AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação das **METAS FISCAIS**

3º Quadrimestre 2024

PREFEITURA CAMAÇARI
SECRETARIA DA FAZENDA

NOVA GESTÃO

ASTEC

NTIF

PREFEITURA CAMAÇARI
SECRETARIA DA FAZENDA

OBJETIVO DA AUDIÊNCIA

Demonstrar e avaliar o cumprimento das **Metas Fiscais no 3º Quadrimestre de 2024**, conforme disposto no § 4º do artigo 9º da **Lei de Responsabilidade Fiscal**

"Até o final dos meses de **maio**, **setembro** e **fevereiro** , o Ministro ou Secretário de Estado da Fazenda demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre e a trajetória da dívida, em audiência pública na comissão referida no § 1º do art. 166 da Constituição Federal ou conjunta com as comissões temáticas do Congresso Nacional ou equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais."

PREFEITURA CAMAÇARI
SECRETARIA DA FAZENDA

Execução das
RECEITAS

PREFEITURA CAMAÇARI
SECRETARIA DA FAZENDA

RECEITA CONSOLIDADA

Previsão Orçamentária (atualizada)	Receita Arrecadada até dezembro/2024	% (Orçamento)	% (Dez/2023)
2.395.436	**2.407.422**	**100,50%**	**9,07%**

PREFEITURA CAMAÇARI
SECRETARIA DA FAZENDA

RECEITAS

R$ milhões

Receitas	Previsão Atualizada 2024	Receitas Arrecadadas			
		Até dezembro de 2024 (A)	Executado (%)	Até dezembro de 2023 (B)	% (a/b)
Receitas Correntes	**2.194.097**	**2.139.670**	**97,52%**	**2.069.600**	**3,39%**
Impostos, Taxas e Contrib. de Melhoria	795.528	716.649	90,08%	713.762	0,40%
Contribuições	236.655	170.872	72,20%	180.108	-5,13%
Receita Patrimonial	52.889	84.640	160,03%	74.366	13,81%
Receita de Serviços	11.759	9.889	84,10%	12.860	-23,10%
Transferências Correntes (*)	1.074.932	1.090.583	101,46%	1.030.621	5,82%
Outras Receitas Correntes	22.334	67.038	300,16%	57.883	15,82%
Receitas de Capital	**201.339**	**267.752**	**132,99%**	**137.655**	**94,51%**
Operações de Crédito	128.334	249.296	194,26%	101.805	144,88%
Transferências de Capital	64.970	14.894	22,92%	30.947	-51,87%
Outras Receitas de Capital	8.035	3.561	44,32%	4.902	-27,35%
RECEITAS TOTAIS	**2.395.436**	**2.407.422**	**100,50%**	**2.207.255**	**9,07%**

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

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

PREFEITURA CAMAÇARI
SECRETARIA DA FAZENDA

RECEITA TRIBUTÁRIA E DE CONTRIBUIÇÕES

R$ milhões

Receitas	Previsão Atualizada 2024	Receitas Arrecadadas			Variação (%)
		Até dezembro de 2024 (A)	Executado (%)	Até dezembro de 2023 (B)	% (a/b)
Impostos	**739.255**	**663.230**	**89,72%**	**658.253**	**0,76%**
IRRF	91.493	116.556	127,39%	94.753	23,01%
IPTU	322.342	229.324	71,14%	268.819	-14,69%
ITIV	66.496	80.983	121,79%	59.855	35,30%
ISS	258.925	236.367	91,29%	234.827	0,66%
Taxas	**56.273**	**53.419**	**94,93%**	**55.509**	**-3,76%**
Taxas pelo Exercício do Poder de Polícia	16.404	19.901	121,32%	17.999	10,57%
Taxas pela Prestação de Serviços	39.868	33.518	84,07%	37.510	-10,64%
Receitas Tributárias	**795.528**	**716.649**	**90,08%**	**713.762**	**0,40%**

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

R$ milhões

Receitas	Previsão Atualizada 2024	Receitas Arrecadadas			Variação (%)
		Até dezembro de 2024 (A)	Executado (%)	Até dezembro de 2023 (B)	% (a/b)
Receita de Contribuições	**236.655**	**170.872**	**72,20%**	**180.108**	**-5,13%**
Contribuições Sociais	205.619	136.721	66,49%	148.204	-7,75%
Contribuição P/ o Custeio de Iluminação Pública	31.036	34.152	110,04%	31.904	7,05%

PREFEITURA CAMAÇARI
SECRETARIA DA FAZENDA

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

R$ milhões

Receitas	Previsão Atualizada 2024	Receitas Arrecadadas			Variação
		Até dezembro de 2024 (A)	Executado (%)	Até dezembro de 2023 (B)	% (a/b)
Transferências Correntes	**1.074.932**	**1.090.583**	**101,46%**	**1.030.621**	**5,82%**
FPM	165.003	160.528	97,29%	139.623	14,97%
Transferências de Royalties/FEP	15.056	11.025	73,23%	12.059	-8,57%
Transferência do SUS (UNIÃO)	101.558	139.609	137,47%	118.571	17,74%
Transferência do FNDE (União)	10.571	24.495	231,71%	12.777	91,71%
Transferência do FNAS (União)	2.836	3.003	105,90%	2.862	4,93%
ICMS	507.413	459.369	90,53%	469.020	-2,06%
IPVA	25.896	24.686	95,33%	23.329	5,82%
IPI - Exportação	3.570	4.092	114,63%	3.435	19,12%
FUNDEB	229.313	244.836	106,77%	214.470	14,16%
Outras Transf. Correntes	13.717	18.941	138,08%	34.474	-45,06%

PREFEITURA CAMAÇARI
SECRETARIA DA FAZENDA

Execução das **DESPESAS**

PREFEITURA CAMAÇARI
SECRETARIA DA FAZENDA

DESPESA CONSOLIDADA

Dotação Orçamentária (atualizada)	Despesa Liquidada até o Quadrimestre	% (Orçamento)	% (Dez/2023)
2.639.995	2.400.826	90,94%	15,33%

PREFEITURA CAMAÇARI
SECRETARIA DA FAZENDA

DESPESA CONSOLIDADA

R$ milhões

Despesas	Dotação Atualizada 2024 (a)	Despesas Liquidadas			% (b/c)
		Até dezembro de 2024 (B)	% (b/a)	Até dezembro de 2023 (C)	
Despesas Correntes	**2.154.265**	**2.048.785**	**95,10%**	**1.877.600**	**9,12%**
Pessoal e Encargos	990.331	939.565	94,87%	908.628	3,40%
Juros e Encargos da Dívida	58.421	57.868	99,05%	44.811	29,14%
Outras Despesas Correntes	1.105.514	1.051.351	95,10%	924.160	13,76%
Despesas de Capital	**478.450**	**352.041**	**73,58%**	**204.017**	**72,56%**
Investimentos	342.556	269.711	78,73%	152.184	77,23%
Inversões Financeiras	6.129	6.090	99,36%	3.437	77,19%
Amortização da Dívida	129.765	76.241	58,75%	48.396	57,54%
Reservas de Contingências	**7.280**	-	**0,00%**	-	**0,00%**
Total das Despesas	**2.639.995**	**2.400.826**	**90,94%**	**2.081.616**	**15,33%**

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

PREFEITURA CAMAÇARI
SECRETARIA DA FAZENDA

Indicadores
FISCAIS

PREFEITURA CAMAÇARI
SECRETARIA DA FAZENDA

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

Receitas	Previsão Atualizada 2024 (A)	Receitas Arrecadadas 3º Quad (B)	Executado (%)
Receitas Correntes	2.194.097	2.139.670	97,52%
Receitas de Capital	201.339	267.752	132,99%
Total das Receitas	**2.395.436**	**2.407.422**	**100,50%**

Despesas	Dotação Atualizada 2024 (a)	Despesas Empenhada 3º Quad (B)	Executado (%)	Despesas Liquidada 3º Quad (C)	Executado (%)
Despesas Correntes	2.154.265	2.050.242	95,17%	2.048.785	95,10%
Despesas de Capital	478.450	352.189	73,61%	352.041	73,58%
Reservas de Contingências	7.280	0	0,00%	0	0,00%
Total das Despesas	**2.639.995**	**2.402.430**	**91,00%**	**2.400.826**	**90,94%**
		Superávit RT – DT Empenhada		**4.992**	

Receitas Orçamentárias Arrecadadas	2.407.422
(+) Superávit Financeiro Utilizado mediante Créditos Adicionais	61.164
(-) Despesas Orçamentárias Empenhadas	2.400.826
(=) Superávit Orçamentário-Financeiro Ajustado	**67.760**

PREFEITURA CAMAÇARI
SECRETARIA DA FAZENDA

RESULTADO PRIMÁRIO E NOMINAL

RESULTADO PRIMÁRIO	RESULTADO NOMINAL
-226.218	**-267.110**
Meta fixada na LDO	***Meta fixada na LDO***
-115.524	*-9.949*

PREFEITURA CAMAÇARI
SECRETARIA DA FAZENDA

DÍVIDA CONSOLIDADA

R$ milhões

Especificação	SALDO Em 31/12/2023	SALDO Em 31/12/2024
I - Dívida Consolidada	**999.428**	**1.222.822**
Empréstimos Externos	265.347	361.316
Empréstimos e Financiamentos Internos	201.514	294.264
Contribuições Previdenciárias	183.514	229.491
Precatórios	310.456	310.444
Tributos	38.597	27.307

PREFEITURA CAMAÇARI
SECRETARIA DA FAZENDA

DÍVIDA CONSOLIDADA

R$ milhões

Especificação	SALDO Em 31/12/2023 (a)	SALDO Em 31/12/2024 (b)
I - Dívida Consolidada	**999.428**	**1.222.822**
II - Deduções:	**250.135**	**214.575**
Disponibilidade de Caixa	249.250	213.690
Disponibilidade de Caixa Bruta	309.992	220.699
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	57.380	2.164
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	3.363	4.846
Demais Haveres Financeiros	886	886
Dívida Fiscal Líquida (I-II)	**749.292**	**1.008.247**

Relação Dívida x RCL	2023	3º Quad/2024
	41,62%	**52,34%**
Receita Corrente Líquida - RCL Ajustada p/ Cálculo de Endividamento	1.800.437	1.926.246
Limite máximo de Endividamento (Res. 40/01-SENADO FEDERAL) = 1,2 x RCL	2.160.524	2.311.495

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

PREFEITURA CAMAÇARI
SECRETARIA DA FAZENDA

Limites **LEGAIS** e **CONSTITUCIONAIS**

PREFEITURA CAMAÇARI
SECRETARIA DA FAZENDA

DESPESAS COM PESSOAL

DESPESA BRUTA COM PESSOAL	**1.030.150**
Pessoal Ativo	**730.779**
Vencimentos e Vantagens	668.941
Obrigações Patronais	61.837
Pessoal Inativo e Pensionistas	**149.851**
DESPESAS COM TERCEIRIZAÇÃO	**74.975**
Despesa c/ Pessoal não Exec. Orçam	**74.546**
(-) DESPESAS NÃO COMPUTADAS	**233.151**
Indenizações por Demissão	11.350
Decorrentes de Decisão Judicial	471
Despesas de Exercícios Anteriores	49.424
Inativos e Pensionistas	150.227
Vencimentos dos ACS e ACE	21.002
Vencimentos Piso de Enfermagem	677
DESPESA LÍQUIDA C/ PESSOAL	**796.999**

Despesa Apurada	Receita Corrente Líquida (ajustada para cálculo)	Limite Legal (54%)	Limite Prundencial (51,3%)
796.999	1.906.474	1.029.496	978.021

PREFEITURA CAMAÇARI
SECRETARIA DA FAZENDA

APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO

25,94%

Receita Tributária – Impostos	663.230
Transferências Constitucionais	806.373
Total da Receita	**1.469.603**
Receita do Fundeb - Impostos	245.795
Deduções das Receitas p/ Fundeb	157.609
Resultado Líquido do Fundeb	**88.186**
Despesas com Recursos de Impostos	223.672
Total das receitas transferidas ao Fundeb	157.609
(-) Fundeb - Não utilizadas em valor sup. a 10%	0
(-) Superávit - Valor não aplicado até o 1º Quad	0
DESPESAS PARA FINS DE LIMITE	**381.281**

Percentual aplicado na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE	Despesa com MDE	Aplicação Mínima (25%)
	381.281	**367.401**

APLICAÇÃO DO FUNDEB

FUNDEB - Impostos e Transferências	179.119
FUNDEB - Comp. da União - VAAF	59.169
FUNDEB - Comp. da União - VAAT	0
FUNDEB - Comp. da União - VAAR	7.507
Receita Total do Fundeb	**245.795**

Despesas c/ FUNDEB (imp. e Transf)	179.067
Despesas c/ FUNDEB (Comp. VAAF)	59.154
Despesas c/ FUNDEB (Comp. VAAT)	0
Despesas c/ FUNDEB (Comp. VAAR)	7.499
Despesas do Fundeb	**245.720**

Percentual de aplicação do FUNDEB

Despesas com FUNDEB	Aplicação Mínima (90%)
245.720	**221.215**

PREFEITURA CAMAÇARI
SECRETARIA DA FAZENDA

INDICADOR DO FUNDEB

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

192.349

APLICAÇÃO EM SAÚDE

17,26%

Receita Tributária – Impostos	663.230
Transferências Constitucionais	788.043
Total da Receita	**1.451.272**

Percentual aplicado em Ações e Serviços Públicos de Saúde - ASPS	Despesa aplicada	Aplicação mínima (15%)
	250.580	**217.691**

PREFEITURA CAMAÇARI
SECRETARIA DA FAZENDA

TRANSPARÊNCIA

O **Relatório de Gestão Fiscal - RGF** (2º Quad/2024) e o relatório **Resumido da Execução Orçamentária - RREO** (6º 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**.

PREFEITURA CAMAÇARI
SECRETARIA DA FAZENDA

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

NOVA GESTÃO

ASTEC

NTIF

DESENVOLVIDO POR: ASTEC - NÚCLEO DE COMUNICAÇÃO INSTUCIONAL