

Indicadores Administrativos

Gastos Correntes por Aluno

OBJETIVO: Quantificar os Gastos por Aluno, por Região e para o País.

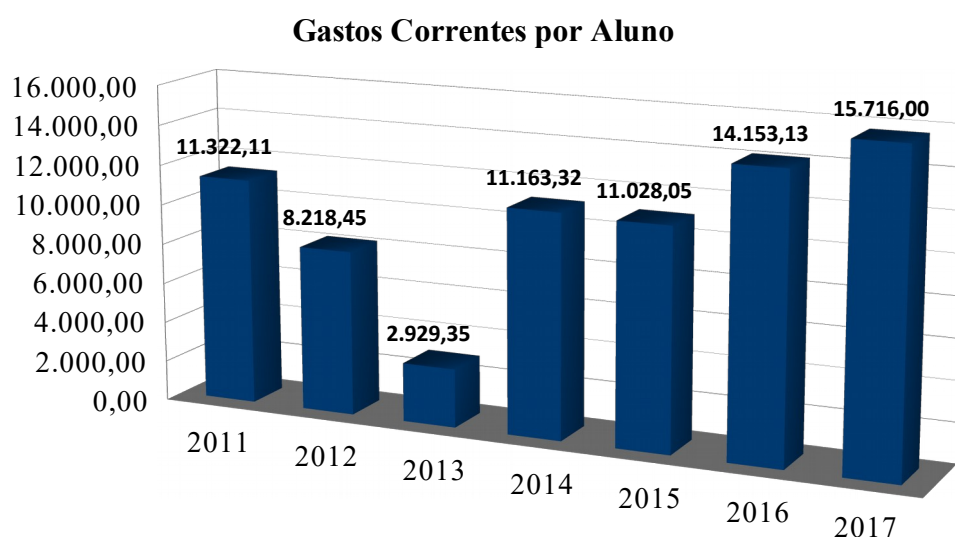
OBSERVAÇÕES: O SIAFI é o sistema que permite a obtenção das informações financeiras da instituição, e com o SISTEC pode-se obter o total de alunos matriculados, permitindo o cálculo deste indicador.

FÓRMULA DE CÁLCULO: Gastos Correntes / Total de Matriculados Onde:

Gastos Correntes = Despesas liquidadas e restos a pagar não processados pagos de todos os grupos de despesa, exceto ação 20RW (Bolsa Formação) e 0509 (e-Tec) – Gastos com Inativos e Pensionistas – Gastos com Investimentos – Gastos com Inversões Financeiras.

Total de Matriculados = número total de matrículas ativas, exceto PRONATEC (Bolsa-Formação e e-Tec)

FONTE DOS DADOS: SIAFI e SISTEC



Preliminarmente à análise qualitativa do indicador “Gastos Correntes por Aluno”, cumpre esclarecer que, conforme Ofício-Circular Nº 11/2015/CGPG/DDR/SETEC/MEC, de 02/03/2015, os indicadores para o Relatório de Gestão de 2014 foram retificados, deixando de considerar as matrículas da ação 20RW - Pronatec e 0509 - Rede e-Tec Brasil, dados estes que foram considerados no cálculo dos indicadores nos exercícios de 2012 e 2013. Tal medida, embora contribua para uma melhor avaliação dos indicadores, prejudica a análise temporal dos mesmos em virtude da alteração da base de cálculo.

Analisados os pressupostos, observa-se que, em 2017, a relação custo/aluno do IFNMG teve uma elevação aproximada de 11,00% em relação a 2016. Tal elevação tem por justificativa o crescimento do número de servidores docentes e técnicos administrativos em relação ao ano anterior, visando atender a abertura de novos cursos nas unidades que integram o IFNMG, sem o correspondente e equivalente crescimento do número de matrículas ativas. Cabe destacar, ainda como justificativa, a ocorrência de aumento das despesas de custeio em unidades recém-implantadas como os *Campi* Avançados de Porteirinha e Janaúba e os *Campi* de Teófilo Otoni e Diamantina. As citadas unidades passaram a ter a necessidade de

despesas de funcionamento com terceirizados, correios, telefonia, transportes, diárias, despesas com capacitação de servidores, reformas, manutenções e adequações prediais para atender sua infraestrutura.

Percentual de Gastos com Pessoal

OBJETIVO: Quantificar o gasto total com pessoal em relação aos gastos totais.

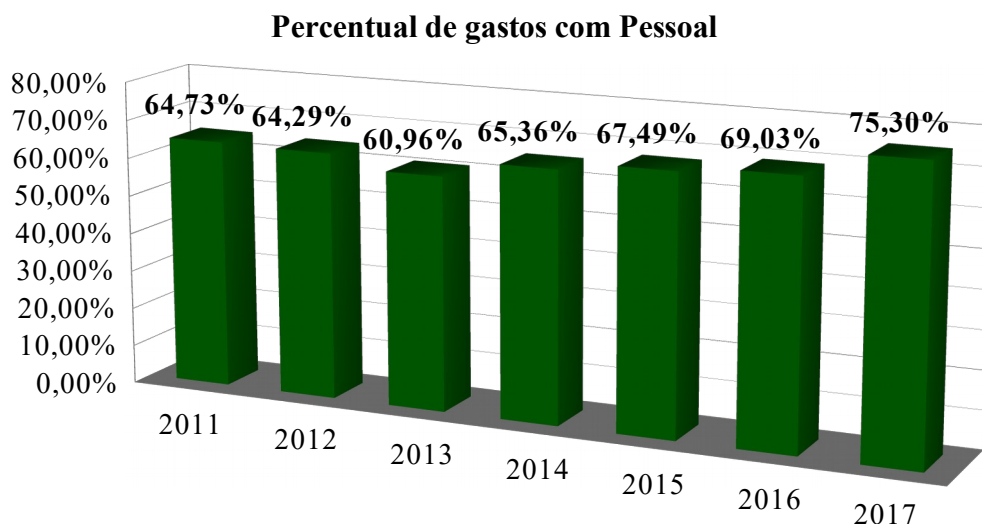
OBSERVAÇÕES: O SIAFI é o sistema que permite a obtenção das informações financeiras da instituição, tanto dos gastos com pessoal, quanto dos gastos totais, permitindo o cálculo deste indicador.

FÓRMULA DE CÁLCULO: $(\text{Gastos com Pessoal} * 100) / \text{Gastos Totais}$ Onde:

Gastos com pessoal: Despesas liquidadas e restos a pagar não processados pagos do grupo de despesa 1 (Pessoal e encargos sociais)

Gastos Totais: Despesas liquidadas e restos a pagar não processados pagos de todos os grupos de despesa, exceto ação 20RW (Bolsa Formação) e 0509 (e-Tec)

FONTE DOS DADOS: SIAFI e SISTEC



Pela análise do indicador “Percentual de Gastos com Pessoal”, podemos verificar que em 2017 houve um aumento de 6,27% em relação ao exercício anterior, fato este que se deve à realização de novas nomeações de servidores, docentes e técnicos administrativos, para provimento de cargos efetivos, que ampliou o quadro de pessoal do IFNMG. Houve ainda aumento de gastos com pessoal, representados pelas concessões de Reconhecimento de Saberes e Competências (RSC), assim como de progressões por mérito e qualificações.

Percentual de Gastos com Outros Custeios

OBJETIVO: Quantificar o percentual de gastos com Outros Custeios em relação aos gastos totais.

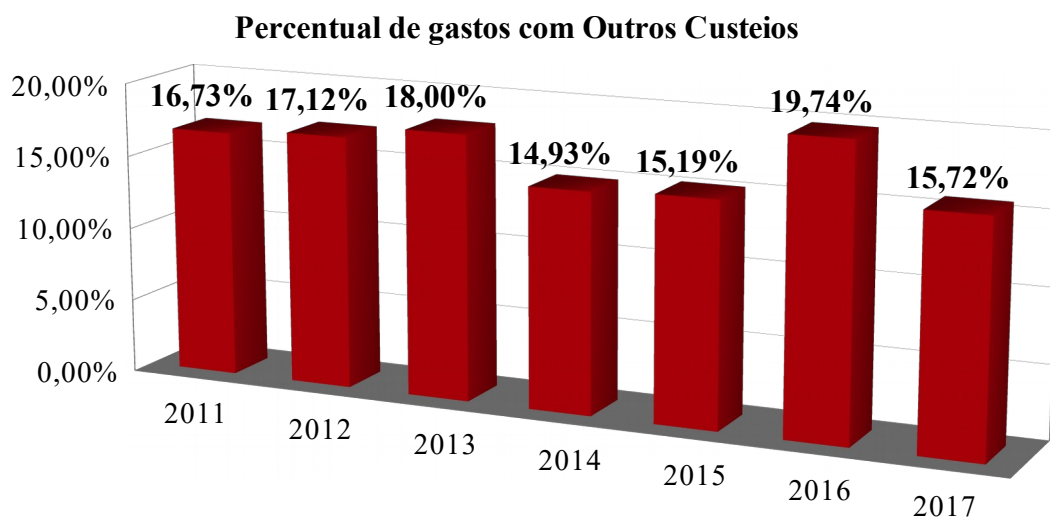
OBSERVAÇÕES: O SIAFI é o sistema que permite a obtenção das informações financeiras da instituição, tanto dos gastos com outros custos, quanto dos gastos totais, permitindo o cálculo deste indicador.

FÓRMULA DE CÁLCULO: $(\text{Gastos com Outros Custeios} * 100) / \text{Gastos Totais}$ Onde:

Gastos com outros custeios = Gastos Totais – Gastos com Pessoal – Gastos com Investimentos – Gastos com Inversões Financeiras – Gastos com Benefícios – Gastos com PIS/PASEP

Gastos Totais = Despesas liquidadas e restos a pagar não processados pagos de todos os grupos de despesa, exceto ação 20RW (Bolsa Formação) e 0509 (Rede e-Tec Brasil).

FONTE DOS DADOS: SIAFI



Quanto ao Percentual de Gastos com Outros Custeios, podemos observar que em 2017 houve uma redução de 4,02%, em relação ao exercício anterior. Um dos fatores que contribuiu para que houvesse essa pequena redução foi a não utilização dos limites de custeio liberados para o IFNMG. O Governo Federal, por meio de sua Secretaria de Orçamento Federal - SOF, bem como pela Subsecretaria de Planejamento e Orçamento – SPO inicialmente deliberaram por um contingenciamento da ordem de 15% para todas as ações que compõem o Custeio. Posteriormente, já próximo ao final do exercício, liberaram 100% dos limites previstos para atender a ação 2994 – Assistência Estudantil e faltando uma semana para o prazo final de empenhos, foram liberados limites para as ações 4572, 20RL e 6380, alcançando o percentual aproximado de 96% do previsto para gastos com tais ações em 2017. A liberação de limites de forma tardia, portanto, foi um dos principais entraves para sua utilização integral, tendo impacto direto e relevante no percentual dos gastos com custeio do IFNMG, sendo esse o ponto que merece destaque para justificar a redução dos gastos correntes em relação ao exercício anterior em um percentual aproximado de 12%.

Percentual de Gastos com Investimentos

OBJETIVO: Quantificar o percentual dos gastos em Investimentos e Inversões Financeiras em relação aos gastos totais.

OBSERVAÇÕES: O SIAFI é o sistema que permite a obtenção das informações financeiras da instituição, tanto dos gastos com investimento e inversões financeiras, quanto dos gastos totais, permitindo o cálculo deste indicador.

FÓRMULA DE CÁLCULO = $(\text{Gastos com Investimentos} + \text{Gastos com Inversões Financeiras}) * 100 /$

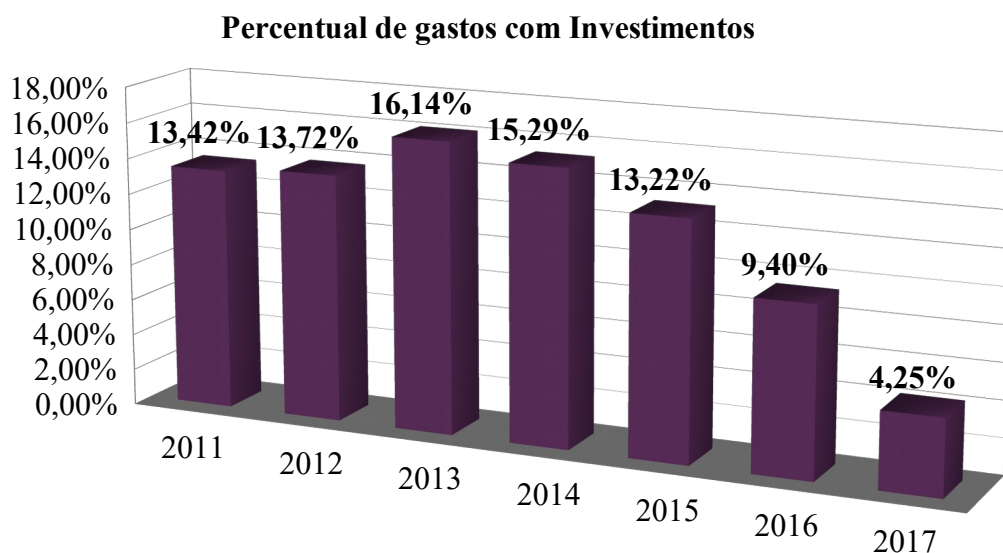
Gastos Totais Onde:

Gastos com Investimentos = Despesas liquidadas e restos a pagar não processados pagos do grupo de despesa 4 (Investimentos).

Gastos com inversões financeiras = Despesas liquidadas e restos a pagar não processados pagos do grupo de despesa 5 (Inversões Financeiras)

Gastos Totais = Despesas liquidadas e restos a pagar não processados pagos de todos os grupos de despesa, exceto ação 20RW (Bolsa Formação) e 0509 (e-Tec)

FONTE DOS DADOS: SIAFI



Pela análise do indicador “Percentual de Gastos com Investimentos” em 2017, podemos inferir que o mesmo teve uma redução de 5,15% em relação ao exercício anterior, em função da política de redução de recursos para investimentos em todas as áreas, além do contingenciamento da ordem de 40% sobre os valores previstos para o IFNMG em 2017. Tal política colaborou para o não atendimento de ações visando à expansão e reestruturação das unidades do IFNMG, bem como a realização de obras necessárias à melhoria da infraestrutura física e a aquisição de equipamentos e outros materiais permanentes empregados na realização das atividades didático-pedagógicas da instituição.