



Ministério da Educação
Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri



RELATÓRIO CONTÁBIL: **demonstrações contábeis e notas explicativas**

Exercício findo em 31/12/2016



Divisão Contábil

Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri

Relatório Contábil: Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas

Exercício findo em 31/12/2016

Sumário

Balanço Patrimonial	2
Notas Explicativas ao Balanço Patrimonial	4
Demonstração das Variações Patrimoniais	9
Notas Explicativas à Demonstração das Variações Patrimoniais	12
Balanço Orçamentário	14
Notas Explicativas ao Balanço Orçamentário	16
Balanço Financeiro	21
Notas Explicativas ao Balanço Financeiro	22
Demonstração dos Fluxos de Caixa	23
Notas Explicativas à Demonstração dos Fluxos de Caixa	26



EXERCÍCIO 2016	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Aberto)
EMISSÃO 16/03/2017	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26255 - UNIVERSIDADE FED.VALES JEQUITINHONHA E MUCURI - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	N. E.	2016	2015	ESPECIFICAÇÃO	N. E.	2016	2015
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		-	-				
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind		-	-				
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.		-	-				
Direitos de Uso de Imóveis		-	-				
Direitos de Uso de Imóveis		-	-				
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis		-	-				
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis		-	-				
Diferido		-	-				
TOTAL DO ATIVO		421.219.439,19	402.679.874,50	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		421.219.439,19	402.679.874,50

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2016	2015	ESPECIFICAÇÃO	2016	2015
ATIVO FINANCEIRO	1.648.020,67	886.768,12	PASSIVO FINANCEIRO	38.498.861,79	46.738.931,67
ATIVO PERMANENTE	419.571.418,52	401.793.106,38	PASSIVO PERMANENTE	3.411.454,67	4.954.491,14
			SALDO PATRIMONIAL	379.309.122,73	350.986.451,69

Quadro de Compensações

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2016	2015	ESPECIFICAÇÃO	2016	2015
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	14.628.034,32	14.742.356,89	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	112.085.976,58	148.126.875,06
Execução dos Atos Potenciais Ativos	14.628.034,32	14.742.356,89	Execução dos Atos Potenciais Passivos	112.085.976,58	148.126.875,06
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	-	-	Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	14.569.256,20	14.683.578,77	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congên	2.954.473,32	3.025.622,01
Direitos Contratuais a Executar	58.778,12	58.778,12	Obrigações Contratuais a Executar	109.131.503,26	145.101.253,05
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	-	-
TOTAL	14.628.034,32	14.742.356,89	TOTAL	112.085.976,58	148.126.875,06

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-4.445.693,64
Recursos Vinculados	-32.405.147,48
Educação	-30.573.825,74
Seguridade Social (Exceto RGPS)	11.173,91
Operação de Crédito	46.238,29
Doações	40.000,00
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	-1.931.299,44
Outros Recursos Vinculados a Fundos	2.565,50
TOTAL	-36.850.841,12



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2016	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Aberto)
EMISSAO 16/03/2017	PAGINA 3
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26255 - UNIVERSIDADE FED.VALES JEQUITINHONHA E MUCURI - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

NOTAS EXPLICATIVAS

01.002 - Empréstimos e financiamentos concedidos - CP - A variação de 109,17% é resultante da atualização mensal referente ao Empréstimo Compulsório.

01.003 - Demais créditos e valores a curto prazo - A variação de 35,96% refere-se aos repasses efetuados em 2016 relativamente aos convênios celebrados com a FUNDAEP (Fundação Diamantinense de Apoio ao Ensino, Pesquisa e Extensão): nº 001/2014 (Centro de Idiomas) e nº 836174/2016 (Rádio Universitária). O crédito refere-se às prestações de contas que ainda não foram realizadas.

01.004 - Estoques - CP - A variação negativa de -67,64% ocorreu devido à diminuição das aquisições de materiais de consumo. Tal fato foi decorrente do esforço de economia realizado pela UFVJM.

01.005 - VPDs Pagas Antecipadamente - Há um saldo de R\$ 45,77 na conta 119540000 - Tributos Pagos a Apropriar - Inter devido a um erro na contabilização em 02/02/2016. Está sob análise para a devida correção.

01.006 - Dívida Ativa Não Tributária - LP - Os valores são referentes a dívidas de servidores que receberam proventos com faltas injustificadas, ou após exoneração ou por decisão de Processo Administrativo Disciplinar, inscritos nos exercícios de 2010 e 2011. A variação de 45,48% é decorrente da atualização monetária feita mensalmente.

01.007 - Imobilizado - Notas explicativas em anexo.

01.008 - Depreciação, Amortização, Exaustão acumuladas de bens móveis - As informações referentes à Depreciação, Amortização e Exaustão Acumuladas de Bens Móveis estão contidas na Nota Explicativa nº 01.007.

01.009 - Depreciação, Amortização, Exaustão acumuladas de bens imóveis - As informações referentes à Depreciação, Amortização e Exaustão Acumuladas de Bens Imóveis estão contidas na Nota Explicativa nº 01.007.

01.010 - Intangível - Notas explicativas em anexo.

01.011 - Amortização acumulada de softwares - As informações referentes à Amortização Acumulada de Softwares estão contidas na Nota Explicativa nº 01.010.

01.012 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo - As contas contábeis Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais 213110400 e Contas a Pagar Credores Nacionais Intra 213120400 findaram o exercício de 2015 com um saldo de R\$ 9.680.539,55, sendo R\$ 4.821.168,03 de despesas liquidadas a pagar e R\$ 4.859.371,52 de passivos sem suporte orçamentário. Esta conta apresentou saldo crescente no decorrer do exercício de 2015 devido à falta de recursos financeiros para pagar as obrigações de curto prazo, especialmente aquelas existentes para com os credores com contratos de prestação de serviços terceirizados e execução de obras. Do saldo em 31/12/2016, R\$ 3.316.237,69 referem-se a Reconhecimento de Passivo sem Suporte Orçamentário e R\$ 949.217,87 são despesas liquidadas a pagar. A variação de -55,94% foi decorrente dos pagamentos que foram efetuados no período de janeiro a dezembro de 2016. Vide mais informações no arquivo em anexo.

01.013 - Demais obrigações a curto prazo - valores restituíveis - Os valores referem-se a tributos a pagar. A variação de -94,23% foi decorrente dos pagamentos efetuados no período de janeiro a dezembro de 2016.

01.014 - Patrimônio Líquido - Ajustes de Exercícios Anteriores - Do total do Patrimônio Líquido, 0,05% referem-se a Ajustes de Exercícios Anteriores. Do total registrado, 32,11% referem-se a Amortização de Softwares e 67,89% de passivos relacionados com a Folha de Pagamento, dentre eles, pagamento de Gratificação Curso/Concurso, Indenizações, Restituições, Vencimento e Vantagens Fixas.



Notas Explicativas do 4º trimestre de 2016

Nota 01.007 – Imobilizado

Tabela 1 - Demonstração do Imobilizado

		(R\$)				
C.Contábil	Descrição	31/12/2016	A/V	31/12/2015	A/V	A/H
123000000	IMOBILIZADO	417.216.081,95	100,00%	397.666.513,70	100,00%	4,92%
123100000	BENS MÓVEIS	74.054.453,93	17,75%	80.876.561,72	20,34%	-8,44%
123110103	EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS,ODONTO,LAB E HOSP	33.149.974,17	7,95%	32.455.936,84	8,16%	2,14%
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	24.247.916,22	5,81%	24.207.624,22	6,09%	0,17%
123110303	MOBILIARIO EM GERAL	19.510.572,33	4,68%	19.340.056,61	4,86%	0,88%
123110101	APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	6.464.258,30	1,55%	6.318.013,32	1,59%	2,31%
123110402	COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	6.725.482,18	1,61%	5.978.688,38	1,50%	12,49%
	DEMAIS CONTAS DO GRUPO	22.853.063,97	5,48%	21.902.278,18	5,51%	4,34%
123810100	(-) DEPRECIACAO ACUMULADA BENS MÓVEIS	(38.896.813,24)	-9,32%	(29.326.035,83)	-7,37%	32,64%
123200000	BENS IMOVEIS	343.161.628,02	82,25%	316.789.952,00	79,66%	8,32%
123210601	= OBRAS EM ANDAMENTO	239.525.806,65	57,41%	212.250.324,15	53,37%	12,85%
123210107	= IMOVEIS DE USO EDUCACIONAL	75.202.470,68	18,02%	75.202.470,68	18,91%	0,00%
123210203	= TERRENOS/GLEBAS	9.972.741,29	2,39%	9.972.741,29	2,51%	0,00%
123210606	ALMOXARIFADO DE INVERSOES FIXAS	8.537.416,33	2,05%	8.537.416,33	2,15%	0,00%
123210700	= INSTALACOES	5.644.160,27	1,35%	5.644.160,27	1,42%	0,00%
	DEMAIS CONTAS DO GRUPO	5.476.273,91	1,31%	5.635.389,67	1,42%	-2,82%
123810200	(-) DEPRECIACAO ACUMULADA BENS IMOVEIS	(1.197.241,11)	-0,29%	(452.550,39)	-0,11%	164,55%

01.007.1 O método de depreciação/amortização utilizado pela UFVJM é compatível com a vida útil econômica do ativo e aplicados uniformemente durante esse período. No que tange ao método de cálculo dos encargos de depreciação/amortização, conforme macrofunção 020330 do Manual Siafi, a UFVJM utiliza o método das quotas constantes.

01.007.2 A variação de 32,64% na conta 123810100 (-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis ocorreu porque mensalmente são acumulados os valores da depreciação o que faz a conta ter um saldo constantemente ascendente. O mesmo ocorreu com a conta 123810200 (-) Depreciação Acumulada de Bens Imóveis.

01.007.3 A variação negativa de -8,44% na conta 123100000 Bens Móveis ocorreu devido aos lançamentos da Depreciação Acumulada terem superado os valores referentes a aquisição de novos bens.

01.007.4 Saldo da conta Obras em Andamento: encontra-se com valor significativo devido a existência de obras finalizadas mas tendo em vista que ainda possuem algumas irregularidades como: serviços mal executados, documentação incompleta, processos administrativos e judiciais. A medida que as pendências estão sendo sanadas, os valores são transferidos para a conta 123210107 Imóveis de Uso Educacional.

01.007.5 Reavaliação do imobilizado: a depreciação cessa quando o ativo é baixado ou no término do seu período de vida (Valor Contábil = Valor Residual). A partir desse momento, o bem somente poderá ser depreciado se houver uma reavaliação, acompanhada de uma análise técnica que defina o seu tempo de vida útil restante. A Diretoria de Patrimônio está se preparando para fazer um inventário físico e, a partir desse inventário, proceder com a reavaliação dos bens.



Notas Explicativas do 4º trimestre de 2016

01.010 – Intangível

Tabela 1 - Demonstração do Intangível (R\$)

124000000	INTANGÍVEL	805.553,40	100%	1.055.106,31	100%	-23,65%
124110100	SOFTWARES COM VIDA ÚTIL DEFINIDA	1.080.906,31	134%	1.055.106,31	100%	2,45%
124810100	(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	(275.352,91)	-34%	0,00	0%	0%

01.010.1 Amortização acumulada: conforme Mensagem 2015/1799873, da Coordenação Geral de Contabilidade (CCONT/STN), os lançamentos nesta conta iniciaram-se em Janeiro/2016 e seguem os mesmos parâmetros estabelecidos na macrofunção 020330.



Notas Explicativas do 4º trimestre de 2016

Nota 01.012 – Fornecedores e Contas a Pagar

Em 31/12/2016, a Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri apresentou um saldo de R\$ 4.265.455,56 relacionados com fornecedores e contas a pagar, de obrigações a curto prazo. Apenas a UG 153036 apresentou saldo conforme Tabela 1 na data base de 31/12/2016.

Tabela 1 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Unidade Gestora Contratante

	30/06/2016 (R\$)	AV (%)
Unidade Gestora 153036	4.265.455,56	100
Unidade Gestora 158673	0,00	0
Total	4.265.455,56	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 12/01/2017.

A unidade gestora 153036 é responsável por 100% do total a ser pago. Isso se deve ao fato da Unidade Gestora 158673 ter sido descentralizada recentemente, permanecendo muitas de suas obrigações dentro da UG 153036. Além disso, a UG 158673 pagou todas as suas obrigações até 31/12/2016.

Na tabela apresentada a seguir, relacionam-se os cinco fornecedores mais significativos e o saldo em aberto, na data base de 31/12/2016.

Tabela 2 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor

	31/12/2016 (R\$)	AV (%)
ADCON - ADMINISTRACAO E CONSERVACAO EIRELI	1.309.801,31	30,71
TBI SEGURANCA EIRELI	879.634,40	20,62
CONSTRUTORA UNICA LTDA	432.590,58	10,14
ALCANCE ENGENHARIA E CONSTRUCAO LTDA	400.483,54	9,39
SERTA SERVICOS TECNICOS E ADMINISTRATIVOS LTDA	363.621,16	8,52
Demais fornecedores	879.324,57	20,62
Total	4.265.455,56	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial, 12/01/2017.

Em relação aos fornecedores constantes da Tabela 2, eles representam 79,38% do total a ser pago. A seguir é apresentado o resumo das principais transações:

- (a) **ADCON – ADMINISTRAÇÃO E CONSERVAÇÃO EIRELI**: prestação de serviços de limpeza, auxiliares, motoristas e contínuos;
 (b) **TBI SEGURANÇA EIRELI**: prestação de serviços de vigilância;
 (c) **CONSTRUTORA ÚNICA LTDA**: prestação de serviços de obras (construção civil). O saldo encontra-se em aberto há algum tempo tendo em vista que houve irregularidades na obra entre a liquidação da despesa e o efetivo pagamento culminando à Administração a abertura de Processo Administrativo visando sua regularização.
 (d) **ALCANCE ENGENHARIA E CONSTRUÇÃO LTDA**: prestação de serviços de obras (construção civil);
 (e) **SERTA SERVIÇOS TÉCNICOS E ADMINISTRATIVOS LTDA**: prestação de serviços de apoio geral e manutenção.



Notas Explicativas do 4º trimestre de 2016

Nota 01.014 – Obrigações Contratuais

Em 31/12/2016, a Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri - UFVJM possuía um saldo de R\$ 109.131.503,26 referentes a obrigações contratuais, relacionados a parcelas de contratos que serão executadas até o próximo exercício.

A seguir, apresenta-se a tabela, segregando-se essas obrigações, de acordo com a natureza dos respectivos contratos.

	R\$			
	31/12/2016	31/12/2015	AV (%)	AH (%)
Fornecimento de Bens	100.812,68	100.812,68	0,09	0,00
Seguros	10.792,40	16.941,80	0,01	-36,30
Serviços	109.019.898,18	144.983.498,57	99,90	-24,81
Total	109.131.503,26	145.101.253,05	100,0	-24,79

Fonte: SIAFI, dez/2015 a dez/2016.

As obrigações contratuais relacionadas com serviços representam 99,90% do total das obrigações assumidas pela UFVJM ao final de 31/12/2016.

A variação negativa de -24,81% ocorreu em função da execução dos contratos. O impacto maior foi referente a Rescisão Amigável do Contrato 015/2015 em 17/08/2016. O objeto deste contrato foi Drenagem e Pavimentação do Campus JK. Os serviços não foram executados na sua totalidade. O saldo baixado à época foi de R\$ 9.273.796,78.

Na continuação, apresenta-se a tabela 2 relacionando-se as unidades gestoras contratantes com valores na data base de 31/12/2016.

	R\$		
	31/12/2016	AV (%)	
Unidade gestora 153036	105.913.568,11	97,05	
Unidade gestora 158673	3.217.935,15	2,95	
Total	109.131.503,26	100,00	

Fonte: SIAFI, 2016.

A unidade gestora 153036 é responsável por 97,05% do total contratado. Isso se deve ao fato da Unidade Gestora 158673 ter sido descentralizada recentemente, sendo que grande parte de seus contratos ainda pertence a UG 153036.

Na tabela 3, apresentada a seguir, relacionam-se os cinco contratados mais significativos e o saldo a executar, na data base de 31/12/2016.

	R\$		
	30/09/2016	AV (%)	
Contratado A - Alcance Engenharia e Construção Ltda.	42.359.991,86	38,82	
Contratado B - FM Engenharia Ltda.	13.611.702,60	12,47	
Contratado C - Baracho & Souza Engenharia e Comercio Ltda.	13.503.145,30	12,37	
Contratado D - Adcon - Administração e Conservação EIRELI	6.390.129,39	5,85	
Contratado E - E F Projetos e Engenharia Ltda.	4.559.448,59	4,18	
Demais	28.707.085,52	26,31	
Total		100,00	

Fonte: SIAFI, 2016.

Os contratados A, B e C representam 63,66% do total a ser pago, conforme descrição abaixo:

(a) Contratado A: Alcance Engenharia e Construção Ltda.: prestação de serviços de obras (construção civil);

(b) Contratado B: FM Engenharia Ltda.: prestação de serviços de obras (construção civil);

(c) Contratado C: Baracho & Souza Engenharia e Comercio Ltda.: prestação de serviços de obras (construção civil). O saldo encontra-se em aberto há algum tempo tendo em vista que houve irregularidades nas obras culminando à Administração a abertura de Processo Administrativo visando sua regularização.

(d) Contratado D: Adcon - Administração e Conservação EIRELI: prestação de serviços de limpeza, auxiliares, contínuos e motoristas.

(e) Contratado E: E F Projetos e Engenharia Ltda.: prestação de serviços de obras (construção civil);

Os saldos apresentados de Obrigações Contratuais a Executar estão passando por uma análise envolvendo os setores pertinentes para, se necessário, sofrerem ajustes. Tal medida é necessária tendo em vista os inúmeros processos administrativos e judiciais em andamento que possuem como partes empresas contratadas.



EXERCÍCIO 2016	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Aberto)
EMIÇÃO 16/03/2017	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26255 - UNIVERSIDADE FED.VALES JEQUITINHONHA E MUCURI - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
	N. E.	2016	2015
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		249.453.779,62	232.929.070,44
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		-	-
Impostos		-	-
Taxas		-	-
Contribuições de Melhoria		-	-
Contribuições		-	-
Contribuições Sociais		-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		-	-
Contribuição de Iluminação Pública		-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	02.001	1.611.293,33	1.508.448,79
Venda de Mercadorias		36.769,03	62.083,79
Vendas de Produtos		-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços		1.574.524,30	1.446.365,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	02.002	319,35	24.647,21
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		-	-
Juros e Encargos de Mora		186,00	2.907,44
Variações Monetárias e Cambiais		133,35	122,15
Descontos Financeiros Obtidos		-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		-	21.617,62
Aportes do Banco Central		-	-
Outras Variações Patr. Aumentativas Financeiras		-	-
Transferências e Delegações Recebidas	02.003	247.685.796,34	230.303.266,89
Transferências Intragovernamentais		247.475.641,24	230.065.055,27
Transferências Intergovernamentais		-	-
Transferências das Instituições Privadas		-	40.000,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais		-	-
Transferências de Consórcios Públicos		-	-
Transferências do Exterior		-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes		-	-
Transferências de Pessoas Físicas		-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas		210.155,10	198.211,62
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	02.004	136.290,42	1.034.702,31
Reavaliação de Ativos		-	-
Ganhos com Alienação		-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos		-	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos		136.290,42	1.034.702,31
Reversão de Redução ao Valor Recuperável		-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	02.005	20.080,18	58.005,24
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar		-	-
Resultado Positivo de Participações		-	-
Operações da Autoridade Monetária		-	-



EXERCÍCIO 2016	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Aberto)
EMISSÃO 16/03/2017	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26255 - UNIVERSIDADE FED.VALES JEQUITINHONHA E MUCURI - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
	N. E.	2016	2015
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas		-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		20.080,18	58.005,24
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		224.781.445,35	199.172.954,77
Pessoal e Encargos	02.006	161.514.791,72	141.751.006,27
Remuneração a Pessoal		125.827.303,85	112.635.370,66
Encargos Patronais		24.052.529,39	21.190.284,54
Benefícios a Pessoal		11.634.958,48	7.925.351,07
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	02.007	10.128.166,70	8.728.302,47
Aposentadorias e Reformas		7.900.157,73	6.856.068,45
Pensões		2.173.698,05	1.819.811,50
Benefícios de Prestação Continuada		-	-
Benefícios Eventuais		-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda		-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		54.310,92	52.422,52
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	02.008	37.680.988,16	35.502.241,13
Uso de Material de Consumo		3.384.500,22	2.726.891,39
Serviços		23.767.343,20	23.431.031,72
Depreciação, Amortização e Exaustão		10.529.144,74	9.344.318,02
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	02.009	381.873,18	107.452,06
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos		-	-
Juros e Encargos de Mora		381.016,93	107.452,06
Variações Monetárias e Cambiais		-	-
Descontos Financeiros Concedidos		856,25	-
Aportes ao Banco Central		-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		-	-
Transferências e Delegações Concedidas	02.010	2.850.295,24	736.830,54
Transferências Intragovernamentais		2.757.630,66	662.432,14
Transferências Intergovernamentais		-	-
Transferências a Instituições Privadas		84.521,35	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais		-	-
Transferências a Consórcios Públicos		-	-
Transferências ao Exterior		-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes		-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas		8.143,23	74.398,40
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	02.011	677.402,70	4.190.608,83
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas		-	-
Perdas com Alienação		-	-
Perdas Involuntárias		102.857,88	-
Incorporação de Passivos		574.544,82	230.351,33
Desincorporação de Ativos		-	3.960.257,50



EXERCÍCIO 2016	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Aberto)
EMISSÃO 16/03/2017	PÁGINA 3
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26255 - UNIVERSIDADE FED.VALES JEQUITINHONHA E MUCURI - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
	N. E.	2016	2015
Tributárias	02.012	312.506,77	176.017,71
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		12.322,94	4.572,42
Contribuições		300.183,83	171.445,29
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados		-	-
Custo das Mercadorias Vendidas		-	-
Custos dos Produtos Vendidos		-	-
Custo dos Serviços Prestados		-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	02.013	11.235.420,88	7.980.495,76
Premiações		-	-
Resultado Negativo de Participações		-	-
Operações da Autoridade Monetária		-	-
Incentivos		11.168.747,68	7.960.141,97
Subvenções Econômicas		-	-
Participações e Contribuições		-	-
Constituição de Provisões		-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		66.673,20	20.353,79
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO		24.672.334,27	33.756.115,67

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2016	2015



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26255 - UNIVERSIDADE FED.VALES JEQUITINHONHA E MUCURI - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO 2016	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Aberto)
EMISSAO 16/03/2017	PAGINA 4
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

NOTAS EXPLICATIVAS

02.001 - Exploração de Bens e Vendas de Bens, Serviços e Direitos - A variação de 6,82% foi em decorrência do aumento da arrecadação na Natureza de Receita Inscrição em Concursos e Processos Seletivos. Esse aumento reflete um maior número de inscrições no Processo de Avaliação Seriada - SASI.

02.002 - Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras - As contas que compõem este grupo são: 442910100 Outros Juros e Encargos de Mora cujos valores referem-se a multas e outros acréscimos recolhidos através de GRU relativamente a serviços educacionais e administrativos; 443910100 Outras Variações Monetárias cujos valores referem-se aos lançamentos de atualização do Empréstimo Compulsório. A variação negativa de -98,70% deve-se ao fato de que em 2015 foi registrado um rendimento de aplicação financeira referente ao Convênio nº 001/2014 firmado com a Fundação Diamantinense de Apoio ao Ensino, Pesquisa e Extensão - FUNDAEPE. Em 2016 não houve nenhuma aplicação financeira referente a este convênio.

02.003 - Transferências e Delegações Recebidas - Os valores referem-se aos repasses financeiros recebidos para pagamento de pessoal, custeio e investimento. A variação de 7,55% ocorreu devido ao aumento de despesas no exercício de 2016.

02.004 - Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivo - A variação negativa de -86,83% refere-se a baixa de recursos a liberar por transferência - TED, em função de mudança de critérios contábeis após a implantação do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP e ajuste Baixa de Recursos Diferidos. Estes lançamentos ocorreram no exercício de 2015. No exercício de 2016 foram feitos lançamentos para estornos Baixa Recursos Diferidos.

02.005 - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - O grupo é composto pelas seguintes contas: 499610200 Restituições cujos valores referem-se a devolução de diárias do exercício e de exercícios anteriores; 499910600 Dívida Ativa não Tributária cujos valores referem-se a dívidas de servidores que receberam proventos com faltas injustificadas, ou após exoneração ou por decisão de Processo Administrativo Disciplinar, inscritos nos exercícios de 2010 e 2011. Esta última conta apresentará um aumento constante devido às atualizações monetárias feitas mensalmente e caso não haja recebimento dos referidos valores. A variação negativa de -65,38% ocorreu em função da diminuição de devoluções de diárias e pela ausência de recebimento de multas administrativas em 2016.

02.006 - Pessoal e Encargos - Variação de 13,94% . Estes aumentos refletem o aumento das despesas em decorrência da expansão da UFVJM com o ingresso de novos servidores e contratação de professores temporários.

02.007 - Benefícios Previdenciários e Assistenciais - Variação de 16,04%. Estes aumentos refletem o aumento das despesas em decorrência da expansão da UFVJM com o ingresso de novos servidores e contratação de professores temporários.

02.008 - Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo - Este grupo compreende os gastos com Material de Consumo, Serviços, Depreciação e Amortização. Houve uma variação de 6,14% principalmente devido ao aumento com as despesas com Material de Consumo e Depreciação e Amortização.

02.009 - Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras - Compreende as seguintes contas: 342410300 e 342420300 Multas ineditáveis cujos valores referem-se ao pagamento de multas/juros de GPS devido a falta de recursos orçamentários para liquidação/pagamento dentro do prazo: 342310300 Multa ineditáveis e 342310100 Juros de Mora cujos valores referem-se ao pagamento de encargos moratórios contratuais relativamente aos contratos 26/2013, 11/2014, 12/2014, 042/2013, 003/2014, 052/2014, 053/2014, 010/2015 e 013/2015. Houve uma variação de 255,39% devido ao contingenciamento orçamentário/financeiro que comprometeu o cumprimento das obrigações da UFVJM.

02.010 - Transferências e Delegações Concedidas - Compreende as contas: 351220100 - Transferências concedidas para Pgt. RP (convênios), 351220300 - Movimento de Saldos Patrimoniais (Devolução de valores de exercícios anteriores para a STN) e 351120200 - Repasse concedido (pagamento de Encargos de Cursos e Concursos), 351120300 Sub-repasse concedido (transferência de recursos financeiros para pagamento de despesas da UG 158673). A variação no saldo desta conta de 286,83% ocorreu devido à descentralização do Campus do Mucuri. Diversas despesas passaram a ser liquidadas pela UG 158673 e em seguida é feito o repasse financeiro para pagamento das mesmas.

02.011 - Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos - A variação negativa de -83,84% refere-se, principalmente a baixa de recursos a receber por transferência - TED (Conta Contábil 365020100), em função de mudança de critérios contábeis após a implantação do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP.

02.012 - Tributárias - A variação de 77,54% ocorreu em função, principalmente, da conta 372120400 Obrigações patronais s/ serviços de pessoa física que compreende os valores referentes a encargos da Residência Médica, Multiprofissional e Saúde do Idoso. Em 2016 iniciaram-se as atividades da Residência Saúde do Idoso.

02.013 - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - A variação de 40,79 ocorreu, principalmente, em função do aumento de bolsas de estudos concedidas pela UFVJM (Conta Contábil 394110100).



EXERCÍCIO 2016	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Aberto)
EMISSÃO 16/03/2017	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26255 - UNIVERSIDADE FED.VALES JEQUITINHONHA E MUCURI - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

RECEITA					
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	N. E.	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	03.001	1.247.169,00	1.247.169,00	1.616.860,41	369.691,41
Receitas Tributárias		-	-	-	-
Impostos		-	-	-	-
Taxas		-	-	-	-
Contribuições de Melhoria		-	-	-	-
Receitas de Contribuições		-	-	-	-
Contribuições Sociais		-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.		-	-	-	-
Receita Patrimonial		93.321,00	93.321,00	55.218,73	-38.102,27
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado		93.321,00	93.321,00	55.218,73	-38.102,27
Valores Mobiliários		-	-	-	-
Delegação de Serviços Públicos		-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais		-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível		-	-	-	-
Cessão de Direitos		-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais		-	-	-	-
Receita Agropecuária		61.429,00	61.429,00	36.635,28	-24.793,72
Receita Industrial		-	-	-	-
Receitas de Serviços		1.089.707,00	1.089.707,00	1.518.769,07	429.062,07
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais		1.089.707,00	1.089.707,00	1.518.769,07	429.062,07
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte		-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde		-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras		-	-	-	-
Outros Serviços		-	-	-	-
Transferências Correntes		-	-	-	-
Outras Receitas Correntes		2.712,00	2.712,00	6.237,33	3.525,33
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais		-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos		-	-	6.237,33	6.237,33
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público		-	-	-	-
Demais Receitas Correntes		2.712,00	2.712,00	-	-2.712,00
RECEITAS DE CAPITAL		-	-	-	-
Operações de Crédito		-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno		-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo		-	-	-	-
Alienação de Bens		-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis		-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis		-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis		-	-	-	-
Amortização de Empréstimos		-	-	-	-
Transferências de Capital		-	-	-	-
Outras Receitas de Capital		-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2016	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Aberto)
EMISSÃO 16/03/2017	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26255 - UNIVERSIDADE FED.VALES JEQUITINHONHA E MUCURI - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

RECEITA					
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	N. E.	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Integralização do Capital Social		-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil		-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional		-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional		-	-	-	-
Demais Receitas de Capital		-	-	-	-
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES		-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS		1.247.169,00	1.247.169,00	1.616.860,41	369.691,41
REFINANCIAMENTO		-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno		-	-	-	-
Mobiliária		-	-	-	-
Contratual		-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo		-	-	-	-
Mobiliária		-	-	-	-
Contratual		-	-	-	-
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO		1.247.169,00	1.247.169,00	1.616.860,41	369.691,41
DÉFICIT				236.823.771,06	236.823.771,06
TOTAL		1.247.169,00	1.247.169,00	238.440.631,47	237.193.462,47
DETALHAMENTO DOS AJUSTES NA PREVISÃO ATUALIZADA		-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Superávit Financeiro		-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Excesso de Arrecadação		-	-	-	-
Créditos Cancelados Líquidos		-	-	-	-
Créditos Adicionais Reabertos		-	-	-	-

DESPESA							
DESPEAS ORÇAMENTÁRIAS	N. E.	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPEAS EMPENHADAS	DESPEAS LIQUIDADAS	DESPEAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPEAS CORRENTES	03.002	177.567.903,00	210.626.226,00	211.336.020,32	207.572.785,19	207.489.047,46	-709.794,32
	03.003						
Pessoal e Encargos Sociais		139.698.440,00	161.592.506,00	160.243.941,52	160.243.941,52	160.243.941,52	1.348.564,48
Juros e Encargos da Dívida		-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes		37.869.463,00	49.033.720,00	51.092.078,80	47.328.843,67	47.245.105,94	-2.058.358,80
DESPEAS DE CAPITAL	03.002	39.388.028,00	33.025.326,00	27.104.611,15	15.272.800,85	15.103.289,02	5.920.714,85
	03.003						
Investimentos		39.388.028,00	33.025.326,00	27.104.611,15	15.272.800,85	15.103.289,02	5.920.714,85
Inversões Financeiras		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida		-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		-	-	-	-	-	-
RESERVA DO RPPS		-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPEAS		216.955.931,00	243.651.552,00	238.440.631,47	222.845.586,04	222.592.336,48	5.210.920,53
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / FINANCIAMENTO		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna		-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária		-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa		-	-	-	-	-	-



EXERCÍCIO 2016	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Aberto)
EMISSÃO 16/03/2017	PÁGINA 3
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26255 - UNIVERSIDADE FED.VALES JEQUITINHONHA E MUCURI - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

DESPESA							
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	N. E.	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
Dívida Mobiliária		-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas		-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO		216.955.931,00	243.651.552,00	238.440.631,47	222.845.586,04	222.592.336,48	5.210.920,53
TOTAL		216.955.931,00	243.651.552,00	238.440.631,47	222.845.586,04	222.592.336,48	5.210.920,53

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	N. E.	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	03.004	1.137.379,32	4.076.697,56	4.049.819,37	4.049.819,37	182.751,12	981.506,39
Pessoal e Encargos Sociais		-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida		-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes		1.137.379,32	4.076.697,56	4.049.819,37	4.049.819,37	182.751,12	981.506,39
DESPESAS DE CAPITAL	03.004	32.187.089,62	3.967.520,37	14.416.023,64	14.384.849,74	789.100,08	20.980.660,17
Investimentos		32.187.089,62	3.967.520,37	14.416.023,64	14.384.849,74	789.100,08	20.980.660,17
Inversões Financeiras		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida		-	-	-	-	-	-
TOTAL		33.324.468,94	8.044.217,93	18.465.843,01	18.434.669,11	971.851,20	21.962.166,56

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	258.063,25	150.481,95	106.165,14	44.316,81	258.063,25
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	258.063,25	150.481,95	106.165,14	44.316,81	258.063,25
DESPESAS DE CAPITAL	430.336,99	4.440.447,71	4.440.447,71	-	430.336,99
Investimentos	430.336,99	4.440.447,71	4.440.447,71	-	430.336,99
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	688.400,24	4.590.929,66	4.546.612,85	44.316,81	688.400,24



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26255 - UNIVERSIDADE FED.VALES JEQUITINHONHA E MUCURI - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO 2016	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Aberto)
EMISSAO 16/03/2017	PAGINA 4
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

NOTAS EXPLICATIVAS

03.001 - Receitas Correntes - As notas explicativas estão em anexo.

03.002 - Execução da Despesa Orçamentária - As notas explicativas estão em anexo.

03.003 - Movimentação Orçamentária - As notas explicativas estão em anexo.

03.004 - Execução de Restos a Pagar não Processados - As notas explicativas estão em anexo.



Notas Explicativas do 4º trimestre de 2016

Nota 03.001 – Receitas Correntes

Foi previsto para o exercício de 2016 arrecadação de R\$1.247.169,00 (Um milhão e duzentos e quarenta e sete mil e cento e sessenta e nove reais), porém ocorreu um excesso de arrecadação na natureza da receita 16100211 (Inscrição em concurso e processos seletivos) devido ao quantitativo de inscrições para processo seletivo de avaliação seriada – SASI ter sido muito superior ao previsto, o que contribuiu no montante de todas as receitas num aumento de 29,64% em relação ao total da previsão inicial.

Tabela 1 - Previsão da Receita x Receita Realizada

Natureza Receita		PREVISAO INICIAL DA RECEITA	PREVISAO ATUALIZADA DA RECEITA	RECEITAS REALIZADAS
13100111	Aluguéis e arrendamentos-principal	93.321,00	93.321,00	55.218,73
14000011	Receita agropecuária-principal	61.429,00	61.429,00	36.635,28
16100111	Serv. administrat. e comerciais gerais-princ.	525.306,00	525.306,00	251.254,07
16100112	Serv. administrat. e comerciais gerais-multas jur.			186,00
16100211	Inscr. em concursos e proc. seletivos-principal	564.401,00	564.401,00	1.267.329,00
17000211	Transf. dos estados, DF e suas entidades-princ.			0,00
17000411	Transferências de instituições privadas-princ.			10,00
17400011	Transferências de instituições privadas-princ.			(10,00)
19220611	Restit.de despesas de exerc. anteriores-princ.			6.237,33
19909912	Outras receitas-primarias-multas e juros	2.712,00	2.712,00	
Total		1.247.169,00	1.247.169,00	1.616.860,41

Fonte: Tesouro Gerencial, 10/01/2017.

Algumas naturezas de receita são de caráter esporádico e imprevisível devido as suas especificidades, dentre elas podemos destacar na tabela acima as naturezas 16100112 (Multa e Juros) e 19220611 (restituição de exercícios anteriores), que apesar de não previstas, foram realizadas.



Notas Explicativas do 4º trimestre de 2016

Nota 03.002 – Execução da despesa orçamentária

Tabela 1 – Demonstração da execução da despesa

GRUPO DESPESA		DOTACAO INICIAL	DOTACAO ATUALIZADA	DOTACAO CANCELADA E REMANEJADA	DESPESAS EMPENHADAS
1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	139.698.440,00	161.592.506,00	0,00	160.243.941,52
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	37.869.463,00	49.033.720,00	(2.000.000,00)	51.092.078,80
4	INVESTIMENTOS	39.388.028,00	33.025.326,00	(9.500.000,00)	27.104.611,15
TOTAL		216.955.931,00	243.651.552,00	(11.500.000,00)	238.440.631,47

Fonte: Tesouro Gerencial, 10/01/2017.

Houve um remanejamento de R\$ 2.000.000,00 (dois milhões de reais) do grupo Outras Despesas Correntes (PNAES) para o grupo Investimentos com vistas à aquisição de bens permanentes para o funcionamento da Moradia Estudantil.

Também foi feito um remanejamento de R\$ 9.500.000,00 (nove milhões e quinhentos mil reais) do grupo Investimentos para o grupo Outras Despesas Correntes com a finalidade de cumprir compromissos, especialmente, com empresas contratadas para prestação de serviços terceirizados.

Mesmo com o referido remanejamento, os recursos não foram suficientes para a execução das despesas ocorridas no exercício de 2016. Dentre os fatores que contribuíram para a insuficiência de recursos orçamentários está o contingenciamento feito pelo Governo Federal em 2015 que fez com que a UFVJM inscrevesse como Passivo sem Suporte Orçamentário a monta de R\$ 4.859.371,52 (quatro milhões e oitocentos e cinquenta e nove mil e trezentos e setenta e um reais e cinquenta e dois centavos). Este valor acabou impactando significativamente o orçamento de 2016. Como resultado deste impacto, a UFVJM inscreveu no final do exercício de 2016, também como Passivo Sem Suporte Orçamentário, a monta de R\$ 3.316.237,69 (três milhões e trezentos e dezesseis mil e duzentos e trinta e sete reais e sessenta e nove centavos). Este valor deverá ser liquidado em 2017, impactando novamente o orçamento de custeio do referido exercício.

Os valores relativamente a Despesas Empenhadas são menores que aqueles da Dotação Atualizada. Isso se deve ao fato de não ter Limite Orçamentário para empenhar as despesas ocorridas como o Passivo inscrito conforme referido anteriormente.



Notas Explicativas do 4º trimestre de 2016

Nota 03.003 – Movimentação Orçamentária

No exercício de 2016 a UFVJM recebeu de crédito descentralizado a monta de R\$ 8.996.613,10 (oito milhões e novecentos e noventa e seis reais e seiscentos e treze reais e dez centavos). Dentre as dotações recebidas, o destaque recebido do Ministério dos Esportes equivale a 27,72%, seguido do Ministério da Educação com 22,31% e CAPES com 11,37% conforme tabela 1.

Tabela 1 – Descentralizações recebidas x concedidas

Unidade Orçamentária	Grupo Despesa	Descentralizações Recebidas (R\$)	Descentralizações Concedidas (R\$)	Crédito Bloqueado (R\$)	
26101	MINISTERIO DA EDUCACAO	Outras Despesas Correntes	1.754.331,96	0,00	
		Total	1.754.331,96	0,00	
		Investimentos	252.925,06	126.062,63	
		Total	252.925,06	126.062,63	
26234	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	Outras Despesas Correntes	1.277,93		
		Total	1.277,93		
		Total	1.277,93		
26243	UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO GRANDE DO NORTE	Outras Despesas Correntes	1.922,02		
		Total	1.922,02		
		Total	1.922,02		
26255	UNIVERSIDADE FED.VALES JEQUITINHONHA E MUCURI	Pessoal e Encargos Sociais		105.523,00	
		Outras Despesas Correntes	2.501.685,43	2.705.585,43	0,00
		Total	2.501.685,43	2.811.108,43	0,00
		Investimentos	965.945,76	965.945,76	4.198.310,00
		Total	965.945,76	965.945,76	4.198.310,00
		Total	3.467.631,19	3.777.054,19	4.198.310,00
26285	FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE S.J.DEL-REI	Outras Despesas Correntes	1.467,40		
		Total	1.467,40		
		Total	1.467,40		
26291	FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR	Outras Despesas Correntes	1.023.343,02	96.175,50	
		Total	1.023.343,02	96.175,50	
		Total	1.023.343,02	96.175,50	
51101	MINISTERIO DO ESPORTE	Outras Despesas Correntes	261.479,39		
		Total	261.479,39		
		Investimentos	2.232.235,13		
		Total	2.232.235,13		
Total		8.996.613,10	3.999.292,32	4.198.310,00	

Fonte: Tesouro Gerencial, 10/01/2017.

O destaque recebido do Ministério dos Esportes tem por finalidade a construção do complexo de atletismo do Campus JK, em Diamantina/MG, para o qual foi feito o Regime Diferenciado de Contratação – RDC 001/2016.

As provisões de crédito recebidas da CAPES se referem aos programas PROAP de apoio a pós-graduação e UAB da educação a distância. Já as provisões do Ministério da Educação destinam-se à manutenção dos programas de residência em saúde e PROEXT - Programa de Extensão Universitária.

Os créditos concedidos referem-se, em sua maioria, às provisões de crédito entre a UG executora 153036 para a UG executora filial do Campus Mucuri 158673.

O valor de R\$ 4.198.310,00 foi bloqueado em atendimento ao Decreto 8.859, de 26/09/2016.



Notas Explicativas do 4º trimestre de 2016

Nota 03.004 – Execução de restos a pagar não processados

Do total de Restos a Pagar inscritos e reinscritos/bloqueados na UFVJM, apresentado na tabela 1, 98,61% pertencem ao orçamento do MEC (UFVJM, UNIFAL, UFLA, CAPES, FNDE E MEC), enquanto 1,39% provém do orçamento de outros órgãos como o Ministério do Desenvolvimento Agrário e Ministério dos Esportes. Do total de Restos a Pagar da Tabela 1, 80,41% são reinscritos/bloqueados.

Tabela 1 – Restos a Pagar Não Processados inscritos e reinscritos/bloqueados: origem do orçamento executado

UO (Origem do recurso)	INSCRITOS	REINSCRITOS/ BLOQUEADOS	CANCE-LADOS	LIQUIDADOS A PAGAR	PAGOS	AV
26101 MEC	141.173,90	189.505,95		31.173,90	110.000,00	0,81%
26255 UFVJM	17.000,00			0,00	17.000,00	0,04%
26255 UFVJM		6.174.816,66		0,00	2.976.441,65	15,04%
26255 UFVJM	3.809.346,47	25.291.646,05	789.100,08	0,00	11.281.408,09	70,88%
26255 UFVJM	2.392.764,21	1.100,00		0,00	2.388.142,61	5,83%
26255 UFVJM	14.536,87		14.536,87			0,04%
26255 UFVJM	344.081,68			0,00	344.081,68	0,84%
26255 UFVJM	584.317,15	497.507,26	91.346,52	0,00	618.395,88	2,63%
26255 UFVJM	71.688,93	93.245,24	51.403,86	0,00	57.372,53	0,40%
26260 UNIFAL		38.539,91				0,09%
26263 UFLA		182.480,71				0,44%
26291 CAPES	267.274,00		3.453,26	0,00	262.877,72	0,65%
26291 CAPES	21.996,09	545.526,82	18.667,65	0,00	77.165,52	1,38%
26298 FNDE	120.931,03		3.342,96	0,00	42.675,83	0,29%
49101 MDA	259.107,60			0,00	259.107,60	0,63%
51101 M. ESPORTE		310.100,34				0,76%
TOTAL	8.044.217,93	33.014.368,60	971.851,20	31.173,90	18.434.669,11	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial, 12/01/2017.

Os cancelamentos de Restos a Pagar Não Processados foram feitos mediante solicitações dos setores responsáveis pelas compras, como material de consumo, expediente, manutenção, permanente dentre outros. Os motivos são diversos. Mas a maioria refere-se a produto que não atende a especificação do edital. Este é devolvido e quando a empresa não consegue atender dentro do especificado, pede-se o cancelamento do empenho.

A tabela 2 mostra a composição dos restos a pagar na UFVJM por Grupo de Despesa. Consta-se que cerca de 87,4% dos Restos a Pagar Inscritos e Reinscritos/bloqueados referem-se ao grupo Investimentos que em sua maioria estão inclusas as obras decorrentes da expansão da UFVJM.

Tabela 2 – Restos a Pagar por grupo de despesa

GRUPO DE DESPESA	INSCRITOS	REINSCRITOS/ BLOQUEADOS	CANCE-LADOS	LIQUIDADOS A PAGAR	PAGOS	AV
1 PESSOAL/ENCARGOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.076.697,56	1.137.379,32	182.751,12	0,00	4.049.819,37	12,60%
4 INVESTIMENTOS	3.967.520,37	32.187.089,62	789.100,08	31.173,90	14.384.849,74	87,40%
Total	8.044.217,93	33.324.468,94	971.851,20	31.173,90	18.434.669,11	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial, 12/01/2017.

Destaca-se que, devido às irregularidades apontadas pela fiscalização em algumas obras, gerou abertura de processos administrativos visando regularização das mesmas, sendo que em alguns casos os fornecedores optaram por postular judicialmente o conflito, aguardando determinação judicial. Já a maioria das obras da UFVJM ainda se encontra em andamento devido à especificidade dos cronogramas de execução. Tais valores contemplam a exceção prevista no § 3º, inciso I, do artigo 68 do Decreto 93.872/1986, que diz respeito às despesas com execução iniciada.



EXERCÍCIO 2016	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Aberto)
-------------------	--------------------------------------

EMISSÃO 16/03/2017	PÁGINA 1
-----------------------	-------------

TÍTULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26255 - UNIVERSIDADE FED.VALES JEQUITINHONHA E MUCURI - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	N. E.	2016	2015	ESPECIFICAÇÃO	N. E.	2016	2015
Receitas Orçamentárias		1.616.860,41	1.609.361,47	Despesas Orçamentárias		238.440.631,47	198.692.569,61
Ordinárias	04.001	6.237,33	33.028,67	Ordinárias	04.010	50.481.389,95	34.868.625,84
Vinculadas		1.633.499,33	1.579.738,76	Vinculadas	04.011	187.959.241,52	163.823.943,77
Doações	04.002	422,00	40.080,00	Educação		176.078.704,37	134.941.631,22
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas		1.633.077,33	1.539.658,76	Seguridade Social (Exceto RGPS)		7.998.575,70	
(-) Deduções da Receita Orçamentária	04.003	-22.876,25	-3.405,96	Operação de Crédito			25.563.894,77
				Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas		3.745.550,87	1.634.722,99
				Outros Recursos Vinculados a Fundos		136.410,58	1.683.694,79
Transferências Financeiras Recebidas		247.475.641,24	230.065.055,27	Transferências Financeiras Concedidas	04.012	2.757.630,66	662.432,14
Resultantes da Execução Orçamentária	04.004	224.120.229,59	186.794.293,37	Resultantes da Execução Orçamentária	04.012	2.672.521,68	32.530,99
Repasse Recebido		221.447.707,91	186.794.293,37	Repasse Concedido			32.530,99
Sub-repasse Recebido		2.672.521,68		Sub-repasse Concedido		2.672.521,68	
Independentes da Execução Orçamentária	04.005	23.355.411,65	43.270.761,90	Independentes da Execução Orçamentária	04.012	85.108,98	629.901,15
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	04.005	22.129.247,58	40.289.185,03	Transferências Concedidas para Pagamento de RP		57.276,65	591.124,60
Movimentação de Saldos Patrimoniais	04.005	1.226.164,07	2.981.576,87	Demais Transferências Concedidas			2.721,92
Aporte ao RPPS		-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais		27.832,33	36.054,63
Aporte ao RGPS		-	-	Aporte ao RPPS		-	-
				Aporte ao RGPS		-	-
Recebimentos Extraorçamentários		15.875.564,81	11.036.648,89	Despesas Extraorçamentárias	04.013	23.008.551,78	44.241.994,75
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	04.006	253.249,56	2.957.263,21	Pagamento dos Restos a Pagar Processados		4.546.612,85	6.174.739,95
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	04.007	15.595.045,43	8.044.217,93	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	04.013	18.434.669,11	37.987.770,24
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	04.008	27.269,82	35.167,75	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		27.269,82	35.167,75
Outros Recebimentos Extraorçamentários		-	-	Outros Pagamentos Extraorçamentários		-	44.316,81
				Demais Pagamentos			44.316,81
Saldo do Exercício Anterior		886.768,12	1.772.698,99	Saldo para o Exercício Seguinte	04.014	1.648.020,67	886.768,12
Caixa e Equivalentes de Caixa	01.001 04.009	886.768,12	1.772.698,99	Caixa e Equivalentes de Caixa	04.014	1.648.020,67	886.768,12
TOTAL		265.854.834,58	244.483.764,62	TOTAL		265.854.834,58	244.483.764,62



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOUREO NACIONAL

TITULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26255 - UNIVERSIDADE FED.VALES JEQUITINHONHA E MUCURI - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO 2016	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Aberto)
EMISSAO 16/03/2017	PAGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

NOTAS EXPLICATIVAS

01.001 - Caixa e Equivalentes de Caixa - A variação de 85,85% ocorreu devido ao recebimento de recursos da conta Limite de Saque para pagamento de obrigações em aberto e em decorrência da não utilização de recursos da fonte 0250262550.

04.001 - Receitas Orçamentárias Ordinárias - O saldo é composto, principalmente, pela conta contábil 499610200 - Restituições: refere-se a restituições de despesas de exercícios anteriores como: diárias, bolsas de estudos e créditos de folha de pagamento. A variação negativa de -81,12% ocorreu em função da diminuição das devoluções no exercício de 2016.

04.002 - Receitas Orçamentárias - Vinculadas - Doações - Em 2015, a conta que mais impactou este grupo foi a 453210100 - Transferências das Instituições Privadas com Fins Lucrativos. Nesse exercício, por determinação judicial, uma empresa privada fez uma doação a UFVJM no valor de R\$ 40.000,00. Em 2016, a conta que impactou este grupo foi a 621320000 - Retificações. Trata-se de recolhimentos de taxas de serviços educacionais que foram recolhidos com código incorreto, contudo a retificação das GRU's foram feitas em tempo hábil.

04.003 - Deduções da Receitas Orçamentárias - A conta que impactou este grupo foi a 621310000 - Restituições. Trata-se de devoluções de taxas de inscrição de concursos públicos, serviços educacionais e serviços administrativos. A variação de 571,65% foi em decorrência do cancelamento de concursos em 2016.

04.004 - Transf. Financeiras Recebidas - Resultantes da Exec. Orçam. - Refere-se à conta 45120000 - Transferências Recebidas para Execução Orçamentária que representam os repasses financeiros e sub-repasses recebidos para pagamento de despesas liquidadas. A variação de 19,98% ocorreu porque em 2016, além do aumento das despesas, houve um aumento também nos repasses financeiros. Em 2015, foram inscritos como Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 4.546.612,85 devido ao não repasse de recursos financeiros.

04.005 - Transferências Recebidas Independentes da Exec. Orçamentária - Refere-se a conta 451200000 - Transferências recebidas independente de Execução Orçamentária - Transferências Recebidas para Pagamento de RP - Movimentação de Saldos Patrimoniais. Trata-se de repasses financeiros para pagamento de despesas liquidadas com Restos a Pagar. Em 2016, houve uma redução de 46,02% em relação ao exercício de 2015.

04.006 - Recebimentos Extraorçamentários - Insc. Restos a Pagar Proc. - Variação negativa de -91,44%. Essa variação negativa ocorreu em função de ter havido repasse financeiro no final do Exercício de 2016 possibilitando o pagamento da maior parte das despesas liquidadas. Em 2015, isso não ocorreu, registrando um saldo de Restos a Pagar Processados de R\$ 2.957.263,21 para 2016.

04.007 - Recebimentos Extraorçamentários - Inscrição dos RPNP - A variação de 93,97% ocorreu porque houve uma significativa liberação de Limite Orçamentário somente no final do Exercício de 2016. Como haviam vários pregões já concluídos, foram feitos os empenhos, mas não foi possível efetuar as compras ainda em 2016 para que fossem realizadas as liquidações.

04.008 - Receb. Extraorç. - Depós. Restituíveis e Valores Vinculados - Os valores estão na conta controle n. 821140000 - DDR Utilizados Por Pagamento Desp. Orç. e Outros. Referem-se a Cancelamento de OB após Remessa ao Banco devido a problemas com domicílio bancário. O saldo é acumulativo no decorrer do exercício. Após a detecção do problema, os valores são pagos restituindo aos seus devidos credores. A variação negativa de -22,46% ocorreu porque em 2016 a monta de de Ordens Bancárias devolvidas após remessa ao Banco foi menor que aquela ocorrida em 2015.

04.009 - Saldo do Exercício Anterior - Caixa e Equivalentes de Caixa - Houve uma variação negativa de -49,98%. Em 2015 (saldo transportado para 2016), houve a devolução de Recurso Financeiro não utilizado por ocasião do encerramento do exercício das fontes 0112915004 e 0112915031, conforme Portaria MEC nº 1529/14. Os saldos de Caixa e Equivalente de Caixa variam naturalmente de acordo com o volume de recursos financeiros repassados e em relação às despesas liquidadas nas referidas fontes.

04.010 - Despesas Orçamentárias - Ordinárias - aldo composto das contas 622130400 - Crédito Empenhado Liquidado Pago e 622130500 - Crédito a Liquidar Inscrito em RPNP, contendo somente as despesas cujo processo de alocação é livre entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades. A variação de 44,78% ocorreu devido ao aumento das despesas da UFVJM, resultante de sua expansão.

04.011 - Despesas Orçamentárias - Vinculadas - Saldo composto das contas 622130400 - Crédito Empenhado Liquidado Pago, 622130500 - Crédito a Liquidar Inscrito em RPNP e 622130700 - Crédito Liquidado a Pagar inscrito em RPP contendo somente as despesas cujo processo há vinculação entre a origem e a aplicação de recursos, em atendimento às finalidades específicas estabelecidas pela legislação. A variação total foi de 14,73% resultando do aumento das despesas decorrentes da expansão da UFVJM.

04.012 - Transf. Fin. Concedidas Resultantes e Indep. Exec. Orçament - As transferências financeiras concedidas sofreram no geral uma variação de 316,29% que foi em decorrência, principalmente, de sub-repasses concedidos à UG 158673 que foi descentralizada em 2016 que fez que o grupo "Resultantes da Execução Orçamentária" sofresse uma variação de 8.115,31%. No grupo "Independente da Execução Orçamentária" houve variação negativa de -86,49% devido a devolução de Recurso Financeiro não utilizado por ocasião do encerramento do exercício das fontes 0112915004 e 0112915031, conforme Portaria MEC nº 1529/14.

04.013 - Despesas Extraorçamentárias - Restos a Pagar Não Processados - A variação negativa de -47,99% ocorreu porque em 2015 houve maior execução de obras que utilizam Restos a Pagar não processados. Em 2016 este saldo diminuiu consideravelmente devido às liquidações ocorridas no exercício anterior.

04.014 - Saldo p/ o exercício seguinte - Caixas e equivalentes Caixa - Além da devolução de Recurso Financeiro não utilizado por ocasião do encerramento do exercício de 2015 das fontes 0112915004 e 0112915031, conforme Portaria MEC nº 1529/14, houve um aumento na arrecadação com taxas de inscrição em processos seletivos. Isso fez com que ocorresse uma variação de 85,85% neste saldo.



EXERCÍCIO 2016	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Aberto)
EMISSÃO 16/03/2017	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26255 - UNIVERSIDADE FED.VALES JEQUITINHONHA E MUCURI - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

	N. E.	2016	2015
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	05.001	34.689.839,02	49.456.415,25
INGRESSOS	05.002	249.119.771,47	231.709.584,49
Receitas Derivadas e Originárias		1.616.860,41	1.569.361,47
Receita Tributária		-	-
Receita de Contribuições		-	-
Receita Patrimonial		55.218,73	57.560,38
Receita Agropecuária	05.003	36.635,28	62.083,79
Receita Industrial		-	-
Receita de Serviços	05.004	1.518.769,07	1.388.804,62
Remuneração das Disponibilidades		-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias		6.237,33	60.912,68
Transferências Correntes Recebidas		-	40.000,00
Intergovernamentais		-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal		-	-
Dos Municípios		-	-
Intragovernamentais		-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	05.005	-	40.000,00
Outros Ingressos das Operações		247.502.911,06	230.100.223,02
Ingressos Extraorçamentários	05.006	27.269,82	35.167,75
Transferências Financeiras Recebidas	05.007	247.475.641,24	230.065.055,27
DESEMBOLSOS	05.008	-214.429.932,45	-182.253.169,24
Pessoal e Demais Despesas	05.009	-186.685.545,05	-160.119.149,00
Legislativo		-	-
Judiciário		-	-
Essencial à Justiça		-	-
Administração		-	-
Defesa Nacional		-	-
Segurança Pública		-	-
Relações Exteriores		-	-
Assistência Social		-	-
Previdência Social	05.010	-9.362.260,93	-8.265.257,89
Saúde		-	-
Trabalho		-	-
Educação	05.011	-177.064.176,52	-151.518.943,33
Cultura		-	-
Direitos da Cidadania		-	-
Urbanismo		-	-
Habitação		-	-
Saneamento		-	-
Gestão Ambiental		-	-
Ciência e Tecnologia		-	-
Agricultura		-	-
Organização Agrária	05.012	-259.107,60	-174.347,78
Indústria		-	-



EXERCÍCIO 2016	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Aberto)
EMISSÃO 16/03/2017	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26255 - UNIVERSIDADE FED.VALES JEQUITINHONHA E MUCURI - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

	N. E.	2016	2015
Comércio e Serviços		-	-
Comunicações		-	-
Energia		-	-
Transporte		-	-
Desporto e Lazer	05.013	-	-160.600,00
Encargos Especiais		-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento		-	-
Juros e Encargos da Dívida		-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		-	-
Outros Encargos da Dívida		-	-
Transferências Concedidas	05.014	-24.959.486,92	-21.392.103,54
Intergovernamentais	05.015	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal		-	-
A Municípios		-	-
Intragovernamentais		-24.874.965,57	-21.392.103,54
Outras Transferências Concedidas	05.016	-84.521,35	-
Outros Desembolsos das Operações		-2.784.900,48	-741.916,70
Dispêndios Extraorçamentários	05.017	-27.269,82	-35.167,75
Transferências Financeiras Concedidas	05.018	-2.757.630,66	-662.432,14
Demais Pagamentos		-	-44.316,81
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	05.019	-33.928.586,47	-50.342.346,12
INGRESSOS		-	-
Alienação de Bens		-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		-	-
Outros Ingressos de Investimentos		-	-
DESEMBOLSOS	05.020	-33.928.586,47	-50.342.346,12
Aquisição de Ativo Não Circulante	05.021	-31.232.284,70	-49.825.132,79
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	05.022	-2.696.301,77	-517.213,33
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		-	-
INGRESSOS		-	-
Operações de Crédito		-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Estatais		-	-
Transferências de Capital Recebidas		-	-
Intergovernamentais		-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal		-	-
Dos Municípios		-	-
Intragovernamentais		-	-
Outras Transferências de Capital Recebidas		-	-
Outros Ingressos de Financiamento		-	-
DESEMBOLSOS		-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida		-	-
Outros Desembolsos de Financiamento		-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2016	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Aberto)
-------------------	--------------------------------------

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	---

EMISSÃO 16/03/2017	PÁGINA 3
-----------------------	-------------

SUBTÍTULO	26255 - UNIVERSIDADE FED.VALES JEQUITINHONHA E MUCURI - AUTARQUIA
-----------	---

ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
----------------	--------------------------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	N. E.	2016	2015
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		761.252,55	-885.930,87
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL		886.768,12	1.772.698,99
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		1.648.020,67	886.768,12



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26255 - UNIVERSIDADE FED.VALES JEQUITINHONHA E MUCURI - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO 2016	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Aberto)
EMISSAO 16/03/2017	PAGINA 4
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

NOTAS EXPLICATIVAS

- 05.001 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES - Variação negativa de -29,86% em relação ao exercício de 2015 que foi em decorrência do aumento dos desembolsos conforme Notas Explicativas n. 05.009 a 05.018.
- 05.002 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES - INGRESSOS - Uma houve uma pequena variação de 7,51% que teve por causa, principalmente, o aumento da Receita de Serviços conforme Nota Explicativa n. 05.004.
- 05.003 - Receita Agropecuária - A variação negativa de -40,99% ocorreu porque em 2015 foi realizado um maior número de leilões de produtos da Fazenda do Moura, localizada em Curvelo/MG.
- 05.004 - Receita de Serviços - Ocorreu um excesso de arrecadação na natureza da receita 16100211 (Inscrição em concurso e processos seletivos) devido ao quantitativo de inscrições para o Processo Seletivo de Avaliação Seriada, SASI ter sido muito superior ao previsto, o que contribuiu para uma variação de 9,36%.
- 05.005 - Outras Transferências Correntes Recebidas - Em 2015, houve um ingresso na conta 453210100 - Transferências das Instituições Privadas com Fins Lucrativos. O valor refere-se a uma doação que uma empresa privada fez à UFVJM por determinação judicial no valor de R\$ 40.000,00.
- 05.006 - Outros Ingressos das Operações - Ingressos Extraorçamentários - Os valores estão na conta controle n. 821140000 - DDR Utilizados Por Pagamento Desp. Orç. e Outros. Referem-se a Cancelamento de OB após Remessa ao Banco devido a problemas com domicílio bancário. O saldo é acumulativo no decorrer do exercício. Após a detecção do problema, os valores são pagos restituindo aos seus devidos credores. A variação negativa de -22,46% ocorreu porque em 2016 a monta de Ordens Bancárias devolvidas após remessa ao Banco foi menor que aquela ocorrida em 2015.
- 05.007 - Transferências Financeiras Recebidas - Referem-se às movimentações de recursos financeiros recebidos pela UFVJM do Governo Federal para pagamento de suas despesas. Compreende as seguintes contas: 451120200 REPASSE RECEBIDO; 451120300 SUB-REPASSE RECEBIDO; 451220100 TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA PGTO DE RESTOS A PAGAR; e 451220300 MOVIMENTAÇÕES DE SALDOS PATRIMONIAIS (retenção de tributos, restituições por GRU). A variação de 7,57% reflete o aumento das despesas da UFVJM em 2016 em comparação ao exercício de 2015.
- 05.008 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES - DESEMBOLSOS - Vide as Notas Explicativas n. 05.009 a 05.018.
- 05.009 - DESEMBOLSOS - Pessoal e Demais Despesas - Para os gastos com Pessoal e Demais Despesas, houve uma variação de 16,59% que foi em decorrência do aumento das despesas em virtude da expansão da UFVJM com o ingresso de novos servidores e contratação de professores temporários, além do aumento de servidores aposentados.
- 05.010 - DESEMBOLSOS - Pessoal e Demais Despesas - Previdência Social - Os gastos da Função Previdência Social referem-se às despesas com servidores inativos e pensionistas. As naturezas de despesas detalhadas que mais impactaram este grupo foram: 31900101 PROVENTOS - PESSOAL CIVIL R\$ 5.791.792,61, cuja função é registrar o valor das despesas realizadas com proventos de aposentadoria civil aprovada pelo Tribunal de Contas e 31900301 PENSÕES CIVIS R\$ 1.977.500,29, cuja função é registrar o valor das despesas realizadas com pensões originárias de pessoal civil. Nesse grupo, houve uma variação total de 13,27% que foi em decorrência do aumento de servidores inativos, além dos reajustes legais concedidos.
- 05.011 - DESEMBOLSOS - Pessoal e Demais Despesas - Educação - Dentro da função Educação, as naturezas de despesas detalhadas relativamente a gastos com pessoal que mais impactaram o grupo foram: 31901101 VENCIMENTOS E SALÁRIOS R\$ 61.259.922,58; 31901131 GRATIFICACAO POR EXERCICIO DE CARGO EFETIVO R\$ 43.961.291,06; 33901801 BOLSAS DE ESTUDO NO PAIS R\$ 9.760.855,82; 31901143 13. SALARIO R\$ 9.704.610,48; e 33904601 AUXILIO-ALIMENTACAO CIVIS R\$ 7.005.895,63. Houve uma variação de 16,86% em decorrência da contratação de novos servidores, aumentos em virtude de progressões na carreira, reajustes legais concedidos e aumento na concessão de bolsas de estudos.
- 05.012 - DESEMBOLSOS - Pessoal e Demais Desp. - Organização Agrária - A função Organização Agrária compreende as seguintes naturezas de despesas detalhadas: 33903980 HOSPEDAGENS R\$ 69.469,00; 33901801 BOLSAS DE ESTUDO NO PAIS R\$ 173.610,00; e 33903941 FORNECIMENTO DE ALIMENTACAO R\$ 16.028,60. Houve uma variação de 48,62% em decorrência, principalmente, do aumento dos valores referentes a Bolsas de Estudos. Em 2016, a UFVJM ampliou nesta função a concessão deste benefício em 47,25%.
- 05.013 - DESEMBOLSOS - Pessoal e Demais Despesas - Desporto e Lazer - Em 2015 houve um desembolso de R\$ 160.600,00 referente a gastos na Natureza Despesa Detalhada 33903974 FRETES E TRANSPORTES DE ENCOMENDAS. Em 2016, não houve nenhum desembolso referente a este tipo de gasto na função Desporto e Lazer.
- 05.014 - DESEMBOLSOS - Transferências Concedidas - A variação de 16,68% ocorreu devido ao aumento das transferências intragovernamentais conforme Nota Explicativa n. 05.015.
- 05.015 - DESEMBOLSOS - Transferências Concedidas - Intragovernamentais - Houve uma variação de 16,28% em decorrência do aumento na natureza de despesa detalhada 31911303 CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS. O referido aumento deu-se em virtude da contratação de novos servidores, aumentos em virtude de progressões na carreira, além de reajustes legais concedidos.
- 05.016 - Transferências Concedidas - Outras Transferências Concedidas - No Exercício de 2016 foram feitos pagamentos das contribuições à Associação Nacional dos Dirigentes Das Instituições Federais de Ensino Superior - ANDIFES referentes a natureza de despesa detalhada 33504108 ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSE. Em 2015, as contribuições foram feitas na natureza de despesa 339039, subelemento 01 - Assinaturas de Periódicos e Anuidades.
- 05.017 - Outros Desemb. das Operações - Dispêndios Extraorçamentários - Os valores estão na conta controle n. 821140000 - DDR Utilizados Por Pagamento Desp. Orç. e Outros. Referem-se a Cancelamento de OB após Remessa ao Banco devido a problemas com domicílio bancário. O saldo é acumulativo no decorrer do exercício. Após a detecção do problema, os valores são pagos restituindo aos seus devidos credores. A variação negativa de -22,46% ocorreu porque em 2016 a monta de Ordens Bancárias devolvidas após remessa ao Banco foi menor que aquela ocorrida em 2015.
- 05.018 - Transferências Financeiras Concedidas - As transferências financeiras concedidas sofreram uma variação de 316,29% que foi em decorrência, principalmente, de sub-repasses concedidos à UG 158673 descentralizada recentemente.
- 05.019 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO - Em relação ao exercício de 2015, houve uma variação negativa de -32,6%. Tal variação está evidenciada na Nota Explicativa n. 05.021 referente à Aquisição de Ativo Não Circulante.
- 05.020 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO - DESEMBOLSOS - Vide Nota Explicativa n. 05.021 referente à Aquisição de Ativo Não Circulante.
- 05.021 - DESEMBOLSOS - Aquisição de Ativo Não Circulante - Compreende as naturezas de despesas: 449051 OBRAS E INSTALACOES E 449052 EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE. As obras tiveram uma variação negativa de -20,39% e os Equipamentos e Materiais Permanentes uma variação negativa de -80,17%. Em relação às obras, houve uma desaceleração em sua execução tendo em vista o contingenciamento orçamentário e, em alguns casos, ocorreu a finalização das mesmas. Quanto aos Equipamentos e Materiais Permanentes, a significativa variação negativa ocorreu porque somente no final do exercício de 2016 houve liberação de limite orçamentário. Desta forma, os empenhos foram emitidos para os pregões finalizados, mas as compras serão realizadas em 2017. Já, então, haverá, após a entrega dos produtos, a liquidação e pagamento. Tais fatos terão reflexo na Demonstração dos Fluxos de Caixa do exercício de 2017.
- 05.022 - DESEMBOLSOS - Outros Desembolsos de Investimentos - Estes desembolsos compreendem as seguintes naturezas de despesas detalhadas: 44903905 SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS R\$ 1.624.548,21; 44903993 AQUISICAO DE SOFTWARE R\$ 25.800,00; e 44909251 OBRAS E INSTALACOES R\$ 1.045.953,56. No total do grupo, houve uma variação de 421,31%. Isso ocorreu devido aos seguintes fatos: Os Serviços Técnicos Profissionais que são referentes à Fiscalização de Obras em 2015 não eram classificados como Investimentos, mas como Prestação de Serviços de Pessoa Jurídica na natureza de despesa 339039. Em 2016, devido ao contingenciamento orçamentário, houve significativa redução na aquisição de softwares. E por fim, em 2016 foram registrados valores referentes a obras executadas em 2015 na natureza de despesa 449092 (Despesas de Exercícios Anteriores).