

# DESEMPENHO ORÇAMENTÁRIO

**LISTA DE QUADROS:****1. Informações sobre execução da despesa:**

- 1.1 Quadro das despesas por grupo e elemento de despesa.
- 1.2 Quadro das despesas por grupo e elemento de despesa.

**2. Execução Física e Financeira das ações da Lei Orçamentária Anual de responsabilidade da Unidade:**

- 2.1. Quadro da Execução Física e Financeira das Ações- 20RG – Reestruturação e Modernização das IRFEPCT.
- 2.2. Quadro da Execução Física e Financeira das Ações- 20RL – Funcionamento das IRFEPCT.
- 2.3. Quadro da Execução Física e Financeira das Ações- 2994 – Assistência ao Educando das IFEPCCT.
- 2.4. Ações não previstas LOA do exercício - Restos a Pagar – OFSS.

**3. Informações sobre a realização das receitas:**

- 3.1. Quadro sobre a realização das receitas.

**4. Visão gerencial dos instrumentos de transferência e dos montantes transferidos:**

- 4.1. Quadro resumo dos instrumentos celebrados e dos montantes transferidos nos últimos três exercícios.
- 4.2. Quadro resumo da prestação de contas sobre transferências concedidas pela UJ nas modalidades de convênio, contratos de repasse e instrumentos congêneres.
- 4.3. Quadro da situação da análise das contas prestadas no exercício de referência do relatório de gestão.
- 4.4. Perfil dos atrasos na análise das contas prestadas por recebedores de recursos.

**5. Informações sobre ações de publicidade e propaganda:**

- 5. 1 Quadro das despesas com publicidade.

## **LISTA DE GRÁFICOS:**

### **1. Informações sobre execução da despesa:**

- Gráfico 1.1 - Quadro Demonstrativo por Elemento de Despesa - Pessoal e Encargos Sociais.
- Gráfico 1.2 - Quadro Demonstrativo por Elemento de Despesa - Despesas Correntes.
- Gráfico 1.3 - Quadro Demonstrativo por Elemento de Despesa – Investimentos.
- Gráfico 1.4 - Quadro Comparativo dos Grupos de Despesa.
- Gráfico 1.5 - Quadro Demonstrativo das Modalidades de Licitações - Ano: 2023.
- Gráfico 1.6 - Quadro Demonstrativo das Contratações Diretas - Ano: 2023.
- Gráfico 1.7 - Regime de Execução Especial - Ano: 2023.
- Gráfico 1.8 - Quadro Demonstrativo do Pagamento de Pessoal - Ano: 2023.
- Gráfico 1.9 - Quadro Demonstrativo por Modalidade de Contratação - Ano: 2023.
- Gráfico 1.10 - Quadro Demonstrativo por Modalidade de Contratação - Comparativo (2023 x 2022).

### **2. Execução Física e Financeira das ações da Lei Orçamentária Anual de responsabilidade da Unidade:**

- Gráfico 2.1 - Quadro Demonstrativo Programa Temático - Ação: 20RG Reestruturação e Modernização das IRFEPT.
- Gráfico 2.2 - Quadro Demonstrativo Programa Temático - Ação: 20RL Funcionamento das IRFEPT.
- Gráfico 2.3 - Quadro Demonstrativo Programa Temático - Ação: 2994 Assistência aos Estudantes das IRFEPT.

### **3. Informações sobre a realização das receitas:**

- Gráfico 3.1 - Quadro Comparativo - Receita Orçamentária (Previsão x Arrecadação)



## TRIBUNAL DE CONTAS DA UNIÃO

### 1. Informações sobre execução da despesa:

#### 1.1 Quadro das despesas por grupo e elemento de despesa:

DESPESAS CORRENTES								
Grupos de Despesa	Empenhada		Liquidada		RP não processados		Valores Pagos	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
1. Despesas de Pessoal								
Vencimentos e vantagens fixas	385.238.104	348.373.518	385.238.104	348.373.518	0	0	327.156.909	312.708.053
Obrigações patronais - Op. Intra	81.868.196	75.118.523	81.867.988	75.118.523	209	0	81.603.755	74.906.096
Demais elementos do grupo	115.766.132	104.092.201	115.766.132	104.092.201	0	0	105.143.285	97.069.677
Grupos de Despesa	Empenhada		Liquidada		RP não processados		Valores Pagos	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
3. Outras Despesas Correntes								
Locação de mão de obra	35.841.470	25.866.013	27.791.753	17.811.403	8.049.717	8.054.610	25.980.571	17.363.512
Auxílio Financeiro a Estudante	14.172.657	15.209.017	14.160.572	15.141.795	12.085	67.222	14.152.803	15.085.540
Demais elementos do grupo	58.867.108	46.312.563	50.399.647	38.624.262	8.467.461	7.688.301	46.948.593	36.421.729
DESPESAS DE CAPITAL								
Grupos de Despesa	Empenhada		Liquidada		RP Não-Processados		Valores Pagos	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
4. Investimentos								
Obras e Instalações	15.472.747	16.751.765	1.808.448	2.896.220	13.664.299	13.855.544	1.808.448	2.644.131
Equipamentos e Material. Permanente	2.621.456	4.525.544	1.449.976	1.770.977	1.171.480	2.754.567	1.214.130	1.545.413
Demais elementos do grupo	66.649	29.399	40.011	29.399	26.638	0	40.011	29.399

Fonte: Tesouro Gerencial, Data da Extração: 16/02/2024.

Segue abaixo os gráficos demonstrativos da execução da despesa por grupo e elemento no exercício 2023:

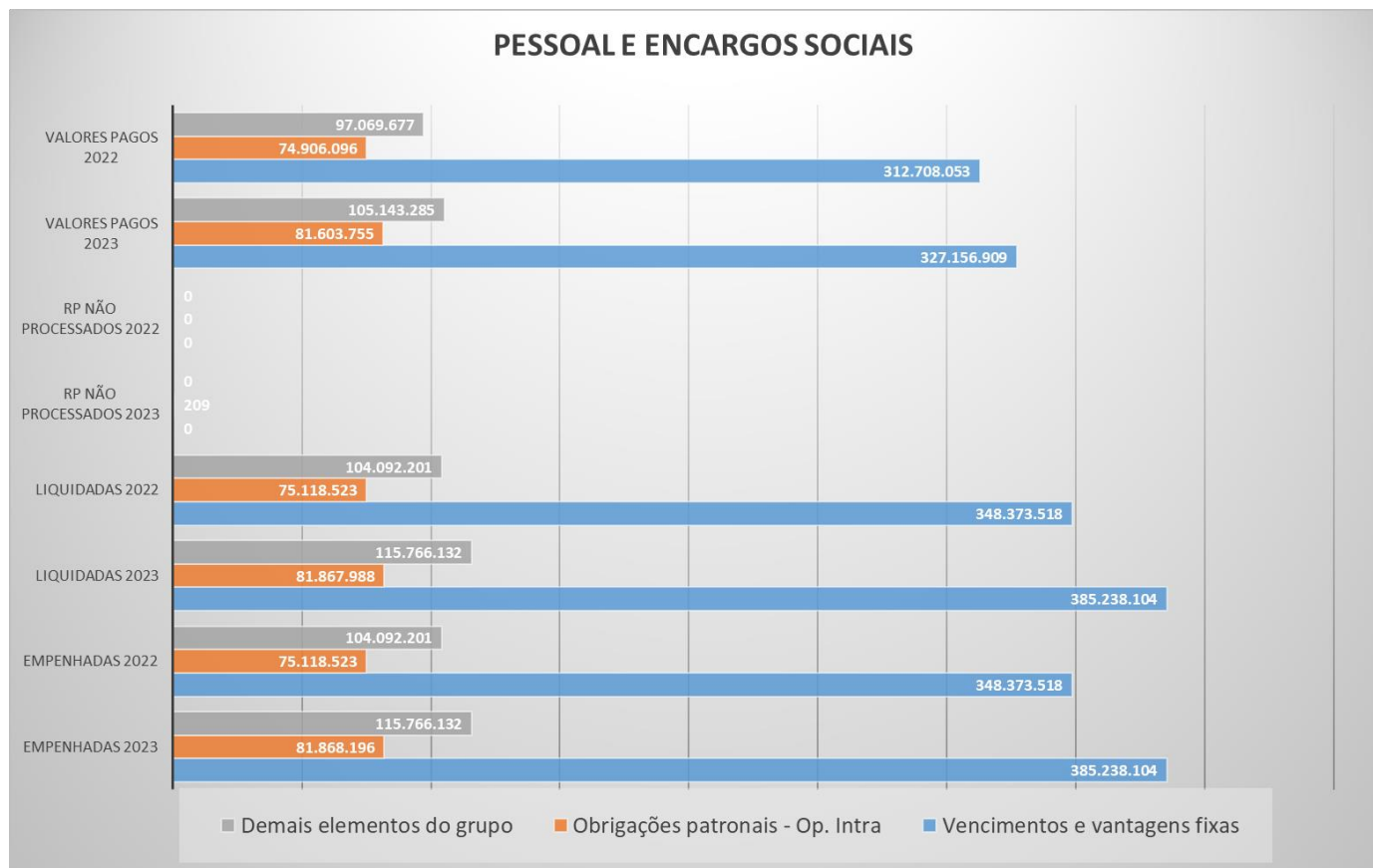


Gráfico 1.1 - Quadro Demonstrativo por Elemento de Despesa - Pessoal e Encargos Sociais

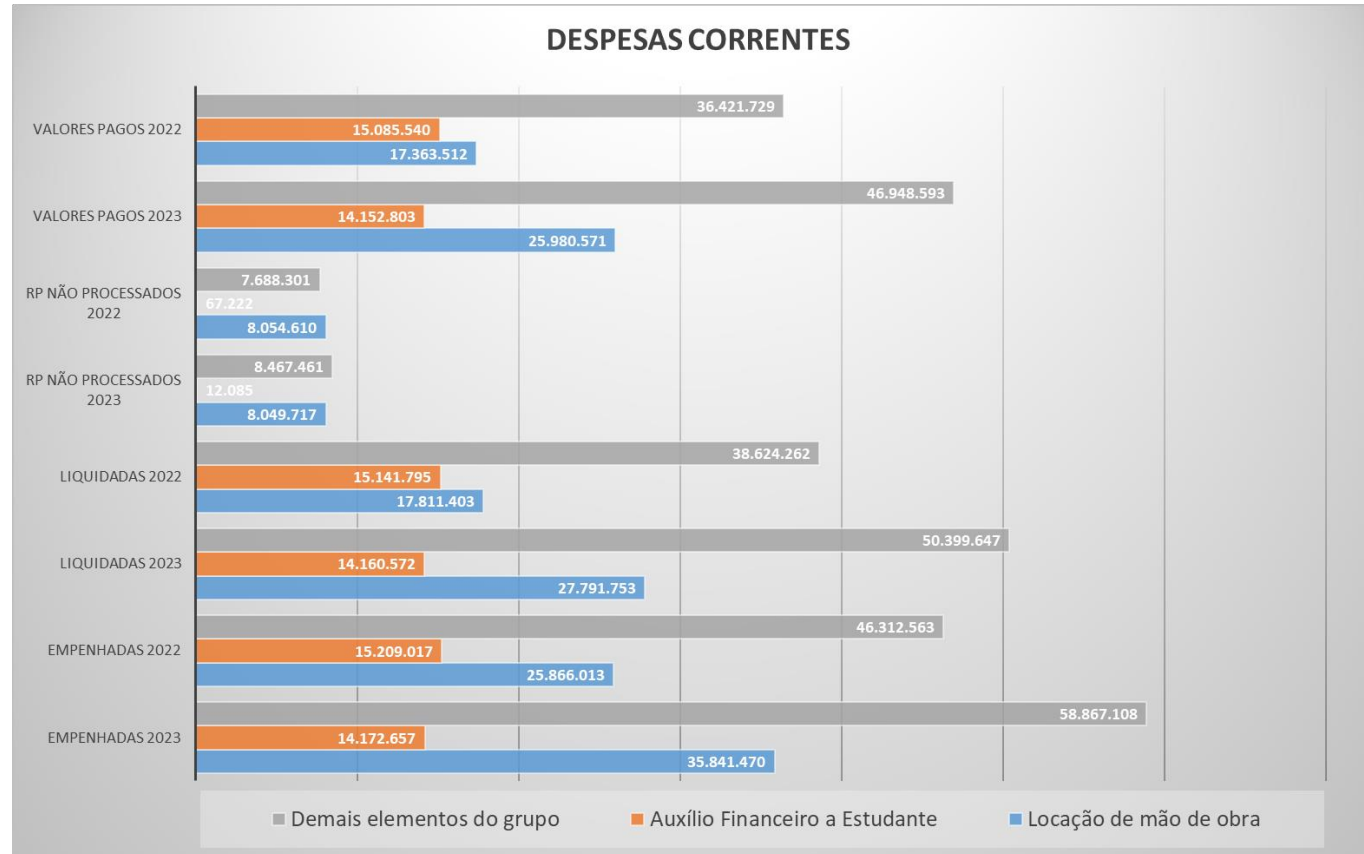


Gráfico 1.2 - Quadro Demonstrativo por Elemento de Despesa - Despesas Correntes

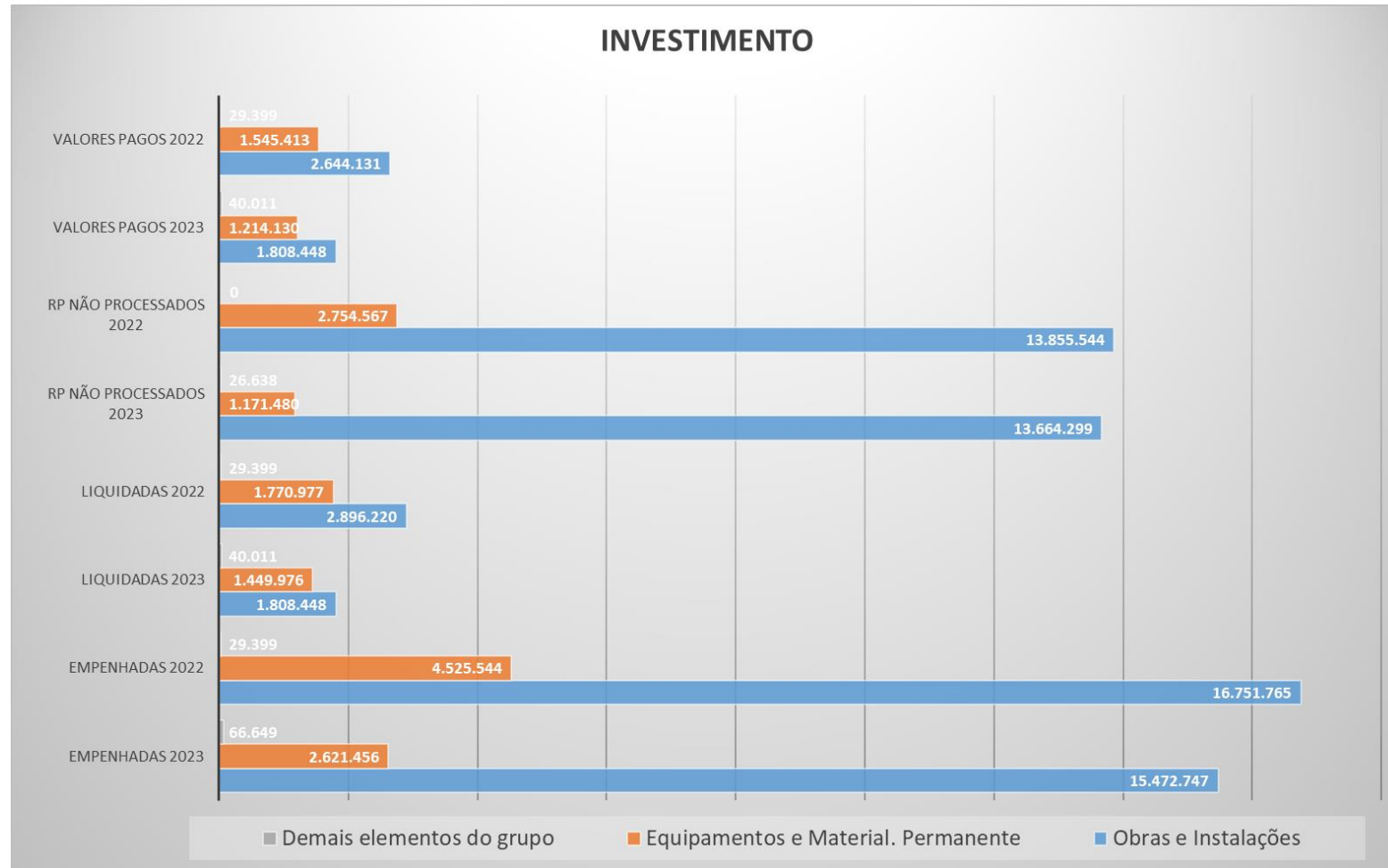


Gráfico 1.3 - Quadro Demonstrativo por Elemento de Despesa - Investimentos

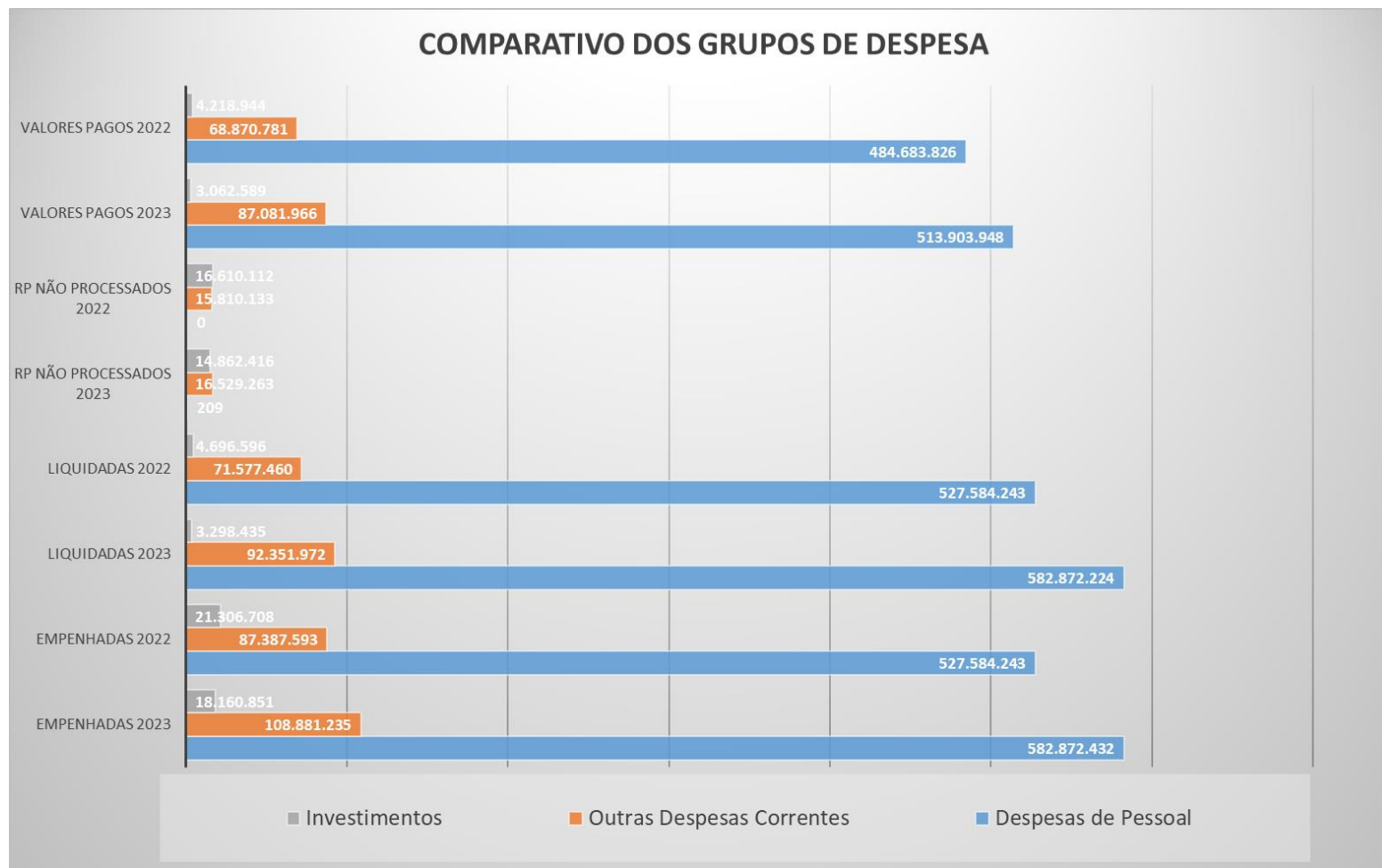


Gráfico 1.4 - Quadro Comparativo dos Grupos de Despesa





## TRIBUNAL DE CONTAS DA UNIÃO

### 1.2. Quadro das despesas por grupo e elemento de despesa:

Modalidade de Contratação	Despesa executada				Despesa paga			
	2023	%	2022	%	2023	%	2022	%
1. Modalidade de Licitação (a+b+c+d+e+f+g)	65.464.626	9,22%	54.992.146,19	8,64%	36.244.691	6,00%	24.711.402,38	4,43%
a) Convite		0,00%	-	0,00%		0,00%	-	0,00%
b) Tomada de Preços	-	0,00%	1.152.607,42	0,18%	-	0,00%	312.337,42	0,06%
c) Concorrência		0,00%	-	0,00%		0,00%	-	0,00%
d) Pregão	49.832.225	7,02%	39.894.370,44	6,27%	34.430.277	5,70%	24.060.416,89	4,31%
e) Concurso		0,00%	-	0,00%		0,00%	-	0,00%
f) Consulta	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
g) Regime Diferenciado de Contratações Públicas	15.632.402	2,20%	13.945.168,33	2,19%	1.814.414	0,30%	338.648,07	0,06%
2. Contratações Diretas (h+i)	14.302.113,61	2,01%	11.999.191,45	1,89%	9.314.163,50	1,54%	8.903.937,00	1,60%
h) Dispensa	12.667.783	1,78%	10.911.271,09	1,71%	8.183.573	1,35%	8.044.853,96	1,44%
i) Inexigibilidade	1.634.330	0,23%	1.087.920,36	0,17%	1.130.590	0,19%	859.083,04	0,15%
3. Regime de Execução Especial	66.912	0,01%	95.390,76	0,01%	66.912	0,01%	95.390,76	0,02%
j) Suprimento de Fundos	66.912	0,01%	95.390,76	0,01%	66.912	0,01%	95.390,76	0,02%
4. Pagamento de Pessoal (k+l)	585.002.671	82,40%	528.955.251,89	83,13%	516.034.187	85,43%	486.054.835,23	87,14%
k) Pagamento em Folha	582.872.432	82,10%	527.584.242,73	82,92%	513.903.948	85,08%	484.683.826,07	86,90%
l) Diárias	2.130.239	0,30%	1.371.009,16	0,22%	2.130.239	0,35%	1.371.009,16	0,25%
5. Total das Despesas acima (1+2+3+4)	664.836.323	93,65%	596.041.980,29	93,68%	561.659.954	92,98%	519.765.565,37	93,19%
6. Total das Despesas da UPC	636.278.543,05	100,00%	636.278.543,05	100,00%	604.048.504	100,00%	557.773.550,72	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial. Data da Extração: 17/02/2024

Segue abaixo os gráficos demonstrativos da execução da despesa por grupo e elemento no exercício 2023:

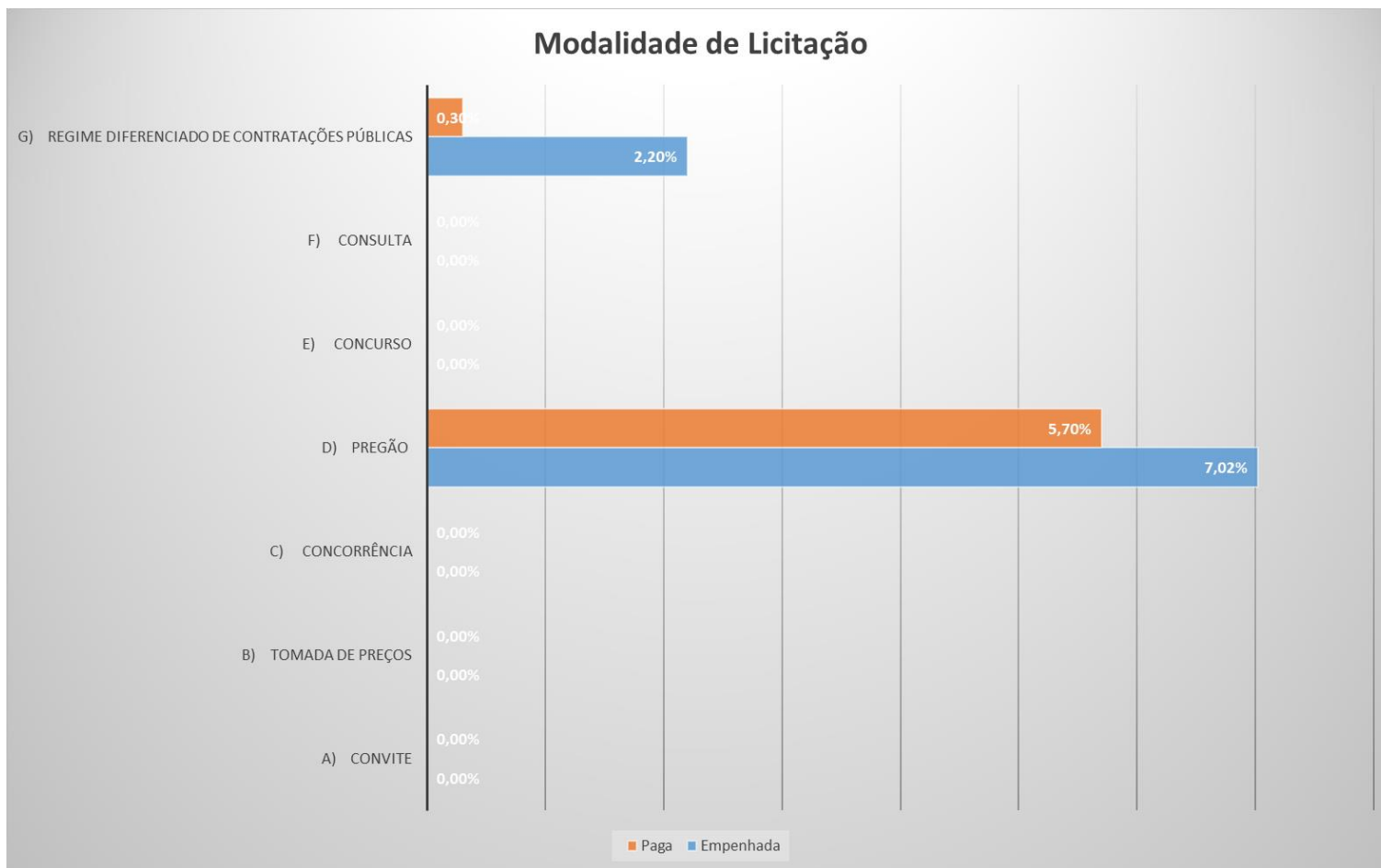


Gráfico 1.5 - Quadro Demonstrativo das Modalidades de Licitações - Ano: 2023

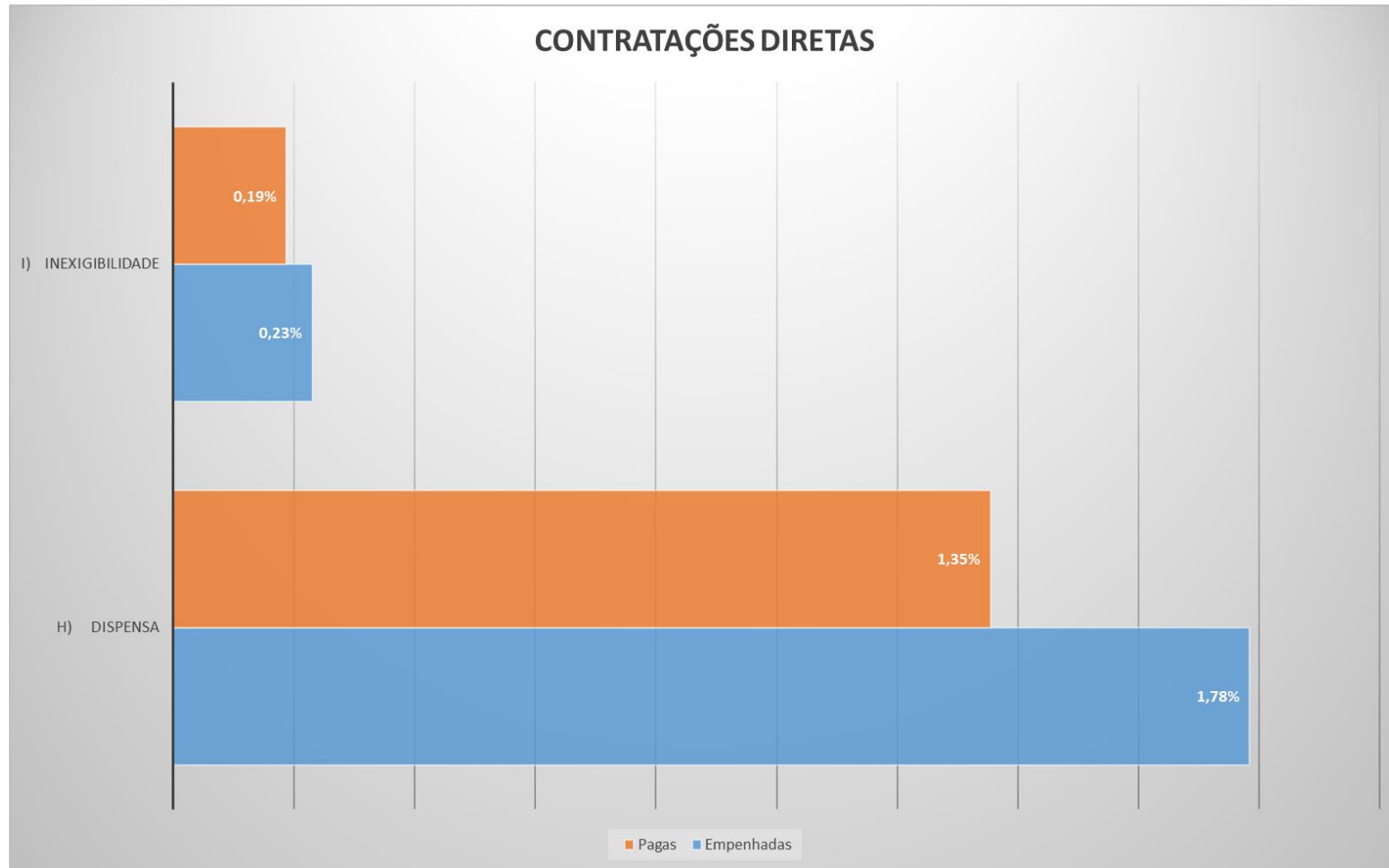


Gráfico 1.6 - Quadro Demonstrativo das Contratações Diretas - Ano: 2023

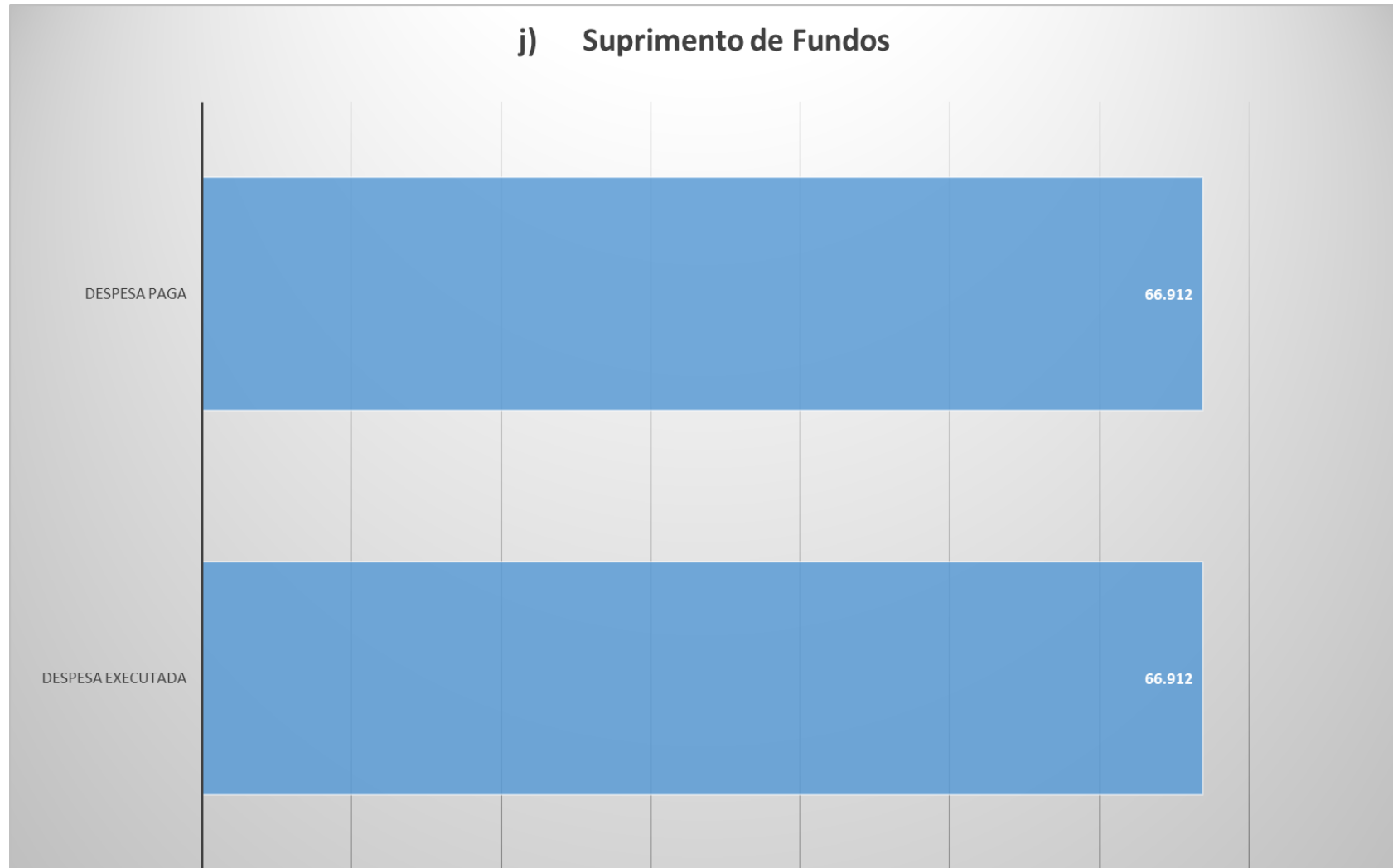


Gráfico 1.7 - Regime de Execução Especial - Ano: 2023

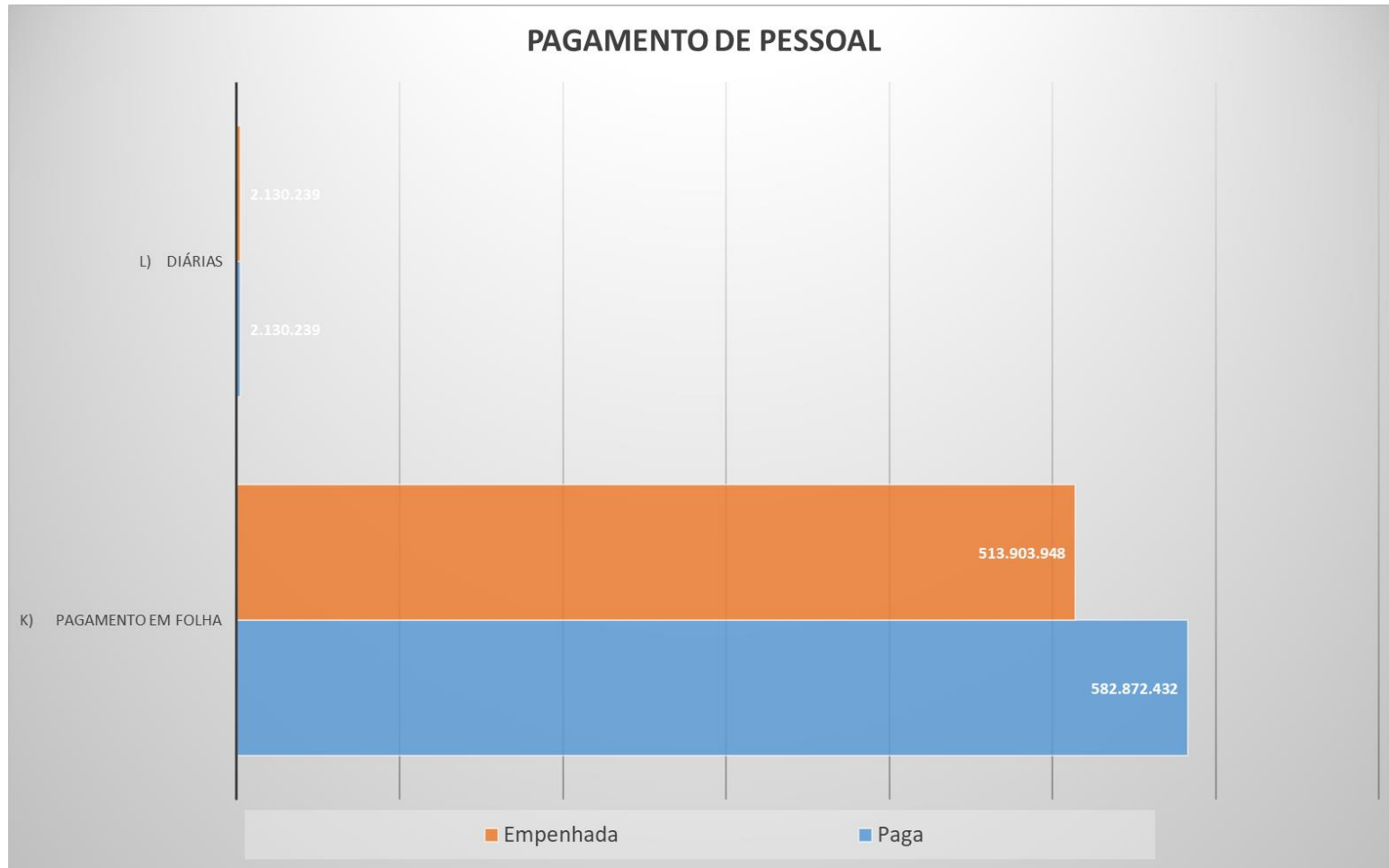


Gráfico 1.8 - Quadro Demonstrativo do Pagamento de Pessoal - Ano: 2023

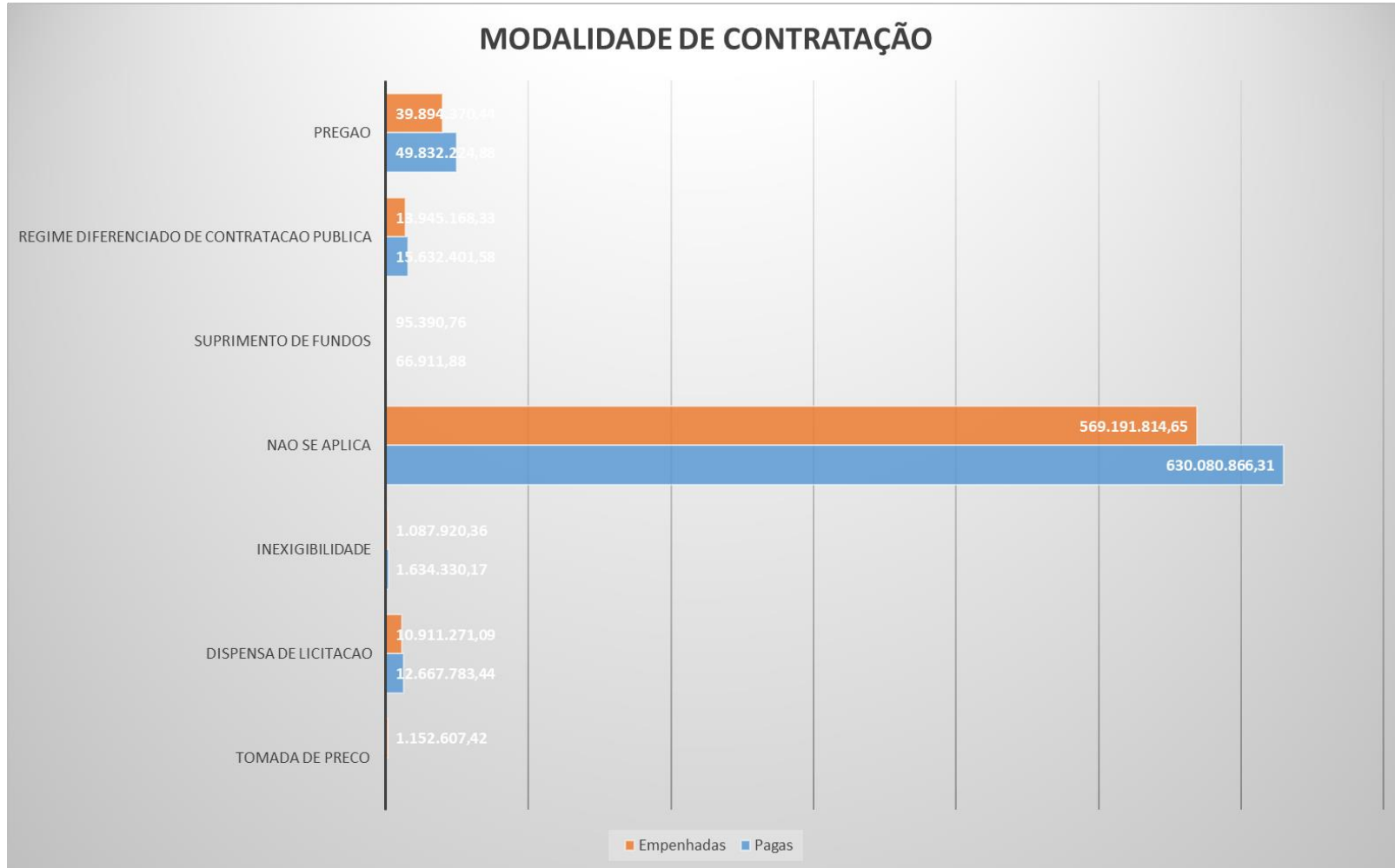


Gráfico 1.9 - Quadro Demonstrativo por Modalidade de Contratação - Ano: 2023

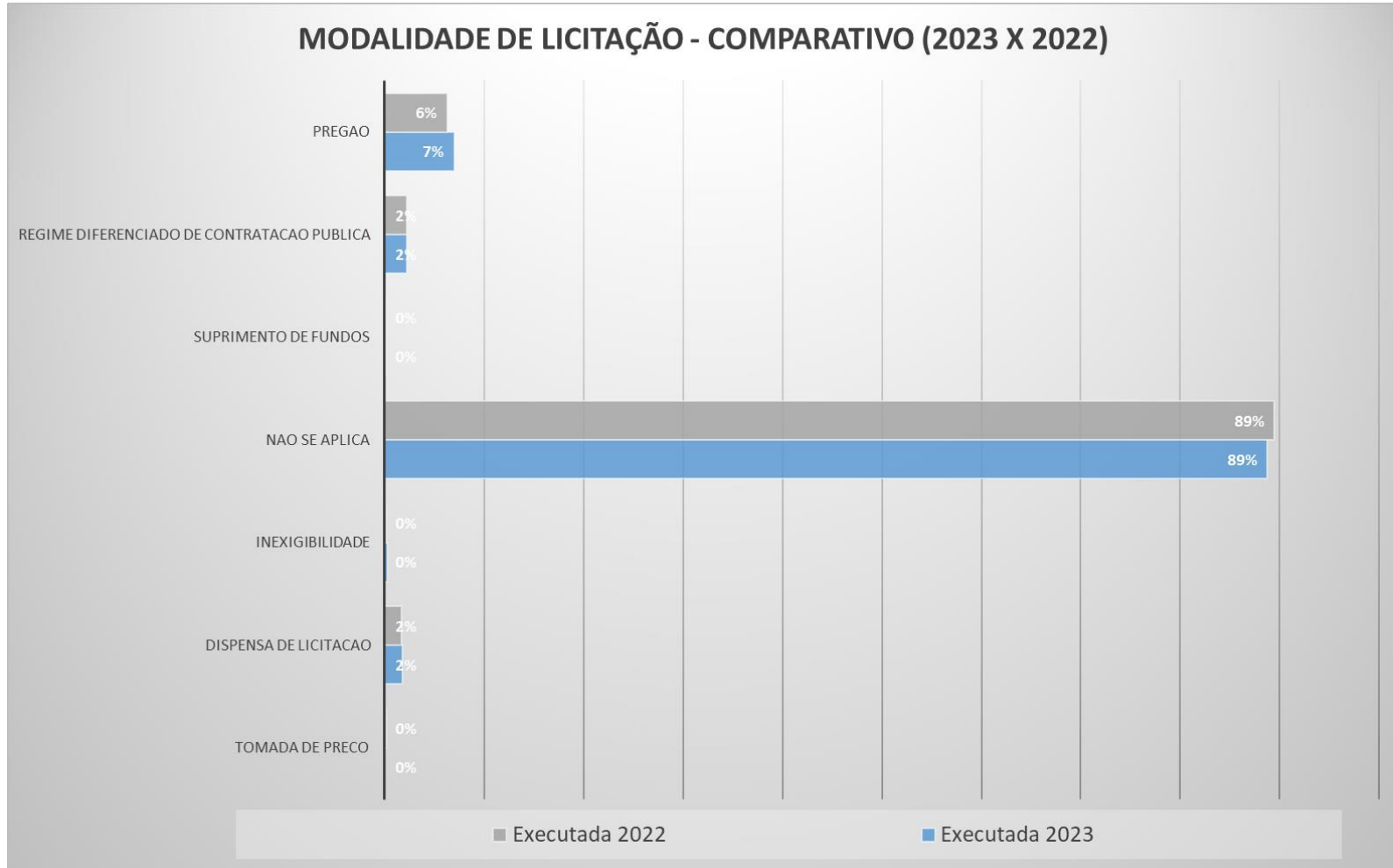


Gráfico 1.10 - Quadro Demonstrativo por Modalidade de Contratação - Comparativo (2023 x 2022)

**Análise crítica sobre a execução da despesa:**

O Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Paraíba executou 709.914.518 (setecentos e nove milhões, novecentos e catorze mil, quinhentos e dezoito reais), no exercício 2023, na execução de suas atividades, classificadas em três grupos distintos de natureza de despesa tendo seu volume maior de execução em despesas de pessoal, representado cerca de 82% da execução total.

Considerando o exercício 2023, houve aumento de execução nas despesas totais na ordem de cerca de 11%, influenciado principalmente pela evolução das despesas do grupo 1 – Pessoal e encargos (cerca de 55 milhões). Em relação aos investimentos, houve redução na aplicação de recursos em cerca de 3 milhões. Podemos ainda destacar o aumento da execução de despesas nos grupos 3 – Outras Despesas Correntes em aproximadamente 21,5 milhões de reais.

Analisando a relação da execução sob o enfoque da modalidade de licitação vinculada, observa-se a predominância da utilização do pregão nas contratações da Instituição, responsável pela execução de 76% das despesas executadas por licitação e 7% do total das despesas da UPC. Do montante total das contratações diretas, 88% das despesas executadas foram originárias de dispensa e apenas 11% de inexigibilidades (representando, somadas, apenas 2% do total das despesas da UPC).

A utilização das dotações orçamentárias consignadas na Lei Orçamentária Anual, cujos créditos são objeto de limitação de movimentação, sempre está adstrita à autorização da Setorial Orçamentária que, no decorrer do exercício, libera limite para utilização de créditos por força do Decreto de Programação Orçamentária e Financeira e Cronograma de Desembolso, conforme sistemática estabelecida nos termos da Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000, Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF), com vistas ao cumprimento de metas fiscais estabelecidas na Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO.

Considerando o processo orçamentário no exercício 2023, destacamos a recomposição das programações estabelecidas na Lei nº 14.535, de 17 de janeiro de 2023 - Lei Orçamentária Anual de 2023, direcionadas as ações 20RL – Funcionamento das IRFEPCT e 2994 – Assistência ao Educando no patamar de 21,80%, que permitiu a execução de diversos projetos institucionais.

Para adequar a programação orçamentária estabelecida na LOA 2023 as necessidades institucionais foram realizadas diversas alterações orçamentárias no Sistema SIOP, todas atendidas pela SOF/ME.

O IFPB atingiu o patamar excelente de execução orçamentária considerando as despesas discricionárias no exercício 2023.



## 2. Execução Física e Financeira das ações da Lei Orçamentária Anual de responsabilidade da Unidade:

### 2.1. Quadro da Execução Física e Financeira das Ações- 20RG – Reestruturação e Modernização das IRFEPCT:

Identificação da Ação						
Responsabilidade da UPC na execução da ação	<input type="checkbox"/> Integral <input checked="" type="checkbox"/> Parcial					
Código	20RG Tipo: Atividade					
Título	Reestruturação e Modernização das Instituições da Rede Federal de Educação Profissional, Científica e Tecnológica.					
Iniciativa	-					
Objetivo	Ampliar o acesso à educação profissional e tecnológica, em especial nos cursos técnicos e de qualificação profissional, adequando-se a oferta às demandas do setor produtivo. Código: 1204.					
Programa	Educação Profissional Tecnológica Código: 5012 Tipo: Programa Temático					
Unidade Orçamentária	26417- Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Paraíba					
Ação Prioritária	<input type="checkbox"/> Sim <input checked="" type="checkbox"/> Não Caso positivo: <input type="checkbox"/> PAC <input type="checkbox"/> Brasil sem Miséria <input type="checkbox"/> Outras					
Lei Orçamentária do exercício						
Execução Orçamentária e Financeira						
Dotação		Despesa			Restos a Pagar do exercício	
Inicial	Final	Empenhada	Liquidada	Paga	Processados	Não Processados
8.792.366,00	10.532.618,00	10.531.866,14	1.804.371,49	1.568.525,85	235.845,64	8.727.494,65
Execução Física						
Descrição da meta		Unidade de medida	Meta			
			Prevista	Reprogramada	Realizada	
		Projeto viabilizado	16	3	16	
Restos a Pagar Não processados - Exercícios Anteriores						
Execução Orçamentária e Financeira			Execução Física - Metas			
Valor em 1º janeiro	Valor Liquidado	Valor Cancelado	Descrição da Meta	Unidade de medida	Realizada	
15.888.035,25	19.305.111,46	8.129,87	-	-	-	

Fonte: Tesouro Gerencial, Data da Extração: 19/02/2024. Sistema SIOP.

**2.2. Quadro da Execução Física e Financeira das Ações- 20RL – Funcionamento das IRFEPCT:**

Identificação da Ação						
Responsabilidade da UPC na execução da ação		( ) Integral ( x ) Parcial				
Código		20RL Tipo: Atividade				
Título		Funcionamento das Instituições da Rede Federal de Educação Profissional, Científica e Tecnológica.				
Iniciativa		-				
Objetivo		Ampliar o acesso à educação profissional e tecnológica, em especial nos cursos técnicos e de qualificação profissional, adequando-se a oferta às demandas do setor produtivo. Código: 1204.				
Programa		Educação Profissional Tecnológica Código: 5012 Tipo: Programa Temático				
Unidade Orçamentária		26417- Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Paraíba				
Ação Prioritária		( ) Sim ( X ) Não Caso positivo: ( ) PAC ( ) Brasil sem Miséria ( ) Outras				
Lei Orçamentária do exercício						
Execução Orçamentária e Financeira						
Dotação		Despesa			Restos a Pagar do exercício	
Inicial	Final	Empenhada	Liquidada	Paga	Processados	Não Processados
48.851.907,00	58.057.268,00	54.940.783,23	42.154.338,77	40.416.322,88	1.738.015,89	12.786.444,46
Execução Física						
Descrição da meta		Unidade de medida	Meta			
			Prevista	Reprogramada	Realizada	
		Estudante matriculado	31.710	33886	31.983	
Restos a Pagar Não processados - Exercícios Anteriores						
Execução Orçamentária e Financeira			Execução Física - Metas			
Valor em 1º janeiro	Valor Liquidado	Valor Cancelado	Descrição da Meta	Unidade de medida	Realizada	
12.615.513,72	12.837.085,39	582.034,84	-	-	-	

Fonte: Tesouro Gerencial, Data da Extração: 19/02/2024. Sistema SIOP.

**2.3. Quadro da Execução Física e Financeira das Ações- 2994 – Assistência ao Educando das IFEPCT:**

Identificação da Ação						
Responsabilidade da UPC na execução da ação		( ) Integral ( x ) Parcial				
Código		2994 Tipo: Atividade				
Título		Assistência aos Estudantes das Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica				
Iniciativa		-				
Objetivo		Ampliar o acesso à educação profissional e tecnológica, em especial nos cursos técnicos e de qualificação profissional, adequando-se a oferta às demandas do setor produtivo. Código: 1204.				
Programa		Educação Profissional Tecnológica Código: 5012 Tipo: Programa Temático				
Unidade Orçamentária		26417- Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Paraíba				
Ação Prioritária		( ) Sim ( X ) Não Caso positivo: ( ) PAC ( ) Brasil sem Miséria ( ) Outras				
Lei Orçamentária do exercício						
Execução Orçamentária e Financeira						
Dotação		Despesa			Restos a Pagar do exercício	
Inicial	Final	Empenhada	Liquidada	Paga	Processados	Não Processados
18.399.289,00	20.844.490,00	20.833.119,02	18.970.707,31	18.628.547,62	342.159,69	1.862.411,71
Execução Física						
Descrição da meta		Unidade de medida	Meta			
			Prevista	Reprogramada	Realizada	
		Benefício Concedido	9.434	9.434	9.434	
Restos a Pagar Não processados - Exercícios Anteriores						
Execução Orçamentária e Financeira			Execução Física - Metas			
Valor em 1º janeiro	Valor Liquidado	Valor Cancelado	Descrição da Meta	Unidade de medida	Realizada	
1.961.016,91	1.988.203,65	48.372,47	-	-	-	

Fonte: Tesouro Gerencial, Data da Extração: 19/02/2024. Sistema SIOP.

**2.4. Ações não previstas LOA do exercício - Restos a Pagar – OFSS:**

Identificação da Ação					
Código	- Tipo: -				
Título	-				
Iniciativa	-				
Objetivo	-Código: -				
Programa	- Código: - Tipo: -				
Unidade Orçamentária	-				
Ação Prioritária	( ) Sim (X)Não Caso positivo: ( )PAC ( )Brasil sem Miséria ( )Outras				
Restos a Pagar Não processados - Exercícios Anteriores					
Execução Orçamentária e Financeira			Execução Física - Meta		
Valor em 1º de janeiro	Valor Liquidado	Valor Cancelado	Descrição da Meta	Unidade de medida	Realizado
-	-	-	-	-	-

Fonte: Tesouro Gerencial, Data da Extração: 19/02/2024.

Segue abaixo os gráficos demonstrativos sobre a execução financeira das ações da LOA de responsabilidade da unidade, no exercício 2023:

Gráfico 2.1 - Quadro Demonstrativo Programa Temático - Ação: 20RG Reestruturação e Modernização das IRFEPT

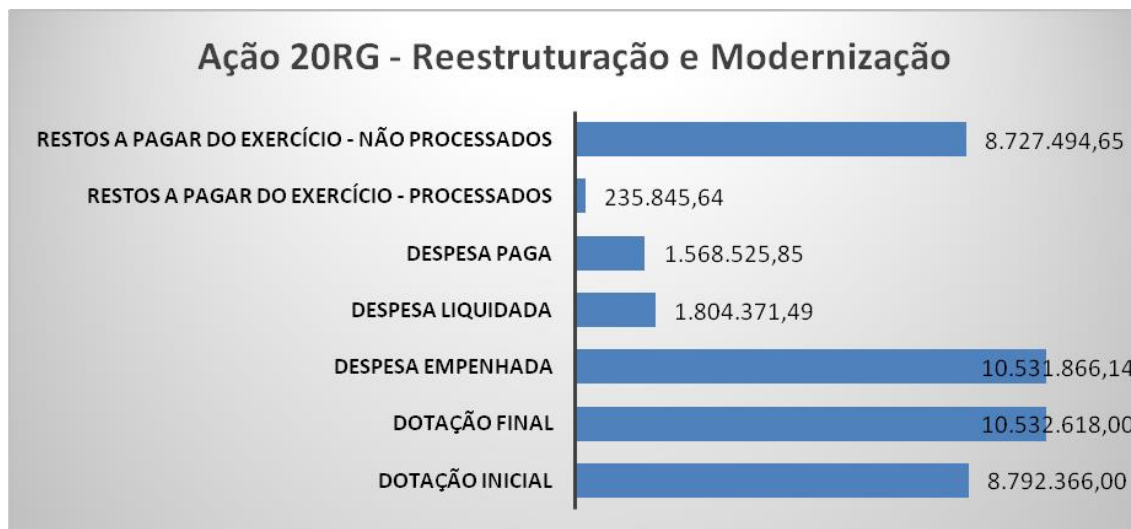
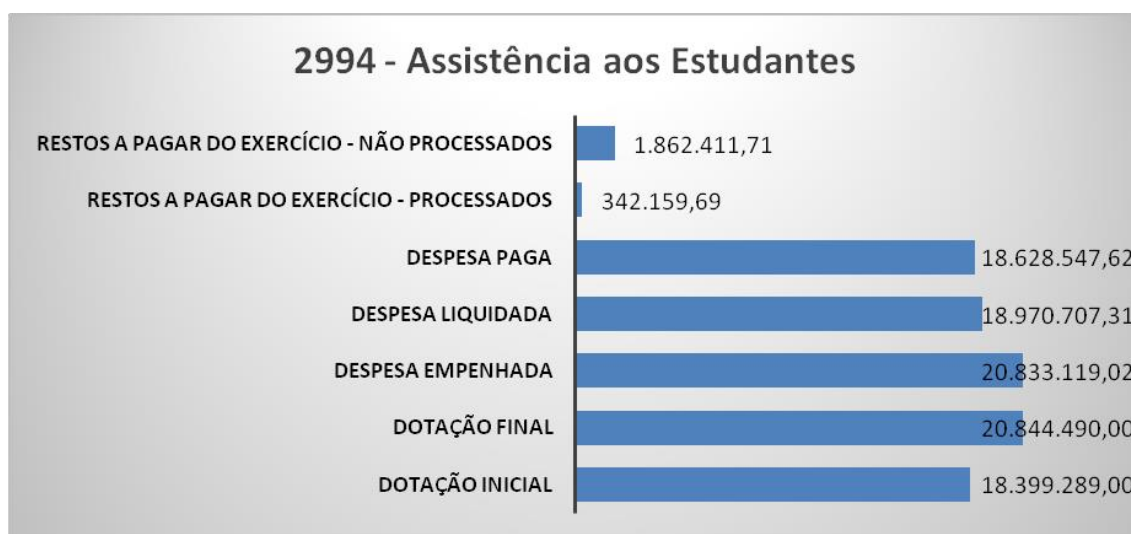


Gráfico 2.2 - Quadro Demonstrativo Programa Temático - Ação: 20RL Funcionamento das IRFEPT



Gráfico 2.3 - Quadro Demonstrativo Programa Temático - Ação: 2994 Assistência aos Estudantes das IRFEPT



**Análise crítica sobre a execução física e financeira das ações da lei orçamentária anual de responsabilidade da unidade:**

A Lei nº. 13.971, de 27 de dezembro de 2019, institui o Plano Plurianual da União para o período de 2020-2023, refletindo as políticas públicas e orientando a atuação governamental por meio de Programas Temáticos e de Gestão, Manutenção e Serviços ao Estado.

O Programa Temático desenvolvido pelo Instituto Federal da Paraíba é o 5012 – Educação Profissional e Tecnológica, vinculado ao objetivo 1204, que apresenta a seguinte descrição: “Ampliar o acesso à educação profissional e tecnológica, em especial nos cursos técnicos e de qualificação profissional, adequando-se a oferta às demandas do setor produtivo.”

O Programa 5012 é composto pelas ações orçamentárias, 20RL – Funcionamento das Instituições da Rede Federal de Educação Profissional, Científica e Tecnológica, 2994 - Assistência aos Estudantes das Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica e 20RG – Reestruturação e Modernização das Instituições da Rede Federal de Educação Profissional, Científica e Tecnológica, cuja as despesas estão alocadas na esfera fiscal, nos grupos de natureza da despesa 3 - Outras Despesas Correntes e 4 – Investimento.

Considerando o processo orçamentário no exercício 2023, destacamos a recomposição das programações estabelecidas na Lei nº 14.535, de 17 de janeiro de 2023 - Lei Orçamentária Anual de 2023, direcionadas as ações 20RL – Funcionamento das IRFEPT e 2994 – Assistência ao Educando no patamar de 21,80%, que permitiu a execução de diversos projetos institucionais.

Porém, a dotação proposta não é reajustada para acompanhar o nível de crescimento de matrículas para o período, portanto, há escassez de recursos para expandir a atuação do IFPB.

Para adequar a programação orçamentária estabelecida na LOA 2023 as necessidades institucionais foram realizadas diversas alterações orçamentárias no Sistema SIOP, todas atendidas pela SOF/ME.

As alterações orçamentárias solicitadas pelo IFPB tiveram como principal objetivo a suplementação da ação 20RG – Reestruturação e Modernização das IRFEPCT, chegando ao patamar de acréscimo no valor R\$ 1.572.385,00,00, totalizando R\$ 10.531.866,14 empenhados no final do exercício. Seu produto, atingiu o realizado de 16 projetos viabilizados.

Com relação ao produto, a ação orçamentária 20RL - Funcionamento das IFEPT ultrapassou a meta física prevista do seu produto que é o estudante matriculado, com uma projeção inicial de 31.710, alcançou o patamar de 31.983. Seus recursos foram utilizados para a manutenção dos equipamentos institucionais, aquisição de materiais, cobertura dos contratos vigentes e dentre outras atividades.

Para encerrar o quadro de ações, temos a 2994 - Assistência ao Educando das IFEPT, que apresenta como produto, benefício concedido, no grupo de natureza da despesa 3 – Outras Despesas Correntes. Vinculados a esta ação, temos três planos orçamentários, o 0001 - Auxílio Financeiro de Assistência Estudantil, para pagamento de auxílio financeiro diretamente aos estudantes, com produto intermediário, bolsa concedida, o 0000 - Assistência aos Estudantes das Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica - Despesas Diversas, para enquadramento das demais despesas, e o 0006 - Contratação para atendimento a pessoas com deficiência, para a contratação de profissional especializado em atendimento a estudantes com deficiência, cujo o produto é projeto apoiado.

Com a projeção inicial de conceder 9.434 benefícios, após análises nos editais e enquadramento orçamentário, foram realizados 13.780, dos quais 13.780, ficaram para pagamento de bolsas diretamente aos estudantes, como também foram viabilizados 17 projetos com atendimentos as pessoas com deficiência.

Embora a dotação proposta tenha recebido uma recomposição no exercício de 2023, ainda não é reajustada para acompanhar o nível de crescimento de matrículas para o período, portanto, há escassez de recursos para atender a demanda crescente da política de assistência ao estudante no IFPB. Diante dessa realidade, para executar as políticas assistenciais são publicados editais priorizando o público mais carente.

Porém, mesmo com o cenário adverso, o IFPB atingiu o patamar de 99% de execução orçamentária considerando as despesas discricionárias no exercício 2023.

### 3. Informações sobre a realização das receitas:

#### 3.1. Quadro sobre a realização das receitas:

Fonte Recursos Detalhada		Órgão UGE		26417	
				INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E TEC.DA PARAIBA	
		Natureza Receita		TOTAL PREVISTO EM 2023 (SOF/ME)	TOTAL ARRECADADO EM 2023
150026417	REC.DIRET.ARREC.-IFPB	13110111	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS - PRINCIPAL	107.747,00	123.434,03
150026417	REC.DIRET.ARREC.-IFPB	13110201	CONC/PERM/AUT/CESSAO DIR.USO IMOV.PUB-PRINC.	0,00	16.340,40
150026417	REC.DIRET.ARREC.-IFPB	14110101	RECEITA AGROPECUÁRIA-PRINCIPAL	2.458,00	0,00
150026417	REC.DIRET.ARREC.-IFPB	15110101	RECEITA INDUSTRIAL-PRINCIPAL	0,00	0,00
150026417	REC.DIRET.ARREC.-IFPB	16110101	SERV.ADMINISTRAT.E COMERCIAIS GERAIS-PRINC.	3.773,00	4.186,29
150026417	REC.DIRET.ARREC.-IFPB	16110201	INSCR.EM CONCURSOS E PROC.SELETIVOS-PRINCIPAL	3.174.000,00	58.900,00
150026417	REC.DIRET.ARREC.-IFPB	19110901	MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS-PRINC.	26.954,00	0,00
150026417	REC.DIRET.ARREC.-IFPB	19210101	INDEN. P/DANOS CAUSADOS AO PATR.PUB.-PRINC.	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>				<b>3.314.932,00</b>	<b>202.860,72</b>

Fonte: Tesouro Gerencial, Data da Extração: 16/02/2024





Gráfico 3.1 - Quadro Comparativo - Receita Orçamentária (Previsão x Arrecadação)

**Análise crítica sobre a realização da receita:**

A receita orçamentária se origina da arrecadação de todas as Unidades Gestoras que compõem o Instituto, por intermédio de aluguéis e arrendamentos, serviços administrativos e comerciais, taxas de inscrições de concursos e processos seletivos, serviços de tecnologia da informação, dentre outras naturezas, cuja principal fonte de recursos é a 50 - recursos não-financeiros diretamente arrecadados.

A previsão de realização da receita própria do IFPB, para o exercício de 2023, foi de R\$ **3.314.932,00**, conforme dados dos Sistemas SIMEC/SIOP/SIAFI, porém tivemos uma frustração da arrecadação no referido exercício, levando em consideração os valores previstos, cujo montante arrecadado foi de R\$ **203.915,51**, uma redução no percentual de 93,88%.

Considerando a projeção da SOF/ME, nossa principal natureza de receita que é a inscrição em concursos e processos seletivos, teve uma frustração de arrecadação no exercício 2023, ocasionada pela não realização do concurso público para a contratação de servidores técnicos-administrativos e docentes devido a imprevisibilidade do cenário de liberação dos códigos de vagas pelo Ministério da Educação.

As demais receitas orçamentárias obtiveram um crescimento de arrecadação no exercício, principalmente, aluguéis e arrendamentos.

#### 4. Visão gerencial dos instrumentos de transferência e dos montantes transferidos:

##### 4.1. Quadro resumo dos instrumentos celebrados e dos montantes transferidos nos últimos três exercícios:

Unidade concedente ou contratante						
Nome:	Reitoria IFPB					
Modalidade	Quantidade de instrumentos celebrados			Montantes repassados no exercício (em R\$ 1,00)		
	2023	2022	2021	2023	2022	2021
Convênio	-	-	-			-
Contrato de repasse	-	-	-			-
Termo de Execução Descentralizada	-	1	1	-	58.648,00	58.648,00
Totais	0	1	1	-	58.648,00	58.648,00

Fonte: Diretoria de Orçamento- Reitoria/IFPB.

#### Visão gerencial da prestação de contas dos recursos pelos recebedores:

##### 4.2. Quadro resumo da prestação de contas sobre transferências concedidas pela UJ nas modalidades de convênio, contratos de repasse e instrumentos congêneres:

Unidade Concedente					
Nome:					
Exercício da Prestação das Contas	Quantitativos e montante repassados		Instrumentos (Quantidade e Montante Repassado)		
			Convênios	Contratos de repasse	de ...
Exercício do relatório de gestão	Contas Prestadas	Quantidade	-	-	-
		Montante Repassado	-	-	-
	Contas NÃO Prestadas	Quantidade	-	-	-
		Montante Repassado	-	-	-
Exercícios anteriores	Contas NÃO Prestadas	Quantidade	-	-	-
		Montante Repassado	-	-	-

Fonte:

#### Visão gerencial da análise das contas prestadas:

##### 4.3. Quadro da situação da análise das contas prestadas no exercício de referência do relatório de gestão:

Unidade Concedente ou Contratante				
Nome:				
Contas apresentadas ao repassador no exercício de referência do relatório de gestão	Contas analisadas	Quantidade aprovada	Instrumentos	
			Convênios	Contratos de repasse de ...
			-	-

	Quantidade reprovada	-	-	-
	Quantidade de TCE instauradas	-	-	-
	Montante repassado (R\$)	-	-	-
Contas analisadas	NÃO Quantidade	-	-	-
	Montante repassado (R\$)	-	-	-
Fonte:				

#### 4.4. Perfil dos atrasos na análise das contas prestadas por recebedores de recursos:

Unidade Concedente ou Contratante					
Nome:					
Instrumentos da transferência	Quantidade de dias de atraso na análise das contas				
	Até 30 dias	De 31 a 60 dias	De 61 a 90 dias	De 91 a 120 dias	Mais de 120 dias
Convênios	-	-	-	-	-
Contratos de repasse	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-

#### Análise crítica sobre instrumentos celebrados:

O Instituto Federal da Paraíba possuía apenas um Termo de Execução Descentralizada – TED em vigência no exercício de 2023. O referido Termo objetiva proporcionar capacitação dos servidores do Instituto através da oferta de vagas no Mestrado Profissional em Políticas Públicas, Gestão e Avaliação do Ensino Superior com vigência até dezembro/2023.

Foi celebrado o Termo de Execução Descentralizada nº. 11/2019 com a Universidade Federal da Paraíba visando a capacitação de servidores através da oferta de vagas no Mestrado Profissional em Políticas Públicas, Gestão e Avaliação do Ensino Superior com vigência até dezembro/2023.

Os recursos orçamentários são descentralizados através de Nota de Crédito para promotora dos cursos, visando o pagamento das despesas previstas, conforme cronograma de desembolso apresentado nos Termos.

Os processos seletivos são realizados de acordo com as diretrizes apresentadas nos editais de seleção regidos pelas normas das Instituições onde os cursos estão vinculados, como também as regras estabelecidas nos Termos.

## 5. Informações sobre ações de publicidade e propaganda:

### 5.1 Quadro das despesas com publicidade:

Publicidade	Programa/Ação orçamentária	Valores empenhados	Valores pagos
Institucional			
Legal	5012 – Educação Profissional e Tecnológica 20RL - Funcionamento da Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica	8.707	2.608
Mercadológica			
Utilidade pública			

Fonte: Tesouro Gerencial, Data da Extração:16/02/2024

### Análise crítica sobre as despesas com publicidade:

Os valores referem-se a despesa com publicidade legal, executada na própria administração pública e referente a cumprimento de normas relativas a formalidades contratuais.