PAX ET LABOR

PREFEITURA DE

CAMAÇARI

AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

2º Quadrimestre/2024

Secretaria Municipal da Fazenda

Objetivo da Audiência:

Demonstrar e avaliar o cumprimento das Metas Fiscais no **2º 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 agosto/2024	% (Orçamento)	% (ago/2023)
2.395.436	**1.579.083**	**65,92%**	**13,39%**

RECEITAS

R$ milhões

Receitas	Previsão Atualizada 2024	Receitas Arrecadadas			
		Até agosto de 2024 (A)	Executado (%)	Até agosto de 2023 (B)	% (a/b)
Receitas Correntes	**2.194.097**	**1.430.918**	**65,22%**	**1.322.836**	**8,17%**
Impostos, Taxas e Contrib. de Melhoria	795.528	505.894	63,59%	488.483	3,56%
Contribuições	236.655	103.211	43,61%	116.408	-11,34%
Receita Patrimonial	52.889	71.729	135,62%	36.747	95,20%
Receita de Serviços	11.759	5.693	48,42%	8.427	-32,44%
Transferências Correntes (*)	1.074.932	727.755	67,70%	641.396	13,46%
Outras Receitas Correntes	22.334	16.635	74,48%	31.376	-46,98%
Receitas de Capital	**201.339**	**148.165**	**73,59%**	**69.740**	**112,45%**
Operações de Crédito	128.334	139.580	108,76%	46.295	201,50%
Transferências de Capital	64.970	8.278	12,74%	14.774	-43,97%
Outras Receitas de Capital	8.035	307	3,82%	8.671	-96,46%
RECEITAS TOTAIS	**2.395.436**	**1.579.083**	**65,92%**	**1.392.576**	**13,39%**

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 agosto de 2024 (A)	Executado (%)	Até agosto de 2023 (B)	% (a/b)
Impostos	**739.255**	**464.804**	**62,87%**	**445.631**	**4,30%**
IRRF	91.493	70.693	77,27%	50.723	39,37%
IPTU	322.342	187.236	58,09%	201.668	-7,16%
ITIV	66.496	52.133	78,40%	40.000	30,33%
ISS	258.925	154.742	59,76%	153.240	0,98%
Taxas	**56.273**	**41.090**	**73,02%**	**42.851**	**-4,11%**
Taxas pelo Exercício do Poder de Polícia	16.404	17.016	103,73%	15.754	8,01%
Taxas pela Prestação de Serviços	39.868	24.074	60,38%	27.097	-11,16%
Receitas Tributárias	**795.528**	**505.894**	**63,59%**	**488.483**	**3,56%**

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

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES E CONTRIBUIÇOES

R$ milhões

Receitas	Previsão Atualizada 2024	Receitas Arrecadadas			Variação
		Até agosto de 2024 (A)	Executado (%)	Até agosto de 2023 (B)	% (a/b)
Transferências Correntes e Contribuições	**1.311.587**	**830.966**	**63,36%**	**757.804**	**9,65%**
FPM	165.003	103.254	62,58%	91.440	12,92%
Transferências de Royalties/FEP	15.056	8.121	53,94%	7.330	10,79%
Transferência do SUS (UNIÃO)	101.558	110.739	109,04%	65.292	69,60%
Transferência do FNDE (União)	10.571	16.952	160,35%	7.288	132,60%
Transferência do FNAS (União)	2.836	2.032	71,66%	1.880	8,10%
Contribuições Sociais	205.619	79.355	38,59%	96.006	-17,34%
Contribuição P/ Iluminação Pública	31.036	23.856	76,87%	20.402	16,93%
ICMS	507.413	291.005	57,35%	298.663	-2,56%
IPVA	25.896	16.542	63,88%	15.686	5,46%
IPI - Exportação	3.570	2.523	70,67%	2.108	19,66%
FUNDEB	229.313	161.917	70,61%	139.299	16,24%
Outras Transf. Correntes	13.717	14.672	106,96%	12.408	18,24%

DESPESAS

DESPESA CONSOLIDADA

Dotação Orçamentária (atualizada)	Despesa Liquidada até o Quadrimestre	% (Orçamento)	% (ago/2023)
2.505.284	**1.678.655**	**67,00%**	**17,93%**

DESPESA CONSOLIDADA

R$ milhões

Despesas	Dotação Atualizada 2024 (a)	Despesas Liquidadas			% (b/c)
		Até agosto de 2024 (B)	% (b/a)	Até agosto de 2023 (C)	
Despesas Correntes	**2.000.062**	**1.458.640**	**72,93%**	**1.315.399**	**10,89%**
Pessoal e Encargos	964.911	667.325	69,16%	614.023	8,68%
Juros e Encargos da Dívida	58.007	30.453	52,50%	26.657	14,24%
Outras Despesas Correntes	977.143	760.862	77,87%	674.719	12,77%
Despesas de Capital	**480.222**	**220.015**	**45,82%**	**108.000**	**103,72%**
Investimentos	320.324	153.160	47,81%	71.828	113,23%
Inversões Financeiras	10.030	3.090	30,81%	1.520	103,30%
Amortização da Dívida	149.868	63.765	42,55%	34.652	84,01%
Reservas de Contingências	**25.000**	-	**0,00%**	-	**0,00%**
Total das Despesas	**2.505.284**	**1.678.655**	**67,00%**	**1.423.399**	**17,93%**

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

INDICADORES FISCAIS

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

R$ milhões

Receitas	Previsão Atualizada 2024 (A)	Receitas Arrecadadas 2º Quad (B)	Executado (%)
Receitas Correntes	2.194.097	1.430.918	65,22%
Receitas de Capital	201.339	148.165	73,59%
Total das Receitas	**2.395.436**	**1.579.083**	**65,92%**

Despesas	Dotação Atualizada 2024 (a)	Despesas Empenhada 2º Quad (B)	Executado (%)	Despesas Liquidada 2º Quad (C)	Executado (%)
Despesas Correntes	2.000.062	1.896.158	94,80%	1.458.640	72,93%
Despesas de Capital	480.222	473.542	98,61%	220.015	45,82%
Reservas de Contingências	25.000	0	0,00%	0	0,00%
Total das Despesas	**2.505.284**	**2.369.700**	**94,59%**	**1.678.655**	**67,00%**
		Déficit RT – DT Liquidadas		**- 99.572**	

Receitas Orçamentárias Arrecadadas	1.579.083
(+) Superávit Financeiro Utilizado mediante Créditos Adicionais	39.929
(-) Despesas Orçamentárias Liquidadas	1.678.655
(=) Déficit Orçamentário-Financeiro Ajustado	**-59.643**

RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL

RESULTADO PRIMÁRIO	RESULTADO NOMINAL
-80.551	**-95.570**
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 31/08/2024 (b)
I - Dívida Consolidada	**999.428**	**1.077.035**
II - Deduções:	**250.135**	**284.300**
Disponibilidade de Caixa	249.250	283.415
Disponibilidade de Caixa Bruta	309.992	297.935
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	57.380	7.541
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	3.363	6.980
Demais Haveres Financeiros	886	886
Dívida Fiscal Líquida (I-II)	**749.292**	**792.734**

Relação Dívida x RCL	2023	2º Quad/2024
	41,62%	**41,45%**
Receita Corrente Líquida - RCL Ajustada p/ Cálculo de Endividamento	1.800.437	1.912.556
Limite máximo de Endividamento (Res. 40/01-SENADO FEDERAL) = 1,2 x RCL	2.160.524	2.295.067

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

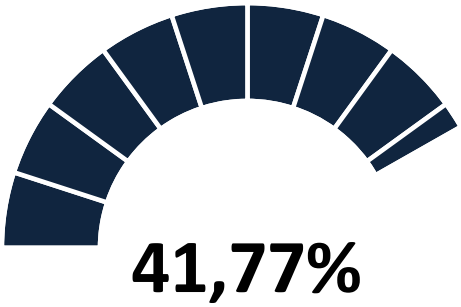
DÍVIDA CONSOLIDADA

R$ milhões

Especificação	SALDO	
	Em 31/12/2023	Em 31/08/2024
I - Dívida Consolidada	**999.428**	**1.077.035**
Empréstimos Externos	265.347	348.287
Empréstimos e Financiamentos Internos	201.514	234.386
Contribuições Previdenciárias	183.514	174.480
Precatórios	310.456	281.285
Tributos	38.597	38.597

LIMITES LEGAIS E CONSTITUCIONAIS

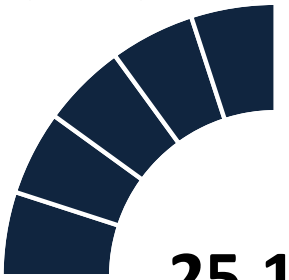
DESPESA COM PESSOAL



DESPESA BRUTA COM PESSOAL	**1.019.507**
Pessoal Ativo	**752.715**
Vencimentos e Vantagens	644.182
Obrigações Patronais	108.533
Pessoal Inativo e Pensionistas	**147.688**
DESPESAS COM TERCEIRIZAÇÃO	**58.731**
Despesa c/ Pessoal não Exec. Orçam	**60.374**
(-) DESPESAS NÃO COMPUTADAS	**228.437**
Indenizações por Demissão	6.377
Decorrentes de Decisão Judicial	456
Despesas de Exercícios Anteriores	52.901
Inativos e Pensionistas	147.785
Vencimentos dos ACS e ACE	20.039
Vencimentos Piso de Enfermagem	878
DESPESA LÍQUIDA C/ PESSOAL	**791.070**

Despesa Apurada	Receita Corrente Líquida (ajustada para cálculo)	Limite Legal (54%)	Limite Prundencial (51,3%)
791.070	1.893.558	1.022.521	971.395

APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO

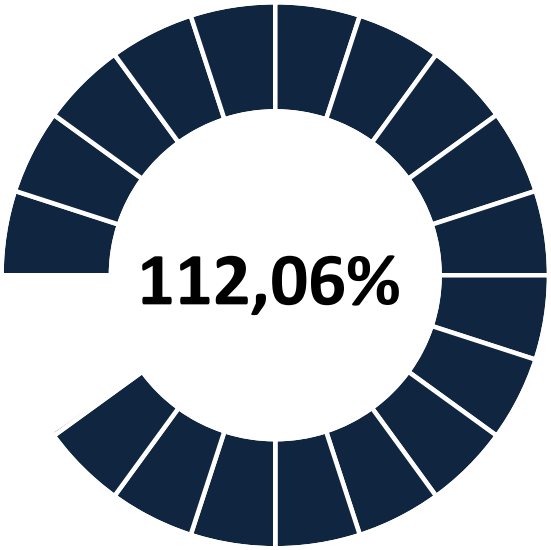


25,10%

Receita Tributária – Impostos	464.804
Transferências Constitucionais	514.848
Total da Receita	**979.653**
Receita do Fundeb - Impostos	116.613
Deduções das Receitas p/ Fundeb	101.504
Resultado Líquido do Fundeb	**15.109**
Despesas com Recursos de Impostos	144.407
Total das receitas transferidas ao Fundeb	101.504
(-) Fundeb - Não utilizadas em valor sup. a 10%	0
(-) Superávit - Valor não aplicado até o 1º Quad	0
DESPESAS PARA FINS DE LIMITE	**245.911**

Percentual aplicado na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE	Despesa com MDE	Aplicação Mínima (25%)
	245.911	**244.913**

APLICAÇÃO DO FUNDEB



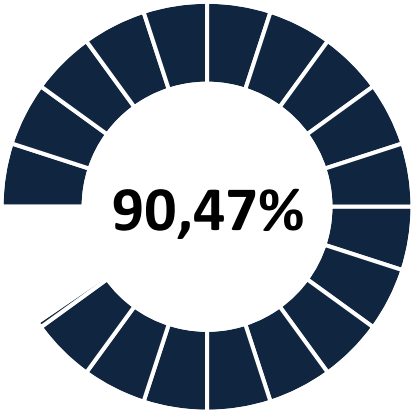
Percentual de aplicação do FUNDEB

FUNDEB - Impostos e Transferências	117.177
FUNDEB - Comp. da União - VAAF	39.694
FUNDEB - Comp. da União - VAAT	0
FUNDEB - Comp. da União - VAAR	5.821
Receita Total do Fundeb	**162.693**

Despesas c/ FUNDEB (imp. e Transf)	140.670
Despesas c/ FUNDEB (Comp. VAAF)	36.431
Despesas c/ FUNDEB (Comp. VAAT)	0
Despesas c/ FUNDEB (Comp. VAAR)	5.214
Despesas do Fundeb	**182.315**

Despesas com FUNDEB	Aplicação Mínima (90%)
182.315	**146.423**

INDICADORES DO FUNDEB



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

141.930

APLICAÇÃO EM SAÚDE

19,84%

Receita Tributária – Impostos	464.804
Transferências Constitucionais	507.520
Total da Receita	**972.324**

Percentual aplicado em Ações e Serviços Públicos de Saúde - ASPS	Despesa aplicada	Aplicação mínima (15%)
	192.932	**145.849**

Transparência

O **Relatório de Gestão Fiscal – RGF** (2º Quad/2024) e o **Relatório Resumido da Execução Orçamentária – RREO** (4º 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