

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
DE SERGIPE – CAMPUS PROPRIÁ

RELATÓRIO PARA ATENDIMENTO AO PAT 2022 – CAMPUS PROPRIÁ

O Plano Anual de Trabalho – PAT é uma ferramenta de gestão dos campi para consecução dos objetivos planejados em níveis superiores, por exemplo, Plano de Desenvolvimento Institucional – PDI em nível de IFS e, até mesmo, Lei Orçamentária Anual, Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO e Plano Plurianual no âmbito do governo federal.

Posto isto, o relatório em tela é direcionado ao atendimento da ação 1. Elaborar o Relatório Orçamentário Anual do exercício anterior da IE01.2. Projeto Campanhas de sensibilização e divulgação dos painéis do orçamento (governo federal); pertencente ao espectro maior denominado Objetivo Estratégico, especificamente, ao OE01 – Promover a racionalização dos recursos orçamentários visando à alocação eficiente e eficaz.

Relatório Orçamentário Anual do exercício anterior

O orçamento total utilizado em 2021 com todas as despesas do campus Propriá foi no montante de R\$ 916.090,98. A Tabela 1 apresenta as quatro maiores despesas do campus: vigilância patrimonial, com os 4 postos de vigilantes em turnos de revezamento garantindo o funcionamento da portaria por 24 horas diárias/07 dias por semana, visando a segurança patrimonial da instituição, 42,49%; a locação do imóvel de funcionamento da sede provisória, 21,21%; os serviços de limpeza e apoio administrativo, 14,34%; e as bolsas estudantis nos diversos programas de permanência dos discentes, 14,01%.

Tabela 1 – Principais despesas e a porcentagem em relação ao orçamento total

Objeto	Valor	% do orçamento total
<i>Vigilância patrimonial</i>	R\$ 389.287,18	42,49%
<i>Locação de Imóveis</i>	R\$ 194.283,15	21,21%
<i>Limpeza e apoio administrativo</i>	R\$ 131.364,67	14,34%
<i>Bolsas estudantis</i>	R\$ 128.378,00	14,01%
Total	R\$ 843.313,00	92,06%

Fonte: Elaborado pelo autor a partir de dados do Tesouro Gerencial¹

Os contratos citados na tabela 1 são apenas alguns dos existentes no campus, além destes, apresentam-se a seguir agrupados por semelhança os demais, a saber:

- Veículo – serviço de gerenciamento e abastecimento de combustíveis, de manutenção veicular preventiva e corretiva e seguro veicular (o do serviço de motorista já consta na tabela 1);
- Informática e dados – serviço de internet e locação de impressoras;

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
DE SERGIPE – CAMPUS PROPRIÁ

- Relativos ao Prédio – serviço de água e esgoto, energia elétrica e manutenção de elevadores;
- Relativos ao servidor – água mineral e agenciamento de viagens.

Observações importantes sobre consumo

O consumo de água e energia reduziram em comparação aos anos anteriores. Essa redução deve-se à conscientização dos servidores por meio de conversas e encartes nos locais de consumo, como por exemplo, copa e banheiro. Além disso, os terceirizados foram instruídos visando o consumo consciente durante as atividades de limpeza e manutenção.

A energia foi reduzida em mais de 50% de 2018 para 2021. Obviamente, muito se deve ao teletrabalho e às aulas remotas devido à pandemia de COVID-19 nos anos de 2020 e 2021, pois se demandou muito menos a utilização deste recurso. Todavia, em 2019 o consumo já tinha apresentado uma redução. No tocante ao abastecimento de água e esgoto a redução foi ainda maior, aproximadamente 87%, pelos mesmos motivos da redução da energia elétrica anteriormente descrita.

Os valores de água e energia são os empenhados para cada despesa no respectivo exercício.

A seguir apresentam-se os dados do campus Propriá no período de 2018 a 2021, são eles:

Tabela 2 – Consumo de água, energia e impressões

	2018	2019	2020	2021
Água	R\$ 16.000,00	R\$ 12.196,30	R\$ 4.767,24	R\$ 2.162,05
Energia Elétrica	R\$ 61.970,00	R\$ 54.534,71	R\$ 35.000,00	R\$ 28.226,70

Fonte: Elaborado pelo autor a partir de dados do Tesouro Gerencial

Orçamento por ações orçamentárias

Um dos papéis da Gerência de Administração é a execução do orçamento de acordo com o planejado para o funcionamento do campus. As despesas são divididas em quatro grupos por detalhamento do orçamento, a saber, **ações de funcionamento, de capital, de capacitação e de assistência estudantil**. Neste tópico, serão apresentados os valores de cada um desses grupos no exercício de 2021, comparando-os com os três exercícios anteriores.

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
DE SERGIPE – CAMPUS PROPRIÁ

Tabela 3 – Ação orçamentária

Ação Orçamentária	2018	2019	2020	2021
<i>Custeio</i>	R\$ 819.809,13	R\$ 667.283,92	R\$ 603.595,66	R\$ 787.712,98
<i>Capital</i>	R\$ 23.832,24	R\$ 34.197,80	R\$ 4.215,48	R\$ 0,00
<i>Bolsas</i>	R\$ 101.598,00	R\$ 153.570,22	R\$ 143.040,00	R\$ 128.378,00
<i>Capacitação</i>	R\$ 7.251,87	R\$ 5.029,03	R\$ 8.000,00 *	R\$ 13.300,00 *
Total	R\$ 952.491,24	R\$ 860.080,97	R\$ 758.851,14	R\$ 916.090,98

Fonte: Elaborado pelo autor a partir de dados do Tesouro Gerencial

* valores descentralizados para Reitoria

A tabela acima demonstra a execução orçamentária do campus Propriá, cabendo destacar que as variações orçamentárias aumentativas ou diminutivas em comparação ao ano anterior devem ser analisadas individualmente visando a verificação dos principais fatores correspondentes.

No tocante ao total do orçamento utilizado em 2018 em comparação com o de 2020 observa-se uma redução de R\$ 193.640,10, um valor que representa uma redução dos gastos com despesas correntes da instituição.

A diferença se apresenta principalmente na redução do maior contrato do campus, sendo atualmente o contrato de vigilância patrimonial. O objeto contempla presença 24 horas diárias, ininterruptas, em turnos de revezamento, ou seja, não há interrupção da prestação do serviço para maior segurança da comunidade acadêmica. Em 2019, esse contrato foi inicialmente revisto em termos de quantitativo de prestação do serviço e, posteriormente, refeito com base em novo procedimento licitatório, gerando assim, apenas neste instrumento contratual, uma redução anual no montante de R\$ 167.972,87 no intervalo analisado. Assim, essas alterações neste contrato foram as principais causas de redução do recurso orçamentário de custeio nessas cifras. Uma redução fantástica planejada pela Direção Geral que em nada afetou a qualidade da prestação do serviço que se manteve nos moldes anteriores.

Já em 2021, analisando em termos gerais, observa-se que foram implantados novos contratos que anteriormente não existiam, por exemplo, manutenção de aparelhos de condicionadores de ar, bem como significativos reajustes dos contratos já existentes, principalmente, o de locação de imóveis que contribuiu para elevação dos gastos com as despesas correntes e, mesmo assim, ao final do exercício o orçamento utilizado foi inferior ao do exercício de 2018. Conclui-se então uma melhora significativa da utilização do recurso público.

Para os recursos de capacitação observa-se uma diminuição do valor utilizado. Em 2020 e 2021 os valores planejados foram descentralizados para Reitoria, sobretudo, pelo fato do treinamento para os docentes com foco no ensino remoto. Entretanto, para os Técnicos administrativos não houve tantas ações contemplativas. É necessário ser analisado pela Gestão do campus para que se utilizem os recursos também com estes servidores, considerando sempre a qualidade do gasto. Existem muitas capacitações que são realizadas por escolas de governo e são gratuitas, mas, de qualquer forma, infelizmente, não abrangem todos os assuntos.

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
DE SERGIPE – CAMPUS PROPRIÁ

Os recursos de capital não constam na LOA para o campus Propriá, assim, as demandas devem ser encaminhadas à Reitoria para que os recursos sejam solicitados. Em 2019 utilizou-se o montante de R\$ 34.197,80, cerca de 43% a mais que 2018. A maior parte do recurso foi destinada para aquisição de materiais de capital para reposição dos desgastados a partir da obsolescência e uso cotidiano, como cadeiras, e, sobretudo, para compras de condicionadores de ar visando proporcionar maior conforto aos servidores e estudantes. Em 2020, com a suspensão das atividades presenciais, logo no primeiro trimestre do ano, não se vislumbrou a necessidade de maiores aquisições de capital, por este motivo o valor foi significativamente menor. Já em 2021 com a continuidade das aulas remotas não utilizamos o recurso.

Os recursos orçamentários da Assistência Estudantil têm sua execução planejada em conjunto entre Direção Geral, Gerência de Ensino e Coordenadoria de Assistência Estudantil. Houve em 2019 um incremento em termos percentis acima de 50% do montante utilizado no exercício anterior. Em 2020 o valor permaneceu próximo ao de 2019. Já em 2021, o valor foi menor em relação ao utilizado no exercício anterior. Porém, destaca-se que o previsto inicialmente era de R\$ 65.200,00, ou seja, o campus conseguiu empenhar aproximadamente 97% acima do planejado, demonstrando uma clara preocupação com a permanência dos discentes na instituição, conforme preceitua a Política de Assistência Estudantil do IFS que tem como finalidade “atender a todos os estudantes regularmente matriculados, independentemente de sua situação socioeconômica, visando a ampliar as condições de permanência e êxito no processo educativo”².

Este é o relatório.

JANISSON LEITE PEREIRA
GERENTE DE ADMINISTRAÇÃO
IFS - CAMPUS PROPRIÁ

Referências

¹<https://www.tesourotransparente.gov.br/publicacoes/manual-de-contabilidadeaplicada-ao-setor-publico-mcasp/2019/26>

²http://www.ifs.edu.br/images/arquivos/Diae/CS_37__Aprova_a_Pol%C3%Adtica_de_Assistencia_Estudantil_do_IFS__com_Normas_Anexas.pdf