

Relatório - SEI nº 12/2023/SGOF/DAF/GAD/HU-UFJF-EBSERH

Assunto: Relatório de Execução Orçamentária do Exercício de 2022

O objetivo do presente relatório é prestar contas da gestão orçamentária do Hospital Universitário da Universidade Federal de Juiz de Fora, unidade hospitalar da Empresa Brasileira de Serviços Hospitalares (HU-UFJF/Ebserh), bem como disponibilizar outras informações relevantes sobre a execução do orçamento do exercício de 2022, além de evidenciar as principais circunstâncias que viabilizaram a efetivação do encerramento do referido exercício.

O relatório encontra-se dividido conforme estrutura abaixo:

1. Orçamento Recebido pelo HU-UFJF em 2022 (por origem de recurso)
2. Execução Orçamentária da Unidade Gestora 155903 (enquanto Unidade Hospitalar da Empresa Brasileira de Serviços Hospitalares)
3. Comparativo da Execução Orçamentária dos exercícios de 2019, 2020, 2021 e 2022
4. Cancelamento de Empenhos de Restos a Pagar
5. Encerramento do Exercício e Inscrição de Restos a Pagar
6. Considerações Finais

Cabe destacar o presente relatório complementa as informações repassadas na Prestação de Contas do Contrato de Objetivos, no Relatório - SEI 6 (27991744), modelo de relatório disponibilizado pela Administração Central Ebserh, com maior detalhamento da execução orçamentária do exercício.

1. ORÇAMENTO RECEBIDO PELO HU-UFJF EM 2022 (POR ORIGEM DE RECURSO)

- 1.1. No exercício de 2022, destaca-se que o HU-UFJF **recebeu e executou** os créditos orçamentários, no montante de **R\$ 47.297.830,58** para atendimento das despesas de custeio e investimento.
- 1.2. No Quadro 01 abaixo, encontra-se o orçamento recebido e executado pelo HU-UFJF em 2022, por ação de governo, origem do recurso e categoria de despesa.

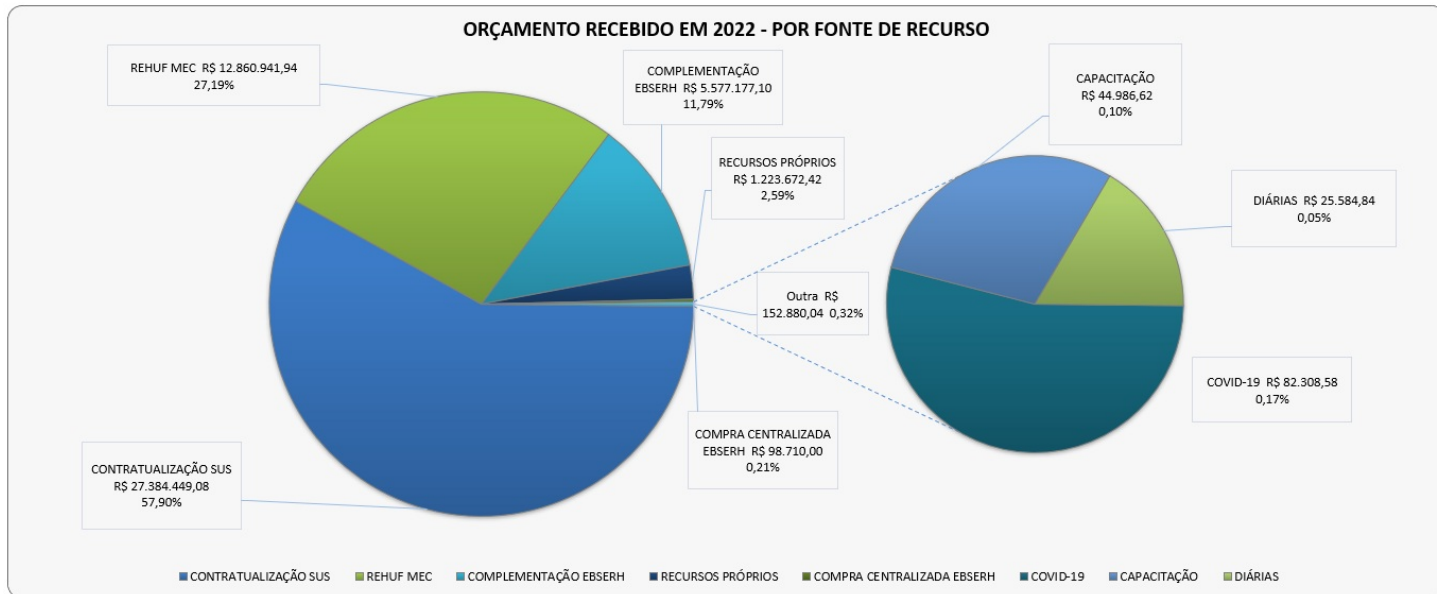
Quadro 01: Créditos disponibilizados e executados em 2022

UG Executora	Ação de Governo		Origem	Objeto	Categoria Despesa	Valor	Percentual (%)
	Código	Descrição					
155903	20RX	REESTRUTURAÇÃO E MODERNIZAÇÃO DOS HOSPITAIS UNIVERSITÁRIOS FEDERAIS	EBSERH	REHUF MEC	CUSTEIO	R\$ 10.330.457,71	21,84%
	20RX	REESTRUTURAÇÃO E MODERNIZAÇÃO DOS HOSPITAIS UNIVERSITÁRIOS FEDERAIS	EBSERH	REHUF MEC	INVESTIMENTO	R\$ 2.530.484,23	5,35%
	8585	ATENÇÃO A SAÚDE DA POPULAÇÃO PARA PROCEDIMENTOS EM MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE	FNS	CONTRATUALIZAÇÃO SUS (TETO MAC E FAEC)	CUSTEIO	R\$ 27.384.449,08	57,90%
	8585	ATENÇÃO A SAÚDE DA POPULAÇÃO PARA PROCEDIMENTOS EM MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE (CRÉDITO EXTRAORDINÁRIO)	FNS	COVID-19 (PORTARIAS GM/MS)	CUSTEIO	R\$ 43.199,84	0,09%
	4086	FUNCIONAMENTO E GESTÃO DE INSTITUIÇÕES HOSPITALARES FEDERAIS	EBSERH	COVID-19 (COMPLEMENTAÇÃO EBSERH)	CUSTEIO	R\$ 39.108,74	0,08%
	4086	FUNCIONAMENTO E GESTÃO DE INSTITUIÇÕES HOSPITALARES FEDERAIS	EBSERH	COMPLEMENTAÇÃO EBSERH	CUSTEIO	R\$ 4.760.895,09	10,07%
	4086	FUNCIONAMENTO E GESTÃO DE INSTITUIÇÕES HOSPITALARES FEDERAIS	EBSERH	COMPLEMENTAÇÃO EBSERH	INVESTIMENTO	R\$ 816.282,01	1,73%
	20RX	REESTRUTURAÇÃO E MODERNIZAÇÃO DOS HOSPITAIS UNIVERSITÁRIOS FEDERAIS	EBSERH	COMPRA CENTRALIZADA EBSERH	CUSTEIO	R\$ 1.191,00	0,00%
	4086	FUNCIONAMENTO E GESTÃO DE INSTITUIÇÕES HOSPITALARES FEDERAIS	EBSERH	COMPRA CENTRALIZADA EBSERH	INVESTIMENTO	R\$ 97.519,00	0,21%
	20RX	REESTRUTURAÇÃO E MODERNIZAÇÃO DOS HOSPITAIS UNIVERSITÁRIOS FEDERAIS					
	20GK	FOMENTO DAS AÇÕES DE GRADUAÇÃO, PÓS-GRADUAÇÃO, ENSINO, PESQUISA E EXTENSÃO					
	4086	FUNCIONAMENTO E GESTÃO DE INSTITUIÇÕES HOSPITALARES FEDERAIS	EBSERH	RECURSOS PRÓPRIOS	CUSTEIO	R\$ 1.223.672,42	2,59%
	4572	CAPACITAÇÃO DE SERVIDORES PÚBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE QUALIFICAÇÃO E REQUALIFICAÇÃO	EBSERH	CAPACITAÇÃO	CUSTEIO	R\$ 44.986,62	0,10%
		EBSERH	PAGAMENTO DE DIÁRIAS	CUSTEIO	R\$ 25.584,84	0,05%	
Total CUSTEIO						R\$ 43.853.545,34	92,72%
Total INVESTIMENTO						R\$ 3.444.285,24	7,28%
Total de crédito disponibilizado e executado até 31/12/2022						R\$ 47.297.830,58	100,00%

- 1.3. Para melhor visualização dos dados, segue abaixo o Gráfico 01: Créditos disponibilizados e executados em 2022, com os recursos recebidos, seus respectivos valores e percentuais:

Gráfico 01: Créditos disponibilizados e executados em 2022

ORÇAMENTO RECEBIDO EM 2022 - POR FONTE DE RECURSO



1.4. Nota-se que a Contratação SUS abrange 57,90% do orçamento total disponibilizado e executado em 2022, em seguida temos o REHUF MEC com 27,19%, Complementação Ebserh com 11,79%, Recursos Próprios com 2,59%, Compra Centralizada com 0,21% e demais fontes (Capacitação, Covid-19 e Diárias) com 0,32%.

2. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA UNIDADE GESTORA 155903 (ENQUANTO UNIDADE HOSPITALAR DA EMPRESA BRASILEIRA DE SERVIÇOS HOSPITALARES)

2.1. Nesse tópico será apresentado o detalhamento da execução dos recursos recebidos no exercício de 2022, bem como os valores utilizados no atendimento das demandas para manutenção das atividades assistenciais e administrativas do Hospital, no montante de **R\$ 47.297.830,58**, conforme distribuição abaixo:

- **R\$ 43.853.545,34** → para demandas de custeio (aquisição de material de consumo, medicamentos e correlatos e prestação de serviços), o que equivale a **92,72%** do orçamento executado em 2022;
- **R\$ 3.444.285,24** → para demandas de investimento (aquisição de material permanente, equipamentos, mobiliários, obras/instalações), o que equivale a **7,28%** do orçamento executado em 2022.

2.2. No Quadro 02 a seguir, apresentamos o detalhamento da execução orçamentária de acordo com as demandas atendidas no decorrer do exercício.

Quadro 02: Execução Orçamentária do Exercício de 2022

DESPESA	ITEM	VALOR	PERCENTUAL (%)
CUSTEIO	SERVIÇOS CONTINUADOS	R\$ 27.606.840,76	62,952%
	SERVIÇO SUPRIMENTO FUNDOS	R\$ 8.882,29	0,020%
	MATERIAL SUPRIMENTO FUNDOS	R\$ 91.049,11	0,208%
	MATERIAL DE CONSUMO (SAFS e SAD)	R\$ 16.076.201,72	36,659%
	CAPACITAÇÃO	R\$ 44.986,62	0,103%
	DIÁRIAS	R\$ 25.584,84	0,058%
TOTAL DESPESAS DE CUSTEIO		R\$ 43.853.545,34	92,718%
INVESTIMENTO	MATERIAL PERMANENTE	R\$ 1.937.703,91	56,259%
	OBRAS/INSTALAÇÕES	R\$ 1.506.581,33	43,741%
TOTAL DESPESAS DE INVESTIMENTO		R\$ 3.444.285,24	7,282%
TOTAL EXECUTADO/EMPENHADO		R\$ 47.297.830,58	100,000%

3. COMPARATIVO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DOS EXERCÍCIOS DE 2019, 2020, 2021 E 2022

3.1. Nesse tópico será apresentado o Quadro 03 com o comparativo da execução orçamentária dos exercícios de 2019, 2020, 2021 e 2022, bem como os valores utilizados no atendimento das demandas para manutenção das atividades assistenciais e administrativas do Hospital nos referidos exercícios, conforme distribuição abaixo:

Quadro 03: Comparativo da Execução Orçamentária dos exercícios de 2019, 2020, 2021 e 2022

DESPESA	ITEM	VALOR EXECUTADO 2019	VALOR EXECUTADO 2020	VALOR EXECUTADO 2021	VALOR EXECUTADO 2022
DESPESAS DE CUSTEIO	SERVIÇOS CONTINUADOS	R\$ 22.619.246,71	R\$ 29.261.016,11	R\$ 23.292.076,36	R\$ 27.606.840,76
	SERVIÇO SUPRIMENTO DE FUNDOS	R\$ 10.126,33	R\$ 18.854,82	R\$ 9.649,32	R\$ 8.882,29
	MATERIAL DE CONSUMO (SAFS)	R\$ 15.565.158,53	R\$ 18.732.805,21	R\$ 17.351.103,70	R\$ 16.076.201,72
	MATERIAL SUPRIMENTO DE FUNDOS	R\$ 91.180,57	R\$ 189.686,96	R\$ 165.767,28	R\$ 91.049,11
	CAPACITAÇÃO	R\$ 87.955,66	R\$ 84.900,00	R\$ 111.834,40	R\$ 44.986,62
	DIÁRIAS	R\$ 13.564,77	R\$ 1.888,06	R\$ -	R\$ 25.584,84
TOTAL DESPESAS DE CUSTEIO		R\$ 38.387.232,57	R\$ 48.289.151,16	R\$ 40.930.431,06	R\$ 43.853.545,34
DESPESAS DE INVESTIMENTO	MATERIAL PERMANENTE	R\$ 7.120.923,81	R\$ 3.296.771,56	R\$ 5.165.325,43	R\$ 1.937.703,91
	OBRAS/INSTALAÇÕES	R\$ 323.591,80	R\$ 1.142.634,74	R\$ 2.319,27	R\$ 1.506.581,33
TOTAL DESPESAS DE INVESTIMENTO		R\$ 7.444.515,61	R\$ 4.439.406,30	R\$ 5.167.644,70	R\$ 3.444.285,24
TOTAL EXECUTADO/EMPENHADO		R\$ 45.831.748,18	R\$ 52.728.557,46	R\$ 46.098.075,76	R\$ 47.297.830,58

Microscópio cirúrgico R\$ 410 mil
Videocolono e videodoscópio R\$ 737 mil
Upgrade RM R\$ 2.4 mi

COVID R\$ 8.6 milhões
Projetos novo HU R\$ 3.9 mi
Obra Bloco E9 R\$ 1 mi

Tomógrafo R\$ 3.5 mi

Obra prevenção Incêndio SC R\$ 1.5 mi
Citômetro R\$ 510 mil

3.2. Considerando os valores apresentados no Quadro 03, abaixo apresentaremos dados relevantes da execução orçamentária de cada exercício para melhor entendimento das variações de execução de um exercício para outro.

a) 2019

- Relatório de Execução Orçamentária do Exercício de **2019** consta o detalhamento no 23765.015874/2019-33, Relatório - SEI 2 (SEI nº 5212074);
- Aporte orçamentário de R\$ 7.120.923,81 para renovação do parque tecnológico do Hospital, com aquisições de equipamentos médico-hospitalares, mobiliários administrativos, como por exemplo os itens com valores mais relevantes: microscópio cirúrgico (R\$ 410.000,00), videocolonoscópio e videodoscópio (R\$ 737.000,00) e componentes para *upgrade* no equipamento de ressonância magnética (R\$ 2.450.000,00);
- Aporte orçamentário de R\$ 323.591,80 para a obra da Subestação de Energia Elétrica na Unidade Santa Catarina.

b) 2020

- Relatório de Execução Orçamentária do Exercício de **2020** consta o detalhamento no 23477.011663/2019-77, Relatório - SEI 4 (SEI nº 12336392);
- Considerando o cenário da pandemia covid-19 que teve início no Brasil em 2020, o Ministério da Saúde liberou aos Hospitais os recursos orçamentários extraordinários para atendimento das demandas de itens necessários ao atendimento dos pacientes covid-19, por isso o valor total executado em 2020 (R\$ 52.728.557,46) ficou acima da execução dos exercícios de 2019 (cenário antes da pandemia) e 2021 (diminuição dos casos de infecção e mortes decorrentes do coronavírus com aplicação das vacinas);
- Para o item "serviços continuados", o valor executado em 2020 ficou acima da execução de 2019 e 2021. Alguns fatores relevantes: além do aumento de serviços para atendimento das demandas relacionadas à pandemia covid-19, tivemos um aporte orçamentário de R\$ 3.952.200,30 específico para execução de diversos projetos de arquitetura e engenharia que foram empenhados para a empresa Arqhos, com base nos quantitativos das atas de registro de preços disponibilizadas pela Administração Central Ebserh, conforme processos SEI nº 23765.001273/2020-87, 23765.005339/2020-16, 23765.007474/2020-98, 23765.009203/2020-77, 23765.012900/2020-13 e 23477.000801/2020-26;
- Para o item "diárias" foi descentralizado o valor de R\$ 10.188,37, com devolução de saldo no valor de R\$ 8.300,31, tendo em vista a pandemia covid-19, houve a redução dos deslocamentos institucionais. Logo, foi executado o valor de R\$ 1.888,06. Os dados referentes ao pagamento de diárias encontram-se no processo SEI nº 23765.001247/2020-59;
- Aporte orçamentário de R\$ 3.296.771,56 para renovação do parque tecnológico do Hospital, com aquisições de equipamentos médico-hospitalares, mobiliários administrativos, como por exemplo os itens com valores mais relevantes: equipamento de função pulmonar (R\$ 360.000,00), equipamento de ultrassonografia cardiologia (R\$ 282.000,00);
- Aporte orçamentário de R\$ 1.142.634,74, sendo R\$ 58.135,00 para reforma da área de instalação dos novos componentes (*Upgrade*) do equipamento de Ressonância Magnética, R\$ 54.569,32 para termo aditivo ao contrato de instalação e montagem de subestações de energia elétrica e R\$ 1.029.930,42 para obras de complementação do Bloco E9 (ambulatórios e centro de referência de imunobiológicos) do novo complexo hospitalar da Unidade Dom Bosco.

c) 2021

- Relatório de Execução Orçamentária do Exercício de **2021** consta o detalhamento no processo SEI nº 23477.010041/2020-65, Relatório - SEI 1 (18804182);
- Para o item "diárias" consta execução zerada. Ressalta-se que foi descentralizado o valor de R\$ 10.188,37, com devolução do saldo total em tela, tendo em vista a pandemia covid-19, com redução dos deslocamentos institucionais, portanto, não houve utilização do recurso de diárias no referido exercício, sendo assim o recurso não utilizado foi devolvido à Administração Central Ebserh. Os dados referente ao pagamento de diárias 2021 encontram-se no processo SEI nº 23765.001791/2021-81;
- Aporte orçamentário de R\$ 5.165.325,43 para renovação do parque tecnológico do Hospital, com aquisições de equipamentos médico-hospitalares, mobiliários administrativos, como por exemplo os itens com valores mais relevantes: tomógrafo (R\$ 3.500.000,00), ventilador artificial eletrônico (R\$ 183.000,00);
- Execução de R\$ 2.319,27 para complemento de demanda para modernização do Elevador Atlas Schindler (Modelo ELS 0090980), conforme Termo Aditivo - SEI UCONT/SAD/DAF/GAD/HU-UFJF (11335301).

c) 2022

- Relatório de Execução Orçamentária do Exercício de **2022** consta o detalhamento no processo SEI nº 23477.012762/2021-91, Relatório - SEI 12 (28837755);
- Aporte orçamentário de R\$ 1.937.703,91 para renovação do parque tecnológico do Hospital, com aquisições de equipamentos médico-hospitalares, mobiliários administrativos, como por exemplo os itens com valores mais relevantes: cardioversor (R\$ 60.000,00), citômetro de fluxo (R\$ 510.000,00), Appliance de firewall (R\$ 205.934,00) e computadores (R\$ 496.000,00);
- Aporte orçamentário de R\$ 1.506.581,33 para a 'Obra de execução do projeto de combate a incêndio + rotas de fuga HU-SC', já a obra '*Retrofitting* do projeto de combate a incêndio HU-DB, visando obtenção do AVCB' foi repassada para execução no próximo exercício, em razão do contingenciamento orçamentário no exercício de 2022.

4. CANCELAMENTO DE EMPENHOS DE RESTOS A PAGAR

4.1. No Quadro 04 a seguir apresentamos os valores de empenhos de restos a pagar que foram cancelados no exercício e 2022, no montante de **R\$ 86.015,17**, separados por descrição da natureza de despesa, com seus respectivos valores e com a quantidade de notas de empenhos que foram cancelados.

4.2. Ressalta-se que os cancelamentos são realizados mediante solicitação com justificativa da área requisitante/gestor do contrato e com autorização da Ordenação da Despesa.

- Exemplos de justificativas apresentadas: fracionamento embalagem, fornecedor foi notificado via CADIF (Comissão de Apuração de Irregularidade de Fornecimento de Bens e Serviços), arredondamento de casas decimais quando do envio da nota fiscal, etc.

Quadro 04: Cancelamento de Empenos de Restos a Pagar

DESCRIÇÃO DA NATUREZA DE DESPESA	VALOR CANCELADO	CONTAGEM DE NOTAS DE EMPENHO CANCELADAS
APAR.EQUIP.UTENS.MED.,ODONT.LABOR.HOSPIT.	R\$ 0,01	1
APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMESTICOS	R\$ 1.036,00	1
APOIO ADMINISTRATIVO, TECNICO E OPERACIONAL	R\$ 3.110,00	1
EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	R\$ 2.797,74	1
GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	R\$ 17.260,86	2
GENEROS DE ALIMENTACAO	R\$ 3.726,00	4
LOCACAO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	R\$ 580,00	1
MANUT. E CONSERV. DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	R\$ 6.000,01	2
MATERIAL BIOLOGICO	R\$ 853,90	4
MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	R\$ 615,07	2
MATERIAL DE EXPEDIENTE	R\$ 267,75	2
MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZACAO	R\$ 14,03	1
MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	R\$ 3.103,80	3
MATERIAL DE TIC - MATERIAL DE CONSUMO	R\$ 820,58	2
MATERIAL FARMACOLOGICO	R\$ 1.540,49	16
MATERIAL HOSPITALAR	R\$ 38.701,77	16
MATERIAL P/ REABILITACAO PROFISSIONAL	R\$ 2.212,00	2
MATERIAL QUIMICO	R\$ 3.066,60	1
SERVICOS DE AGUA E ESGOTO	R\$ 237,46	1
SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	R\$ 71,10	1
TOTAL GERAL	R\$ 86.015,17	64

4.3. Esclarecemos que os cancelamentos informados acima foram realizados de acordo com os normativos vigentes e após análise processual da inviabilização e inexecução da despesa.

5. ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO E INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR

5.1. A despesa pública é realizada em consonância com o orçamento de determinado exercício. Uma vez que um dos princípios orçamentários é o da anualidade, que determina a vigência do orçamento para somente o exercício ao qual se refere, não sendo permitida a sua transferência para o exercício seguinte, conclui-se que a despesa orçamentária é executada pelo regime de competência, conforme art. 35, II da Lei nº 4.320/64, que indica pertencer ao exercício financeiro somente as despesas nele legalmente empenhadas.

5.2. Contudo, a norma legal ainda determina em seu art. 36: "Consideram-se Restos a Pagar as despesas empenhadas mas não pagas até o dia 31 de dezembro distinguindo-se as processadas das não processadas."

5.3. Deste modo, a despesa orçamentária empenhada que não for paga até o dia 31 de dezembro, final do exercício, será considerada como Restos a Pagar. Uma vez empenhada, a despesa pertence ao exercício financeiro em que o empenho ocorreu, onerando a dotação orçamentária daquele exercício.

5.4. A Unidade Gestora 155903, realiza os procedimentos contábeis no final de cada exercício, de acordo com as orientações dos normativos legais vigentes, tais como:

- Macrofunções Manual SIAFI
- Macrofunção: 02.03.18 - Encerramento do Exercício
- Macrofunção: 02.03.17 - Restos a Pagar
- Macrofunção: 02.11.21 - Suprimento de Fundos
- Decreto nº 93.872/1986
- Decreto nº 10.579, de 18 de Dezembro de 2020
- Acórdão 22832020-TCU-Plenário
- Portaria SPO/SE/MEC (e suas alterações)
- Portarias internas (Administração Central com os prazos limites, e Filial HU-UFJF)

5.5. Informa-se que foram compiladas as informações no processo SEI nº 23765.014054/2022-20 relativo ao Encerramento do Exercício 2022.

5.6. A inscrição de empenhos em Restos a Pagar Não Processados a Liquidar e/ou Restos a Pagar Não Processados em Liquidação (RPNP a Liquidar e/ou em Liquidação) foi realizada por meio da transação GERINDRP - Gerenciar Indicação de Inscrição em RP no módulo orçamentário do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal - SIAFI Web 2022 pelo seguinte Agente Público: Ordenador de Despesas, legalmente designado e inserido na tabela de Unidade Gestora (UG) do órgão/unidade.

5.7. Destaca-se ainda o prazo estabelecido pela Macrofunção 02.03.18 (Encerramento do Exercício) para a indicação das notas de empenho a serem inscritas em Restos a Pagar Não Processados a Liquidar e/ou em Restos a Pagar Não Processados em Liquidação que teve seu início no dia 01/12/2022 e encerrou no dia 04/01/2023.

5.8. Considerando ainda os processos de inscrições em restos a pagar a seguir:

- Processo nº 23765.000125/2022-15 - Relatório de Restos a Pagar a Liquidar + Empenhos a Liquidar - Material Permanente - SAD e UPAT e Despacho - SEI SGO/DAF/GAD/HU-UFJF (26780827)
- Processo nº 23765.000124/2022-62 - Relatório de Restos a Pagar a Liquidar + Empenhos a Liquidar - Material de Consumo - SAFS e Despacho - SEI SGO/DAF/GAD/HU-UFJF (26808867)
- Processo nº 23765.000126/2022-51 - Relatório de Restos a Pagar + Empenhos a Liquidar - Serviços e Despacho - SEI SGO/DAF/GAD/HU-UFJF (26780802)

5.9. Informa-se que foi AUTORIZADO e realizado a indicação de inscrição dos restos a pagar, pela Ordenadora de Despesa por Subdelegação, no dia 03/01/2023, registrado no SIAFI, conforme os normativos vigentes e de acordo com as justificativas apresentadas pelas áreas demandantes nos processos citados acima.

5.10. Apresentamos abaixo os valores das contas contábeis, comandos realizados e saldos transpostos automaticamente.

- **Comando realizado no Sistema Integrado de Administração Financeira - SIAFI com base nas orientações da Macrofunção: 02.03.18 - Restos a Pagar (realizado em 03/01/2023):**

a) Inscrição de Restos a pagar referente a conta 622920101 - Empenhos a liquidar → R\$ 5.144.226,88

b) Inscrição de Restos a pagar referente a conta 6229201012 - Empenhos em liquidação → R\$ 1.712.105,39 (R\$ 1.690.383,47 empenhos de serviços emitidos no dia 31/12/2022 como passivo financeiro processo SEI nº 23765.015832/2022-06 + R\$ 21.721,92 empenhos de material aguardando carta de correção para posterior liquidação)

- **Saldos reinscritos automaticamente para 2023 (processo automático 31/12/2022):**

a) RP não processados a liquidar - corresponde ao saldo da conta 631100000 → R\$ 7.607.242,22

b) RP não processados em liquidação - corresponde ao saldo da conta 631200000 → R\$ 0,00 (conta com saldo zerado no dia 31/12/2022)

5.11. A contabilização e abertura do SIAFI 2023 ocorreu no dia 06/01/2023 e o valor total de RP não processados a liquidar (conta 631100000) que deverá ser executado em 2023 montam a R\$ 14.463.574,49 (R\$ 5.144.226,88 empenhos a liquidar inscritos em RAP + R\$ 1.712.105,39 empenhos em liquidação inscritos em RAP, R\$ 7.607.242,22 RAP reinscritos automaticamente) e encontra-se detalhado conforme Quadro 05 a seguir:

Quadro 05: RAP não processados a liquidar e em liquidação para execução em 2023

DESPESA	ITEM	VALOR RAP PARA 2023	% (PERCENTUAL)
DESPESAS DE CUSTEIO	SERVIÇOS CONTINUADOS	R\$ 6.802.370,38	47,03%
	MATERIAL DE CONSUMO	R\$ 1.727.754,64	11,95%
	CAPACITAÇÃO	R\$ 38.739,32	0,27%
TOTAL DESPESAS DE CUSTEIO		R\$ 8.568.864,34	59,24%
DESPESAS DE INVESTIMENTO	MATERIAL PERMANENTE	R\$ 4.388.128,82	30,34%
	OBRAS / INSTALAÇÕES	R\$ 1.506.581,33	10,42%
TOTAL DESPESAS DE INVESTIMENTO		R\$ 5.894.710,15	40,76%
TOTAL RAP PARA 2022		R\$ 14.463.574,49	100,00%

5.12. Considerando o Quadro 05, com a distribuição dos saldos de RAP a liquidar, elencamos os valores mais relevantes:

- R\$ 2.874.296,82 (serviços continuados) referem-se aos empenhos emitidos para serviços continuados referente às últimas competências de 2022 e que as notas fiscais serão encaminhados no início de 2023. (Observação: R\$ 1.690.383,47 empenhos de serviços competência dezembro, emitidos no dia 31/12/2022 como passivo financeiro processo SEI nº 23765.015832/2022-06, classificados na conta de RAP em liquidação, os demais valores de serviços R\$ 1.183.913,35 encontram-se na conta de RAP a liquidar);
- R\$ 3.928.073,56 (serviços continuados) referem-se aos empenhos emitidos para execução de diversos projetos de arquitetura e engenharia que foram empenhados para a empresa Arqhos, com base nos quantitativos das atas de registro de preços disponibilizadas pela Administração Central Ebserh, conforme processos 23765.001273/2020-87, 23765.005339/2020-16, 23765.007474/2020-98, 23765.009203/2020-77, 23765.012900/2020-13 e 23477.000801/2020-26;
- R\$ 1.727.754,64 (material de consumo) referem-se aos empenhos emitidos para liquidar parte das notas fiscais da última quinzena do mês de dezembro/2022 que já tiveram as entregas de mercadorias realizadas, porém devido ao encerramento do exercício o sistema fecha e tais notas fiscais só podem ser encaminhadas para liquidação e pagamento quando da abertura do sistema no próximo exercício e boa parte dos empenhos inscritos em RAP é para abarcar o abastecimento do início de 2023, conforme as demandas apresentadas pelas áreas demandantes no encerramento do exercício;
- R\$ 3.500.000,00 (material permanente) refere-se ao empenho emitido em 2021 para aquisição do tomógrafo. Os serviços de retirada do aparelho antigo e instalação do novo serão realizados em 2023;
- R\$ 1.506.581,33 (obras/instalações) referem-se aos empenhos emitidos no final de 2022 para a 'Obra de execução do projeto de combate a incêndio + rotas de fuga HU-SC', que será executada em 2023.

6. CONSIDERAÇÕES FINAIS

- 6.1. Buscou-se com este relatório evidenciar a Execução Orçamentária do HU-UFJF no exercício de 2022, para divulgação e transparência dos dados da Unidade Gestora 155903, enquanto Filial da Ebserh.
- 6.2. Ressalta-se ainda, que as complementações orçamentárias realizadas pela Administração Central Ebserh contribuíram para melhorias no atendimento dos usuários do Sistema Único de Saúde, no desenvolvimento de Ensino e Pesquisa.
- 6.3. Reporta-se que há esforços institucionais para complementação orçamentária desta Unidade Hospitalar, com novas formas de captação de recursos para manutenção das atividades do Hospital, o que se dá por meio de: emendas parlamentares, incentivos estaduais via Secretaria de Estado de Saúde de Minas Gerais (SES/MG), dentre outras.
- 6.4. Mediante as informações contidas nesse relatório, nota-se que os recursos orçamentários recebidos pelo HU no exercício 2022 foram fundamentais para a manutenção das atividades, contribuindo para que as demandas fossem atendidas com eficiência e eficácia, buscando melhorias na prestação de serviços à população.
- 6.5. Atenciosamente e à disposição para esclarecimentos.

(assinado eletronicamente)

SILVANA CRISTINA ALVES

Chefe da Unidade de Planejamento e Gestão Orçamentária

ALINE SANTOS DE OLIVEIRA

Chefe da Unidade de Execução Orçamentária e Financeira

THALITA DE OLIVEIRA GONÇALVES DOS SANTOS

Chefe do Setor de Gestão Orçamentária e Financeira

Ciente e de acordo:

(assinado eletronicamente pelos membros do Colegiado Executivo)

RONALD KLEINSORGE ROLAND

Gerente de Atenção à Saúde Substituto

SÉRGIO ANTÔNIO RIBEIRO CAMPOS

Gerente de Ensino e Pesquisa Substituto

BRUNO AZEVEDO GOMES FREITAS

Gerente Administrativo Substituto

Superintendente Substituto



Documento assinado eletronicamente por **Silvana Cristina Alves, Chefe de Unidade**, em 29/12/2023, às 09:29, 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 **Thalita de Oliveira Goncalves dos Santos, Ordenador(a) de Despesa**, em 29/12/2023, às 09:35, 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 **Aline Santos de Oliveira, Chefe de Unidade**, em 29/12/2023, às 09:36, 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 **Bruno Azevedo Gomes Freitas, Gerente, Substituto(a)**, em 29/12/2023, às 11:13, 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 **Sergio Antonio Ribeiro Campos, Gerente, Substituto(a)**, em 29/12/2023, às 11:50, 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 **Ronald Kleinsorge Roland, Gerente, Substituto(a)**, em 29/12/2023, às 13:05, 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, informando o código verificador **28837755** e o código CRC **343A9301**.

Referência: Processo nº 23477.012762/2021-91 SEI nº 28837755