

**RELATÓRIO
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA 2022
IFSC**



**INSTITUTO
FEDERAL**
Santa Catarina

INTRODUÇÃO

A execução orçamentária e financeira de 2022 foi afetada por diversos eventos internos e externos que dificultaram a manutenção do equilíbrio entre o que foi executado e o planejado no exercício anterior.

Externamente, constatamos mais uma vez a falta de uma política orçamentária por parte do Governo Federal, deixando a SETEC/MEC sujeita a cortes e limitações orçamentárias que se sucederam, resultando em um movimento constante de liberação e bloqueio dos créditos orçamentários. Em 30 de maio de 2022, houve o primeiro bloqueio no valor total de R\$ 11.356.857,00, representando 14,54% do orçamento total e 18,98% da ação 20RL, o que consolidou o bloqueio. Em 8 de junho de 2022, houve o desbloqueio orçamentário de 7,35% do orçamento total, o que correspondeu a aproximadamente 9,59% da ação 20RL, devolvendo parte do crédito para o IFSC. Em 4 de outubro de 2022, houve um contingenciamento orçamentário no valor de R\$ 4.182.092,47, atingindo cerca de 6,12% do orçamento total das ações 20RL e da Assistência Estudantil. Em 28 de novembro de 2022, houve um bloqueio no montante de R\$ 7.887.417,46 que no mesmo dia foi desbloqueado, mas no dia seguinte, 29 de novembro de 2022, aconteceu um novo bloqueio de aproximadamente R\$ 11.000.000,00. Em 16 de dezembro de 2022, houve o desbloqueio do total bloqueado.

Quanto ao repasse financeiro, também enfrentamos muitos obstáculos, principalmente a partir do segundo semestre. No último bloqueio orçamentário ocorrido em 29 de novembro de 2022, tivemos também a retenção total de nosso financeiro. Os problemas mais graves estavam relacionados ao pagamento de bolsas, medições de obras, diárias, passagens, empresas terceirizadas e fornecedores em geral.

Internamente, houve desenvolvimentos positivos em nossa gestão financeira. A utilização da Plataforma de Orçamento e Controle Orçamentário (POCM) ajudou na gestão dos recursos orçamentários da Rede IFSC. Além disso, a criação da Portaria para o Grupo de Trabalho de Otimização de Serviços Orçamentários, Financeiros e Contábeis dará um novo enfoque para a gestão e funcionamento, especialmente em relação às atividades dos Contadores na Rede. A reclassificação de ativos foi regulamentada internamente para melhorar questões patrimoniais da instituição. O Grupo de Trabalho do SIADs está trabalhando para unificar os sistemas relacionados a bens patrimoniais e de consumo, a fim de igualar as diferenças físicas e contábeis e obter ativos corretamente mensurados no SIAFI. O Grupo de Trabalho de Conta Vinculada foi implantado para atender à política de gestão de riscos em relação a contratos de serviços com dedicação exclusiva de mão de obra. O Grupo de Trabalho de Módulo Orçamentário avançou nos debates e direcionou ações para termos finalmente nosso SIPAC atualizado e utilizado de maneira adequada pelas áreas técnicas. Além disso, implementamos serviços de escrituração fiscal e digital de retenções e outras informações

fiscais, bem como a declaração de débitos e créditos tributários federais. Também aceleramos o processo de assinatura de empenhos e aprovações.

Nos próximos capítulos do relatório passaremos a repassar alguns dados organizados relacionados a execução orçamentária do IFSC em 2022.

1. Execução Orçamento 2022

Aqui apresentamos o quadro geral de limites e empenho por centro de custos.

| Centro de Custos | Orçamento PAT 2022 | Orçamento em Execução | Empenhado POCM | Empenhado Geral |
|----------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Manutenção Reitoria | 3.826.246,00 | 3.068.824,04 | 3.466.802,58 | 5.872.320,22 |
| Gabinete Reitoria | 305.096,00 | 287.448,57 | 269.010,12 | 269.010,12 |
| PROAD | 60.279,00 | 32.289,23 | 13.580,44 | 13.580,44 |
| PROEN | 188.124,00 | 170.464,00 | 91.988,07 | 1.254.687,94 |
| PRODIN | 121.967,00 | 33.421,88 | 18.686,91 | 18.686,91 |
| PROPI | 603.280,00 | 522.646,00 | 470.098,50 | 892.513,70 |
| PROEX | 808.472,00 | 750.203,41 | 694.337,54 | 1.306.970,60 |
| DGP-Capacitação | 222.958,00 | 247.449,29 | 189.768,37 | 189.768,37 |
| IFSC Rede | 3.982.158,00 | 3.191.342,98 | 3.075.917,76 | 3.075.917,76 |
| CERFEAD | 754.942,00 | 684.071,00 | 797.078,92 | 797.078,92 |
| Câmpus Araranguá | 1.974.175,00 | 1.786.659,88 | 1.816.881,37 | 3.219.072,74 |
| Câmpus Florianópolis | 8.983.126,00 | 8.533.709,44 | 8.586.591,04 | 12.606.877,88 |
| Câmpus São José | 2.522.702,00 | 2.331.954,71 | 2.315.830,62 | 4.269.638,13 |
| Câmpus Continente | 2.114.211,00 | 1.936.631,28 | 1.902.331,58 | 2.701.374,15 |
| Câmpus Joinville | 2.811.944,00 | 2.542.619,18 | 2.542.619,18 | 3.001.615,57 |
| Câmpus Jaraguá do Sul | 2.073.126,00 | 1.978.683,20 | 1.988.600,60 | 2.717.942,80 |
| Câmpus Chapecó | 2.112.706,00 | 1.892.637,43 | 1.889.904,17 | 2.509.217,64 |
| Câmpus Itajaí | 2.619.133,00 | 2.211.969,50 | 2.120.137,62 | 2.765.058,17 |
| Câmpus Canoinhas | 2.359.323,00 | 2.106.948,71 | 2.040.389,37 | 3.324.058,51 |
| Câmpus Criciúma | 2.700.307,00 | 2.753.158,40 | 2.662.156,27 | 3.197.962,37 |
| Câmpus Gaspar | 2.253.775,00 | 1.989.364,78 | 1.944.614,80 | 3.524.476,20 |
| Câmpus Lages | 2.125.322,00 | 1.879.636,54 | 1.872.946,03 | 3.484.689,52 |
| Câmpus Caçador | 1.826.614,00 | 1.648.253,95 | 1.609.387,63 | 2.054.219,88 |
| Câmpus Palhoça | 1.634.188,00 | 1.476.851,52 | 1.473.449,93 | 4.019.233,43 |
| Câmpus Geraldo Werninghaus | 2.266.461,00 | 2.072.773,00 | 2.059.708,21 | 2.385.621,20 |
| Câmpus Urupema | 1.008.552,00 | 933.106,59 | 928.963,67 | 1.529.772,87 |
| Câmpus Xanxerê | 1.581.039,00 | 1.393.530,69 | 1.389.993,50 | 1.988.688,00 |
| Câmpus São Miguel do Oeste | 2.407.530,00 | 2.167.630,12 | 2.157.971,20 | 3.115.936,47 |
| Câmpus Garopaba | 1.326.784,00 | 1.223.691,26 | 1.214.435,44 | 1.743.968,78 |
| Câmpus São Carlos | 1.589.639,00 | 1.432.095,02 | 1.384.441,87 | 1.795.345,80 |
| Câmpus Tubarão | 1.078.671,00 | 1.118.354,77 | 1.142.285,96 | 1.810.170,59 |
| Câmpus São Lourenço | 425.115,00 | 499.261,18 | 500.107,00 | 811.328,10 |
| | 60.667.965,00 | 54.897.681,55 | 54.631.016,27 | 82.266.803,78 |
| Sem Centro de Custos | | | 6.904,14 | |

1.1 Detalhamento da Planilha de Execução do Orçamento 2022.

Abaixo temos a variação do Limite do PAT em relação ao orçamento em execução, também o empenhado (POCM) em relação ao orçamento em execução e por fim o empenhado geral em relação ao orçamento em execução. O empenhado geral demonstra empenhos em todas as ações que foram executadas em 2022 pelo IFSC. A planilha detalhada traz essas variações por centro de custos.

| | |
|--|----------------|
| % PAT X ORÇAM EM EXECUÇÃO | -9,51% |
| % ORÇAM EM EXECUÇÃO X EMPENHADO 20 RL + ... | 99,53% |
| % ORÇAM EM EXECUÇÃO X EMPENHADO GERAL. | 149,85% |

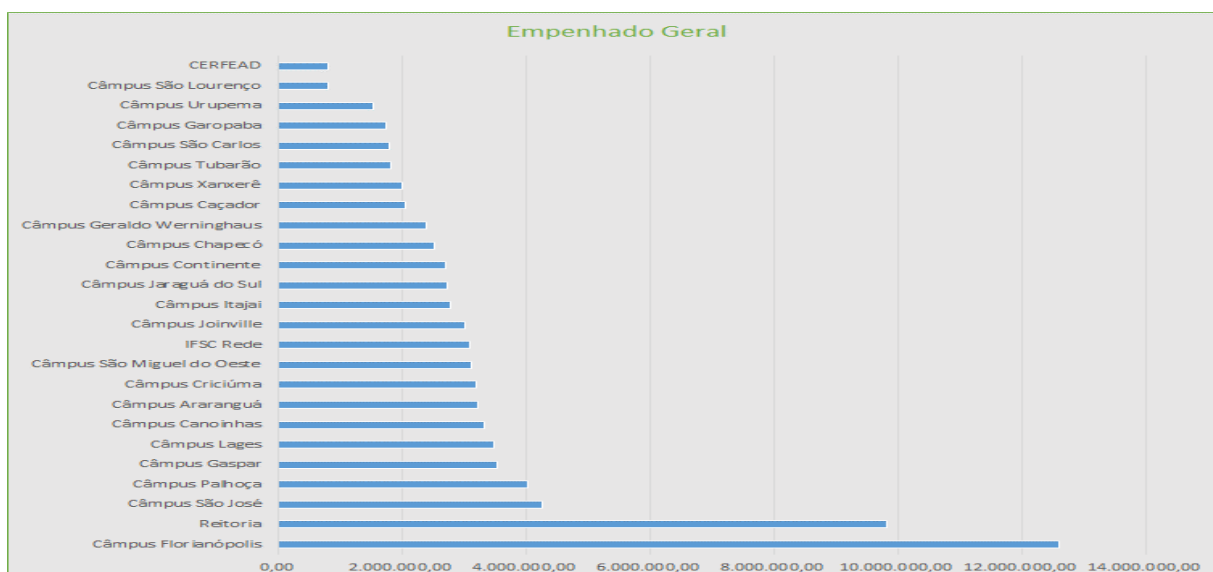
| CENTRO DE CUSTOS | % PAT X ORÇAM EM EXECUÇÃO | % ORÇAM EM EXECUÇÃO X EMPENHADO 20 RL + ... | % ORÇAM EM EXECUÇÃO X EMPENHADO GERAL. |
|----------------------------|---------------------------|---|--|
| Manutenção Reitoria | -19,80% | 112,97% | 191,35% |
| Gabinete Reitoria | -5,78% | 93,59% | 93,59% |
| PROAD | -46,43% | 42,06% | 42,06% |
| PROEN | -9,39% | 53,96% | 736,04% |
| PRODIN | -72,60% | 55,91% | 55,91% |
| PROPI | -13,37% | 89,95% | 170,77% |
| PROEX | -7,21% | 92,55% | 174,22% |
| DGP-Capacitação | 10,98% | 76,69% | 76,69% |
| IFSC Rede | -19,86% | 96,38% | 96,38% |
| CERFEAD | -9,39% | 116,52% | 116,52% |
| Câmpus Araranguá | -9,50% | 101,69% | 180,17% |
| Câmpus Florianópolis | -5,00% | 100,62% | 147,73% |
| Câmpus São José | -7,56% | 99,31% | 183,09% |
| Câmpus Continente | -8,40% | 98,23% | 139,49% |
| Câmpus Joinville | -9,58% | 100,00% | 118,05% |
| Câmpus Jaraguá do Sul | -4,56% | 100,50% | 137,36% |
| Câmpus Chapecó | -10,42% | 99,86% | 132,58% |
| Câmpus Itajaí | -15,55% | 95,85% | 125,00% |
| Câmpus Canoinhas | -10,70% | 96,84% | 157,77% |
| Câmpus Criciúma | 1,96% | 96,69% | 116,16% |
| Câmpus Gaspar | -11,73% | 97,75% | 177,17% |
| Câmpus Lages | -11,56% | 99,64% | 185,39% |
| Câmpus Caçador | -9,76% | 97,64% | 124,63% |
| Câmpus Palhoça | -9,63% | 99,77% | 272,15% |
| Câmpus Geraldo Werninghaus | -8,55% | 99,37% | 115,09% |
| Câmpus Urupema | -7,48% | 99,56% | 163,94% |
| Câmpus Xanxerê | -11,86% | 99,75% | 142,71% |
| Câmpus São Miguel do Oeste | -9,96% | 99,55% | 143,75% |
| Câmpus Garopaba | -7,77% | 99,24% | 142,52% |
| Câmpus São Carlos | -9,91% | 96,67% | 125,36% |
| Câmpus Tubarão | 3,68% | 102,14% | 161,86% |
| Câmpus São Lourenço | 17,44% | 100,17% | 162,51% |

As planilhas acima demonstram que tivemos uma excelente execução orçamentária que precisa ser também avaliada em relação ao cumprimento do PAT 2022. Outro fator interessante de observação é a demonstração do total empenhado na instituição oriundas das ações 00PI, 00PW, 15R4, 20GK, 20RG, 20RH, 20RJ, 20RK, 20RL, 20U4, 20U9, 21B3, 21B4, 219U, 2994, 4572 e 4641.

2. Empenhos Gerais por Centro de Custos Ordenados

Planilha demonstra o empenhado pelos Centros de Custos facilitando a visualização com ordenamento dos que mais empenharam em 2022.

| Centro de Custos | Empenhado Geral | % |
|----------------------------|----------------------|----------------|
| Câmpus Florianópolis | 12.606.877,88 | 15,32% |
| Reitoria | 9.817.538,30 | 11,93% |
| Câmpus São José | 4.269.638,13 | 5,19% |
| Câmpus Palhoça | 4.019.233,43 | 4,89% |
| Câmpus Gaspar | 3.524.476,20 | 4,28% |
| Câmpus Lages | 3.484.689,52 | 4,24% |
| Câmpus Canoinhas | 3.324.058,51 | 4,04% |
| Câmpus Araranguá | 3.219.072,74 | 3,91% |
| Câmpus Criciúma | 3.197.962,37 | 3,89% |
| Câmpus São Miguel do Oeste | 3.115.936,47 | 3,79% |
| IFSC Rede | 3.075.917,76 | 3,74% |
| Câmpus Joinville | 3.001.615,57 | 3,65% |
| Câmpus Itajaí | 2.765.058,17 | 3,36% |
| Câmpus Jaraguá do Sul | 2.717.942,80 | 3,30% |
| Câmpus Continente | 2.701.374,15 | 3,28% |
| Câmpus Chapecó | 2.509.217,64 | 3,05% |
| Câmpus Geraldo Werninghaus | 2.385.621,20 | 2,90% |
| Câmpus Caçador | 2.054.219,88 | 2,50% |
| Câmpus Xanxerê | 1.988.688,00 | 2,42% |
| Câmpus Tubarão | 1.810.170,59 | 2,20% |
| Câmpus São Carlos | 1.795.345,80 | 2,18% |
| Câmpus Garopaba | 1.743.968,78 | 2,12% |
| Câmpus Urupema | 1.529.772,87 | 1,86% |
| Câmpus São Lourenço | 811.328,10 | 0,99% |
| CERFEAD | 797.078,92 | 0,97% |
| TOTAL | 82.266.803,78 | 100,00% |

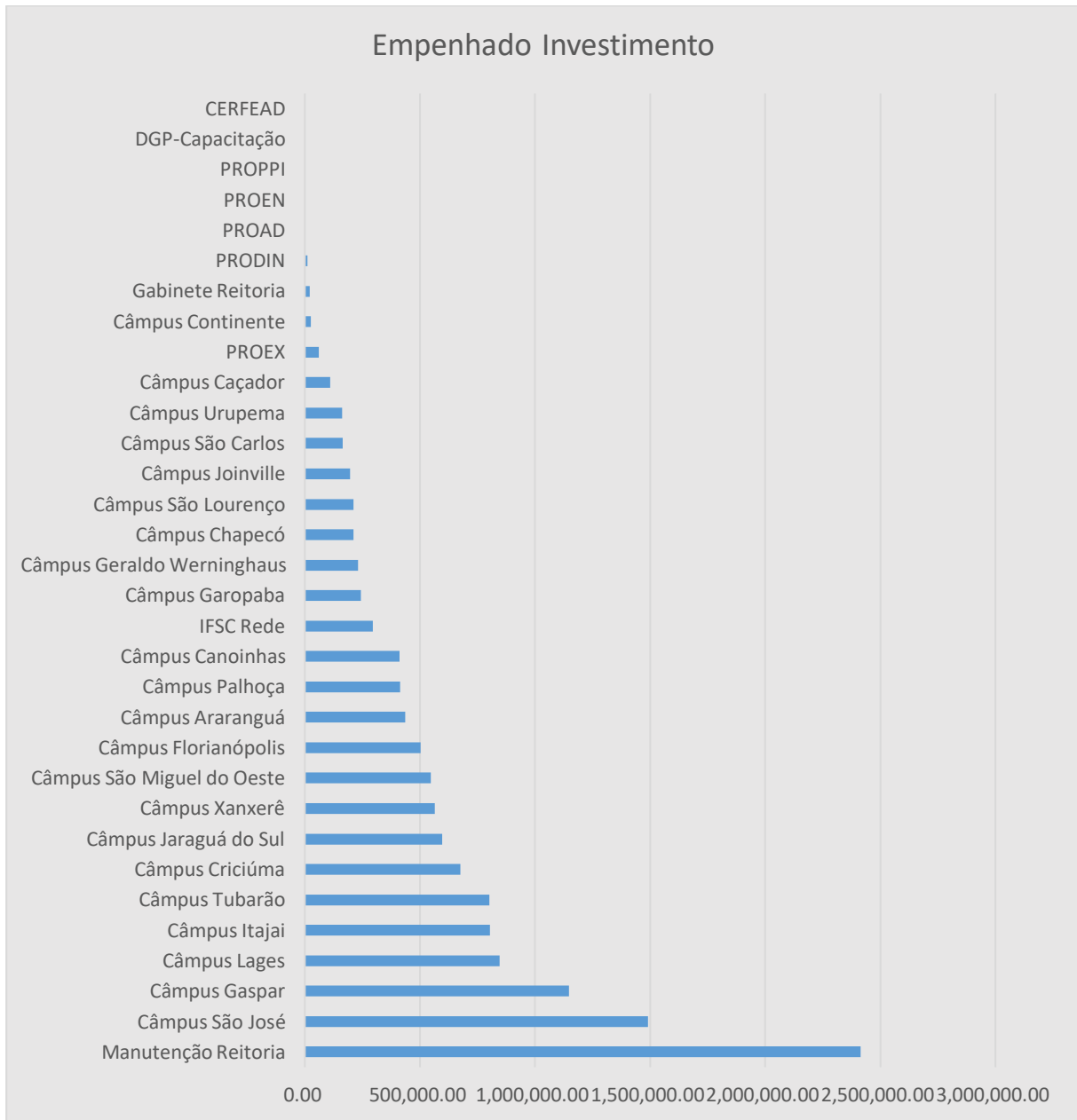


O Centro de Custos Reitoria empenha algumas despesas e investimentos que são voltados para os Câmpus. Não fizemos esse detalhamento. Podemos observar que o Centro de Custos que mais empenhou foi o Câmpus Florianópolis e o que menos empenhou o CERFEAD. Aqui podemos fazer diversas correlações e principalmente começar a estabelecer uma linha temporal de execução total, observando com os Centros de Custos atuam em relação aos créditos considerados externos.

3. Empenhos em Investimento

A planilha abaixo apresenta de forma ordenada os empenhos gerais relacionados a investimento.

| Centro de Custos | Empenhado Investimento | % |
|-----------------------------------|------------------------|---------------|
| Manutenção Reitoria | 2.415.297,49 | 17,76% |
| Câmpus São José | 1.489.734,69 | 10,96% |
| Câmpus Gaspar | 1.147.698,81 | 8,44% |
| Câmpus Lages | 847.065,52 | 6,23% |
| Câmpus Itajaí | 805.137,21 | 5,92% |
| Câmpus Tubarão | 800.558,06 | 5,89% |
| Câmpus Criciúma | 675.929,69 | 4,97% |
| Câmpus Jaraguá do Sul | 597.085,64 | 4,39% |
| Câmpus Xanxerê | 564.809,93 | 4,15% |
| Câmpus São Miguel do Oeste | 548.221,09 | 4,03% |
| Câmpus Florianópolis | 501.837,03 | 3,69% |
| Câmpus Araranguá | 436.954,71 | 3,21% |
| Câmpus Palhoça | 414.695,58 | 3,05% |
| Câmpus Canoinhas | 411.350,49 | 3,03% |
| IFSC Rede | 294.263,99 | 2,16% |
| Câmpus Garopaba | 244.268,31 | 1,80% |
| Câmpus Geraldo Werninghaus | 231.129,48 | 1,70% |
| Câmpus Chapecó | 211.727,38 | 1,56% |
| Câmpus São Lourenço | 210.212,38 | 1,55% |
| Câmpus Joinville | 196.678,16 | 1,45% |
| Câmpus São Carlos | 163.658,68 | 1,20% |
| Câmpus Urupema | 162.476,75 | 1,19% |
| Câmpus Caçador | 108.922,41 | 0,80% |
| PROEX | 60.288,75 | 0,44% |
| Câmpus Contинente | 24.678,92 | 0,18% |
| Gabinete Reitoria | 21.595,62 | 0,16% |
| PRODIN | 10.990,00 | 0,08% |
| PROAD | 0,00 | 0,00% |
| PROEN | 0,00 | 0,00% |
| PROPI | 0,00 | 0,00% |
| DGP-Capacitação | 0,00 | 0,00% |
| CERFEAD | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL | 13.597.266,77 | |



Importante frisar que no Centro Custos Manutenção Reitoria foi empenhado o projeto de equipamentos relacionados a rede sem fio que foram para vários câmpus e os serviços técnicos especializados que se trata de prestação de serviços em câmpus diversos.

4. Empenhos Gerais Por Natureza de Despesa

A planilha demonstra o empenhado geral por natureza de despesa.

| Natureza de Despesa | Empenhado | % |
|---|----------------------|----------------|
| Locação Mão de Obra | 22.436.689,41 | 27,27% |
| Auxílio Estudantes | 15.190.506,31 | 18,46% |
| Serviços Pessoa Jurídica | 14.139.456,16 | 17,19% |
| Material Permanente | 10.678.653,33 | 12,98% |
| Material de Consumo | 5.968.938,48 | 7,26% |
| Obras | 2.830.172,08 | 3,44% |
| Serviços TI - Custeio | 2.127.821,79 | 2,59% |
| Auxílio Pesquisador | 1.892.419,79 | 2,30% |
| Material Distribuição Gratuita | 1.813.932,21 | 2,20% |
| Passagens/Transporte | 1.765.853,57 | 2,15% |
| Serviços Pessoa Física | 1.299.870,94 | 1,58% |
| Diárias | 790.068,28 | 0,96% |
| Outros Auxílios Pessoa Física | 663.150,00 | 0,81% |
| Obrigações Tributárias | 498.154,59 | 0,61% |
| Serviços TI - Investimento | 114.219,14 | 0,14% |
| Despesa Exercício Anterior - Custeio | 27.426,68 | 0,03% |
| Indenização/Restituição | 21.520,65 | 0,03% |
| Premiações | 13.220,60 | 0,02% |
| Despesas de Exercício Anterior - Investimento | 935,36 | 0,00% |
| TOTAL | 82.273.009,37 | 100,00% |



A locação de mão de obra é uma classificação de natureza de despesa voltada a contratos terceirizados e se destaca como a maior despesa empenhada. Mas temos também como carro chefe os auxílios estudantes demonstrando uma política forte em relação aos discentes. A diferença no valor total em relação a outras planilhas é devido a termos despesas sem alocação em centros de custos devido a falha de controle gerencial.

5. Grupos de Despesas em Relação ao Empenhado (POCM)

A presente planilha apresenta os percentuais relacionados aos grupos de despesas utilizados no controle POCM em relação ao montante empenhado por centro de custos.

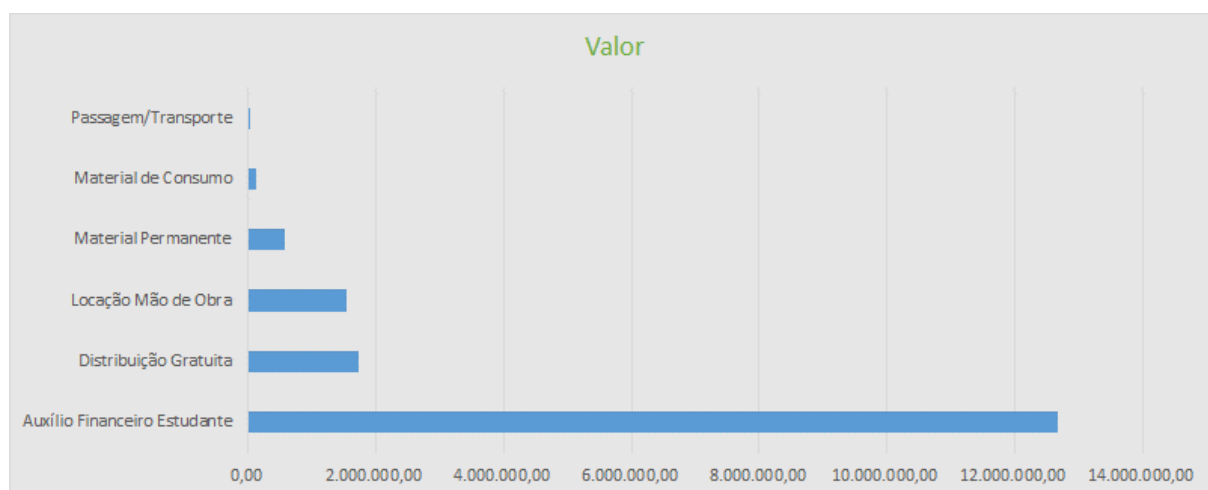
| Centro de Custos | Orçamento em Execução | Empenhado | Saldo | Contratos | Gerais | Auxílios | Consumo | Investimento | Capacitação |
|----------------------------|-----------------------|---------------|-------------|-----------|--------|----------|---------|--------------|-------------|
| Manutenção Reitoria | 3.068.824,04 | 3.466.802,58 | -397.978,54 | 56,58% | 5,09% | 34,93% | 0,96% | 2,41% | 0,03% |
| Gabinete Reitoria | 287.448,57 | 269.010,12 | 18.438,45 | 0,00% | 29,88% | 61,33% | 0,76% | 8,03% | 0,00% |
| PROAD | 32.289,23 | 13.580,04 | 18.709,19 | 0,00% | 21,00% | 0,00% | 79,00% | 0,00% | 0,00% |
| PROEN | 170.464,00 | 91.988,07 | 78.475,93 | 0,00% | 75,00% | 3,00% | 22,00% | 0,00% | 0,00% |
| PRODIN | 33.421,88 | 18.686,91 | 14.734,97 | 0,00% | 40,70% | 0,00% | 0,30% | 59,00% | 0,00% |
| PROPI | 522.646,00 | 470.098,50 | 52.547,50 | 0,00% | 8,00% | 92,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| PROEX | 750.203,41 | 694.337,54 | 55.865,87 | 0,00% | 19,00% | 69,00% | 3,00% | 9,00% | 0,00% |
| DGP-Capacitação | 247.449,29 | 189.768,37 | 57.680,92 | 0,00% | 0,70% | 0,00% | 0,30% | 0,00% | 99,00% |
| IFSC Rede | 3.191.342,98 | 3.075.917,76 | 115.425,22 | 31,00% | 57,80% | 0,00% | 0,20% | 10,00% | 1,00% |
| CERFEAD | 684.071,00 | 797.078,92 | -113.007,92 | 99,81% | 0,19% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| Câmpus Araranguá | 1.786.659,88 | 1.816.881,37 | -30.221,49 | 77,00% | 13,42% | 4,11% | 4,10% | 1,21% | 0,16% |
| Câmpus Florianópolis | 8.533.709,44 | 8.586.591,04 | -52.881,60 | 64,17% | 5,83% | 14,07% | 12,68% | 2,73% | 0,52% |
| Câmpus São José | 2.331.954,71 | 2.315.830,62 | 16.124,09 | | | | | | |
| Câmpus Continente | 1.936.631,28 | 1.902.331,58 | 34.299,70 | 63,99% | 13,04% | 5,08% | 16,13% | 1,10% | 0,66% |
| Câmpus Joinville | 2.542.619,18 | 2.542.619,18 | 0,00 | 61,00% | 0,92% | 4,40% | 26,52% | 7,10% | 0,06% |
| Câmpus Jaraguá do Sul | 1.978.683,20 | 1.988.600,60 | -9.917,40 | | | | | | |
| Câmpus Chapecó | 1.892.637,43 | 1.889.904,17 | 2.733,26 | 59,63% | 15,04% | 14,67% | 9,19% | 1,35% | 0,12% |
| Câmpus Itajaí | 2.211.969,50 | 2.120.137,62 | 91.831,88 | 51,97% | 4,68% | 11,17% | 8,93% | 23,03% | 0,22% |
| Câmpus Canoinhas | 2.106.948,71 | 2.040.389,37 | 66.559,34 | 61,72% | 3,31% | 15,51% | 8,68% | 10,34% | 0,44% |
| Câmpus Criciúma | 2.753.158,40 | 2.662.156,27 | 91.002,13 | 55,75% | 0,99% | 6,09% | 14,79% | 21,94% | 0,44% |
| Câmpus Gaspar | 1.989.364,78 | 1.944.614,80 | 44.749,98 | 53,48% | 27,71% | 10,25% | 2,53% | 5,40% | 0,63% |
| Câmpus Lages | 1.879.636,54 | 1.872.946,03 | 6.690,51 | 66,85% | 8,36% | 6,69% | 12,34% | 5,46% | 0,30% |
| Câmpus Caçador | 1.648.253,95 | 1.609.387,63 | 38.866,32 | 66,30% | 5,80% | 9,59% | 12,02% | 6,20% | 0,09% |
| Câmpus Palhoça | 1.476.851,52 | 1.473.449,93 | 3.401,59 | 79,44% | 9,70% | 1,16% | 1,86% | 7,50% | 0,34% |
| Câmpus Geraldo Werninghaus | 2.072.773,00 | 2.059.708,21 | 13.064,79 | 52,74% | 5,71% | 4,53% | 25,76% | 11,11% | 0,15% |
| Câmpus Urupema | 933.106,59 | 928.963,67 | 4.142,92 | 80,19% | 9,72% | 8,96% | 0,32% | 0,73% | 0,08% |
| Câmpus Xanxerê | 1.393.530,69 | 1.389.993,50 | 3.537,19 | 57,94% | 8,90% | 5,54% | 13,50% | 14,01% | 0,11% |
| Câmpus São Miguel do Oeste | 2.167.630,12 | 2.157.971,20 | 9.658,92 | 56,17% | 9,66% | 1,25% | 17,28% | 15,19% | 0,45% |
| Câmpus Garopaba | 1.223.691,26 | 1.214.435,44 | 9.255,82 | | | | | | |
| Câmpus São Carlos | 1.432.095,02 | 1.384.441,87 | 47.653,15 | 66,00% | 9,05% | 10,55% | 13,27% | 0,99% | 0,14% |
| Câmpus Tubarão | 1.118.354,77 | 1.142.285,96 | -23.931,19 | 46,30% | 24,84% | 0,04% | 5,34% | 23,33% | 0,15% |
| Câmpus São Lourenço | 499.261,18 | 500.107,00 | -845,82 | 84,90% | 7,62% | 3,06% | 4,02% | 0,30% | 0,10% |
| Sem Centro de Custos | 0,00 | 6.904,14 | -6.904,14 | | | | | | |
| | 54.897.681,55 | 54.637.920,01 | 259.761,54 | | | | | | |

Os centros de custos que aparecem com tarja amarela não adotaram ainda o controle POCM, ou não fizeram sua adequação de classificação.

6. Assistência Estudantil

| Assistência Estudantil | Orçamento PAT 2022 | Orçamento em Execução | Empenhado | % |
|------------------------|--------------------|-----------------------|---------------|--------|
| | 19.455.504,00 | 17.613.210,00 | 16.683.029,78 | 94,72% |

| Natureza de Despesa | Valor | % |
|------------------------------|----------------------|----------------|
| Auxílio Financeiro Estudante | 12.673.827,00 | 75,97% |
| Distribuição Gratuita | 1.732.937,89 | 10,39% |
| Locação Mão de Obra | 1.536.997,31 | 9,21% |
| Material Permanente | 583.156,77 | 3,50% |
| Material de Consumo | 124.871,29 | 0,75% |
| Passagem/Transporte | 31.239,52 | 0,19% |
| TOTAL | 16.683.029,78 | 100,00% |



Podemos considerar uma excelente execução na 2994. O principal montante de crédito não executado foi devido a não haver demanda para serviços técnicos especializados no exercício e a despesa não se caracterizar para ser lançada em restos a pagar. Também não tivemos resposta da SPO em relação a troca de Programa de trabalho.

7 Empenhado por Natureza de Despesa detalhado por Centro de Custos.

Segue link da planilha https://drive.google.com/file/d/1c_gRUTATP4aPseGjGRAX3-TFUT_iNL0t/view?usp=share_link Demonstra a execução orçamentária geral do orçamento em 2022 por Natureza de Despesa detalhada pelos Centros de Custos.

8 TEDs 2022

Segue [link](https://drive.google.com/file/d/1SSmOwYHb07yHurzCU2UlihPJFHqJtbj5/view?usp=share_link) da planilha

Demonstra a execução orçamentária dos termos de execução descentralizadas (TEDs) recebidos pelo IFSC em 2022..

9 Devolução de Orçamento

Planilha relacionada a devolução de orçamento por ação orçamentária.

| Devolução de Orçamento | Valor |
|--|---------------------|
| 00PW Contribuições | 1.408,94 |
| 20RG Expansão Reestruturação | 32,83 |
| 20RL Funcionamento Custeio | 42.590,40 |
| 20RL Funcionamento Investimento | 3.260,53 |
| 4572 Capacitação | 59.908,41 |
| SUB TOTAL | 107.201,11 |
| 2994 - Assistência Estudantil Custeio | 27.687,65 |
| 2994 - Assistência Estudantil Investimento | 1.908,23 |
| 2994 - Serviços Técnicos Especializados | 900.584,34 |
| SUB TOTAL | 930.180,22 |
| TOTAL | 1.037.381,33 |

Em relação a devolução orçamentária nas ações OOPW, 20RG, 20RL e 4572 temos uma diferença em relação ao POCM devido a ajustes em planilhas gerenciais que precisam ser efetuadas.

10 Restos a Pagar por Natureza de Despesa

A planilha demonstra o saldo em restos a pagar nesse momento por natureza de despesa.

| Restos a Pagar | |
|----------------------------|---------------------|
| Código Natureza de Despesa | Valor |
| 449051 | 5.839.658,58 |
| 339039 | 1.267.136,85 |
| 339030 | 429.549,54 |
| 449052 | 286.327,30 |
| 339040 | 227.854,74 |
| 339032 | 175.798,41 |
| 339037 | 168.359,50 |
| 339033 | 65.074,81 |
| 339047 | 15.014,64 |
| 339018 | 12.800,00 |
| 339147 | 2.234,62 |
| 339036 | 1.400,00 |
| 449040 | 704,18 |
| TOTAL | 8.491.913,17 |

Os restos a pagar precisam de um gerenciamento visando efetivarmos a execução. Cabe aos gestores atenção nesse quesito.

11 Conclusão

Acreditamos que o referido relatório contribui para a política de transparência em relação a execução orçamentária e deve ser trabalhado junto com o controle POCM ferramenta que possibilita a consulta por Centros de Custos dando a possibilidade inclusive de verificação de todos os empenhos efetuados, crédito disponível e inúmeros filtros. Outro fator relevante é que o trabalho também visa subsidiar planejamentos futuros por meio das mais diversas análises em relação a execução. O referido relatório será aperfeiçoado com informações relacionadas a liquidação e outras análises que não estão presentes.

Segue endereço do POCM para consultas:
<https://public.tableau.com/app/profile/dayanealves/viz/POCMIFSC/POCM>

Florianópolis 13 de fevereiro de 2023.

PRÓ- REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO (PROAD)