidora por motivo de nascimento de filho, em quantia equivalente ao menor vencimento do serviço público, inclusive no caso de natimorto;

Auxílio-Fardamento aos Militares da Ativa - Concessão do auxílio-fardamento aos militares da ativa, em pecúnia, para custear gastos com fardamento, conforme legislação em vigor; e

Indenização de Representação no Exterior – IREx e Auxílio-Familiar no Exterior - Pagamento de Auxílio-Familiar e IREX a servidor Civil ou Militar em Serviço no Exterior, de que trata a Lei nº 5.809, de 10 de outubro de 1972.

216H - Ajuda de Custo para Moradia ou Auxílio-Moradia a Agentes Públicos

Tipo: Atividade

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

Descrição: Ajuda de custo para moradia ou auxílio-moradia a agentes públicos. Não inclui outras indenizações, tais como ajuda de custo decorrente de remoção e diárias.

ORÇAMENTO APROVADO PARA 2020

Para o exercício de 2020, a UFLA recebeu crédito orçamentário oriundo da Lei Orçamentária Anual no montante de R\$ 338.320.938,00, recebeu suplementação de R\$65.407.877,00, o que gerou um total de R\$ 403.728.815,00, dividido nas seguintes ações:

CÓD. DA AÇÃO	AÇÃO DE GOVERNO	DOTAÇÃO INICIAL (R\$)	DOTAÇÃO CANCELADA, REMANEJADA OU SUPLEMENTADA (R\$)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (R\$)	% EM RELAÇÃO AO TOTAL
20TP	ATIVOS CIVIS DA UNIÃO	195.492.721,00	10.400.388,00	205.893.109,00	51,00%
0181	APOSENTADORIAS E PENSÕES CIVIS DA UNIÃO	58.269.008,00	25.357.578,00	83.626.586,00	20,71%
09HB	CONTRIBUICAO DA UNIAO, DE SUAS AUTARQUIAS E FUNDAÇÕES.	36.072.335,00	6.179.982,00	42.252.317,00	10,47%
20RK	FUNCIONAMENTO DE INSTITUIÇÕES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	33.382.299,00	15.111.604,00	48.493.903,00	12,01%
212B	BENEFÍCIOS OBRIGATÓRIOS AOS SERVIDORES CIVIS, EMPREGADOS.	5.697.348,00	3.202.980,00	8.900.328,00	2,20%
4002	ASSISTÊNCIA AO ESTUDANTE DE ENSINO SUPERIOR	3.719.354,00	2.559.825,00	6.279.179,00	1,56%
2004	ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOLOGICA AOS SERVIDORES CIVIS, EMPREGADOS PÚBLICOS	2.910.270,00	1.702.234,00	4.612.504,00	1,14%
8282	REESTRUTURAÇÃO E MODERNIZAÇÃO DAS INSTITUIÇÕES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	1.477.911,00	0,00	1.477.911,00	0,37%
20GK	FOMENTO ÀS AÇÕES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUISA	1.008.208,00	414.528,00	1.422.736,00	0,35%
4572	CAPACITACAO DE SERVIDORES PÚBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE QUALIFICAÇÃO	172.870,00	106.390,00	279.260,00	0,07%
00 PW	CONTRIBUIÇÕES A ENTIDADES NACIONAIS SEM EXIGÊNCIA DE PROGRAMA.	93.312,00	0,00	93.312,00	0,02%
216H	AJUDA DE CUSTO PARA MORADIA OU AUXÍLIO-MORADIA A AGENTES PÚBLICO	24.302,00	16.726,00	41.028,00	0,01%
0005	SENTENÇAS JUDICIAIS TRANSITADAS EM JULGADO (PRECATÓRIOS)	1.000,00	355.642,00	356.642,00	0,09%
TOTAL		338.320.938,00	65.407.877,00	403.728.815,00	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Recursos Recebidos de outros Órgãos - Destaques

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

Além dos recursos recebidos na Lei Orçamentária Anual, apresentados acima, a UFLA recebeu R\$ 42.034.604,30, oriundo de outros órgãos, por meio de descentralizações – TED, para execução de projetos específicos, conforme tabela a seguir:

UO - ÓRGÃO		AÇÃO DE GOVERNO		CATEGORIA ECONÔMICA DESPESA	DESTAQUE RECEBIDO R\$	
26000	MINISTERIO DA EDUCACAO	15R3	APOIO A EXPANSÃO, REESTRUTURAÇÃO E MODERNIZAÇÃO DAS INSTITUIÇÃO	4	DESPESAS DE CAPITAL	14.831.342,25
		219V	APOIO AO FUNCIONAMENTO DAS INSTITUIÇÕES FEDERAIS DE EDUCAÇÃO	3	DESPESAS CORRENTES	3.886.754,75
		21C0	ENFRENTAMENTO DA EMERGÊNCIA DE SAÚDE PÚBLICA DE IMPORTÂNCIA	4	DESPESAS DE CAPITAL	3.499.885,84
		21C0	ENFRENTAMENTO DA EMERGÊNCIA DE SAÚDE PÚBLICA DE IMPORTÂNCIA	3	DESPESAS CORRENTES	1.999.981,62
		00P1	APOIO A RESIDÊNCIA EM SAÚDE	3	DESPESAS CORRENTES	1.813.753,14
		20GK	FOMENTO ÀS AÇÕES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUI	3	DESPESAS CORRENTES	135.300,00
44205	AGÊNCIA NACIONAL DE ÁGUAS E SANEAMENTO BÁSICO	20W1	IMPLEMENTAÇÃO DA POLÍTICA NACIONAL DE RECURSOS HÍDRICOS	3	DESPESAS CORRENTES	5.000.000,00
34000	MINISTERIO PUBLICO DA UNIAO	4264	DEFESA DO INTERESSE PÚBLICO NO PROCESSO JUDICIÁRIO - MINISTE	3	DESPESAS CORRENTES	4.449.120,00
44208	SERVIÇO FLORESTAL BRASILEIRO	20WA	CADASTRO, RECOMPOSIÇÃO E PRODUÇÃO FLORESTAL	3	DESPESAS CORRENTES	2.269.637,44
22000	MINIST. DA AGRICULTURA, PECUÁRIA E ABASTECIMENTO	20ZV	FOMENTO AO SETOR AGROPECUÁRIO	3	DESPESAS CORRENTES	984.750,00
26291	FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR	0487	CONCESSÃO DE BOLSAS DE ESTUDO NO ENSINO SUPERIOR	3	DESPESAS CORRENTES	868.787,68
53000	MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO REGIONAL	7K66	APOIO A PROJETOS DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL LOCAL INTEGR	3	DESPESAS CORRENTES	713.101,77
22000	MINIST. DA AGRICULTURA, PECUÁRIA E ABASTECIMENTO	2000	ADMINISTRACAO DA UNIDADE	3	DESPESAS CORRENTES	632.178,00
26291	FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR	20RJ	APOIO A CAPACITACAO E FORMACAO INICIAL E CONTINUADA PARA A E	3	DESPESAS CORRENTES	256.853,00
37000	CONTROLADORIA-GERAL DA UNIAO	2D58	AUDITORIA INTERNA, PREVENÇÃO E COMBATE À CORRUPÇÃO, OUVIDORIA	3	DESPESAS CORRENTES	239.139,91

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

22905	FUNDO DE DEFESA DA ECONOMIA CAFEEIRA	20Y8	DESENVOLVIMENTO DA CAFEICULTURA	3	DESPESAS CORRENTES	232.902,00
30108	DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL	2000	ADMINISTRACAO DA UNIDADE	3	DESPESAS CORRENTES	106.929,35
30000	MINISTERIO DA JUSTICA E SEGURANCA PUBLICA	2000	ADMINISTRACAO DA UNIDADE	3	DESPESAS CORRENTES	49.505,50
63000	ADVOCACIA-GERAL DA UNIÃO	2674	REPRESENTACAO JUDICIAL E EXTRAJUDICIAL DA UNIÃO E SUAS AUTAR	3	DESPESAS CORRENTES	39.584,48
20101	PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA	2684	AÇÕES DE INTELIGÊNCIA	3	DESPESAS CORRENTES	19.792,24
03000	TRIBUNAL DE CONTAS DA UNIÃO	4018		3	DESPESAS CORRENTES	3.601,65
26237	UNIVERSIDADE FEDERAL DE JUIZ DE FORA	4572	CAPACITACAO DE SERVIDORES PÚBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	3	DESPESAS CORRENTES	1.703,68
Total						42.034.604,30

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Recursos não utilizados – Crédito Disponível.

Dos montantes dos quadros anteriores (LOA + Destaque) R\$ 7.126.057,14 não foram alocados/comprometidos, conforme quadro a seguir:

Ação Governo		CRÉDITO DISPONÍVEL
20RK	FUNCIONAMENTO DE INSTITUIÇÕES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	3.235.142,19
20TP	ATIVOS CIVIS DA UNIÃO	2.372.185,32
0181	APOSENTADORIAS E PENSÕES CIVIS DA UNIÃO	572.464,04
20GK	FOMENTO ÀS AÇÕES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUI	406.207,52
09HB	CONTRIBUICAO DA UNIAO, DE SUAS AUTARQUIAS E FUNDAÇÕES PARA O	194.516,00
4572	CAPACITACAO DE SERVIDORES PÚBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	135.908,41
212B	BENEFÍCIOS OBRIGATÓRIOS AOS SERVIDORES CIVIS, EMPREGADOS, MI	95.428,74
4002	ASSISTÊNCIA AO ESTUDANTE DE ENSINO SUPERIOR	41.637,69
00PW	CONTRIBUIÇÕES A ENTIDADES NACIONAIS SEM EXIGÊNCIA DE PROGRAM	35.034,15
2004	ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOLOGICA AOS SERVIDORES CIVIS, EMPR	19.009,54

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

21C0	ENFRENTAMENTO DA EMERGÊNCIA DE SAÚDE PÚBLICA DE IMPORTÂNCIA	7.710,00
216H	AJUDA DE CUSTO PARA MORADIA OU AUXÍLIO-MORADIA A AGENTES PUB	3.526,00
0487	CONCESSÃO DE BOLSAS DE ESTUDO NO ENSINO SUPERIOR	2.435,09
219V	APOIO AO FUNCIONAMENTO DAS INSTITUIÇÕES FEDERAIS DE EDUCAÇÃO	2.333,00
15R3	APOIO A EXPANSÃO, REESTRUTURAÇÃO E MODERNIZAÇÃO DAS INSTITUI	1.516,82
0005	SENTENÇAS JUDICIAIS TRANSITADAS EM JULGADO (PRECATÓRIOS)	1.000,00
8282	REESTRUTURAÇÃO E MODERNIZAÇÃO DAS INSTITUIÇÕES FEDERAIS DE E	1,51
00P1	APOIO A RESIDÊNCIA EM SAÚDE	0,96
4572	CAPACITACAO DE SERVIDORES PÚBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	0,16
Total		7.126.057,14

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

ONDE OS RECURSOS FORAM APLICADOS?

Detalhamento das despesas empenhadas por Ações

Nos quadros anteriores foram apresentados os recursos recebidos, bem como o montante não utilizado. Na tabela a seguir é apresentada a execução destes valores, por ação, durante o exercício de 2020, desde o recebimento dos créditos orçamentários (LOA + Destaque) até o pagamento das despesas:

Ação Governo		DESPEAS EMPENHADAS	DESPEAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPEAS PAGAS
8282	REESTRUTURAÇÃO E MODERNIZAÇÃO DAS INSTITUIÇÕES FEDERAIS DE E	1.477.909,49	0,00	458.440,35
7K66	APOIO A PROJETOS DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL LOCAL INTEGR	713.101,77	0,00	0,00
4572	CAPACITACAO DE SERVIDORES PÚBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	145.055,11	12.896,52	42.012,82
4264	DEFESA DO INTERESSE PÚBLICO NO PROCESSO JUDICIÁRIO - MINISTE	4.449.120,00	0,00	4.449.120,00
4018	FISCALIZAÇÃO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS PÚBLICOS FEDERAIS	3.601,65	0,00	3.601,65
4002	ASSISTÊNCIA AO ESTUDANTE DE ENSINO SUPERIOR	6.237.541,31	900,00	3.670.521,63

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

2D58	AUDITORIA INTERNA, PREVENÇÃO E COMBATE À CORRUPÇÃO, OUVIDORIA	239.139,91	0,00	41.217,51
2684	AÇÕES DE INTELIGÊNCIA	19.792,24	0,00	0,00
2674	REPRESENTACAO JUDICIAL E EXTRAJUDICIAL DA UNIÃO E SUAS AUTAR	39.584,48	0,00	0,00
21C0	ENFRENTAMENTO DA EMERGÊNCIA DE SAÚDE PÚBLICA DE IMPORTÂNCIA	5.492.157,46	245.143,28	4.896.129,76
219V	APOIO AO FUNCIONAMENTO DAS INSTITUIÇÕES FEDERAIS DE EDUCAÇÃO	3.884.421,75	0,00	0,00
216H	AJUDA DE CUSTO PARA MORADIA OU AUXÍLIO-MORADIA A AGENTES PUB	37.502,00	3.300,00	34.202,00
212B	BENEFÍCIOS OBRIGATÓRIOS AOS SERVIDORES CIVIS, EMPREGADOS, MI	8.804.899,26	720.161,57	8.056.406,65
20ZV	FOMENTO AO SETOR AGROPECUÁRIO	984.750,00	0,00	0,00
20Y8	DESENVOLVIMENTO DA CAFEICULTURA	232.902,00	0,00	132.902,00
20WI	IMPLEMENTAÇÃO DA POLÍTICA NACIONAL DE RECURSOS HÍDRICOS	5.000.000,00	0,00	0,00
20WA	CADASTRO, RECOMPOSIÇÃO E PRODUÇÃO FLORESTAL	2.269.637,44	0,00	2.269.637,44
20TP	ATIVOS CIVIS DA UNIÃO	203.520.923,68	16.501.524,95	187.019.398,73
20RK	FUNCIONAMENTO DE INSTITUIÇÕES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	45.258.760,81	183.211,94	33.259.669,15
20RJ	APOIO A CAPACITACAO E FORMACAO INICIAL E CONTINUADA PARA A E	256.853,00	56.853,00	200.000,00
20GK	FOMENTO ÀS AÇÕES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUI	1.151.828,48	0,00	1.054.206,48
2004	ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOLOGICA AOS SERVIDORES CIVIS, EMPR	4.593.494,46	382.801,95	4.201.442,10
2000	ADMINISTRACAO DA UNIDADE	788.612,85	0,00	7.968,15
15R3	APOIO A EXPANSÃO, REESTRUTURAÇÃO E MODERNIZAÇÃO DAS INSTITUI	14.829.825,43	0,00	763.616,00
09HB	CONTRIBUICAO DA UNIAO, DE SUAS AUTARQUIAS E FUNDAÇÕES PARA O	42.057.801,00	0,00	42.057.801,00
0487	CONCESSÃO DE BOLSAS DE ESTUDO NO ENSINO SUPERIOR	866.352,59	777,14	50.646,33
0181	APOSENTADORIAS E PENSÕES CIVIS DA UNIÃO	83.054.121,96	5.223.331,15	77.830.790,81
00PW	CONTRIBUIÇÕES A ENTIDADES	58.277,85	0,00	58.277,85

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

	NACIONAIS SEM EXIGÊNCIA DE PROGRAM			
00P1	APOIO A RESIDÊNCIA EM SAÚDE	1.813.752,18	112.635,42	1.701.116,76
Total		438.281.720,16	23.443.536,92	372.259.125,17

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Observa-se que ao somar a Dotação Atualizada - R\$ 403.728.815,00 com os Recursos Recebidos de Outros Órgãos - R\$ 42.034.604,30, subtraído o saldo dos Recursos não Utilizado – Crédito Disponível – R\$ 7.126.057,14, se refere a Sentenças Judiciais que não são empenhados pela UFLA.

Detalhamento das despesas empenhadas por natureza de despesa

A despesa, assim como a receita, é classificada em duas Categorias Econômicas, com os seguintes códigos:

3 - Despesas Correntes: as que não contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.

4 - Despesas de Capital: as que contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.

Dentro de cada categoria de despesa, temos ainda o Grupo de Natureza de Despesa (GND) que é um agregador de elemento de despesa com as mesmas características quanto ao objeto de gasto. Nas ações executadas na UFLA temos os grupos de natureza de despesa 1 – Pessoal e Encargos Sociais, 3 – Outras Despesas Correntes e 4 – Investimentos.

1 - Pessoal e Encargos Sociais: Despesas orçamentárias com pessoal ativo, inativo e pensionistas, relativas a mandatos eletivos, cargos, funções ou empregos, civis, militares e de membros de Poder, com quaisquer espécies remuneratórias, tais como vencimentos e vantagens, fixas e variáveis, subsídios, proventos da aposentadoria, reformas e pensões, inclusive adicionais, gratificações, horas extras e vantagens pessoais de qualquer natureza, bem como encargos sociais e contribuições recolhidas pelo ente às entidades de previdência, conforme estabelece o caput do art. 18 da Lei Complementar 101, de 2000.

3 - Outras Despesas Correntes: Despesas orçamentárias com aquisição de material de consumo, pagamento de diárias, contribuições, subvenções, auxílio - alimentação, auxílio - transporte, além de outras despesas da categoria econômica "Despesas Correntes" não classificáveis nos demais grupos de natureza de despesa.

4- Investimentos: Despesas orçamentárias com softwares e com o planejamento e a execução de obras, inclusive com a aquisição de imóveis considerados necessários à realização destas últimas, e com a aquisição de instalações, equipamentos e material permanente.

Ações da UFLA

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

Unidade Orçamentária: 26263: UNIVERSIDADE FEDERAL DE LAVRAS

Ação Governo: 00PW: CONTRIBUIÇÕES A ENTIDADES NACIONAIS SEM EXIGÊNCIA DE PROGRAMA

Natureza Despesa		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
335041	CONTRIBUIÇÕES	58.277,85	0,00	58.277,85
Total		58.277,85	0,00	58.277,85

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Ação Governo: 0181: APOSENTADORIAS E PENSÕES CIVIS DA UNIÃO

Natureza Despesa		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
319001	APOSENT.RPPS, RESER.REMUNER. E REFOR.MILITAR	71.402.541,78	4.322.754,80	67.079.786,98
319003	PENSÕES DO RPPS E DO MILITAR	11.437.682,90	886.370,71	10.551.312,19
319091	SENTENCAS JUDICIAIS	213.897,28	14.205,64	199.691,64
Total		83.054.121,96	5.223.331,15	77.830.790,81

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Ação Governo: 09HB: CONTRIBUIÇÃO DA UNIÃO, DE SUAS AUTARQUIAS E FUNDAÇÕES

Natureza Despesa		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
319113	OBRIGACOES PATRONAIS - OP.INTRA-ORCAMENTARIAS	42.057.801,00	0,00	42.057.801,00
Total		42.057.801,00	0,00	42.057.801,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Ação Governo: 2004: ASSISTÊNCIA MÉDICA E ODONTOLÓGICA AOS SERVIDORES CIVIS

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

Natureza Despesa		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	53.010,78	3.021,30	40.739,07
339092	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.026,20	0,00	1.026,20
339093	INDENIZACOES E RESTITUICOES	4.539.457,48	379.780,65	4.159.676,83
Total		4.593.494,46	382.801,95	4.201.442,10

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Ação Governo: 20GK: FOMENTO ÀS AÇÕES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUISA

Natureza Despesa		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
339018	AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	1.016.528,48	0,00	978.306,48
Total		1.016.528,48	0,00	978.306,48

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Ação Governo: 20RK: FUNCIONAMENTO DE INSTITUIÇÕES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR

Natureza Despesa		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
339014	DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	29.939,55	0,00	29.939,55
339018	AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	1.038.355,45	600,00	954.077,45
339030	MATERIAL DE CONSUMO	6.812.472,24	0,00	3.343.104,91
339033	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	14.296,38	0,00	14.296,38

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

339036	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	126.374,09	74.461,05	51.913,04
339037	LOCACAO DE MAO- DE-OBRA	25.267.524,04	53.174,12	22.329.524,48
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	5.381.389,19	0,00	4.387.696,64
339040	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	776.528,30	18.485,93	623.120,12
339047	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	32,04	0,00	32,04
339092	DESPEAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	319.101,87	0,00	319.101,87
339093	INDENIZACOES E RESTITUICOES	48.384,23	0,00	48.384,23
339139	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA (INTRA)	12.957,44	0,00	8.655,12
339147	OBRIG. TRIBUT. E CONTRIB- OP. INTRA- ORCAMENTARIAS	19.001,88	0,00	17.908,77
339192	DESPEAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.551,28	0,00	1.551,28
339193	INDENIZACOES E RESTITUICOES	4.274,00	0,00	4.274,00
449051	OBRAS E INSTALACOES	1.680.543,65	36.490,84	233.399,64
449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	3.721.971,03	0,00	888.625,48

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

449092	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	4.064,15	0,00	4.064,15
Total		45.258.760,81	183.211,94	33.259.669,15

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Ação Governo: 20TP: ATIVOS CIVIS DA UNIÃO

Natureza Despesa		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
319004	CONTRATAÇÃO P/TEMPO DETERMINADO	4.218.507,59	211.467,64	4.007.039,95
319007	CONTRIB. A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDÊNCIA	1.195.041,75	100.213,42	1.094.828,33
319011	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	196.738.735,92	16.151.938,57	180.586.797,35
319016	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	256.799,12	24.084,79	232.714,33
319091	SENTENÇAS JUDICIAIS	58.613,94	5.278,95	53.334,99
319092	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	32.866,77	0,00	32.866,77
319096	RESSARCIMENTO DE DESP. DE PESSOAL REQUISITADO	107.639,58	8.541,58	99.098,00
319104	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	810.383,12	0,00	810.383,12
319113	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - OP. INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	102.335,89	0,00	102.335,89

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

Total	203.520.923,68	16.501.524,95	187.019.398,73
--------------	-----------------------	----------------------	-----------------------

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Ação Governo: 212B: BENEFÍCIOS OBRIGATÓRIOS AOS SERVIDORES CIVIS, EMPREGADOS

Natureza Despesa		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
339004	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	227.877,95	16.530,70	211.347,25
339008	OUTROS BENEF. ASSIST. DO SERVIDOR E DO MILITAR	1.312.372,18	96.269,10	1.216.103,08
339046	AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO	7.218.312,00	604.486,46	6.585.494,50
339049	AUXÍLIO-TRANSPORTE	18.924,69	1.521,99	17.402,70
339092	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	7.063,61	0,00	7.063,61
339096	RESSARC. DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	20.348,83	1.353,32	18.995,51
Total		8.804.899,26	720.161,57	8.056.406,65

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Ação Governo: 216H: AJUDA DE CUSTO PARA MORADIA OU AUXÍLIO-MORADIA A AGENTES PÚBLICOS

Natureza Despesa		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
339093	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	37.502,00	3.300,00	34.202,00
Total		37.502,00	3.300,00	34.202,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Ação Governo: 4002: ASSISTÊNCIA AO ESTUDANTE DE ENSINO SUPERIOR

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

Natureza Despesa		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
339018	AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	3.160.586,09	900,00	2.867.710,72
339030	MATERIAL DE CONSUMO	2.141.713,09	0,00	164.453,11
339037	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	594.983,81	0,00	564.483,81
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	90.506,36	0,00	73.873,99
Total		6.237.541,31	900,00	3.670.521,63

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Ação Governo: 8282: REESTRUTURAÇÃO E MODERNIZAÇÃO DAS INSTITUIÇÕES FEDERAIS

Natureza Despesa		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
449051	OBRAS E INSTALACOES	1.477.909,49	0,00	458.440,35
Total		1.477.909,49	0,00	458.440,35

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Ação Governo: 4572: CAPACITAÇÃO DE SERVIDORES PÚBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q

Natureza Despesa		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
------------------	--	---------------------	-----------------------------	----------------

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

339014	DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	0,00		
339030	MATERIAL DE CONSUMO	49.501,77		
339033	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	543,19	0,00	543,19
339036	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	14.507,29	11.113,04	3.394,25
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	51.114,00	0,00	10.470,00
339093	INDENIZACOES E RESTITUICOES	27.685,34	1.783,48	25.901,86
Total		143.351,59	12.896,52	40.309,30

Alguns itens nas tabelas acima só aparecem na coluna de despesas empenhadas, isso significa que, no exercício 2020 esses itens não foram liquidados e, portanto, foram inscritos em restos a pagar se atenderem os requisitos do Decreto nº 93.872/86.

Ações Recebidas de Outros Órgãos – Destaque

<i>Unidade Orçamentária: 03101: TRIBUNAL DE CONTAS DA UNIÃO</i>					
<i>Ação Governo: 4018: FISCALIZAÇÃO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS PÚBLICOS FEDERAIS</i>					
Natureza Despesa		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS	
339033	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	0,00	0,00	0,00	

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

339036	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	3.601,65	0,00	3.601,65
Total		3.601,65	0,00	3.601,65

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Unidade Orçamentária: 22106: SERVIÇO FLORESTAL BRASILEIRO

Ação Governo: 20WA: CADASTRO, RECOMPOSIÇÃO E PRODUÇÃO FLORESTAL

Natureza Despesa		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
335041	CONTRIBUIÇÕES	2.269.637,44	0,00	2.269.637,44
Total		2.269.637,44	0,00	2.269.637,44

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Unidade Orçamentária: 22906: FUNDO DE DEFESA DA ECONOMIA CAFEIEIRA

Ação Governo: 20Y8: DESENVOLVIMENTO DA CAFEICULTURA

Natureza Despesa		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
335041	CONTRIBUIÇÕES	232.902,00	0,00	132.902,00
Total		232.902,00	0,00	132.902,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Unidade Orçamentária: 26101: MINISTERIO DA EDUCACAO

Ação Governo: 00P1: APOIO A RESIDÊNCIA EM SAÚDE

Natureza Despesa		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
------------------	--	---------------------	-----------------------------	----------------

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

339048	OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOA FÍSICA	1.512.015,21	112.635,42	1.399.379,79
339147	OBRIG. TRIBUT. E CONTRIB-OP. INTRA- ORÇAMENTARIAS	301.736,97	0,00	301.736,97
Total		1.813.752,18	112.635,42	1.701.116,76

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Unidade Orçamentária: 26101: MINISTERIO DA EDUCACAO

Ação Governo: 15R3: APOIO A EXPANSÃO, REESTRUTURAÇÃO E MODERNIZAÇÃO DAS INSTITUIÇÕES

Natureza Despesa		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
449051	OBRAS INSTALACOES E	13.914.579,10	0,00	0,00
449052	EQUIPAMENTOS MATERIAL E PERMANENTE	915.246,33	0,00	763.616,00
Total		14.829.825,43	0,00	763.616,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Unidade Orçamentária: 26101: MINISTERIO DA EDUCACAO

Ação Governo: 20GK: FOMENTO ÀS AÇÕES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUISA

Natureza Despesa		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
339048	OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOA FÍSICA	135.300,00	0,00	75.900,00
Total		135.300,00	0,00	75.900,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Unidade Orçamentária: 26101: MINISTERIO DA EDUCACAO

Ação Governo: 21C0: ENFRENTAMENTO DA EMERGÊNCIA DE SAÚDE PÚBLICA DE IMPORTÂNCIA

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

Natureza Despesa		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
339030	MATERIAL CONSUMO DE	1.992.271,62	240.888,28	1.405.408,92
449052	EQUIPAMENTOS MATERIAL PERMANENTE E	3.499.885,84	4.255,00	3.490.720,84
Total		5.492.157,46	245.143,28	4.896.129,76

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Unidade Orçamentária: 26237: UNIVERSIDADE FEDERAL DE JUIZ DE FORA

Ação Governo: 4572: CAPACITAÇÃO DE SERVIDORES PÚBLICOS FEDERAIS

Natureza Despesa		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
339036	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	1.703,52	0,00	1.703,52
Total		1.703,52	0,00	1.703,52

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Unidade Orçamentária: 26291: FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR

Ação Governo: 0487: CONCESSÃO DE BOLSAS DE ESTUDO NO ENSINO SUPERIOR

Natureza Despesa		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
339018	AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	6.657,69	0,00	6.657,69
339030	MATERIAL CONSUMO DE	89.234,80	777,14	11.625,72
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	738.097,18		
339040	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	11.000,00	0,00	11.000,00

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

339093	INDENIZACOES RESTITUICOES	E	21.362,92	0,00	21.362,92
Total			866.352,59	777,14	50.646,33

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Unidade Orçamentária: 26291: FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR

Ação Governo: 20RJ: APOIO A CAPACITACAO E FORMACAO INICIAL E CONTINUADA

Natureza Despesa			DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
339037	LOCACAO DE MAO- DE-OBRA		256.853,00	56.853,00	200.000,00
Total			256.853,00	56.853,00	200.000,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Unidade Orçamentária: 30108: DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL

Ação Governo: 2000: ADMINISTRACAO DA UNIDADE

Natureza Despesa			DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
335041	CONTRIBUIÇÕES		98.961,20	0,00	0,00
339014	DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL		840,24	0,00	840,24
339033	PASSAGENS DESPESAS LOCOMOCAO	E COM	0,00	0,00	0,00
339036	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		7.127,91	0,00	7.127,91
Total			106.929,35	0,00	7.968,15

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Unidade Orçamentária: 37101: MINIST. DA TRANSPARÊNCIA, FISCALIZAÇÃO E CGU

Ação Governo: 2D58: AUDITORIA INTERNA, PREVENÇÃO E COMBATE À CORRUPÇÃO, OUVIDORIA

Natureza Despesa			DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
335041	CONTRIBUIÇÕES		197.922,40	0,00	0,00

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

339033	PASSAGENS DESPESAS LOCOMOCAO	E COM	1.743,19	0,00	1.743,19
339036	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	-	39.474,32	0,00	39.474,32
Total			239.139,91	0,00	41.217,51

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Unidade Orçamentária: 20118:AGÊNCIA BRASILEIRA DE INTELIGÊNCIA - ABIN

Ação Governo: 2684:AÇÕES DE INTELIGÊNCIA

Natureza Despesa		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
335041	CONTRIBUIÇÕES	19.792,24	0,00	0,00
Total		19.792,24	0,00	0,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Unidade Orçamentária: 22101:MINISTÉRIO DA AGRIC. PECUARIA E ABASTECIMENTO

Ação Governo: 2000:ADMINISTRACAO DA UNIDADE

Natureza Despesa		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
335041	CONTRIBUIÇÕES	632.178,00	0,00	0,00
Total		632.178,00	0,00	0,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

Unidade Orçamentária: 22101:MINISTÉRIO DA AGRIC. PECUARIA E ABASTECIMENTO

Ação Governo: 2000:ADMINISTRACAO DA UNIDADE

Natureza Despesa		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
335041	CONTRIBUIÇÕES	900.360,00	0,00	0,00
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	84.390,00	0,00	0,00
Total		984.750,00	0,00	0,00

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

Fonte: Tesouro Gerencial,2020.

Unidade Orçamentária: 22101:MINISTÉRIO DA AGRIC. PECUARIA E ABASTECIMENTO

Ação Governo: 2000:ADMINISTRACAO DA UNIDADE

Natureza Despesa		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
335041	CONTRIBUIÇÕES	190.229,09	0,00	0,00
339030	MATERIAL DE CONSUMO	2.875.552,66	0,00	0,00
339036	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	8.640,00	0,00	0,00
339039	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	810.000,00	0,00	0,00
Total		3.884.421,75	0,00	0,00

Fonte: Tesouro Gerencial,2020.

Unidade Orçamentária: 30101:MINISTERIO DA JUSTICA E SEGURANCA PUBLICA

Ação Governo: 2000:ADMINISTRACAO DA UNIDADE

Natureza Despesa		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
335041	CONTRIBUIÇÕES	49.505,50	0,00	0,00
Total		49.505,50	0,00	0,00

Fonte: Tesouro Gerencial,2020.

Unidade Orçamentária: 34101:MINISTERIO PUBLICO FEDERAL

Ação Governo: 4264:DEFESA DO INTERESSE PÚBLICO NO PROCESSO JUDICIÁRIO - MINISTE

Natureza Despesa		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
335041	CONTRIBUIÇÕES	4.449.120,00	0,00	4.449.120,00
Total		4.449.120,00	0,00	4.449.120,00

Fonte: Tesouro Gerencial,2020.

Unidade Orçamentária: 53101:MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO REGIONAL

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

Ação Governo: 7K66:APOIO A PROJETOS DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL LOCAL INTEGR

Natureza Despesa		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
335041	CONTRIBUIÇÕES	656.053,63	0,00	0,00
339037	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	35.655,09	0,00	0,00
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	21.393,05	0,00	0,00
Total		713.101,77	0,00	0,00

Fonte: Tesouro Gerencial,2020.

Unidade Orçamentária: 53101:MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO REGIONAL

Ação Governo: 7K66:APOIO A PROJETOS DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL LOCAL INTEGR

Natureza Despesa		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
335014	DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	80.000,00	0,00	0,00
335018	AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	170.000,00	0,00	0,00
335020	AUXÍLIO FINANCEIRO A PESQUISADORES	240.000,00	0,00	0,00
335030	MATERIAL DE CONSUMO	2.500,00	0,00	0,00
335033	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	312.200,00	0,00	0,00
335039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS-PESSOA JURÍDICA	3.895.300,00	0,00	0,00
339037	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	200.000,00	0,00	0,00
Total		5.000.000,00	0,00	0,00

Fonte: Tesouro Gerencial,2020.

Unidade Orçamentária: 63101:ADVOCACIA-GERAL DA UNIÃO - AGU

Ação Governo: 2674:REPRESENTAÇÃO JUDICIAL E EXTRAJUDICIAL DA UNIÃO E SUAS AUTAR

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

Natureza Despesa		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
335041	CONTRIBUIÇÕES	39.584,48	0,00	0,00
Total		39.584,48	0,00	0,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020

Alguns itens nas tabelas acima só aparecem na coluna de despesas empenhadas, isso significa que, no exercício 2020 esses itens não foram liquidados e, portanto, foram inscritos em restos a pagar se atenderem os requisitos do Decreto nº 93.872/86.

GASTOS COM CAPACITAÇÃO DE SERVIDORES

É um valor fixado na LOA, com a finalidade de ser investido na capacitação continuada dos servidores. Estes valores são utilizados para pagamento de despesas com diárias, passagens, inscrições em cursos, ajuda de custo em formação de graduação, pós-graduação, pagamento de instrutores para ministrar cursos aos servidores, dentre os gastos permitidos na ação. A tabela a seguir demonstra a aplicação do recurso de capacitação:

<i>Unidade Orçamentária: 26263: UNIVERSIDADE FEDERAL DE LAVRAS</i>				
<i>Ação Governo: 4572: CAPACITAÇÃO DE SERVIDORES PÚBLICOS FEDERAIS</i>				
Natureza Despesa		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
339014	DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	0,00	0,00	0,00
339030	MATERIAL DE CONSUMO	49.501,77	0,00	
339033	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	543,19	0,00	543,19
339036	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	14.507,29	11.113,04	3.394,25
339039	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	51.114,00	0,00	10.470,00
339093	INDENIZACOES E RESTITUICOES	27.685,34	1.783,48	25.901,86

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

Total	143.351,59	12.896,52	40.309,30
--------------	-------------------	------------------	------------------

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

NECESSIDADE DE RECURSOS FINANCEIROS

A necessidade de recursos financeiros é gerada após a despesa ser liquidada, ou seja, quando a despesa passa para “liquidadas a pagar”. Abaixo é apresentada uma relação de despesas do exercício e de restos a pagar, que estão aptas para o pagamento (liquidadas) e não foram pagas por falta de repasse de recursos financeiros, representando o endividamento em curto prazo da instituição.

Mês Lançamento	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	Total
JAN/2020	20.122.936,01	12.713,99	5.294.809,49	25.430.459,49
FEV/2020	20.616.079,56	12.713,99	1.233.463,15	21.862.256,70
MAR/2020	21.274.334,05	12.713,99	4.091.236,63	25.378.284,67
ABR/2020	20.861.103,47	12.713,99	4.361.457,82	25.235.275,28
MAI/2020	20.019.013,79	12.713,99	1.795.544,88	21.827.272,66
JUN/2020	26.954.782,28	12.713,99	1.399.493,38	28.366.989,65
JUL/2020	21.054.477,49	12.713,99	715.832,93	21.783.024,41
AGO/2020	21.090.587,17	12.713,99	1.740.382,03	22.843.683,19
SET/2020	21.590.587,04	12.713,99	1.825.481,35	23.428.782,38
OUT/2020	21.129.073,99	12.713,99	927.325,01	22.069.112,99
NOV/2020	27.007.352,64	12.713,99	210.451,29	27.230.517,92
DEZ/2020	23.443.536,92	12.713,99	1.856.911,45	25.313.162,36

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

A UFLA terminou o exercício de 2020 precisando de R\$ 25.313.162,36 para pagar os compromissos assumidos. Vale ressaltar que nesse valor estão inclusas as despesas com pessoal da folha de dezembro/2020.

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

BENS IMÓVEIS

Apresenta a relação das contas contábeis de controle, onde estão identificados os imóveis, de responsabilidade da instituição, assim como as obras em andamento. Esta informação é relevante para o acompanhamento dos gastos com obras em andamento e com imóveis.,

Conta Contábil		Conta Corrente	Saldo - R\$ (Conta Contábil)
'= IMÓVEIS RESIDENCIAIS / COMERCIAIS	123210101	4763000105001	28.962,61
		4763000125002	145.932,16
		4763000145003	46.882,23
		4763000155009	79.926,05
		4763000165004	50.931,42
		4763000175000	42.678,17
		4763000185005	64.142,18
		4763000345002	53.800,45
		4763000415000	49.813,81
		4763000435001	112.702,10
		4763000445007	39.469,47
		4763000485009	39.174,39
		4763000515005	247.956,62
		4763000525000	271.849,43
		4763000545001	195.423,14
		4763000615000	87.487,97
		4763000625005	42.614,62
		4763000635000	81.077,62
		4763000645006	98.168,64
		4763000655001	34.709,99
4763000725000	89.620,97		
4763000735005	126.501,99		

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

		4763000755006	368.266,69
		4763000795008	230.492,16
		4763000815009	123.933,09
		Total	2.752.517,97
'= EDIFÍCIOS	123210102	4763000455002	581.877,84
		Total	581.877,84
'= TERRENOS/GLEBAS	123210103	4763000025008	12.518.336,30
		5197000015004	400.000,01
		Total	12.918.336,31
'= IMÓVEIS DE USO EDUCACIONAL	123210107	4763000015002	305.211.590,92
		4763000425006	1.080,40
		5293000345008	25.400.000,00
		Total	330.612.671,32
'= FAZENDAS, PARQUES E RESERVAS	123210109	4607000025000	7.671.567,62
		4763000265009	5.027.810,77
		Total	12.699.378,39
'= LABORATORIOS/OBSERVATORIOS	123210115	4763000505000	60.270,98
		Total	60.270,98
'= HOSPITAIS	123210116	4763000785002	3.155.000,00
		Total	3.155.000,00
'= HOTÉIS	123210117	4763000835000	1.840.651,51
		Total	1.840.651,51
'= SALAS	123210124	4763000495004	38.525,96
		4763000805003	53.121,39
		4763000825004	7.897,44
		Total	99.544,79
'= OBRAS EM ANDAMENTO	123210601	IMFL00118	12.518.277,97

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

		IMFL001PR	17.000,00
		IMFL002PR	15.890,00
		IMFL00319	1.755.717,94
		IMFL00419	1.592.621,45
		IMFL00519	351.117,21
		IMFL00619	1.603.344,39
		IMFL006ED	129.854,00
		IMFL00719	764.733,05
		IMFL00819	5.604.772,32
		IMFL00919	1.578.758,94
		IMFL01019	636.010,43
		IMFL01619	2.081.899,51
		IMFL01918	4.189.762,81
		IMFL02013	20.688.745,98
		IMFL02018	10.800,00
		IMFL02419	1.952.468,60
		IMFL04214	43.896.053,70
		IMFL04419	1.367.097,34
		IMFL09413	2.931.676,88
		Total	103.686.602,52
* = DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	123810200	123210101	(37.696,37)
		123210102	(2.165,45)
		123210103	(60.159,98)
		123210107	(1.879.607,28)
		123210109	(32.778,78)
		123210115	(747,23)
		123210116	(41,11)

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

	123210117	(430,44)
	123210124	(23,28)
	Total	(2.013.649,92)
Total		466.393.201,71

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

BENS MÓVEIS

Apresenta a relação de contas contábeis de controle dos bens móveis na UFLA. Mensalmente é enviado pela Diretoria de Materiais e Patrimônio o Relatório de Movimentação de Bens para conciliação dos saldos do Sistema Integrado de Patrimônio, Administração e Contratos - SIPAC com os valores constantes no SIAFI.

Conta Contábil		Saldo - R\$ (Conta Contábil)
APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	123110101	8.943.184,93
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	123110102	1.169.423,42
EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS,ODONTO,LAB E HOSP	123110103	46.881.164,93
APARELHO E EQUIPAMENTO P/ESPORTES E DIVERSOES	123110104	389.250,94
EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	123110105	51.260,23
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	123110106	1.934.255,03
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	123110107	5.358.221,43
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS GRÁFICOS	123110108	66.729,09
MÁQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA	123110109	2.117.515,80
MAQUINAS E UTENSILIOS AGROPECUÁRIO/RODOVIÁRIO	123110120	4.107.104,24
EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	123110121	1.368.002,47
MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	123110125	4.545.381,15
EQUIP DE TECNOLOG DA INFORM E COMUNICAÇÃO/TIC	123110201	40.508.169,53
APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	123110301	7.128.581,10
MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	123110302	60.400,93
MOBILIÁRIO EM GERAL	123110303	13.113.928,70

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	123110402	5.934.338,19
DISCOTECAS E FILMOTECAS	123110403	5.262,86
INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTÍSTICOS	123110404	127.106,22
EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	123110405	6.569.492,17
OBRAS DE ARTE E PECAS PARA EXPOSICAO	123110406	1.800,00
VEÍCULOS EM GERAL	123110501	121.998,42
VEICULOS DE TRACAO MECANICA	123110503	6.854.506,40
AERONAVES	123110505	30.000,00
EMBARCAÇÕES	123110506	23.089,38
SEMOVENTES	123111000	502.083,33
'= BENS NÃO LOCALIZADOS	123119907	116.572,50
BENS MOVEIS A CLASSIFICAR	123119908	4.154,99
PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS	123119909	11.387,32
MATERIAL DE USO DURADOURO	123119910	440.750,67
* = DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	123810100	(77.121.831,25)
Total		81.363.285,12

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

MATERIAL DE CONSUMO

Apresenta a relação de contas contábeis de controle dos materiais de almoxarifado na UFLA. Mensalmente é enviado pela Diretoria de Materiais e Patrimônio o Relatório de Movimentação de Almoxarifado para conciliação, dos saldos do SIPAC com os valores constantes no SIAFI, bem como a baixa dos materiais consumidos no mês.

MATERIAIS DE CONSUMO		
CONTA CONTÁBIL: 115610100		
Subitem		Saldo - R\$ (Conta Contábil)
4	GÁS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	17.304,36
6	ALIMENTOS PARA ANIMAIS	64.267,14

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

7	GENEROS DE ALIMENTACAO	45.787,35
11	MATERIAL QUIMICO	103.931,53
16	MATERIAL DE EXPEDIENTE	190.437,23
17	MATERIAL DE TIC - MATERIAL DE CONSUMO	413.434,39
18	MATERIAIS E MEDICAMENTOS P/ USO VETERINARIO	12.208,35
19	MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	24.804,02
20	MATERIAL DE CAMA, MESA E BANHO	2.935,05
21	MATERIAL DE COPA E COZINHA	7.299,55
22	MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZAÇÃO	135.020,79
23	UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	106,20
24	MATERIAL P/ MANUT.DE BENS IMOVEIS/INSTALACOES	4.061.844,99
25	MATERIAL P/ MANUTENCAO DE BENS MÓVEIS	4.010,00
26	MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	4.118.851,07
28	MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	98.109,36
29	MATERIAL P/ AUDIO, VIDEO E FOTO	5.875,90
30	MATERIAL PARA COMUNICACOES	7.054,08
31	SEMENTES, MUDAS DE PLANTAS E INSUMOS	236.380,48
35	MATERIAL LABORATORIAL	45.092,29
36	MATERIAL HOSPITALAR	254,08
39	MATERIAL P/ MANUTENCAO DE VEICULOS	489,99
40	MATERIAL BIOLÓGICO	2.940,00
41	MATERIAL P/ UTILIZACAO EM GRAFICA	19.830,88
42	FERRAMENTAS	56.047,70
44	MATERIAL DE SINALIZACAO VISUAL E OUTROS	357,00
Total		9.674.673,78

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

CONTRATOS

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

Apresenta a relação de contas contábeis de controle dos contratos em execução na UFLA. Nestas contas observamos a movimentação dos contratos em vigor.

A Diretoria de Contabilidade para um controle maior individualizou as contas de contratos, por inscrição genérica, com o objetivo de controlar e evitar saldos alongados nas respectivas contas contábeis, assim as demonstrações contábeis se aproximam da realidade da instituição.

CONTRATOS DE SERVIÇOS E FORNECIMENTO DE BENS					
Inscrição	Entidade	SERVIÇOS EM EXECUÇÃO	SERVIÇOS EXECUTADOS	FORNECIMENTO DE BENS EM EXECUÇÃO	FORNECIMENTO DE BENS EXECUTADOS
		812310201	812310202	812310401	812310402
ICFL02518	ADCON-ADM E CONSERVACAO EIRELI -CPS 025/2018	7.641.894,01	6.010.222,44	0,00	0,00
ICFL02318	ADCON-ADM E CONSERVACAO EIRELI-CPS 023/2018	6.718.717,65	4.910.286,04	0,00	0,00
ICFL00118	CONSTRUTORA GOMES PIMENTEL LTDA CPS 001/2018	6.050.894,86	8.471.754,66	0,00	0,00
ICFL02418	PLANSUL PLANEJAMENTO E CONSULTORIA-CPS 024/18	5.222.709,25	4.447.991,23	0,00	0,00
ICFL04419	CONSTRUTORA PILAR LTDA - CPS 044/2019	3.486.494,31	1.367.097,34	0,00	0,00
ICFL04816	PLANEJAR TERCEIRIZAÇÃO E SERVIÇOS CPS 048/2016	2.361.740,53	3.149.286,39	0,00	0,00
ICFL00616	ADCON ADM E CONSERVAÇÃO - CPS 006/2016	1.480.563,53	5.658.189,36	0,00	0,00
ICFL01317	TICKET SOLUÇÕES HDFGT S.A. - CPS 013/2017	1.378.251,71	1.439.586,96	0,00	0,00
ICFL00918	ADCON - ADM E CONSERVAÇÃO - CPS 009/2018	1.341.993,00	667.458,96	0,00	0,00
ICFL01220	CONSTRUTORA PILAR LTDA CPS 012/2020	1.061.562,05	0,00	0,00	0,00
ICFL03420	PAVIDEZ ENGENHARIA LTDA - TCPS 034/2020	984.782,09	0,00	0,00	0,00
ICFL03720	AMERICAN JOURNAL EXPERTS TCPS 037/2020	918.004,24	0,00	0,00	0,00
ICFL01120	COPYUAI LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS CPS 011/2020	874.506,00	94.038,00	0,00	0,00
ICFL02618	ADCON-ADM E CONSERVACAO EIRELI -CPS 026/2018	826.278,91	669.526,58	0,00	0,00
ICFL00917	SANEAR SAÚDE AMBIENTAL LTDA - CPS 009/2017	614.442,52	110.993,43	0,00	0,00
ICFL01918	CONSTRUTORA GOMES PIMENTEL LTDA -CPS 019/2018	463.690,63	2.521.210,87	0,00	0,00

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

115406	EMPRESA BRASIL DE COMUNICACAO S.A	395.729,32	4.186,08	0,00	0,00
ICFL01020	HOSPITAL REGIONAL SÃO SEBASTIÃO CPS 010/2020	370.886,40	0,00	0,00	0,00
ICFL01720	COPASA MG - CPS 017/2020	340.505,44	44.046,10	0,00	0,00
ICFL03215	COPASA MG - CPS 032/2015	258.139,69	41.860,31	0,00	0,00
ICFL03217	VOETUR TURISMO E REPRES.LTDA - CPS 032/2017	231.906,95	0,00	0,00	0,00
ICFL00817	TELEMAR NORTE LESTE S.A. - CPS 008/2017	188.269,65	101.541,76	0,00	0,00
ICFL02919	PORTAL TURISMO E SERVICOS EIRELI CPS 029/2019	131.414,08	16.582,76	0,00	0,00
ICFL03520	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS CPS 035/2020	88.829,69	9.434,52	0,00	0,00
ICFL01518	RIO MINAS TERCEIRIZAÇÃO ADM CPS 015/2018	81.263,03	85.148,78	0,00	0,00
ICFL01617	CEMIG DISTRIBUICAO FAZ PALMITAL-CPS 016/2017	78.505,12	0,00	0,00	0,00
110245	FUNDO DE IMPRENSA NACIONAL/EXEC. ORC. FINANC.	63.818,00	759,92	0,00	0,00
ICFL04319	FOKUS INFORMÁTICA E MICROF. CPS 043/2019	49.834,91	0,00	0,00	0,00
ICFL03320	GREGORY COSTA SOUZA TCPS 033/2020	37.823,12	7.026,88	0,00	0,00
ICFL03119	CEMIG DISTRIBUICAO S.A. - CPS 031/2019	36.556,36	16.194,78	0,00	0,00
ICFL00418	TELEFÔNICA BRASIL S.A. - CPS 004/2018	32.714,65	67.379,48	0,00	0,00
ICFL02317	4TECH MANUT LABORATORIAL HOSP.-CPS 028/2017	31.756,10	14.879,62	29.048,03	9.479,02
ICFL01517	CEMIG DISTRIBUICAO-FAZ PALMITAL-CPS 015/2017	24.292,57	46.415,91	0,00	0,00
ICFL03118	AGIT SOLUÇÕES AMBIENTAIS LTDA - CPS 031/2018	11.737,05	18.787,95	0,00	0,00
ICFL10415	AEF MANUT EQUIP INDUSTRIAIS - CPS 104/2015	11.703,19	14.633,11	10.337,27	16.450,20
ICFL00920	VALUES COMUNICACAO LTDA CPS 009/2020	11.200,00	8.000,00	0,00	0,00
ICFL00820	SHIMADZU DO BRASIL COMERCIO CPS 008/2020	7.746,11	23.253,89	0,00	0,00
ICFL02820	IRMÃOS SANCHIS & CIA LTDA CPS 028/2020	3.500,00	0,00	0,00	0,00
ICFL02420	MEDCLOUD TECNOLOGIA MEDICA LTDA CPS 024/2020	1.980,00	990,00	0,00	0,00

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

ICFL00215	APC-ASSOC.PARANAENSE DE CULTURA - CPS002/2015	1.840,51	10.060,00	0,00	0,00
ICFL03017	SAPRA LANDAUER RADIOLOGICA-SERV CPS 030/2017	1.226,40	571,62	0,00	0,00
ICFL03418	CONSTRUTORA PILAR LTDA - CPS 034/2018	982,46	1.115.519,06	0,00	0,00
ICFL10615	4TECH MANUT LAB REFRIG HOSPITALAR CPS 106/15	313,17	3.726,92	4.232,94	0,00
ICFL00819	AEGLA CONSTRUCOES LTDA- CPS 008/2019	0,00	2.074.992,34	0,00	0,00
ICFL04719	ASMAR E FURTADO LTDA - CPS 047/2019	0,00	69,06	0,00	0,00
ICFL03019	CEMIG DISTRIBUICAO S.A. - CPS 030/2019	0,00	7.927,00	0,00	0,00
ICFL00319	CONSTRUTORA ENG.E INCORP. SAO TOMAS- 003/2019	0,00	393.048,68	0,00	0,00
ICFL02419	CONSTRUTORA PILAR LTDA - CPS 024/2019	0,00	1.500.821,68	0,00	0,00
ICFL02815	COPYGERAIS COMERCIO DIGITAL - CPS 028/2015	0,00	79.393,92	0,00	0,00
ICFL10315	CORREIOS - SERVIÇOS POSTAIS - CPS 103/2015	0,00	45.192,02	0,00	0,00
ICFL00919	E M NEVES DISTRIBUIDORA EIRELI - 009/2019	0,00	413.326,09	0,00	0,00
ICFL01019	E M NEVES DISTRIBUIDORA EIRELI - 010/2019	0,00	61.473,80	0,00	0,00
ICFL00719	E M NEVES DISTRIBUIDORA EIRELI- CPS 007/2019	0,00	33.649,10	0,00	0,00
ICFL03219	HEITOR DE NAZARE EVANGELISTA - CPS 032/2019	0,00	2.000,00	0,00	0,00
ICFL06516	INETWEB INFORMÁTICA ASSESSORIA - CPS 065/2016	0,00	10.368,03	0,00	0,00
ICFL01619	LCSTECH COMERCIAL LTDA - CPS 016/2019	0,00	930.468,07	0,00	0,00
ICFL03018	PEARSON EDUCATION DO BRASIL LTDA-CPS 030/18	0,00	219.050,76	0,00	0,00
ICFL04815	PRO-AMBIENTAL TECNOLOGIA LTDA - CPS 048/2015	0,00	18.158,96	0,00	0,00
ICFL02018	PROMECON - CPS 020/2018	0,00	160.110,38	0,00	0,00
ICFL02818	PROMECON - CPS 028/2018	0,00	1.896.945,81	0,00	0,00
ICFL01218	RAMON MENDES DE CASTRO - CPS 012/2018	0,00	6.450,00	0,00	0,00
ICFL00220	SAUDE E CIA EIRELI - CPS 002/2020	0,00	20.144,28	0,00	0,00
ICFL00419	SCALLA CONSTRUTORA LTDA - CPS	0,00	30.475,18	0,00	0,00

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

004/2019					
ICFL00619	SCALLA CONSTRUTORA LTDA - CPS 006/2019	0,00	29.098,71	0,00	0,00
ICFL00720	TECNETWORKING SERVIÇOS - CPS 007/2020	0,00	177.884,00	0,00	0,00
ICFL02320	CALTECHLAB COM PROD LABORATORIOS TCC 023/2020	0,00	0,00	1.245,00	7.100,60
ICFL02720	EPPENDORF DO BRASIL LTDA TCC 027/2020	0,00	0,00	0,00	210.487,02
ICFL01920	FARO TECHNOLOGIES DO BRASIL LTDA CTR 019/2020	0,00	0,00	0,00	477.970,17
ICFL01820	FLOW LATINO AMERICANA IND COM - CTR 018/2020	0,00	0,00	0,00	460.000,00
ICFL02020	HERA MEDICAL REP. COM E SERVICOS TCC 020/2020	0,00	0,00	0,00	18.000,00
ICFL02120	HORSE MOVEIS HOSPITALARES LTDA TCC 021/2020	0,00	0,00	0,00	144.476,40
ICFL01620	LENDÁRIO COM EQUIP ELETRICOS - CPS 016/2020	0,00	0,00	0,00	154.126,20
ICFL03220	LIDER NOTEBOOKS COM E SERV LTDA TCC 032/2020	0,00	0,00	0,00	763.616,00
ICFL02920	LOTUS INDUSTRIA E COMERCIO LTDA TCC 029/2020	0,00	0,00	325.000,00	0,00
ICFL02620	PRO-LIFE EQUIP MEDICOS EIRELI TCC 026/2020	0,00	0,00	0,00	101.000,00
ICFL00620	STILUS MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS - TCC 006/2020	0,00	0,00	0,00	637.130,00
ICFL03020	TECHNOLOGIES BRASIL COM IND LTDA TCC 030/2020	0,00	0,00	0,00	120.313,00
Total		43.920.999,26	49.279.689,58	369.863,24	3.120.148,61

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

CONTRATOS DE ALUGUÉIS

Inscrição	Entidade	ALUGUEIS EM EXECUÇÃO
		811310301
07905127000107	FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO E CULTURAL	844.518,87
19084599000117	FUNDAÇÃO DE APOIO AO ENSINO PESQUISA E EXTENSÃO	583.022,79
130056	SUPERINT.FED.DE AGRIC.,PEC.E ABASTECIMENTO/MG	103.500,00
0000000036463	BANCO DO BRASIL SA	88.572,54
05691235000190	COPYUAI LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS LTDA - EPP	66.092,64

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

07278554000102	ASSOCIACAO DOS CATADORES DE MATERIAIS RECICLÁVEIS DE LA	62.730,00
09147880000106	SANTOS & PEREIRA LTDA	44.122,20
22517016000109	SAÚDE E CIA - EIRELI	38.759,48
00957404000178	SECRETARIA ESTADO MEIO AMBIENTE E DESENV. SUSTENTÁVEL	28.479,27
07718006000148	CAMILAIS PROMOCOES E EVENTOS LTDA - ME	27.227,40
18045638000104	ESPAÇO ARAUJO & CIA LTDA	22.048,65
21202948000108	FARMACIA DO POVO REDE MINEIRA LAVRAS I EIRELI	17.106,48
Total		1.926.178,32

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020

CONVÊNIO E INSTRUMENTOS CONGENERES					
A RECEBER	A COMPROVAR	A APROVAR	APROVADOS	A LIBERAR	A COMPROVAR
811210101	811210102	811210103	811210104	812210101	812210102
133.138,40	6.823.034,58	171.260,86	161.934,90	14.740.136,11	16.246.947,22

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

TERMO DE EXECUÇÃO DESCENTRALIZADA		
TED A RECEBER	TED A COMPROVAR	TED COMPROVADO
811210201	811210202	811210203
116.854.530,32	116.720.921,18	2.095.253,76

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020.

RESTOS A PAGAR

No término de cada exercício as despesas orçamentárias empenhadas e não pagas (despesas empenhadas a liquidar) são inscritas em restos a pagar. Os restos a pagar se classificam em dois tipos: os processados e os não processados. Os restos a pagar processados são aqueles em que a despesa orçamentária percorreu os estágios de empenho e liquidação, restando pendente apenas o estágio do pagamento. A seguir relacionamos os artigos 36 da Lei nº 4.320/64 e o artigo 35 do Decreto 93.872/86 que fazem referência a inscrição, utilização e impactos dos restos a pagar.

“Art.36. Consideram-se Restos a Pagar as despesas empenhadas, mas não

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

pagas até o dia 31 de dezembro, distinguindo-se as processadas das não processadas.”

“Art. 35. O empenho de despesa não liquidada será considerado anulado em 31 de dezembro, para todos os fins, salvos quando:

I – vigente o prazo para cumprimento da obrigação assumida pelo credor, nele estabelecida;

II – vencido o prazo de que trata o item anterior, mas esteja em cursos a liquidação da despesa, ou seja de interesse da Administração exigir o cumprimento da obrigação assumida pelo credor;

III – se destinar a atender transferências a instituições públicas ou privadas;

IV – corresponder a compromissos assumidos no exterior.”

Já o artigo 27, do Decreto nº 93.872/86, deixa claro que se deve evitar a “fabricação de restos a pagar”, que são aqueles empenhos superestimados que ultrapassam o exercício.

“Art.27. As despesas relativas a contratos, convênios, acordos ou ajustes de vigência plurianual, serão empenhadas em cada exercício financeiro pela parte nele a ser executada.”

Por sua vez o TCU – Tribunal de Contas da União, nos Acórdãos TCU nºs 2.659/2009, 775/2012, e mais recente no Acórdão nº 1.338/2014 – TCU, adverte para a inscrição em restos a pagar não processados sem a observância das exceções previstas no artigo 35 do Decreto nº 93.872/86.

Neste último, o Acórdão nº 1.338/2014 - TCU, também traz recomendações quanto às exigências como a declaração do Contador, emitida sempre no final do exercício, e maiores cuidados com inscrições em RAP (Restos a Pagar) são algumas dentre várias mudanças que vieram com a nova contabilidade pública. Outra mudança, também, de suma importância, é o reconhecimento dos passivos e a exigência de dotações orçamentárias para passivos contingentes.

“Passivos contingentes é uma obrigação possível resultante de eventos passados e cuja existência será confirmada apenas pela ocorrência de um ou mais eventos futuros incertos que não estão totalmente sob o controle da entidade” MCASP 9ª ed.)

Como é sabido, o orçamento é uma peça anual, onde se fixa as despesas e se prevê as receitas para um determinado exercício. Com a previsão das receitas, a União terá que, no exercício em curso, arrecadar as receitas que serão necessárias para o cumprimento das despesas que foram

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

fixadas para o exercício. Então, a passagem de despesas inscritas em RAP- Restos a pagar, de um exercício para o outro, impacta diretamente no fluxo de caixa da instituição, visto que os recursos financeiros arrecadados e que serão repassadas às unidades gestoras, deverão ser suficientes para pagar as despesas do exercício e as despesas inscritas em restos a pagar (RAP). O efeito é como se existisse um “orçamento paralelo”

Na prática, se todos os fornecedores resolvessem entregar tudo que está empenhado a liquidar (**RAP + despesas empenhadas a liquidar**), a instituição não teria recursos financeiros em caixa suficientes para arcar com os compromissos de curto prazo. Isso implica dizer que o ente não teria liquidez em curto prazo. A prática de “exagerar” nos restos a pagar é criticada pelos órgãos de controle.

Baseado na exposição legal, e visando minimizar os impactos causados no fluxo financeiro da instituição, traremos neste relatório um acompanhamento da execução dos restos a pagar e um acompanhamento mais próximo das despesas empenhadas a liquidar, que poderão ser inscritas em restos a pagar caso não seja prestado o serviço ou recebido o material.

Este acompanhamento é preventivo e visa apenas apresentar para o Gestor uma visão pontual de execução orçamentária da instituição, fornecendo informações para a tomada de decisões.

Para facilitar a interpretação dos dados, a Diretoria de Contabilidade da UFLA utiliza 3 (três) indicadores, adaptados da Coordenação de Contabilidade do IFPB – Instituto Federal de Paraíba – Campus João Pessoa, para acompanhar a gestão dos Restos a Pagar na UFLA. Os indicadores são do tipo Quanto Maior Pior.

Importante ressaltar que na base de cálculo de todas as fórmulas abaixo foram considerados os valores constantes no orçamento sem os destinados a despesa com pessoal e encargos, devido a vedação legal de sua inscrição em restos a pagar.

a) Previsão de Restos a Pagar não Processados - PRPnP:

$$PRPnP = \frac{\text{Despesas empenhadas a liquidar} *}{\text{Orçamento Empenhado} *}$$

Representa o percentual do orçamento do exercício, que está empenhado a liquidar, com relação ao orçamento anual recebido (provisão recebida) e empenhado, que poderá virar restos a pagar, pela falta de entrega do material ou pela falta da prestação do serviço.

Estabelecemos como meta para este indicador o valor 0% (zero), para que possamos perseguir o que regulamenta o artigo 35 do Decreto nº 93.872/86. Considerando os valores recebido e empenhados pela UFLA, tal índice ficou da seguinte forma:

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

$$PRPnP = \frac{13.277.212,32}{57.434.516,62} = 0,23$$

Podemos observar que, do orçamento de 2020, 23% de tudo que está empenhado será transformado em restos a pagar ao final do exercício, se os bens, materiais ou serviços não forem entregues/fornecidos.

b) Comprometimento do Recurso Financeiro - CRF:

$$CRF = \frac{\textit{Restos a Pagar} *}{\textit{Restos a Pagar} + \textit{Despesas Empenhadas a Liquidar} *}$$

Representa o percentual de restos a pagar, sobre tudo o que se tem a pagar no exercício.

$$CRF = \frac{34.912.286,78}{34.912.286,78 + 13.277.212,32} = 0,72$$

Observamos que aproximadamente 72% de tudo que a instituição tem que pagar a curto prazo, refere-se a despesas de exercícios anteriores. Ou seja, dos recursos financeiros recebidos pela UFLA a cada R \$1,00 recebido, R \$0,72 estão destinados ao pagamento de despesas de anos anteriores.

c) Impactos para o Orçamento de exercícios futuros - IOEF:

$$IOEF = \frac{\textit{Restos a Pagar} + \textit{Despesas empenhadas a Liquidar}}{\textit{Orçamento do Exercício Seguinte} *}$$

* Para o RCPG do exercício de 2020 foi considerado o orçamento constante da LOA 2020 (Lei nº 13.978/2020), uma vez que o orçamento de 2021 ainda não foi disponibilizado.

Representa o percentual de tudo que tem a pagar (restos a pagar e despesas empenhadas a liquidar) sobre o total do orçamento para o exercício seguinte. Demonstrando quanto do orçamento seguinte será comprometido com despesas de exercícios anteriores caso o exercício terminasse hoje.

$$IOEF = \frac{34.912.286,78 + 13.277.212,32}{46.312.277,00} = 1,04$$

O efeito do acúmulo de restos a pagar se transforma em uma “bola de neve”, trazendo impactos para mais de um exercício. O índice acima representa que além do fluxo financeiro previsto

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

para 2020 (R\$46.312.277,00), a UFLA ainda necessitará de mais 4% (R\$1.852.491,08) referente a restos a pagar.

A ilustração a seguir mostra através das cores (verde, amarelo, vermelho e azul) a relação ideal entre a situação financeira e a orçamentária em uma instituição pública, sinalizando para o Gestor qual a forma mais prudente de se trabalhar com eficiência e eficácia.

CONFORMIDADE CONTÁBIL

A Conformidade Contábil tem a finalidade de certificar os Demonstrativos Contábeis, cujas informações são objeto de aferição, pelo Contador – UJ- Unidade Jurisdicionada. Com a exigência da “Declaração do Contador”, tratada na Portaria TCU 150/2012 e no Acórdão nº 1.338/2014 – Plenário, que visa garantir com razoável segurança que a situação patrimonial, orçamentária e financeira dos órgãos e entidades federais a que estão vinculadas estejam dentro dos padrões das NBCASP – Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público e retratando a realidade da instituição. Como por exemplo a efetiva aplicação do disposto no MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público sobre reconhecimento, mensuração e evidenciação de provisões e passivos contingentes.

A Conformidade Contábil registrada no SIAFI é objeto de consulta e acompanhamento pelos órgãos de controle interno e externo e as ocorrências não regularizadas até o encerramento do exercício financeiro devem ser objeto de citação no processo de contas anual.

O ordenador de despesas deve, mensalmente, consultar a Conformidade Contábil no SIAFI, na transação >CONCONFCON, das UG's sob sua responsabilidade, a fim de providenciar a solução junto às áreas envolvidas, das ocorrências apontadas.

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

Na realização dos trabalhos para aproximar as demonstrações contábeis à realidade patrimonial da UFLA foram levantadas e apontadas às seguintes restrições contábeis no exercício de 2020:

Mês	Restrição	Título	Grupo	Tipo de Ocorrência
Janeiro	634	FALTA AVALIAÇÃO BENS MÓVEIS, IMÓVEIS, INTANGÍVEIS E OUTROS	212	Ressalva
	706	DESPESAS DE EXERCÍCIO CORRENTE PAGAS COM RECURSOS DE RESTOS A PAGAR	263	Ressalva
	642	FALTA/REGISTRO INCOMPATÍVEL, DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO, EX. AT. IMOBILIZADO	212	Ressalva
Fevereiro	634	FALTA AVALIAÇÃO BENS MÓVEIS, IMÓVEIS, INTANGÍVEIS E OUTROS	212	Ressalva
	642	FALTA/REGISTRO INCOMPATÍVEL, DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO, EX. AT. IMOBILIZADO	212	Ressalva
Março	634	FALTA AVALIAÇÃO BENS MÓVEIS, IMÓVEIS, INTANGÍVEIS E OUTROS	212	Ressalva
	642	FALTA/REGISTRO INCOMPATÍVEL, DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO, EX. AT. IMOBILIZADO	212	Ressalva
Abril	634	FALTA AVALIAÇÃO BENS MÓVEIS, IMÓVEIS, INTANGÍVEIS E OUTROS	212	Ressalva
	642	FALTA/REGISTRO INCOMPATÍVEL, DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO, EX. AT. IMOBILIZADO	212	Ressalva
Maio	634	FALTA AVALIAÇÃO BENS MÓVEIS, IMÓVEIS, INTANGÍVEIS E OUTROS	212	Ressalva
	642	FALTA/REGISTRO INCOMPATÍVEL, DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO, EX. AT.	212	Ressalva

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

		IMOBILIZADO		
Junho	634	FALTA AVALIAÇÃO BENS MÓVEIS, IMÓVEIS, INTANGÍVEIS E OUTROS	212	Ressalva
	642	FALTA/REGISTRO INCOMPATÍVEL, DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO, EX. AT. IMOBILIZADO	212	Ressalva
Julho	323	NÃO INCLUSÃO DE NOTA EXPLICATIVA NO SIAFI WEB	199	Alerta
	634	FALTA AVALIAÇÃO BENS MÓVEIS, IMÓVEIS, INTANGÍVEIS E OUTROS	212	Ressalva
	642	FALTA/REGISTRO INCOMPATÍVEL, DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO, EX. AT. IMOBILIZADO	212	Ressalva
Agosto	634	FALTA AVALIAÇÃO BENS MÓVEIS, IMÓVEIS, INTANGÍVEIS E OUTROS	212	Ressalva
	642	FALTA/REGISTRO INCOMPATÍVEL, DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO, EX. AT. IMOBILIZADO	212	Ressalva
Setembro	634	FALTA AVALIAÇÃO BENS MÓVEIS, IMÓVEIS, INTANGÍVEIS E OUTROS	212	Ressalva
	642	FALTA/REGISTRO INCOMPATÍVEL, DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO, EX. AT. IMOBILIZADO	212	Ressalva
Outubro	634	FALTA AVALIAÇÃO BENS MÓVEIS, IMÓVEIS, INTANGÍVEIS E OUTROS	212	Ressalva
	642	FALTA/REGISTRO INCOMPATÍVEL, DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO, EX. AT. IMOBILIZADO	212	Ressalva
Novembro	634	FALTA AVALIAÇÃO BENS MÓVEIS, IMÓVEIS, INTANGÍVEIS E OUTROS	212	Ressalva
	642	FALTA/REGISTRO INCOMPATÍVEL, DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO, EX. AT.	212	Ressalva

RCPG – 4º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 2020

		IMOBILIZADO		
Dezembro	634	FALTA AVALIAÇÃO BENS MÓVEIS, IMÓVEIS, INTANGÍVEIS E OUTROS	212	Ressalva
	642	FALTA/REGISTRO INCOMPATÍVEL, DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO, EX. AT. IMOBILIZADO	212	Ressalva

Lavras, 12 de fevereiro de 2021.

FAUZE ALVARENGA CARVALHO
Contador Responsável
CRC/MG 082.409/O-7

WENDEL DE SOUZA PERNAMBUCO
Contador Substituto
CRC/MG 092.815/O-0