AUDIÊNCIA PÚBLICA

PAX ET LABOR

PREFEITURA DE
CAMAÇARI

AVALIAÇÃO DAS
METAS FISCAIS
1º Quadrimestre/2024

Secretaria Municipal da Fazenda

Objetivo da Audiência:

Demonstrar e avaliar o cumprimento das Metas Fiscais no **1º Quadrimestre de 2024**, conforme disposto no § 4° do artigo 9° da Lei de Responsabilidade Fiscal.

"Até o final dos meses de **maio**, **setembro** e **fevereiro**, o Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre, em audiência pública na comissão referida no § 1º do art. 166 da Constituição ou equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais".

EXECUÇÃO DAS RECEITAS E DESPESAS

RECEITA CONSOLIDADA

Previsão Orçamentária (atualizada)	Receita Arrecadada até abril/2024	% (Orçamento)	% (abr/2023)
2.395.436	**847.113**	**35,36%**	**22,90%**

RECEITAS

R$ milhões

Receitas	Previsão Atualizada 2024	Receitas Arrecadadas			
		Até abril de 2024 (A)	Executado (%)	Até abril de 2023 (B)	% (a/b)
Receitas Correntes	**2.194.097**	**763.766**	**34,81%**	**674.859**	**13,17%**
Impostos, Taxas e Contrib. de Melhoria	795.528	303.068	38,10%	277.845	9,08%
Contribuições	236.655	61.437	25,96%	61.787	-0,57%
Receita Patrimonial	52.889	43.091	81,47%	15.561	176,92%
Receita de Serviços	11.759	3.009	25,59%	4.733	-36,41%
Transferências Correntes (*)	1.074.932	343.768	31,98%	291.537	17,92%
Outras Receitas Correntes	22.334	9.392	42,05%	23.398	-59,86%
Receitas de Capital	**201.339**	**83.347**	**41,40%**	**14.397**	**478,94%**
Operações de Crédito	128.334	82.260	64,10%	10.040	719,31%
Transferências de Capital	64.970	579	0,89%	232	149,99%
Outras Receitas de Capital	8.035	508	6,32%	4.125	-87,69%
RECEITAS TOTAIS	**2.395.436**	**847.113**	**35,36%**	**689.255**	**22,90%**

Fonte: Sistema SGF (Sistema de Contabilidade do Poder Executivo)

(*) nas Transferências Correntes não estão computados os valores destinados para o FUNDEB.

RECEITA TRIBUTÁRIA

R$ milhões

Receitas	Previsão Atualizada 2024	Receitas Arrecadadas			Variação (%)
		Até abril de 2024 (A)	Executado (%)	Até abril de 2023 (B)	% (a/b)
Impostos	**739.255**	**286.096**	**38,70%**	**260.401**	**9,87%**
IRRF	91.493	37.373	40,85%	23.132	61,57%
IPTU	322.342	140.014	43,44%	135.854	3,06%
ITIV	66.496	24.582	36,97%	20.304	21,07%
ISS	258.925	84.127	32,49%	81.112	3,72%
Taxas	**56.273**	**16.972**	**30,16%**	**17.443**	**-2,70%**
Taxas pelo Exercício do Poder de Polícia	16.404	1.007	6,14%	1.270	-20,73%
Taxas pela Prestação de Serviços	39.868	15.965	40,04%	16.173	-1,29%
Receitas Tributárias	**795.528**	**303.068**	**38,10%**	**277.845**	**9,08%**

Fonte: Sistema SGF (Sistema de Contabilidade do Poder Executivo)

RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES

R$ milhões

Receitas	Previsão Atualizada 2024	Receitas Arrecadadas			Variação (%)
		Até abril de 2024 (A)	Executado (%)	Até abril de 2023 (B)	% (a/b)
Receita de Contribuições	**236.655**	**61.437**	**25,96%**	**61.787**	**-0,57%**
Contribuições Sociais	205.619	55.179	26,84%	50.925	8,35%
Contribuição P/ o Custeio de Iluminação Pública	31.036	6.258	20,16%	10.861	-42,38%

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

R$ milhões

Receitas	Previsão Atualizada 2024	Receitas Arrecadadas			Variação
		Até abril de 2024 (A)	Executado (%)	Até abril de 2023 (B)	% (a/b)
Transferências Correntes	**1.074.932**	**343.768**	**31,98%**	**291.537**	**17,92%**
FPM	165.003	49.793	30,18%	45.526	9,37%
Transferências de Royalties/FEP	15.056	4.400	29,22%	4.524	-2,75%
Transferência do SUS (UNIÃO)	101.558	37.677	37,10%	22.244	69,38%
Transferência do FNDE (União)	10.571	6.854	64,84%	3.249	110,93%
Transferência do FNAS (União)	2.836	1.030	36,33%	894	15,28%
ICMS	507.413	145.136	28,60%	131.934	10,01%
IPVA	25.896	8.727	33,70%	8.282	5,36%
IPI - Exportação	3.570	1.119	31,35%	1.029	8,74%
FUNDEB	229.313	84.484	36,84%	70.426	19,96%
Outras Transf. Correntes	13.717	4.547	33,15%	3.427	32,68%

DESPESAS

DESPESA CONSOLIDADA

Dotação Orçamentária (atualizada)	Despesa Liquidada até o Quadrimestre	% (Orçamento)	% (abr/2023)
2.376.528	**886.968**	**37,32%**	**28,38%**

DESPESA CONSOLIDADA

R$ milhões

Despesas	Dotação Atualizada 2024 (a)	Despesas Liquidadas			% (b/c)
		Até abril de 2024 (B)	% (b/a)	Até abril de 2023 (C)	
Despesas Correntes	**1.972.784**	**792.205**	**40,16%**	**648.993**	**22,07%**
Pessoal e Encargos	1.045.762	346.532	33,14%	308.919	12,18%
Juros e Encargos da Dívida	67.589	8.123	12,02%	9.410	-13,68%
Outras Despesas Correntes	859.432	437.551	50,91%	330.664	32,32%
Despesas de Capital	**378.744**	**94.762**	**25,02%**	**41.924**	**126,03%**
Investimentos	237.693	70.362	29,60%	21.077	233,84%
Inversões Financeiras	10.035	1.296	12,91%	0	100,00%
Amortização da Dívida	131.016	23.104	17,63%	20.847	10,82%
Reservas de Contingências	**25.000**	-	**0,00%**	-	**0,00%**
Total das Despesas	**2.376.528**	**886.968**	**37,32%**	**690.917**	**28,38%**

Fonte: Sistema SGF (Sistema de Contabilidade do Poder Executivo)

INDICADORES FISCAIS

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

R$ milhões

Receitas	Previsão Atualizada 2024 (A)	Receitas Arrecadadas 1º Quad (B)	Executado (%)		
Receitas Correntes	2.194.097	763.766	34,81%		
Receitas de Capital	201.339	83.347	41,40%		
Total das Receitas	**2.395.436**	**847.113**	**35,36%**		
Despesas	**Dotação Atualizada 2024 (a)**	**Despesas Empenhada 1º Quad (B)**	**Executado (%)**	**Despesas Liquidada 1º Quad (C)**	**Executado (%)**
Despesas Correntes	1.972.784	1.756.073	89,01%	792.205	40,16%
Despesas de Capital	378.744	285.949	75,50%	94.762	25,02%
Reservas de Contingências	25.000	0	0,00%	0	0,00%
Total das Despesas	**2.376.528**	**2.042.022**	**85,92%**	**886.968**	**37,32%**
		Déficit RT – DT Liquidadas		**- 39.855**	

RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL

RESULTADO PRIMÁRIO	RESULTADO NOMINAL
-59.440	**-60.391**
Meta fixada na LDO	***Meta fixada na LDO***
-115.524	*-9.949*

DÍVIDA CONSOLIDADA

R$ milhões

Especificação	SALDO Em 31/12/2023 (a)	SALDO Em 30/04/2024 (b)
I - Dívida Consolidada	**999.428**	**1.059.397**
II - Deduções:	**250.135**	**301.437**
Disponibilidade de Caixa	249.250	300.551
Disponibilidade de Caixa Bruta	309.992	316.459
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	57.380	7.927
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	3.363	7.981
Demais Haveres Financeiros	886	886
Dívida Fiscal Líquida (I-II)	**749.292**	**757.961**

Relação Dívida x RCL	2023	1º Quad/2024
	41,62%	**40,55%**
Receita Corrente Líquida - RCL Ajustada p/ Cálculo de Endividamento	1.800.437	1.869.038
Limite máximo de Endividamento (Res. 40/01-SENADO FEDERAL) = 1,2 x RCL	2.160.524	2.242.845

Fonte: Sistema SGF (Sistema de Contabilidade do Poder Executivo)

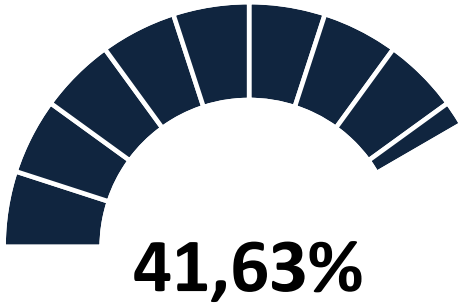
DÍVIDA CONSOLIDADA

R$ milhões

Especificação	SALDO	
	Em 31/12/2023	Em 30/04/2024
I - Dívida Consolidada	**999.428**	**1.059.397**
Empréstimos Externos	265.347	311.210
Empréstimos e Financiamentos Internos	201.514	228.379
Contribuições Previdenciárias	183.514	178.893
Precatórios	310.456	302.318
Tributos	38.597	38.597

LIMITES LEGAIS E CONSTITUCIONAIS

DESPESA COM PESSOAL



DESPESA BRUTA COM PESSOAL	**995.768**
Pessoal Ativo	**741.302**
Vencimentos e Vantagens	616.403
Obrigações Patronais	124.899
Pessoal Inativo e Pensionistas	**145.429**
DESPESAS COM TERCEIRIZAÇÃO	**62.539**
Despesa c/ Pessoal não Exec. Orçam	**46.497**
(-) DESPESAS NÃO COMPUTADAS	**225.520**
Indenizações por Demissão	5.869
Decorrentes de Decisão Judicial	693
Despesas de Exercícios Anteriores	54.310
Inativos e Pensionistas	145.495
Vencimentos dos ACS e ACE	18.471
Vencimentos Piso de Enfermagem	682
DESPESA LÍQUIDA C/ PESSOAL	**770.248**

Despesa Apurada	Receita Corrente Líquida (ajustada para cálculo)	Limite Legal (54%)	Limite Prundencial (51,3%)
770.248	1.849.904	998.948	949.001

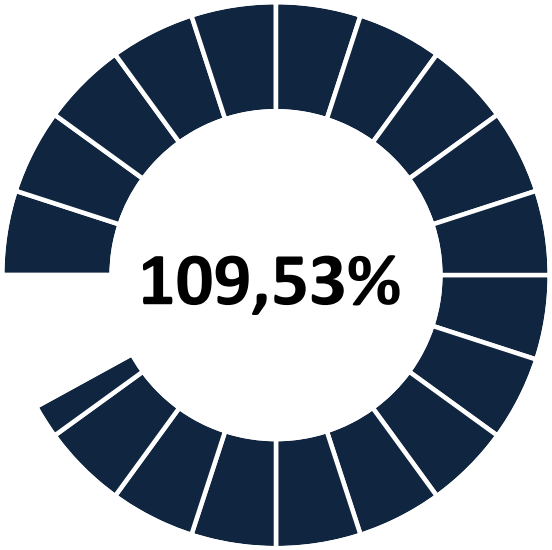
APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO

17,46%

Receita Tributária – Impostos	286.096
Transferências Constitucionais	255.979
Total da Receita	**542.074**
Receita do Fundeb - Impostos	58.034
Deduções das Receitas p/ Fundeb	51.196
Resultado Líquido do Fundeb	**6.838**
Despesas com Recursos de Impostos	43.440
Total das receitas transferidas ao Fundeb	51.196
(-) Fundeb - Não utilizadas em valor sup. a 10%	0
(-) Superávit - Valor não aplicado até o 1º Quad	0
DESPESAS PARA FINS DE LIMITE	**94.636**

Percentual aplicado na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE	Despesa com MDE	Aplicação Mínima (25%)
	94.636	**135.519**

APLICAÇÃO DO FUNDEB



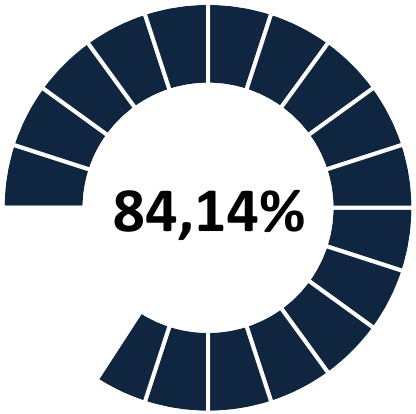
FUNDEB - Impostos e Transferências	58.473
FUNDEB - Comp. da União - VAAF	23.607
FUNDEB - Comp. da União - VAAT	0
FUNDEB - Comp. da União - VAAR	3.015
Receita Total do Fundeb	**85.095**

Despesas c/ FUNDEB (imp. e Transf)	65.342
Despesas c/ FUNDEB (Comp. VAAF)	25.070
Despesas c/ FUNDEB (Comp. VAAT)	0
Despesas c/ FUNDEB (Comp. VAAR)	2.792
Despesas do Fundeb	**93.203**

Percentual de aplicação do FUNDEB

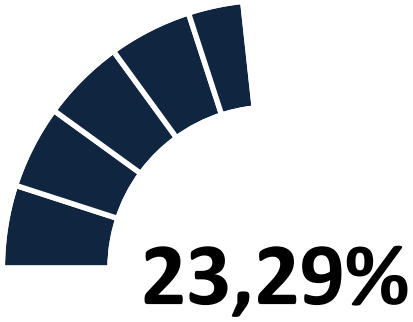
Despesas com FUNDEB	Aplicação Mínima (90%)
93.203	**76.586**

INDICADORES DO FUNDEB



Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica
69.073

APLICAÇÃO EM SAÚDE



Receita Tributária – Impostos	286.096
Transferências Constitucionais	255.979
Total da Receita	**542.074**

Percentual aplicado em Ações e Serviços Públicos de Saúde - ASPS	Despesa aplicada	Aplicação mínima (15%)
	126.297	**81.311**

Transparência

O **Relatório de Gestão Fiscal – RGF** (1º Quad/2024) e o **Relatório Resumido da Execução Orçamentária – RREO** (2º Bimestre/2024), serão publicados no Diário Oficial do Município .

Os dados serão informados no **Sistema de Informações Contábeis e Fiscais do Setor Público Brasileiro – Siconfi.**

PAX ET LABOR

PREFEITURA DE

CAMAÇARI

ANTONIO ELINALDO ARAÚJO DA SILVA
Prefeito Municipal

JOAQUIM JOSÉ BAHIA MENEZES
Secretário da Fazenda

BRUNO GARRIDO GONÇALVES
Controlador Geral do Município

LESSYVALDO DIAS DA SILVA
Contador CRC- 023298/O-6 BA