

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

1. Este item deve compor o arquivo que tratará da seção PLANEJAMENTO ORGANIZACIONAL E RESULTADOS e tem por finalidade de oferecer ao leitor uma visão gerencial de como a UPC gerencia a concessão de suprimento de fundos pelos diversos instrumentos de que dispõe.
2. Com o Decreto 6.370/2008, as despesas com suprimento de fundos passaram a ser realizadas basicamente por intermédio do cartão de pagamento, com apenas algumas exceções, notadamente no âmbito dos Poderes Legislativo, Judiciário, Ministério Público da União e Comandos Militares. Nesse sentido, caso a UPC não tenha realizado transações por intermédio de conta bancária, deve explicitar esse fato neste tópico do relatório de gestão e não consignar os quadros correspondentes ou excluir as colunas concernentes nos quadros que tratem conjuntamente das contas tipo B e do cartão de pagamento.
3. A despesa realizada por meio de suprimento de fundos poderá ser demonstrada por meio dos demonstrativos a seguir: o primeiro visa evidenciar as informações sobre a concessão dos suprimentos de fundos no âmbito da UPC, em todas as modalidades; o segundo detalhará despesa realizada por meio de suprimento de fundos, também, considerando todas as modalidades; o terceiro evidenciará a caracterização dos objetos de gasto com suprimento de fundos no âmbito da UPC.
4. Além dos quadros, exige-se do gestor análise crítica sobre a gestão dos suprimentos de fundos concedidos no âmbito da UPC.

CONCESSÃO DE SUPRIMENTO DE FUNDOS

5. O quadro abaixo visa demonstrar os valores concedidos a título de suprimento de fundos, tanto na forma de Conta Tipo B, quanto por intermédio do Cartão de Pagamento do Governo Federal – CPGF, bem como a quantidade de supridos em cada modalidade, no exercício de referência do relatório de gestão e no imediatamente anterior.

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 2019.

DESCRIÇÃO DOS CAMPOS

Exercício Financeiro: Exercício financeiro de concessão do limite a ser utilizado como suprimento de fundos, considerando o de referência do relatório de gestão e o imediatamente anterior.

Unidade Gestora (UG) do SIAFI: Informação do código e do nome ou sigla que identifique a unidade gestora do SIAFI na qual foi concedido o suprimento. Devem ser relacionadas todas as UG da UPC em que tenha sido registrado suprimento.

Meio de Concessão

Conta Tipo B: Conta bancária destinada à movimentação de suprimento de fundos, desdobrada por:

- ☐ **Quantidade:** quantitativo anual de suprimento de fundos concedido ao conjunto de supridos de cada UG da UPC, no respectivo exercício financeiro, para realizarem a aplicação de recursos utilizando-se da Conta Tipo B. Devem ser computados, inclusive, os suprimentos concedidos a um mesmo responsável em períodos diferentes durante o exercício.
- ☐ **Valor Total:** montante financeiro anual concedido aos supridos de cada UG que compõe UPC para a realização de despesas com a utilização da Conta Tipo B.

Cartão de Pagamento do Governo Federal (CPGF): emitido em nome de UG, destinado a representante do Governo Federal para pagamento de bens, serviços e despesas autorizadas, desdobrando-se em:

- ☐ **Quantidade:** quantitativo anual de suprimento de fundos concedido ao conjunto de supridos de cada UG que compõe a UPC, nos respectivos exercícios financeiros, para realizarem a aplicação de recursos utilizando-se do CPGF. Devem ser computados, inclusive, os suprimentos concedidos a um mesmo responsável em períodos diferentes durante o exercício.
- ☐ **Valor Total:** montante financeiro anual concedido aos supridos de cada UG que compõe UPC para a realização de despesas com a utilização do CPGF.

Valor do maior limite individual concedido: Informar o valor do maior limite concedido aos supridos. Se o maior limite concedido for superior ao estabelecido pelas normas que regem a concessão de suprimento de fundos, o fato deve ser explicado e justificado no texto relativo à análise crítica.

UTILIZAÇÃO DE SUPRIMENTO DE FUNDOS

6. O quadro a seguir visa evidenciar os valores efetivamente utilizados a título de suprimento de fundos, tanto na forma de Conta Tipo B, quanto por intermédio do Cartão de Pagamento do Governo Federal – CPGF, bem como a quantidade de vezes que suprimento foi utilizado na modalidade de Conta Tipo B e de saques efetuados na modalidade CPGF, no exercício de referência e no imediatamente anterior.

Utilização de suprimento de fundos

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

Fonte:

DESCRIÇÃO DOS CAMPOS

Exercício: Exercício financeiro em que as despesas foram realizadas com uso de suprimento de fundos, considerando o de referência do relatório de gestão e o imediatamente anterior.

Unidade Gestora (UG) do SIAFI: Informação do código e do nome ou sigla que identifique a unidade gestora do SIAFI na qual foi registrado o uso do suprimento. Devem ser relacionadas todas as UG da UPC em que tenha sido registrado suprimento.

Conta Tipo B: Informações sobre a utilização de suprimento por intermédio de conta bancária específica, desdobrando-se em:

- ☐ **Quantidade:** quantitativo anual de utilização de suprimento de fundos pelo conjunto de supridos de cada UG da UPC, no respectivo exercício financeiro, por intermédio de Conta Tipo B. A quantidade de utilização deve corresponder à quantidade de débitos efetuados na conta bancária.
- ☐ **Valor Total:** montante financeiro anual efetivamente utilizado pelos supridos de cada UG que compõe a UPC para a realização de despesas com a utilização da Conta Tipo B. As eventuais devoluções de valores devem ser deduzidas.

Cartão de Pagamento do Governo Federal: Informações sobre a utilização de suprimento por intermédio do CPGF, desdobrando-se em:

- **Saque:** Informação sobre o somatório anual dos recursos financeiros sacados em espécie pelo conjunto de portadores de cartão de crédito corporativo de cada UG que compõe a UPC:
 - **Quantidade:** quantitativo anual das operações realizadas pelo conjunto de portadores da UG da UPC, nos respectivos exercícios financeiros, com a utilização do cartão corporativo na modalidade de saque.
 - **Valor:** montante financeiro anual dos saques efetuados pelos portadores de cartão corporativo de cada UG da UPC.
- **Fatura:** Informação sobre o uso anual do CPGF em transações da função crédito pelo conjunto de portadores de cartão de crédito corporativo de cada UG que compõe a UPC:
 - **Valor:** montante financeiro anual, despendido pelos portadores de cada UG da UPC para a realização de despesas com a utilização do cartão de crédito corporativo, na modalidade fatura.

Total: Somatório dos valores utilizados pelo conjunto dos portadores de CPGF de cada UG da UPC, em Real, na modalidade de saque e na função crédito do cartão, no exercício de referência e no imediatamente anterior.

CLASSIFICAÇÃO DOS GASTOS COM SUPRIMENTO DE FUNDOS

7. O quadro abaixo visa evidenciar os tipos de despesas que foram realizadas com o uso de suprimento de fundos, sob qualquer forma, no exercício de referência do relatório de gestão.

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

DESCRIÇÃO DOS CAMPOS

Unidade Gestora (UG) do SIAFI: Informação do código e do nome ou sigla que identifique a unidade gestora do SIAFI na qual a despesa com uso de suprimento de fundos foi registrada. Devem ser relacionadas todas as UG da UPC em que tenha sido registrado uso de suprimento em qualquer modalidade.

Classificação do Gasto: Identificação do montante gasto com suprimento de fundos, em qualquer modalidade e por intermédio de qualquer meio (Conta Tipo B e CPGF), em cada elemento e subitem de despesa, considerando cada UG que compõe a UPC.

- **Elemento de Despesa:** Indicação do objeto de gasto em que foi aplicado o suprimento de fundos em cada UG da UPC. Devem ser indicados o código e o nome do Elemento de Despesa. Cada Elemento de Despesa em que foram aplicados os fundos supridos podem se desdobrar em subitens, os quais devem ser especificados conforme coluna a seguir;
- **Subitem da Despesa:** Indicação do menor detalhamento da despesa efetuado com uso do suprimento de fundos. Devem ser indicados o código e o nome do Subitem da Despesa;
- **Total:** Montante gasto em cada Subitem da Despesa, em cada UG que compõe a UPC. Pode-se totalizar, também, por Elemento de Despesa.

ANÁLISE CRÍTICA

8. Após a elaboração das informações estruturadas conforme os quadros sugeridos, o gestor deverá fazer uma análise crítica sobre a gestão dos recursos utilizados por meio da sistemática de suprimento de fundos, Contas Tipo B e CPGF, durante o exercício de referência do relatório de gestão e em comparação com exercícios anteriores, consignando, inclusive, informações sobre os controles internos instituídos para assegurar, de maneira razoável, a aplicação em conformidade com a legislação vigente, além de evidenciar as razões que levaram o gestor a optar pelo o uso de medidas excepcionais tais como saques, uso de conta bancária, extrapolação de limites etc.
9. Deve ser explicitada também a situação geral das prestações de contas retratando, em especial, as razões para eventual não apreciação de prestações de contas já apresentadas e as medidas adotadas em relação às prestações de contas não aprovadas.



Thaciana Maria Farias Cunha Almeida
Diretora de Orçamento
Mat. SIAPE: 164.777-1.

Informações sobre ações de publicidade e propaganda

Despesas com publicidade

Publicidade	Programa/Ação orçamentária	Valores empenhados	Valores pagos
Institucional			
Legal	2080 – Educação de Qualidade Para Todos	R\$ 5.478,00 ¹	¹ RAP – R\$ 13.382,98
	20RL - Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica	R\$ 25.034,54 ²	² EXE – R\$ 769,80 ² RAP – R\$ 191.721,24
Mercadológica			
Utilidade pública			

Fonte: Sistema SIAFI.

1 – Valor pago para a Empresa Brasileira de Comunicação - EBC, com RAP de exercícios anteriores, tendo em vista tratar-se de contrato continuado de distribuição da publicidade legal impressa e/ou eletrônica, onde **RAP – Restos a Pagar e EXE – Valores do Exercício**.

2 – Valor Pago para a Imprensa Nacional, com RAP de exercícios anteriores, tendo em vista tratar-se de contrato continuado de distribuição da publicidade no Diário Oficial da União (D.O.U.), onde **RAP – Restos a Pagar**.

.

Thaciana Maria Farias Cunha Almeida

Diretora de Orçamento

Mat. SIAPE: 164.777-1.

Execução Física e Financeira das ações da Lei Orçamentária Anual de responsabilidade da Unidade

Identificação da Ação						
Responsabilidade da UPC na execução da ação		() Integral (x) Parcial				
Código		20RG Tipo: Atividade				
Título		Reestruturação e Modernização de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica.				
Iniciativa		-				
Objetivo		Ampliar o acesso à educação profissional e tecnológica de qualidade, alinhada com as demandas sociais e do mercado de trabalho locais e regionais, contemplando as especificidades da diversidade e da inclusão, e considerando as metas estabelecidas no Plano Nacional de Educação 2014-2024. Código:1009				
Programa		Educação de Qualidade para Todos Código: 2080 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
3.083.949,00	3.083.949,00	3.083.492,65	200.358,98	190.430,98	9.928,00	2.883.133,67
Execução Física						
Descrição da meta			Unidade de medida	Meta		
				Prevista	Reprogramada	Realizada
			Projeto viabilizado	11	11	9
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
1.493.303,18	1.157.834,15	60.604,46	-		-	-

Fonte: Tesouro Gerencial, Data da Extração:04/06/2020. Sistema SIOP.

Ação 20RG - Reestruturação e Modernização

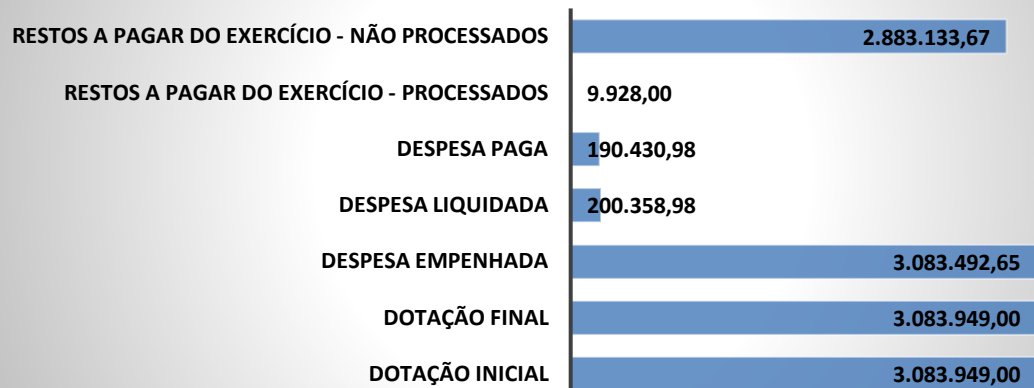


Gráfico 1 – Demonstrativo da execução orçamentária da ação 20RG – Reestruturação e Modernização.

Identificação da Ação						
Responsabilidade da UPC na execução da ação		() Integral (x) Parcial				
Código		20RL Tipo: Atividade				
Título		Funcionamento da Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica				
Iniciativa		-				
Objetivo		Ampliar o acesso à educação profissional e tecnológica de qualidade, alinhada com as demandas sociais e do mercado de trabalho locais e regionais, contemplando as especificidades da diversidade e da inclusão, e considerando as metas estabelecidas no Plano Nacional de Educação 2014-2024. Código:1009				
Programa		Educação de Qualidade para Todos Código: 2080 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
59.398.183,00	57.734.477,00	57.308.050,62	40.237.200,94	38.505.619,21	1.731.581,73	17.070.849,68
Execução Física						
Descrição da meta			Unidade de medida	Meta		
				Prevista	Reprogramada	Realizada
			Estudante matriculado	31.000	31.000	30.064
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
18.851.617,35	15.486.600,10	2.055.205,24	-		-	-

Fonte: Tesouro Gerencial, Data da Extração:04/06/2020. Sistema SIOP.

Fonte: Tesouro Gerencial, Data da Extração:04/06/2020. 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 de qualidade, alinhada com as demandas sociais e do mercado de trabalho locais e regionais, contemplando as especificidades da diversidade e da inclusão, e considerando as metas estabelecidas no Plano Nacional de Educação 2014-2024. Código:1009				
Programa		Educação de Qualidade para Todos Código: 2080 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
14.701.794,00	14.701.794,00	14.586.907,02	13.211.031,92	12.774.749,99	436.281,93	1.375.875,10
Execução Física						
Descrição da meta			Unidade de medida	Meta		
				Prevista	Reprogramada	Realizada
			Benefício Concedido	9.374	9.374	5.903
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	
1.275.132,54	1.162.889,45	31.848,43	-	-	-	

20RL - Funcionamento das Instituições Federais

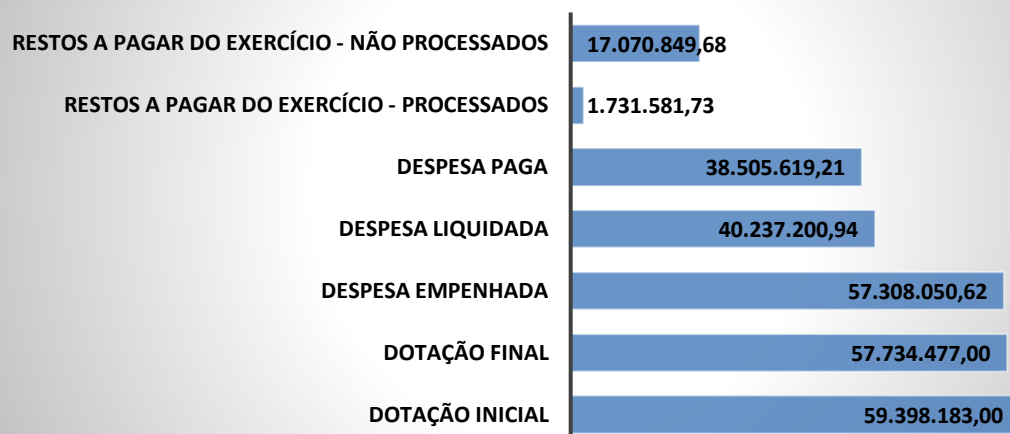


Gráfico 2 – Demonstrativo da execução orçamentária da ação 20RL – Funcionamento das Instituições.

2994 - Assistência aos Estudantes

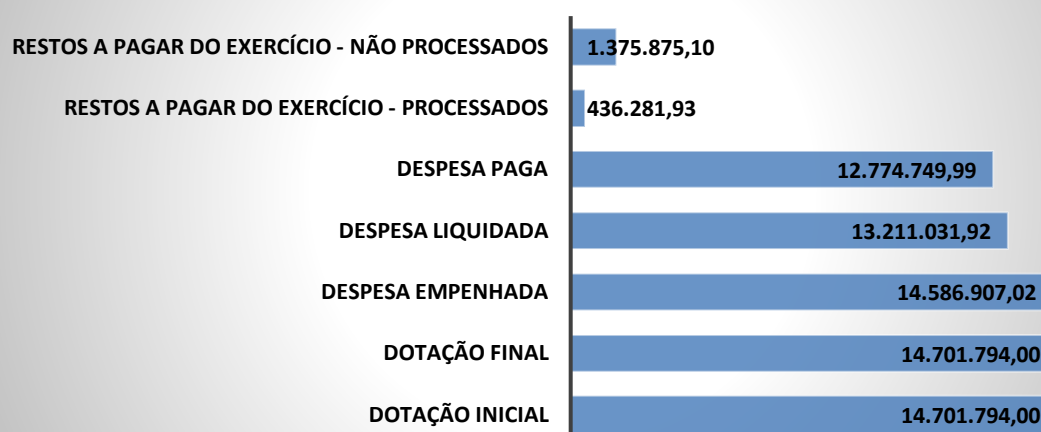


Gráfico 3 – Demonstrativo da execução orçamentária da ação 2994 – Assistência aos Estudantes.

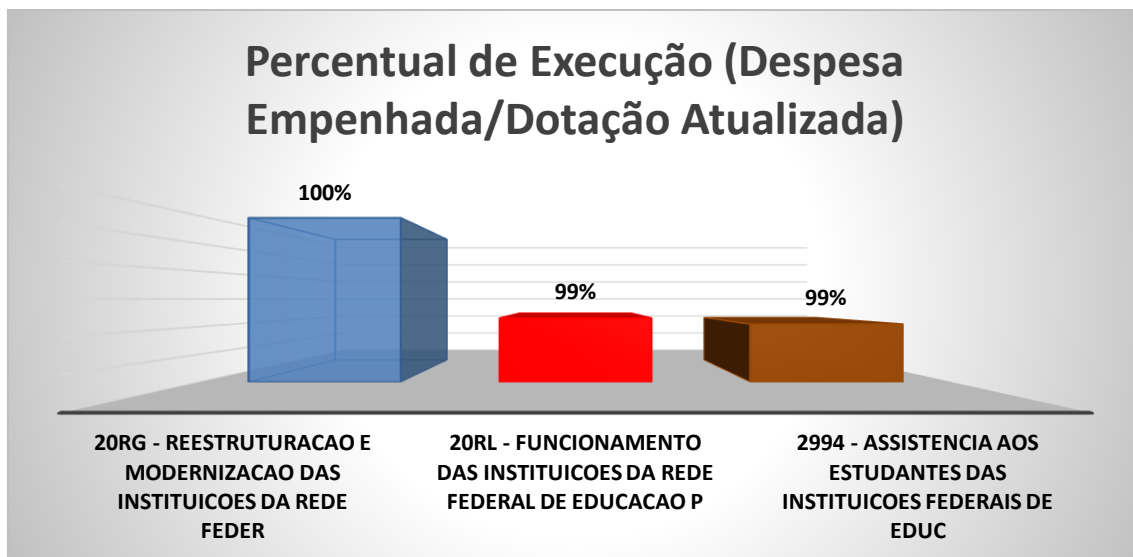


Gráfico 4 – Demonstrativo do percentual de execução orçamentária das ações do Programa Temático 2080 – Educação de Qualidade para Todos.

Ações não previstas LOA do exercício - Restos a Pagar – OFSS

Identificação da Ação					
Código		6358Tipo: Atividade			
Título		Capacitação De Recursos Humanos Da Educação Profissional E Tecnológica			
Iniciativa		-			
Objetivo		Expandir, interiorizar, democratizar e qualificar a oferta de cursos de educação profissional e tecnológica, considerando os arranjos produtivos, sociais, culturais, locais e regionais, a necessidade de ampliação das oportunidades educacionais dos trabalhadores e os interesses e necessidades das populações do campo, indígenas, quilombolas, afrodescendentes, das mulheres de baixa renda e das pessoas com deficiência. Código: 0582.			
Programa		Educação Profissional e Tecnológica Código:2031 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			
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:04/06/2020.

ANÁLISE SITUACIONAL:

A Lei nº. 13.249, de 13 de janeiro de 2016, institui o Plano Plurianual da União para o período de 2016-2019, 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 2080 – Educação de Qualidade para Todos, vinculado ao objetivo 1009, que apresenta a seguinte descrição: “Ampliar o acesso à educação profissional e tecnológica de qualidade, alinhada com as demandas sociais e do mercado de trabalho locais e regionais, contemplando as especificidades da diversidade e da inclusão, e considerando as metas estabelecidas no Plano Nacional de Educação 2014-2024.”

O Programa 2080 é composto pelas ações orçamentárias, 20RL – Funcionamento das IFEPT, 2994 - Assistência ao Educando e 20RG – Reestruturação e Modernização das IFEPT, cuja as despesas estão alocadas na esfera fiscal, nos grupos de natureza da despesa 3 - Outras Despesas Correntes e 4 – Investimento.

Analisando o processo orçamentário no exercício 2019, destacamos que com a publicação do Decreto nº 9.711, de 15 de fevereiro de 2019, que dispõe sobre a programação orçamentária e financeira do Poder Executivo Federal ocorreu o bloqueio de 30% em custeio e 30% de investimento dos créditos orçamentários da Lei nº 13.808, DE 15 DE JANEIRO DE 2019-Lei Orçamentária Anual de 2019.

Com liberações iniciais de apenas 20% em investimento, ocasionou o atraso de diversos projetos no primeiro semestre. No custeio, as liberações ocorreram abaixo de 10% dificultando o manutenção das atividades administrativas e acadêmicas, durante esse período, as ações institucionais ficaram seriamente comprometidas. O desbloqueio aconteceu apenas no último trimestre do ano, ocasionando atrasos nos procedimentos de execução orçamentária na Instituição.

A ação orçamentária 20RL - Funcionamento das IFEPT foi a mais atingida com o bloqueio de 39,84% em custeio e 30% de investimento dos créditos orçamentários da referida Lei. Seu produto que é o estudante matriculado, com a projeção de 31.000 não foi alcançado. De acordo com a Plataforma Nilo Peçanha, em dezembro/2018, o IFPB obteve 21.670 matrículas atendidas, e a consolidação das matrículas atendidas no exercício 2019, não ocorreu ainda.

A dotação proposta para a referida ação 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. Além da escassez orçamentária, a incerteza no cenário de liberação dos limites orçamentários restringiu ainda mais a execução orçamentária e prejudicou o resultado final.

Mesmo diante do cenário apresentado, o Instituto Federal da Paraíba realizou inúmeras ações voltadas para captação de estudantes, destacamos a realização do PSCT, totalmente isento de taxa de inscrição, para atingir o público mais carente. Os recursos foram utilizados para a manutenção dos equipamentos institucionais, aquisição de materiais, cobertura dos contratos vigentes e dentre outras atividades.

Destacamos também o recebimento da emenda parlamentar Emenda Parlamentar individual nº 20280007. Inicialmente, a emenda foi bloqueada, posteriormente ocorreu o desbloqueio total, e o projeto de construção da Quadra Poliesportiva para o Campus Guarabira, está sendo executado, com finalidade de melhorar as atividades esportivas do Campus.

Já para ação orçamentária 20RG – Expansão e Reestruturação das IFEPT foi destinada a dotação de R\$ 2.413.949 para o localizador: 0025 - No Estado da Paraíba, porém, ocorreu o bloqueio de 30% dos créditos orçamentários. Embora a meta seria de 11 projetos viabilizados, atingiu apenas 9. Mesmo diante do cenário apresentado, o Instituto Federal da Paraíba realizou inúmeras ações das quais destacamos:

- 1) CONSTRUCAO DA QUADRA POLIESPORTIVA DO CAMPUS PRINCESA ISABEL;
- 2) REFORMA DA UNIDADE DESCENTRALIZADA DE LUCENA;
- 3) REFORMA DA SEDE DO CAMPUS AVANÇADO DE SOLEDADE;
- 4) ADITIVO DO CONTRATO DA REFORMA DO TELHADO DA BIBLIOTECA DO CAMPUS MONTEIRO;
- 5) ADITIVO DO CONTRATO DA CONSTRUÇÃO DO BLOCO DE MINERAÇÃO DO CAMPUS PICUÍ;
- 6) ADITIVO DO CONTRATO DA CONSTRUÇÃO DA QUADRA POLIESPORTIVA DO CAMPUS PICUÍ;
- 7) AQUISIÇÃO DE MOBILIÁRIO E QUIPAMENTOS PARA A REITORIA E CAMPI AVANÇADOS;
- 8) AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS PARA O NOVO BLOCO ACADEMICO DO CAMPUS CAJAZEIRAS;
- 9) CONSTRUCAO DA BIBLIOTECA NO CAMPUS SOUSA.

Abaixo, descreveremos o desempenho da referida ação nos demais localizadores:

- 1) Localizador: 1392 - No Município de Campina Grande: Foi destinada a dotação de R\$ 100.000 para o referido localizador de despesa, cuja a origem é a Emenda Parlamentar individual nº 35300015. Inicialmente, a emenda foi bloqueada, posteriormente ocorreu o desbloqueio total, e o projeto de reforma da guarita do campus Campina Grande, está sendo executado, com finalidade de melhorar o controle de acesso de pedestres e veículos, consequentemente melhorias nas ações de segurança e acessibilidade à Comunidade atendida por este Campus.

Meta Física: 1. Físico executado em 2019: 1

- 2) Localizador: 7200 - Laboratório de Biologia Molecular (LABIMOL) do Hospital Veterinário do IFPB - Sousa – PB: Foi destinada a dotação de R\$ 270.000 para o referido localizador de despesa, cuja a origem é a Emenda Parlamentar individual nº 35300012. Com a liberação total dos créditos orçamentários foram adquiridos materiais de consumo e equipamentos para o Laboratório de Biologia Molecular do Hospital Veterinário do Campus Sousa.

Meta Física: 1. Físico executado em 2019: 1.

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 5.903, dos quais 9.103, foram para pagamento de bolsas diretamente aos estudantes.

Embora que a publicação do Decreto nº 9.711, de 15 de fevereiro de 2019, que dispõe sobre a programação orçamentária e financeira do Poder Executivo Federal, os créditos orçamentários da referida ação não tenham sofrido bloqueio durante o exercício de 2019, 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. Além da escassez orçamentária, a incerteza no cenário de liberação dos limites orçamentários restringiu ainda mais a execução orçamentária e prejudicou o resultado final. Mas conseguimos aumentar no segundo semestre os auxílios financeiros pagos diretamente ao estudante, embora não tenha atingido a meta inicial estabelecida ao plano orçamentário.

Thaciana Maria Farias Cunha Almeida

Diretora de Orçamento

Mat. SIAPE: 164.777-1.

1. Modalidade de Licitação ou Contratação:

Modalidade de Contratação	Despesa executada				Despesa paga			
	2019	%	2018	%	2019	%	2018	%
1. Modalidade de Licitação (a+b+c+d+e+f+g)	48.165.263,53	8,34%	48.372.131,98	8,77%	22.028.108,06	4,39%	24.157.227,16	5,12%
a) Convite	106.793,16	0,02%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
b) Tomada de Preços	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
c) Concorrência	-	0,00%	1.830.422,53	0,33%	-	0,00%	-	0,00%
d) Pregão	45.988.858,99	7,97%	41.526.305,03	7,53%	21.819.670,13	4,35%	24.031.102,61	5,10%
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	2.069.611,38	0,36%	5.015.404,42	0,91%	208.437,93	0,04%	126.124,55	0,03%
2. Contratações Diretas (h+i)	20.082.067,72	3,48%	32.563.112,15	5,90%	12.010.021,89	2,39%	16.028.610,23	3,40%
h) Dispensa	18.561.893,89	3,22%	31.011.260,45	5,62%	11.080.821,03	2,21%	15.107.915,28	3,20%
i) Inexigibilidade	1.520.173,83	0,26%	1.551.851,70	0,28%	929.200,86	0,19%	920.694,95	0,20%
3. Regime de Execução Especial	25.758,73	0,00%	18.937,04	0,00%	25.758,73	0,01%	18.937,04	0,00%
j) Suprimento de Fundos	25.758,73	0,00%	18.937,04	0,00%	25.758,73	0,01%	18.937,04	0,00%
4. Pagamento de Pessoal (k+l)	467.644.033,60	81,02%	430.796.670,22	78,09%	429.910.638,29	85,70%	394.477.532,04	83,66%
k) Pagamento em Folha	466.054.276,74	80,74%	428.787.856,18	77,73%	428.322.140,74	85,38%	392.474.267,08	83,24%
l) Diárias	1.589.756,86	0,28%	2.008.814,04	0,36%	1.588.497,55	0,32%	2.003.264,96	0,42%
5. Total das Despesas acima (1+2+3+4)	535.917.123,58	92,85%	511.750.851,39	92,77%	463.974.526,97	92,49%	434.682.306,47	92,19%
6. Total das Despesas da UPC	577.193.621,36	100,00%	551.632.316,92	100,00%	501.642.765,5	100,00%	471.515.482,36	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial, Data da Extração: 04/06/2020.

Gráficos Demonstrativos da Tabela 1:

Abaixo segue gráficos com a execução da despesa por modalidade de contratação no exercício 2019.

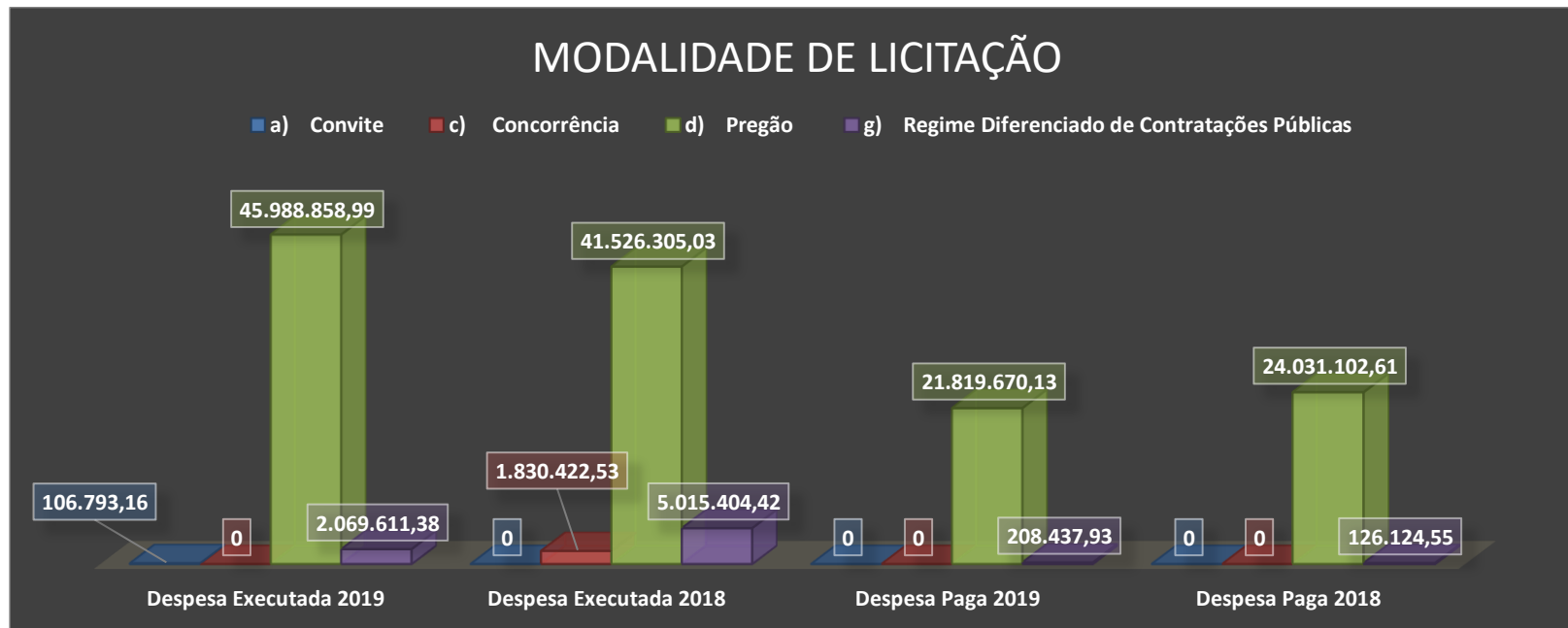


Gráfico 1.1 – Comparativo das despesas executadas e pagas nos exercícios 2019 e 2018 por modalidade de licitação.



Gráfico 1.2 – Comparativo das despesas executadas e pagas nos exercícios 2019 e 2018 das contratações diretas.

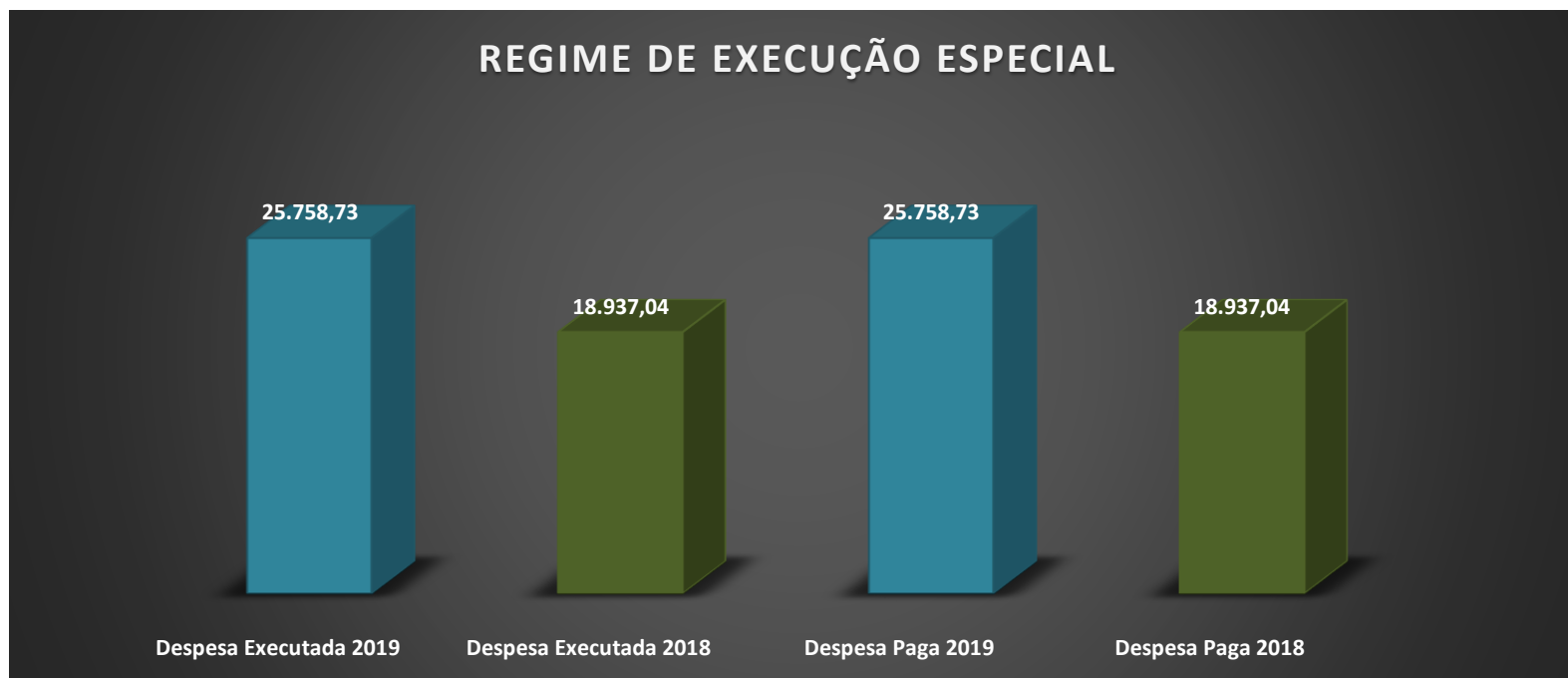


Gráfico 1.3 – Comparativo das despesas executadas e pagas nos exercícios 2019 e 2018 do Regime de Execução Especial.

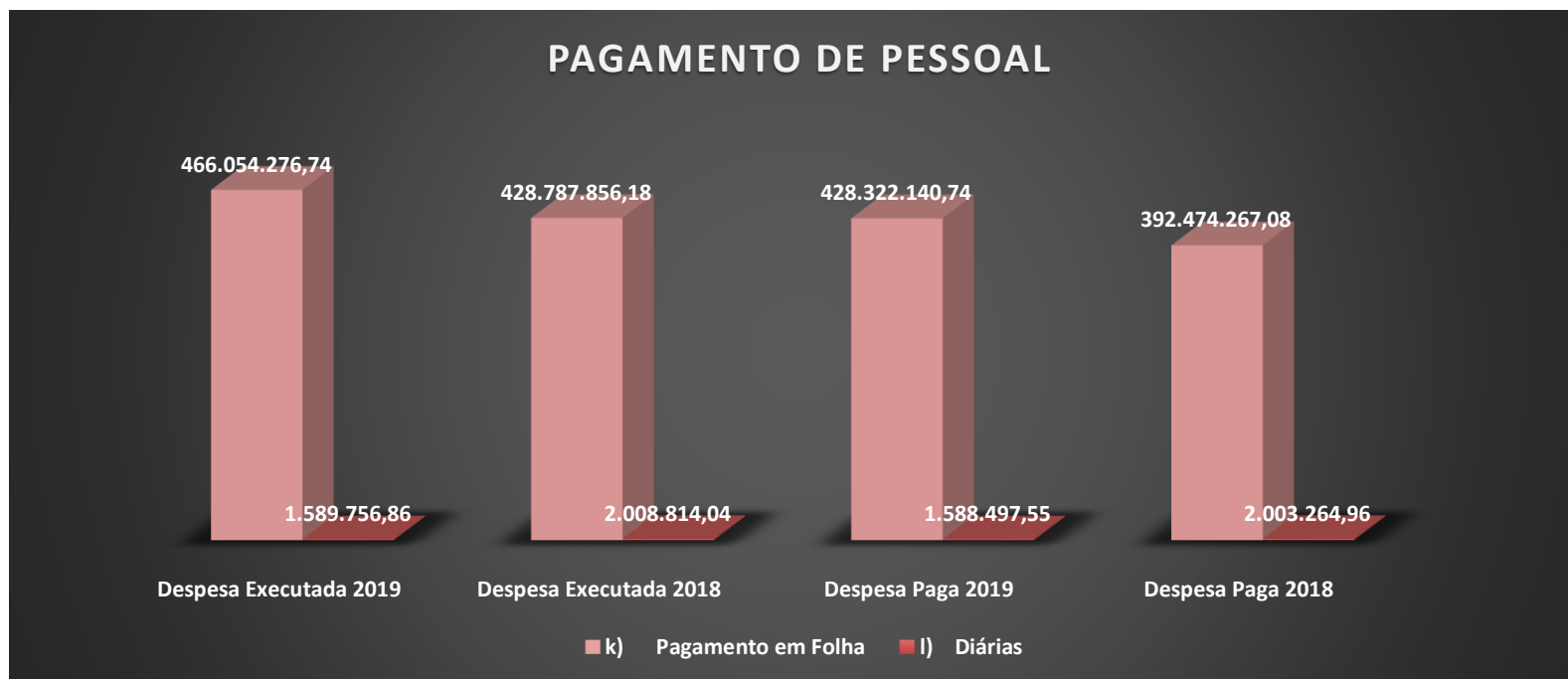


Gráfico 1.5 – Comparativo das despesas executadas e pagas nos exercícios 2019 e 2018 do Pagamento de Pessoal.

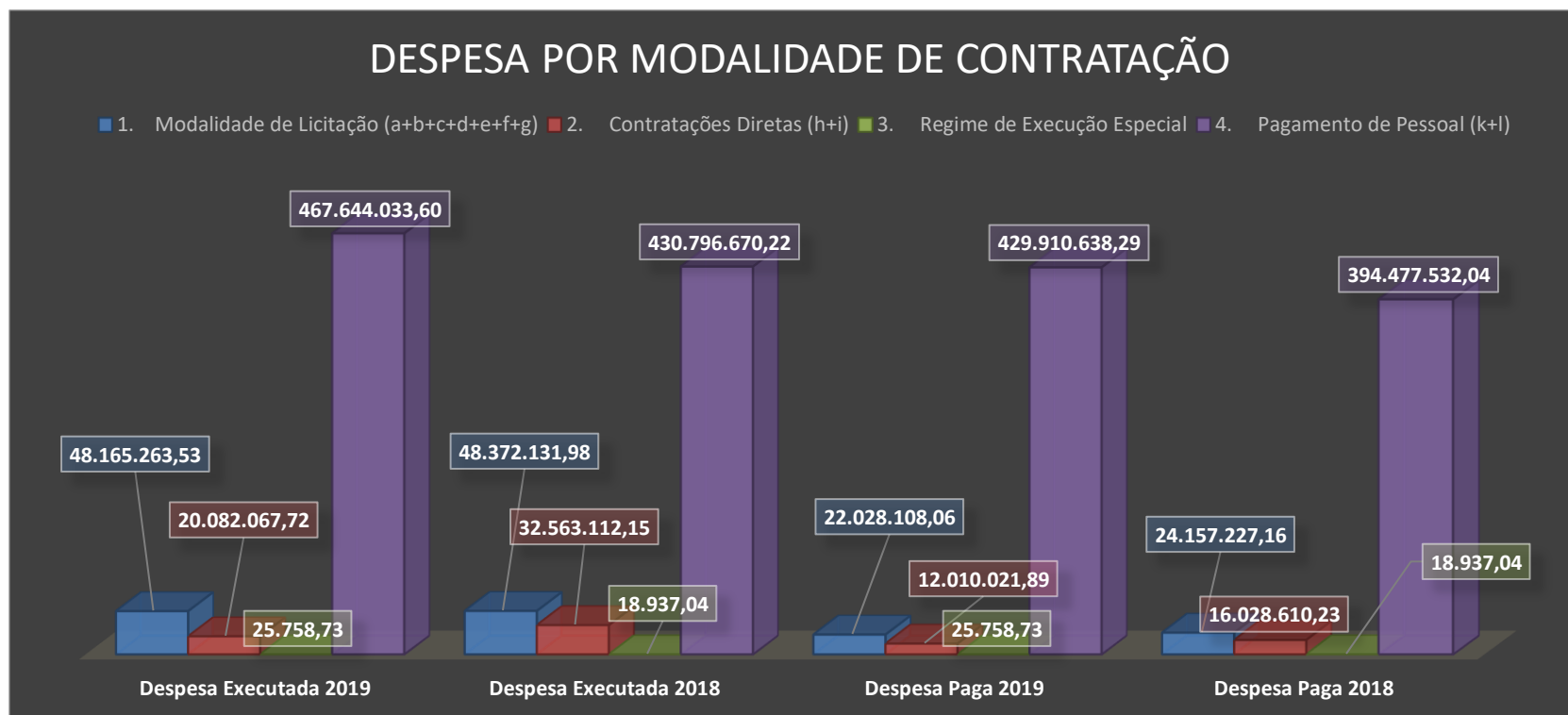


Gráfico 1.5 – Comparativo das despesas executadas e pagas nos exercícios 2019 e 2018 da execução das despesas por modalidade de contratação.

2. Despesas por grupo e elemento de despesa:

DESPESAS CORRENTES								
Grupos de Despesa	Empenhada		Liquidada		RP não processados		Valores Pagos	
1. Despesas de Pessoal	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Vencimentos e Vantagens. Fixas – Pessoal Civil	304.110.574,30	294.166.805,78	304.110.574,30	294.166.805,78		0,00	273.039.972,52	263.478.531,36
Obrigações Patronais- Op. Intra-Orçamentária	59.169.143,45	56.149.864,83	59.169.143,45	56.149.864,83		0,00	59.169.143,45	56.149.864,83
Demais elementos do grupo	102.774.558,99	78.471.185,57	102.774.558,99	78.471.185,57		0,00	96.113.024,77	72.845.870,89
3. Outras Despesas Correntes								
Locação de mão de obra	26.799.597,11	24.831.815,94	20.168.105,73	18.927.941,65	6.631.491,38	5.903.874,29	19.384.242,93	18.398.553,80
Auxílio Financeiro a Estudante	14.158.739,44	14.164.627,90	14.158.739,44	14.074.627,90		90.000,00	13.741.321,24	13.431.300,10
Outros Serviços de Terceiros –Pessoa Jurídica	13.836.728,33	22.868.029,19	11.289.334,57	12.255.382,13	2.547.393,76	10.612.647,06	11.027.450,41	12.104.892,81
Auxílio-Alimentação	11.820.497,67	12.086.496,69	11.820.497,67	12.086.496,69		0,00	10.849.379,08	11.081.061,79
Indenizações e Restituições	5.779.327,61	5.594.721,79	5.772.568,11	5.594.721,79	6.759,50	0,00	5.305.671,86	5.124.791,69
Demais elementos do grupo	16.497.519,06	16.290.348,30	12.701.898,72	12.952.513,44	3.795.620,34	3.337.834,86	11.702.067,23	11.972.604,05
DESPESAS DE CAPITAL								
Grupos de Despesa	Empenhada		Liquidada		RP Não-Processados		Valores Pagos	
4. Investimentos	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Equipamentos e Material. Permanente	14.088.940,17	7.897.821,88	1.192.841,96	2.308.246,63	12.896.098,21	5.589.575,25	788.499,48	1.512.519,83
Obras e Instalações	6.976.404,54	18.842.830,61	208.437,93	5.169.961,72	6.767.966,61	13.672.868,89	208.437,93	5.157.702,75
Demais elementos do grupo	1.181.590,69	267.768,44	313.554,60	267.768,44	868.036,09	0,00	313.554,60	257.788,46

Fonte: Tesouro Gerencial. Data da Extração: 04/06/2020.

Gráficos Demonstrativos da Tabela 2:

Abaixo segue gráficos com o comportamento orçamentário demonstrado por grupo e elemento da despesa. Destacamos os elementos que apresentaram maior execução no exercício 2019.



Gráfico 2.1 – Comparativo da execução orçamentária por elemento de despesa do GND 1 – Pessoal e Encargos Sociais.

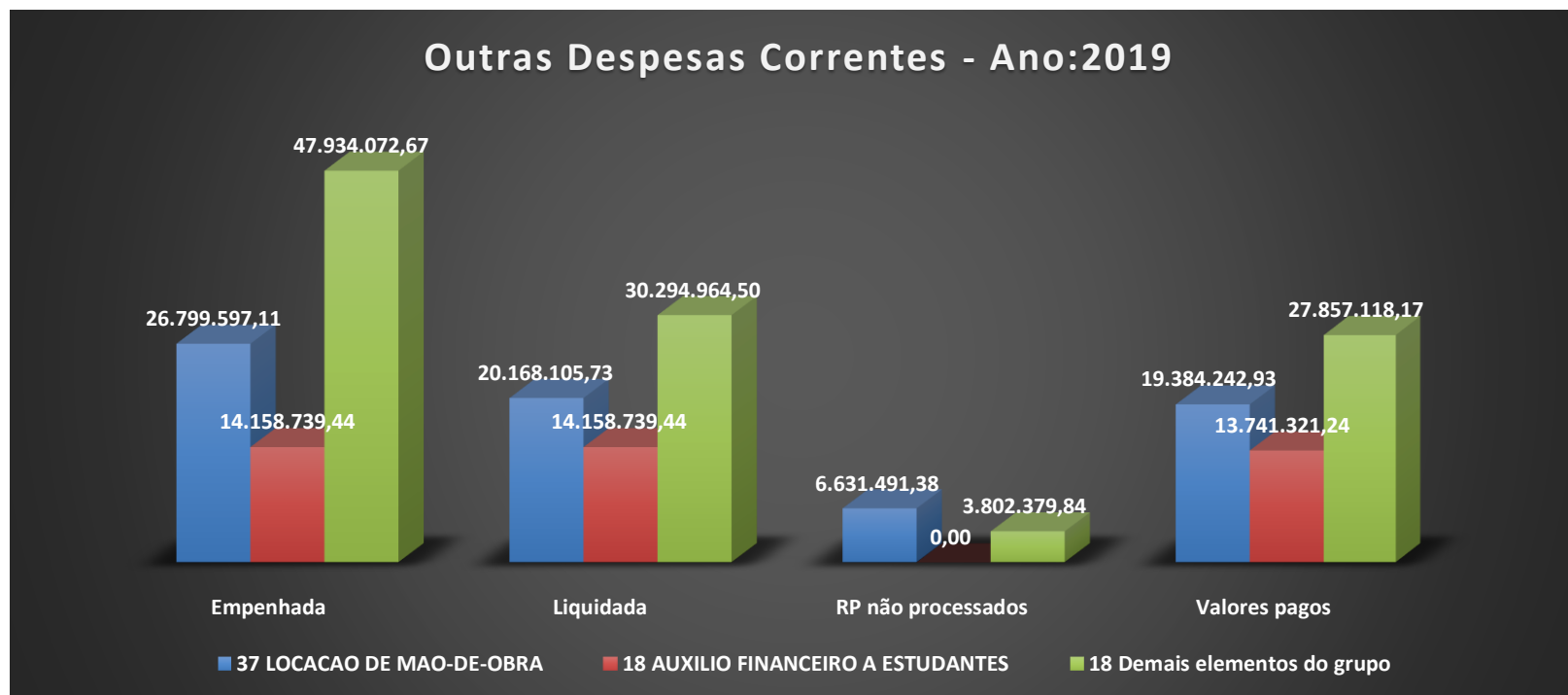


Gráfico 2.2 – Comparativo da execução orçamentária por elemento de despesa do GND 3 – Outras Despesas Correntes.

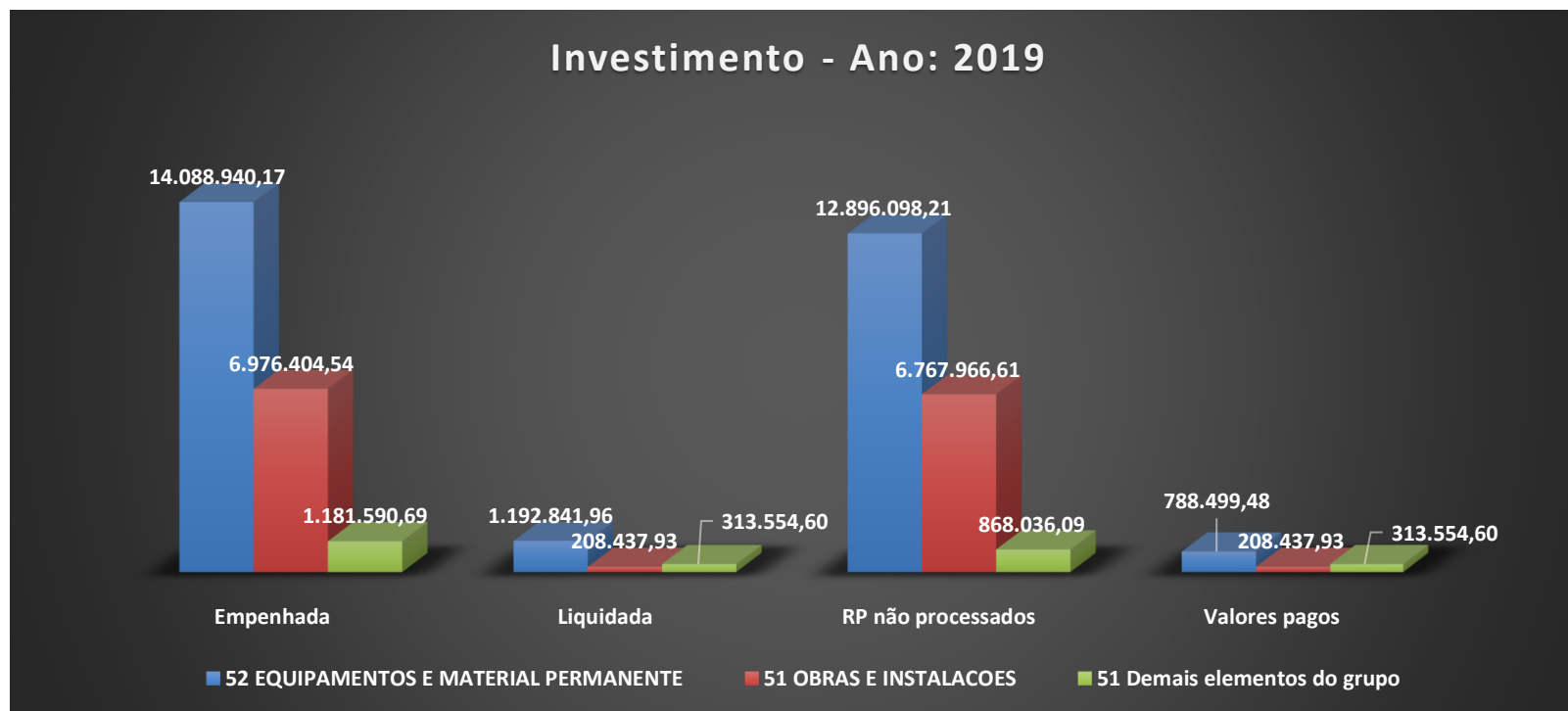


Gráfico 2.3 – Comparativo da execução orçamentária por elemento de despesa do GND 4 – Investimento.

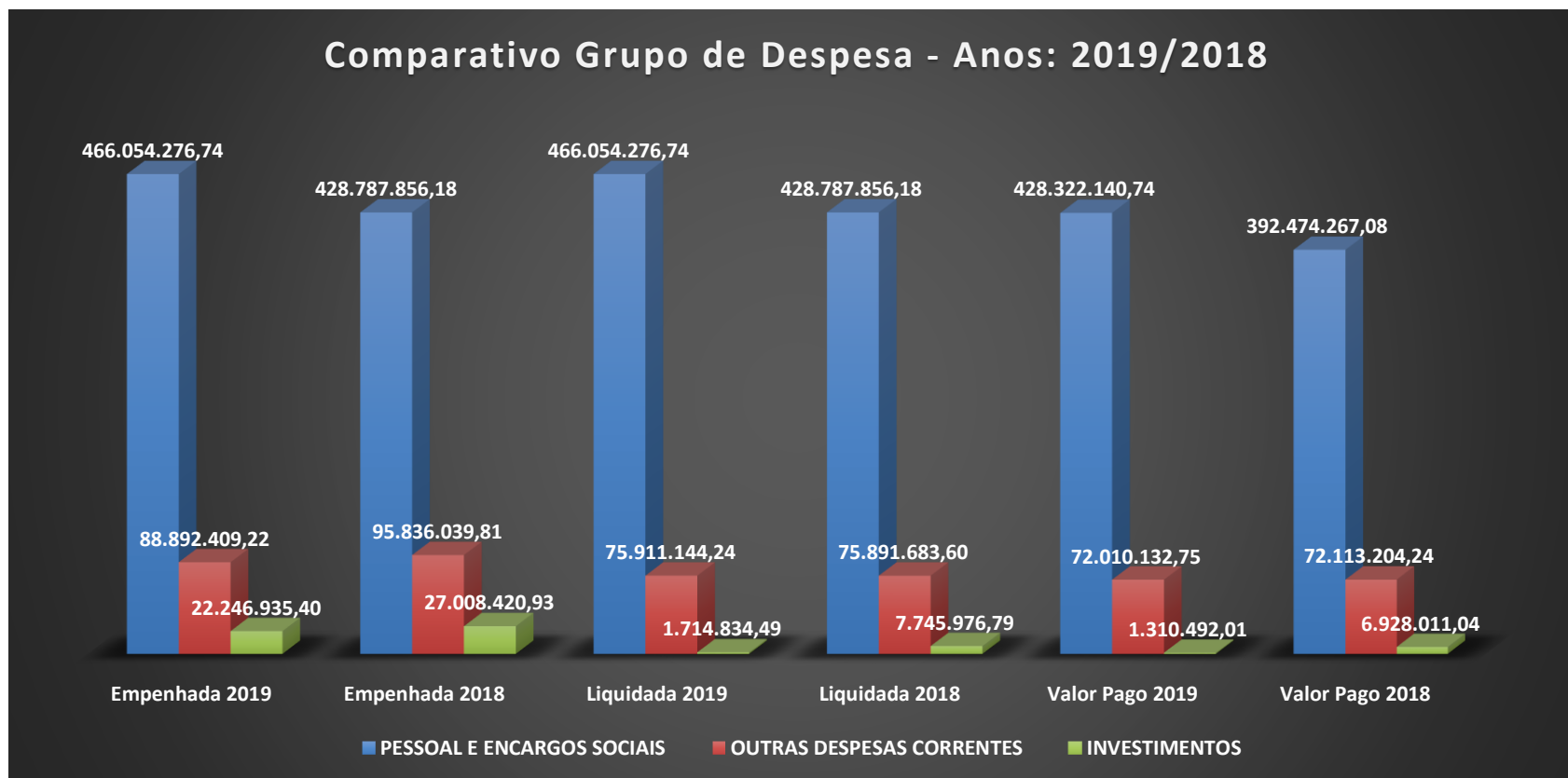


Gráfico 2.4 – Comparativo da execução orçamentária dos grupos de despesa nos anos de 2019 e 2018.

Análise Crítica da Realização da Despesa

O Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Paraíba executou 577.193.621,36 (quinhentos e setenta e sete milhões, cento e noventa e três mil, seiscentos e vinte e um reais e trinta e seis centavos), no exercício 2019, 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 81% da execução total.

Considerando o exercício 2018, houve aumento de execução nas despesas totais na ordem de 5%, influenciado principalmente pela evolução das despesas do grupo 1 – Pessoal e encargos (cerca de 37,2 milhões), no qual, destaca-se o crescimento das despesas com vencimentos e vantagens em torno de 9,9 milhões e um aumento nas rubricas das despesas de exercícios anteriores (cerca de 10,2 milhões). Podemos ainda destacar a redução da execução de despesas nos grupos 3 – Outras Despesas Correntes, na ordem de 6,9 milhões, e também no GND 4 – Investimentos, de 4,7 milhões.

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 cerca de 92,43% das despesas executadas por licitação e 7,97% do total das despesas da UPC. No montante das contratações diretas, 92,43% das despesas executadas foram originárias de dispensa e apenas 7,57% de inexigibilidades, e respectivamente, 3,22% e 0,26%, 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 81,02% 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.

Com a publicação do Decreto nº 9.711, de 15 de fevereiro de 2019, que dispõe sobre a programação orçamentária e financeira do Poder Executivo Federal ocorreu o bloqueio de 30% em custeio e 30% de investimento dos créditos orçamentários da Lei nº 13.808, DE 15 DE JANEIRO DE 2019-Lei Orçamentária Anual de 2019.

Com liberações iniciais de apenas 20% em investimento, ocasionou o atraso de diversos projetos no primeiro semestre. No custeio, as liberações ocorreram abaixo de 10% dificultando a manutenção das atividades administrativas e acadêmicas, durante esse período, as ações institucionais ficaram seriamente comprometidas. O desbloqueio aconteceu apenas no último trimestre do ano, ocasionando atrasos nos procedimentos de execução orçamentária na Instituição.

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. Além da escassez orçamentária, a incerteza no cenário de liberação dos limites orçamentários restringiu ainda mais a execução orçamentária e prejudicou o resultado final.

Mesmo diante do cenário apresentado, o Instituto Federal da Paraíba realizou inúmeras ações voltadas para captação de estudantes, destacamos a realização do PSCT, totalmente isento de taxa de inscrição, para atingir o público mais carente. Os recursos foram utilizados para a manutenção dos equipamentos institucionais, aquisição de materiais, cobertura dos contratos vigentes e dentre outras atividades.

Thaciana Maria Farias Cunha Almeida

Diretora de Orçamento

Mat. SIAPE: 164.777-1.

VISÃO GERENCIAL DOS INSTRUMENTOS DE TRANSFERÊNCIA E DOS MONTANTES TRANSFERIDOS

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)		
	2019	2018	2017	2019	2018	2017
Convênio	-	-	-	-	-	-
Contrato de repasse	-	-	-	-	-	-
Termo de Execução Descentralizada	2	2	2	0,00	188.040,02	188.040,02
Totais	2	2	2	0,00	188.040,02	188.040,02

Fonte: Diretoria de Orçamento- Reitoria/IFPB.

VISÃO GERENCIAL DA PRESTAÇÃO DE CONTAS DOS RECURSOS PELOS RECEBEDORES

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

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 de repasse	de ...

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

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

O Instituto Federal da Paraíba possuía dois Termos de Execução Descentralizada – TED em vigência no exercício de 2019. Os referidos Termos objetivam proporcionar capacitação dos servidores do Instituto através da oferta de vagas em cursos na área *Strictu-Senso* em Mestrado Profissional e Doutorado, oferecidos e ministrados pela Universidade Federal do Rio Grande do Norte.

O Termo de Cooperação nº. 001/2014 visava à capacitação dos servidores através da oferta de vagas no Mestrado Profissional na área de Gestão Pública, com vigência de abril de 2014 a agosto de 2018, foi encerrado. Já o Termo de Cooperação nº. 01/2013 objetiva a capacitação de servidores através da oferta de vagas para qualificação no nível de Doutorado, com vigência de janeiro/2013 a dezembro/2019.

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.

Thaciana Maria Farias Cunha Almeida

Diretora de Orçamento

Mat. SIAPE: 164.777-1.

Informações 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 2019	TOTAL ARRECADADO EM 2019
0250026417	REC.DIRET.ARREC.-IFPB	13100111	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS - PRINCIPAL	121.787,00	133.444,41
0250026417	REC.DIRET.ARREC.-IFPB	13100112	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS – MULTAS E JUROS	0,00	1.758,37
0250026417	REC.DIRET.ARREC.-IFPB	14000011	RECEITA AGROPECUÁRIA-PRINCIPAL	10.535,00	1.000,00
0250026417	REC.DIRET.ARREC.-IFPB	16100111	SERV.ADMINISTRAT.E COMERCIAIS GERAIS-PRINC.	31.491,00	23.077,98
0250026417	REC.DIRET.ARREC.-IFPB	16100211	INSCR.EM CONCURSOS E PROC.SELETIVOS-PRINCIPAL	4.318.227,00	6.550.250,00
0250026417	REC.DIRET.ARREC.-IFPB	16100411	SERVICOS DE INFORMACAO E TECNOLOGIA-PRINCIPAL	5.598,00	210,00
0250026417	REC.DIRET.ARREC.-IFPB	19100911	MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS-PRINC.	4.802,00	48.010,38
0250026417	REC.DIRET.ARREC.-IFPB	19100912	MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS-PRINC.	0,00	6.857,42
0250026417	REC.DIRET.ARREC.-IFPB	19210111	INDEN. P/DANOS CAUSADOS AO PATR.PUB.-PRINC.	0,00	1.511,56
TOTAL				4.492.440,00	6.766.120,12

Fonte: Tesouro Gerencial e Sistema SIAFI. Data da Extração:10/06/2020.

Informações sobre a Realização das Receitas



Gráfico 1 – Comparativo entre a previsão e arrecadação de Receita – Ano: 2019

Informações sobre a Realização das Receitas

O Instituto Federal da Paraíba apresenta sua receita própria classificada na fonte 250. Essa receita 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.

A previsão de realização da receita própria do IFPB, para o exercício de 2019, foi de R\$ 4.492.440,00, conforme dados dos Sistemas SIMEC/SIOP/SIAFI, porém tivemos um excesso de arrecadação no referido exercício, levando em consideração os valores previstos, cujo o montante arrecadado foi de R\$ 6.766.120,12, um aumento percentual de 51%.

Considerando o processo histórico de arrecadação, nossa principal natureza de receita que é a inscrição em concursos e processos seletivos, que teve um acréscimo de 6681% em relação ao exercício 2018, esse excesso de arrecadação foi resultado do pagamento das taxas de inscrições dos candidatos nos concursos públicos para contratação de servidores técnicos-administrativos e docentes para desenvolver atividades administrativas e acadêmicas na Instituição.

O comportamento da arrecadação da Instituição no exercício 2019, comparado ao ano de 2018, apresentou um crescimento de 1734%, onde destacamos a receita oriunda das taxas de inscrição em concursos e processos seletivos, que teve o maior valor arrecadado, representando 97%, seguido de aluguéis e arrendamentos, com 2%, e demais receitas representam 1%.

Thaciana Maria Farias Cunha Almeida

Diretora de Orçamento

Mat. SIAPE: 164.777-1.