

Instituto Federal de Educação, Ciência e
Tecnologia da Paraíba – IFPB

Campus Catolé do Rocha

Coordenação de Orçamento e Planejamento - COPLAN

Relatório de Execução Orçamentária e Financeira

Janeiro a Dezembro de 2020



INSTITUTO
FEDERAL
Paraíba

**INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA
DA PARAÍBA
CÂMPUS CATOLÉ DO ROCHA**

DIREÇÃO GERAL

Suzany Cecília da Silva Medeiros

DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO, PLANEJAMENTO E FINANÇAS

Raniery Antunes Queiroga

COORDENAÇÃO DE ORÇAMENTO E PLANEJAMENTO

Francisco João de Deus de Carvalho

COORDENAÇÃO DE COMPRAS E LICITAÇÕES

Romildo de Souza Lima

COORDENAÇÃO DE EXECUÇÃO FINANCEIRA

Giselly Patrícia Dias de Souza

COORDENAÇÃO DE PATRIMÔNIO E LOGÍSTICA

Daniel Neemias Torres Siqueira

SETOR DE ALMOXARIFADO

Wellington Azevedo Vidal

COORDENAÇÃO DE GESTÃO DE PESSOAS

Cleide Alves de Souza

CONTATO:

Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Paraíba

Campus Catolé do Rocha

Rua Cícero Pereira de Lima, nº 227 - João P de Lima

Católé do Rocha/PB, CEP: 58884-000

Caixa Postal: 001

Telefone: (83) 991164749

E-mail: servidores.dapf.cr@ifpb.edu.br

Sumário

Apresentação	3
1. Ciclo da Despesa Pública	4
2. Conceitos importantes	4
3. Ações Orçamentárias	6
4. Orçamento Aprovado para 2020	8
5. Planejamento e Execução do Orçamento 2020	8
6. Detalhamento da Despesa Empenhada	14
7. Detalhamento dos Restos a Pagar	17
8. Diárias	19
9. Assistência Estudantil	20
10. Pesquisa e Extensão	21
11. Capacitação de Servidores	22
12. Contratos de Serviços e Seguros em Execução	23
13. Necessidade de Recursos Financeiros	23
Referências	25

Apresentação

O Campus

O Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Paraíba/Campus Catolé do Rocha iniciou sua atuação no Município de Catolé do Rocha em 2012 através do Convênio nº 003/2012 de Cooperação Técnica e Intercâmbio Científico e Tecnológico celebrado entre o IFPB e o Município de Catolé do Rocha.

Em 2015, o Campus teve suas atividades autorizadas através Portaria Nº 27, de 21 de janeiro de 2015, publicada no DOU seção 1, nº 15 de 22 de janeiro de 2015. A partir do mês de fevereiro de 2016, o Campus Catolé do Rocha passou a funcionar com turmas regulares.

Atualmente o Campus atende discentes de Catolé do Rocha e cidades circunvizinhas, matriculados nos Cursos Técnico em Edificações Integrado ao Ensino Médio e Técnico em Informática Integrado ao Ensino Médio, ambos na modalidade presencial.

Conta com 48 (quarenta e oito) servidores, sendo 30 (trinta) docentes e 18 (dezoito) Técnicos Administrativos em Educação. Além de 16 (dezesesseis) funcionários terceirizados.

Desde 2017, o Campus realiza a gestão e execução do seu próprio orçamento através da UG 155895 – Gestão 26417.

Missão: Ofertar a educação profissional, tecnológica e humanística por meio do Ensino, da Pesquisa e da Extensão, na perspectiva de contribuir na formação de cidadãos para atuarem no mundo do trabalho e na construção de uma sociedade inclusiva, justa, sustentável e democrática.

O Relatório

O Relatório de Execução Orçamentária e Financeira, com periodicidade quadrimestral, é um documento contendo informações acerca da execução do orçamento público do Campus. Objetiva servir como instrumento de acompanhamento da execução das receitas/despesas, como referência para a elaboração de outros relatórios, e principalmente como suporte para as decisões dos gestores públicos.

O relatório supracitado foi criado baseando-se no RCPG – Relatório Contábil de Propósito Geral, elaborado pelo IFPB/Campus João Pessoa, e no RMPEC – Relatório Mensal de Planejamento, Execução e Controle, elaborado pelo IFPB/Campus Cajazeiras.

1 Ciclo da Despesa Pública

De uma maneira geral, a despesa pública percorre as seguintes etapas:

Figura 01: Etapas da Despesa Pública.



Quadro elaborado pelo Contador Kleber Marques.

Fonte: (RCPG, 2017, p. 3).

2 Conceitos Importantes

De forma resumida, apresenta-se abaixo uma lista de conceitos necessários para a compreensão do conteúdo deste relatório:

Créditos Orçamentários - Autorização dada pela Lei Orçamentária Anual (LOA) para aplicação de determinado montante de recursos, discriminado conforme as classificações.

Provisão recebida - Crédito orçamentário recebido pela Unidade Gestora.

Provisão concedida - Crédito orçamentário recebido pela Unidade Gestora, e repassado para outra Unidade Gestora.

Crédito disponível - Valor de crédito orçamentário recebido, mas ainda não utilizado/comprometido.

Despesa Pré-Empenhada – Registro de crédito orçamentário pré-compromissado, que irá atender um objetivo específico, mas que a despesa ainda não foi realizada.

Despesa Empenhada – O Empenho é o primeiro estágio da despesa, registrado no momento da contratação de um serviço, obra, aquisição de um bem ou material, entre outras despesas. A despesa empenhada representa o total comprometido até o momento, do valor da provisão recebida.

Despesas empenhadas a liquidar – valor do crédito orçamentário empenhado (comprometido), mas que ainda não foi pago porque o fornecedor ainda não prestou o

serviço ou entregou o bem/material. Esse valor, caso a despesa não se consolide poderá ser anulado, e retornará para o crédito disponível.

Despesa liquidada - valor do crédito orçamentário empenhado (comprometido), cujo serviço já foi prestado ou objeto foi entregue. A liquidação consiste na verificação do direito adquirido pelo credor tendo por base os títulos e documentos comprobatórios do respectivo crédito e tem como objetivos: apurar a origem e o objeto do que se deve pagar; a importância exata a pagar; e a quem se deve pagar a importância, para extinguir a obrigação. Essa despesa ainda não foi paga e está aguardando liberação de recurso financeiro.

Despesa paga – Valor efetivamente pago no exercício, excluindo-se os valores referentes a Restos a Pagar. O pagamento consiste no momento da entrega do numerário ao credor.

Despesa de capital – As despesas que contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.

Despesa de custeio – As despesas que não contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.

Restos a pagar - São as despesas empenhadas, mas não pagas até o dia 31 de dezembro, distinguindo-se as processadas das não processadas. Processadas são as despesas inscritas em restos a pagar, liquidadas e não pagas. Não Processadas, são as despesas empenhadas e não liquidados.

Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI) - Sistema informatizado que processa e controla a execução orçamentária, financeira e patrimonial da União, através de terminais instalados em todo o Território Nacional.

Sistema Integrado de Administração de Serviços Gerais (SIASG) - Sistema onde são realizadas as operações das compras governamentais dos órgãos integrantes do SISG.

Sistema de Concessão de Diárias e Passagens (SCDP) - O sistema que permite a tramitação eletrônica das Propostas de Concessão de Diárias e Passagens (PCDP).

Contrato Administrativo – Acordo ou ajuste celebrado entre a Administração Pública e particulares, em que há um acordo de vontade para a formação de vínculo e a estipulação de obrigações recíprocas.

Plano Interno – Instrumento de planejamento que permite maior detalhamento na classificação dos créditos, trata-se de uma codificação que confere à estrutura programática informação detalhada sobre o gasto para fins gerenciais.

Natureza de Despesa – Classificação do gasto em que será realizada a despesa.

3 Ações Orçamentárias

As Ações Orçamentárias articulam o conjunto de atividades ou projetos dos quais derivam produtos que contribuem para a consecução de um Programa contido no Plano Plurianual.

As ações utilizadas no IFPB/Campus Catolé do Rocha em 2020 foram:

20RL - Funcionamento de Instituições da Rede Federal de Educação Profissional, Científica e Tecnológica

Registra despesas relativas à: gestão administrativa, financeira e técnica, e desenvolvimento de ações visando ao funcionamento dos cursos dos Institutos Federais de Educação Profissional e Tecnológica, Centros Federais de Educação Profissional e Escolas Técnicas Vinculadas às Universidades Federais; manutenção de serviços terceirizados; pagamento de serviços públicos; manutenção de infraestrutura física por meio de reforma, adaptação, aquisição ou reposição de materiais, observados os limites da legislação vigente; aquisição e ou reposição de acervo bibliográfico e veículos; capacitação de servidores em temas e ferramentas de uso geral; prestação de serviços à comunidade; promoção de subsídios para estudos, análises, diagnósticos, pesquisas e publicações científicas; bem como demais atividades necessárias à gestão e administração da unidade.

2994 - Assistência aos Estudantes das Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica

Registra despesas relativas à: Fornecimento de alimentação, atendimento médico-odontológico, alojamento e transporte, dentre outras iniciativas típicas de assistência estudantil, cuja concessão seja pertinente sob o aspecto legal e contribua para o acesso, permanência e bom desempenho dos estudantes, incluindo pessoas com deficiência, dos Institutos Federais de Educação Profissional e Tecnológica, Centros Federais de Educação Profissional, Colégio Pedro II e Escolas Técnicas Vinculadas as Universidades Federais.

4572 - Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação

Realização de ações diversas voltadas à capacitação e desenvolvimento de servidores, tais como custeio dos eventos, pagamento de passagens e diárias aos servidores, quando em viagem para capacitação, taxa de inscrição em cursos, seminários, congressos e outras despesas relacionadas à capacitação de pessoal. Promover a qualificação e a requalificação de pessoal com vistas à melhoria continuada dos processos de trabalho, dos índices de satisfação pelos serviços prestados à sociedade e do crescimento profissional.

20RG - Reestruturação e Modernização das Instituições da Rede Federal de Educação Profissional, Científica e Tecnológica

Apoio ou execução de planos de reestruturação e modernização na Rede Federal de Educação Profissional, Científica e Tecnológica para a ampliação e melhoria da oferta de cursos e a redução da evasão, por meio da adequação e da modernização da estrutura física das instituições; da aquisição de imóveis, veículos, máquinas, equipamentos mobiliários e laboratórios; da locação de imóveis, veículos e máquinas necessários para a reestruturação; da execução de pequenas obras, incluindo reforma, construção, materiais e serviços; do atendimento das necessidades de custeio inerentes ao processo de reestruturação, considerando a otimização das estruturas existentes e o equilíbrio da relação aluno/professor; e da modernização tecnológica de laboratórios visando à implementação da pesquisa aplicada, desenvolvimento tecnológico e inovação.

00PI - Apoio à Alimentação Escolar na Educação Básica (PNAE)

Repasse suplementar de recursos financeiros para oferta de alimentação escolar aos estudantes matriculados em todas as etapas e modalidades da educação básica nas redes públicas e nas entidades qualificadas como filantrópicas ou por elas mantidas, nas escolas confessionais mantidas por entidade sem fins lucrativos e nas escolas comunitárias conveniadas com os Estados, o Distrito Federal e os Municípios com o objetivo de atender às necessidades nutricionais dos estudantes durante sua permanência na escola, contribuindo para o crescimento, o desenvolvimento biopsicossocial, a aprendizagem, o rendimento escolar dos estudantes e a formação de práticas alimentares saudáveis.

4 Orçamento Aprovado para 2020

Abaixo encontra-se detalhada a Proposta Orçamentária do IFPB/Campus Catolé do Rocha aprovada para o exercício 2020. Ela integra, juntamente com a proposta das outras unidades, o orçamento global do IFPB, contido na LOA 2020.

Tabela 01 – Proposta Orçamentária do IFPB/Campus Catolé do Rocha, 2020.

ORÇAMENTO 2020			
Descrição	Ação	Fonte	Orçamento 2020
Outras Despesas Correntes	20RL	810	981.556
	2994	100	195.246
	4572	810	63.793
	SUB-TOTAL		
Investimento	20RL	810	203.092
	2994	100	0
	4572	810	0
	SUB-TOTAL		
TOTAL GERAL			1.443.687

Fonte: Proposta de LOA 2020 do IFPB/Campus Catolé do Rocha.

Em relação ao Exercício 2019, o Orçamento do Campus Catolé do Rocha aprovado para o exercício 2020 sofreu uma redução de:

- - 3,33% na Ação 20RL (Outras Despesas Correntes);
- - 3,29% na Ação 20RL (Investimentos);
- - 3,34% na Ação 2994 (Outras Despesas Correntes);
- - 3,34% na Ação 4572 (Outras Despesas Correntes).

5 Planejamento e Execução do Orçamento 2020

Abaixo está detalhada a distribuição do Orçamento 2020 por Ação Orçamentária, constituindo-se da seguinte forma: 82% do orçamento é direcionado para as despesas enquadradas na Ação 20RL, 14% na Ação 2994 e 4% na Ação 4572.

Tabela 02 – Execução Orçamentária do IFPB/Campus Catolé do Rocha, Jan./Dez. 2020.

Ação	Orçamento Aprovado 2020 (R\$)	% em relação ao total	Provisão Recebida Orçamento 2020 (R\$)	Provisão Concedida (R\$)	Valor Estornado (R\$)	% da Provisão + Estornos em relação ao total
20RL	1.184.648,00	82%	1.170.489,78	228.547,75	154.744,84	112%
2994	195.246,00	14%	195.247,00	0,00	0,00	100%
4572	63.793,00	4%	43.713,28*	579,00	-	68%
212B	-	-	10.414,84**	-	-	-
00PI	-	-	21.984,40***	-	10,84	-
Total	1.443.687,00	100%	1.409.450,06	229.126,75	154.755,68	108%

* Diante da paralisação das atividades presenciais e a inviabilidade de utilização dos recursos para capacitação de servidores, a equipe gestora do Campus decidiu solicitar alteração dos créditos recebidos e a receber da Ação 4572 na seguinte forma: R\$ 31.164,68 para Ação 4572 – Investimento e R\$ 31.164,68 para Ação 20RL – Investimento.

** Os recursos recebidos na Ação 212B não foram considerados para efeitos dos cálculos tendo em vista que não integram o Orçamento do Campus, mas foram descentralizados pela Reitoria para pagamento pontual de auxílio funeral nos termos da Lei nº 8.112/1990.

*** Os créditos da Ação 00PI não foram considerados para efeitos dos cálculos tendo em vista que não integram o Orçamento do Campus, mas constituem-se de repasse do Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação (FNDE).

Fonte: Elaborado por Francisco João de Deus de Carvalho.

Dos R\$ 1.443.687,00 (um milhão, quatrocentos e quarenta e três mil, seiscentos e oitenta e sete reais) aprovados no Orçamento 2020, o Campus recebeu, mediante provisão, mais de 108% do Orçamento aprovado, tendo em vista liberações adicionais da Reitoria do IFPB.

Além dos créditos que constavam na previsão orçamentária de 2020, o Campus recebeu mais R\$ 72.332,58 (setenta e dois mil, trezentos e trinta e dois reais e cinquenta e oito centavos), conforme detalhado a seguir:

- R\$ 7.459,70 (sete mil quatrocentos e cinquenta e nove reais e setenta centavos) – 158138/2020NC000240 – recurso recebido da Reitoria do IFPB para complementação do auxílio conectividade – recurso na Ação 20RL;
- R\$ 50.000,00 (cinquenta mil reais) – 158469/2020NC000008 – permuta com o IFPB/Campus João Pessoa referente à troca de recursos de Custeio por Investimento na Ação 20RL;
- R\$ 11.084,64 (onze mil e oitenta e quatro reais e sessenta e quatro centavos) – 158138/2020NC000559/2020NC000561/2020NC000566 – recurso recebido da Reitoria do IFPB para complementação de aquisição de notebooks para a sala de capacitação do Campus – recurso na Ação 4572;
- R\$ 3.788,24 (três mil, setecentos e oitenta e oito reais e vinte e quatro centavos) – 158138/2020NC000562/2020NC000563 – recurso recebido da Reitoria do IFPB para complementação de aquisição de notebooks para a sala de capacitação do Campus – recurso na Ação 20RL.

O Campus recebeu mais R\$ 35.947,80 (trinta e cinco mil, novecentos e quarenta e sete reais e oitenta centavos) na Ação Orçamentária 00PI - Apoio à Alimentação Escolar na Educação Básica (PNAE), através de repasse do Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação (FNDE), para oferta de alimentação escolar a todos os estudantes matriculados. Cabe destacar que esse valor não integra o Orçamento do Campus. No entanto, esses recursos foram devolvidos à Reitoria no mês de agosto para ajustes no valor devido ao Campus.

No mês de setembro o Campus recebeu novamente recursos na Ação 00PI no valor de R\$ 21.995,24 (vinte e um mil novecentos e noventa e cinco reais e vinte e quatro centavos). Desse valor, apenas R\$ 10,84 (dez reais e oitenta e quatro centavos) não foram executados e foram devolvidos à Reitoria do IFPB.

Diante da paralisação das atividades presenciais e a inviabilidade de utilização dos recursos para capacitação de servidores (Ação 4572), a equipe gestora do Campus decidiu solicitar alteração dos créditos recebidos e a receber da Ação 4572 na seguinte forma: R\$ 31.164,68 para Ação 4572 – Investimento e R\$ 31.164,68 para Ação 20RL – Investimento. Cabe destacar que da provisão recebida, a Reitoria fez o estorno de R\$ 36.322,36 (trinta e seis mil, trezentos e vinte e dois reais e trinta e seis centavos) para solicitar a alteração orçamentária. Os créditos foram disponibilizados nas respectivas ações no mês de setembro.

Do valor recebido, foram concedidos créditos orçamentários para os seguintes *campi*:

- R\$ 5.380,00 (cinco mil trezentos e oitenta reais) – 155895/2020NC000001 – concessão de crédito para o IFPB/Campus Itabaiana referente à aquisição de fardamento para estudantes do Campus Catolé do Rocha;
- R\$ 2.690,00 (dois mil seiscentos e noventa reais) – 155895/2020NC000002 – concessão de crédito para o IFPB/Campus Campina Grande referente à aquisição de fardamento para estudantes do Campus Catolé do Rocha;
- R\$ 50.000,00 (cinquenta mil reais) – 155895/2020NC000003 – concessão de crédito para o IFPB/Campus João Pessoa referente à permuta na Ação 20RL;
- R\$ 1.780,00 (um mil setecentos e oitenta reais) – 155895/2020NC000004 – concessão de crédito para o IFPB/Campus Patos referente à aquisição de material de enfretamento COVID-19 para o Campus Catolé do Rocha;
- R\$ 2.359,90 (dois mil trezentos e cinquenta e nove reais e noventa centavos) – 155895/2020NC000004 – concessão de crédito para o IFPB/Campus Patos referente à aquisição de equipamentos de enfretamento COVID-19 para o Campus Catolé do Rocha;
- R\$ 38.200,00 (trinta e oito mil e duzentos reais) – 155895/2020NC000005 – concessão de crédito para o IFPB/Campus Sousa referente à aquisição de computadores para o Campus Catolé do Rocha;

- R\$ 123.137,85 (cento e vinte e três mil cento e trinta e sete reais e oitenta e cinco centavos) – 155895/2020NC000007 – concessão de crédito para o IFPB/Campus Sousa referente à aquisição de livros para o Campus Catolé do Rocha;
- R\$ 579,00 (quinhentos e setenta e nove reais) – 155895/2020NC000008 – concessão de crédito para o IFPB/Campus Princesa Isabel por determinação da PRAF-RE;
- R\$ 5.000,00 (cinco mil reais) – 155895/2020NC000009 – concessão de crédito para o IFPB/Campus Sousa por determinação da DAPF-CR.

Foram estornados R\$ 57.685,07 (cinquenta e sete mil seiscentos e oitenta e cinco reais e sete centavos) referente a despesas diversas do Campus custeadas pela Reitoria do IFPB:

- R\$ 814,00 (oitocentos e quatorze reais) – 158138/2020NC000057 – despesas com estagiários e auxílio moradia (janeiro/2020);
- R\$ 12.269,00 (doze mil, duzentos e sessenta e nove reais) – 158138/2020NC000085 – Reserva Técnica para a Reitoria, acordada na 4ª Reunião da PRAF em Campina Grande;
- R\$ 743,07 (setecentos e quarenta e três reais e sete centavos) – 158138/2020NC000105 – despesas com auxílio moradia (fevereiro/2020), estagiários (fevereiro/2020) e telefonia móvel (janeiro e fevereiro/2020);
- R\$ 16.801,00 (dezesseis mil, oitocentos e um reais) – 158138/2020NC000154 – Reserva Técnica para a Reitoria, acordada na 4ª Reunião da PRAF em Campina Grande;
- R\$ 450,00 (quatrocentos e cinquenta reais) – 158138/2020NC000168 – despesas com auxílio moradia (março/2020);
- R\$ 450,00 (quatrocentos e cinquenta reais) – 158138/2020NC000202 – despesas com auxílio moradia (abril/2020);
- R\$ 900,00 (novecentos reais) – 158138/2020NC000256 – despesas com auxílio moradia (maio e junho/2020);
- R\$ 20.008,00 (vinte mil e oito reais) – 158138/2020NC000380 – Reserva Técnica para a Reitoria, acordada na 4ª Reunião da PRAF em Campina Grande;
- R\$ 1.350,00 (um mil trezentos e cinquenta reais) – 158138/2020NC000401 – despesas com auxílio moradia (julho a setembro/2020);
- R\$ 3.000,00 (três mil reais) – 158138/2020NC000493 – despesas do Edital 33/2020/PROEXC – Maratona de Empreendedorismo e Inovação;
- R\$ 900,00 (novecentos reais) – 158138/2020NC000504 – despesas com auxílio moradia (outubro e novembro/2020).

Foram estornados para a Reitoria os seguintes créditos em virtude de não utilização no exercício 2020:

- R\$ 10,84 (dez reais e oitenta e quatro centavos) na Ação 00PI;
- R\$ 97.059,77 (noventa e sete mil e cinquenta e nove reais e setenta e sete centavos) na Ação 20RL – Investimento.

Foram empenhados até 31 de dezembro de 2020 R\$ 1.164.548,87 (um milhão, cento e sessenta e quatro mil, quinhentos e quarenta e oito reais e oitenta e sete centavos).

Tabela 03 – Orçamento Planejado x Orçamento Executado, Jan./Dez. 2020.

Ação Orçamentária	Valor Planejado – (R\$)	Valor Empenhado (R\$)	Valor Empenhado por outros campi (R\$) através de Nota de Crédito
20RL – Custeio	932.478,20	866.480,63	9.850,00
20RL - Capital	363.681,60	27.287,72	163.697,75
4572 - Custeio	63.793,00	1.463,64	0,00
4572 - Capital	0,00	41.670,64	0,00
2994 - Custeio	195.246,00	195.247,00	0,00
00PI – Custeio	0,00	21.984,40	0,00
212B - Custeio	0,00	10.414,84	0,00
Total	1.555.198,80	1.164.548,87	173.547,75

Fonte: Elaborado por Francisco João de Deus de Carvalho.

A Tabela 04 traz uma comparação entre o valor planejado e o valor empenhado, detalhado por Atividade.

Tabela 04 – Orçamento Planejado x Orçamento Executado, Jan./Dez. 2020.

AÇÃO	ATIVIDADE	PLANEJADO	EMPENHADO
20RL	Reproducao de Documentos - Copiadoras - Contrato 57/2016	R\$ 7.042,00	R\$ 402,24
	Locacao mao-de-obra – Porteiro - Contrato 78/2016	R\$ 59.998,84	R\$ 71.876,59
	Servicos Postagem de Correspondencias - Contrato 3/2017	R\$ 408,00	R\$ 454,59
	Serviços de Gerenciamento de Frota - Contrato 4/2017	R\$ 1.365,86	
	Mat. de Consumo Manutencao Veiculos - Contrato 4/2017	R\$ 23.922,04	R\$ 4.528,82
	Locacao mao-de-obra limpeza e conservacao - Contrato 1/2018	R\$ 40.758,14	R\$ 44.527,16
	Locacao mao-de-obra limpeza e conservacao - Contrato 4/2018	R\$ 156.392,80	R\$ 173.616,93
	Fornecimento de Energia Eletrica - Contrato 3/2018	R\$ 72.987,80	R\$ 41.891,13
	Seguro Contrato de Estágio - Contrato 7/2018	R\$ 240,92	
	Concessão de Passagens Aéreas - Contrato 8/2018	R\$ 1.377,21	
	Pagamento de taxa adm. Agência viagem - Contrato 8/2018	R\$ 50,03	
	Locacao mao-de-obra segurança patrimonial - Contrato 1/2019	R\$ 247.947,97	R\$ 252.182,49
	Fornecimento Agua e Destin. de Esgoto - Contrato 2/2019	R\$ 7.000,00	
	Servicos eventos adm. e academicos - Contrato 3/2019	R\$ 3.277,58	
	Locação de mão de obra – Psicopedagogo	R\$ 27.966,80	R\$ 30.949,68
	Manutencao e conservação de bens móveis - Ar Condicionado - Serviço	R\$ 32.773,10	R\$ 5.037,85
	Manutencao e conservação de bens móveis - Ar Condicionado - Peças	R\$ 10.000,00	
	Servicos de Telefonia	R\$ 2.400,00	
	Fornecimento e instalação de piso tátil	R\$ 54.965,00	R\$ 29.300,00

	Serviço de Manutenção Predial	R\$ 11.455,28	
	Serviço de Almoxarifado Virtual	R\$ 0,00	R\$ 48.173,68**
	Serviço de Transporte Terrestre	R\$ 29.710,33	
	Seguro Obrigatório para Veículos	R\$ 75,79	R\$ 5,76
	Recolhimento Taxa, Lic., Bomb. Veíc. – DETRAN	R\$ 210,00	R\$ 178,64
	Recolhimento Outras Naturezas Trib - Iluminação Pública	R\$ 622,00	R\$ 545,43
	Estagiários - contratos de trabalho	R\$ 23.639,40	
	Despesas com Indenização de Moradia	R\$ 5.400,00	
	Serviços de Engenharia (reformas/construções)	R\$ 109.000,00	
	Aquisição de equipamentos e material permanente	R\$ 23.229,46	R\$ 15.187,74*
	Aquisição de livros	R\$ 50.000,00	0,00*
	Aquisição de Material de Consumo (expediente, laboratórios)	R\$ 46.103,22	R\$ 16.781,94**
	Água mineral e gás de cozinha	R\$ 10.420,00	
	Concessão de Diárias para servidores	R\$ 40.000,00	R\$ 10.984,21
	Concessão de Passagens Terrestres (Ressarcimento)	R\$ 5.000,00	R\$ 982,25
	Bolsa de extensão para servidores – Custeio	R\$ 10.000,00	R\$ 3.500,00
	Bolsa de extensão para servidores – Capital	R\$ 10.000,00	R\$ 2.500,00
	Bolsa de Extensão para Estudantes	R\$ 4.950,00	R\$ 4.750,00
	Concessão de Auxílio Financeiro a Pesquisadores - Custeio	R\$ 12.000,00	R\$ 9.000,00
	Concessão de Auxílio Financeiro a Pesquisadores - Capital	R\$ 12.000,00	R\$ 9.000,00
	Bolsa de Pesquisa para Estudantes	R\$ 14.400,00	R\$ 10.800,00
	Aquisição de material de consumo para suporte em TI	R\$ 9.526,10	R\$ 1.470,64
	Serviços de TIC - Token e Certificado Digital	R\$ 2.216,56	R\$ 317,60
	Locação de Software	R\$ 900,00	
	Aquisição de material permanente para suporte em TI	R\$ 103.587,14	R\$ 599,98*
	Despesas com Colaborador Eventual	R\$ 2.000,00	
	Confeccionar material impresso	R\$ 1.260,00	R\$ 1.200,00
	Alimentação Escolar - Complementação PNAE	R\$ 7.580,43	
	Auxílio Inclusão Digital para estudantes (20RL)	R\$ 0,00	R\$ 97.800,00
	Bolsa Monitoria	R\$ 0,00	R\$ 5.200,00
	Auxílio Financeiro para estudantes - complem. Edital 1/2020	R\$ 0,00	R\$ 23,00
	TOTAL	R\$ 1.296.159,80	R\$ 893.768,35
4572	Concessão de Diárias para capacitação de servidores.	R\$ 42.793,00	R\$ 1.463,64
	Despesas com inscrições em eventos	R\$ 21.000,00	
	Aquisição de equipamentos para capacitação	R\$ 0,00	R\$ 41.670,64
	TOTAL	R\$ 63.793,00	R\$ 43.134,28
2994	Auxílio Financeiro para estudantes	R\$ 186.000,00	R\$ 195.247,00
	Ajuda de custo para estudantes (2994)	R\$ 9.246,00	
	TOTAL	R\$ 195.246,00	R\$ 195.247,00
00PI	Aquisição de gêneros alimentícios PNAE	R\$ 0,00	R\$ 21.984,40
	TOTAL	R\$ 0,00	R\$ 21.984,40
212B	Despesas com Indenização de Auxílio Funeral	R\$ 0,00	R\$ 10.414,84
	TOTAL	R\$ 0,00	R\$ 10.414,84

TOTAL	R\$ 1.555.198,80	R\$ 1.164.548,87
--------------	-------------------------	-------------------------

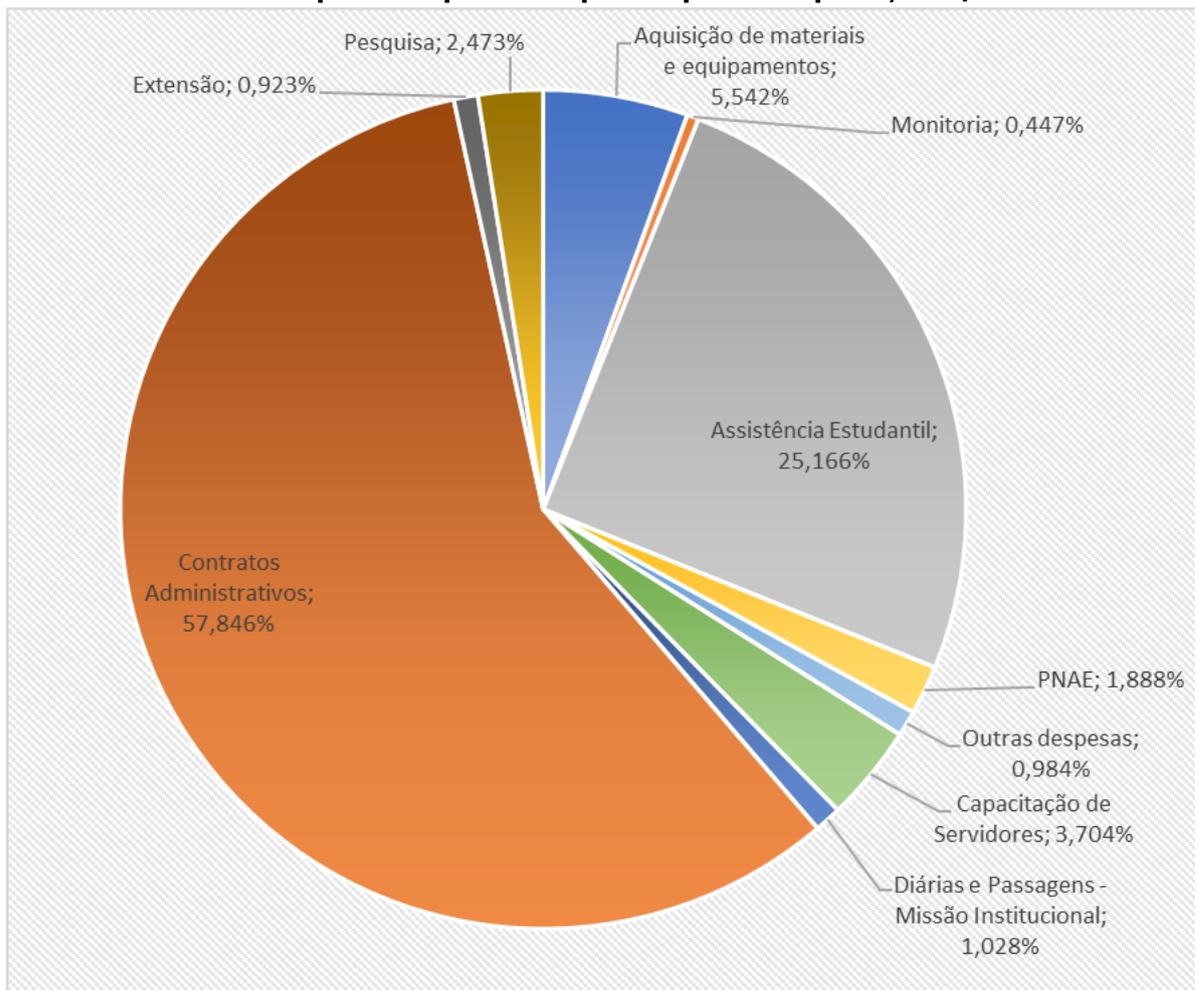
* Alguns itens que estavam planejados para execução em 2020 foram empenhados em outros campi a partir de Notas de Crédito do Campus Catolé do Rocha, conforme já destacado anteriormente.

** A aquisição de materiais de consumo de uso administrativo inclusive suprimentos de informática integraram a contratação do Almojarifado Virtual.

Fonte: Elaborado por Francisco João de Deus de Carvalho.

O gráfico 01 traz um resumo das despesas empenhadas por grupos de despesas.

Gráfico 01 – Despesas Empenhadas por Grupo de Despesas, Jan./Dez. 2020.



Fonte: Elaborado por Francisco João de Deus de Carvalho.

6 Detalhamento da Despesa Empenhada

As tabelas abaixo trazem o detalhamento da despesa empenhada por Ação Orçamentária, por Natureza de Despesa e por Plano Interno.

Tabela 05 – Detalhamento da Despesa Empenhada por Ação Orçamentária, Jan./Dez. 2020.

Ação Governo	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas a Pagar	Despesas Pagas
20RL - Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica	893.768,35	5.897,49	644.660,73
2994 - Assistência ao Estudante da Educação Profissional e Tecnológica	195.247,00	0,00	195.247,00
4572 - Capacitação de Servidores Públicos Federais em Processo de Qualificação e Requalificação	43.134,28	0,00	1.463,64
212B – Benefícios Obrigatórios aos Servidores Civis, Empregados	10.414,84	0,00	10.414,84
00PI – Apoio a Alimentação Escolar na Educação Básica (PNAE)	21.984,40	0,00	21.984,40
Total	1.164.548,87	5.897,49	873.770,61

Fonte: Extraído do Tesouro Gerencial por Francisco João de Deus de Carvalho.

Tabela 06 – Detalhamento da Despesa Empenhada por Natureza de Despesa, Jan./Dez. 2020.

Ação Governo	Natureza Despesa Detalhada		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
4572	33901414	DIARIAS NO PAIS	1.463,64	0,00	1.463,64
	44905241	EQUIPAMENTOS DE TIC - COMPUTADORES	41.670,64		
2994	33901801	BOLSAS DE ESTUDO NO PAIS	195.247,00	0,00	195.247,00
212B	33900803	AUXILIO-FUNERAL INATIVO CIVIL	10.414,84	0,00	10.414,84
20RL	33901414	DIARIAS NO PAIS	10.984,21	0,00	10.984,21
	33901801	BOLSAS DE ESTUDO NO PAIS	118.573,00	2.400,00	116.173,00
	33902001	AUXILIO A PESQUISADORES	12.500,00	0,00	12.500,00
	33903001	COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	2.153,82	0,00	1.628,25
	33903016	MATERIAL DE EXPEDIENTE	1.200,00	0,00	1.200,00
	33903022	MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZACAO	12.405,80	0,00	12.405,80
	33903025	MATERIAL P/ MANUTENCAO DE BENS MOVEIS	0,00		
	33903026	MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	2.333,40	0,00	1.106,64
	33903028	MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	3.093,00	0,00	3.093,00
	33903029	MATERIAL P/ AUDIO, VIDEO E FOTO	364,00	0,00	364,00
	33903039	MATERIAL P/ MANUTENCAO DE VEICULOS	2.375,00		
	33903042	FERRAMENTAS	56,38		
	33903701	APOIO ADMINISTRATIVO, TECNICO E OPERACIONAL	102.826,27	0,00	49.837,43
	33903702	LIMPEZA E CONSERVACAO	218.144,09	3.497,49	160.573,37
	33903703	VIGILANCIA OSTENSIVA	252.182,49	0,00	191.068,01
	33903916	MANUTENCAO E CONSERV. DE BENS IMOVEIS	29.300,00	0,00	29.300,00
	33903917	MANUT. E CONSERV. DE MAQUINAS E EQUIPAMENT	5.037,85	0,00	5.037,85
	33903919	MANUTENCAO E CONSERV. DE VEICULOS	0,00		
	33903925	TAXA DE ADMINISTRACAO	0,00		
	33903943	SERVICOS DE ENERGIA ELETRICA	41.891,13	0,00	23.049,55
	33903947	SERVICOS DE COMUNICACAO EM GERAL	454,59	0,00	454,59
	33903969	SEGUROS EM GERAL	5,76	0,00	5,76
	33903978	LIMPEZA E CONSERVACAO	0,00		
	33903979	SERV. DE APOIO ADMIN., TECNICO E OPERACIONAL	48.173,68		
	33903983	SERVICOS DE COPIAS E REPRODUCAO DE DOCUM	402,24	0,00	402,24
	33904023	EMISSAO DE CERTIFICADOS DIGITAIS	317,60	0,00	317,60
	33904710	TAXAS	178,64	0,00	178,64
33904722	CONTRIBUICAO P/ CUSTEIO DE ILUMINACAO PUBLIC	545,43	0,00	499,06	
33909314	RESSARCIMENTO DE PASSAGENS E DESP.C/LOCOMO	982,25	0,00	982,25	

	44902001	AUXILIO/BOLSA A PESQUISADORES	11.500,00	0,00	11.500,00
	44905234	MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERS	11.399,50	0,00	11.399,50
	44905237	EQUIPAMENTOS DE TIC - ATIVOS DE REDE	599,98	0,00	599,98
	44905241	EQUIPAMENTOS DE TIC – COMPUTADORES	3.788,24		
00PI	33903205	MERCADORIAS PARA DOACAO	21.984,40	0,00	21.984,40
Total			1.164.548,87	5.897,49	873.770,61

Fonte: Extraído do Tesouro Gerencial por Francisco João de Deus de Carvalho.

Tabela 07 – Detalhamento da Despesa Empenhada por Plano Interno, Jan./Dez. 2020.

Ação	PI		Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas a Pagar	Despesas Pagas	
4572	L0000P5600N	DESPEAS C/ COM CAPACITACAO - ENSINO TECNICO	43.134,28	0,00	1.463,64	
2994	L0000P2300N	DESPEAS C/ ASSIS. ESTUDANTIL -ENSINO TECNICO	195.247,00	0,00	195.247,00	
212B	L0000P0100N	DESP. GESTAO ADM. - ENSINO PROFIS./TECNOLOGIC	10.414,84	0,00	10.414,84	
20RL	L0000P0100N	DESP. GESTAO ADM. - ENSINO PROFIS./TECNOLOGIC	715.955,05	3.497,49	474.318,81	
	L0000P2000N	DESP. COM PESQUISA - ENSINO TECNICO	28.800,00	2.400,00	26.400,00	
	L0000P2100N	DESP. COM EXTENSAO - ENSINO TECNICO	10.750,00	0,00	10.750,00	
	L0000P2300N	DESPEAS C/ ASSIS. ESTUDANTIL -ENSINO TECNICO	97.823,00	0,00	97.823,00	
	L0000P5500N	DESPEAS C/ COM BOLSAS - ENSINO TECNICO	5.200,00	0,00	5.200,00	
	L0000P5600N	DESPEAS C/ COM CAPACITACAO - ENSINO TECNICO	3.788,24			
	L0000P6000N	DESPEAS C/ COM AQUIS. MAT. CONSUMO/PERMANEN	31.452,06	0,00	30.168,92	
	00PI	CFF53M9601N	ALIMENTACAO ESCOLAR - ENSINO MEDIO	21.984,40	0,00	21.984,40
	Total			1.164.548,87	5.897,49	873.770,61

Fonte: Extraído do Tesouro Gerencial por Francisco João de Deus de Carvalho.

7 Detalhamento dos Restos a Pagar

Abaixo se detalha os restos a pagar não processados (RPNP) reinscritos de dezembro de 2018 e inscritos em dezembro de 2019. Eles somam R\$ 4.026,60 (quatro mil e vinte e seis reais e sessenta centavos) na fonte de recursos 8100000000 (RPNP reinscritos em 2018), R\$ 4.732,00 (quatro mil, setecentos e trinta e dois reais) na fonte de recursos 8100915082 (RPNP oriundos do TED 7921), e R\$ 546.812,50 (quinhentos e quarenta e seis mil, oitocentos e doze reais e cinquenta centavos) na fonte de recursos 8100000000 (RPNP inscritos em 2019), totalizando R\$ 555.571,10 (quinhentos e cinquenta e cinco mil, quinhentos e setenta e um reais e dez centavos), constituindo as despesas que não haviam sido liquidadas até 31.12.2019.

Essas despesas foram liquidadas e pagas ao longo do exercício de 2020, mas não integram os totais do orçamento de 2020, tendo em vista se tratar de créditos de exercícios anteriores. Do total dos RPNP, 80% foram liquidados e pagos até dezembro de 2020.

Além disso, foram anulados os seguintes empenhos inscritos em Restos a Pagar:

- 2018NE800152 – R\$ 4.732,00 (RPNP oriundo do TED 7921) – não entrega de material e abertura de processo sancionatório;
- 2019NE800146 – R\$ 15.259,80 (Ação 4572) – cancelamento do evento presencial 15º Congresso Brasileiro de Pregoeiros;
- 2019NE800008 – R\$ 4.077,44 (Ação 20RL) – encerramento do Contrato 1/2017;
- 2019NE800095 – R\$ 134,46 (Ação 20RL) – anulação parcial de empenho em virtude de não entrega de material;
- 2019NE800079 – R\$ 58,90 (Ação 20RL) – encerramento do Contrato 7/2018;
- 2019NE800072 – R\$ 16.525,88 (Ação 20RL) – não utilização - Contrato 8/2018 no exercício 2020;
- 2019NE800073 – R\$ 600,39 (Ação 20RL) – não utilização - Contrato 8/2018 no exercício 2020;
- 2019NE800083 – R\$ 28.792,50 (Ação 20RL) – não utilização - Contrato 3/2019 no exercício 2020;
- 2019NE800083 – R\$ 28.792,50 (Ação 20RL) – não utilização - Contrato 3/2019 no exercício 2020;
- 2019NE800119 – R\$ 5.755,95 (Ação 20RL) – não utilização - Contrato 4/2017 no exercício 2020.

Vale destacar ainda que em 31 de dezembro de 2020, havia R\$ 4.026,60 (quatro mil e vinte e seis reais e sessenta centavos) de Restos a Pagar Não Processados a Liquidar bloqueados por decreto.

Tabela 08 – Detalhamento dos Restos a Pagar Não Processados inscritos de 2018 a 2019, Jan./Dez. 2020.

Ação Governo	PTRES	PI	Natureza Despesa	RPNP Inscritos	RPNP Liquidados a Pagar	RPNP Pagos	RPNP a Pagar	
20RL	108844	L20RLP01AAN	SERVICOS EVENTOS ADMINISTRATIVOS E ACADEMICOS	339039	39.331,00	0,00	10.538,50	0,00
		L20RLP01AEN	FORNECIMENTO AGUA E DESTIN. DE ESGOTO	339036	14.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00
		L20RLP01AIN	SERVICOS PUBLICACAO ATOS INSTITUCIONAIS	339139	4.077,44			0,00
		L20RLP01BIN	MANUTENCAO E CONSERVACAO DE BENS IMOVEIS	339030				0,00
		L20RLP01C1N	AQUIS. MAT. CONSUMO UND. ADMISTRATIVAS	339030	43.730,52	0,00	37.938,82	5.791,70
		L20RLP01C2N	AQUIS. MAT. CONSUMO UND. ACADEMICAS	339030	28.153,00	0,00	28.153,00	0,00
		L20RLP01CIN	CONFECIONAR MATERIAL IMPRESSO	339030				0,00
		L20RLP01CVN	MAT. DE CONSUMO MANUTENCAO VEICULOS	339030	8.839,13	0,00	7.719,13	1.120,00
		L20RLP01E1N	AQUIS._MAT. PERMANENTE UND. ADMINISTRATIVA	449052	53.034,35	0,00	37.424,00	15.610,35
		L20RLP01E2N	AQUIS. MAT. PERMANENTE UND. ACADEMICA	449052	31.200,00	0,00	31.200,00	0,00
		L20RLP01EEN	FORNECIMENTO DE ENERGIA ELETRICA	339039	52.135,56	0,00	52.135,56	0,00
		L20RLP01GFN	SERVICOS DE GERENCIAMENTO DE FROTA	339039	7.245,55	0,00	1.023,29	466,31
		L20RLP01JPN	LOCACAO DE MAO DE OBRA- PEDREIRO, JARDINEIRO	339037	15.681,60	0,00	15.681,60	0,00
		L20RLP01LCN	LOCACAO MAO-DE-OBRA LIMPEZA E CONSERVACAO	339037	35.631,94	0,00	35.631,94	0,00
		L20RLP01MDN	MATERIAL, BEM OU SERV. DISTRIB. GRATUITA	339030	27.505,00	0,00	26.620,54	750,00
		L20RLP01MIN	AQUIS MAT DE CONSUMO MANUT BENS IMOVEIS	339030	987,56	0,00	987,56	0,00
		L20RLP01MLN	AQUIS. MAT. DE CONSUMO P LABORATORIO	339030	208,80	0,00	208,80	0,00
		L20RLP01PAN	CONCESSAO DE PASSAGENS AEREAS	339033	16.525,88			0,00
		L20RLP01PCN	SERVICOS POSTAGEM DE CORRESPONDENCIAS	339039	1,78	0,00	1,78	0,00
		L20RLP01PLN	AQUIS. MAT. PERMANENTE PARA LABORATORIO	449052	99.032,04	0,00	99.032,04	0,00
		L20RLP01RDN	REPRODUCAO DE DOCUMENTOS	339039	958,00	0,00	958,00	0,00
L20RLP01SPN	LOCACAO MAO-DE-OBRA SEGURANCA PATRIMONIAL	339037	52.594,88	0,00	52.594,88	0,00		
L20RLP01TXN	PAGAMENTO DE TAXAS ADM. AGENCIA VIAGEM	339039	600,39			0,00		
L20RLP23CSN	CONTRATACAO DE SEGURO COLETIVO PARA DISCENTES	339039	78,28	0,00	19,38	0,00		
4572	088458	L4572P01ITN	DESPESAS INSCRICOES EVENTOS TECNIC.	339039	15.259,80			0,00
Total					546.812,50	0,00	444.868,82	30.738,36

Fonte: Extraído do Tesouro Gerencial por Francisco João de Deus de Carvalho.

8 Diárias

Diárias para Servidores em Missão Institucional – são pagas quando os servidores viajam a serviço da instituição para reuniões, eventos (exceto de capacitação) ou outros trabalhos inerentes a Administração.

Diárias para Capacitação de Servidores – são pagas quando os servidores viajam para eventos ou cursos de capacitação, desde que no interesse da Administração.

Diárias para Colaborador Eventual – são pagas a terceiros, ou seja, a servidores que não são do IFPB, que vem prestar serviço a convite do Campus.

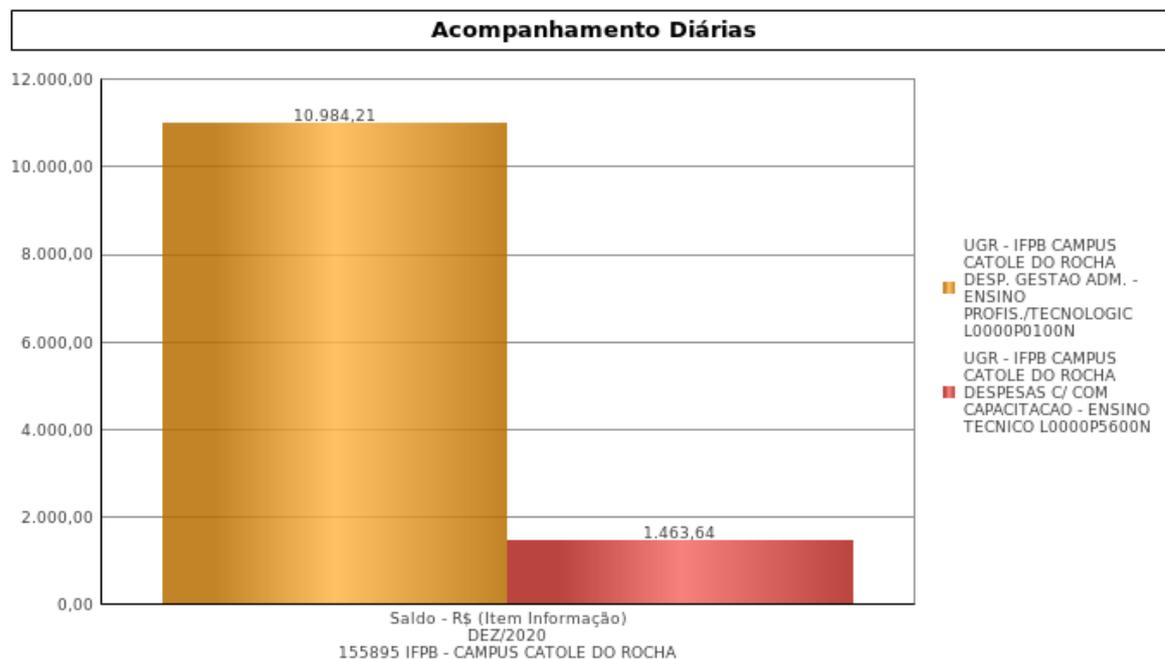
A tabela 10 e o gráfico 02 demonstram o valor pago de diárias por Plano Interno, distinguindo os valores pagos com: Diárias para Capacitação de Servidores e Diárias para Servidores em Missão Institucional.

Tabela 10 – Diárias pagas por Plano Interno, Jan./Dez. 2020.

UG Responsável	PI	Saldo - R\$ (Item Informação)
UGR - IFPB CAMPUS CATOLE DO ROCHA	DESP. GESTAO ADM. - ENSINO PROFIS./TECNOLOGIC L0000P0100N	10.984,21
	DESPESAS C/ COM CAPACITACAO - ENSINO TECNICO L0000P5600N	1.463,64
	Total	12.447,85

Fonte: Extraído do Tesouro Gerencial por Francisco João de Deus de Carvalho.

Gráfico 02 – Diárias pagas por Plano Interno, Jan./Dez. 2020.



Fonte: Extraído do Tesouro Gerencial por Francisco João de Deus de Carvalho.

A tabela 11 mostra nominalmente, em ordem decrescente, o valor pago de diárias para os servidores do IFPB/Campus Catolé do Rocha em 2020.

Tabela 11 – Diárias pagas por Favorecido, Acumulado de Jan./Dez. 2020.

Favorecido Doc.	Saldo - R\$ (Item Informação)	Devolvidas
RANIERY ANTUNES QUEIROGA	8.167,01	(1.591,25)
SUZANY CECÍLIA DA SILVA MEDEIROS	1.928,28	
ROMILDO DE SOUZA LIMA	1.731,66	(1.377,40)
FRANCISCO JOAO DE DEUS DE CARVALHO	1.698,44	(1.318,40)
GISELLY PATRICIA DIAS DE SOUZA	1.377,40	(1.377,40)
YASMIN RAMOS PEREGRINO	656,97	
SINESIO DA SILVA BINA	554,86	
CLEIDE ALVES DE SOUSA	534,04	
LUCIKELLY DE OLIVEIRA SILVA	380,04	
ANA MARIA TORRES BRASIL	375,08	
CELSO CARDOSO DA SILVA	354,26	
LUCIANA CRUZ DE FREITAS	354,26	
IFPB - CAMPUS CATOLE DO ROCHA	-5.664,45	
Total	12.447,85	(5.664,45)

Fonte: Extraído do Tesouro Gerencial por Francisco João de Deus de Carvalho.

9 Assistência Estudantil

Os recursos destinados para a Assistência Estudantil (Ação 2994) compreenderam 14% do Orçamento do Campus em 2020. São destinados para o pagamento de auxílios permanência (editais 1/2020 e 4/2020 detalhados abaixo), pagamento de ajuda de custo para estudantes que viajam para eventos, atividades de campo, participação de reuniões de comissões, comitês ou colegiados, e pagamento de benefícios socioassistenciais.

Porém, as ações de Assistência Estudantil também foram custeadas através de recursos orçamentários da Ação 20RL (11% do orçamento recebido nesta Ação), a exemplo dos auxílios ofertados através dos editais 5/2020, 6/2020 e 7/2020.

Através do Edital nº 001/2020-CAEST/CR, foram ofertados os seguintes auxílios permanência:

- Faixa 1 - 07 Auxílios no valor de R\$ 350,00
- Faixa 2 - 25 Auxílios no valor de R\$ 280,00
- Faixa 3 - 18 Auxílios no valor de R\$ 180,00
- Faixa 4 - 22 Auxílios no valor de R\$ 120,00

Através do Edital nº 004/2020-CAEST/CR, foram ofertados os seguintes auxílios permanência:

- Faixa 1 - 03 Auxílios no valor de R\$ 350,00
- Faixa 2 - 13 Auxílios no valor de R\$ 280,00
- Faixa 3 - 17 Auxílios no valor de R\$ 180,00
- Faixa 4 - 15 Auxílios no valor de R\$ 120,00

Através do Edital nº 005/2020-CAEST/CR, foram ofertados os seguintes auxílios conectividade:

- 70 Auxílios no valor de R\$ 70,00

Através do Edital nº 006/2020-CAEST/CR, foram ofertados os seguintes auxílios conectividade:

- 20 Auxílios no valor de R\$ 70,00

Através do Edital nº 007/2020-CAEST/CR, são ofertados os seguintes auxílios inclusão digital para aquisição de equipamentos:

- 50 Auxílios no valor de R\$ 1.200,00

A tabela 12 mostra os gastos da Assistência Estudantil distribuídos por Ações e PI.

Tabela 12 – Despesas da Assistência Estudantil, Jan./Dez. 2020.

Ação	PI		Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas A Pagar	Despesas Pagas
2994	L0000P2300N	DESPESAS C/ ASSIS. ESTUDANTIL -ENSINO TECNICO	195.247,00	0,00	195.247,00
20RL	L0000P2300N	DESPESAS C/ ASSIS. ESTUDANTIL -ENSINO TECNICO	97.823,00	0,00	97.823,00
Total			293.070,00	0,00	293.070,00

Fonte: Extraído do Tesouro Gerencial por Francisco João de Deus de Carvalho.

10 Pesquisa e Extensão

A tabela 13 demonstra os valores empenhados, liquidados e pagos com Projetos e Bolsas de Pesquisa. Em 2020 foi realizada a execução orçamentária e financeira do:

- Edital Interconecta 1/2020 – PRPIPG/IFPB.

Tabela 13 – Despesas com Pesquisa, Jan./Dez. 2020.

Ação	PI		Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas A Pagar	Despesas Pagas
20RL	L0000P2000N	DESP. COM PESQUISA - ENSINO TECNICO	28.800,00	2.400,00	26.400,00
Total			28.800,00	2.400,00	26.400,00

Fonte: Extraído do Tesouro Gerencial por Francisco João de Deus de Carvalho.

A tabela 14 demonstra os valores empenhados, liquidados e pagos com Projetos e Bolsas de Extensão. Em 2020 foi realizada a execução orçamentária e financeira dos editais:

- Edital 13/2020 – PROEXC/IFPB – PROBEXC PROJETO
- Edital 15/2020 – PROEXC/IFPB – APOIO À PRESTAÇÃO DE SERVIÇO
- Edital 26/2020 – PROEXC/IFPB – PROBEXC PROJETO (complementar

Tabela 14 – Despesas com Extensão, Jan./Dez. 2020.

Ação	PI		Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas A Pagar	Despesas Pagas
20RL	L0000P2100N	DESP. COM EXTENSAO - ENSINO TECNICO	10.750,00	0,00	10.750,00
Total			10.750,00	0,00	10.750,00

Fonte: Extraído do Tesouro Gerencial por Francisco João de Deus de Carvalho.

11 Capacitação de Servidores

Anualmente o Campus fixa um valor a ser gasto com capacitação dos servidores. Em 2020, o valor aprovado na LOA foi de R\$ 63.793,00 (sessenta e três mil, setecentos e noventa e três reais) para a Ação 4572.

Tabela 15 – Despesas com Capacitação de Servidores, Jan./Dez. 2020.

Ação	PI	Valor Planejado	Valor Empenhado	Despesas Liquidadas a Pagar	Despesas Pagas
4572	Concessão de Diárias para capacitação de servidores.	42.793,00	1.463,64	0,00	1.463,64
	Despesas com inscrições em eventos	21.000,00	0,00	0,00	0,00
	Concessão de Passagens Terrestres para capacitação	0,00	0,00	0,00	0,00
	Concessão de Passagens Aéreas para capacitação	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aquisição de equipamentos para capacitação	0,00	41.670,64	0,00	0,00
TOTAL		63.793,00	43.134,28	0,00	1.463,64

Fonte: Elaborado por Francisco João de Deus de Carvalho.

Diante da paralisação das atividades presenciais e a inviabilidade de utilização dos recursos para capacitação de servidores (Ação 4572), a equipe gestora do Campus decidiu solicitar alteração dos créditos recebidos e a receber da Ação 4572 na seguinte forma: R\$ 31.165,00 para Ação 4572 – Investimento e R\$ 31.165,00 para Ação 20RL – Investimento.

Além disso, a Reitoria do IFPB descentralizou mais R\$ 11.084,64 na Ação 4572 – Investimento para complementar a aquisição de 12 notebooks para sala de capacitação do Campus Catolé do Rocha.

Em 2020, os recursos da Ação 4572 foram utilizados conforme discriminado na Tabela 16.

Tabela 16 – Utilização dos Recursos de Capacitação – Ação 4572, Jan./Dez. 2020.

Ação Governo	Favorecido Doc.	Saldo - R\$ (Item Informação)
4572	RANIERY ANTUNES QUEIROGA	1.577,15*
	GISELLY PATRICIA DIAS DE SOUZA	1.377,40*
	ROMILDO DE SOUZA LIMA	1.377,40*
	FRANCISCO JOAO DE DEUS DE CARVALHO	1.318,40*
	LUCIKELLY DE OLIVEIRA SILVA	380,04
	ANA MARIA TORRES BRASIL	375,08
	CELSO CARDOSO DA SILVA	354,26
	LUCIANA CRUZ DE FREITAS	354,26
	IFPB - CAMPUS CATOLE DO ROCHA	(5.650,35)
	Aquisição de notebooks	41.670,64
	Total	43.134,28

* Diárias devolvidas pelos servidores.

Fonte: Extraído do Tesouro Gerencial por Francisco João de Deus de Carvalho.

12 Contratos de Serviços e Seguros em Execução

A partir da análise do gráfico 1 (seção 5) percebe-se que os contratos representaram cerca de 58% do valor total empenhado no Campus no exercício 2020.

Em dezembro de 2020 se encontravam vigentes os seguintes contratos:

- Contrato 078/2016 – Serviços de Recepção/Portaria – Valor Total de R\$ 66.117,47
- Contrato 004/2017 – Manutenção e Fornecimento de Combustíveis para o veículo oficial – Valor Total de R\$ 31.029,43
- Contrato 001/2018 – Serviços de Limpeza e Conservação – Valor Total de R\$ 44.048,16
- Contrato 003/2018 – Fornecimento de Energia Elétrica – R\$ 180.000,00
- Contrato 004/2018 – Serviços de Limpeza e Conservação – Valor Total de R\$ 172.244,76
- Contrato 008/2018 – Agenciamento de passagens aéreas – Valor Total de R\$ 17.126,84
- Contrato 001/2019 – Serviços de Vigilância Armada – Valor Total de R\$ 250.969,69
- Contrato 003/2019 – Organização de Eventos e Buffet – Valor Total de R\$ 39.931,00
- Contrato 001/2020 – Serviço de instalação, desinstalação e manutenção de aparelhos de refrigeração – Valor Total de R\$ 64.387,65
- Contrato 001/2020 (sub-rogado pelo Campus Sousa) – Serviço de Gerenciamento de Meios Logísticos – Almoxarifado Virtual – Valor Total de R\$ 156.600,00
- Contrato 002/2020 (em processo de sub-rogação pelo Campus Sousa) – Serviço de Psicopedagogia – Valor Total de R\$ 61.899,36

13 Necessidade de Recursos Financeiros

As despesas liquidadas a pagar constituem uma relação de despesas do exercício e de restos a pagar, que estão aptas a pagamento (liquidadas) e não foram pagas por falta de repasse de recursos financeiros. Juntas, elas representam o endividamento em curto prazo da instituição.

Conforme a Tabela 17, o endividamento do IFPB/Campus Catolé do Rocha no dia 31.12.2020 somava R\$ 36.635,85 (trinta e seis mil, seiscentos e trinta e cinco reais e oitenta e cinco centavos).

Porém, o gráfico 03 demonstra que a participação dos restos a pagar neste endividamento ao longo do período (janeiro a dezembro de 2020) diminuiu consideravelmente.

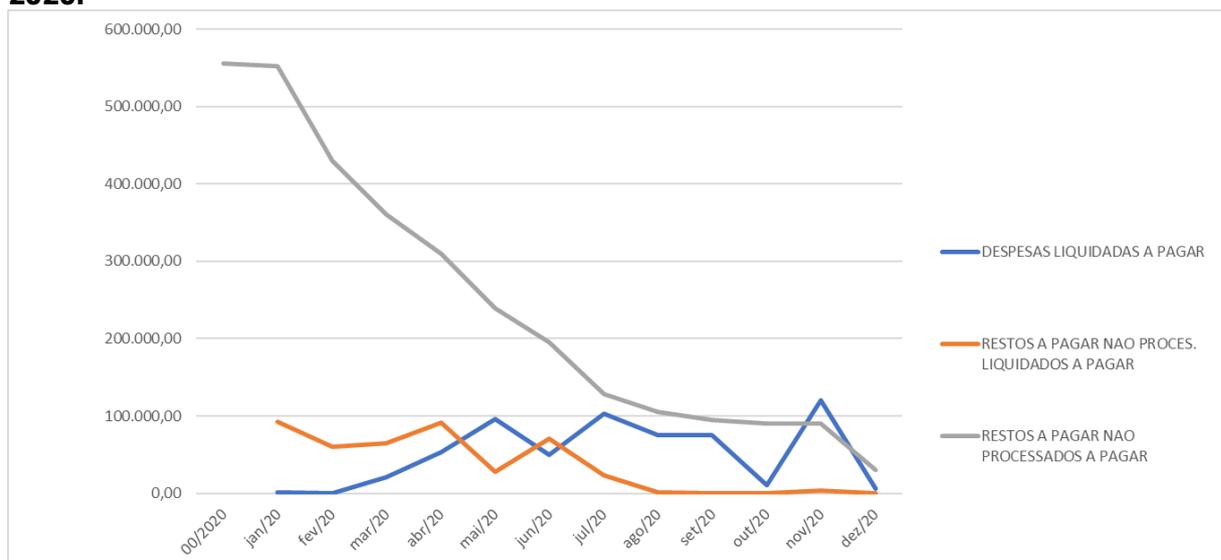
No tocante as despesas liquidadas a pagar do exercício, em virtude de a liberação de recursos financeiros ocorrer apenas no início de cada mês, são pagas apenas quando ocorre essa liberação.

Tabela 17 – Despesas a Pagar em 31/12/2020.

Ação Governo	Despesas Liquidadas A Pagar	RPNP Liquidados A Pagar	RPNP A Pagar	Total
20RL	5.897,49	0,00	30.738,36	36.635,85
Total	5.897,49	0,00	30.738,36	36.635,85

Fonte: Extraído do Tesouro Gerencial por Francisco João de Deus de Carvalho.

Gráfico 03 – Endividamento a Curto Prazo do IFPB/Campus Catolé do Rocha, Jan./Dez. 2020.



Fonte: Elaborado por Francisco João de Deus de Carvalho.

Referências

BRASIL. **Lei nº 8.666, de 21 de junho de 1993**. Brasília/DF, 1993. Disponível em: http://www.planalto.gov.br/ccivil_03/Leis/l8666cons.htm. Acesso em: 12 set. 2018.

_____. Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão. Secretaria de Orçamento Federal. **Manual Técnico de Orçamento – MTO**. Edição 2018. Brasília, 2017. Disponível em: <http://www.planejamento.gov.br/noticias/planejamento-disponibiliza-versao-2018-do-manual-tecnico-orcamentario>. Acesso em: 12 set. 2018.

INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DA PARAÍBA. Campus João Pessoa. **Relatório Mensal de Execução, Controle e Transparência – RMEC**. João Pessoa/PB, 2º trimestre 2017. Disponível em: <http://www.ifpb.edu.br/joaopessoa/aceso-a-informacao/demonstracoes-e-relatorios-contabeis/relatorios-contabeis/2017>. Acesso em: 09 maio 2018.

_____. Campus Cajazeiras. **Relatório Mensal de Planejamento, Execução e Controle – RMPEC**. Cajazeiras/PB, Março 2018. Disponível em: <http://www.ifpb.edu.br/cajazeiras/aceso-a-informacao/rmpec/rmpec-2018>. Acesso em: 09 maio 2018.

_____. Reitoria. Pró-Reitoria de Administração e Finanças. Diretoria de Orçamento. **Manual de Procedimentos Orçamentários**. 1 ed. João Pessoa/PB, 2018.

_____. Campus Catolé do Rocha. **Sobre o Campus**. Disponível em: <http://www.ifpb.edu.br/catoledorocha/institucional/sobre-o-campus>. Acesso em: 09 maio 2018.

TESOURO NACIONAL. **Tesouro Gerencial**. Disponível em: <https://tesourogerencial.tesouro.gov.br>. Acesso em: 03 set. 2020.

_____. **Manual SIAFI**. Disponível em: <http://manualsiafi.tesouro.fazenda.gov.br/pdf/010000/010400>. Acesso em: 09 maio 2018.