



RELATÓRIO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA 2024

IFBA/CAMPUS SALVADOR
JANEIRO/2024

LISTA DE TABELAS

Tabela 1 - Receita Própria Arrecadada no Exercício.....	06
Tabela 2 - Provisão Orçamentária Recebida.....	08
Tabela 3 - Provisão: Composição por GND.....	08
Tabela 4 – Despesa Executada no Campus X Outras UG.....	10
Tabela 5 – Despesa: Empenho X Liquidação X Pagamento.....	11
Tabela 6 – Despesa: LOA.....	11
Tabela 7 – Despesa: Composição por Unidade de Gasto.....	12
Tabela 8 – Despesa: Detalhamento por ND.....	12
Tabela 9 – Despesa Assistência Estudantil: Detalhamento.....	12
Tabela 10 - Restos a Pagar por Ano de Inscrição.....	14
Tabela 11 - Restos a Pagar por Natureza da Despesa.....	14

LISTA DE GRÁFICOS

Gráfico 1 - Receita: Prevista X Realizada.....	06
Gráfico 2 - Despesa: Provisão X Execução.....	10
Gráfico 3 - Despesa Funcionamento: Composição por GND.....	11

SUMÁRIO

INTRODUÇÃO	4
RECEITA PRÓPRIA ARRECADADA	5
PROVISÃO ORÇAMENTÁRIA RECEBIDA	7
EXECUÇÃO DA DESPESA	9
RESTOS A PAGAR INSCRITOS E REINSCRITOS	13
INDICADORES DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA	16
NOTAS EXPLICATIVAS	19
ANEXOS	20
Anexo I - Demonstrativo Mensal das Despesas Liquidadas	21

INTRODUÇÃO

O orçamento público é instrumento de planejamento do governo com a finalidade de gerenciar e controlar as receitas e despesas para garantir a realização de políticas públicas que atendam as necessidades da sociedade.

No Planejamento governamental - Plano Plurianual (PPA 2024-2027) o IFBA é uma das unidades executoras dos Programas de Governo nº 0032 - Gestão e Manutenção do Poder Executivo (Vinculado ao gasto com pessoal, executado de forma centralizada na Reitoria) e de nº 5112 - Educação Profissional e Tecnológica que Transforma (vinculado as atividades finalísticas da Instituição, executado de forma descentralizada em cada campi), que tem como objetivo estratégico: Ampliar a qualidade dos ensinos médio, técnico e superior, preparando cidadãos e cidadãs para lidar com os desafios profissionais e éticos em um mundo em intensa transformação tecnológica. E como objetivo geral: Ampliar o acesso, a permanência e a formação de qualidade na Educação Profissional e Tecnológica, considerando potencialidades sociais, culturais e produtivas locais, com vistas à superação das desigualdades e à valorização da diversidade, na perspectiva da equidade, da inclusão e da sustentabilidade, visando a formação integral.

Assim, a manutenção de suas atividades é garantida pela proposta orçamentária anual, tendo como principal fonte de recursos a do Tesouro Nacional. Contudo, mesmo não tendo como essência a *captação* de recursos, mas sim, a utilização desses para realização de atividades em benefício da sociedade, uma pequena parcela destes recursos é proveniente de fonte própria, por meio da arrecadação de taxas administrativas e aluguéis de contratos de concessões de uso de espaços como (restaurante, xerox e antena de operadora de Telefonia).

Para o ano de 2024, de acordo com o Portal IFBA - Nota a comunidade (<https://portal.ifba.edu.br/notas/2024/nota-a-comunidade-corte-no-orcamento-2024-do-ifba>) a LOA nº 14.822 de 22/01/2024 - DOU de 23/01/2024 estabeleceu o orçamento do IFBA com redução em comparação ao Projeto da LOA 2024, de aproximadamente (-4,33%) na ação orçamentária 20RL - funcionamento; e redução de (-2,57%) na ação 2994 - Assistência Estudantil. No entanto, a Provisão Orçamentária Inicial para o Campus Salvador ainda aguarda a finalização dos trabalhos e aprovação da proposta interna de distribuição do orçamento aos campi pelo Conselho de Dirigentes.

Em síntese, o presente relatório, de periodicidade mensal, objetiva evidenciar o acompanhamento da execução orçamentária e financeira dos recursos geridos pelo *campus* Salvador, do orçamento 2024 e dos empenhos inscritos/reinscritos em restos a pagar, proporcionando o controle contínuo do orçamento, ação imprescindível para identificar as necessidades de revisões, a fim de garantir o alcance dos resultados planejados.

RECEITA PRÓPRIA ARRECADADA

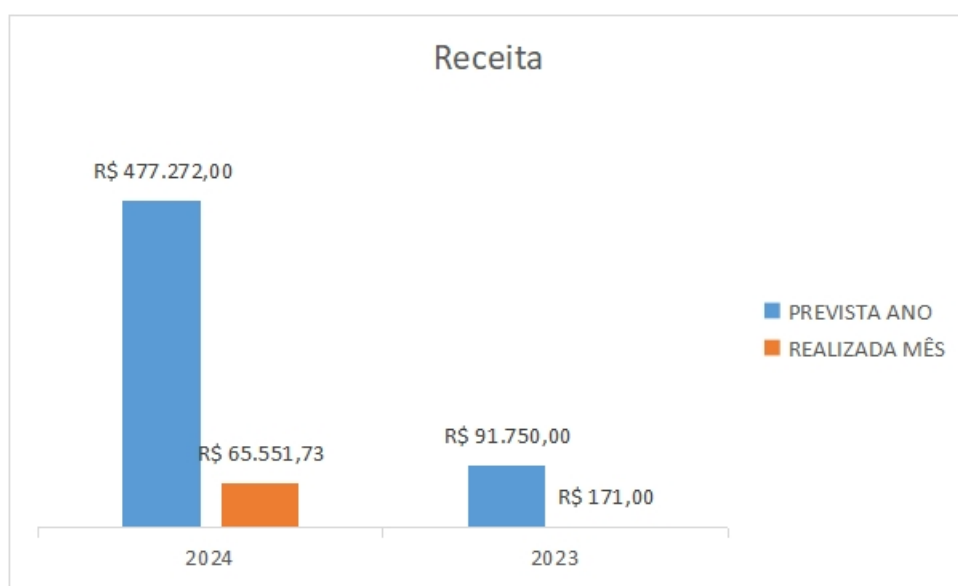
As tabelas a seguir visam demonstrar o valor dos recursos proveniente de fonte própria arrecadados¹ no exercício, tais como, taxas administrativas e aluguéis de contratos de concessões de uso de espaços como (restaurante, xerox e antena de operadora de Telefonia).

Tabela 1 - Receita Própria Arrecadada no Exercício

Cód. Recolhimento GRU		Recolhedor Doc.		RECEITA ARRECADADA		AV
				No mês	Até o mês	
28802	ALUGUEIS	'-8	SEM INFORMACAO	33.252,37	33.252,37	50,73%
		02558157002459	TELEFONICA BRASIL S.A.	32.121,36	32.121,36	49,00%
28830	SERVICOS ADMINISTRATIVOS	'-8	SEM INFORMACAO	178,00	178,00	0,27%
Total				65.551,73	65.551,73	100,00%

No gráfico a seguir se demonstra o comportamento da receita realizada em comparação com a previsão de receita corrente inicial no exercício de 2023.

Gráfico 1: Receita: Prevista X Realizada



Em Janeiro de 2024, o IFBA/Campus Salvador apresentou um saldo de receita corrente realizada de R\$ 65.551,73. Sendo composta principalmente por aluguéis (99,73%), oriundo, sobretudo dos contratos de concessão do uso de espaço da antena da Telefônica Brasil (49%) e do espaço do Restaurante da Zen Comida FIT (50,73%).

O Campus projetou para o exercício de 2024 uma arrecadação de R\$ 477.272,00, correspondente a 520,18% superior a previsão de 2023, devido à renovação do contrato de aluguel da Telefônica Brasil. Ao comparar a realização da receita com o ano anterior, vide gráfico 1, verifica-se um acréscimo significativo na arrecadação de janeiro/2024, devido a pagamento de aluguéis retroativos da Zen Comida FIT.

¹ Importante ressaltar que essa receita própria arrecadada é administrada pela Reitoria no tocante aos critérios para rateio dos créditos orçamentários entre os campi que realizaram arrecadação no exercício.

PROVISÃO ORÇAMENTÁRIA RECEBIDA

As tabelas abaixo proporcionam o conhecimento da provisão orçamentária recebida, isto é, a identificação da autorização de gasto por resultado da Execução Orçamentária e Financeira, permitindo a visualização dos créditos disponíveis para empenho. São consideradas todas as provisões recebidas da nossa Unidade Orçamentária (IFBA-Reitoria), inclusive os créditos adicionais, os de Emendas, os de Transferências Legais e Constitucionais, os de Termo de Execução Descentralizada e/ou Convênios.

Tabela 2 - Provisão Orçamentária Recebida

PROVISÃO	2024	2023	AH (%)
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - FONTE TESOIRO	1.369.268,27	1.247.028,13	9,80%
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - FONTE PRÓPRIA	0,00	0,00	0,00%
<i>Funcionamento</i>	1.082.930,45	1.247.028,13	-13,16%
<i>Assistencia Estudantil</i>	286.337,82	0,00	100,00%
<i>Assistencia Estudantil - Pessoa com Deficiência</i>	0,00	0,00	0,00%
<i>Fomento a Pesquisa e Extensão</i>	0,00	0,00	0,00%
<i>Capacitação</i>	0,00	0,00	0,00%
EMENDAS INDIVIDUAIS	0,00	0,00	0,00%
EMENDAS DE BANCADA	0,00	0,00	0,00%
EMENDAS SF, CD e COMISSÃO MISTA CN	0,00	0,00	0,00%
TERMO EXEC. DESCENTRALIZADA TED	0,00	0,00	0,00%
ALIMENTAÇÃO ESCOLAR PNAE	0,00	0,00	0,00%
Total	1.369.268,27	1.247.028,13	9,80%

Em janeiro/2024, verifica-se o recebimento de R\$ 1.369.268,27 correspondente a um acréscimo de 9,80% em comparação a provisão recebida em janeiro/2023. No entanto, o recebimento na ação de funcionamento foi 13,16% inferior a janeiro de 2023.

Tabela 3 - Provisão: Composição por GND

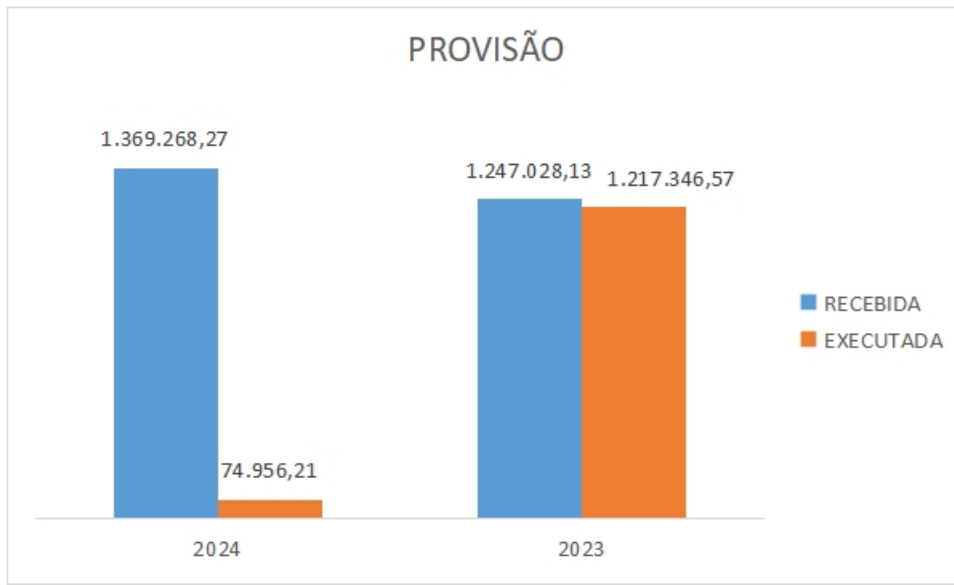
PROVISÃO	2024	2023	AH (%)
Outras Receitas Correntes	1.369.268,27	1.247.028,13	9,80%
Investimento	0,00	0,00	0,00%
Total	1.369.268,27	1.247.028,13	9,80%

Também se evidencia que em janeiro não houve recebimento de provisão para Investimento, conforme tabela 3.

EXECUÇÃO DA DESPESA

As tabelas e gráficos a seguir, com o objetivo de aprimorar os controles da execução orçamentária, apresentam a execução da despesa orçamentária (art. 58 a 70 da Lei 4.320/64) segundo os 3 estágios da despesa: empenhada (a reserva de crédito para um determinado fornecedor/credor) liquidada (verificação do direito adquirido de recebimento pelo credor) e paga (extinção do crédito orçamentário), servindo de base para análises e solicitações de reforços ou anulações das despesas anuais.

Gráfico 2: Despesa: Provisão X Execução



Observa-se que da provisão recebida em janeiro de 2024, apenas R\$ 74.956,21 (5,47%) foi executada, em decorrência do início de exercício e da formalização dos processos de solicitação de empenho dos contratos continuados. Na Tabela 4 é possível verificar a parcela do orçamento do campus que foi executada em outras Unidades Gestoras.

Tabela 4: Despesa: Executada no Campus X Outras UG

DESPESA	2024	2023	AH (%)
Executada no Campus	74.956,21	1.217.346,57	-93,84%
Executada em outras UG	0,00	18.481,23	-100,00%
Total	74.956,21	1.235.827,80	-93,93%

Em janeiro 2024 houve parcela do orçamento do campus executada na Reitoria, porém até a data de divulgação deste relatório, a Reitoria não havia divulgado os valores de despesas de estagiários do mês janeiro/2024.

DESPESAS EXECUTADAS NO CAMPUS - Detalhamento

Tabela 5: Despesa: Empenho X Liquidação X Pagamento

EXECUÇÃO CAMPUS	2024	(%)	2023	(%)	AH (%)
Empenho	74.956,21	5,47%	1.217.346,57	97,62%	-93,84%
Liquidação	15.309,11	20,42%	18.186,56	1,49%	-15,82%
Pagamento	11.476,07	15,31%	18.186,56	1,49%	-36,90%

As despesas empenhadas no campus representou 5,47% da provisão recebida, as liquidadas 20,42% e as pagas 15,31% das despesas empenhadas, vide tabela 5. Observa-se que ocorreu decréscimo no percentual de empenho em comparação à execução de janeiro ano anterior. Por outro lado, houve acréscimo no percentual de liquidação e pagamento (análise vertical).

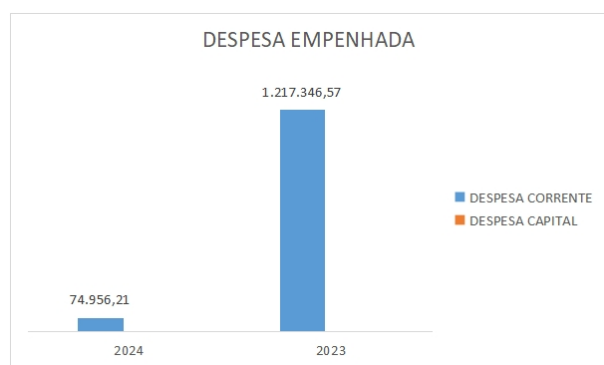
Na tabela 6, verifica-se um decréscimo de 97,76% nas despesas empenhadas LOA (ação Funcionamento) e 100% de acréscimo na ação Assistência Estudantil, em comparação a janeiro do ano anterior. Nos gráficos e tabelas a seguir é possível identificar o detalhamento dessas despesas .

Tabela 6: Despesa: LOA

AÇÃO	DESPESA EMPENHADA		
	2024	2023	AH (%)
Funcionamento	27.256,21	1.217.346,57	-97,76%
Assistencia Estudantil	47.700,00	0,00	100,00%
Fomento a Pesquisa e Extensão	0,00	0,00	0,00%
Capacitação	0,00	0,00	0,00%
Total	74.956,21	1.217.346,57	-93,84%

Considerando o total da execução em janeiro de 2024, R\$ 27.256,21 foi empenhado na ação para execução das atividades de funcionamento da instituição, tais como, serviços contínuos de energia, água e esgoto, locação de mão de obra de terceiros, manutenção de maquinas e equipamentos, serviços de tecnologia da informação (vide detalhamento na tabela 8).

Gráfico 3: Despesa Empenhada: Detalhamento por GND



Observa-se, que em janeiro de 2024, não houve empenho de despesas de capital.

Tabela 7: Despesa: Detalhamento por Unidade de Gasto

UNIDADE DE GASTO	2024	2023	AH(%)
Campus Salvador	74.956,21	1.191.775,72	-93,71%
NA - Salinas da Margarida	0	23.070,85	-100,00%
Pólo de Inovação - Paralela	0	2.500,00	-100,00%
Total	R\$ 74.956,21	R\$ 1.217.346,57	-93,84%

Na tabela 7, identifica-se que o Campus Salvador consumiu 100% das despesas empenhadas em janeiro 2024.

Tabela 8: Despesa: Detalhamento por Natureza da Despesa

NATUREZA DA DESPESA	2024	AV (%)	2023	AV(%)	AH(%)
LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	0,00	0,00%	685.934,57	56,35%	-100,00%
OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0,00	0,00%	368.751,04	30,29%	-100,00%
SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	0,00	0,00%	39.627,64	3,26%	-100,00%
MATERIAL DE CONSUMO	18.667,05	24,90%	15.905,00	1,31%	17,37%
AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTE	47.700,00	63,64%	0,00	0,00%	100,00%
DIARIAS	0,00	0,00%	2.400,00	0,20%	-100,00%
OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	500,00	0,67%	800,00	0,07%	-37,50%
DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	8.089,16	10,79%	103.928,32	8,54%	-92,22%
Total	74.956,21	100,00%	1.217.346,57	100,00%	-93,84%

As despesas com Material de Consumo, Auxílio Financeiro a Estudante e Despesas de Exercício Anterior, representaram, em janeiro de 2024, 99,33% do orçamento empenhado. Verifica-se que ainda não foi realizado empenho, em janeiro de 2024, das despesas de Locação de Mão de Obra e Outros Serviços de Terceiros Pessoa Jurídica.

Tabela 9: Despesa Assistência Estudantil: Detalhamento

ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	2024	2023	AH(%)
Iniciação Científica	47.700,00	0	100,00%
Total	R\$ 47.700,00	R\$ 0,00	100,00%

Em janeiro de 2024, observa-se o empenho de Auxílio financeiro para atender ao Programa de Iniciação Científica e Tecnológica.

RESTOS A PAGAR INSCRITOS E REINSCRITOS

As tabelas e gráficos a seguir apresentam os restos a pagar (art. 36 da Lei nº 4.320/64, regulamentado pelos art. 67 a 70 do Decreto nº 93.872/86), isto é, despesas de anos anteriores que foram empenhadas, mas não foram liquidadas e/ou pagas no exercício de inscrição.

A tabela 10 visa demonstrar a execução orçamentária e financeira dos Restos a Pagar Processados (RPP) e Não Processados (RPNP) por ano de inscrição.

Tabela 10 – Restos a Pagar por Ano de Inscrição

PROCESSADOS										
Ano de Inscrição	JANEIRO 2024				Ano de Inscrição	JANEIRO 2023				AH(%) Inscrito/ Reinscrito
	Montante Inscrito	Pago	Cancelado	Montante a pagar		Montante Inscrito	Pago	Cancelado	Montante a pagar	
2023	475.385,36	259.959,20	0,00	215.426,16	2022	82.244,15	76.184,15	0,00	6.060,00	478,02%
Total	475.385,36	259.959,20	0,00	215.426,16	Total	82.244,15	76.184,15	0,00	6.060,00	478,02%

As despesas de ano anterior que foram liquidadas, mas não pagas em 2023 correspondeu a R\$ 475.385,36, observa-se um acréscimo na inscrição de restos a pagar processado em comparação ao ano 2022, revelando que não houve tempo hábil para recebimento total do recurso financeiro em 2023. É possível observar a quitação de 54,68% de RPP em janeiro de 2024.

NÃO PROCESSADOS												
Ano de Inscrição/ Reinscrição	Montante Inscrito/ Reinscrito	JANEIRO 2024				Ano de Inscrição/ Reinscrição	Montante Inscrito/ Reinscrito	JANEIRO 2023				AH(%) Inscrito/ Reinscrito
		Liquidado	Pago	Cancelado	Montante a Liquidar			Liquidado	Pago	Cancelado	Montante a Liquidar	
2021	215.320,39	0,00	0,00	0,00	215.320,39	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
2022	154.831,98	0,00	0,00	0,00	154.831,98	2021	494.954,45	7.404,48	7.404,48	0,00	487.549,97	-68,72%
2023	7.491.182,73	757.833,06	208.825,52	0,00	6.733.349,67	2022	1.660.148,21	929.215,38	7.404,48	0,00	730.932,83	351,24%
Total	7.861.335,10	757.833,06	208.825,52	0,00	7.103.502,04	Total	2.155.102,66	936.619,86	14.808,96	0,00	1.218.482,80	264,78%

As despesas de anos anteriores que foram empenhadas, mas não liquidadas em 2023 correspondeu a R\$ 7.861.335,10, observa-se um acréscimo significativo (264,78%) na inscrição de RPNP em 2024 em comparação a 2023, em decorrência de atraso no recebimento da provisão orçamentária em 2023, dificultando a execução dos 3 estágios da despesa dentro do mesmo exercício, comprometendo a administração do cumprimento do seu dever de garantir a efetiva entrega de bens e serviços a sociedade no mesmo exercício, conforme preceitua o art. 165 § 10 da CF/88. Importante destacar que houve uma diminuição de -7,47% do montante reinscrito em 2023.

Tabela 11 - Restos a Pagar por Natureza da Despesa

Grupo Despesa	Natureza Despesa	2024								2023									
		RPP		RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS						RPP		RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS							
		INSCRITOS	PAGOS	INSCRITOS	REINSCRITOS	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	A LIQUIDAR	INSCRITOS	PAGOS	INSCRITOS	REINSCRITOS	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	A LIQUIDAR		
4	INVESTIMENTOS	449020			162.000,00					162.000,00									
		449051			3.495.500,00					3.495.500,00									
		449052	11.760,00		975.231,67	8.457,00	149.276,00	3.999,00		834.412,67	831,78	831,78	130.929,45	121.650,00	121.650,00			9.279,45	
3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	339018	1.366,00		53.497,84	1.777,79	34.355,00	32.989,00		20.920,63	6.060,00		65.627,79	57.600,00				8.027,79	
		339020			10.060,00					10.060,00									
		339030			93.526,72	57.236,63	1.085,00	700,00		149.678,35			28.681,97	49.941,81	617,00	617,00		78.006,78	
		339032			319.297,11	73.373,96				392.671,07			387.482,24	22.588,63	147.722,88	140.318,40		262.347,99	
		339033			3.837,34	9.360,04				13.197,38			4.958,53	5.029,95	47,47	47,47		9.941,01	
		339036	7.436,56	7.435,23															
		339037	429.435,57	227.567,48	1.028.852,14	122.644,36	419.981,57	123.815,15		731.514,93	63.166,75	63.166,75	615.137,68	119.160,89	307.072,36	12.893,30		427.226,21	
		339039	25.054,23	24.956,49	1.255.280,83	95.121,34	127.502,13	33.072,94		1.222.900,04	11.204,55	11.204,55	385.918,16	291.020,23	290.376,60	60.193,61		386.561,79	
		339040			71.863,45	1.502,38	11.007,80	728,42		62.358,03	981,07	981,07	38.851,08	7.212,94	10.820,40	10.820,40		35.243,62	
		339047			3.662,84	678,87				4.341,71			1.488,64		713,15	362,50		775,49	
		339092	333,00																
		339139			1.104,55		1.104,55	0,00		0,00			1.072,97					1.072,97	
		339147			17.468,24		13.521,01	13.521,01		3.947,23									
Total		475.385,36	259.959,20	7.491.182,73	370.152,37	757.833,06	208.825,52	0,00	7.103.502,04	82.244,15	76.184,15	1.660.148,51	494.954,45	936.619,86	346.902,68	0,00	1.218.483,10		

Conforme observa-se na tabela 11, no ano 2024 o maior volume de valores inscritos/Reinscritos foi no grupo de despesas de Investimento (61,84%), composto, sobretudo, pelos elementos 41 - Obras e Instalações e 52 - Equipamentos e Material Permanente. Ressalta-se o aguardo do cumprimento da obrigação pelos fornecedores para se efetivar o restante das fases da despesa (liquidação e pagamento).

INDICADORES DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Relatório da Execução Orçamentária - IFBA/Campus Salvador
Janeiro de 2024

Os índices abaixo permitem avaliar o desempenho orçamentário por meio de indicadores que demonstram a priorização do uso dos recursos públicos.

INDICADORES DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA						
ÍNDICE	FÓRMULA	OBJETIVO	jan/24	jan/23	RESULTADO	
1 TOTAL DAS DESPESAS EXECUTADAS	$\frac{\text{DESPESA EMPENHADA}}{\text{PROVISÃO TOTAL RECEBIDA}} \times 100$	Mostrar o quanto do crédito orçamentário foi empenhado em relação à provisão orçamentária total do campus.	5,47%	97,62%	Queda acentuada no índice de execução total (-94,39%) em comparação a 2023, significando aumento de créditos disponíveis NÃO executados em janeiro.	
2 DESPESAS EXECUTADAS NO CAMPUS	$\frac{\text{DESPESA EMPENHADA NO CAMPUS}}{\text{PROVISÃO TOTAL RECEBIDA}} \times 100$	Mostrar o quanto do crédito orçamentário foi empenhado em relação à provisão orçamentária executada no campus.	5,47%	97,62%	Queda acentuada no índice de execução total (-94,39%) em comparação a 2023, significando aumento de créditos disponíveis NÃO executados em janeiro.	
3 DESPESAS LIQUIDADAS NO CAMPUS	$\frac{\text{DESPESA LIQUIDADADA NO CAMPUS}}{\text{DESPESA EMPENHADA NO CAMPUS}} \times 100$	Mostrar o quanto das despesas foram liquidadas em relação às despesas empenhadas	20,42%	1,49%	Acréscimo no índice de liquidação (12,67%) em comparação a 2023, significando tendência ao aumento de inscrição em Restos a Pagar Não Processados.	
4 DESPESAS PAGAS NO CAMPUS	$\frac{\text{DESPESA PAGA NO CAMPUS}}{\text{DESPESA LIQUIDADADA NO CAMPUS}} \times 100$	Mostrar o quanto das despesas pagas em relação às despesas liquidadas	74,96%	100,00%	Decréscimo no índice de pagamento (-25,04%) em comparação a 2023, significando tendência ao aumento de inscrição em Restos a Pagar Processados.	
5 DESPESAS EXECUTADAS NO CAMPUS - AÇÃO FUNCIONAMENTO	$\frac{\text{DESPESA EMPENHADA NO CAMPUS - FUNCIONAMENTO}}{\text{PROVISÃO TOTAL RECEBIDA}} \times 100$	Mostrar o quanto do crédito orçamentário foi empenhado em despesas de funcionamento em relação à provisão orçamentária executada no campus.	1,99%	97,62%	Decréscimo no índice da ação funcionamento (-97,96%) em comparação a 2023, significando diminuição da execução dos créditos recebidos nessa ação em janeiro.	
6 DESPESAS EXECUTADAS NO CAMPUS - AÇÃO ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL	$\frac{\text{DESPESA EMPENHADA NO CAMPUS - ASSIST. ESTUDANTIL}}{\text{PROVISÃO TOTAL RECEBIDA}} \times 100$	Mostrar o quanto do crédito orçamentário foi empenhado em despesas da assistência estudantil em relação à provisão orçamentária executada no campus.	3,48%	0,00%	Acréscimo no índice da ação Assistência Estudantil (100%) em comparação a 2023, significando aumento da execução dos créditos recebidos nessa ação em janeiro.	
7 DESPESAS EXECUTADAS NO CAMPUS - RESULTANTE DA LOA	$\frac{\text{DESPESA EMPENHADA NO CAMPUS - LOA}}{\text{PROVISÃO TOTAL RECEBIDA}} \times 100$	Mostrar o quanto do crédito orçamentário resultante da LOA foi empenhado em relação à provisão orçamentária executada no campus.	5,47%	97,62%	Decréscimo no índice da execução resultante da LOA (-94,39%) em comparação a 2023, significando diminuição na execução dos créditos recebidos em janeiro.	
8 DESPESAS EXECUTADAS NO CAMPUS - RESULTANTE DE EMENDAS	$\frac{\text{DESPESA EMPENHADA NO CAMPUS - EMENDA}}{\text{PROVISÃO TOTAL RECEBIDA}} \times 100$	Mostrar o quanto do crédito orçamentário resultante EMENDAS foi empenhado em relação à provisão orçamentária executada no campus.	0,00%	0,00%	Não houve recebimento de crédito resultante de Emenda no mês de janeiro.	
9 DESPESAS EXECUTADAS NO CAMPUS - RESULTANTE DE TED	$\frac{\text{DESPESA EMPENHADA NO CAMPUS - TED}}{\text{PROVISÃO TOTAL RECEBIDA}} \times 100$	Mostrar o quanto do crédito orçamentário resultante de TED foi empenhado em relação à provisão orçamentária executada no campus.	0,00%	0,00%	Não houve recebimento de crédito resultante de TED no mês de janeiro.	
10 DESPESAS EXECUTADAS NO CAMPUS - DO PNAE	$\frac{\text{DESPESA EMPENHADA NO CAMPUS - PNAE}}{\text{PROVISÃO TOTAL RECEBIDA}} \times 100$	Mostrar o quanto do crédito orçamentário resultante do PNAE foi empenhado em relação à provisão orçamentária executada no campus.	0,00%	0,00%	Não houve recebimento de crédito resultante do PNAE no mês de janeiro.	
11 DESPESAS EXECUTADAS NO CAMPUS - AÇÃO FUNCIONAMENTO - RESULTANTE DA LOA	$\frac{\text{DESPESA EMPENHADA NO CAMPUS - FUNCIONAMENTO}}{\text{DESPESAS EMPENHADAS RESULTANTE DA LOA}} \times 100$	Mostrar o quanto do crédito orçamentário foi empenhado em despesas de funcionamento em relação à provisão orçamentária resultante da LOA.	36,36%	100,00%	Diminuição no índice da ação funcionamento (-63,63%), significando diminuição de créditos empenhados na ação funcionamento resultante da LOA em comparação a jan/2023.	
12 DESPESAS EXECUTADAS NO CAMPUS - AÇÃO ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL - RESULTANTE DA LOA	$\frac{\text{DESPESA EMPENHADA NO CAMPUS - ASSIST. ESTUDANTIL}}{\text{DESPESAS EMPENHADAS RESULTANTE DA LOA}} \times 100$	Mostrar o quanto do crédito orçamentário foi empenhado em despesas da assistência estudantil em relação à provisão orçamentária resultante da LOA.	63,64%	0,00%	Acréscimo no índice da ação assistência Estudantil (100%), significando aumento de empenho de créditos PAE resultante da LOA em comparação a jan/2023.	
13 DESPESAS DE CAPITAL	$\frac{\text{DESPESA EMPENHADA NO CAMPUS - CAPITAL}}{\text{PROVISÃO TOTAL RECEBIDA}} \times 100$	Mostrar o quanto do crédito orçamentário foi empenhado em despesas de capital em relação à provisão orçamentária recebida.	0,00%	0,00%	Não houve recebimento de crédito de Capital no mês de janeiro.	
14 DESPESAS DE CAPITAL EXECUTADAS NO CAMPUS - RESULTANTE DA LOA	$\frac{\text{DESPESA EMPENHADA NO CAMPUS - CAPITAL}}{\text{PROVISÃO RECEBIDA RESULTANTE DA LOA}} \times 100$	Mostrar o quanto do crédito orçamentário foi empenhado em despesas de capital em relação à provisão orçamentária resultante da LOA.	0,00%	0,00%	Não houve recebimento de crédito de Capital Resultante da LOA no mês de janeiro.	
15 DESPESAS DE CAPITAL EXECUTADAS NO CAMPUS - RESULTANTE DE EMENDA	$\frac{\text{DESPESA EMPENHADA NO CAMPUS - CAPITAL}}{\text{PROVISÃO RECEBIDA RESULTANTE EMENDA}} \times 100$	Mostrar o quanto do crédito orçamentário foi empenhado em despesas de capital em relação à provisão orçamentária resultante de EMENDA.	0,00%	0,00%	Não houve recebimento de crédito de Capital Resultante de Emenda no mês de janeiro.	
16 DESPESAS DE CAPITAL EXECUTADAS NO CAMPUS - RESULTANTE DE TED	$\frac{\text{DESPESA EMPENHADA NO CAMPUS - CAPITAL}}{\text{PROVISÃO RECEBIDA RESULTANTE DE TED}} \times 100$	Mostrar o quanto do crédito orçamentário foi empenhado em despesas de capital em relação à provisão orçamentária resultante de TED.	0,00%	0,00%	Não houve recebimento de crédito de Capital Resultante de TED no mês de janeiro.	
17 DESPESAS CORRENTES	$\frac{\text{DESPESA EMPENHADA NO CAMPUS - CORRENTE}}{\text{PROVISÃO TOTAL RECEBIDA}} \times 100$	Mostrar o quanto do crédito orçamentário foi empenhado em despesas de capital em relação à provisão orçamentária recebida.	5,47%	97,62%	Decréscimo no índice da execução de despesas correntes (-94,39%) em comparação a 2023, significando diminuição na execução dos créditos recebidos em janeiro.	
18 DESPESAS CORRENTES EXECUTADAS NO CAMPUS - RESULTANTE DA LOA	$\frac{\text{DESPESA EMPENHADA NO CAMPUS - CORRENTE}}{\text{PROVISÃO RECEBIDA RESULTANTE DA LOA}} \times 100$	Mostrar o quanto do crédito orçamentário foi empenhado em despesas correntes em relação à provisão orçamentária resultante da LOA.	5,47%	97,62%	Decréscimo no índice da execução de despesas correntes (-94,39%) em comparação a 2023, significando diminuição na execução dos créditos recebidos em janeiro.	
19 DESPESAS CORRENTES EXECUTADAS NO CAMPUS - RESULTANTE DE EMENDA	$\frac{\text{DESPESA EMPENHADA NO CAMPUS - CORRENTE}}{\text{PROVISÃO RECEBIDA RESULTANTE DE EMENDA}} \times 100$	Mostrar o quanto do crédito orçamentário foi empenhado em despesas correntes em relação à provisão orçamentária resultante de EMENDA.	0,00%	0,00%	Não houve recebimento de crédito de Despesas Correntes Resultante de Emenda no mês de janeiro.	
20 DESPESAS DE CORRENTE EXECUTADAS NO CAMPUS - RESULTANTE DE TED	$\frac{\text{DESPESA EMPENHADA NO CAMPUS - CORRENTE}}{\text{PROVISÃO RECEBIDA RESULTANTE DE TED}} \times 100$	Mostrar o quanto do crédito orçamentário foi empenhado em despesas correntes em relação à provisão orçamentária resultante de TED.	0,00%	0,00%	Não houve recebimento de crédito de Despesas Correntes Resultante de TED no mês de janeiro.	
21 RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - RPNP	$\frac{\text{RPNP LIQUIDADOS}}{\text{RPNP INSCRITOS/REINSCRITOS}} \times 100$	Mostrar o quanto dos RPNP foram liquidados em relação aos RPNP Inscritos/Reinscritos	9,64%	43,46%	Diminuição no índice da liquidação dos RPNP (77,81%), significando tendência ao aumento dos RPNP que serão reinscritos, em comparação ao ano 2024.	

NOTAS EXPLICATIVAS

As tabelas e gráficos apresentados foram elaborados a partir de informações constantes no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI), apresentam a execução orçamentária dos créditos descentralizados pela Reitoria para atender as despesas de manutenção e funcionamento do IFBA/Campus Salvador, do Núcleo Avançado Salinas da Margarida e do Pólo de Inovação.

A seguir, é apresentado um resumo com as principais ocorrências da Execução Orçamentária 2024.

RECEITA ORÇAMENTÁRIA

- Em janeiro/24, ocorreu o recebimento de Receitas de aluguel da Zen Comida FIT referente a competências de agosto a novembro de 2023.

PROVISÃO ORÇAMENTÁRIA RECEBIDA

- A LOA/2024 estabeleceu um orçamento inicial com redução de -4,33% para ação 20RL- Funcionamento; e -2,57% para a ação 2994-Assistência Estudantil em comparação ao PLOA/2024;

- Ocorreu o recebimento de R\$ 1.082.930,45 da provisão orçamentária da ação 20RL (Funcionamento do campus) e R\$ 286.337,82 da ação 2994 (Assistência Estudantil) no mês de janeiro.

EXECUÇÃO DA DESPESAS

- Houve o reconhecimento de Despesas de Exercício Anterior (distribuição da publicidade legal) no valor de R\$ 8.089,16, comprometendo o orçamento 2024.

ANEXO

Relatório da Execução Orçamentária - IFBA/Campus Salvador
Janeiro de 2024

Anexo I - Demonstrativo Mensal das Despesas Liquidadas

DESPESA	VALOR EMPENHADO	DEA	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
Ação 20RL - FUNCIONAMENTO															
Limpeza e Conservação	0,00														0,00
Manutenção de Bens Imóveis - Serv. Contínuos															0,00
Apoio Administrativo															0,00
Apoio Administrativo - Motoristas															0,00
Vigilância															0,00
Aquisição de gás - Manutenção de Extintores															0,00
Água e Esgoto															0,00
Energia Elétrica															0,00
Contribuição p/Custelo da Iluminação Pública															0,00
Telefonia Fixa															0,00
Apoio ao Ensino - Tradutores de Libras e Braille															0,00
Manutenção de Bens Imóveis - Serv. Eventuais															0,00
Taxas ART - CREA e CNEN INEMA	500,00		500,00												500,00
Coleta de Resíduos Hospitalares e Laboratoriais															0,00
Manutenção em Elevadores e Plataformas															0,00
Manutenção em Ar condicionado e Bebedouros															0,00
Manutenção em TI com fornecimento de recarga															0,00
Manutenção de Maquinas e Equip. Diversos															0,00
Manutenção dos Veículos Oficiais															0,00
Abastecimento de Veículos (combustíveis)															0,00
Diárias															0,00
Passagens															0,00
Diárias Pós-graduação															0,00
Passagens Pós-graduação															0,00
Serviço de Impressão c/Locação de Equipamento															0,00
Serviços de Comunicação - CORREIOS															0,00
Aquisição de Água Mineral															0,00
Seguro de veículos															0,00
Distribuição da Publicidade Legal - EBC	8.089,16	8.089,16													8.089,16
Dosimetria de Pessoal - Laboratorio de Radiologia			814,00												814,00
Juros e Multa de Mora e Encargos Patronais															0,00
Outros Serviços Pessoa Jurídica															0,00
Material de Consumo	18.667,05														0,00
Serviços de Coffe Break			605,95												605,95
Reembolso de Despesas															0,00
Equipamentos e material permanente															0,00
Comunicação de Dados - Salinas da Margarida															0,00
Serviços continuado de Dedetização e prevenção de pragas															0,00
Manutenção da Subestação															0,00
Ressarcimento Combust./Manut. a UFSB /Diárias															0,00
CONUNE e Diversos															0,00
Almoxarifado Virtual															0,00
Estagiário															0,00
Aux. Financeiro a Pesquisador/Extensionista															0,00
Serviço de Seleção - PROSEL IFBA 2023/2024															0,00
Subtotal - 1	27.256,21	8.089,16	1.919,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.009,11
DESPESA	VALOR EMPENHADO	DEA	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
Ação 2994 - ASSISTÊNCIA ESTUDANTIL															
Programa de Monitoria (Monitoria do PAAE)															0,00
Programas de Iniciação Científica e Tecnológica (bolsas pibic -ic)	47.700,00		5.300,00												5.300,00
Aguardando (PLANEJAMENTO orçamentária)	0,00														0,00
Auxílio Financeiro Emergencial															0,00
Auxílio Moradia (Bolsa Moradia- PAAE)															0,00
Programa de Assistência a Viagens (auxílio financeiro paae)															0,00
Programa de Assistência a Viagens (VISITAS TÉCNICAS)															0,00
Bolsa Estudo PAAE (Bolsistas)															0,00
Auxílio Transporte - PAAE															0,00
Apoio ao Ensino - Tradutores de Libras e Braille															0,00
Apoio ao Ensino - Apoio Escolar/Cuidador															0,00
Fornecimento de Refeições aos alunos do PAAE															0,00
Transferência de crédito p/campus Jacobina e Juazeiro															0,00
Auxílio Financeiro ao Estudante do JIFBA-2022															0,00
Subtotal - 2	47.700,00	0,00	5.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.300,00
TOTAL GERAL	74.956,21	8.089,16	7.219,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.309,11

* DEA - Despesa de Exercício Anterior