



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DA PARAÍBA
DIRETORIA DE ORÇAMENTO– REITORIA IFPB

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 IFEPCT.
- 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.

6. Orientações para elaboração do item de informação “Suprimento de fundos, contas bancárias tipo B e cartões e pagamento do governo federal”

- 6.1 Quadro sobre concessão de suprimento de fundos.
- 6.2 Quadro sobre utilização de suprimento de fundos.
- 6.3 Quadro sobre classificação dos gastos com suprimento de fundos no exercício de referência.



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: 2021. Gráfico
- 1.6 - Quadro Demonstrativo das Contratações Diretas - Ano: 2021. Gráfico
- 1.7 - Regime de Execução Especial - Ano: 2021. Gráfico
- 1.8 - Quadro Demonstrativo do Pagamento de Pessoal - Ano: 2021. Gráfico
- 1.9 - Quadro Demonstrativo por Modalidade de Contratação - Ano: 2021. Gráfico
- 1.10 - Quadro Demonstrativo por Modalidade de Contratação - Comparativo (2021 x 2020).

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)

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DA PARAÍBA
DIRETORIA DE ORÇAMENTO- REITORIA IFPB

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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
1. Despesas de Pessoal								
Vencimentos e vantagens fixas	336.371.730,21	325.272.440,66	336.371.730,21	325.272.440,66	0,00	0,00	302.766.121,32	292.934.431,63
Obrigações patronais - Op. Intra	73.335.987,39	70.197.334,74	73.335.987,39	70.197.334,74	0,00	0,00	73.335.987,39	70.197.334,74
Demais elementos do grupo	102.012.661,74	99.083.201,91	102.012.661,74	99.083.201,91	0,00	0,00	93.844.091,77	92.548.699,58
Grupos de Despesa	Empenhada		Liquidada		RP não processados		Valores Pagos	
3. Outras Despesas Correntes	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Locação de mão de obra	25.146.195,59	25.274.984,37	14.951.912,20	16.491.820,25	10.194.283,39	8.783.164,12	14.604.592,90	15.882.443,66
Auxílio Financeiro a Estudante	14.688.059,11	15.828.579,01	14.687.059,11	15.743.496,01	1.000,00	85.083,00	14.639.696,61	15.536.166,11
Demais elementos do grupo	39.938.903,17	42.482.027,71	30.860.503,44	11.399.137,22	9.078.399,73	2.005.017,46	28.786.614,50	10.629.444,39
DESPESAS DE CAPITAL								
Grupos de Despesa	Empenhada		Liquidada		RP Não-Processados		Valores Pagos	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
4. Investimentos								
Obras e Instalações	13.013.099,32	18.203.713,37	205.500,00	398.088,82	12.807.599,32	17.805.624,55	205.500,00	386.591,81
Equipamentos e Material Permanente	1.773.133,99	4.701.679,30	276.586,45	920.466,14	1.496.547,54	3.781.213,16	153.743,45	875.656,23
Demais elementos do grupo	13.080,00	439.868,02	13.080,00	435.418,02	0,00	4.450,00	0,00	435.418,02

Fonte: Tesouro Gerencial, Data da Extração: 11/02/2021.

Segue abaixo os gráficos demonstrativos da execução da despesa por grupo e elemento no exercício 2021:

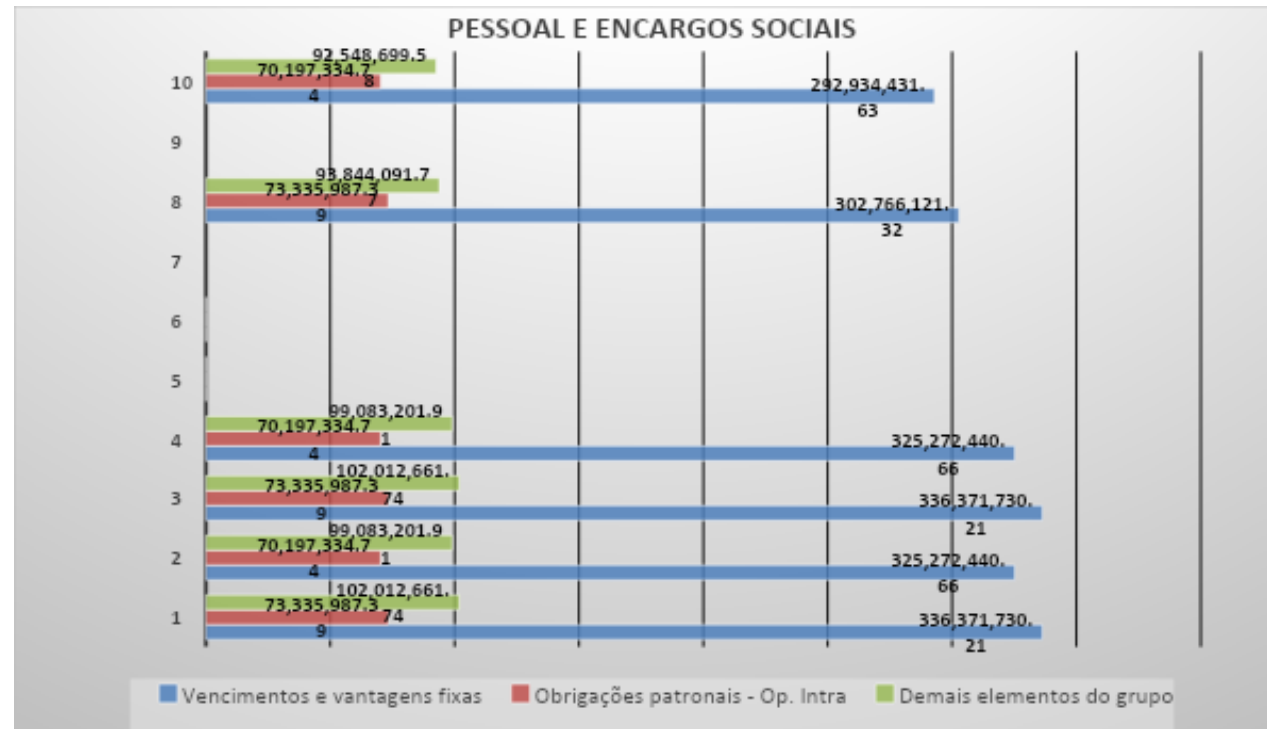


Gráfico 1.1 - Quadro Demonstrativo por Elemento de Despesa - Pessoal e Encargos Sociais

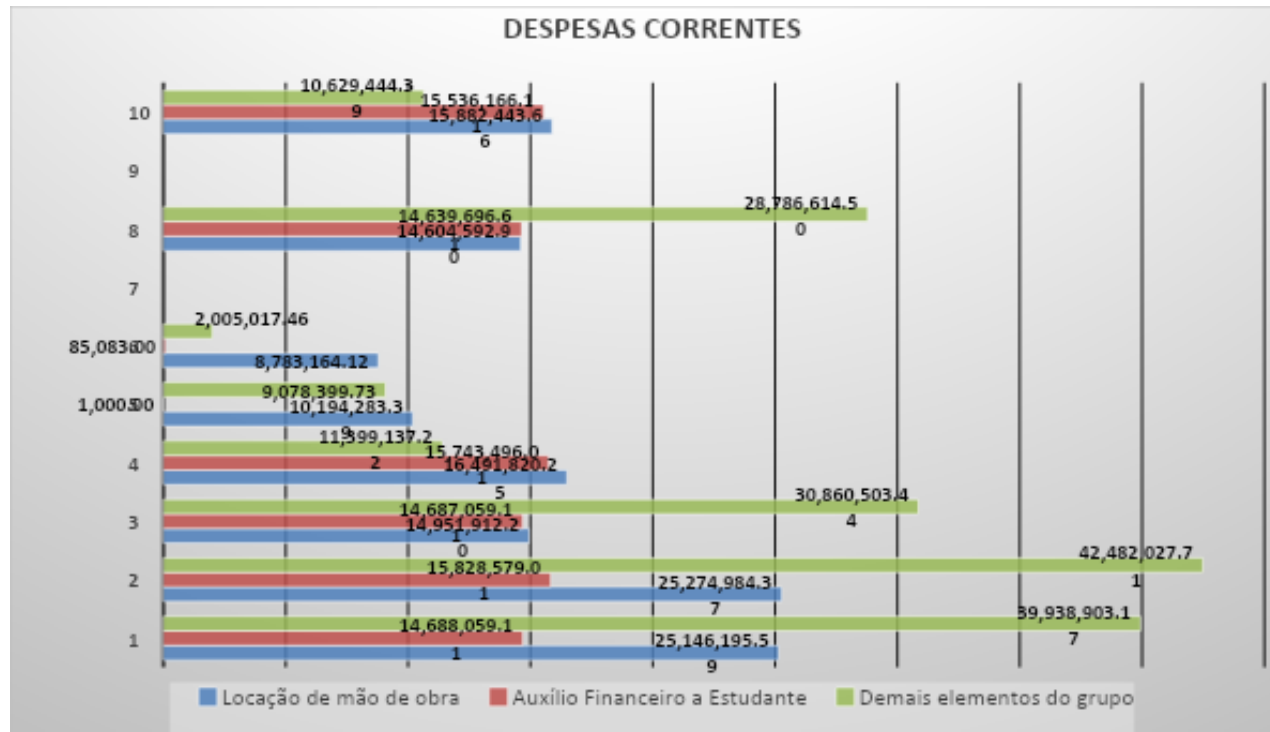


Gráfico 1.2 - Quadro Demonstrativo por Elemento de Despesa - Despesas Correntes

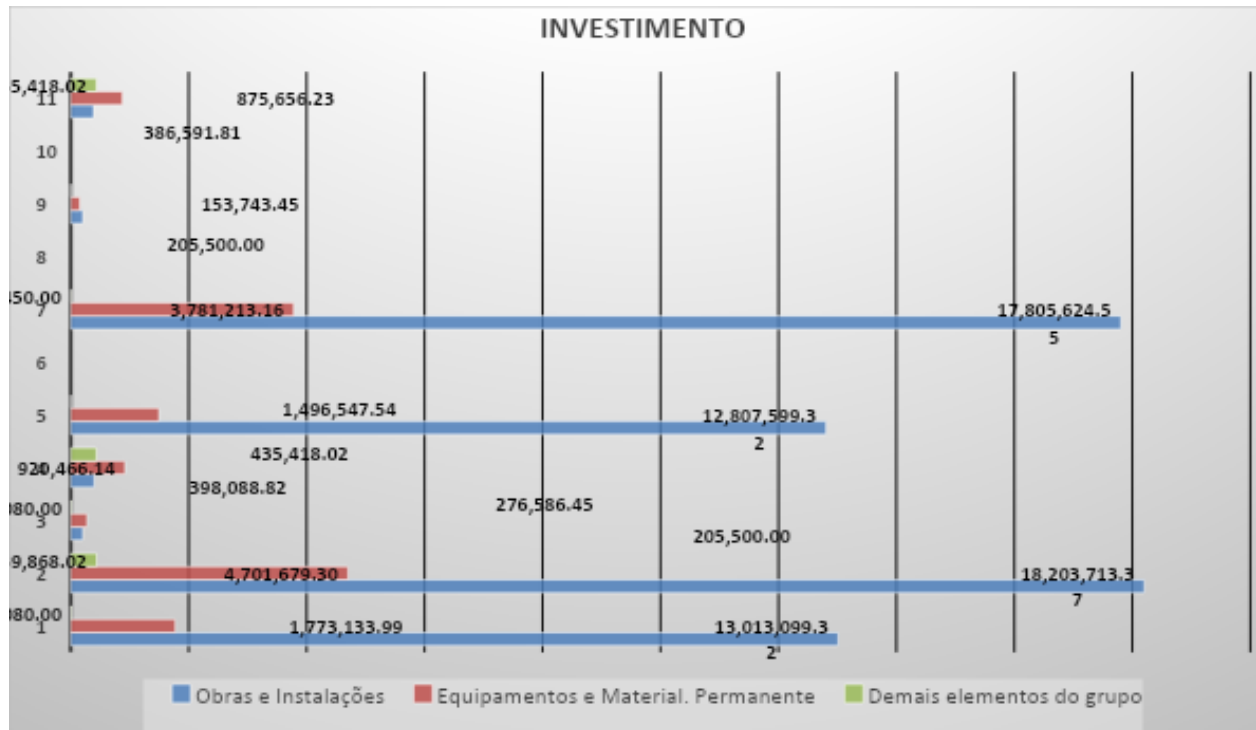


Gráfico 1.3 - Quadro Demonstrativo por Elemento de Despesa - Investimentos

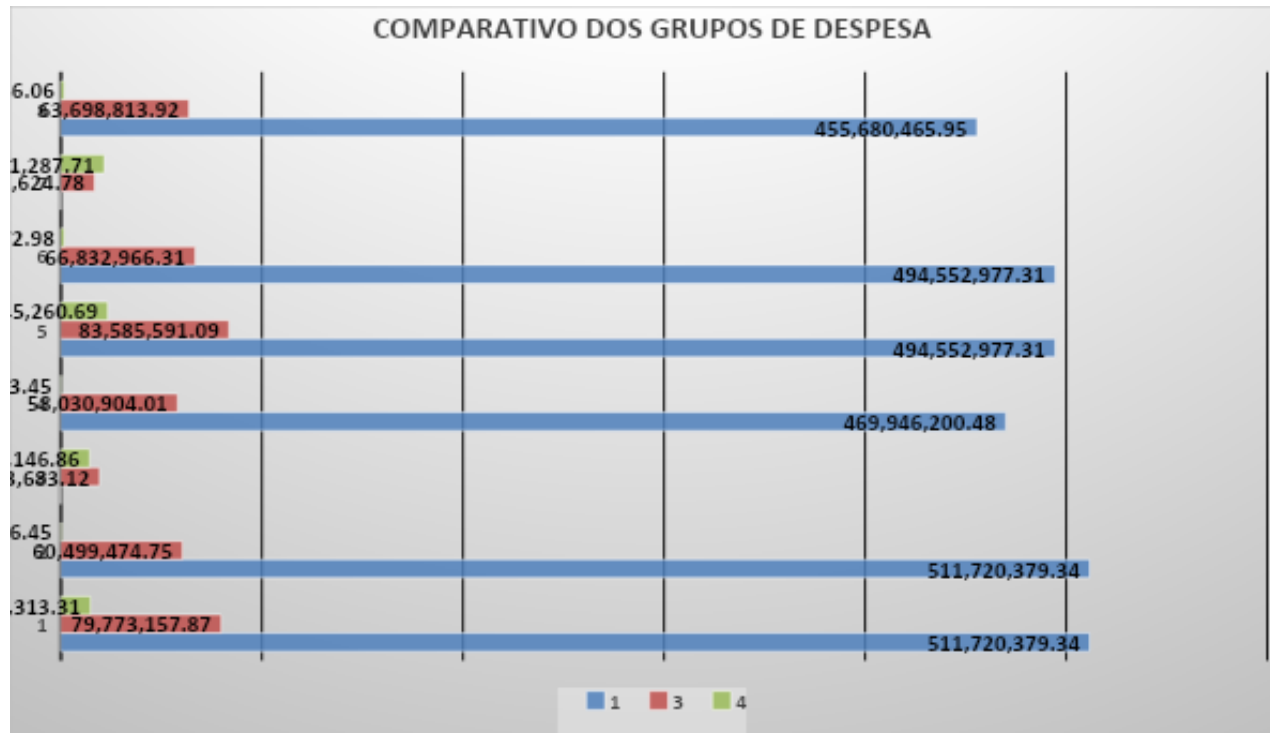


Gráfico 1.4 - Quadro Comparativo dos Grupos de Despesa

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

Modalidade de Contratação	Despesa executada				Despesa paga			
	2021	%	2020	%	2021	%	2020	%
1. Modalidade de Licitação (a+b+c+d+e+f+g)	45.833.004,91	7,56%	52.370.589,10	8,71%	17.294.260,19	3,27%	19.228.462,31	3,69%
a) Convite	0,00	0,00%	14.462,68	0,00%	0,00	0,00%	2.965,67	0,00%
b) Tomada de Preços	500.000,00	0,08%	1.026.756,94	0,17%	0,00	0,00%	247.359,33	0,05%
c) Concorrência	0,00	0,00%	815.831,45	0,14%	0,00	0,00%	815.831,45	0,16%
d) Pregão	34.325.405,59	5,66%	35.200.545,28	5,85%	17.294.260,19	3,27%	18.101.042,40	3,47%
e) Concurso	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
f) Consulta	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
g) Regime Diferenciado de Contratações Públicas	11.007.599,32	1,82%	15.312.992,75	2,55%	0,00	0,00%	61.263,46	0,01%
2. Contratações Diretas (h+i)	9.490.082,85	1,57%	12.036.355,89	2,00%	510.487.440,67	96,62%	6.141.622,52	1,18%
h) Dispensa	8.484.454,72	1,40%	11.078.195,82	1,84%	3.332.744,22	0,63%	5.522.314,13	1,06%
i) Inexigibilidade	1.005.628,13	0,17%	958.160,07	0,16%	507.154.696,45	95,99%	619.308,39	0,12%
3. Regime de Execução Especial	20.451,99	0,00%	8.086,89	0,00%	20.451,99	0,00%	8.086,89	0,00%
j) Suprimento de Fundos	20.451,99	0,00%	8.086,89	0,00%	20.451,99	0,00%	8.086,89	0,00%
4. Pagamento de Pessoal (k+l)	511.943.917,83	84,44%	494.747.042,35	82,25%	470.169.738,97	88,99%	455.874.530,99	87,49%
k) Pagamento em Folha	511.720.379,34	84,40%	494.552.977,31	82,22%	469.946.200,48	88,95%	455.680.465,95	87,45%
l) Diárias	223.538,49	0,04%	194.065,04	0,03%	223.538,49	0,04%	194.065,04	0,04%
5. Total das Despesas acima (1+2+3+4)	567.287.457,58	93,57%	559.162.074,23	92,96%	997.971.891,82	188,89%	481.252.702,71	92,36%
6. Total das Despesas da UPC	606.292.850,52	100,00%	601.483.829,09	100,00%	528.336.347,94	87,14%	521.076.945,93	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial. Data da Extração: 11/02/2022.

Segue abaixo os gráficos demonstrativos da execução da despesa por grupo e elemento no exercício 2021:

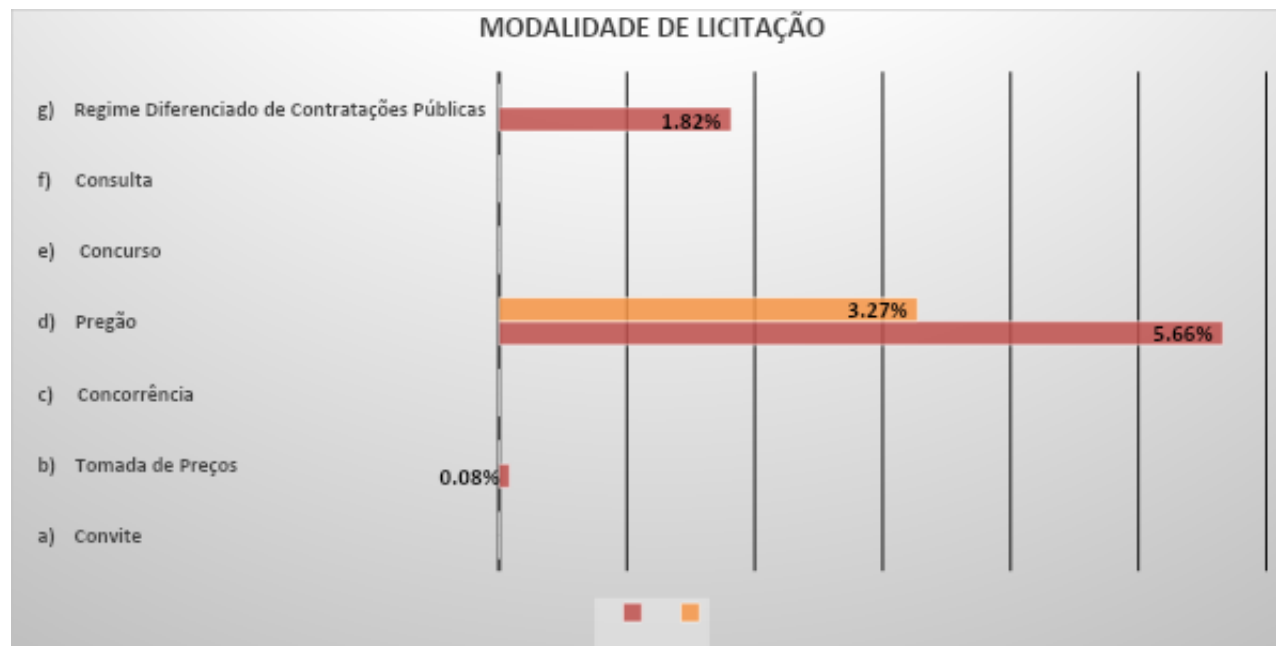


Gráfico 1.5 - Quadro Demonstrativo das Modalidades de Licitações - Ano: 2021



Gráfico 1.6 - Quadro Demonstrativo das Contratações Diretas - Ano: 2021

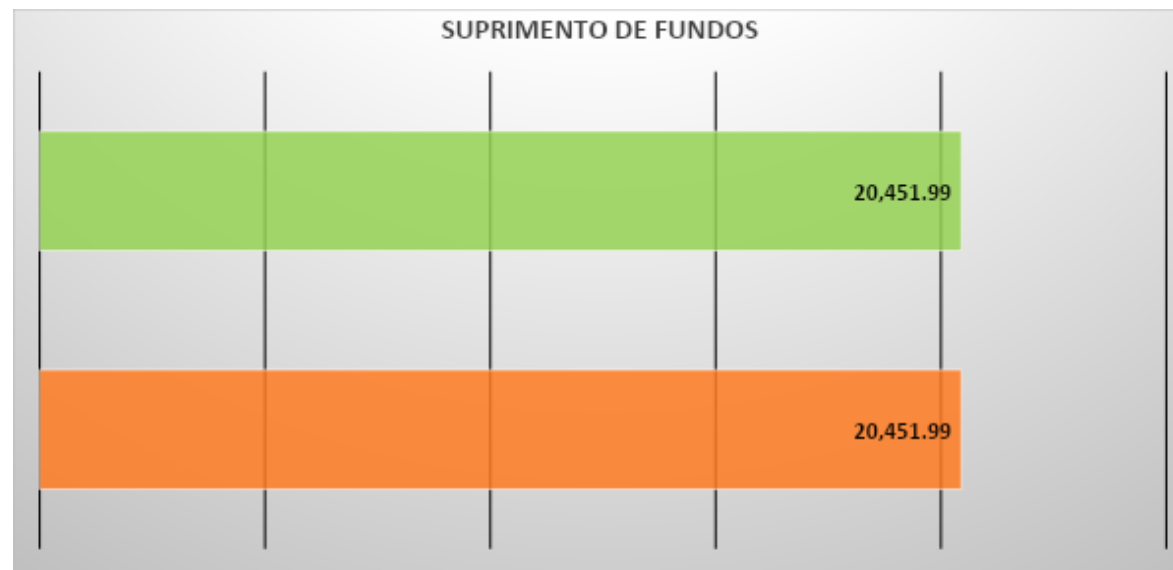


Gráfico 1.7 - Regime de Execução Especial - Ano: 2021

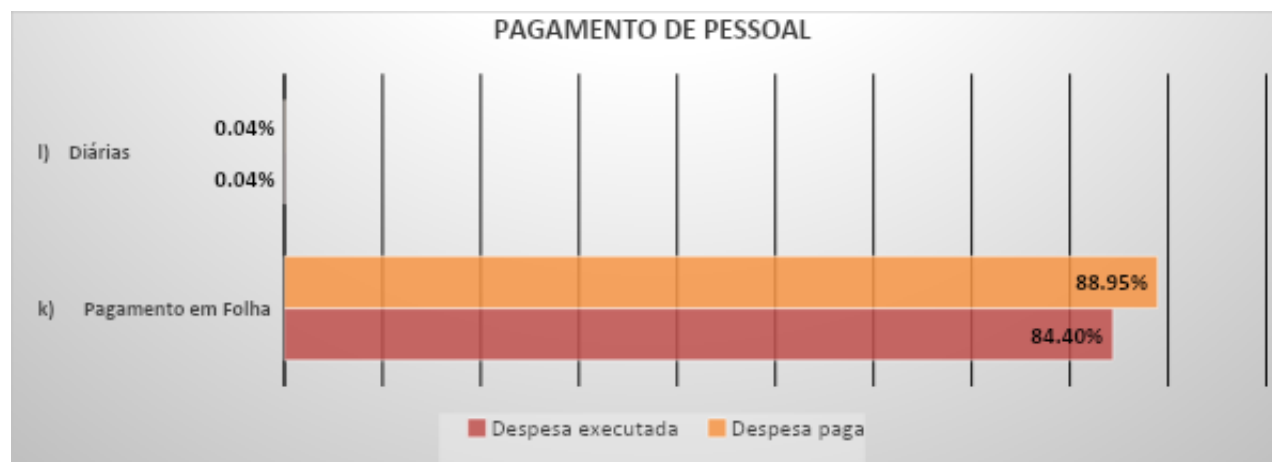


Gráfico 1.8 - Quadro Demonstrativo do Pagamento de Pessoal - Ano: 2021

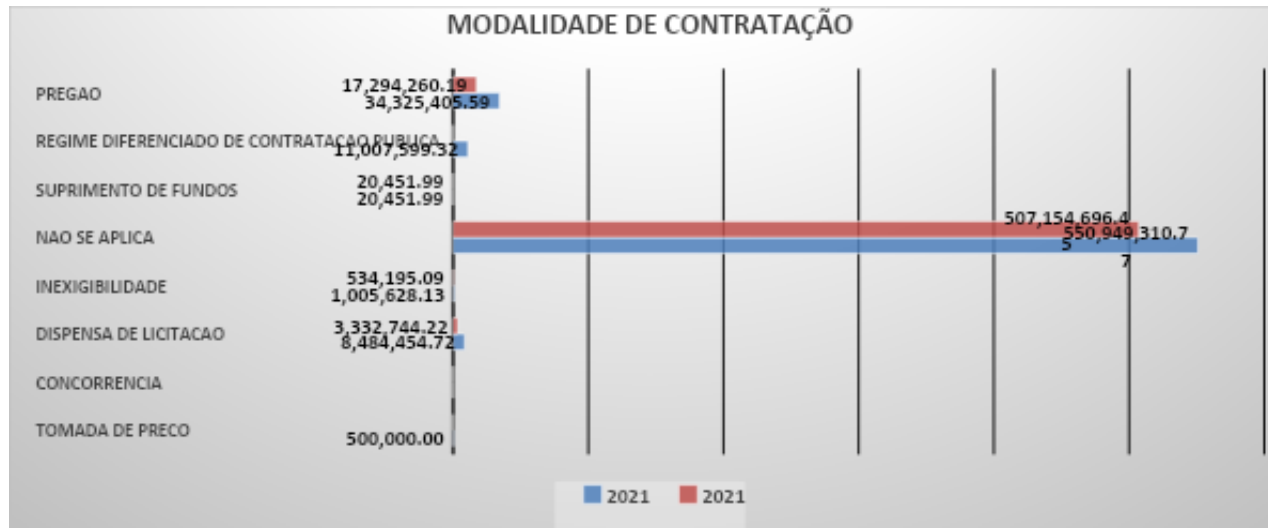


Gráfico 1.9 - Quadro Demonstrativo por Modalidade de Contratação - Ano: 2021

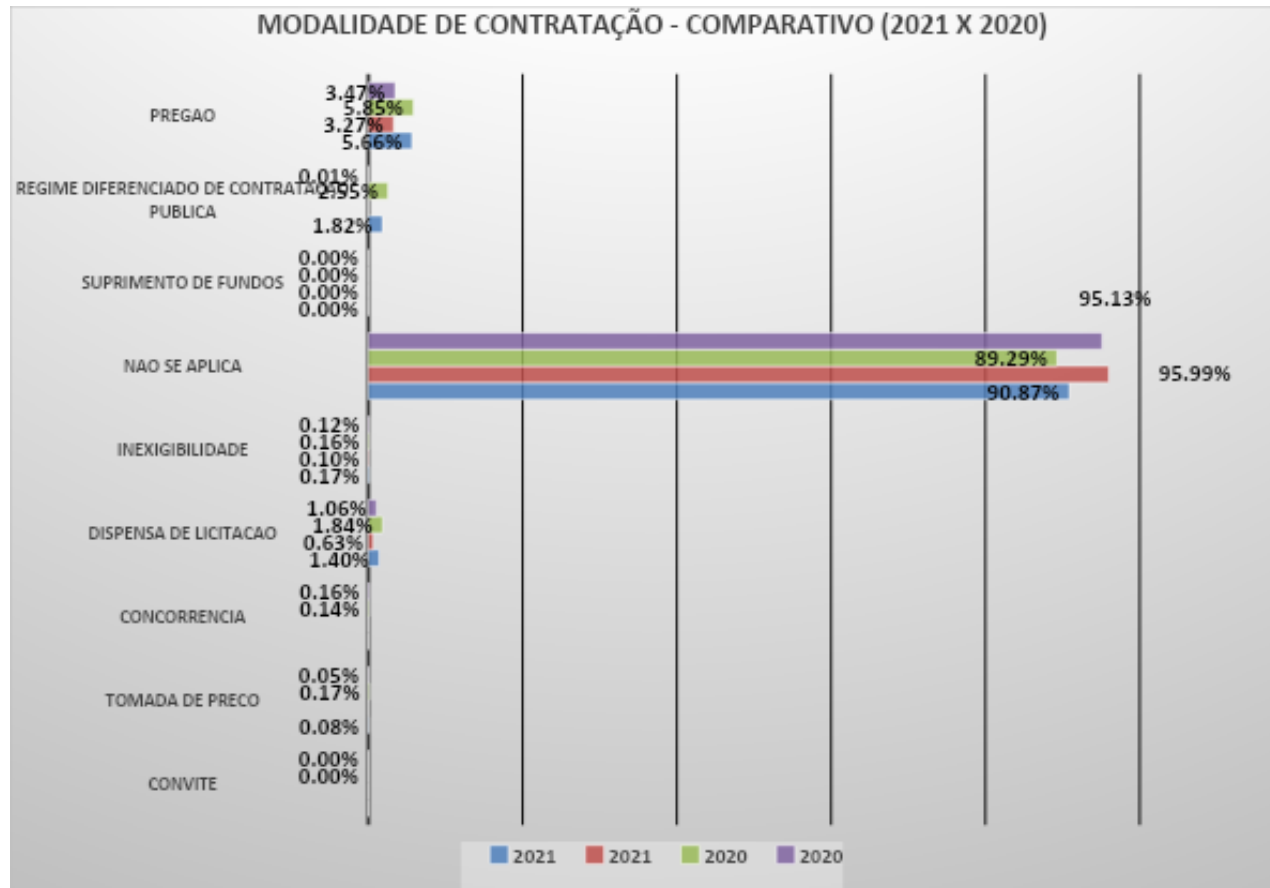


Gráfico 1.10 - Quadro Demonstrativo por Modalidade de Contratação - Comparativo (2021 x 2020)

Análise crítica sobre a execução da despesa:

O Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Paraíba executou 606.292.850,52 (seiscentos e seis milhões, duzentos e noventa e dois mil, oitocentos e cinquenta reais e cinquenta e dois centavos), no exercício 2021, 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 84,44% da execução total.

Considerando o exercício 2020, houve aumento de execução nas despesas totais na ordem de cerca de 2,19%, influenciado principalmente pela evolução das despesas do grupo 1 – Pessoal e encargos (cerca de 17,1 milhões). Em relação aos investimentos, houve diminuição na aplicação de recursos na ordem de cerca de 8,5 milhões. Podemos ainda destacar a redução da execução de despesas nos grupos 3 – Outras Despesas Correntes em aproximadamente 3,8 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 75% das despesas executadas por licitação e 5,66% do total das despesas da UPC. No montante das contratações diretas, 89% das despesas executadas foram originárias de dispensa e apenas 11% de inexigibilidades, e respectivamente 1,40% e 0,17%, do total das despesas da UPC. A maior participação no total das despesas executadas, como já observado, foram as despesas executadas com o pagamento de pessoal, representando 84,44% do total executado no exercício.

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 2021, destacamos a publicação do Decreto nº 10.686, 22 de abril de 2021, que dispõe sobre o bloqueio de dotações orçamentárias primárias discricionárias, contingenciando cerca de 13,82% das

programações estabelecidas na Lei nº 14.114, de 22 de abril de 2021 - Lei Orçamentária Anual de 2021, porém, as programações já eram inferiores em 23% comparados com a LOA 2020, e algumas das dotações não eram compatíveis com as necessidades desta Unidade, posteriormente, no segundo semestre, o Poder Executivo realizou o desbloqueio feito através do decreto acima citado.

Diante do exposto, e agravado pelo cenário de pandemia do COVID-19, que alterou substancialmente as atividades administrativas e acadêmicas da Instituição, a execução dos créditos orçamentários foram ainda mais prejudicados devido a suspensão das atividades presenciais no âmbito nacional, impossibilitando parcialmente o planejamento administrativo e acadêmico da Instituição.

Além disto, 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 2021 as necessidades institucionais foram realizadas diversas alterações orçamentárias no Sistema SIOP, todas atendidas pela SOF/ME.

Porém, mesmo com o cenário adverso, o IFPB atingiu o patamar de 99% de execução orçamentária considerando as despesas discricionárias no exercício 2021.

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DA PARAÍBA
DIRETORIA DE ORÇAMENTO- REITORIA IFPB

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:

Fonte: Tesouro Gerencial, Data da Extração:11/02/2022. Sistema SIOP.

Identificação da Ação						
Responsabilidade da UPC na execução da ação	() Integral (x) 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	() 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
11.434.043,00	10.557.184,00	10.555.411,60	489.664,45	355.743,45	133.921,00	10.065.747,15
Execução Física						
Descrição da meta		Unidade de medida	Meta			
			Prevista	Reprogramada	Realizada	
		Projeto viabilizado	9	-	13	
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	
15.419.257,92	4.020.063,43	17.035,46	-	-	-	

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

Fonte: Tesouro Gerencial, Data da Extração:11/02/2022. Sistema SIOP.

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
39.275.810,00	40.351.431,00	40.315.998,47	23.459.352,44	22.833.765,60	625.586,84	16.856.646,03
Execução Física						
Descrição da meta		Unidade de medida	Meta			
			Prevista	Reprogramada	Realizada	
		Estudante matriculado	31.000	-	36.955	
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	
17.539.423,05	14.673.147,64	1.714.206,58	-	-	-	

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

Fonte: Tesouro Gerencial, Data da Extração:11/02/2022. Sistema SIOP.

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
14.498.561,00	14.498.561,00	14.498.561,00	13.642.109,09	13.605.029,09	37.080,00	856.451,91
Execução Física						
Descrição da meta		Unidade de medida	Meta			
			Prevista	Reprogramada	Realizada	
		Benefício Concedido	9.374	-	8.969	
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	
841.550,34	657.804,64	451.062,11	-	-	-	

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:11/02/2022.

Segue abaixo os gráficos demonstrativos sobre a execução financeira das ações da LOA de responsabilidade da unidade, no exercício 2021:

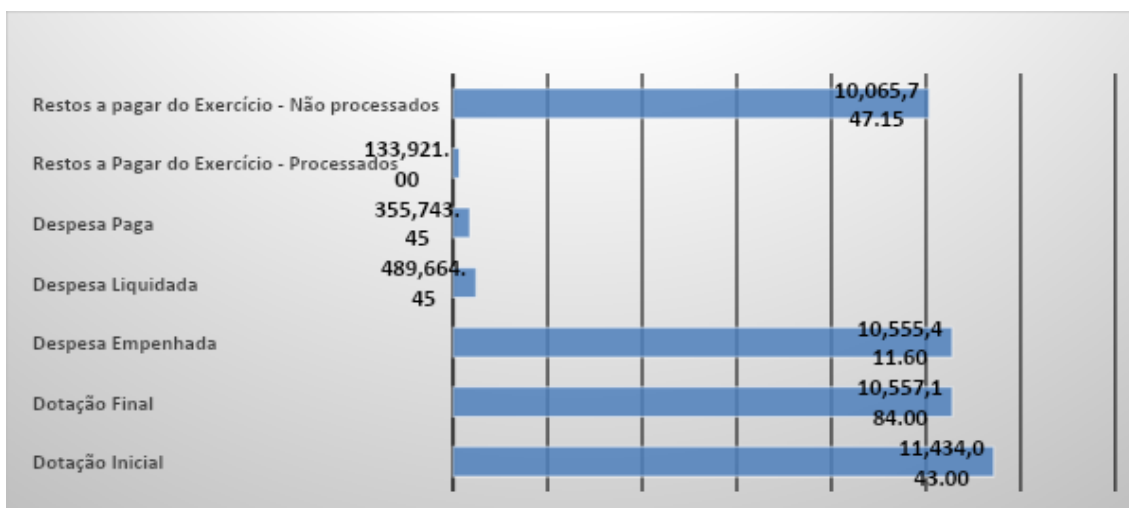


Gráfico 2.1 - Quadro Demonstrativo Programa Temático - Ação: 20RG Reestruturação e Modernização das IRFEPT

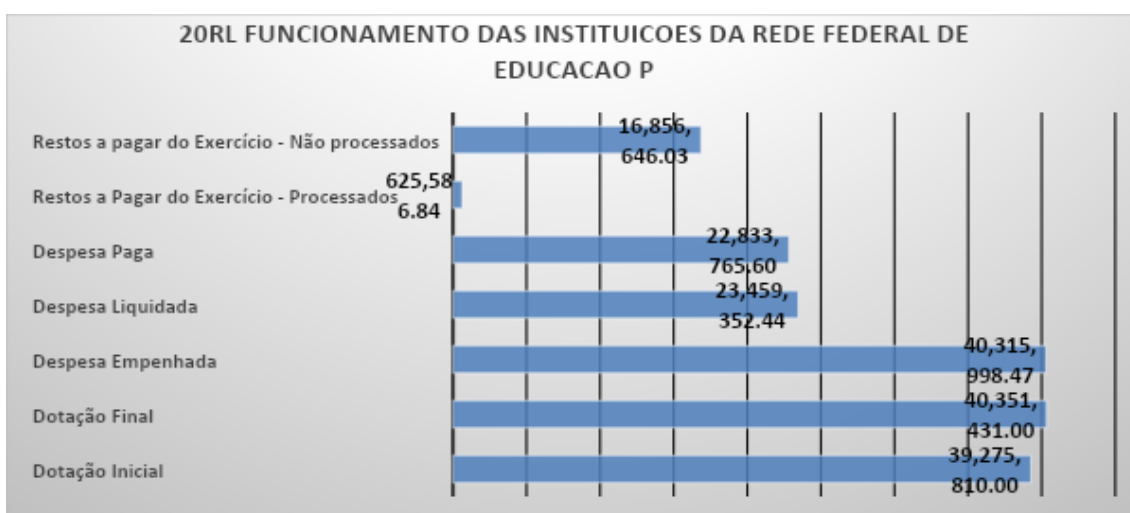


Gráfico 2.2 - Quadro Demonstrativo Programa Temático - Ação: 20RL Funcionamento das IRFEPT

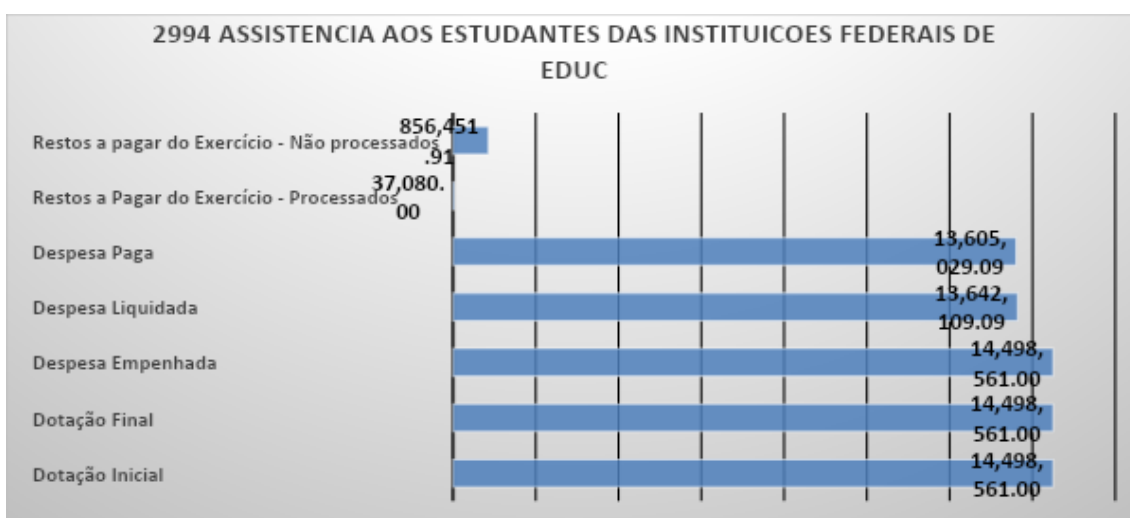


Gráfico 2.3 - Quadro Demonstrativo Programa Temático - Ação: 2994 Assistência aos Estudantes das IRFEPT

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 2021, destacamos a publicação do Decreto nº 10.686, 22 de abril de 2021, que dispõe sobre o bloqueio de dotações orçamentárias primárias discricionárias, contingenciando cerca de 13,82% das programações estabelecidas na Lei nº 14.114, de 22 de abril de 2021 - Lei Orçamentária Anual de 2021, porém, as programações já eram inferiores em 23% comparados com a LOA 2020, e algumas das dotações não eram compatíveis com as necessidades desta Unidade, posteriormente, no segundo semestre, o Poder Executivo realizou o desbloqueio feito através do decreto acima citado.

Diante do exposto, e agravado pelo cenário de pandemia do COVID-19, que alterou substancialmente as atividades administrativas e acadêmicas da Instituição, a execução dos créditos orçamentários foram ainda mais prejudicados devido a suspensão das atividades presenciais no âmbito nacional, impossibilitando parcialmente o planejamento administrativo e acadêmico da Instituição.

Além disto, 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 2021 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 20RL - Funcionamento das IFEPT, GND 3, chegando ao patamar de acréscimo no valor R\$ 1.075.671,00, totalizando R\$ 40.315.998,47 empenhados no final do exercício.

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 31.000, alcançou o patamar de 36.955. Seus recursos foram utilizados para a manutenção dos equipamentos institucionais, aquisição de materiais, cobertura dos contratos vigentes e dentre outras atividades.

Destacamos que a ação orçamentária 20RG – Reestruturação e Modernização das IRFEPCT recebeu o valor de R\$ 9.360.170,00 em emendas parlamentares, das quais R\$ 400.000,00 foram individuais, RP 6, e R\$ 8.960.170,00 de bancada, RP 7, empenhados em obras e equipamentos. Seu produto, atingiu o realizado de 13 projetos viabilizados.

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 dois planos orçamentários, o 0001 - Auxílio Financeiro de Assistência Estudantil, para pagamento de auxílio financeiro diretamente aos estudantes, com produto intermediário, bolsa concedida, e o 0000 - Assistência aos Estudantes das Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica - Despesas Diversas, para enquadramento das demais despesas.

Com a projeção inicial de conceder 9.374 benefícios, após análises nos editais e enquadramento orçamentário, foram realizados 8.969, dos quais 8.969, foram para pagamento de bolsas diretamente aos estudantes.

A dotação proposta 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.

Mesmo diante da escassez orçamentária, e a incerteza no cenário de pandemia, conseguimos aumentar no segundo semestre os auxílios financeiros pagos diretamente ao estudante, ultrapassando a meta inicial estabelecida ao plano orçamentário.

Porém, mesmo com o cenário adverso, o IFPB atingiu o patamar de 99% de execução orçamentária considerando as despesas discricionárias no exercício 2021.

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DA PARAÍBA
DIRETORIA DE ORÇAMENTO- REITORIA IFPB

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 2021 (SOF/ME)	TOTAL ARRECADADO EM 2021
150026417	REC.DIRET.ARREC.-IFPB	13100111	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS - PRINCIPAL	242.264,00	78.189,46
150026417	REC.DIRET.ARREC.-IFPB	13100112	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS – MULTAS E JUROS	0,00	11,68
150026417	REC.DIRET.ARREC.-IFPB	13100211	CONC/PERM/AUT/CESSAO DIR.USO IMOV.PUB-PRINC.	1.219,00	3.840,00
150026417	REC.DIRET.ARREC.-IFPB	14000011	RECEITA AGROPECUÁRIA-PRINCIPAL	0,00	0,00
150026417	REC.DIRET.ARREC.-IFPB	16100111	SERV.ADMINISTRAT.E COMERCIAIS GERAIS-PRINC.	6.791,00	2.697,00
150026417	REC.DIRET.ARREC.-IFPB	16100211	INSCR.EM CONCURSOS E PROC.SELETIVOS-PRINCIPAL	0,00	111.400,00
150026417	REC.DIRET.ARREC.-IFPB	16100411	SERVICOS DE INFORMACAO E TECNOLOGIA-PRINCIPAL	0,00	0,00
150026417	REC.DIRET.ARREC.-IFPB	19100911	MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS-PRINC.	0,00	21.279,63
150026417	REC.DIRET.ARREC.-IFPB	19210111	INDEN. P/DANOS CAUSADOS AO PATR.PUB.-PRINC.	0,00	258,96
150026417	REC.DIRET.ARREC.-IFPB	19229911	OUTRAS RESTITUICOES-PRINCIPAL	0,00	0,00
TOTAL				250.274,00	217.676,73

Fonte: Tesouro Gerencial, Data da Extração: 11/02/2021.

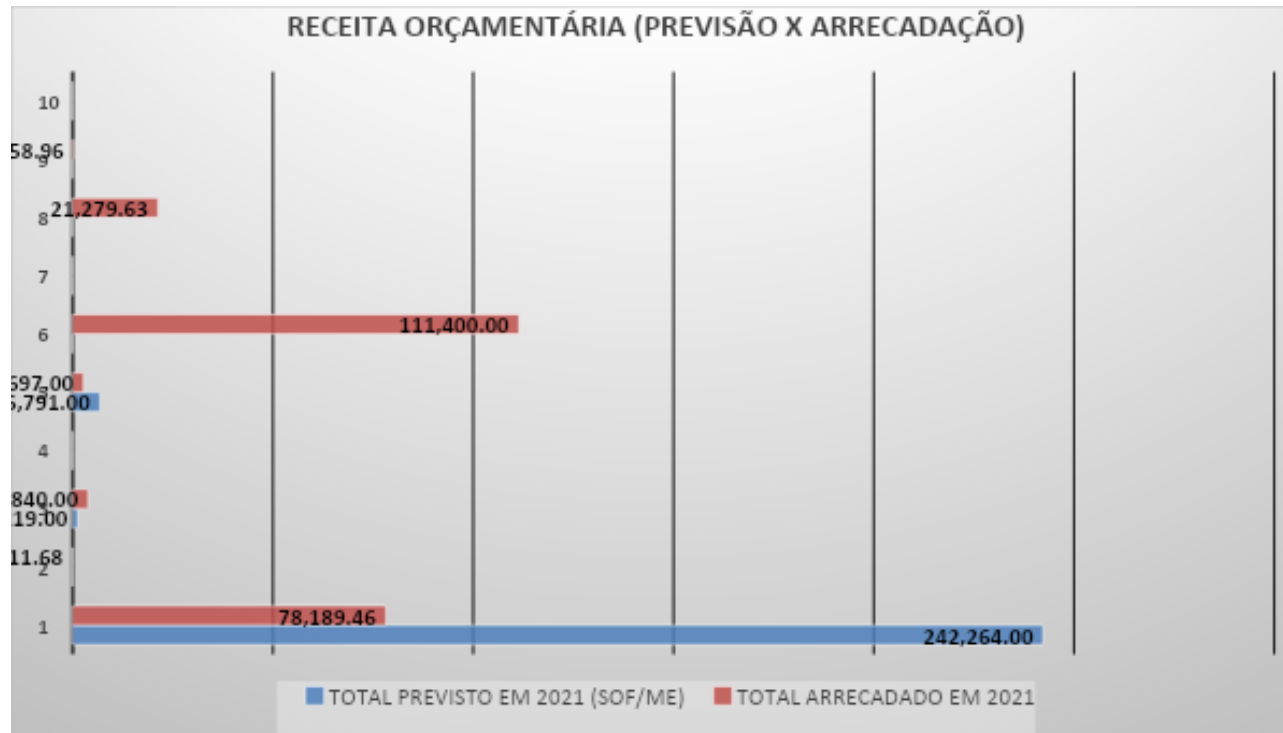


Gráfico 3.1 - Quadro Comparativo - Receita Orçamentária (Previsão x Arrecadação)

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 2021, foi de R\$ 250.274,00, 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\$ 217.676,73, uma redução no percentual de 13,02%.

Considerando a projeção da SOF/ME, nossa principal natureza de receita que é a inscrição em concursos e processos seletivos, teve um excesso de arrecadação de 100% no exercício 2021, ocasionada pela promoção de processos seletivos e concursos públicos não previstos devido a imprevisibilidade do cenário de pandemia do COVID-19, que alterou substancialmente as atividades administrativas e acadêmicas da Instituição.

As demais receitas orçamentárias acompanharam a frustração no exercício, principalmente, aluguéis e arrendamentos que devido a suspensão das atividades presenciais teve uma redução de 67,73%, conforme projeção da SOF/ME.

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DA PARAÍBA
DIRETORIA DE ORÇAMENTO- REITORIA IFPB

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)		
	2021	2020	2019	2021	2020	2019
Convênio			-			-
Contrato de repasse			-			-
Termo de Execução Descentralizada	1	1	2	54.354,33	65.203,98	0,00
Totais	1	1	2	54.354,33	65.203,98	0,00

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	Instrumentos

		Convênios	Contratos repasse	de ...
Contas analisadas	Quantidade aprovada	-	-	-
	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 2020. 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.

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DA PARAÍBA
DIRETORIA DE ORÇAMENTO– REITORIA IFPB

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	15.545,59	9.779,25
Mercadológica			
Utilidade pública			

Fonte: Tesouro Gerencial, Data da Extração:11/02/2022.

Análise crítica sobre as despesas com publicidade:

Os valores referem-se a Empresa Brasil de Comunicação – EBC, contrato nº. 06/2021, constitui objeto deste contrato a distribuição, pela contratada, da publicidade legal impressa e/ou eletrônica de interesse do (a) contratante.

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DA PARAÍBA
DIRETORIA DE ORÇAMENTO– REITORIA IFPB

6. CONCESSÃO DE SUPRIMENTO DE FUNDOS

6.1 Quadro sobre concessão de suprimento de fundos:

Exercício Financeiro	Unidade Gestora (UG) do SIAFI		Meio de Concessão				Valor do maior limite individual concedido
			Conta Tipo B		Cartão de Pagamento do Governo Federal		
	Código	Nome ou Sigla	Quantidade	Valor Total	Quantidade	Valor Total	
2016							
2015							

Fonte:

A Reitoria, UG: 158138, NÃO UTILIZOU SUPRIMENTO DE FUNDOS NO EXERCÍCIO 2021.

UTILIZAÇÃO DE SUPRIMENTO DE FUNDOS

6.2 Quadro sobre utilização de suprimento de fundos:

Exercício	Unidade Gestora (UG) do SIAFI		Conta Tipo B		Cartão de Pagamento do Governo Federal			Total (a+b)
					Saque		Fatura	
	Código	Nome ou Sigla	Quantidade	Valor Total	Quantidade	Valor dos Saques (a)	Valor das Faturas (b)	
2016								
2015								

Fonte:

A Reitoria, UG: 158138, NÃO UTILIZOU SUPRIMENTO DE FUNDOS NO EXERCÍCIO 2021.

CLASSIFICAÇÃO DOS GASTOS COM SUPRIMENTO DE FUNDOS

6.3 Quadro sobre classificação dos gastos com suprimento de fundos no exercício de referência:

Unidade Gestora (UG) do SIAFI		Classificação do Objeto Gasto		
Código	Nome ou Sigla	Elemento de Despesa	Subitem da Despesa	Total

A Reitoria, UG: 158138, NÃO UTILIZOU SUPRIMENTO DE FUNDOS NO EXERCÍCIO 2021.

NORMATIVOS E REFERÊNCIAS:

Brasil. Ministério da Economia. Secretaria do Tesouro Nacional. Manual Técnico do Orçamento, 18ª edição, 2021.

Brasil. Ministério da Economia. Sistema SIOP – Sistema Integrado de Planejamento e Orçamento. Disponível em: <https://siop.planejamento.gov.br/modulo/main/index.html#/1077>

Brasil. Ministério da Economia. Sistema Tesouro Gerencial. Disponível em: <https://tesourogerencial.tesouro.gov.br/tg/servlet/mstrWeb?pg=login&v=1645476752254>

Brasil. Ministério da Economia. Sistema SIAFI. Disponível em: <https://hod.serpro.gov.br/a83016cv/>