



VOLUME 2

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE DESEMPENHO DOS PROGRAMAS DE GOVERNO

PPA 2024-2027 • ANO 1 • 2024

ANEXO I

DESEMPENHO POR PROGRAMA



GOVERNO
PRESENTE
FUTURO
PRA GENTE



VOLUME 2

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE DESEMPENHO DOS PROGRAMAS DE GOVERNO

PPA 2024-2027 • ANO 1 • 2024

ANEXO I

DESEMPENHO POR PROGRAMA



GOVERNO
PRESENTE
FUTURO
PRA GENTE

VOLUME 2

Eixo 13

Gestão Governamental

Programa 441
Gestão Fiscal

ANEXO I

DESEMPENHO POR PROGRAMA



GOVERNO PRESENTE FUTURO PRA GENTE

Relatório de Avaliação de Desempenho dos Programas do PPA 2024-2027 – Ano 2024
Copyright Secretaria do Planejamento – SEPLAN Superintendência de Gestão
Estratégica – SGE

JERÔNIMO RODRIGUES
Governador

GERALDO JÚNIOR
Vice-Governador

MAURICIO WEIDGENANT
Chefe de Gabinete do Governador

AFONSO FLORENCE
Secretário da Casa Civil

CEL. PM ADALBERTO OLIVEIRA PITON DA SILVA
Casa Militar do Governador

BÁRBARA CAMARDELLI
Procuradora Geral do Estado – PGE

EDELVINO GÓES
Secretaria da Administração – SAEB

JOSÉ CARLOS SOUTO DE CASTRO FILHO
Secretaria de Administração Penitenciária e Ressocialização – SEAP

WALLISON OLIVEIRA TORRES (Tum)
Secretaria da Agricultura, Pecuária, Irrigação, Pesca e Aquicultura – SEAGRI

FABYA REIS
Secretária de Assistência e Desenvolvimento Social - SEADES

ANDRÉ JOAZEIRO
Secretaria de Ciência, Tecnologia e Inovação – SECTI

LUCIANO SUEDDE (Interino)
Secretário de Comunicação Social – SECOM

BRUNO MONTEIRO
Secretaria de Cultura – SECULT

ANGELO ALMEIDA
Secretaria de Desenvolvimento Econômico – SDE

JUSMARI OLIVEIRA
Secretaria de Desenvolvimento Urbano – SEDUR

ROWENNA DOS SANTOS BRITO
Secretaria da Educação – SEC



OSNI CARDOSO

Secretaria de Desenvolvimento Rural – SDR

MANOEL VITÓRIO

Secretaria da Fazenda – SEFAZ

SÉRGIO BRITO

Secretaria de Infraestrutura – SEINFRA

LARISSA GOMES MORAES

Secretaria de Infraestrutura Hídrica e Saneamento – SIHS

FELIPE FREITAS

Secretaria de Justiça e Direitos Humanos – SJDH

EDUARDO SODRÉ MARTINS

Secretaria do Meio Ambiente – SEMA

CLÁUDIO PEIXOTO

Secretaria do Planejamento – SEPLAN

NEUSA CADORE

Secretaria de Políticas para as Mulheres – SPM

ÂNGELA GUIMARÃES

Secretaria de Promoção da Igualdade Racial e dos Povos e Comunidades Tradicionais – SEPROMI

ADOLFHO LOYOLA

Secretaria de Relações Institucionais – SERIN

ROBERTA SANTANA

Secretaria da Saúde – SESAB

MARCELO WERNER

Secretaria da Segurança Pública – SSP

DAVIDSON MAGALHÃES

Secretaria do Trabalho, Emprego, Renda e Esporte – SETRE

LUÍS MAURICIO BACELLAR

Secretaria do Turismo – SETUR





Governador do Estado da Bahia
JERÔNIMO RODRIGUES

Secretário do Planejamento – SEPLAN
CLÁUDIO RAMOS PEIXOTO

Chefe de Gabinete – SEPLAN
DILMA SANTANA DE JESUS

Diretor Geral – SEI
JOSÉ ACÁCIO FERREIRA

SUPERINTENDÊNCIA DE GESTÃO ESTRATÉGICA – SGE/SEPLAN

MILTON DE SOUSA COELHO FILHO
Superintendente de Gestão Estratégica

ANTONIO MARCOS BARRETO SILVA
Diretor de Avaliação de Políticas Públicas

MARIA APARECIDA FORTES DE ALMEIDA PRESÍDIO
Diretora de Monitoramento Estratégico

SUPERINTENDÊNCIA DE PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO – SPE/SEPLAN

RANIERI MURICY BARRETO
Superintendente de Planejamento Estratégico

NATÃ SILVA VIEIRA
Diretor de Planejamento de Políticas Sociais

NICIA MOREIRA DA SILVA SANTOS
Diretora de Planejamento de Políticas Públicas Econômica e de Infraestrutura



SUPERINTENDÊNCIA DE ORÇAMENTO PÚBLICO – SPO/SEPLAN

NINON FONSECA DA SILVA FERNANDES

Superintendente de Orçamento Público - SPO/SEPLAN

ROSANA SANTANA DOURADO

Diretora de Programação Orçamentária - Área Social

CINTIA MARIA DEIRÓ

Diretora de Programação Orçamentária - Área Institucional

LUIZ CARLOS GUIMARÃES C. LIMA JÚNIOR

Diretor de Programação Orçamentária das Áreas Econômica e de Infraestrutura

CÉSAR BARBOSA

Diretor de Informações e Sistematização Orçamentária

SUPERINTENDÊNCIA DE CAPTAÇÃO DE RECURSOS FINANCEIROS – SPF/SEPLAN

LUIZA AMÉLIA GUEDES MACHADO MELLO

Superintendente de Captação de Recursos Financeiros

PAULO TADEU GASPAR DE FREITAS

Diretor de Operações de Crédito

LEONARDO ANDRADE RIBEIRO

Diretor de Transferências da União e Parcerias Financeiras

COORDENAÇÃO EXECUTIVA DE PLANEJAMENTO TERRITORIAL E ARTICULAÇÃO PARA CONSÓRCIOS PÚBLICOS – CEPT/SEPLAN

THIAGO DOS SANTOS XAVIER

Coordenador Executivo

SUPERINTENDÊNCIA DE ESTUDOS SOCIAIS E ECONÔMICOS DA BAHIA - SEI

JOSÉ ACÁCIO FERREIRA

Diretor Geral

ARMANDO AFFONSO DE CASTRO NETO

Diretor de Indicadores e Estatística

RODRIGO BARBOSA DE CERQUEIRA

Diretor de Pesquisas



EQUIPE TÉCNICA DE ELABORAÇÃO

ANTONIO MARCOS BARRETO SILVA

Coordenador do Relatório

TÉCNICOS DA SEPLAN

ADRIANO SAMPAIO LEÃO

ALACIR DANTAS

ALEXANDRE SANTOS RIBEIRO

ALEXANDRE VASCONCELOS JUNQUEIRA

ANA CRISTINA DE OLIVEIRA SANTOS

ANA SUELY QUEIROZ FERREIRA

BIANCA BONIFÁCIO DE CARVALHO

DANIELA TOSTA DE BRITO SENNA

EDNA SILVA CONCEIÇÃO

FABIANA DA CRUZ MATTOS

FABIANE LOUISE BITENCOURT PINTO

GUILLERMO JAVIER PEDREIRA ETKIN

HILBERTO CRUZ DO CARMO

JAMILLE SANTOS DOS SANTOS LIMA

JORGE ALEXANDRE ROSA DE MOURA

JOSÉ LANDIM FILHO

LAISE DA SILVA SANTOS

LENALDO AZEVEDO DOS SANTOS

LUIZ DENIS GRAÇA SOARES

MÁGILA SOUZA SANTOS

MARCELO MENEZES CORDEIRO

MARIA DALVA MOTA CUNHA

MATHEUS SENA

NATACHA DALTRO BASTOS

PATRÍCIA OLIVEIRA BORGES DA SILVA ALMEIDA

RITA ELIZABETH FERNANDES CARDOSO

ROBERLINDA RIBEIRO SANTOS

SHEILY MARIA BASTOS DE MACÊDO

SIDNEY SILVA SANTOS

SUZANA SODRÉ DE ARAGÃO VASCONCELLOS

TAILANE PEREIRA DE JESUS

THAIS PEREIRA TEIXEIRA

VANDUY CORDEIRO DOS SANTOS

VERALÍCIA DE FÁTIMA MARQUES MENDONÇA DE BRITO

VERENA DE CARVALHO RAMOS

TÉCNICOS DA SEI

ARTHUR SOUZA CRUZ JÚNIOR

CARLA JANIRA SOUZA DO NASCIMENTO

CAROL VIEIRA

DENIS VELOSO

ELISSANDRA ALVES BRITO

GABRIEL OLIVEIRA BARBOSA

JOÃO PAULO CAETANO SANTOS

LUCIGLEIDE NERY NASCIMENTO

LUIZ FERNANDO ARAÚJO LOBO

LUIZ MÁRIO RIBEIRO VIEIRA

MARÍLIA JANE CAMPOS

ROSANGELA CONCEIÇÃO



COLABORADORES

VALNEI DAMASCENO DE ALMEIDA
Assessor de Planejamento e Gestão

KALYANNE BRAZ AYRES MENDES
Diretora Geral da Seplan

LUCAS PONDÉ
Assessor de Comunicação da Seplan

ASSESSORES DE PLANEJAMENTO E GESTÃO – APG

LITZA GUIMARÃES LOPES
CASA CIVIL

WILSON MOREIRA CARDOSO
Secretaria de Administração do Estado da Bahia - SAEB

LEANDRO DE TEIVE
Secretaria de Desenvolvimento Econômico - SDE

GABRIELE BATISTA VIEIRA
Secretaria de Justiça e Direitos Humanos - SJDH

FLÁVIO ANDRÉ PEREIRA BASTOS
Secretaria de Assistência e Desenvolvimento Social - SEADES

SIMONE MARIA DE FIGUEIREDO SOUZA ARAÚJO
Secretaria de Desenvolvimento Rural - SDR

RITA DE CÁSSIA MAGALHÃES
Secretaria da Agricultura, Pecuária, Irrigação, Pesca e Aquicultura - SEAGRI

DIEGO PITANGA DOS SANTOS
Secretaria de Administração Penitenciária - SEAP

MARIA MARGARIDA COSME RODRIGUES COSTA
Secretaria de Educação - SEC

NOEME PINTO COSTA CERQUEIRA
Secretaria de Comunicação Social - SECOM

EDSON VALADARES
Secretaria de Ciência, Tecnologia e Inovação - SECTI

CHARLES FAGUNDES
Secretaria de Cultura do Estado da Bahia - SECULT

FLÁVIA MARIA TENÓRIO BARBOSA DE DEUS BARROS
Secretaria de Desenvolvimento Urbano - SEDUR

SIZENANDO GONZAGA DA CUNHA FILHO
Secretaria da Fazenda do Estado da Bahia - SEFAZ

ROSE MARIE RAMOS GÓIS
Secretaria de Infraestrutura da Bahia - SEINFRA



EUMAN JODAFE NUNES FERNANDES
Secretaria do Meio Ambiente - SEMA

VALNEI DAMASCENO DE ALMEIDA
Secretaria do Planejamento - SEPLAN

EVERALDO AUGUSTO DA SILVA
Secretaria de Promoção da Igualdade Racial - SEPROMI

LUIZ LAVIGNE VASCONCELLOS FILHO
Secretaria de Relações Institucionais - SERIN

EMANUELE FIGUERÊDO BARBOSA
Secretaria da Saúde - SESAB

TIAGO SÁ TELES CORDEIRO
Secretaria do Trabalho, Emprego, Renda e Esporte - SETRE

RISETE MENDES
Secretaria de Turismo do Estado da Bahia - SETUR

ANDREA CARVALHO
Secretaria de Infraestrutura Hídrica e Saneamento - SIHS

LUCY CIRNE
Secretaria de Políticas para Mulheres - SPM

SILVANA SALOMÃO GÓES FONTES
Secretaria de Segurança Pública do Estado da Bahia - SSP

MAURO VIRGÍLIO CAMPOS DE OLIVEIRA
Procuradoria Geral do Estado da Bahia - PGE

COMPANHIA DE PROCESSAMENTO DE DADOS DO ESTADO DA BAHIA - PRODEB

ARINO HENRIQUE SANTOS OLIVEIRA
DANIEL ABREU NETTO
ERICO ROGERIO VASCONCELOS RIBEIRO
GRIMALDO LOPES DE OLIVEIRA
MARCELO JORGE PEREIRA DA LUZ
MÁRCIO OLIVEIRA DA FRANCA
NAELITON ALVES DE SOUSA
RODRIGO ALMEIDA BEZERRA



SUMÁRIO

VOLUME II – Anexo 1

1.DESEMPENHO POR PROGRAMA.....	11
Programa: 441 - Gestão Fiscal	12
1. Indicador Sintético de Desempenho do Programa (ISDP)	12
2. Destaques das Ações de Governo	13
3. Desempenho dos Indicadores de Programa.....	15
3.1. Desempenho dos Indicadores de Programa – Oportunidade de Melhoria	16
4. Desempenho dos Indicadores de Compromisso	18
4.1. Desempenho dos Indicadores de Compromisso – Oportunidade de Melhoria.....	21
5 Desempenho da Execução Orçamentário-Financeira e Física.....	29
5.1. Desempenho da Execução Orçamentário-Financeira e Física – Oportunidade de Melhoria	35
5.3. Índice das Despesas de Exercícios Anteriores (DEA) e da Previsão dos Restos a Pagar (RP)	61



Desempenho por Programa

1.DESEMPENHO POR PROGRAMA

Neste capítulo do Relatório de Avaliação, será apresentado de forma detalhada o desempenho do Programa do PPA 2024-2027 no ano corrente. Serão levados em consideração o Indicador Sintético de Desempenho do Programa (ISDP), a evolução dos Indicadores de Programa, a eficácia das metas dos Indicadores de Compromisso, o desempenho da execução orçamentária-financeira e da execução física das Ações orçamentárias. Adicionalmente, serão apresentadas as execuções orçamentário-financeiras e físicas de cada Território de Identidade. O relatório destaca também os principais resultados alcançados, evidenciando os avanços e conformidades, além das oportunidades de melhoria. A análise engloba o programa e seus componentes conforme o próximo tópico.

Programa: 441 - Gestão Fiscal

Eixo: 13 - Gestão Governamental

Programa: 441 - Gestão Fiscal

Ementa: Visando dar suporte a uma política de investimentos públicos para a promoção do desenvolvimento socioeconômico do estado, e observando o equilíbrio fiscal, o Programa Gestão Fiscal tem como objetivos precípuos o fortalecimento sustentado da arrecadação das receitas correntes, a potencialização da recuperação da dívida ativa do Estado e a contenção relativa do ritmo de crescimento do déficit previdenciário.

Órgãos	Indicadores de Programa	Compromissos	Indicadores de Compromisso	Iniciativas	Ações Orçamentárias
SEFAZ	2	1	1	10	21
PGE	-	1	1	1	1
SAEB	-	1	2	3	-

1. Indicador Sintético de Desempenho do Programa (ISDP)

O ISDP evidencia o desempenho do Programa em relação aos resultados alcançados e aos esforços realizados. O esforço é avaliado através da execução orçamentária-financeira e física das ações orçamentárias. Já a dimensão resultado analisa a efetividade expressa nos Indicadores de Programa e a eficácia das metas dos Indicadores de Compromisso. O quadro a seguir apresenta o valor do Indicador Sintético de Desempenho do Programa (ISDP) em cada exercício do período quadrienal.



Indicador Sintético de Desempenho do Programa (ISDP)

Programas do PPA	Ano	
	2024	
	Valor (%)	Conceito
441 - Gestão Fiscal	38.76	Baixo

2. Destaques das Ações de Governo

Os Destaques das Ações de Governo compreendem um resumo analítico destacando as realizações relevantes do ano e acumulado ao longo do PPA na execução do Programa temático. O quadro permite uma compreensão clara e sintética do progresso obtido em cada Programa e estimula a transparência na divulgação dos resultados alcançados.

Destaques das Ações de Governo

Órgão: SEFAZ

Programa: 441 - Gestão Fiscal

Destaque: Educação tributária: R\$ 32 milhões em educação fiscal

O governo da Bahia busca fortalecer a arrecadação de receitas correntes através da modernização da fiscalização e da disseminação da educação tributária. As Campanhas Nota Premiada Bahia e Sua Nota é um Show de Solidariedade, promovidas pela Secretaria da Fazenda, têm engajado mais de 800 mil cidadãos, que compartilham documentos fiscais em prol de 538 instituições sociais e de saúde. Neste ano, foram realizados 13 sorteios na Nota Premiada, totalizando R\$ 31 milhões investidos na disseminação da política de educação tributária.

Destaques das Ações de Governo**Órgão: SEFAZ****Programa: 441 - Gestão Fiscal****Destaque: Modernização tecnológica da fazenda: R\$ 46,2 milhões para melhorar arrecadação e fiscalização**

A Secretaria da Fazenda está focada em fortalecer a arrecadação de receitas correntes e manter o equilíbrio fiscal através da modernização dos processos e instrumentos de fiscalização. Para isso, foi contratada uma empresa especializada em desenvolvimento e sustentação de sistemas de informação, utilizando práticas ágeis. As melhorias na gestão de tecnologia da informação e comunicação visam otimizar serviços e permitir uma fiscalização mais produtiva. Até o momento, foram investidos R\$ 46 milhões na modernização desses sistemas.



3. Desempenho dos Indicadores de Programa

A evolução dos Indicadores de Programa é determinada pela comparação entre o valor apurado e o valor de referência do indicador. Para indicadores com polaridade positiva, quando ocorre um aumento ou crescimento no valor apurado, houve uma evolução positiva. Por outro lado, para indicadores com polaridade negativa, quando ocorre uma diminuição no valor apurado, isso também representa uma evolução positiva. No entanto, quando indicadores com polaridade positiva mostram uma diminuição no valor apurado, isso caracteriza uma evolução negativa. Da mesma forma, para indicadores com polaridade negativa que revelam um aumento no valor apurado, isso representa uma evolução negativa. Se o valor apurado for igual ao valor de referência, a evolução é considerada constante. O indicador é considerado apto para a avaliação quando é possível avaliar sua evolução. No atual exercício, o quadro a seguir apresenta a situação e a evolução dos Indicadores de Programa do PPA 2024-2027.



Evolução dos Indicadores de Programa

Programas do PPA/Ano	Situação para Avaliação			Evolução (%)			Não Apto(%)
	Total	Aptos	Não Aptos	Positiva	Constante	Negativa	
441-Gestão Fiscal							
2024	2	2	0	0,00	0,00	100,00	0,00

O quadro a seguir mostra a frequência de motivos contributivos para a evolução negativa ou constante do conjunto de Indicadores do Programa do PPA, nos exercícios do período quadrienal

Motivos que contribuíram para a evolução negativa ou constante do Indicador de Programa

Programa/Descrição do motivo	Frequência (%)
Outro	2 (100,00%)

Fonte: Fiplan, elaboração DAV/SGE/SEPLAN

3.1. Desempenho dos Indicadores de Programa – Oportunidade de Melhoria

Por outro lado, é de suma importância destacar no relatório de avaliação de desempenho da execução do Plano Plurianual (PPA) as oportunidades de melhoria identificadas na execução dos programas. Esse destaque proporciona uma visão mais abrangente e realista da efetividade das ações e projetos implementados, permitindo, assim, um aprimoramento contínuo no planejamento e execução das políticas públicas. Através da identificação dessas oportunidades de melhoria, é possível corrigir possíveis desvios e falhas no processo de execução do PPA, garantindo maior eficiência e eficácia na



aplicação dos recursos. Além disso, o destaque dessas oportunidades de melhoria estimula a transparência e a prestação de contas, demonstrando a preocupação em garantir que o PPA atinja seus objetivos de forma mais efetiva. Ao destacar as oportunidades de melhoria no relatório de avaliação de desempenho, também é possível que os gestores e responsáveis pela execução dos programas tomem conhecimento dessas lacunas e possam propor soluções e ações corretivas adequadas. Isso contribui para aprimorar a qualidade da execução, promovendo um ciclo virtuoso de aprendizado e aperfeiçoamento contínuo. Neste contexto, o quadro a seguir mostra o desempenho dos indicadores de Programa do PPA, que se apresentaram com desempenho insuficiente, decréscimo, não conformidade ou dificuldade encontrada quanto à sua execução ou resultado apresentado, no exercício corrente.

Evolução do Indicador de Programa – Oportunidades de Melhoria

Programa: 441 - Gestão Fiscal

Indicador de Programa: 1391 - Poupança corrente

Polaridade	Unidade de Medida	Classificação	Ano Referência	Valor de Referência	Valor Apurado	Evolução (%)
					2024	2024
Negativa	percentual	Resultado	2022	82,91	89,76	8,26
Motivo da Evolução						
Ano	Motivo		Detalhamento do Motivo			
2024	Outro		Em comparação com o ano base, o indicador de poupança corrente teve polaridade negativa devido ao maior crescimento das despesas do que das receitas, principalmente as despesas dos grupos 1- Pessoal e Encargos Sociais e 2- juros e Encargos da Dívida.			



Evolução do Indicador de Programa – Oportunidades de Melhoria

Programa: 441 - Gestão Fiscal

Indicador de Programa: 2156 - Índice de Endividamento

Polaridade	Unidade de Medida	Classificação	Ano Referência	Valor de Referência	Valor Apurado	Evolução (%)
					2024	2024
Negativa	percentual	Resultado	2022	51,58	54,33	5,33
Motivo da Evolução						
Ano	Motivo		Detalhamento do Motivo			
2024	Outro		Por uma decisão de governo aumentou-se muito os investimentos, necessitando assim de mais financiamentos impactando no aumento do endividamento, apesar do indicador ter piorado, é mais benéfico as entregas das políticas públicas para sociedade . O que impactou negativamente para o indicador foi o grande aumento do valor de precatórios.			

4. Desempenho dos Indicadores de Compromisso

A eficácia compreende a verificação, em cada exercício do PPA, do percentual de atingimento da meta do exercício em relação ao valor apurado e planejado do Indicador de Compromisso, com base nas informações registradas no processo de acompanhamento. Após os cálculos da eficácia, os resultados são agrupados por faixas de desempenho. Assim, se a eficácia for menor ou igual a 30%, é considerado desempenho muito baixo; se for maior que 30% e menor ou igual a 50%, é considerado baixo; se for maior que 50% e menor ou igual a 70%, é considerado regular; se for maior que 70% e menor ou igual a 90%, é considerado bom; se for maior que 90% e menor ou igual a 130%, é considerado ótimo; e se for maior que 130%, é considerado



desempenho indeterminado. O indicador de compromisso é considerado apto para a avaliação quando é possível avaliar o seu desempenho. O quadro a seguir apresenta a situação do indicador em relação a sua disponibilidade para avaliação e o desempenho do conjunto de Indicadores de Compromisso de cada Programa do PPA 2024-2027, no exercício corrente.

Eficácia das Metas dos Indicadores de Compromisso

Programas do PPA/Ano	Situação para Avaliação			Desempenho (%)						Não Apto (%)
	Total	Apto	Não Apto	Muito Baixo	Baixo	Regular	Bom	Ótimo	Indeterminado	
441 - Gestão Fiscal										
2024	4	4	0	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0

Visando qualificar as informações obtidas na apuração, a evolução do Indicador de Compromisso deverá ser explicada a partir da indicação do principal motivo que influenciou ou justificou seu comportamento no exercício de análise, segundo seu desempenho, desdobrados em motivos da superação e motivos do não atingimento. O quadro a seguir mostra a frequência de motivos contributivos para o atingimento do valor planejado das metas dos Indicadores de Compromisso, em cada exercício do período quadrienal (nos anos I, II e III, o parâmetro utilizado como valor planejado do indicador é o valor da pretensão anual e no ano IV, é o valor da meta do PPA).



Motivos que contribuíram para a superação ou atingimento do valor planejado do Indicador de Compromisso

Programa/Descrição do motivo	Frequência (%)
	2024
441 - Gestão Fiscal	
OTIMIZAÇÃO/ APRIMORAMENTO DE ESTRATÉGIAS OU FORMAS DE ATUAÇÃO	1 (25,00%)
OUTRO MOTIVO	1 (25,00%)
SITUAÇÕES NORMATIVAS/ REGULAMENTARES FAVORÁVEIS	2 (50,00%)

Fonte: Fiplan, elaboração DAV/SGE/SEPLAN

O quadro a seguir mostra a frequência de motivos contributivos para o não atingimento do valor planejado das metas dos Indicadores de Compromissos, em cada exercício do período quadrienal (nos anos I, II e III, o parâmetro utilizado como valor planejado do indicador é o valor da pretensão anual e no ano IV, é o valor da meta do PPA)

Motivos que contribuíram para o não atingimento do valor planejado do Indicador de Compromisso

Programa/Descrição do motivo	Frequência (%)
	2024

441 - Gestão Fiscal

Fonte: Fiplan, elaboração DAV/SGE/SEPLAN

A regionalização das metas do Plano Plurianual (PPA) visa garantir que as políticas públicas sejam adaptadas às especificidades de cada Território de Identidade. Essa regionalização permite que os recursos sejam distribuídos de maneira mais equitativa, atendendo às necessidades locais e promovendo o desenvolvimento regional. Isso também facilita o monitoramento e a avaliação dos resultados, assegurando que as ações planejadas estejam



realmente contribuindo para a melhoria da qualidade de vida da população em cada território. O Quadro a seguir demonstra o total de indicadores com metas territorializadas e seu desempenho. O normativo legal orienta que a meta seja regionalizada, contudo, quando isto não é possível em função de indivisibilidade da ação governamental, atribui-se o Estado como unidade territorial, que deve representar uma exceção. As faixas para os conceitos no nível territorial foram estabelecidas com base na aplicação dos percentuais das faixas da meta global sobre uma projeção de atingimento de pelo menos 25% da meta territorial no primeiro ano do PPA, 50% no segundo, 75% no terceiro e 100% no último ano do PPA.

Territorialização e eficácia das Metas dos Indicadores de Compromisso

Programa do PPA/Ano/Território de Identidade	Situação para Avaliação			Desempenho(%)						Não Apto(%)
	Total	Apto	Não Apto	Muito Baixo	Baixo	Regular	Bom	Ótimo	Indeterminado	
441 - Gestão Fiscal										
Estado	4	4	0	25,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75,00	0,00

4.1. Desempenho dos Indicadores de Compromisso – Oportunidade de Melhoria

Em contraponto ao apresentado na seção anterior. O quadro a seguir mostra o Indicador de Compromisso com desempenho inferior a 70% ou superior a 130%. São os indicadores considerados com desempenho regular, baixo, muito baixo ou indeterminado. Além disso, o Quadro também mostra a execução orçamentário-financeira e física das ações orçamentárias associadas às iniciativas do Indicador de Compromisso, apresentando o seu desempenho e evidenciando a compatibilidade ou incompatibilidade entre o desempenho do Indicador de Compromisso e a execução das ações orçamentárias. O Quadro também apresenta o montante de recursos associados ao Indicador de Compromisso, as características desse indicador, bem



como o comportamento da regionalização da meta e os motivos que contribuíram para o seu alcance no ano, assim como o cumprimento da Meta do PPA. As oportunidades de melhoria são evidenciadas caso a eficácia não seja classificada como boa ou ótima.

Eficácia das Metas dos Indicadores de Compromisso - Oportunidade de Melhoria

Programa: 441 - Gestão Fiscal

Compromisso: 1 - Fortalecer a arrecadação das receitas correntes, melhorando a produtividade da fiscalização e modernizando os modelos, processos e instrumentos de fiscalização, visando a manutenção do equilíbrio fiscal

Indicador de compromisso: 0001 - Variação percentual de receita tributária bruta

Polaridade		Unidade de medida		Classificação	Ano de Referência		Valor de Referência		Meta		
Positiva		%		Resultado		2022		8,98		3,50	
Ano	Valor Planejado	Valor Apurado	Eficácia (%)	Eficácia (Conceito)	Valor Liquidado (R\$ 1.000,00)	Execução Orçamentário-Financeira					
						Conceito	Compatibilidade				
2024	3,50	13,99	399,7143	Indeterminado	88.163,60	Bom	Não				
Ano	Motivo da Evolução			Detalhamento do Motivo em relação ao valor planejado							
2024	OUTRO MOTIVO			Junção de motivos: Influência de fatores conjunturais; Influência de fatores Operacionais; Otimização / aprimoramento de estratégias ou formas de atuação							

Detalhamento do Motivo da Evolução em relação à Meta

Podemos justificar a superação da meta do indicador devido ao aumento da expansão do PIB, do trabalho de inteligência e modernização da fiscalização da SEFAZ, além de 2024 ter tido o Programa Refiz (Programa de Recuperação Fiscal) fazendo com que a arrecadação fosse bem maior que o planejado.

Regionalização da Meta do Indicador de Compromisso

Território	Meta	Valor Apurado	Eficácia (%)
------------	------	---------------	--------------



Eficácia das Metas dos Indicadores de Compromisso - Oportunidade de Melhoria
Programa: 441 - Gestão Fiscal

Compromisso: 1 - Fortalecer a arrecadação das receitas correntes, melhorando a produtividade da fiscalização e modernizando os modelos, processos e instrumentos de fiscalização, visando a manutenção do equilíbrio fiscal

Indicador de compromisso: 0001 - Variação percentual de receita tributária bruta

Polaridade	Unidade de medida	Classificação	Ano de Referência	Valor de Referência	Meta
			2024		2024
Estado		3,50	13,99		399,71
Iniciativas associadas ao Indicador de Compromisso					
Nome da Iniciativa			Execução Orçamentário-financeira (Conceito)	Execução Física (Conceito)	
			2024	2024	
0001 - Disseminar a política de educação tributária			Ótimo	Muito Baixo	
0002 - Aprimorar sistemas, instrumentos, ferramentas e processos contábeis, financeiros, administrativos e de gestão tributária e fiscal			Baixo	Muito Baixo	
0003 - Assegurar o funcionamento dos serviços de fiscalização, arrecadação, acompanhamento e avaliação de tributos			Bom	Muito Baixo	



Eficácia das Metas dos Indicadores de Compromisso - Oportunidade de Melhoria

Programa: 441 - Gestão Fiscal

Compromisso: 2 - Potencializar a recuperação da dívida ativa do Estado

Indicador de compromisso: 0001 - Taxa de recuperação da dívida ativa

Polaridade		Unidade de medida		Classificação		Ano de Referência		Valor de Referência		Meta	
Positiva		%		Processo		2022		1,00		1,00	
Ano	Valor Planejado	Valor Apurado	Eficácia (%)	Eficácia (Conceito)	Valor Liquidado (R\$ 1.000,00)	Execução Orçamentário-Financeira					
						Conceito			Compatibilidade		
2024	1,00	1,68	168,00	Indeterminado	154,59	Baixo			Não		
Ano	Motivo da Evolução			Detalhamento do Motivo em relação ao valor planejado							
2024	OTIMIZAÇÃO/ APRIMORAMENTO DE ESTRATÉGIAS OU FORMAS DE ATUAÇÃO		DE	Eficiência das ações de cobrança e o Programa REFIS.							
Detalhamento do Motivo da Evolução em relação à Meta											
Como a meta apurada no 1º ano ficou acima da meta projetada, acreditamos que a meta total projetada para o PPA será alcançada.											
Regionalização da Meta do Indicador de Compromisso											
Território		Meta			Valor Apurado				Eficácia (%)		
					2024				2024		
Estado		1,00			1,68				168,00		
Iniciativas associadas ao Indicador de Compromisso											



Eficácia das Metas dos Indicadores de Compromisso - Oportunidade de Melhoria

Programa: 441 - Gestão Fiscal

Compromisso: 2 - Potencializar a recuperação da dívida ativa do Estado

Indicador de compromisso: 0001 - Taxa de recuperação da dívida ativa

Polaridade	Unidade de medida	Classificação	Ano de Referência	Valor de Referência	Meta
Nome da Iniciativa			Execução Orçamentário-financeira (Conceito)	Execução Física (Conceito)	
			2024	2024	
0001 - Aperfeiçoar as ações de cobrança dos créditos tributários e não tributários inscritos em dívida ativa			Baixo	Baixo	

Eficácia das Metas dos Indicadores de Compromisso - Oportunidade de Melhoria

Programa: 441 - Gestão Fiscal

Compromisso: 3 - Promover a redução da taxa de crescimento dos déficits do Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos do Estado da Bahia (RPPS) e do Sistema de Proteção Social dos Policiais e Bombeiros Militares (SPSM)

Indicador de compromisso: 0001 - Variação anual do déficit previdenciário

Polaridade		Unidade de medida		Classificação	Ano de Referência		Valor de Referência		Meta
Negativa		%		Resultado	2022		20,37		5,00
Ano	Valor Planejado	Valor Apurado	Eficácia (%)	Eficácia (Conceito)	Valor Liquidado (R\$ 1.000,00)	Execução Orçamentário-Financeira			
						Conceito	Compatibilidade		



Eficácia das Metas dos Indicadores de Compromisso - Oportunidade de Melhoria

Programa: 441 - Gestão Fiscal

Compromisso: 3 - Promover a redução da taxa de crescimento dos déficits do Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos do Estado da Bahia (RPPS) e do Sistema de Proteção Social dos Policiais e Bombeiros Militares (SPSM)

Indicador de compromisso: 0001 - Variação anual do déficit previdenciário

Polaridade	Unidade de medida		Classificação	Ano de Referência	Valor de Referência		Meta
2024	9,86	-0,57	-5,780933	Muito Baixo	-	-	-
Ano	Motivo da Evolução		Detalhamento do Motivo em relação ao valor planejado				
2024	SITUAÇÕES NORMATIVAS/ REGULAMENTARES FAVORÁVEIS		Publicação da Lei Estadual nº 14.651/2024, que promoveu a revisão na segregação das massas dos segurados civis, impactando o tamanho dos planos previdenciários e aumento na arrecadação do Funprev já em 2024.				

Detalhamento do Motivo da Evolução em relação à Meta

O FUNPREV e o FPSM são fundos deficitários (repartição simples) e a tendência é de crescimento do déficit. Entretanto, existem ações que podem contribuir um crescimento a taxas decrescentes. A Lei 14651/2024 que revisou a segregação das massas prevê também a compra de vidas do Plano Financeiro pelo Plano Previdenciário, após 03 anos de superávit atuarial.

Regionalização da Meta do Indicador de Compromisso			
Território	Meta	Valor Apurado	Eficácia (%)
		2024	2024
Estado	5,00	-0,57	-11,40

Iniciativas associadas ao Indicador de Compromisso

Nome da Iniciativa	Execução Orçamentário-financeira (Conceito)	Execução Física (Conceito)
	2024	2024



Eficácia das Metas dos Indicadores de Compromisso - Oportunidade de Melhoria
Programa: 441 - Gestão Fiscal

Compromisso: 3 - Promover a redução da taxa de crescimento dos déficits do Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos do Estado da Bahia (RPPS) e do Sistema de Proteção Social dos Policiais e Bombeiros Militares (SPSM)

Indicador de compromisso: 0001 - Variação anual do déficit previdenciário

Polaridade	Unidade de medida	Classificação	Ano de Referência	Valor de Referência	Meta
0001 - Potencializar a capitalização do Fundo Financeiro da Previdência Social dos Servidores Públicos do Estado da Bahia (Funprev) - Não programada na LOA			...		...
0003 - Potencializar a capitalização do Fundo de Proteção Social dos Policiais Militares e dos Bombeiros Militares do Estado da Bahia (FPSM) - Não programada na LOA			...		...

Eficácia das Metas dos Indicadores de Compromisso - Oportunidade de Melhoria
Programa: 441 - Gestão Fiscal

Compromisso: 3 - Promover a redução da taxa de crescimento dos déficits do Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos do Estado da Bahia (RPPS) e do Sistema de Proteção Social dos Policiais e Bombeiros Militares (SPSM)

Indicador de compromisso: 0002 - Variação anual do déficit atuarial do Fundo Financeiro de Previdência Social dos Servidores Públicos do Estado da Bahia (Funprev)

Polaridade		Unidade de medida		Classificação		Ano de Referência		Valor de Referência		Meta	
Negativa		%		Resultado		2022		7,20		2,00	
Ano	Valor Planejado	Valor Apurado	Eficácia (%)	Eficácia (Conceito)	Valor Liquidado (R\$ 1.000,00)	Execução Orçamentário-Financeira					
						Conceito		Compatibilidade			



Eficácia das Metas dos Indicadores de Compromisso - Oportunidade de Melhoria

Programa: 441 - Gestão Fiscal

Compromisso: 3 - Promover a redução da taxa de crescimento dos déficits do Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos do Estado da Bahia (RPPS) e do Sistema de Proteção Social dos Policiais e Bombeiros Militares (SPSM)

Indicador de compromisso: 0002 - Variação anual do déficit atuarial do Fundo Financeiro de Previdência Social dos Servidores Públicos do Estado da Bahia (Funprev)

Polaridade	Unidade de medida		Classificação	Ano de Referência		Valor de Referência		Meta
2024	14,00	1,38	9,857143	Muito Baixo	-	-	-	-
Ano	Motivo da Evolução		Detalhamento do Motivo em relação ao valor planejado					
2024	SITUAÇÕES NORMATIVAS/ REGULAMENTARES FAVORÁVEIS		Publicação da Lei Estadual nº 14.651/2024, que promoveu a revisão na segregação das massas dos segurados civis, impactando o tamanho dos Planos previdenciários, aumento imediato na arrecadação do Funprev, volta a acumulação de recursos no Baprev, previsão de transferência de segurados do Plano deficitário para o superavitário.					

Detalhamento do Motivo da Evolução em relação à Meta

O FUNPREV é um fundo deficitário (repartição simples) e a tendência no curto e médio prazos é de crescimento do déficit atuarial. Entretanto, existem ações em andamento que podem contribuir para uma redução nas taxas de crescimento do déficit, como a transferência de segurados do Plano Financeiro pelo Plano Previdenciário, já aprovado na Lei 14.651/2024.

Regionalização da Meta do Indicador de Compromisso			
Território	Meta	Valor Apurado	Eficácia (%)
		2024	2024
Estado	2,00	1,38	69,00

Iniciativas associadas ao Indicador de Compromisso

Nome da Iniciativa	Execução Orçamentário-financeira (Conceito)	Execução Física (Conceito)
	2024	2024



Eficácia das Metas dos Indicadores de Compromisso - Oportunidade de Melhoria

Programa: 441 - Gestão Fiscal

Compromisso: 3 - Promover a redução da taxa de crescimento dos déficits do Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos do Estado da Bahia (RPPS) e do Sistema de Proteção Social dos Policiais e Bombeiros Militares (SPSM)

Indicador de compromisso: 0002 - Variação anual do déficit atuarial do Fundo Financeiro de Previdência Social dos Servidores Públicos do Estado da Bahia (Funprev)

Polaridade	Unidade de medida	Classificação	Ano de Referência	Valor de Referência	Meta
0001 - Potencializar a capitalização do Fundo Financeiro da Previdência Social dos Servidores Públicos do Estado da Bahia (Funprev) - Não programada na LOA			...		...

5 Desempenho da Execução Orçamentário-Financeira e Física

O índice de execução orçamentário-financeira é o percentual de execução orçamentário-financeira das Ações Orçamentárias, levando em consideração o valor liquidado em relação ao valor orçado ao final do exercício. Por outro lado, o Índice de Execução Física é o percentual de execução física das Ações Orçamentárias, calculado com base na quantidade programada na LOA e concluída (soma das entregas com e sem pendência) em relação à quantidade programada na LOA ao final do exercício. Durante a análise da execução orçamentária-financeira e física das Ações Orçamentárias, elas são agrupadas em faixas de desempenho. Dessa forma, se o índice de execução for menor ou igual a 30%, é considerado desempenho muito baixo; se for maior que 30% e menor ou igual a 50%, é considerado baixo; se for maior que 50% e menor ou igual a 70%, é considerado regular; se for maior que 70% e menor ou igual a 90%, é considerado bom; se for maior que 90%, é considerado ótimo. O quadro a seguir mostra o desempenho das execuções orçamentário-financeira e física do conjunto das Ações orçamentárias do Programa do PPA 2024-2027, em cada exercício do período quadrienal, distribuído entre os montantes de recursos orçamentários previstos e executados e as respectivas faixas de desempenho.



Execução Orçamentário-Financeira e Física por Programa do PPA

Programa/Ano	Orçamentário-Financeira (em R\$ 1.000,00)						Distribuição das ações orçamentárias por faixa de desempenho									
	Orçado Inicial	Orçado ao final do exercício	Contingenciado	Liquidado	Pago	Execução (%)	Desempenho da Execução Orçamentário-Financeira (%)					Desempenho da Execução Física (%)				
							Muito Baixo	Baixo	Regular	Bom	Ótimo	Muito Baixo	Baixo	Regular	Bom	Ótimo
441 - Gestão Fiscal																
2024	170.796,00	193.894,65	0,00	142.850,01	142.581,50	73,67	28,57	19,05	28,57	4,76	19,05	90,48	4,76	0,00	0,00	4,76

Em conformidade com a Lei Estadual nº 13.214, de 29 de dezembro de 2014, que estabelece a política de desenvolvimento territorial da Bahia, o PPA 2024-2027 traz, além da regionalização das metas, uma abordagem territorial que considera a diversidade cultural, ambiental, econômica e social existente no Estado, e que possibilitou a participação social no ciclo de planejamento e gestão das políticas públicas. Neste contexto, na execução do PPA, os recursos orçamentários e financeiros devem ser alocados nos Territórios de Identidade, ou em seus municípios integrantes, exceto quando o gasto abrange todo o estado, tornando-o indivisível sob a perspectiva espacial. Portanto, o quadro a seguir mostra o desempenho das execuções orçamentárias e financeiras, bem como físicas, do conjunto das Ações orçamentárias do Programa do PPA 2024-2027 nos Territórios de Identidade em cada exercício do período quadrienal. Ele distribui os montantes de recursos orçamentários previstos e executados, junto com as respectivas faixas de desempenho. A ausência de recursos financeiros destinados aos Territórios de Identidade, apesar da realização física, ocorre devido à alocação dos recursos financeiros no Território de Identidade Estado, embora as entregas tenham sido realizadas em diversos Territórios de Identidade.



Execução Orçamentário-Financeira e Física dos Programas do PPA, por Território de Identidade

Ano/Território de Identidade	Valores em R\$1.000,00		Execução (%)	Distribuição das ações orçamentárias por faixa de desempenho									
				Desempenho da Execução Orçamentário-Financeira (%)					Desempenho da Execução Física (%)				
	Orçado ao final do exercício	Liquidado		Muito Baixo	Baixo	Regular	Bom	Ótimo	Muito Baixo	Baixo	Regular	Bom	Ótimo
Estado	177.132,65	137.358,04	77,55	31,58	10,53	31,58	5,26	21,05	91,67	8,33	0,00	0,00	0,00
Irecê	5,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Litoral Norte e Agreste Baiano	1.006,00	501,62	49,86	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Metropolitano de Salvador	15.746,00	4.990,35	31,69	50,00	50,00	0,00	0,00	0,00	91,67	0,00	0,00	0,00	8,33
Portal do Sertão	-	-	-	-	-	-	-	-	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sertão Produtivo	5,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sudoeste Baiano	-	-	-	-	-	-	-	-	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Visando fornecer informações detalhadas sobre o comportamento da execução orçamentário-financeira e física no contexto dos objetivos do Programa, o quadro abaixo demonstra o desempenho dessa execução por Compromisso do Programa, evidenciando o desempenho agregado do conjunto de ações orçamentárias associadas ao Compromisso.



Execução Orçamentário-Financeira e Física do Programa do PPA por Compromisso

Compromisso/Ano	Orçamentário-Financeira (em R\$ 1.000,00)							Execução Física	
	Orçado Inicial	Orçado ao final do exercício	Contingenciado	Liquidado	Pago	Execução (%)	Conceito	Média da Execução Física (%)	Conceito
441-C1 - Fortalecer a arrecadação das receitas correntes, melhorando a produtividade da fiscalização e modernizando os modelos, processos e instrumentos de fiscalização, visando a manutenção do equilíbrio fiscal									
2024	170.226,00	193.336,00	0,00	142.695,42	142.426,91	73,81	Bom	5,06	Muito Baixo
441-C2 - Potencializar a recuperação da dívida ativa do Estado									
2024	570,00	558,65	0,00	154,59	154,59	27,67	Muito Baixo	25,00	Muito Baixo
441-C3 - Promover a redução da taxa de crescimento dos déficits do Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos do Estado da Bahia (RPPS) e do Sistema de Proteção Social dos Policiais e Bombeiros Militares (SPSM)									
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-

A Iniciativa expressa a ação essencial do governo para consecução do Compromisso. Portanto, no quadro a seguir, são apresentados os dados sobre a execução orçamentário- financeira e física da Iniciativa, evidenciando o desempenho do conjunto das ações orçamentárias associadas à mesma.



Execução Orçamentário-Financeira e Física do Programa do PPA por Iniciativa

Iniciativa/Ano	Orçamentário-Financeira (em R\$ 1.000,00)							Execução Física	
	Orçado Inicial	Orçado ao final do exercício	Contingenciado	Liquidado	Pago	Execução (%)	Conceito	Média da Execução Física (%)	Conceito
441-C1 - I0001 - Disseminar a política de educação tributária									
2024	19.372,00	33.410,57	0,00	31.926,41	31.926,41	95,56	Ótimo	0,00	Muito Baixo
441-C1 - I0002 - Aprimorar sistemas, instrumentos, ferramentas e processos contábeis, financeiros, administrativos e de gestão tributária e fiscal									
2024	48.548,00	45.693,21	0,00	35.121,90	35.105,48	76,86	Bom	0,00	Muito Baixo
441-C1 - I0003 - Assegurar o funcionamento dos serviços de fiscalização, arrecadação, acompanhamento e avaliação de tributos									
2024	23.975,00	24.008,85	0,00	21.115,29	21.005,44	87,95	Bom	0,00	Muito Baixo
441-C1 - I0004 - Prover infraestrutura e equipamentos para as unidades fazendárias									
2024	12.050,00	16.762,00	0,00	5.491,97	5.428,72	32,76	Baixo	0,00	Muito Baixo
441-C1 - I0005 - Aperfeiçoar modelo de Gestão de Pessoas na área fazendária									
2024	2.210,00	2.617,00	0,00	1.452,56	1.449,48	55,50	Regular	48,09	Baixo
441-C1 - I0006 - Promover a otimização do gasto público e racionalização do custeio									
2024	50,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Muito Baixo	0,00	Muito Baixo
441-C1 - I0007 - Fomentar a integração com outros órgãos e instituições de interesse público, através de intercâmbio de cooperação técnica nacional e internacional									
2024	1.500,00	1.692,00	0,00	459,13	458,92	27,14	Muito Baixo	0,00	Muito Baixo



Execução Orçamentário-Financeira e Física do Programa do PPA por Iniciativa

Iniciativa/Ano	Orçamentário-Financeira (em R\$ 1.000,00)							Execução Física	
	Orçado Inicial	Orçado ao final do exercício	Contingenciado	Liquidado	Pago	Execução (%)	Conceito	Média da Execução Física (%)	Conceito
441-C1 - I0008 - Gerenciar a execução das ações do Projeto de Modernização e Fortalecimento da Gestão Fiscal do Estado (Profisco)									
2024	2.440,00	2.210,30	0,00	879,72	867,23	39,80	Baixo	0,00	Muito Baixo
441-C1 - I0009 - Modernizar a gestão dos serviços de tecnologia da informação e de comunicação, através da utilização de novas ferramentas									
2024	60.081,00	66.892,07	0,00	46.248,44	46.185,24	69,14	Regular	0,00	Muito Baixo
441-C2 - I0001 - Aperfeiçoar as ações de cobrança dos créditos tributários e não tributários inscritos em dívida ativa									
2024	370,00	358,65	0,00	154,59	154,59	43,10	Baixo	50,00	Baixo
441-C2 - I0002 - Aperfeiçoar o processo do contencioso fiscal e recuperação do crédito tributário									
2024	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Muito Baixo	0,00	Muito Baixo

O quadro a seguir mostra as iniciativas do programa para as quais não houve programação de ação orçamentária nem de custo específico ou inespecífico no orçamento do ano. Assim, apresenta o relato sobre como essa iniciativa se relaciona com o alcance dos objetivos definidos nos Compromissos do Programa ou a situação da sua implementação.



Iniciativas do Programa do PPA sem Programação Orçamentária

Ano	Iniciativa	Relato sobre a Iniciativa
2024	441-C3 - I0001 - Potencializar a capitalização do Fundo Financeiro da Previdência Social dos Servidores Públicos do Estado da Bahia (Funprev)	Foi publicada a Lei Estadual nº 14.651/2024 que promoveu a revisão na segregação das massas dos servidores civis. Nesse sentido, os segurados do Plano Previdenciário (Baprev) ingressos até 28/07/2016, passaram a ser vinculados ao Plano Financeiro (Funprev), incorrendo num aumento importante na arrecadação deste, proporcionando uma redução no déficit financeiro a ordem de 1,37% no exercício de 2024 em relação a 2023.
2024	441-C3 - I0002 - Potencializar a capitalização do Fundo Previdenciário dos Servidores Públicos do Estado da Bahia (Baprev)	Com a publicação da Lei Estadual nº 14.651/2024, o Plano Previdenciário (Baprev) voltou a acumular recursos desde janeiro de 2024. A nova realidade do Baprev, permite a alocação dos recursos num horizonte de investimentos com maior duração. O Fundo encerrou o exercício de 2024 com mais de R\$ 427 milhões acumulados e a meta atuarial superada em 13,3% (dados até novembro/2024).
2024	441-C3 - I0003 - Potencializar a capitalização do Fundo de Proteção Social dos Policiais Militares e dos Bombeiros Militares do Estado da Bahia (FPSM)	O FPSM é análogo ao Funprev (repartição simples) em relação a acumulação de recursos. Entretanto, os recursos que ficaram nas contas bancárias deste Fundo rentabilizaram 93,2% do CDI (parâmetro de rentabilidade indicado na Política de Investimentos de 2024) e superou em 33,6% a meta atuarial de INPC+3% em 2024 (dados acumulados até novembro/2024).

5.1. Desempenho da Execução Orçamentário-Financeira e Física – Oportunidade de Melhoria

Esta seção do relatório analisa as oportunidades de melhoria da execução orçamentário-financeira e física da ação orçamentária. Os quadros abaixo apresentam as ações orçamentárias que demonstraram alguma inconformidade na compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física ou desempenho Muito Baixo, Baixo ou Regular nos conceitos atribuídos a essas execuções. Esses quadros, também contemplam as ações que apresentaram compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física ou desempenho Bom ou Ótimo, porém, não houve a identificação da



alocação de recursos liquidados e da entrega em pelo menos um Território de Identidade. Além disso, contempla, a ação governamental em que o beneficiário foi indeterminado ou determinado, porém, não quantificado em pelo menos uma entrega. Essa análise permite verificar se a execução da ação orçamentária está em desacordo com o planejamento e identificar oportunidades para melhorar os processos da implementação da política pública.

Programa	441 - Gestão Fiscal								
Compromisso	C1 - Fortalecer a arrecadação das receitas correntes, melhorando a produtividade da fiscalização e modernizando os modelos, processos e instrumentos de								
Iniciativa	I0001 - Disseminar a política de educação tributária								
Prioridade da LDO	Não								
Ação Orçamentária	5742 - Realização de Campanha em Educação Fiscal								
Compatibilidade	Não								
Ano	Execução orçamentário-financeira (em R\$ 1.000,00)								
	Orçado Inicial	Orçado ao final do exercício	Contingencia do	Liquidado	Pago	Execução Financeira (%)	Conceito	Território de Identidade (top 1)	Valor liquidado no Território de Identidade
2024	10.000,00	14.830,18	0,00	14.826,41	14.826,41	99,97	Ótimo	Estado	14.826,41
Ano	Execução Física								



	Quantida de Inicial	Quantida de programa da ao final do exercício	Não Iniciado	Em Execução	Concluído	Execução Física (%)	Conceito	Público Beneficiár io (top 1)	Quantida de	Território de Identidade (top 1)	Quantida de Concluída no Território
2024	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	Muito Baixo	-	-	Estado	0,00
Ano	Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física							Detalhamento do Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física			
2024	Não houve o registro do motivo										

Programa	441 - Gestão Fiscal									
Compromisso	C1 - Fortalecer a arrecadação das receitas correntes, melhorando a produtividade da fiscalização e modernizando os modelos, processos e instrumentos de									
Iniciativa	I0001 - Disseminar a política de educação tributária									
Prioridade da LDO	Não									
Ação Orçamentária	7921 - Realização de Ações de Educação Fiscal - Nota Bahia Premia									
Compatibilidade	Não									
Ano	Execução orçamentário-financeira (em R\$ 1.000,00)									
	Orçado Inicial	Orçado ao final do exercício	Contingencia do	Liquidado	Pago	Execução Financeira (%)	Conceito	Território de Identidade (top 1)	Valor liquidado no	



											Território de Identidade
2024	9.372,00	18.580,39	0,00		17.100,00	17.100,00	92,03	Ótimo		Estado	17.100,00
Ano	Execução Física										
	Quantida de Inicial	Quantida de programa da ao final do exercício	Não Iniciado	Em Execução	Concluído	Execução Física (%)	Conceito	Público Beneficiário (top 1)	Quantida de	Território de Identidade (top 1)	Quantida de Concluída no Território
2024	11,00	11,00	0,00	11,00	0,00	0,00	Muito Baixo	-	-	Estado	0,00
Ano	Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física							Detalhamento do Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física			
2024	Não houve o registro do motivo										

Programa	441 - Gestão Fiscal
Compromisso	C1 - Fortalecer a arrecadação das receitas correntes, melhorando a produtividade da fiscalização e modernizando os modelos, processos e instrumentos de
Iniciativa	I0002 - Aprimorar sistemas, instrumentos, ferramentas e processos contábeis, financeiros, administrativos e de gestão tributária e fiscal
Prioridade da LDO	Não
Ação Orçamentária	1403 - Aperfeiçoamento de Método e Instrumento de Gestão Fiscal
Compatibilidade	Sim



Ano	Execução orçamentário-financeira (em R\$ 1.000,00)									Valor liquidado no Território de Identidade	
	Orçado Inicial	Orçado ao final do exercício	Contingencia do	Liquidado	Pago	Execução Financeira (%)	Conceito	Território de Identidade (top 1)			
2024	1.371,00	1.371,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Muito Baixo	Estado	0,00		
Ano	Execução Física										
	Quantida de Inicial	Quantida de programa da ao final do exercício	Não Iniciado	Em Execução	Concluído	Execução Física (%)	Conceito	Público Beneficiár io (top 1)	Quantida de	Território de Identidade (top 1)	Quantida de Concluída no Território
2024	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	Muito Baixo	-	-	Estado	0,00
Ano	Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física						Detalhamento do Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física				
2024	Não houve incompatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física										

Programa	441 - Gestão Fiscal
Compromisso	C1 - Fortalecer a arrecadação das receitas correntes, melhorando a produtividade da fiscalização e modernizando os modelos, processos e instrumentos de
Iniciativa	I0002 - Aprimorar sistemas, instrumentos, ferramentas e processos contábeis, financeiros, administrativos e de gestão tributária e fiscal



Prioridade da LDO	Não										
Ação Orçamentária	1412 - Aperfeiçoamento de Modelo de Gestão e Sistema da Administração Tributária										
Compatibilidade	Sim										
Ano	Execução orçamentário-financeira (em R\$ 1.000,00)										
	Orçado Inicial	Orçado ao final do exercício	Contingencia do	Liquidado	Pago	Execução Financeira (%)	Conceito	Território de Identidade (top 1)		Valor liquidado no Território de Identidade	
2024	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Muito Baixo	Estado		0,00	
Ano	Execução Física										
	Quantida de Inicial	Quantida de programa da ao final do exercício	Não Iniciado	Em Execução	Concluído	Execução Física (%)	Conceito	Público Beneficiário (top 1)	Quantida de	Território de Identidade (top 1)	Quantida de Concluída no Território
2024	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	Muito Baixo	-	-	Estado	0,00
Ano	Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física					Detalhamento do Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física					
2024	Não houve incompatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física										



Programa	441 - Gestão Fiscal										
Compromisso	C1 - Fortalecer a arrecadação das receitas correntes, melhorando a produtividade da fiscalização e modernizando os modelos, processos e instrumentos de										
Iniciativa	I0002 - Aprimorar sistemas, instrumentos, ferramentas e processos contábeis, financeiros, administrativos e de gestão tributária e fiscal										
Prioridade da LDO	Não										
Ação Orçamentária	1437 - Aperfeiçoamento de Processo e Sistema na Área Administrativa										
Compatibilidade	Não										
Ano	Execução orçamentário-financeira (em R\$ 1.000,00)										
	Orçado Inicial	Orçado ao final do exercício	Contingencia do	Liquidado	Pago	Execução Financeira (%)	Conceito	Território de Identidade (top 1)	Valor liquidado no Território de Identidade		
2024	1.500,00	1.500,00	0,00	760,21	755,10	50,68	Regular	Estado	760,21		
Ano	Execução Física										
	Quantida de Inicial	Quantida de programa da ao final do exercício	Não Iniciado	Em Execução	Concluído	Execução Física (%)	Conceito	Público Beneficiário (top 1)	Quantida de	Território de Identidade (top 1)	Quantida de Concluída no Território
2024	1,00	2,00	0,00	1,00	0,00	0,00	Muito Baixo	-	-	Estado	0,00



Ano	Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física	Detalhamento do Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física
2024	Não houve o registro do motivo	

Programa	441 - Gestão Fiscal
Compromisso	C1 - Fortalecer a arrecadação das receitas correntes, melhorando a produtividade da fiscalização e modernizando os modelos, processos e instrumentos de
Iniciativa	I0002 - Aprimorar sistemas, instrumentos, ferramentas e processos contábeis, financeiros, administrativos e de gestão tributária e fiscal
Prioridade da LDO	Não
Ação Orçamentária	1448 - Aperfeiçoamento de Processo de Atendimento ao Contribuinte e Cidadão
Compatibilidade	Sim

Ano	Execução orçamentário-financeira (em R\$ 1.000,00)								
	Orçado Inicial	Orçado ao final do exercício	Contingenciado	Liquidado	Pago	Execução Financeira (%)	Conceito	Território de Identidade (top 1)	Valor liquidado no Território de Identidade
2024	800,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Muito Baixo	Estado	0,00

Ano	Execução Física										
	Quantidade de Inicial	Quantidade de programa da ao	Não Iniciado	Em Execução	Concluído	Execução Física (%)	Conceito	Público Beneficiário (top 1)	Quantidade de	Território de Identidade (top 1)	Quantidade de Concluída



		final do exercício									no Território
2024	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	Muito Baixo	-	-	Estado	0,00
Ano	Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física						Detalhamento do Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física				
2024	Não houve incompatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física										

Programa	441 - Gestão Fiscal								
Compromisso	C1 - Fortalecer a arrecadação das receitas correntes, melhorando a produtividade da fiscalização e modernizando os modelos, processos e instrumentos de								
Iniciativa	I0002 - Aprimorar sistemas, instrumentos, ferramentas e processos contábeis, financeiros, administrativos e de gestão tributária e fiscal								
Prioridade da LDO	Não								
Ação Orçamentária	4393 - Operação de Sistema Informatizado da Administração Fazendária								
Compatibilidade	Não								
Ano	Execução orçamentário-financeira (em R\$ 1.000,00)								
	Orçado Inicial	Orçado ao final do exercício	Contingencia do	Liquidado	Pago	Execução Financeira (%)	Conceito	Território de Identidade (top 1)	Valor liquidado no Território de Identidade
2024	22.207,00	24.207,00	0,00	22.285,83	22.285,83	92,06	Ótimo	Estado	22.285,83
Ano	Execução Física								



	Quantida de Inicial	Quantida de programa da ao final do exercício	Não Iniciado	Em Execução	Concluído	Execução Física (%)	Conceito	Público Beneficiár io (top 1)	Quantida de	Território de Identidade (top 1)	Quantida de Concluída no Território
2024	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	Muito Baixo	Administra ção Pública	0,00	Estado	0,00
Ano	Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física						Detalhamento do Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física				
2024	Não houve o registro do motivo										

Programa	441 - Gestão Fiscal									
Compromisso	C1 - Fortalecer a arrecadação das receitas correntes, melhorando a produtividade da fiscalização e modernizando os modelos, processos e instrumentos de									
Iniciativa	I0002 - Aprimorar sistemas, instrumentos, ferramentas e processos contábeis, financeiros, administrativos e de gestão tributária e fiscal									
Prioridade da LDO	Não									
Ação Orçamentária	5429 - Aperfeiçoamento do Sistema Informatizado da Administração Financeira									
Compatibilidade	Não									
Ano	Execução orçamentário-financeira (em R\$ 1.000,00)									
	Orçado Inicial	Orçado ao final do exercício	Contingencia do	Liquidado	Pago	Execução Financeira (%)	Conceito	Território de Identidade (top 1)	Valor liquidado no	



											Território de Identidade
2024	21.970,00	17.115,21	0,00		11.975,64	11.964,32	69,97	Regular		Estado	11.975,64
Ano	Execução Física										
	Quantida de Inicial	Quantida de programa da ao final do exercício	Não Iniciado	Em Execução	Concluído	Execução Física (%)	Conceito	Público Beneficiário (top 1)	Quantida de	Território de Identidade (top 1)	Quantida de Concluída no Território
2024	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	Muito Baixo	-	-	Estado	0,00
Ano	Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física							Detalhamento do Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física			
2024	Não houve o registro do motivo										

Programa	441 - Gestão Fiscal
Compromisso	C1 - Fortalecer a arrecadação das receitas correntes, melhorando a produtividade da fiscalização e modernizando os modelos, processos e instrumentos de
Iniciativa	I0002 - Aprimorar sistemas, instrumentos, ferramentas e processos contábeis, financeiros, administrativos e de gestão tributária e fiscal
Prioridade da LDO	Não
Ação Orçamentária	5736 - Aperfeiçoamento do Modelo de Gestão da Administração Financeira
Compatibilidade	Não



Ano	Execução orçamentário-financeira (em R\$ 1.000,00)										
	Orçado Inicial	Orçado ao final do exercício	Contingencia do	Liquidado	Pago	Execução Financeira (%)	Conceito	Território de Identidade (top 1)	Valor liquidado no Território de Identidade		
2024	200,00	200,00	0,00	100,22	100,22	50,11	Regular	Estado	100,22		
Ano	Execução Física										
	Quantida de Inicial	Quantida de programa da ao final do exercício	Não Iniciado	Em Execução	Concluído	Execução Física (%)	Conceito	Público Beneficiár io (top 1)	Quantida de	Território de Identidade (top 1)	Quantida de Concluída no Território
2024	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	Muito Baixo	-	-	Estado	0,00
Ano	Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física						Detalhamento do Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física				
2024	Não houve o registro do motivo										

Programa	441 - Gestão Fiscal
Compromisso	C1 - Fortalecer a arrecadação das receitas correntes, melhorando a produtividade da fiscalização e modernizando os modelos, processos e instrumentos de
Iniciativa	I0003 - Assegurar o funcionamento dos serviços de fiscalização, arrecadação, acompanhamento e avaliação de tributos



Prioridade da LDO	Não										
Ação Orçamentária	4030 - Funcionamento da Diretoria Regional de Administração Tributária										
Compatibilidade	Não										
Ano	Execução orçamentário-financeira (em R\$ 1.000,00)										
	Orçado Inicial	Orçado ao final do exercício	Contingencia do	Liquidado	Pago	Execução Financeira (%)	Conceito	Território de Identidade (top 1)		Valor liquidado no Território de Identidade	
2024	20.100,00	20.133,85	0,00	17.590,41	17.480,56	87,37	Bom	Estado		17.590,41	
Ano	Execução Física										
	Quantida de Inicial	Quantida de programa da ao final do exercício	Não Iniciado	Em Execução	Concluído	Execução Física (%)	Conceito	Público Beneficiário (top 1)	Quantida de	Território de Identidade (top 1)	Quantida de Concluída no Território
2024	3,00	6,00	0,00	3,00	0,00	0,00	Muito Baixo	Administração Pública	0,00	Estado	0,00
Ano	Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física					Detalhamento do Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física					
2024	Não houve o registro do motivo										



Programa	441 - Gestão Fiscal										
Compromisso	C1 - Fortalecer a arrecadação das receitas correntes, melhorando a produtividade da fiscalização e modernizando os modelos, processos e instrumentos de										
Iniciativa	I0003 - Assegurar o funcionamento dos serviços de fiscalização, arrecadação, acompanhamento e avaliação de tributos										
Prioridade da LDO	Não										
Ação Orçamentária	4514 - Encargos com Concessionária de Serviço Público em Unidade Finalística										
Compatibilidade	Não										
Ano	Execução orçamentário-financeira (em R\$ 1.000,00)										
	Orçado Inicial	Orçado ao final do exercício	Contingencia do	Liquidado	Pago	Execução Financeira (%)	Conceito	Território de Identidade (top 1)		Valor liquidado no Território de Identidade	
2024	3.875,00	3.875,00	0,00	3.524,88	3.524,88	90,96	Ótimo	Estado		3.524,88	
Ano	Execução Física										
	Quantida de Inicial	Quantida de programa da ao final do exercício	Não Iniciado	Em Execução	Concluído	Execução Física (%)	Conceito	Público Beneficiário (top 1)	Quantida de	Território de Identidade (top 1)	Quantida de Concluída no Território
2024	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	Muito Baixo	Administração Pública	0,00	Estado	0,00



Ano	Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física	Detalhamento do Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física
2024	Não houve o registro do motivo	

Programa	441 - Gestão Fiscal
Compromisso	C1 - Fortalecer a arrecadação das receitas correntes, melhorando a produtividade da fiscalização e modernizando os modelos, processos e instrumentos de
Iniciativa	I0004 - Prover infraestrutura e equipamentos para as unidades fazendárias
Prioridade da LDO	Não
Ação Orçamentária	3110 - Reforma de Unidade Fazendária
Compatibilidade	Não

Ano	Execução orçamentário-financeira (em R\$ 1.000,00)								
	Orçado Inicial	Orçado ao final do exercício	Contingenciado	Liquidado	Pago	Execução Financeira (%)	Conceito	Território de Identidade (top 1)	Valor liquidado no Território de Identidade
2024	7.450,00	6.837,00	0,00	2.086,97	2.023,72	30,52	Baixo	Metropolitano de Salvador	1.585,35

Ano	Execução Física										
	Quantidade de Inicial	Quantidade de programa da ao	Não Iniciado	Em Execução	Concluído	Execução Física (%)	Conceito	Público Beneficiário (top 1)	Quantidade de	Território de Identidade (top 1)	Quantidade de Concluída



		final do exercício									no Território
2024	1,00	4,00	2,00	2,00	0,00	0,00	Muito Baixo	-	-	Irecê	0,00
Ano	Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física						Detalhamento do Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física				
2024	Não houve o registro do motivo										

Programa	441 - Gestão Fiscal								
Compromisso	C1 - Fortalecer a arrecadação das receitas correntes, melhorando a produtividade da fiscalização e modernizando os modelos, processos e instrumentos de								
Iniciativa	I0004 - Prover infraestrutura e equipamentos para as unidades fazendárias								
Prioridade da LDO	Não								
Ação Orçamentária	5059 - Ampliação e Renovação da Frota de Veículos da Administração Fazendária								
Compatibilidade	Não								
Ano	Execução orçamentário-financeira (em R\$ 1.000,00)								
	Orçado Inicial	Orçado ao final do exercício	Contingenciado	Liquidado	Pago	Execução Financeira (%)	Conceito	Território de Identidade (top 1)	Valor liquidado no Território de Identidade
2024	4.600,00	9.925,00	0,00	3.405,00	3.405,00	34,31	Baixo	Metropolitano de Salvador	3.405,00
Ano	Execução Física								



	Quantida de Inicial	Quantida de programa da ao final do exercício	Não Iniciado	Em Execução	Concluído	Execução Física (%)	Conceito	Público Beneficiário (top 1)	Quantida de	Território de Identidade (top 1)	Quantida de Concluída no Território
2024	20,00	20,00	8,00	12,00	0,00	0,00	Muito Baixo	-	-	Estado	0,00
Ano	Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física							Detalhamento do Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física			
2024	Não houve o registro do motivo										

Programa	441 - Gestão Fiscal									
Compromisso	C1 - Fortalecer a arrecadação das receitas correntes, melhorando a produtividade da fiscalização e modernizando os modelos, processos e instrumentos de									
Iniciativa	I0005 - Aperfeiçoar modelo de Gestão de Pessoas na área fazendária									
Prioridade da LDO	Não									
Ação Orçamentária	1458 - Aperfeiçoamento do Modelo de Gestão de Recursos Humanos na Área Fazendária									
Compatibilidade	Não									
Ano	Execução orçamentário-financeira (em R\$ 1.000,00)									
	Orçado Inicial	Orçado ao final do exercício	Contingencia do	Liquidado	Pago	Execução Financeira (%)	Conceito	Território de Identidade (top 1)	Valor liquidado no	



											Território de Identidade
2024	200,00	601,00	0,00	349,72	349,72	58,19	Regular	Estado			349,72
Ano	Execução Física										
	Quantida de Inicial	Quantida de programa da ao final do exercício	Não Iniciado	Em Execução	Concluído	Execução Física (%)	Conceito	Público Beneficiário (top 1)	Quantida de	Território de Identidade (top 1)	Quantida de Concluída no Território
2024	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	Muito Baixo	-	-	Estado	0,00
Ano	Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física						Detalhamento do Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física				
2024	Não houve o registro do motivo										

Programa	441 - Gestão Fiscal
Compromisso	C1 - Fortalecer a arrecadação das receitas correntes, melhorando a produtividade da fiscalização e modernizando os modelos, processos e instrumentos de
Iniciativa	I0005 - Aperfeiçoar modelo de Gestão de Pessoas na área fazendária
Prioridade da LDO	Não
Ação Orçamentária	3043 - Capacitação de Servidor na Área Fazendária
Compatibilidade	Não



Ano	Execução orçamentário-financeira (em R\$ 1.000,00)									Valor liquidado no Território de Identidade	
	Orçado Inicial	Orçado ao final do exercício	Contingencia do	Liquidado	Pago	Execução Financeira (%)	Conceito	Território de Identidade (top 1)			
2024	2.010,00	2.016,00	0,00	1.102,84	1.099,76	54,70	Regular	Estado	1.102,84		
Ano	Execução Física										
	Quantida de Inicial	Quantida de programa da ao final do exercício	Não Iniciado	Em Execução	Concluído	Execução Física (%)	Conceito	Público Beneficiár io (top 1)	Quantida de	Território de Identidade (top 1)	Quantida de Concluída no Território
2024	23,00	105,00	0,00	0,00	101,00	96,19	Ótimo	Servidor Público	102,00	Metropolitano de Salvador	101,00
Ano	Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física						Detalhamento do Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física				
2024	Não houve o registro do motivo										

Programa	441 - Gestão Fiscal
Compromisso	C1 - Fortalecer a arrecadação das receitas correntes, melhorando a produtividade da fiscalização e modernizando os modelos, processos e instrumentos de
Iniciativa	I0006 - Promover a otimização do gasto público e racionalização do custeio



Prioridade da LDO		Não									
Ação Orçamentária		5737 - Aperfeiçoamento de Processo e Sistema da Qualidade do Gasto Público									
Compatibilidade		Sim									
Ano	Execução orçamentário-financeira (em R\$ 1.000,00)										
	Orçado Inicial	Orçado ao final do exercício	Contingencia do	Liquidado	Pago	Execução Financeira (%)	Conceito	Território de Identidade (top 1)		Valor liquidado no Território de Identidade	
2024	50,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Muito Baixo	Estado		0,00	
Ano	Execução Física										
	Quantida de Inicial	Quantida de programa da ao final do exercício	Não Iniciado	Em Execução	Concluído	Execução Física (%)	Conceito	Público Beneficiário (top 1)	Quantida de	Território de Identidade (top 1)	Quantida de Concluída no Território
2024	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	Muito Baixo	-	-	Estado	0,00
Ano	Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física					Detalhamento do Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física					
2024	Não houve incompatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física										



Programa	441 - Gestão Fiscal										
Compromisso	C1 - Fortalecer a arrecadação das receitas correntes, melhorando a produtividade da fiscalização e modernizando os modelos, processos e instrumentos de										
Iniciativa	I0007 - Fomentar a integração com outros órgãos e instituições de interesse público, através de intercâmbio de cooperação técnica nacional e internacional										
Prioridade da LDO	Não										
Ação Orçamentária	1410 - Fomento à Cooperação Técnica Nacional e Internacional										
Compatibilidade	Sim										
Ano	Execução orçamentário-financeira (em R\$ 1.000,00)										
	Orçado Inicial	Orçado ao final do exercício	Contingencia do	Liquidado	Pago	Execução Financeira (%)	Conceito	Território de Identidade (top 1)	Valor liquidado no Território de Identidade		
2024	1.500,00	1.692,00	0,00	459,13	458,92	27,14	Muito Baixo	Estado	459,13		
Ano	Execução Física										
	Quantida de Inicial	Quantida de programa da ao final do exercício	Não Iniciado	Em Execução	Concluído	Execução Física (%)	Conceito	Público Beneficiário (top 1)	Quantida de	Território de Identidade (top 1)	Quantida de Concluída no Território
2024	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	Muito Baixo	-	-	Estado	0,00



Ano	Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física	Detalhamento do Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física
2024	Não houve incompatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física	

Programa	441 - Gestão Fiscal
Compromisso	C1 - Fortalecer a arrecadação das receitas correntes, melhorando a produtividade da fiscalização e modernizando os modelos, processos e instrumentos de
Iniciativa	I0008 - Gerenciar a execução das ações do Projeto de Modernização e Fortalecimento da Gestão Fiscal do Estado (Profisco)
Prioridade da LDO	Não
Ação Orçamentária	1510 - Gerenciamento de Projeto de Modernização e Fortalecimento da Gestão Fiscal do Estado - Profisco
Compatibilidade	Não

Ano	Execução orçamentário-financeira (em R\$ 1.000,00)								
	Orçado Inicial	Orçado ao final do exercício	Contingência do	Liquidado	Pago	Execução Financeira (%)	Conceito	Território de Identidade (top 1)	Valor liquidado no Território de Identidade
2024	2.440,00	2.210,30	0,00	879,72	867,23	39,80	Baixo	Estado	879,72

Ano	Execução Física										
	Quantidade de Inicial	Quantidade de programa da ao	Não Iniciado	Em Execução	Concluído	Execução Física (%)	Conceito	Público Beneficiário (top 1)	Quantidade de	Território de Identidade (top 1)	Quantidade de Concluída



		final do exercício									no Território
2024	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	Muito Baixo	Administração Pública	0,00	Estado	0,00
Ano	Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física						Detalhamento do Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física				
2024	Não houve o registro do motivo										

Programa	441 - Gestão Fiscal								
Compromisso	C1 - Fortalecer a arrecadação das receitas correntes, melhorando a produtividade da fiscalização e modernizando os modelos, processos e instrumentos de								
Iniciativa	I0009 - Modernizar a gestão dos serviços de tecnologia da informação e de comunicação, através da utilização de novas ferramentas								
Prioridade da LDO	Não								
Ação Orçamentária	1451 - Modernização de Tecnologia da Informação e Comunicação								
Compatibilidade	Não								
Ano	Execução orçamentário-financeira (em R\$ 1.000,00)								
	Orçado Inicial	Orçado ao final do exercício	Contingencia do	Liquidado	Pago	Execução Financeira (%)	Conceito	Território de Identidade (top 1)	Valor liquidado no Território de Identidade
2024	60.081,00	66.892,07	0,00	46.248,44	46.185,24	69,14	Regular	Estado	46.248,44
Ano	Execução Física								



	Quantida de Inicial	Quantida de programa da ao final do exercício	Não Iniciado	Em Execução	Concluído	Execução Física (%)	Conceito	Público Beneficiár io (top 1)	Quantida de	Território de Identidade (top 1)	Quantida de Concluída no Território
2024	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	Muito Baixo	-	-	Estado	0,00
Ano	Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física							Detalhamento do Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física			
2024	Não houve o registro do motivo										

Programa	441 - Gestão Fiscal									
Compromisso	C2 - Potencializar a recuperação da dívida ativa do Estado									
Iniciativa	I0001 - Aperfeiçoar as ações de cobrança dos créditos tributários e não tributários inscritos em dívida ativa									
Prioridade da LDO	Não									
Ação Orçamentária	5730 - Aperfeiçoamento da Cobrança Judicial e Extrajudicial de Débitos Tributários e Não Tributários									
Compatibilidade	Sim									
Ano	Execução orçamentário-financeira (em R\$ 1.000,00)									
	Orçado Inicial	Orçado ao final do exercício	Contingencia do	Liquidado	Pago	Execução Financeira (%)	Conceito	Território de Identidade (top 1)	Valor liquidado no	



											Território de Identidade
2024	370,00	358,65	0,00		154,59	154,59	43,10	Baixo	Estado		154,59
Ano	Execução Física										
	Quantida de Inicial	Quantida de programa da ao final do exercício	Não Iniciado	Em Execução	Concluído	Execução Física (%)	Conceito	Público Beneficiário (top 1)	Quantida de	Território de Identidade (top 1)	Quantida de Concluída no Território
2024	2,00	2,00	1,00	0,00	1,00	50,00	Baixo	Sociedade	0,00	Estado	1,00
Ano	Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física						Detalhamento do Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física				
2024	Não houve incompatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física										

Programa	441 - Gestão Fiscal
Compromisso	C2 - Potencializar a recuperação da dívida ativa do Estado
Iniciativa	I0002 - Aperfeiçoar o processo do contencioso fiscal e recuperação do crédito tributário
Prioridade da LDO	Não
Ação Orçamentária	5735 - Aperfeiçoamento do Processo de Recuperação de Crédito Tributário
Compatibilidade	Sim



Ano	Execução orçamentário-financeira (em R\$ 1.000,00)										
	Orçado Inicial	Orçado ao final do exercício	Contingencia do	Liquidado	Pago	Execução Financeira (%)	Conceito	Território de Identidade (top 1)	Valor liquidado no Território de Identidade		
2024	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Muito Baixo	Estado	0,00		
Ano	Execução Física										
	Quantida de Inicial	Quantida de programa da ao final do exercício	Não Iniciado	Em Execução	Concluído	Execução Física (%)	Conceito	Público Beneficiário (top 1)	Quantida de	Território de Identidade (top 1)	Quantida de Concluída no Território
2024	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	Muito Baixo	-	-	Estado	0,00
Ano	Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física						Detalhamento do Motivo para não compatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física				
2024	Não houve incompatibilidade entre a execução orçamentário-financeira e física										



5.3. Índice das Despesas de Exercícios Anteriores (DEA) e da Previsão dos Restos a Pagar (RP)

Esta seção destaca o índice de despesa de exercícios anteriores - DEA – que é a despesa de exercício encerrado, para a qual o orçamento respectivo consignava crédito próprio, com saldo suficiente para atendê-la, ou que não se tenha processado na época própria, bem como os restos a pagar com prescrição interrompida e os compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício correspondente. Ademais, destaca, também, a previsão de restos a pagar, que são as despesas empenhadas e não pagas até o final do exercício. O objetivo desses índices é evidenciar fatos que ocorrem na execução da ação orçamentária e podem comprometer a eficiência da ação governamental. Menores valores desses índices refletem menores intercorrências na execução do que foi planejado no orçamento anual, com cumprimento do cronograma de pagamento das obrigações assumidas com terceiros para execução da política pública. São indicadores que visam medir a excelência dos processos internos na perspectiva do esforço governamental.

Índice da Despesas de Exercícios Anteriores (DEA) do Programa

Programa/Órgãos	DEA	
	2024	
	Valor (R\$ 1.000,00)	Execução (%)
441 - Gestão Fiscal	1.753,78	1,23
SEFAZ	1753,78	1,23
4393 - Operação de Sistema Informatizado da Administração Fazendária	945,49	4,24
1451 - Modernização de Tecnologia da Informação e Comunicação	651,67	1,41
4030 - Funcionamento da Diretoria Regional de Administração Tributária	153,38	0,87



Programa/Órgãos	DEA	
	2024	
	Valor (R\$ 1.000,00)	Execução (%)
3043 - Capacitação de Servidor na Área Fazendária	3,24	0,29

Índice da Previsão dos Restos a Pagar do Programa (RP)

Programa/Órgãos	RP	
	2024	
	Valor (R\$ 1.000,00)	Execução (%)
441 - Gestão Fiscal	24.756,88	14,79
PGE	14,05	8,33
5730 - Aperfeiçoamento da Cobrança Judicial e Extrajudicial de Débitos Tributários e Não	14,05	8,33
SEFAZ	24.742,82	14,80
1451 - Modernização de Tecnologia da Informação e Comunicação	10.884,35	19,07
5429 - Aperfeiçoamento do Sistema Informatizado da Administração Financeira	3.788,57	24,05
3110 - Reforma de Unidade Fazendária	2.186,99	51,94
5059 - Ampliação e Renovação da Frota de Veículos da Administração Fazendária	2.135,30	38,54
4393 - Operação de Sistema Informatizado da Administração Fazendária	1.921,17	7,94

