

Modelos de Notas Explicativas
Nota 01 – Obrigações Contratuais

Em 30/06/2016, o Órgão 26434 – Instituto Federal Fluminense possuía um saldo de R\$ 48.749.043,59 referentes às obrigações contratuais que serão executadas nos próximos exercícios.

A seguir, apresenta-se a tabela, segregando-se essas obrigações, de acordo com a natureza dos respectivos contratos e a evolução em termos percentuais comparando o segundo trimestre de 2015 com o de 2016.

Tabela 1 – Obrigações Contratuais – Composição.

| | R\$ milhares (ou R\$) | | |
|----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| | 30/06/2016 | 30/06/2015 | AH (%) |
| Aluguéis | 39.383,54 | 119.687,61 | -67,10 |
| Fornecimento de Bens | 2.687.529,35 | 2.687.529,35 | 0 |
| Serviços | 46.022.130,70 | 46.926.389,64 | -1,28 |
| Total | 48.749.043,59 | 49.733.606,60 | -1,98 |

Fonte: SIAFI, 2015 e 2016.

A maioria das obrigações contratuais está relacionada a Contratos de Serviços que representam 94,41% do total das obrigações assumidas pelo Órgão 26434 – IFF até 30/06/2016.

Em seguida, apresenta-se tabela contendo os valores por Unidade Gestora contratante na data base de 30/06/2016.

Tabela 2 – Obrigações Contratuais – Por Órgão (Unidade Gestora) Contratante.

| | R\$ milhares (ou R\$) | |
|--------------|-----------------------|---------------|
| | 30/06/2016 | AV (%) |
| UG 158139 | 30.460.639,83 | 62,48 |
| UG 158274 | 5.996.477,19 | 12,30 |
| UG 158384 | 2.027.846,26 | 4,16 |
| UG 158385 | 1.387.583,62 | 2,85 |
| UG 158386 | 3.098.725,02 | 6,36 |
| UG 158387 | 3.479.124,52 | 7,14 |
| UG 158468 | 2.298.647,15 | 4,72 |
| Total | 48.749.043,59 | 100,00 |

Fonte: SIAFI, 2016.

A unidade gestora 158139 (Reitoria) é responsável por 62,48% do total contratado.

Na tabela apresentada a seguir, relacionam-se os 06 (seis) contratos com valores mais significativos e os saldos a executar, na data base de 30/06/2016.

Tabela 3 – Obrigações Contratuais – Por Contratado.

| | R\$ milhares (ou R\$) | |
|---|-----------------------|---------------|
| | 30/06/2016 | AV (%) |
| Contratado A: Ferthymar Empreendimentos e Participações | 6.144.366,15 | 12,54 |
| Contratado B: Bruthos Locações e Serviços Ltda ME | 3.276.380,05 | 6,72 |
| Contratado C: Rota Serviços de Vigilância Ltda | 3.134.050,26 | 6,43 |
| Contratado D: Maza Comercial EIRELI - EPP | 2.459.307,53 | 5,04 |
| Contratado E: Planipaes Empreend. Ltda - ME | 2.054.294,56 | 4,21 |
| Contratado F: Rubi Comércio e Serviço Ltda - ME | 1.202.719,15 | 2,47 |
| Demais | 30.507.925,89 | 62,58 |
| Total | 48.749.043,59 | 100,00 |

Fonte: SIAFI, 2016.

Complementação:

Em relação aos contratados A, B, C, D, E e F, estes representam 37,42% do total dos contratos. A seguir é apresentado o resumo das principais transações:

(a) Contratado A: Serviço de limpeza e conservação. Validade até 31/07/2016.

(b) Contratado B: Obra. Validade 01/02/2017.

(c) Contratado C: Serviço de vigilância e segurança patrimonial. Válido até 31/08/2016.

Modelos de Notas Explicativas

- (d) Contratado D: Serviço de limpeza e conservação. Válido até 08/10/2016.
- (e) Contratado E: Obra. Válido até 13/01/2017.
- (f) Contratado F: Serviço de limpeza, conservação e manutenção predial. Válido até 31/01/2017.

Modelos de Notas Explicativas

Nota 02 – Fornecedores e Contas a Pagar

Em 30/06/2016, o Órgão 26434 – Instituto Federal Fluminense apresentou um saldo em aberto de R\$ 6.372.903,13 relacionados com fornecedores e contas a pagar sendo todas as obrigações de curto prazo.

A seguir, apresenta-se a tabela, demonstrando a evolução das obrigações com fornecedores nacionais e contas a pagar em termos percentuais comparando o segundo trimestre de 2015 com o de 2016. O órgão não possui obrigações com fornecedores estrangeiros.

Tabela 1 – Fornecedores e Contas a Pagar – Composição.

| | R\$ milhares (ou R\$) | | |
|------------------------|-----------------------|---------------------|---------------|
| | 30/06/2016 | 30/06/2015 | AH (%) |
| Circulante | 6.372.903,13 | 8.788.474,21 | -27,49 |
| Fornecedores Nacionais | 6.372.903,13 | 8.788.474,21 | -27,49 |
| Total | 6.372.903,13 | 8.788.474,21 | -27,49 |

Fonte: SIAFI, 2015 e 2016.

Abaixo, apresenta-se tabela contendo os valores por Unidade Gestora contratante na data base de 30/06/2016.

Tabela 2 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Unidade Gestora Contratante.

| | R\$ milhares (ou R\$) | |
|--------------|-----------------------|---------------|
| | 30/06/2016 | AV (%) |
| UG 158139 | 2.801.724,64 | 43,96 |
| UG 158274 | 1.269.111,47 | 19,91 |
| UG 158384 | 336.385,04 | 5,28 |
| UG 158385 | 391.595,75 | 6,14 |
| UG 158386 | 617.070,24 | 9,68 |
| UG 158387 | 627.863,49 | 9,85 |
| UG 158468 | 329.152,50 | 5,16 |
| Total | 6.372.903,13 | 100,00 |

Fonte: SIAFI, 2016.

As unidades gestoras 158139 e 158274 são responsáveis por 63,87% do total a ser pago.

Na tabela apresentada a seguir, relacionam-se os 06 (seis) fornecedores mais significativos e o saldo em aberto, na data base de 30/06/2016.

Tabela 3 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor.

| | R\$ milhares (ou R\$) | |
|---|-----------------------|---------------|
| | 30/06/2016 | AV (%) |
| Fornecedor A: Ferthymar Empreendimentos e Participações | 808.930,72 | 12,69 |
| Fornecedor B: Rota Serviços de Vigilância Ltda | 639.979,04 | 10,04 |
| Fornecedor C: Maza Comercial EIRELI - EPP | 478.651,34 | 7,51 |
| Fornecedor D: Ampla Energia e Serviços S.A. | 431.869,79 | 6,78 |
| Fornecedor E: Rariplan Construtora Ltda EPP | 265.626,95 | 4,17 |
| Fornecedor F: Bruthos Locações e Serviços Ltda ME | 255.905,98 | 4,02 |
| Demais | 3.491.939,31 | 54,79 |
| Total | 6.372.903,13 | 100,00 |

Fonte: SIAFI, 2016.

Complementação:

Em relação aos fornecedores A, B, C, D, E e F, estes representam 45,21% do total a ser pago. A seguir é apresentado o resumo das principais transações:

- (a) Fornecedor A: Serviços de limpeza, conservação e motoristas para as unidades do Órgão durante o exercício;
- (b) Fornecedor B: Serviços de vigilância e segurança patrimonial para as unidades do Órgão durante o exercício;

Modelos de Notas Explicativas

- (c) Fornecedor C: Serviços de limpeza e conservação para as unidades do Órgão durante o exercício;
- (d) Fornecedor D: Serviços de fornecimento de energia elétrica para as unidades do Órgão durante o exercício.
- (e) Fornecedor E: Serviços de reforma e adequação do novo centro de artes.
- (f) Fornecedor F: Obras nos campi Macaé, Cabo Frio e Bom Jesus do Itabapoana.

Nota 03 – Provisões

Em 30/06/2016, o Órgão 26434 – Instituto Federal Fluminense não possuía saldo de Provisões a curto ou a longo prazo.

Modelos de Notas Explicativas

Nota 04 – Execução Orçamentária dos Restos a Pagar

Em 30/06/2016, o Órgão 26434 – Instituto Federal Fluminense apresentou saldo total de Restos a Pagar Não Processados Inscritos de R\$ 40.577.960,44 , dispostos da seguinte forma:

Tabela 1 – Restos a Pagar Não Processados Inscritos por Unidade Gestora.

| Unidade Gestora | R\$ milhares (ou R\$) | |
|-----------------|-----------------------|---------------|
| | Total Inscrito | AV% |
| 158139 | 32.854.522,28 | 80,97 |
| 158274 | 424.921,87 | 1,05 |
| 158384 | 221.922,41 | 0,55 |
| 158385 | 101.533,41 | 0,25 |
| 158386 | 1.570.816,16 | 3,87 |
| 158387 | 802.582,89 | 1,98 |
| 158468 | 4.601.661,12 | 11,34 |
| TOTAL | 40.577.960,44 | 100,00 |

Fonte: SIAFI, 2016.

A UG 158139 (Reitoria) é responsável por 80,97% de todos os Restos a Pagar não Processados do órgão, isso se deve, entre outros casos, principalmente ao fato de que as obras estão dentro da Reitoria e porque ainda existem 7 (sete) unidades não descentralizadas.

Abaixo, apresenta-se saldo total de Restos a Pagar Processados Inscritos de R\$ 10.371.322,93, dispostos da seguinte forma:

Tabela 2 – Restos a Pagar Processados Inscritos por Unidade Gestora.

| Unidade Gestora | R\$ milhares (ou R\$) | |
|-----------------|-----------------------|---------------|
| | Total Inscrito | AV% |
| 158139 | 6.080.435,22 | 58,63 |
| 158274 | 1.561.986,50 | 15,06 |
| 158384 | 408.478,53 | 3,94 |
| 158385 | 453.237,44 | 4,37 |
| 158386 | 843.859,20 | 8,14 |
| 158387 | 679.959,47 | 6,56 |
| 158468 | 343.366,57 | 3,31 |
| TOTAL | 10.371.322,93 | 100,00 |

A unidade gestora 158139 (Reitoria) é responsável por 58,63 % de todos os Restos a Pagar Processados.

Tabela 3 – Execução dos Restos a Pagar Não Processados por Unidade Gestora.

| UG | R\$ milhares (ou R\$) | | | | |
|--------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| | Inscritos | Liquidados | Pagos | Cancelados | Saldo |
| 158139 | 32.854.522,58 | 1.024.689,11 | 6.981.677,07 | 136.949,10 | 24.711.207,30 |
| 158274 | 424.921,87 | | 215.556,83 | 110.661,77 | 98.703,27 |
| 158384 | 221.922,41 | | 174.591,83 | 2.121,77 | 45.208,81 |
| 158385 | 101.533,41 | | 79.228,12 | | 22.305,29 |
| 158386 | 1.570.816,16 | 151.278,62 | 423.707,95 | 40.390,00 | 955.439,59 |
| 158387 | 802.582,89 | 62.837,49 | 352.704,68 | 138.248,10 | 248.792,62 |
| 158468 | 4.601.661,12 | 96.910,56 | 657.418,74 | 104.654,86 | 3.742.676,96 |
| TOTAL | 40.577.960,44 | 1.335.715,78 | 8.884.885,22 | 533.025,60 | 29.824.333,84 |

Fonte: SIAFI, 2016.

O elevado saldo de despesas inscritas em restos a pagar não processados no Órgão 26434 – IFF se justifica pela existência de excepcionalidades legais quanto à validade destas despesas. Segundo o artigo 68, §3º, II, do Decreto 93.872 de 23 de dezembro de 1986, permanecem válidos, após 30 de junho do segundo ano subsequente ao de sua inscrição, os restos a pagar não processados que se refiram às despesas de Programa de Aceleração do Crescimento – PAC, do Ministério da Saúde e do Ministério da Educação, financiadas com recursos destinados à Manutenção e Desenvolvimento do Ensino.

Modelos de Notas Explicativas**Tabela 4 – Execução dos Restos a Pagar Processados por Unidade Gestora.**

| UG | R\$ milhares (ou R\$) | | | |
|--------------|-----------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | Inscritos | Pagos | Cancelados | Saldo |
| 158139 | 6.080.435,22 | 5.205.017,37 | 2.561,55 | 872.856,30 |
| 158274 | 1.561.986,50 | 1.360.013,24 | 8.012,33 | 193.960,93 |
| 158384 | 408.478,53 | 348.995,05 | | 59.483,48 |
| 158385 | 453.237,44 | 453.237,44 | | - |
| 158386 | 843.859,20 | 792.990,98 | | 50.868,22 |
| 158387 | 679.959,47 | 628.502,02 | 30.183,50 | 21.273,95 |
| 158468 | 343.366,57 | 294.512,62 | 1.515,74 | 47.338,21 |
| TOTAL | 10.371.322,93 | 9.083.268,72 | 42.273,12 | 1.245.781,09 |

Fonte: SIAFI, 2016.

Notas Explicativas – 3º Trimestre/2016.
Nota 01 – Obrigações Contratuais

Em 30/09/2016, o Órgão 26434 – Instituto Federal Fluminense possuía um saldo de R\$ 35.171.165,70 referentes às obrigações contratuais que serão executadas nos próximos exercícios.

A seguir, apresenta-se a tabela, segregando-se essas obrigações, de acordo com a natureza dos respectivos contratos e a evolução em termos percentuais comparando o terceiro trimestre de 2015 com o de 2016.

Tabela 1 – Obrigações Contratuais – Composição.

| | R\$ milhares (ou R\$) | | |
|----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| | 30/09/2016 | 30/09/2015 | AH (%) |
| Aluguéis | 39.383,54 | 105.958,91 | -62,83 |
| Fornecimento de Bens | 2.687.529,35 | 2.687.529,35 | 0 |
| Serviços | 32.444.252,81 | 24.378.867,28 | 33,08 |
| Total | 35.171.165,70 | 27.172.355,54 | 29,44 |

Fonte: Tesouro Gerencial, 2015 e 2016.

A maioria das obrigações contratuais está relacionada a Contratos de Serviços que representam 92,25% do total das obrigações assumidas pelo Órgão 26434 – IFF até 30/09/2016.

Em seguida, apresenta-se tabela contendo os valores por Unidade Gestora contratante na data base de 30/09/2016.

Tabela 2 – Obrigações Contratuais – Por Órgão (Unidade Gestora) Contratante.

| | R\$ milhares (ou R\$) | |
|--------------|-----------------------|---------------|
| | 30/09/2016 | AV (%) |
| UG 158139 | 24.570.246,45 | 69,86 |
| UG 158274 | 2.416.748,71 | 6,87 |
| UG 158384 | 847.420,50 | 2,41 |
| UG 158385 | 174.871,64 | 0,50 |
| UG 158386 | 1.445.337,36 | 4,11 |
| UG 158387 | 1.748.538,46 | 4,97 |
| UG 158468 | 3.968.002,58 | 11,28 |
| Total | 35.171.165,70 | 100,00 |

Fonte: Tesouro Gerencial, 2016.

A unidade gestora 158139 (Reitoria) é responsável por 69,86% do total contratado.

Na tabela apresentada a seguir, relacionam-se os 06 (seis) contratos com valores mais significativos e os saldos a executar, na data base de 30/09/2016.

Tabela 3 – Obrigações Contratuais – Por Contratado.

| | R\$ milhares (ou R\$) | |
|---|-----------------------|---------------|
| | 30/09/2016 | AV (%) |
| Contratado A: Valença Construções e Participações Ltda. | 8.775.021,57 | 24,95 |
| Contratado B: Lax Construções e Serviços Ltda - EPP | 5.637.980,34 | 16,03 |
| Contratado C: Rariplan – Construtora Ltda - EPP | 3.182.850,51 | 9,05 |
| Contratado D: Bruthos Locações e Serviços Ltda - ME | 1.915.387,14 | 5,45 |
| Contratado E: Engepro Com. Consult. E Const. Ltda - ME | 1.780.026,51 | 5,06 |
| Contratado F: Ferthymar Empreend. Particip. Ltda | 877.238,12 | 2,49 |
| Demais | 13.002.661,51 | 36,97 |
| Total | 35.171.165,70 | 100,00 |

Fonte: Tesouro Gerencial, 2016.

Complementação:

Em relação aos contratados A, B, C, D, E e F, estes representam 63,03% do total dos contratos. A seguir é apresentado o resumo das principais transações:

(a) Contratado A: Obra de Engenharia. Validade: 21/10/2014.

(b) Contratado B: Obra de Engenharia. Validade; 30/07/2017.

(c) Contratado C: Obra de Engenharia. Validade: 01/02/2017.

Notas Explicativas – 3º Trimestre/2016.

- (d) Contratado D: Obra de Engenharia. Válido até 30/06/2017.
- (e) Contratado E: Obra de Engenharia. Válido até 30/09/2013.
- (f) Contratado F: Serviço de limpeza, conservação e manutenção predial. Válido até 30/04/2017.

Notas Explicativas – 3º Trimestre/2016.
Nota 02 – Fornecedores e Contas a Pagar

Em 30/09/2016, o Órgão 26434 – Instituto Federal Fluminense apresentou um saldo em aberto de R\$ 3.607.302,19 relacionados com fornecedores e contas a pagar sendo todas as obrigações de curto prazo.

A seguir, apresenta-se a tabela, demonstrando a evolução das obrigações com fornecedores nacionais e contas a pagar em termos percentuais comparando o terceiro trimestre de 2015 com o de 2016. O órgão não possui obrigações com fornecedores estrangeiros.

Tabela 1 – Fornecedores e Contas a Pagar – Composição.

| | R\$ milhares (ou R\$) | | |
|------------------------|-----------------------|---------------------|---------------|
| | 30/09/2016 | 30/09/2015 | AH (%) |
| Circulante | 3.607.302,19 | 9.943.710,41 | -63,72 |
| Fornecedores Nacionais | 3.607.302,19 | 9.943.710,41 | -63,72 |
| Total | 3.607.302,19 | 9.943.710,41 | -63,72 |

Fonte: Tesouro Gerencial, 2015 e 2016.

Abaixo, apresenta-se tabela contendo os valores por Unidade Gestora contratante na data base de 30/09/2016.

Tabela 2 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Unidade Gestora Contratante.

| | R\$ milhares (ou R\$) | |
|--------------|-----------------------|---------------|
| | 30/09/2016 | AV (%) |
| UG 158139 | 1.521.723,96 | 42,18 |
| UG 158274 | 694.030,57 | 19,24 |
| UG 158384 | 121.654,15 | 3,37 |
| UG 158385 | 187.427,77 | 5,20 |
| UG 158386 | 516.274,57 | 14,31 |
| UG 158387 | 214.051,93 | 5,93 |
| UG 158468 | 352.139,24 | 9,76 |
| Total | 3.607.302,19 | 100,00 |

Fonte: Tesouro Gerencial, 2016.

As unidades gestoras 158139 e 158274 são responsáveis por 61,42% do total a ser pago.

Na tabela apresentada a seguir, relacionam-se os 06 (seis) fornecedores mais significativos e o saldo em aberto, na data base de 30/09/2016.

Tabela 3 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor.

| | R\$ milhares (ou R\$) | |
|---|-----------------------|---------------|
| | 30/09/2016 | AV (%) |
| Fornecedor A: Ferthymar Empreendimentos e Participações | 324.610,93 | 9,00 |
| Fornecedor B: Ampla Energia e Serviços S.A | 297.682,66 | 8,25 |
| Fornecedor C: Rota Serviços de Vigilância Ltda | 287.825,34 | 7,98 |
| Fornecedor D: Lax Construções e Serv. Ltda EPP | 287.799,22 | 7,98 |
| Fornecedor E: Instituto Federal Fluminense | 202.589,85 | 5,62 |
| Fornecedor F: Rariplan Construtora Ltda PEE | 189.375,98 | 5,25 |
| Demais | 2.017.418,21 | 55,93 |
| Total | 3.607.302,19 | 100,00 |

Fonte: Tesourou Gerencial, 2016.

Complementação:

Em relação aos fornecedores A, B, C, D, E e F, estes representam 44,07% do total a ser pago. A seguir é apresentado o resumo das principais transações:

(a) Fornecedor A: Serviços de limpeza, conservação e motoristas para as unidades do Órgão durante o exercício;

(b) Fornecedor B: Serviços de fornecimento de energia elétrica para as unidades do Órgão durante o exercício.

Notas Explicativas – 3º Trimestre/2016.

- (c) Fornecedor C: Serviços de vigilância e segurança patrimonial para as unidades do Órgão durante o exercício;
- (d) Fornecedor D: Obra no campus Itaboraí.
- (e) Fornecedor E: Pronatec.
- (f) Fornecedor F: Obras no campus Cabo Frio.

Nota 03 – Provisões

Em 30/09/2016, o Órgão 26434 – Instituto Federal Fluminense não possuía saldo de Provisões a curto ou a longo prazo.

Notas Explicativas – 3º Trimestre/2016.
Nota 04 – Execução Orçamentária dos Restos a Pagar

Em 30/09/2016, o Órgão 26434 – Instituto Federal Fluminense apresentou saldo total de Restos a Pagar Não Processados Inscritos de R\$ 40.577.960,44 , dispostos da seguinte forma:

Tabela 1 – Restos a Pagar Não Processados Inscritos por Unidade Gestora.

| Unidade Gestora | R\$ milhares (ou R\$) | |
|-----------------|-----------------------|---------------|
| | Total Inscrito | AV% |
| 158139 | 32.854.522,58 | 80,97 |
| 158274 | 424.921,87 | 1,05 |
| 158384 | 221.922,41 | 0,55 |
| 158385 | 101.533,41 | 0,25 |
| 158386 | 1.570.816,16 | 3,87 |
| 158387 | 802.582,89 | 1,98 |
| 158468 | 4.601.661,12 | 11,34 |
| TOTAL | 40.577.960,44 | 100,00 |

Fonte: Tesouro Gerencial, 2016.

A UG 158139 (Reitoria) é responsável por 80,97% de todos os Restos a Pagar não Processados do órgão, isso se deve, entre outros casos, principalmente ao fato de que as obras estão dentro da Reitoria e porque ainda existem 7 (sete) unidades não descentralizadas.

Abaixo, apresenta-se saldo total de Restos a Pagar Processados Inscritos de R\$ 10.371.322,93, dispostos da seguinte forma:

Tabela 2 – Restos a Pagar Processados Inscritos por Unidade Gestora.

| Unidade Gestora | R\$ milhares (ou R\$) | |
|-----------------|-----------------------|---------------|
| | Total Inscrito | AV% |
| 158139 | 6.080.435,22 | 58,63 |
| 158274 | 1.561.986,50 | 15,06 |
| 158384 | 408.478,53 | 3,94 |
| 158385 | 453.237,44 | 4,37 |
| 158386 | 843.859,20 | 8,14 |
| 158387 | 679.959,47 | 6,56 |
| 158468 | 343.366,57 | 3,31 |
| TOTAL | 10.371.322,93 | 100,00 |

Fonte: Tesouro Gerencial, 2016.

A unidade gestora 158139 (Reitoria) é responsável por 58,63 % de todos os Restos a Pagar Processados.

Tabela 3 – Execução dos Restos a Pagar Não Processados por Unidade Gestora.

| UG | R\$ milhares (ou R\$) | | | | |
|--------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | Inscritos | Liquidados | Pagos | Cancelados | Saldo |
| 158139 | 32.854.522,58 | 10.286.540,30 | 9.636.823,03 | 525.645,35 | 22.692.054,20 |
| 158274 | 424.921,87 | 216.416,83 | 216.416,83 | 114.236,71 | 94.268,33 |
| 158384 | 221.922,41 | 174.591,83 | 174.591,83 | 13.771,77 | 33.558,81 |
| 158385 | 101.533,41 | 79.228,12 | 79.228,12 | | 22.305,29 |
| 158386 | 1.570.816,16 | 1.041.465,37 | 950.004,01 | 46.165,30 | 574.646,85 |
| 158387 | 802.582,89 | 429.551,65 | 426.327,36 | 140.329,19 | 235.926,34 |
| 158468 | 4.601.661,12 | 1.212.297,54 | 1.021.347,93 | 176.683,80 | 3.403.629,39 |
| TOTAL | 40.577.960,44 | 13.440.091,64 | 12.504.739,11 | 1.016.832,12 | 27.056.389,21 |

Fonte: Fonte: Tesouro Gerencial, 2016.

O elevado saldo de despesas inscritas em restos a pagar não processados no Órgão 26434 – IFF se justifica pela existência de excepcionalidades legais quanto à validade destas despesas. Segundo o artigo 68, §3º, II, do Decreto 93.872 de 23 de dezembro de 1986, permanecem válidos, após 30 de junho do segundo ano subsequente ao de sua inscrição, os restos a pagar não processados que se refiram às despesas de Programa de Aceleração do Crescimento – PAC, do Ministério da Saúde e do

Notas Explicativas – 3º Trimestre/2016.

Ministério da Educação, financiadas com recursos destinados à Manutenção e Desenvolvimento do Ensino.

Tabela 4 – Execução dos Restos a Pagar Processados por Unidade Gestora.

| UG | R\$ milhares (ou R\$) | | | |
|--------------|-----------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | Inscritos | Pagos | Cancelados | Saldo |
| 158139 | 6.080.435,22 | 5.227.306,46 | 9.907,44 | 843.221,32 |
| 158274 | 1.561.986,50 | 1.420.208,09 | 8.012,33 | 133.766,08 |
| 158384 | 408.478,53 | 348.995,05 | - | 59.483,48 |
| 158385 | 453.237,44 | 453.237,44 | - | - |
| 158386 | 843.859,20 | 794.108,98 | 30.183,50 | 19.566,72 |
| 158387 | 679.959,47 | 628.502,02 | - | 51.457,45 |
| 158468 | 343.366,57 | 310.066,88 | 1.515,74 | 31.783,95 |
| TOTAL | 10.371.322,93 | 9.182.424,92 | 49.619,01 | 1.139.279,00 |

Fonte: Fonte: Tesouro Gerencial, 2016.

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2016.

Nota 01 – Obrigações Contratuais

Em 31/12/2016, o Órgão 26434 – Instituto Federal Fluminense possuía saldo de R\$ 21.199.485,35 referentes às obrigações contratuais que serão executadas nos próximos exercícios.

A seguir, apresenta-se a tabela, segregando-se essas obrigações, de acordo com a natureza dos respectivos contratos e a evolução em termos percentuais comparando o terceiro trimestre de 2015 com o de 2016.

Tabela 1 – Obrigações Contratuais – Composição.

| | R\$ milhares (ou R\$) | | |
|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------|
| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | AH (%) |
| Aluguéis | 39.383,54 | 100.866,91 | -60,95 |
| Fornecimento de Bens | 1.097.220,67 | 2.687.529,35 | -59,17 |
| Serviços | 20.062.881,14 | 20.392.892,16 | -1,61 |
| Total | 21.199.485,35 | 23.181.288,42 | - 99,08 |

Fonte: Tesouro Gerencial, 2015 e 2016.

A maioria das obrigações contratuais está relacionada a Contratos de Serviços que representam 94,64% do total das obrigações assumidas pelo Órgão 26434 – IFF até 31/12/2016.

Em seguida, apresenta-se tabela contendo os valores por Unidade Gestora contratante na data base de 31/12/2016.

Tabela 2 – Obrigações Contratuais – Por Órgão (Unidade Gestora) Contratante.

| | R\$ milhares (ou R\$) | |
|--------------|-----------------------|---------------|
| | 31/12/2016 | AV (%) |
| UG 158139 | 11.976.965,55 | 56,50 |
| UG 158274 | 1.997.786,67 | 9,42 |
| UG 158384 | 609.726,64 | 2,88 |
| UG 158385 | 151.689,64 | 0,71 |
| UG 158386 | 766.421,33 | 3,62 |
| UG 158387 | 1.831.094,45 | 8,64 |
| UG 158468 | 3.555.818,52 | 16,77 |
| UG 155851 | 309.982,55 | 1,46 |
| Total | 21.199.485,35 | 100,00 |

Fonte: Tesouro Gerencial, 2016.

A unidade gestora 158139 (Reitoria) é responsável por 56,50% do total contratado.

Na tabela apresentada a seguir, relacionam-se os 06 (seis) contratos com valores mais significativos na data base de 31/12/2016

Tabela 3 – Obrigações Contratuais – Por Contratado.

| | R\$ milhares (ou R\$) | |
|---|-----------------------|---------------|
| | 31/12/2016 | AV (%) |
| Contratado A: Lax Construções e Serviços Ltda - EPP | 4.835.616,15 | 22,81 |
| Contratado B: Rariplan – Construtora Ltda - EPP | 2.604.300,97 | 12,28 |
| Contratado C: V S Brasil Segurança e Vigilância | 1.323.965,89 | 6,25 |
| Contratado D: Bruthos Locações e Serviços Ltda - ME | 1.268.923,53 | 5,99 |
| Contratado E: Valenge Engenharia Ltda | 816.769,79 | 3,85 |
| Contratado F: Via Norte Construções Ltda | 816.162,03 | 3,84 |
| Demais | 9.533.746,99 | 44,97 |
| Total | 21.199.485,35 | 100,00 |

Fonte: Tesouro Gerencial, 2016.

Complementação:

Em relação aos contratados A, B, C, D, E e F, estes representam 55,02% do total dos contratos. A seguir é apresentado o resumo das principais transações:

(a) Contratado A: Obra de Engenharia. Validade: 30/07/2017

(b) Contratado B: Obra de Engenharia. Validade: 01/02/2017

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2016.

- (c) Contratado C: Serviço de vigilância e segurança patrimonial. Validade: 31/08/2017
- (d) Contratado D: Obra de Engenharia. Validade: 06/11/2017.
- (e) Contratado E: Obra de Engenharia. Processo de análise para cancelamento no SIAFI em virtude do contrato já ter sido encerrado.
- (f) Contratado F: Obra de Engenharia. Processo de análise para cancelamento no SIAFI em virtude do contrato já ter sido encerrado

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2016.

Nota 02 – Fornecedores e Contas a Pagar

Em 31/12/2016, o Órgão 26434 – Instituto Federal Fluminense apresentou saldo em aberto de R\$ 3.713.923,00 relacionados com fornecedores e contas a pagar sendo todas as obrigações de curto prazo.

A seguir, apresenta-se a tabela, demonstrando a evolução das obrigações com fornecedores nacionais e contas a pagar em termos percentuais comparando o quarto trimestre de 2015 com o de 2016. O órgão não possui obrigações com fornecedores estrangeiros.

Tabela 1 – Fornecedores e Contas a Pagar – Composição.

| | R\$ milhares (ou R\$) | | |
|------------------------|-----------------------|---------------------|---------------|
| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | AV (%) |
| Circulante | 3.713.923,00 | 9.333.719,98 | -60,21 |
| Fornecedores Nacionais | 3.713.923,00 | 9.333.719,98 | -60,21 |
| Total | 3.713.923,00 | 9.333.719,98 | -60,21 |

Fonte: Tesouro Gerencial, 2015 e 2016.

A redução de 60,21% de um exercício para o outro se deu em razão do trabalho de análise e cancelamento de restos a pagar e seu respectivo reflexo no Passivo Circulante organizado pela Reitoria deste Instituto e com apoio de todos os campi. Esse trabalho terá continuidade no exercício de 2017.

Abaixo, apresenta-se tabela contendo os valores por Unidade Gestora contratante na data base de 31/12/2016.

Tabela 2 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Unidade Gestora Contratante.

| | R\$ milhares (ou R\$) | |
|--------------|-----------------------|---------------|
| | 31/12/2016 | AV (%) |
| UG 158139 | 1.432.759,32 | 38,58 |
| UG 158274 | 982.088,27 | 26,44 |
| UG 158384 | 59.483,48 | 1,60 |
| UG 158385 | 148.613,43 | 4,00 |
| UG 158386 | 196.238,92 | 5,28 |
| UG 158387 | 749.625,93 | 20,18 |
| UG 158468 | 62.061,09 | 1,67 |
| UG 155851 | 83.052,56 | 2,24 |
| Total | 3.713.923,00 | 100,00 |

Fonte: Tesouro Gerencial, 2016.

As unidades gestoras 158139 e 158274 são responsáveis por 65,02% do total a ser pago.

Na tabela apresentada a seguir, relacionam-se os 06 (seis) fornecedores mais significativos e o saldo em aberto, na data base de 31/12/2016

Tabela 3 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Fornecedor.

| | R\$ milhares (ou R\$) | |
|---|-----------------------|---------------|
| | 31/12/2016 | AV (%) |
| Fornecedor A: Ferthymar Empreendimentos e Participações | 563.821,38 | 15,18 |
| Fornecedor B: Sistema de Informática Comércio Importação e Exp Ltda | 271.440,00 | 7,31 |
| Fornecedor C: V S Brasil Segurança e Vigilância- EIRELI | 238.110,44 | 6,41 |
| Fornecedor D: Bruthos Locações e Serviços Ltda | 237.918,95 | 6,40 |
| Fornecedor E: Maza Comercial Eireli- EPP | 184.823,63 | 5,00 |
| Fornecedor F: Lax Construções e serviços Ltda - EPP | 169.997,01 | 4,46 |
| Demais | 2.047.811,59 | 55,24 |
| Total | 3.713.923,00 | 100,00 |

Fonte: Tesouro Gerencial, 2016.

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2016.

Complementação:

Em relação aos fornecedores A, B, C, D, E e F, estes representam 44,76% do total a ser pago. A seguir é apresentado o resumo das principais transações:

- (a) Fornecedor A: Serviços de limpeza, conservação e motoristas para as unidades do Órgão durante o exercício;
- (b) Fornecedor B: Aquisição de computadores para o Campus Bom Jesus;
- (c) Fornecedor C: Serviços de vigilância e segurança patrimonial para as unidades do Órgão durante o exercício;
- (d) Fornecedor D: Obra de engenharia para o Campus Bom Jesus;
- (e) Fornecedor E: Serviços de limpeza, conservação e apoio administrativos para os Campi Cabo Frio e Maricá durante o exercício;
- (f) Fornecedor F: Obra de engenharia para o Campus Itaboraí.

Nota 03 – Provisões.

Em 31/12/2016, o Órgão 26434 – Instituto Federal Fluminense não possuía saldo de Provisões a curto ou a longo prazo.

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2016.

Nota 04 – Execução Orçamentária dos Restos a Pagar

Em 31/12/2016, o Órgão 26434 – Instituto Federal Fluminense apresentou saldo total de Restos a Pagar Não Processados Inscritos de R\$ 40.577.960,44 , dispostos da seguinte forma:

Tabela 1 – Restos a Pagar Não Processados Inscritos por Unidade Gestora.

| Unidade Gestora | R\$ milhares (ou R\$) | |
|-----------------|-----------------------|---------------|
| | Total Inscrito | AV% |
| 158139 | 32.854.522,58 | 80,97 |
| 158274 | 424.921,87 | 1,05 |
| 158384 | 221.922,41 | 0,55 |
| 158385 | 101.533,41 | 0,25 |
| 158386 | 1.570.816,16 | 3,87 |
| 158387 | 802.582,89 | 1,98 |
| 158468 | 4.601.661,12 | 11,34 |
| TOTAL | 40.577.960,44 | 100,00 |

Fonte: Tesouro Gerencial, 2016.

A UG 158139 (Reitoria) é responsável por 80,97% de todos os Restos a Pagar não Processados do órgão, isso se deve, principalmente, ao fato de que as obras estão dentro da Reitoria e porque ainda existem 6 (seis) unidades não descentralizadas.

Abaixo, apresenta-se saldo total de Restos a Pagar Processados Inscritos de R\$ 10.371.322,93, dispostos da seguinte forma:

Tabela 2 – Restos a Pagar Processados Inscritos por Unidade Gestora.

| Unidade Gestora | R\$ milhares (ou R\$) | |
|-----------------|-----------------------|---------------|
| | Total Inscrito | AV% |
| 158139 | 6.080.435,22 | 58,63 |
| 158274 | 1.561.986,50 | 15,06 |
| 158384 | 408.478,53 | 3,94 |
| 158385 | 453.237,44 | 4,37 |
| 158386 | 843.859,20 | 8,14 |
| 158387 | 679.959,47 | 6,56 |
| 158468 | 343.366,57 | 3,31 |
| TOTAL | 10.371.322,93 | 100,00 |

Fonte: Tesouro Gerencial, 2016.

A unidade gestora 158139 (Reitoria) é responsável por 58,63 % de todos os Restos a Pagar Processados do órgão, isso se deve, principalmente, ao fato de que as obras estão dentro da Reitoria e porque ainda existem 6 (seis) unidades não descentralizadas.

Tabela 3 – Execução dos Restos a Pagar Não Processados por Unidade Gestora.

| UG | R\$ milhares (ou R\$) | | | | |
|--------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Inscritos | Liquidados | Pagos | Cancelados | Saldo |
| 158139 | 32.854.522,58 | 12.128.947,05 | 11.594.143,87 | 11.464.838,77 | 9.795.539,94 |
| 158274 | 424.921,87 | 221.458,83 | 221.458,83 | 144.328,14 | 59.134,90 |
| 158384 | 221.922,41 | 174.591,83 | 174.591,83 | 42.087,64 | 5.242,94 |
| 158385 | 101.533,41 | 79.228,12 | 79.228,12 | 22.305,29 | - |
| 158386 | 1.570.816,16 | 1.346.838,67 | 1.345.091,05 | 217.463,56 | 8.261,55 |
| 158387 | 802.582,89 | 429.551,65 | 426.327,36 | 140.329,19 | 235.926,34 |
| 158468 | 4.601.661,12 | 1.795.553,21 | 1.751.513,30 | 176.683,80 | 2.673.464,02 |
| TOTAL | 40.577.960,44 | 16.176.169,36 | 15.592.354,36 | 12.208.036,39 | 12.777.569,69 |

Fonte: Fonte: Tesouro Gerencial, 2016.

O elevado saldo de despesas inscritas em restos a pagar não processados no Órgão 26434 – IFF se justifica pela existência de excepcionalidades legais quanto à validade destas despesas. Segundo o artigo 68, §3º, II, do Decreto 93.872 de 23 de dezembro de 1986, permanecem válidos, após 30 de junho do segundo ano subsequente ao de sua inscrição, os restos a pagar não processados que se

Notas Explicativas – 4º Trimestre/2016.

refiram às despesas de Programa de Aceleração do Crescimento – PAC, do Ministério da Saúde e do Ministério da Educação, financiadas com recursos destinados à Manutenção e Desenvolvimento do Ensino.

Porém, é possível verificar, conforme tabela abaixo que houve considerável redução nos saldos dos restos a pagar não processados se compararmos os resultados do 3º com os do 4º trimestre. Isso se deve ao trabalho realizado pela Reitoria deste Instituto com o apoio de todos os campi sobre análise e anulação de saldos não utilizados. Esse trabalho terá continuidade durante o exercício de 2017.

Tabela 4 – Saldo dos Restos a Pagar Não Processados por Unidade Gestora – Comparativo.

| UG | 31/12/2016 | 30/09/2016 | AH(%) |
|--------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 158139 | 9.795.539,94 | 22.692.054,20 | -56,83 |
| 158274 | 59.134,90 | 94.268,33 | -37,27 |
| 158384 | 5.242,94 | 33.558,81 | -84,38 |
| 158385 | - | 22.305,29 | -100,00 |
| 158386 | 8.261,55 | 574.646,85 | -89,86 |
| 158387 | 235.926,34 | 235.926,34 | 0,00 |
| 158468 | 2.673.464,02 | 3.403.629,39 | -21,45 |
| TOTAL | 12.777.569,69 | 27.056.389,21 | -52,77 |

Fonte: Fonte: Tesouro Gerencial, 2016.

Tabela 5 – Execução dos Restos a Pagar Processados por Unidade Gestora.

| UG | R\$ milhares (ou R\$) | | | |
|--------------|-----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | Inscritos | Pagos | Cancelados | Saldo |
| 158139 | 6.080.435,22 | 5.231.946,29 | 607.152,83 | 241.336,10 |
| 158274 | 1.561.986,50 | 1.420.208,09 | 76.543,35 | 65.235,06 |
| 158384 | 408.478,53 | 348.995,05 | - | 59.483,48 |
| 158385 | 453.237,44 | 453.237,44 | - | - |
| 158386 | 843.859,20 | 794.108,98 | 30.183,50 | 19.566,72 |
| 158387 | 679.959,47 | 628.502,02 | - | 51.457,45 |
| 158468 | 343.366,57 | 318.066,88 | 18.942,42 | 6.357,27 |
| TOTAL | 10.371.322,93 | 9.195.064,75 | 732.822,10 | 443.436,08 |

Fonte: Fonte: Tesouro Gerencial, 2016.

Verifica-se, conforme tabela abaixo, que também houve considerável redução nos saldos dos restos a pagar processados se compararmos os resultados do 3º com os do 4º trimestre. Isso se deve ao trabalho realizado pela Reitoria deste Instituto com o apoio de todos os campi sobre análise e anulação de saldos não utilizados. Esse trabalho terá continuidade durante o exercício de 2017.

Tabela 6 – Saldo dos Restos a Pagar Processados por Unidade Gestora – Comparativo.

| UG | 31/12/2016 | 30/09/2016 | AH(%) |
|--------------|-------------------|---------------------|---------------|
| 158139 | 241.336,10 | 843.221,32 | -71,38 |
| 158274 | 65.235,06 | 133.766,08 | -51,23 |
| 158384 | 59.483,48 | 59.483,48 | 0,00 |
| 158385 | - | - | 0,00 |
| 158386 | 19.566,72 | 19.566,72 | 0,00 |
| 158387 | 51.457,45 | 51.457,45 | 0,00 |
| 158468 | 6.357,27 | 31.783,95 | -80,00 |
| TOTAL | 443.436,08 | 1.139.279,00 | -61,08 |

Fonte: Fonte: Tesouro Gerencial, 2016.

Nota 05 – Criação de Unidade Gestora.

No exercício de 2016 foi criada a Unidade Gestora 155851, Gestão 26434, Campus Quissamã devido ao processo de descentralização conforme Portaria nº 330 de 23/04/2013 do Ministério da Educação que autoriza o funcionamento do campus e portaria nº 647 de 07/06/2016 do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Fluminense que delega competência aos servidores para praticarem atos de gestão.