

HOSPITAL UNIVERSITÁRIO MARIA APARECIDA PEDROSSIAN DA UNIVERSIDADE FEDERAL DE MATO GROSSO DO SUL  
Avenida Senador Filinto Muller, nº 355 - Bairro Vila Ipiranga  
Campo Grande-MS, CEP 79080-190  
- <http://humap-ufms.ebserh.gov.br>

**Relatório - SEI nº 1/2023/UPGO/SGOF/DAF/GAD/HUMAP-UFMS-EBSERH**

Campo Grande, *data da assinatura eletrônica.*

À Superintendência  
C/c Gerência Administrativa  
C/c Gerência de Atenção à Saúde  
C/c Gerência de Ensino e Pesquisa  
C/c Divisão de Administração e Finanças

Assunto: **Relatório de gestão orçamentária 2022.**

Senhora Superintendente,

Cumprimentando-a cordialmente, vimos, por meio deste, apresentar o presente relatório que foi elaborado com a finalidade de trazer informações relacionadas a gestão orçamentária do Humap-UFMS/Ebserh, considerando o período do exercício de 2022.

É o relatório.

**1. RECEITA ORÇAMENTÁRIA**

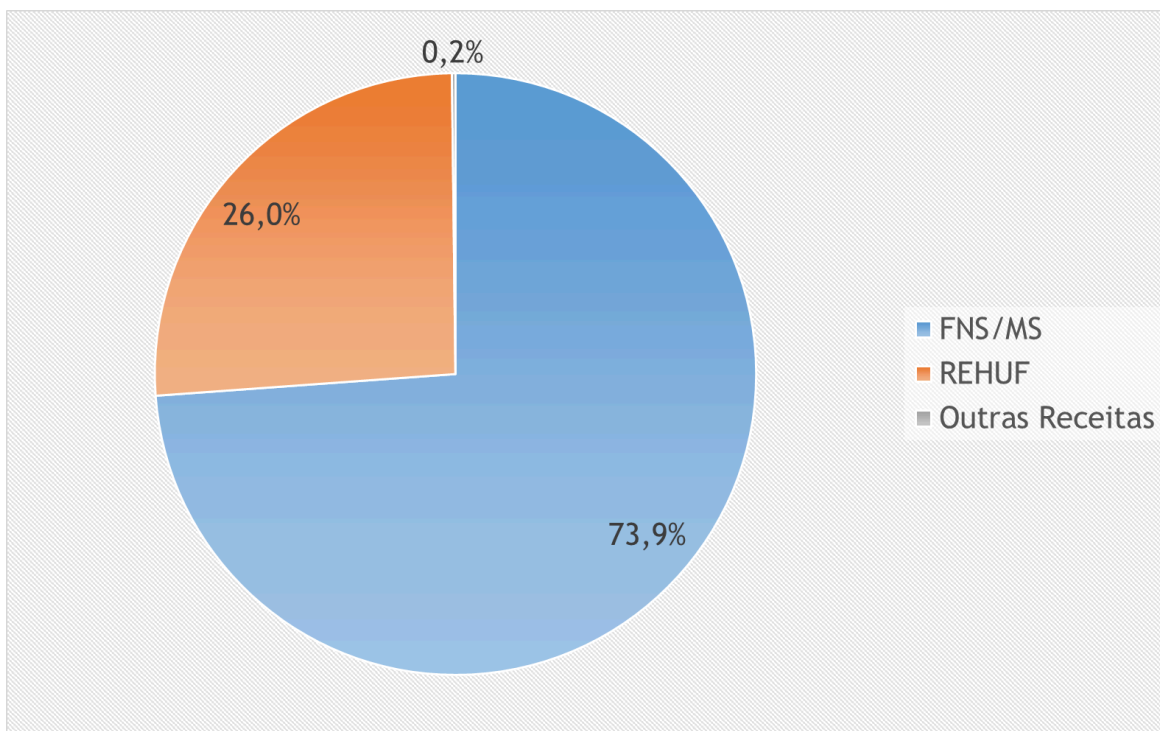
1.1. Os recursos orçamentários recebidos totalizaram R\$ 80,5 milhões, no período, esse montante representou um acréscimo de 11,9% em relação ao do limite orçamentário estabelecido na última ampliação de teto orçamentário do Contrato de Objetivos, R\$ 71,9 milhões (25521600). Maior parte da receita orçamentária, R\$ 52,9 milhões (65,8% do total), é oriunda do Contrato Administrativo nº 01/2017 (2368664), 21º Termo Aditivo (22879190), celebrado com o município de Campo Grande, que tem como objeto a contratação de serviços de saúde e respectiva forma de pagamento ao Hospital, integrando-o ao Sistema Único de Saúde (SUS). Tem participação preponderante, também, no orçamento do Hospital, os recursos provenientes do Programa de Reestruturação dos Hospitais Universitários Federais (REHUF), que representam 34,1% do total recebido (R\$ 27,4 milhões). A tabela 1 e a figura 1 mostram detalhadamente a origem dos recursos:

Tabela 1 - Receita orçamentária, 2022

Discriminação	Total
Contratualização (FNS)	52.941.217,02
REHUF/MEC (Custeio)	15.978.896,78
REHUF/MEC (Investimento)	11.450.744,63
Enfretamento COVID-19	43.044,04
Receita Própria	20.000,00
Diárias	22.023,86
Capacitação	41.633,50
<b>Total</b>	<b>80.497.559,8</b>

Fonte: SIAFI, 2022

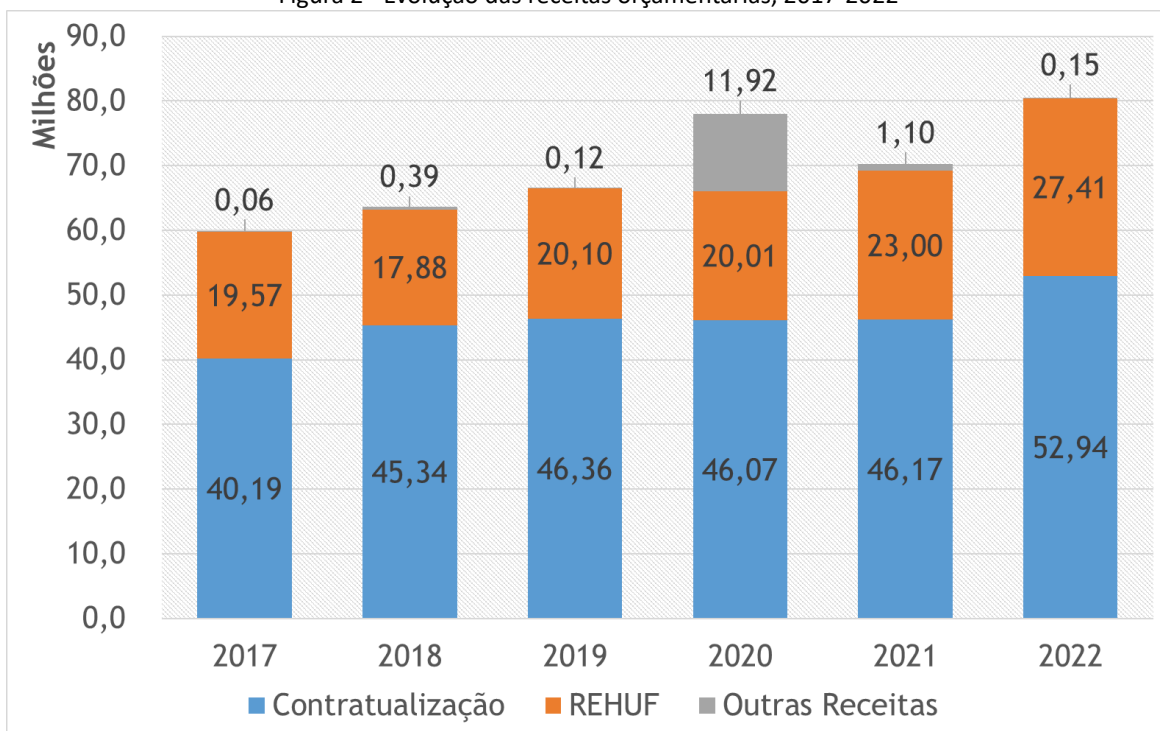
Figura 1 - Receita orçamentária, 2022



Fonte: SIAFI, 2022

1.2. Fazendo um comparativo entre os anos anteriores constata-se que houve um acréscimo de 14,5% no orçamento de 2022, em relação à 2021. Esse aumento foi provocado tanto por uma melhoria nos valores da contratualização, quanto em uma descentralização maior de recursos do REHUF, como demonstrado a seguir:

Figura 2 - Evolução das receitas orçamentárias, 2017-2022



Fonte: SIAFI, 2022

## 2. RESTOS A PAGAR INSCRITOS

2.1. Ao final do exercício de 2022 foram inscritos R\$ 24,9 milhões em restos a pagar não processados, ou seja, despesas não liquidadas e pagas até o dia 31 de dezembro de 2022. Desse valor, R\$ 12,7 milhões relacionados à despesas correntes (custeio) e R\$ 12,2 milhões à despesa de capital (investimento). A tabela a seguir mostra os restos a pagar não processados a liquidar por natureza da despesa detalhada:

Tabela 3 - Restos a pagar não processados a liquidar, 2022

Categoria Econômica Despesa	Natureza Despesa Detalhada	Valor (R\$)
DESPESAS CORRENTES	GENEROS DE ALIMENTACAO	36.510,78
	MATERIAL FARMACOLOGICO	1.518.488,64

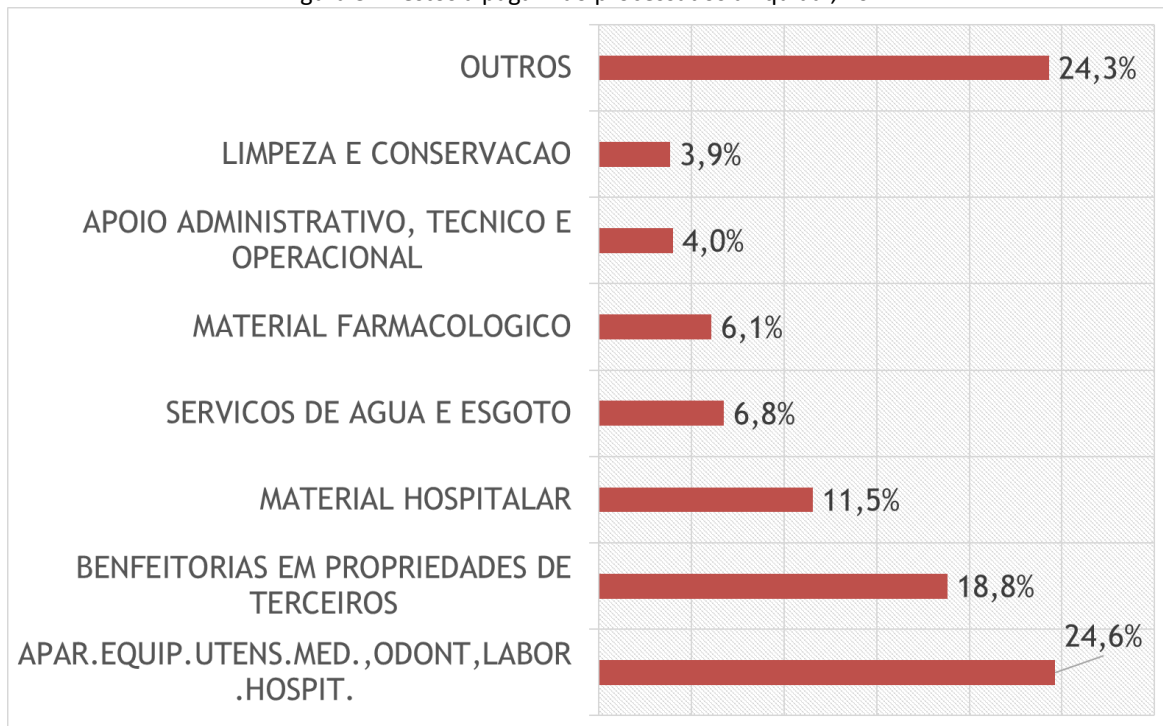
	MATERIAL QUIMICO	423,20
	MATERIAL DE EXPEDIENTE	1.049,93
	MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	28.413,00
	MATERIAL DE CAMA, MESA E BANHO	138.000,00
	MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZACAO	30.756,00
	MATERIAL P/ MANUT.DE BENS IMOVEIS/INSTALACOES	68.386,67
	MATERIAL P/ MANUTENCAO DE BENS MOVEIS	284.581,83
	MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	31.352,40
	MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	1.369,60
	MATERIAL LABORATORIAL	252.425,88
	MATERIAL HOSPITALAR	2.876.987,45
	MATERIAL DE SINALIZACAO VISUAL E OUTROS	2.817,90
	APOIO ADMINISTRATIVO, TECNICO E OPERACIONAL	997.408,38
	MANUTENCAO E CONSERVACAO DE BENS IMOVEIS	206.233,66
	SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	491.220,24
	LOCACAO DE IMOVEIS	16.089,74
	LOCACAO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	100.473,37
	MANUTENCAO E CONSERV. DE BENS IMOVEIS	903.727,47
	MANUT. E CONSERV. DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	251.409,05
	MANUTENCAO E CONSERV. DE VEICULOS	43.969,92
	FORNECIMENTO DE ALIMENTACAO	531.719,27
	SERVICOS DE ENERGIA ELETRICA	422.799,30
	SERVICOS DE AGUA E ESGOTO	1.686.560,40
	SERVICOS DOMESTICOS	143.563,20
	SERVICO DE SELECAO E TREINAMENTO	17.654,50
	SERV.MEDICO-HOSPITAL.,ODONTOL.E LABORATORIAIS	370.889,03
	SERVICOS DE ANALISES E PESQUISAS CIENTIFICAS	16.686,11
	SERVICOS DE TELECOMUNICACOES	26.550,95
	SERVICO DE INCINERACAO,DESTRUICAO E DEMOLICAO	75.464,73
	LIMPEZA E CONSERVACAO	961.063,52
	LOCACAO DE SOFTWARES	61.076,31
	MANUTENCAO E CONSERVACAO DE EQUIPAMENTOS DE TIC	11.083,00
	COMUNICACAO DE DADOS E REDES EM GERAL	2.523,50
	TELEFONIA FIXA E MOVEL - PACOTE DE COMUNICACAO DE DADOS	9.250,00
	OUTSOURCING DE IMPRESSAO	109.991,28
	CONTRIBUICAO P/ CUSTEIO DE ILUMINACAO PUBLICA	1.537,13
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	AQUISICAO DE SOFTWARE PRONTO	177.600,00
	BENFEITORIAS EM PROPRIEDADES DE TERCEIROS	4.689.862,49
	APAR.EQUIP.UTENS.MED.,ODONT,LABOR.HOSPIT.	6.143.917,80
	APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	116.449,70
	EQUIPAMENTOS DE TIC - ATIVOS DE REDE	141.246,99
	EQUIPAMENTOS DE TIC - COMPUTADORES	500.158,00
	MOBILIARIO EM GERAL	188.161,37
	EQUIPAMENTOS DE TIC - SERVIDORES/STORAGE	251.200,00
<b>Total</b>	<b>24.939.103,69</b>	

Fonte: SIAFI, 2022

2.2. O subitem com maior valor inscrito foi "**APARELHOS, EQUIPAMENTOS OU UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS, LABORATORIAIS E HOSPITALARES**", representando 24,6% do total. Isso se deve ao grande volume de recursos descentralizados para compra de equipamentos nos últimos meses de 2022. O segundo subitem com maior representatividade é "**BENFEITORIAS EM PROPRIEDADES DE TERCEIROS**" representando 18,8% do total de restos a pagar. Sendo que, R\$ 1.969.498,31, relativos a empenhos efetuados para empresa VALE ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA, que executa o contrato de serviço de reforma da clínica médica. Vale destacar que 95,4% desse montante são relativos a notas de empenho do exercício de 2020, que serão canceladas automaticamente no encerramento do exercício de 2023,

caso não haja efetiva execução desses valores. Outros R\$ 2.537.983,31 são resultantes de notas de empenho emitidas em favor da empresa 3FG CONSTRUÇÕES COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA, para o serviço de reforma do ambulatório geral.

Figura 3 - Restos a pagar não processados a liquidar, 2022



Fonte: SIAFI, 2022

2.3. Tendo isso em vista um melhor acompanhamento desses recursos a Unidade de Planejamento e Gestão Orçamentária enviará mensalmente para as unidades demandantes, através do processo 23538.001095/2023-11, uma planilha contendo os valores inscritos em Restos a Pagar, solicitando que as unidades demandantes que possuem empenhos inscritos em restos a pagar, se manifestem no processo preenchendo a planilha indicando se irão manter ou anular o empenho. Caso a decisão seja por manter, será orientado que especifiquem a data de previsão de execução e as justificativas que fundamentaram tal decisão, bem como nº SEI de documentos.

### 3. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

3.1. As despesas empenhadas totalizaram R\$ 80,5 milhões, em 2022. A tabela a seguir mostra as despesas de acordo com a natureza de despesa detalhada:

Tabela 5 - Execução orçamentária por natureza da despesa detalhada, 2022

Categoria Econômica Despesa	Natureza Detalhada da Despesa	Valor (R\$)
DESPESAS CORRENTES	DIARIAS NO PAIS	22.023,86
	GENEROS DE ALIMENTACAO	461.336,28
	MATERIAL FARMACOLOGICO	9.634.843,78
	MATERIAL QUIMICO	4.039,40
	MATERIAL DE EXPEDIENTE	121.196,86
	MATERIAL DE TIC - MATERIAL DE CONSUMO	0,00
	MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	144.194,00
	MATERIAL DE CAMA, MESA E BANHO	188.010,00
	MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZACAO	194.038,14
	UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	157.290,00
	MATERIAL P/ MANUT.DE BENS IMOVEIS/INSTALACOES	77.448,47
	MATERIAL P/ MANUTENCAO DE BENS MOVEIS	706.639,99
	MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	31.984,40
	MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	8.487,85
	MATERIAL LABORATORIAL	3.713.330,66
	MATERIAL HOSPITALAR	8.122.267,01
	MATERIAL DE CONSUMO - PAGTO ANTECIPADO	0,00
	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	0,00
	APOIO ADMINISTRATIVO, TECNICO E OPERACIONAL	8.488.045,73

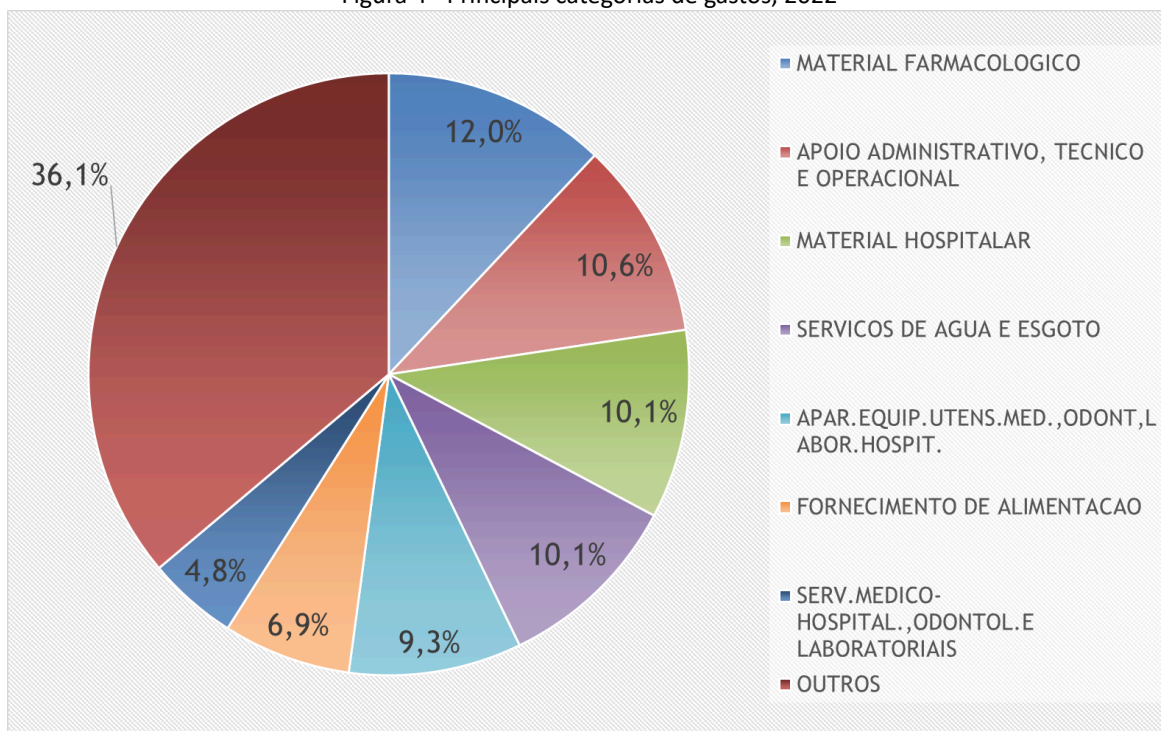
	LIMPEZA E CONSERVACAO	2.635.908,18
	MANUTENCAO E CONSERVACAO DE BENS IMOVEIS	1.710.241,71
	ASSINATURAS DE PERIODICOS E ANUIDADES	465,26
	SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	27.258,90
	ARMAZENAGEM	17.000,00
	LOCACAO DE IMOVEIS	193.076,88
	LOCACAO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	724.614,16
	MANUTENCAO E CONSERV. DE BENS IMOVEIS	903.727,47
	MANUT. E CONSERV. DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	2.304.398,21
	MANUTENCAO E CONSERV. DE VEICULOS	122.794,03
	MULTAS POR INFRACAO	0,00
	JUROS E MULTA DE MORA	2,43
	FORNECIMENTO DE ALIMENTACAO	5.512.281,74
	SERVICOS DE ENERGIA ELETRICA	3.219.000,99
	SERVICOS DE AGUA E ESGOTO	8.051.403,74
	SERVICOS DOMESTICOS	1.707.264,16
	SERVICO DE SELECAO E TREINAMENTO	41.633,50
	SERV.MEDICO-HOSPITAL.,ODONTOL.E LABORATORIAIS	3.881.752,94
	SERVICOS DE ANALISES E PESQUISAS CIENTIFICAS	55.862,63
	SERVICOS DE TELECOMUNICACOES	175.401,16
	SERVICO DE INCINERACAO,DESTRUICAO E DEMOLICAO	696.423,79
	LIMPEZA E CONSERVACAO	3.219.237,82
	OUTROS SERV.DE TERCEIROS PJ- PAGTO ANTECIPADO	0,00
	LOCACAO DE SOFTWARES	418.246,99
	MANUTENCAO E CONSERVACAO DE EQUIPAMENTOS DE TIC	131.827,10
	COMUNICACAO DE DADOS E REDES EM GERAL	5.954,40
	TELEFONIA FIXA E MOVEL - PACOTE DE COMUNICACAO DE DADOS	9.250,00
	OUTSOURCING DE IMPRESSAO	447.413,74
	SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS DE TIC	0,00
	TAXAS	814,83
	CONTRIBUICAO P/ CUSTEIO DE ILUMINACAO PUBLICA	6.006,48
	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	750.687,19
	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PJ	209,14
	TAXAS	1.410,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	AQUISICAO DE SOFTWARE PRONTO	177.600,00
	BENFEITORIAS EM PROPRIEDADES DE TERCEIROS	2.477.567,97
	APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	28.950,00
	APAR.EQUIP.UTENS.MED.,ODONT,LABOR.HOSPIT.	7.445.867,80
	APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	116.449,70
	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	699,00
	EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	5.790,00
	MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	23.471,42
	EQUIPAMENTOS DE TIC - ATIVOS DE REDE	141.246,99
	MAQ., FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	12.797,84
	EQUIPAMENTOS DE TIC - COMPUTADORES	500.158,00
	MOBILIARIO EM GERAL	268.861,87
	EQUIPAMENTOS DE TIC - SERVIDORES/STORAGE	251.200,00
<b>Total</b>	<b>80.497.406,59</b>	

Fonte: SIAFI, 2022

3.2. Graficamente, é possível visualizar, através da figura 2, os principais grupos de despesa, a saber:

- a) Material farmacológico (12,0%);
- b) Apoio administrativo, técnico e operacional (10,6%)<sup>[1]</sup>;
- c) Material hospitalar (10,1%);
- d) Serviços de água e esgoto (10,1%);
- e) Aparelhos, equipamentos ou utensílios médicos, odontológicos, laboratoriais e hospitalares (9,3%);
- f) Fornecimento de alimentação (6,9%);
- g) Serviços médico-hospitalares, odontológicos e laboratoriais (4,8%).

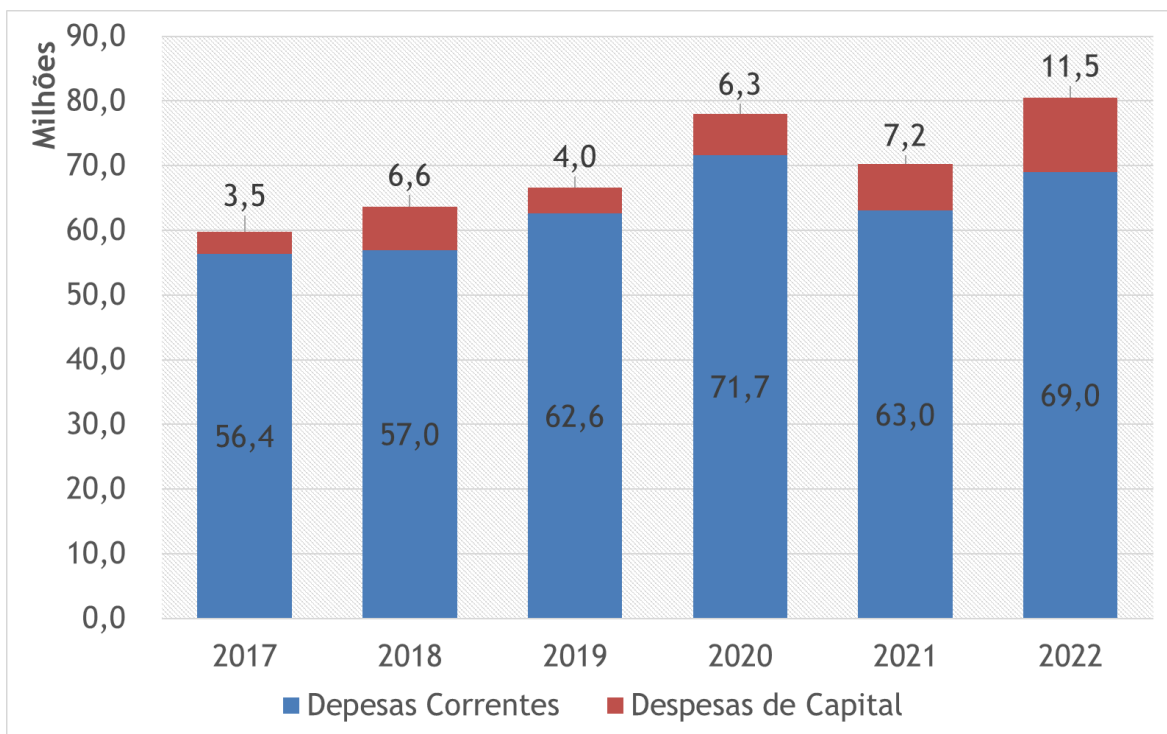
Figura 4 - Principais categorias de gastos, 2022



Fonte: SIAFI, 2022

3.3. A evolução dos gastos ao longo do tempo mostra que houve acréscimo no volume de despesas empenhadas em 2022, quando comparadas ao exercício anterior. Esse aumento foi resultado de despesas maiores, tanto em custeio quanto em investimento. Sendo o investimento a parcela mais significativa de aumento, 58,2%, enquanto o custeio aumentou 9,5%. Quando se observa os últimos 6 anos, 2022 foi o ano como maior valor destinado à investimento, conforme gráfico a seguir:

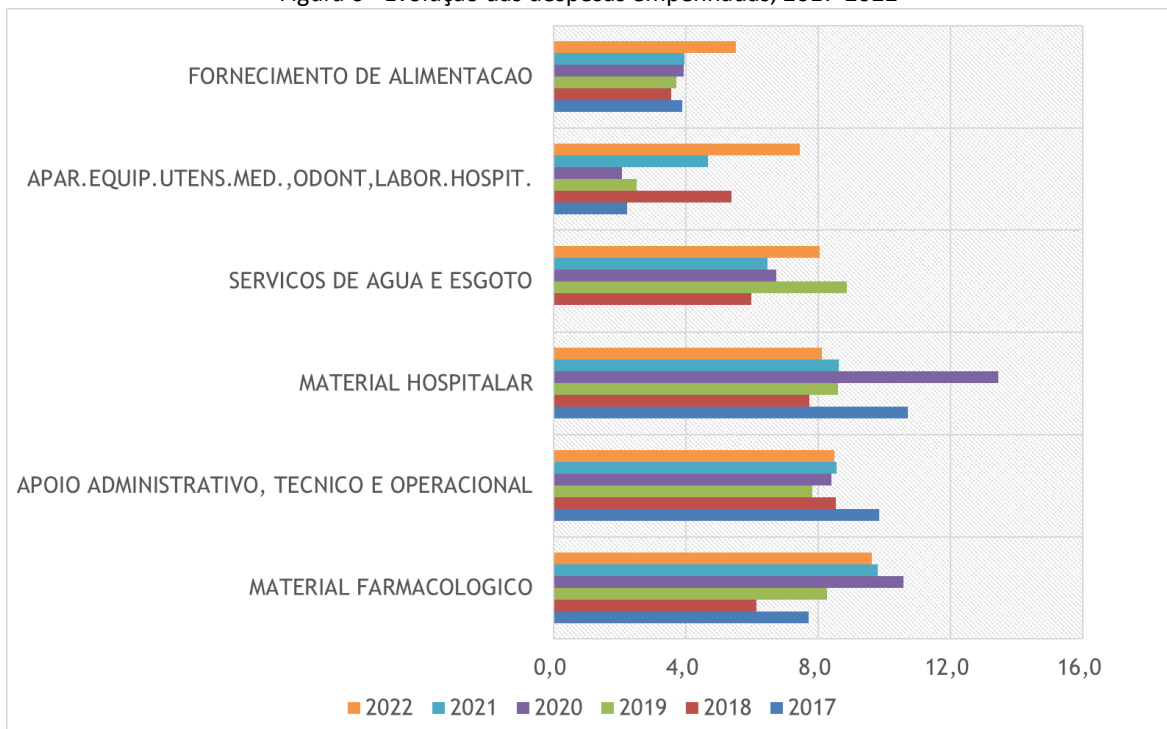
Figura 5 - Evolução das despesas empenhadas, 2017-2022



Fonte: SIAFI, 2022

3.4. O gráfico 6 mostra as despesas dos últimos 6 anos considerando os principais gastos. Percebe-se que o "Material farmacológico" foi o que apresentou a maior participação na despesa nos últimos dois anos, 12,0% em 2022 e 14,0% em 2021. Enquanto em 2020, "Material hospitalar" foi o item com maior despesa, muito devido à pandemia de Covid-19.

Figura 6 - Evolução das despesas empenhadas, 2017-2022



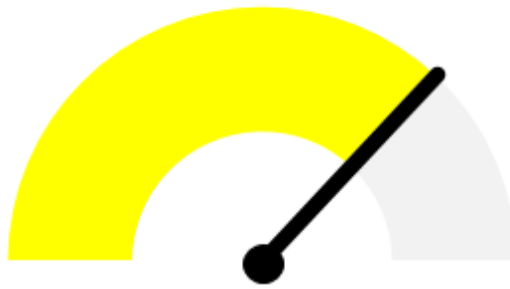
Fonte: SIAFI, 2022

#### 4. INDICADORES DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

4.1. **Percentual da despesa liquidada em relação a despesa empenhada:** mede quanto da despesa que já foi empenhado no exercício está liquidado, ou seja, o material ou serviço foi entregue ou executado.

Figura 6 - Indicador do percentual da despesa liquidada em relação a despesa empenhada, 2022

74%



Fonte: SIAFI, 2022

4.2. **Taxa de custeio suportado pelo SUS:** mede o quanto das despesas relativas ao custeio do Hospital, são suportadas pelos recursos da contratualização. Sendo que a meta estabelecida pela Ebserh é 86% para 2022.

Figura 7 - Indicador da taxa de custeio suportado pelo SUS, 2022

77%



Fonte: SIAFI, 2022

4.3. **Percentual da despesa inscrita em restos a pagar não processados em relação a despesa liquidada:** mede quanto da despesa inscrita e reinscrita em restos a pagar não processados já foi liquidada.

Figura 8 - Indicador da percentual da despesa inscrita em restos não processados a pagar em relação a despesa liquidada, 2022

78%



Fonte: SIAFI, 2022

Nos colocamos à disposição para eventuais esclarecimentos.  
Atenciosamente,

**Vinícius Misael Alves de Lima**  
Analista Administrativo - Economia  
Corecon/MS nº 1.251  
Chefe da Unidade de Planejamento e Gestão Orçamentária

De acordo. Encaminhe-se à apreciação da Superintendência.

**Rildon Vaz da Silva**  
Contador  
Chefe do Setor de Gestão Orçamentária e Financeira

[1] Neste subitem estão inclusos contratos locação de mão de obra terceirada.

---



Documento assinado eletronicamente por **Vinicius Misael Alves de Lima, Chefe de Unidade**, em 23/01/2023, às 17:08, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, caput, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).

---



Documento assinado eletronicamente por **Rildon Vaz da Silva, Chefe de Setor**, em 23/01/2023, às 17:11, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, caput, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).

---



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site [https://sei.ebserh.gov.br/sei/controlador\\_externo.php?acao=documento\\_conferir&id\\_orgao\\_acesso\\_externo=0](https://sei.ebserh.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0), informando o código verificador **27160328** e o código CRC **11949548**.

---

Referência: Processo nº 23538.009412/2022-66 SEI nº 27160328