

*RESUMO DA  
EXECUÇÃO  
ORÇAMENTÁRIA E  
FINANCEIRA*

*IFBA - Campus Ilhéus*

*2016*

*Este relatório tem como objetivo apresentar à comunidade um resumo da execução orçamentária e financeira do Campus Ilhéus no exercício 2016.*

*Com o intuito de comparação, objetivando melhorar a análise dos dados, apresentamos em conjunto com os dados do ano de 2016 a execução realizada nos dois exercícios anteriores tendo como data de corte, para todos os exercícios, a execução realizada até o dia 31 de dezembro de cada ano.*



**INSTITUTO FEDERAL**

Bahia

Campus Ilhéus

**INSTITUTO FEDERAL DA BAHIA - CAMPUS ILHÉUS**

**DIRETOR GERAL**

Thiago Nascimento Barbosa

**DIRETOR DE ADMINISTRAÇÃO E PLANEJAMENTO**

José Guilherme Duplat Alves

**DIRETOR ACADÊMICO**

Alan Oliveira dos Santos

**EQUIPE RESPONSÁVEL PELA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA**

**ORÇAMENTO**

Osiris Miguel Barbosa de Andrade

**LIQUIDAÇÃO**

Luciene Campos dos Santos

**PAGAMENTO**

Raphael Ramos Guimarães

**CONTABILIDADE**

Marcos Roberto Sousa

## GLOSSÁRIO

Categoria Econômica - classificação das receitas e despesas em operações correntes (custeio) ou de capital (investimento).

Crédito orçamentário – é o montante da dotação orçamentária alocada a um órgão, unidade, programa, subprograma, projeto etc. É também a autorização dada pela Lei Orçamentária Anual para aplicação de determinada soma de recursos, discriminada conforme as classificações.

Crédito Orçamentário Utilizado – total do crédito recebido e que foi empenhado no decorrer do ano.

Despesas Correntes - grupo de natureza da despesa em que se computam os gastos com a manutenção das atividades dos órgãos, cujos exemplos mais típicos são: despesas com pessoal, material de consumo, material de distribuição gratuita, passagens e despesas de locomoção, serviços de terceiros, terceirização de mão de obra, etc.

Despesa de Capital - despesas relacionadas com aquisição de máquinas equipamentos, realização de obras, etc. Normalmente, uma despesa de capital concorre para a formação de um bem de capital, assim como para a expansão das atividades do órgão.

Dotação orçamentária - é o valor monetário autorizado, consignado na lei do orçamento (LOA), para atender uma determinada programação orçamentária.

Empenho – a Lei 4320/64 considera como o primeiro estágio da execução da despesa e consiste em destinar parte do crédito orçamentário para uma determinada despesa/fornecedor.

Fonte de Recursos – tem dupla função, identifica as fontes/origens dos recursos públicos e também a destinação desses recursos que podem ser vinculadas ou não a determinada despesa.

Liquidação – 2º estágio da execução da despesa, é a fase na qual o Estado reconhece que a despesa foi executada e que a mesma está apta para o seu pagamento.

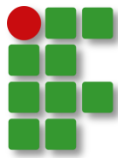
Natureza de Despesa - agregador de despesas que possuem as mesmas características quanto ao objeto de gasto.

Pagamento – 3º estágio da despesa na qual é entregue o numerário ao favorecido do empenho.

Restos a Pagar – valores empenhados e não pagos em um exercício e que tiveram sua execução postergada para o exercício seguinte.

## LISTAS DE TABELAS

Tabela 01 – Codificação Fontes de Recursos Orçamentárias.....	07
Tabela 02 - Orçamento Proposto x Recebido 2016.....	08
Tabela 03 – Créditos Recebidos, Utilizados e Devolvidos por Categoria Econômica.....	10
Tabela 04 – Créditos Utilizados por Tipo de Despesa Corrente.....	12
Tabela 05 – Créditos Utilizados Contratos Terceirizados.....	14
Tabela 06 – Créditos Utilizados Auxílios aos Alunos.....	15
Tabela 07 - Créditos Utilizados com Serviços Pessoas Jurídicas.....	16
Tabela 08 - Crédito Utilizado com Aquisição de Material de Consumo.....	17
Tabela 09 – Crédito Utilizado com Despesas de Capital.....	18
Tabela 10 – Valores Empenhados, Pagos e Inscritos em Restos a Pagar – 2016.....	19



## LISTAS DE GRÁFICOS

Gráfico 1 – Orçamento Proposto x Recebido 2016.....	09
Gráfico 02 - Créditos Recebidos Sem Pronatec .....	11
Gráfico 03 - Divisão Despesas Correntes – 2016.....	13

## ÍNDICE

<b>01-Especificação das Fontes de Recursos.....</b>	<b>07</b>
<b>02-Proposta e Execução Orçamentária em 2016.....</b>	<b>08</b>
<b>03-Execução Orçamentária por Categoria Econômica.....</b>	<b>10</b>
<b>04-Execução Orçamentária por Categoria Econômica – Despesa Current.....</b>	<b>12</b>
<b>04.01 – Execução Orçamentária Despesa Corrente – Mão de Obra Terceirizada.....</b>	<b>14</b>
<b>04.02 –Execução Orçamentária Despesa Corrente – Auxílios aos Estudantes.....</b>	<b>15</b>
<b>04.03 –Execução Orçamentária Despesa Corrente – Serviços Pessoa Jurídica.....</b>	<b>16</b>
<b>04.04 –Execução Orçamentária Despesa Corrente – Material de Consumo.....</b>	<b>17</b>
<b>05-Execução Orçamentária por Categoria Econômica – Despesa de Capital.....</b>	<b>18</b>
<b>06-Pagamentos Realizados e Inscrição em Restos a Pagar – 2016.....</b>	<b>19</b>

## **01- ESPECIFICAÇÃO DAS FONTES DE RECURSOS**

Os recursos que custeiam as despesas do IFBA-Campus Ilhéus são oriundos de diversas fontes. Das fontes que compõem o orçamento do campus as únicas que possuem um montante previsto na proposta orçamentária anual, enviado pelo Campus para a Reitoria, são as provenientes do Orçamento Geral (0112000000) e a da Assistência Estudantil (0100000000), as demais são descentralizadas pela Reitoria no decorrer do exercício tendo como parâmetro números de alunos matriculados, projetos apresentados ou necessidade de recursos para execução de alguma ação específica.

**Tabela 01 – Codificação Fontes de Recursos Orçamentárias**

<b>CÓDIGO</b>	<b>TÍTULO</b>	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>
112000000	ORÇAMENTO GERAL	Representam os recursos oriundos do MEC e destinados à manutenção e desenvolvimento do ensino. Estão inclusas nessa fonte os recursos para a manutenção do campus, aquisição de equipamentos, acervo bibliográfico e capacitação de servidores.
250026427	CRÉDITOS PRÓPRIOS IFBA	Recursos arrecadados diretamente pelo IFBA com, por exemplo, cessão de espaço físico (cantinas) e que tem como principal destinação, em nosso Campus, a cobertura de despesas com o Processo Seletivo.
112000000	EDITAIS PROEX	Recursos também provenientes da manutenção e desenvolvimento do ensino e que são alocados na Pró-Reitoria de Extensão para cobertura das despesas com projetos de extensão.
100000000	ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	Recursos provenientes diretamente do Tesouro Nacional destinados para a assistência dos alunos.
118033907	ALIMENTAÇÃO-FNDE	Tem origem na receita arrecadada nos concursos de prognósticos (loterias) e transferidas pelo FNDE para apoio a alimentação escolar.
112915173	PRONATEC	Recursos oriundos do MEC para cobertura das despesas com o PRONATEC (bolsas aos alunos, auxílio financeiro aos colaboradores, material de consumo, serviços realizados por pessoa jurídica e física).



## 02 – PROPOSTA E EXECUÇÃO DE CRÉDITOS EM 2016

**Tabela 2 - Orçamento Proposto x Recebido 2016**

TIPO DE DESPESAS	ORÇAMENTO PROPOSTO	ORÇAMENTO RECEBIDO
DESP. CORRENTES - GERAL (a)	R\$ 2.977.562,00	R\$ 2.109.970,32
DESP. CORRENTES - PAAE (b)	R\$ 579.600,00	R\$ 835.011,64
DESP. CORRENTES-ALIMENTAÇÃO FNDE (c)	R\$ 45.000,00	R\$ 37.320,00
<b>TOTAL DESPESAS CORRENTES (a+b+c)</b>	<b>R\$ 3.602.162,00</b>	<b>R\$ 2.982.301,96</b>
DESPESAS DE CAPITAL - GERAL (d)	R\$ 751.018,00	R\$ 170.749,50
<b>TOTAL DESPESAS (a+b+c+d)</b>	<b>R\$ 4.353.180,00</b>	<b>R\$ 3.153.051,46</b>

Fonte: Orçamentário Campus Ilhéus, PROAP e SIAFI.

Anualmente, no mês de julho, a Reitoria informa o montante de crédito orçamentário disponível para cada Campus a ser lançado no Projeto da Lei Orçamentário - PLOA do Governo Federal do ano seguinte. Em julho de 2015 foi informado que o campus Ilhéus teria o montante de R\$ 4.353.180,00 disponível para o seu Orçamento no exercício 2016. Esse valor foi distribuído conforme consta na coluna “Orçamento Proposto” da tabela 2.

Em março de 2016, após a aprovação da Lei Orçamentária Anual - LOA, foi informado, pela Pro-Reitoria de Administração e Planejamento – PROAP, que o orçamento proposto havia sido aprovado com corte e o montante disponível para o Campus Ilhéus seria de R\$ 3.263.303,50.

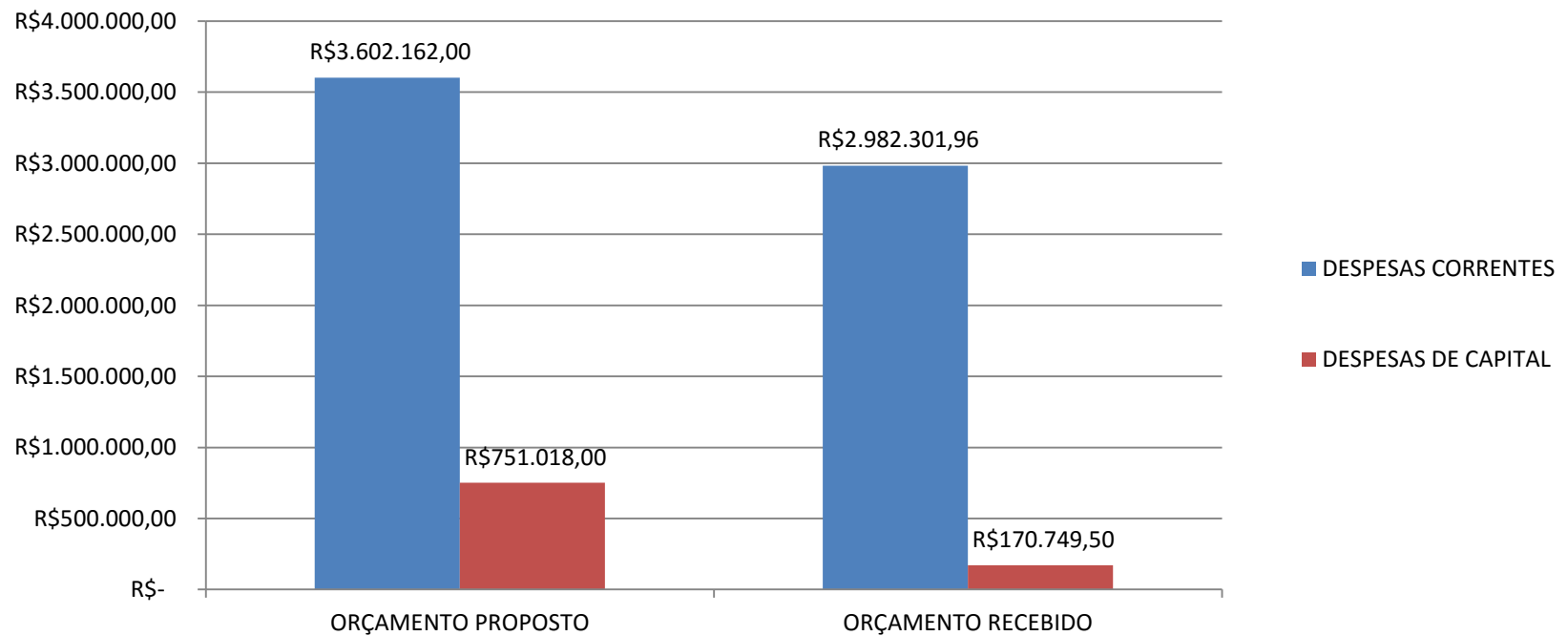
Nova informação de corte orçamentário ocorreu em junho de 2016, dessa vez o montante orçamentário previsto para o Campus foi reduzido para R\$ 2.821.980,76.

O total da redução orçamentária previsto entre o período de envio da PLOA em julho de 2015 até o último corte informado em junho de 2016 alcançaria o valor de R\$ 1.531.199,24, uma redução de 35,17%.

Ao final do exercício constatou-se que a redução real ocorrida entre o Orçamento Proposto e o que de fato foi liberado para o Campus teve redução de 27,57% conforme coluna “Orçamento Recebido” da tabela 2. No entanto, se analisarmos apenas o montante destinado às despesas de capital observa-se que a redução foi bem maior, alcançando um percentual de corte de 77,26%.

O percentual de redução total só foi de 27,57% porque o montante recebido destinado às despesas correntes do Programa de Assistência e Apoio ao Estudante – PAAE teve um aumento de 44,07% em relação ao previsto na proposta orçamentária.

**Gráfico 1 – Orçamento Proposto x Recebido 2016**



Fonte: Orçamentário Campus Ilhéus, PROAP e SIAFI.

### 03 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA POR CATEGORIA ECONÔMICA

**Tabela 03 - Créditos Orçamentários Recebidos, Utilizados e Devolvidos por Categoria Econômica**

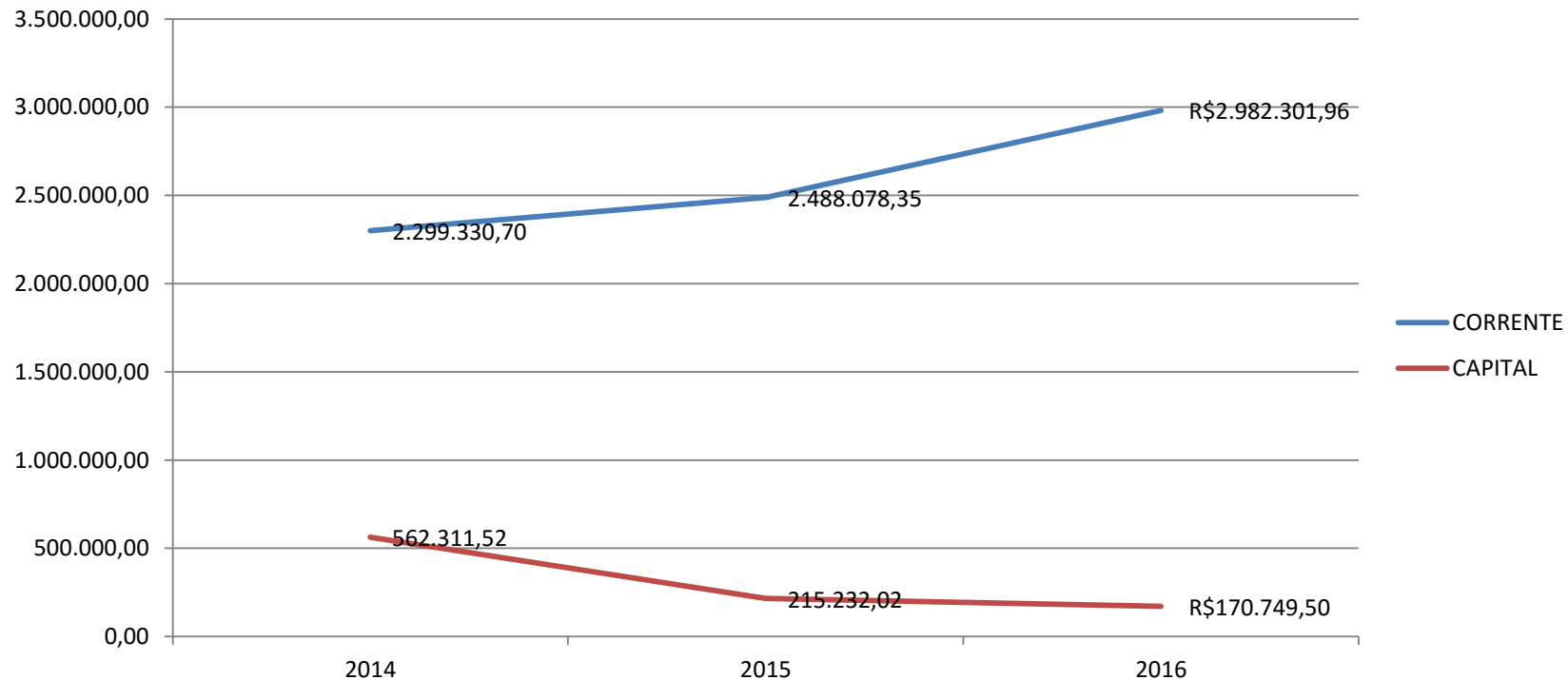
CATEGORIA ECONÔMICA		2016	2015	2014
RECEBIDO	CORRENTE	R\$ 2.982.301,96	R\$ 2.488.078,35	R\$ 5.570.412,73
	CAPITAL	R\$ 170.749,50	R\$ 215.232,02	R\$ 562.311,52
	<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 3.153.051,46</b>	<b>R\$ 2.703.310,37</b>	<b>R\$ 6.132.724,25</b>
DEVOLVIDO	CORRENTE	-R\$ 26.270,61	-R\$ 30.015,46	-R\$ 255.759,26
	CAPITAL	-R\$ 1.003,12	-R\$ 504,00	R\$ -
	<b>TOTAL</b>	<b>-R\$ 27.273,73</b>	<b>-R\$ 30.519,46</b>	<b>-R\$ 255.759,26</b>
UTILIZADO	CORRENTE	R\$ 2.956.031,35	R\$ 2.458.062,89	R\$ 5.314.653,47
	CAPITAL	R\$ 169.746,38	R\$ 214.728,02	R\$ 562.311,52
	<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 3.125.777,73</b>	<b>R\$ 2.672.790,91</b>	<b>R\$ 5.876.964,99</b>

Fonte: SIAFI e Tesouro Gerencial.

O total de crédito orçamentário recebido pelo Campus Ilhéus no exercício 2016 foi superior em 16,64% comparando com o do ano de 2015 e 48,59% inferior ao do ano de 2014.

Se excluirmos do cálculo o valor referente ao PRONATEC no orçamento de 2014, que representou mais de 50% do total de créditos orçamentários recebidos (R\$ 3.271.082,03) para custeio das despesas correntes e que não teve execução no Campus nos exercícios 2016 e 2015, observaremos que o total de créditos orçamentários recebidos no ano de 2016 foi superior em 10,18% comparando-se com o ano de 2014, fazendo com que o ano de 2016 tenha sido, no período avaliado, o de maior recebimento de créditos orçamentários pelo Campus e também o de maior utilização desses créditos, alcançando um percentual de 99,14% de utilização.

**Gráfico 02 - Créditos Recebidos Sem Pronatec**



Fonte: SIAFI e Tesouro Gerencial.

O crescimento observado no recebimento de créditos orçamentários diz respeito apenas aos créditos para cobertura das despesas correntes, pois os valores recebidos para cobertura das despesas de capital veem caindo ano a ano, com uma redução de 69,63% desde 2014.

#### **04 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA POR CATEGORIA ECONÔMICA-DESPESA CORRENTE**

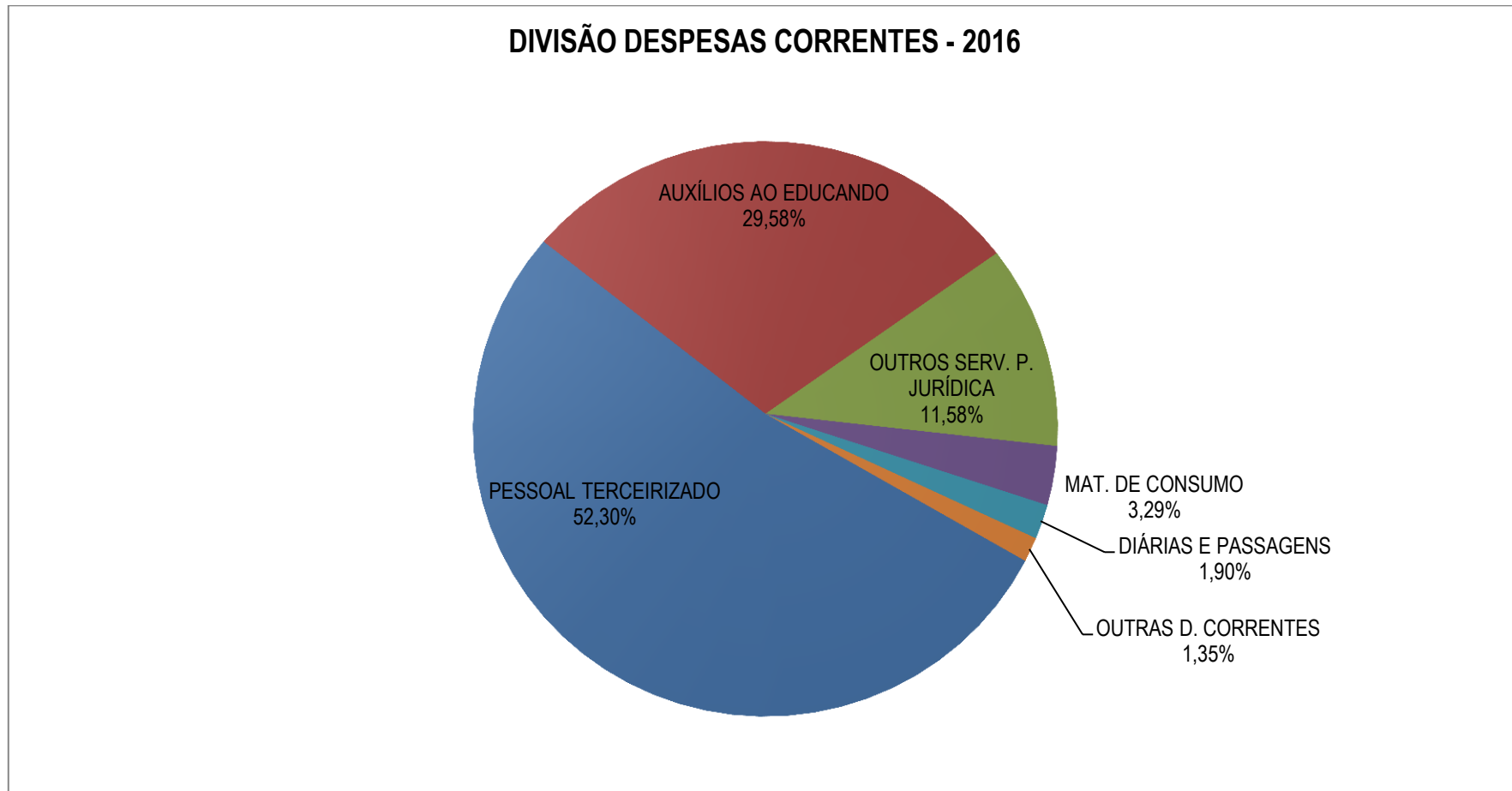
**Tabela 04 – Créditos Utilizados por Tipo de Despesa Corrente**

<b>TIPOS DE DESPESA</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
PESSOAL TERCEIRIZADO	R\$ 1.546.061,37	R\$ 1.312.662,60	R\$ 1.126.791,45
OUTROS SERV. P. JURÍDICA	R\$ 342.240,11	R\$ 382.292,37	R\$ 355.359,14
SERVIÇOS PF	R\$ 25.623,63	R\$ 14.854,67	R\$ 13.783,29
TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	R\$ 7.341,32	R\$ 4.523,07	R\$ 3.630,72
DIÁRIAS E PASSAGENS	R\$ 56.267,44	R\$ 36.909,80	R\$ 77.540,79
CAPACITAÇÃO, CURSOS E EVENTOS	R\$ 6.038,18	R\$ 11.139,57	R\$ 4.730,00
AJUDA DE CUSTO	R\$ -	R\$ 9.821,30	R\$ -
RESSARCIMENTO	R\$ 914,53	R\$ -	R\$ 464,47
OUTROS AUX. FINANC. P. FÍSICA - PRONATEC	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.036.258,40
AUXÍLIOS AO EDUCANDO	R\$ 874.251,57	R\$ 585.805,50	R\$ 1.343.759,68
MAT. DE CONSUMO	R\$ 97.293,20	R\$ 100.054,01	R\$ 352.335,53
<b>TOTAL DESPESAS CORRENTES</b>	<b>R\$ 2.956.031,35</b>	<b>R\$ 2.458.062,89</b>	<b>R\$ 5.314.653,47</b>

Fonte: SIAFI e Tesouro Gerencial.

A exemplo do ano de 2015 a maior parte das despesas correntes utilizadas pelo Campus em 2016 (93,43%) foram alocadas em apenas três tipos de despesas: Pessoal Terceirizado – 52,30%, Auxílios ao educando – 29,57% e Outros Serviços Pessoa Jurídica – 11,55%.

**Gráfico 03 - Divisão Despesas Correntes - 2016**



Fonte: SIAFI e Tesouro Gerencial.

#### **04.01 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DESPESA CORRENTE - TERCEIRIZADOS**

**Tabela 05 – Créditos Utilizados Contratos Terceirizados**

<b>CONTRATOS TERCEIRIZADOS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
VIGILÂNCIA	R\$ 677.541,54	R\$ 615.603,36	R\$ 477.815,28
LIMPEZA	R\$ 381.859,31	R\$ 345.255,29	R\$ 350.329,80
APOIO ADMINISTRATIVO E MOTORISTA	R\$ 258.593,71	R\$ 252.204,58	R\$ 216.625,50
MANUTENÇÃO PREDIAL	R\$ 228.066,81	R\$ 99.599,37	R\$ 82.020,87
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 1.546.061,37</b>	<b>R\$ 1.312.662,60</b>	<b>R\$ 1.126.791,45</b>

Fonte: SIAFI e Tesouro Gerencial.

As despesas com serviços terceirizados tiveram um crescimento de 37,21% desde 2014 com destaque para os serviços de manutenção predial e o de vigilância que tiveram aumento, respectivamente, de 178,06% e de 41,80% no período 2014/2016.

Esse aumento pode se creditado às repactuações contratuais ocorridas devido aos aumentos salariais dos trabalhadores, contratação de um técnico em refrigeração para realizar a manutenção dos aparelhos de ar condicionado, serviços de reparo realizados no Auditório e no Hall de entrada, pintura do Campus e ampliação da Biblioteca.

O valor despendido com os contratos terceirizados só não foi ainda maior em 2016, porque no mês de agosto ocorreu redução de 03 postos de trabalho no contrato referente ao apoio administrativo, o que reduziu em aproximadamente R\$ 25.000,00 a despesa com esse serviço.

#### **04.02 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DESPESA CORRENTE – AUXÍLIOS AOS ALUNOS**

**Tabela 06 – Créditos Utilizados Auxílios aos Alunos**

<b>TIPOS DE AUXÍLIOS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
AUX. FINANCEIROS A ESTUDANTES - PAAE	R\$ 615.306,19	R\$ 477.690,35	R\$ 466.828,00
AUX. FINANCEIROS A ESTUDANTES - PROEX	R\$ 6.300,00	R\$ 19.474,00	R\$ 11.200,00
AUX. FINANCEIROS A ESTUDANTES - PRONATEC	R\$ -	R\$ -	R\$ 768.832,00
ALIMENTAÇÃO	R\$ 233.010,38	R\$ 86.662,15	R\$ 85.599,68
MAT. ESCOLAR E ESPORTIVO	R\$ 19.635,00	R\$ 1.979,00	R\$ 11.300,00
<b>TOTAL AUXÍLIOS AO EDUCANDO</b>	<b>R\$ 874.251,57</b>	<b>R\$ 585.805,50</b>	<b>R\$ 1.343.759,68</b>

Fonte: SIAFI e Tesouro Gerencial.

O valor de créditos orçamentários recebidos pelo Campus em 2016 para atendimento aos alunos, foi o que apresentou o maior crescimento entre todas as despesas, com um crescimento de 49,24% comparando com o ano de 2015, e só não foi superior ao do exercício de 2014 pois, nesse ano, o Campus recebeu recursos do Pronatec para custear essa despesa. Se excluirmos mais uma vez da análise os valores do Pronatec, veremos que entre os exercícios de 2014 a 2016 houve crescimento de 52,06% nos créditos recebidos pelo Campus para atendimento aos alunos.

O destaque entre essas despesas ficou nos valores destinados à alimentação com um aumento que alcançou o percentual de 172,21% no período observado, esse crescimento tem como origem os valores recebidos para utilização no PAAE e que foram destinados à alimentação do corpo discente do campus.



#### **04.03 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DESPESA CORRENTE – SERVIÇOS PESSOAS JURÍDICAS**

**Tabela 07 - Créditos Utilizados com Serviços Pessoas Jurídicas**

<b>SERVIÇOS PESSOAS JURÍDICAS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
COELBA	R\$ 177.736,78	R\$ 184.772,96	R\$ 126.344,96
COMBUST. E MANUT VEICULAR	R\$ 48.042,94	R\$ 37.296,90	R\$ 52.484,44
EMP. BRASIL DE COMUNICAÇÃO	R\$ 1.500,00	R\$ 2.500,00	R\$ -
IMPrensa NACIONAL	R\$ 1.500,00	R\$ 2.000,00	R\$ -
CORREIOS	R\$ 3.214,55	R\$ 1.035,46	R\$ 1.138,00
EMBASA	R\$ 31.314,18	R\$ 30.792,74	R\$ 33.817,09
EMPRESAS DIVERSAS	R\$ 31.758,59	R\$ 68.632,68	R\$ 64.393,40
REPOGRAFIA	R\$ 33.241,85	R\$ 31.061,67	R\$ 38.516,55
SEGUROS ALUNOS	R\$ 914,98	R\$ 3.000,00	R\$ 8.531,34
TELEMAR	R\$ 13.016,24	R\$ 21.199,96	R\$ 30.133,36
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 342.240,11</b>	<b>R\$ 382.292,37</b>	<b>R\$ 355.359,14</b>

Fonte: SIAFI e Tesouro Gerencial.

Nos valores destinados às despesas com serviços de pessoas jurídicas o destaque continua sendo os valores despendidos com fornecimento de energia elétrica para o campus, com crescimento de 40,68% desde 2014, seguido pelos serviços de abastecimento e manutenção veicular, reprografia e fornecimento de água encanada. Essas quatro despesas juntas representaram aproximadamente 10% do total de créditos orçamentários utilizados em despesas correntes no ano de 2016.

#### **04.04 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DESPESA CORRENTE – MATERIAL DE CONSUMO**

**Tabela 08 - Crédito Utilizado com Aquisição de Material de Consumo**

<b>MATERIAL DE CONSUMO</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
GAS E OUTROS MAT. ENGARRAFADOS	R\$ 6.829,00	R\$ 3.960,00	R\$ -
GENEROS DE ALIMENTACAO	R\$ -	R\$ 12.651,36	R\$ 19.875,00
MAT. EDUCATIVO E ESPORTIVO	R\$ 45.992,27	R\$ 22.584,08	R\$ 6.395,00
MAT. QUÍMICO E LABORATORIAL	R\$ 4.639,74	R\$ -	R\$ -
MAT. DE EXPEDIENTE	R\$ 15.656,53	R\$ 34.899,00	R\$ 43.345,60
MAT. DE PROCESSAMENTO DE DADOS	R\$ 15.853,50	R\$ 1.148,25	R\$ 62.038,10
MAT. DE ACONDIC. E EMBALAGEM	R\$ 729,30	R\$ -	R\$ 32.436,21
MAT. DE COPA E COZINHA	R\$ 2.272,80	R\$ 990,00	R\$ 11.852,20
MAT. DE LIMPEZA	R\$ -	R\$ -	R\$ 248,00
UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	R\$ 742,70	R\$ -	R\$ 36.583,65
MAT. P/ MANUT.DE BENS	R\$ 2.805,20	R\$ 17.731,10	R\$ 44.862,55
MAT. ELETRICO E ELETRONICO	R\$ 1.304,70	R\$ 2.697,00	R\$ 43.612,63
MAT. PROTECAO, SEG. E HOSPITALAR	R\$ -	R\$ 2.225,96	R\$ 14.784,07
MAT. P/ AUDIO, VIDEO E FOTO	R\$ -	R\$ 596,42	R\$ 755,75
FERRAMENTAS	R\$ 67,46	R\$ 570,84	R\$ 34.008,07
MAT. DE SINALIZACAO VISUAL	R\$ 400,00	R\$ -	R\$ 1.538,70
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 97.293,20</b>	<b>R\$ 100.054,01</b>	<b>R\$ 352.335,53</b>

Fonte: SIAFI e Tesouro Gerencial.

**05 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA POR CATEGORIA ECONÔMICA-DESPESA DE CAPITAL**

**Tabela 09 – Crédito Utilizado com Despesas de Capital**

<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
AERONAVES	R\$ -	R\$ 14.950,36	R\$ -
SOFTWARE	R\$ 3.928,99	R\$ -	R\$ 7.588,35
APAR. DE MEDICAO E ORIENTACAO	R\$ 8.686,08	R\$ 24.012,35	R\$ 950,00
EQUIP.UTENS.MED.,ODONT,LABOR.HOSPIT.	R\$ 4.937,75	R\$ 31.781,76	R\$ 4.715,00
APAR. EQUIP. P/ ESPORTES E DIVERSOES	R\$ 37.134,33	R\$ 13.901,99	R\$ 63.920,65
APAR. E UTENSILIOS DOMESTICOS	R\$ 8.188,03	R\$ -	R\$ 5.310,00
COLECOES E MAT. BIBLIOGRAFICOS	R\$ 48.588,93	R\$ -	R\$ 80.000,00
EQUIP. DE PROTECAO, SEG. E SOCORRO	R\$ 4.399,50	R\$ 31.578,90	R\$ -
INSTRUM. MUsICAIS E ARTISTICOS	R\$ -	R\$ -	R\$ 3.404,99
MAQ. E EQUIP. DE NATUREZA INDUST.	R\$ 9.789,00	R\$ 2.634,60	R\$ -
MAQ. E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	R\$ -	R\$ 8.887,90	R\$ 6.756,50
MAQ. E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	R\$ -	R\$ -	R\$ 3.078,00
EQUIP. PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	R\$ 15.640,00	R\$ 8.092,00	R\$ 27.787,53
MAQ., UTENSILIOS E EQUIP. DIVERSOS	R\$ 14.877,79	R\$ 12.875,80	R\$ -
EQUIP. DE PROC. DE DADOS	R\$ 2.190,00	R\$ 9.998,94	R\$ 166.893,50
EQUIP. E UTENS. HIDRAULICOS E ELETR.	R\$ -	R\$ 2.699,42	R\$ -
MOBILIARIO EM GERAL	R\$ -	R\$ 44.214,00	R\$ 88.669,00
MAQ., FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	R\$ 10.509,98	R\$ -	R\$ -
PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS	R\$ -	R\$ 9.100,00	R\$ -
VEICULOS DIVERSOS	R\$ 876,00	R\$ -	R\$ 103.238,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 169.746,38</b>	<b>R\$ 199.777,66</b>	<b>R\$ 562.311,52</b>

Fonte: SIAFI e Tesouro Gerencial.

Os créditos utilizados em despesas de capital no ano de 2016 teve queda de 15,03%, comparada ao exercício 2015, e de quase 70%, na comparação com o ano de 2014. A participação dessas despesas no total do orçamento executado pelo campus em 2016 representou apenas de 5,43%.

## 06 – VALORES PAGOS E INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR EM 2016

Tabela 10 – Valores Empenhados, Pagos e Inscritos em Restos a Pagar - 2016

DESPESAS	EMPENHADAS	PAGAS	RESTOS A PAGAR
MÃO DE OBRA TERCEIRIZADA	R\$ 1.546.061,37	R\$ 1.146.384,60	R\$ 399.676,77
SERVIÇOS PJ	R\$ 341.646,27	R\$ 305.538,86	R\$ 36.107,41
SERVIÇOS PF	R\$ 25.623,63	R\$ 10.357,15	R\$ 15.266,48
TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	R\$ 7.341,32	R\$ 4.288,03	R\$ 3.053,29
DIÁRIAS E PASSAGENS	R\$ 56.267,44	R\$ 52.270,29	R\$ 3.997,15
AUXÍLIOS AOS ALUNOS - BOLSAS	R\$ 621.606,19	R\$ 524.866,00	R\$ 96.740,19
AUXÍLIOS AOS ALUNOS - ALIMENTAÇÃO	R\$ 233.010,38	R\$ 15.786,75	R\$ 217.223,63
AUX. AOS ALUNOS - MAT. ESCOLAR E ESPORTIVO	R\$ 19.635,00	R\$ 2.385,00	R\$ 17.250,00
MATERIAL DE CONSUMO	R\$ 97.887,04	R\$ 34.156,60	R\$ 63.730,44
CAPACITAÇÃO, CURSOS E EVENTOS	R\$ 6.038,18	R\$ 5.138,18	R\$ 900,00
RESSARCIMENTO	R\$ 914,53	R\$ 709,53	R\$ 205,00
<b>TOTAL DESPESAS CORRENTES</b>	<b>R\$ 2.956.031,35</b>	<b>R\$ 2.101.880,99</b>	<b>R\$ 854.150,36</b>
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	R\$ 169.746,38	R\$ 96.751,13	R\$ 72.995,25
<b>TOTAL DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>R\$ 169.746,38</b>	<b>R\$ 96.751,13</b>	<b>R\$ 72.995,25</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>R\$ 3.125.777,73</b>	<b>R\$ 2.198.632,12</b>	<b>R\$ 927.145,61</b>

Fonte: SIAFI e Tesouro Gerencial.

Do total de créditos orçamentários empenhados em 2016, aproximadamente 30% acabou sendo inscritos em restos a pagar. O maior percentual de valores inscritos nesse exercício foi o destinado a auxílios aos alunos para alimentação e para material escolar e esportivo com respectivamente 93,22% e 87,85% de valores empenhados inscritos em restos a pagar.

**FIM**