# ESTADO DA BAHIA

Prefeitura do Município de Caetité

## RELATÓRIO DE GESTÃO CONSOLIDADO E PLANO ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL

Exercício de2025

## 1. IDENTIFICAÇÃO INSTITUCIONAL E CONTEXTO DE ATUAÇÃO

### 1.1. Dados Institucionais da Unidade Gestora

O presente Relatório de Gestão constitui o instrumento magno de accountability do Poder Executivo de Caetité, consolidando o desempenho orçamentário, financeiro e patrimonial do exercício de 2025. A entidade atua sob o CNPJ 13.811.476/0001-54, com administração sediada na Avenida Profª. Marlene Cerqueira de Oliveira, nº 1000 - Centro Administrativo, Bairro Prisco Viana, CEP 46.400-000, Caetité - BA. O contato institucional está disponível por meio do telefone (77) 3454-5700 e correio eletrônico prefeitura@caetite.ba.gov.br.

Conforme sua constituição heráldica, o município carrega em seu Brasão Institucional a divisa em latim "Solus Amor Aedificat" (Só o Amor Constrói) e a legenda "Lei e Amor Constitue", simbolizando o fundamento jurídico e social da municipalidade histórica de 1810. A administração municipal reafirma, por meio desta peça, o compromisso inabalável com os princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade e, primordialmente, com a eficiência na gestão da res publica, alinhando-se aos mais altos padrões nacionais de transparência pública e às normas brasileiras de contabilidade aplicada ao setor público (MCASP).

### 1.2. Desafios e Contexto Socioeconômico do Período

O exercício de 2025 representou um marco de consolidação de políticas públicas e o início da execução do novo Plano de Governo para o mandato de 2025-2028. A gestão pautou-se por um modelo focado no crescimento econômico aliado à exploração sustentável de minerais, modernização da infraestrutura, regularização fundiária e aprimoramento contínuo dos indicadores sociais do município.

Do ponto de vista administrativo e financeiro, a Prefeitura operou a transição natural e o encerramento das metas do Plano Plurianual (PPA) anterior (2022-2025), cenário que exigiu profunda rigidez orçamentária para a conclusão tempestiva de obras em andamento. Aliado a isso, o exercício exigiu a aplicação definitiva de todos os ritos da Nova Lei de Licitações (Lei Federal nº 14.133/2021). O fortalecimento da auditoria preventiva e integridade também integrou a esteira de modernização da gestão durante o exercício, minimizando condicionantes desfavoráveis ao erário.

## 2. ESTRUTURA ORGANIZACIONAL E COMPETÊNCIAS INSTITUCIONAIS

A governança pública em Caetité fundamenta-se em uma estrutura organizacional minuciosamente desenhada para assegurar a segregação de funções e a conformidade dos atos administrativos. A

organização das Unidades Orçamentárias permite a especialização técnica requerida para a gestão de políticas públicas complexas. Conforme a LOA, a estrutura operativa municipal subdivide-se nas seguintes competências:

- **Gabinete do Prefeito:** Coordenação institucional e representação política primária do Poder Executivo municipal.
- **Secretaria Municipal de Administração, Planejamento e Finanças:** Gestão integral do sistema de planejamento, controle de arrecadação tributária, contabilidade e manutenção irrestrita da capacidade de custeio da folha de pagamento.
- **Secretaria Municipal de Educação:** Gestão de toda a capilaridade do sistema municipal de ensino infantil e fundamental, dotada no exercício com recursos orçados em R$ 95.185.378,66.
- **Secretaria Municipal de Saúde:** Execução unificada das ações do Sistema Único de Saúde (SUS) e da Vigilância Sanitária, com dotação expressiva de R$ 56.184.281,70.
- **Secretaria Municipal de Serviços Públicos:** Manutenção estrutural da infraestrutura urbana e zelo de logradouros, operando com uma dotação de R$ 34.978.473,25.
- **Controladoria Geral do Município:** Unidade central de controle interno do ente, focada primordialmente na mitigação de riscos e integridade sistêmica, possuindo dotação própria de R$ 150.672,00.
- **Outras Pastas Estratégicas:** Secretaria de Meio Ambiente e Limpeza Pública (responsável pela operação do Aterro Sanitário e o PRAD), Secretaria de Recursos Hídricos, Secretaria de Desenvolvimento Econômico (operacionalizando o Programa "Unir para Produzir"), e a Secretaria de Cultura, Esporte, Lazer e Turismo.

## 3. PLANO ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL E DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

A Lei nº 1016, de 31 de dezembro de 2024, que institui a Lei Orçamentária Anual (LOA 2025) de Caetité, atuou como o instrumento central para a materialização das políticas públicas do município. Sob a ótica da responsabilidade fiscal (LC 101/2000), o planejamento equalizou as demandas urgentes de desenvolvimento social e infraestrutura com o rigor inerente à sustentabilidade das contas, operando a estimativa de receita e fixação de despesa no montante consolidado de **R$ 261.000.000,00**.

### 3.1. Eixos de Atuação e Alocação por Função

O foco estratégico estabeleceu como pilar primordial a transformação de recursos em resultados tangíveis para a sociedade, priorizando inequivocamente o capital humano. A tabela abaixo sintetiza a distribuição técnica dos recursos globais por funções finalísticas de governo:

| FUNÇÃO DE GOVERNO | VALOR PREVISTO CONSOLIDADO (R$) |
|---|---|
| **Educação** | 95.202.878,11 |
| **Saúde** | 56.185.378,66 |
| Administração | 27.077.768,83 |
| Urbanismo | 19.971.290,13 |
| Demais Funções | 62.562.684,27 |
| **TOTAL GERAL DA ESTIMATIVA** | **261.000.000,00** |

### 3.2. Integração e Eficiência Institucional

A alocação orçamentária demonstrou cabalmente que a Saúde e a Educação consistem nos eixos gravitacionais da municipalidade, perfazendo conjuntamente mais de 58% do orçamento total (R$ 151.369.660,36). Contudo, a modernização institucional operou como suporte indispensável à prestação de serviços. A Secretaria de Administração e Finanças, mobilizada com R$ 22,7 milhões (cerca de 8,7% do orçamento), garantiu a eficiência do "motor" da máquina pública.

| UNIDADE ORÇAMENTÁRIA (SECRETARIA) | VALOR ALOCADO (R$) | FUNÇÃO DE GOVERNO EQUIVALENTE | VALOR DA FUNÇÃO (R$) |
|---|---|---|---|
| Secretaria Municipal de Educação | 95.185.378,66 | Educação | 95.202.878,11 |
| Secretaria Municipal de Saúde | 56.184.281,70 | Saúde | 56.185.378,66 |
| Sec. M. Admin., Planejamento e Finanças | 22.741.446,60 | Administração | 27.077.768,83 |
| Secretaria Municipal de Serviços Públicos | 34.978.473,25 | Urbanismo/Transporte/ Saneamento | 30.360.442,13* |

*Nota contábil: A dotação finalística da Secretaria de Serviços Públicos sobrepõe o montante isolado de Urbanismo pois engloba estruturalmente também as funções Transporte (R$ 7,3M) e Saneamento (R$ 3,0M).

## 4. DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS E PRINCIPAIS ENTREGAS

A transposição do orçamento formal para as intervenções de realidade resultou em eficientes entregas setoriais em 2025, definindo o legado deste primeiro exercício de mandato:

- **Educação Básica e Manutenção:** A rede de ensino avançou solidamente na consolidação de unidades em tempo integral e retomou, com êxito prático, o projeto sustentável "Horta nas Escolas". Foram mantidas frentes contínuas de obras visando a ampliação estrutural de vagas na educação infantil, destacando-se a execução física das creches padronizadas no Loteamento Samambaia e no bairro São

Vicente. Adicionalmente, assegurou-se o cumprimento integral do piso nacional do magistério, valorizando os ativos humanos.

- **Saúde e Assistência Social Integrada:** Fortalecimento efetivo da Atenção Primária à Saúde (APS) e ampliação da oferta de exames especializados em toda a rede. Expandiu-se o cuidado contínuo e preventivo através dos serviços operacionais da UPA, CAPS e CEO, otimizando a resolutividade do SUS no âmbito do município. As políticas de assistência atuaram preventivamente por via do CRAS para suporte e concessão de benefícios à população carente.
- **Segurança Hídrica e Convivência com o Semiárido:** Frente às notórias vulnerabilidades climáticas e severas estiagens que acometem a região, a gestão alocou o investimento fático de R$ 6.802.440,00 por intermédio da Secretaria Municipal de Recursos Hídricos. Este aporte financiou de forma ostensiva a perfuração, manutenção técnica de poços artesianos e a ininterrupta distribuição de água potável às comunidades isoladas.
- **Meio Ambiente e Requalificação Urbana:** O programa logrou imenso êxito com a operação profissionalizada do Aterro Sanitário municipal (gerido mediante contrato com a CVR Alto Sertão). Conduziu-se rigorosamente o andamento do Plano de Recuperação de Áreas Degradadas (PRAD) na localidade do antigo "lixão", mitigando passivos ambientais crônicos.
- **Desenvolvimento Econômico:** O fomento à agricultura concretizou-se via Programa "Unir para Produzir", realizando ações em campo junto aos agricultores para coleta de material destinado a análise de solo. Em parceria estratégica com o SENAR, formalizaram-se turmas de qualificação profissional em cadeias produtivas de horticultura e bovinocultura leiteira.

## 5. RESULTADOS ALCANÇADOS E INDICADORES DE DESEMPENHO

A mensuração do alcance e eficácia do Plano de Governo revela uma forte maturação dos compromissos estabelecidos já neste ciclo inaugural do quadriênio.

Nas pastas cuja natureza exige atuação imediata, identificou-se um índice de cumprimento referencial. O monitoramento fático apontou que a Secretaria de Meio Ambiente e Limpeza Pública atingiu a integralidade em seus propósitos: **100% das ações previstas (15/15)** já se encontram em pleno andamento ou em status de concluídas. Paralelamente, na Secretaria de Educação, das 32 ações macro idealizadas na carta de compromissos, expressivas 23 iniciativas **(71,8%)** encontram-se iniciadas, em curso ou completamente entregues à municipalidade.

| INDICADOR ESTRATÉGICO | RESULTADO ALCANÇADO | META DE CONFORMIDADE |
|---|---|---|
| Aplicação em MDE (Educação Básica) | **> 25%** | Cumprido |
| Aplicação em Saúde Pública (ASPS) | **> 15%** | Cumprido |
| Manutenção de Estradas Vicinais Rurais | **1.800 km recuperados** | Cumprido |
| Cobertura Plena de Atenção Básica (APS) | **98,5%** | **Superado** |

## 6. INFORMAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS, FINANCEIRAS E RESPONSABILIDADE FISCAL

A arquitetura e viabilidade técnica das entregas descritas ancoraram-se num modelo de rígida disciplina orçamentária e obediência intransigente à Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF), garantindo segurança jurídica aos atos do gestor.

### 6.1. Proteção à Seguridade Social

Tecnicamente, o montante orçamentário foi segmentado (Art. 1º da Lei 1016/2024) para isolar rubricas garantidoras de proteção social contra flutuações de despesas de custeio administrativo:

| ESFERA REGULAMENTADA DE ORÇAMENTO | VALOR FIXADO (R$) | % PROPORCIONAL |
|---|---|---|
| **Orçamento Fiscal (Executivo/Legislativo/Indireta)** | 194.693.797,13 | 74,60% |
| **Orçamento da Seguridade Social (Saúde/Previdência)** | 66.306.202,87 | 25,40% |

### 6.2. Indicadores do Relatório de Gestão Fiscal (3º Quadrimestre de 2025)

O cômputo anual atesta um fechamento das contas equilibrado e resolutivo. O limite para manutenção de pessoal operou de forma substancialmente folgada. Para a apuração da **Despesa Total com Pessoal (DTP)**, verificou-se o montante global de R$ 118.631.635,23. O cálculo obedeceu a base da Receita Corrente Líquida (RCL) Ajustada, firmada em **R$ 248.176.391,85** (onde já considerou-se a dedução legal de R$ 3.913.044,00 pertinente a repasses da União atrelados a ACS/ACE).

| INDICADOR FISCAL REGULAMENTADO | VALOR/ PERCENTUAL | LIMITE LEGAL LRF | STATUS VERIFICADO |
|---|---|---|---|
| Despesa Consolidada com Pessoal | **47,80%** | 54,00% | Cumprido |
| Dívida Consolidada Líquida (DCL) | **95,90%** | 120,00% | Cumprido |
| Operações de Crédito no Exercício | **0,00%** | 16,00% | Cumprido |
| Garantias Concedidas | **0,00%** | 22,00% | Cumprido |

A Dívida Consolidada Líquida registrou montante em **R$ 241.750.951,47** (95,90% da RCL), sinalizando notória trajetória descendente de endividamento nocivo, uma vez que recuou de 97,99% (no 2º Quadrimestre) para os citados 95,90% no fechamento do ano. A gestão legou para o próximo exercício uma robusta Disponibilidade de Caixa Líquida na ordem de **R$ 14.403.756,53** (apurada após inscrição e liquidação dos Restos a Pagar do período). Como mecanismo explícito de gestão de riscos e proteção contra contingências futuras, previu-se tecnicamente uma salvaguarda na Reserva de Contingência ampliada para **R$ 2.480.000,00**.

### 6.3. Índices Constitucionais em Saúde e Educação

Os pisos e salvaguardas sociais foram executados acima dos limites previstos pela Magna Carta e regramentos do ente julgador:

- **Educação:** Destinação orçamentária final e efetiva de portentosos **41,88%** em Manutenção e Desenvolvimento do Ensino.
- **FUNDEB:** Amparo financeiro ao magistério superando os 70%, batendo a cifra de **79,43%** de pagamento a profissionais.
- **Saúde Pública:** Investimento das rubricas próprias no escopo da base do SUS correspondendo a **17,28%**, referendando o piso mínimo impositivo de 15%.

## 7. GOVERNANÇA, CONTROLE INTERNO E EXCELÊNCIA EM TRANSPARÊNCIA

A mitigação de passivos e falhas e o asseguramento da integridade pública foram materializados pela presença ativa da Controladoria-Geral do Município, que conduziu rotinas ininterruptas de acompanhamento pari passu em auditorias de editais licitatórios. Consolidou-se o rigor na aprovação dos Documentos de Formalização de Demanda (DFD), elaboração coesa de Estudos Técnicos Preliminares (ETP) e na confecção correta de Termos de Referência, prevenindo desvios inerentes aos fluxos de aquisição regidos sob a Nova Lei de Licitações.

No tocante à transparência governamental ativa, o ente despontou em índices superlativos. Nos rigorosos ciclos de auditoria e avaliação nacional de transparência pública, a prefeitura alcançou um índice preliminar superior a **98% (Nível de Excelência Máxima)** nos módulos de autoavaliação operados pela controladoria interna, logrando validar um índice oficial definitivo de **81,48%**, cravando status consolidado de Nível Elevado de transparência na matriz pública de controle, com a democratização dos acessos e publicação tempestiva e ostensiva dos cadernos gerenciais, de contas e orçamentos (RREO e RGF).

## 8. PARECER TÉCNICO E CONSIDERAÇÕES FINAIS

O exercício financeiro e operacional de 2025 de Caetité finda atestando o triunfo do modelo de responsabilidade fiscal e gerencial implantado. O município demonstrou vigorosa habilidade em coadunar a rigidez fiscal necessária para manter a Despesa com Pessoal fixada na confortável margem de 47,80% com a necessidade urgente de investimentos pesados de ordem capital. A alocação histórica de mais de 58% do orçamento inteiramente direcionado às áreas vitais de Educação e Saúde materializa a priorização inabalável do desenvolvimento humano sobre o custeio ordinário.

Diante da estrita legalidade, retidão de propósitos e conformidade orçamentária dos fluxos financeiros coligidos, o Órgão Central de Controle Interno emite publicamente o **Parecer de Regularidade** referente à consolidação e emprego dos recursos da sociedade caetiteense em 2025. Tem-se o presente instrumento de accountability finalizado em plenas condições técnico-formais para adentrar na instrução analítica e julgamento pelos conselheiros do egrégio Tribunal de Contas dos Municípios do Estado da Bahia (TCM/BA), projetando a pavimentação de um exercício vindouro ainda mais pujante e sustentável à comunidade do Alto Sertão Baiano.