

AUDIÊNCIA PÚBLICA


AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS

METAS FISCAIS

2º QUADRIMESTRE DE 2024



INSTRUMENTO LEGAL



LC 101/2000
ART.9, §4º

"LC 101/2000, art. 9. §4o Até o final dos meses de maio, setembro e fevereiro, o Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre, em audiência pública na comissão referida no §1o do art. 166 da Constituição ou equivalente"



RECEITA



Distribuição das Receitas Correntes e de Capital

Receitas Correntes são compostas pelas seguintes receitas: Tributária, Contribuições, Patrimonial, Agropecuária, Industrial, Serviços e as provenientes de recursos financeiros recebidos de outras pessoas de Direito Público ou Privados destinadas a atender as despesas correntes.

Receitas de Capital resultam da efetivação das operações de crédito, alienação de bens, amortização de empréstimos, transferências de capital e outras receitas de capital.



RECEITAS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO A REALIZAR = (a-b)
RECEITAS CORRENTES	46.253.283,09	39.158.322,54	7.094.960,55
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	13.452.451,20	9.692.079,65	3.760.371,55
Contribuições	386.611,00	298.178,16	88.432,84
Receita Patrimonial	2.499.349,69	2.096.191,43	403.158,26
Receita de Serviços	1.369.529,00	893.135,27	476.393,73
Transferências Correntes	28.307.826,00	25.478.650,33	2.829.175,67
Outras Receitas Correntes	237.516,20	700.087,70	-462.571,50



RECEITAS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO A REALIZAR = (a-b)
RECEITAS DE CAPITAL	12.240.983,71	3.704.640,83	8.536.342,88
Alienação de Bens	438.335,00	0,00	438.335,00
Transferências de Capital	11.802.648,71	3.704.640,83	8.098.007,88
(-) Deduções da Receita	-3.977.256,80	-2.920.363,13	-1.056.893,67
TOTAL	54.517.010,00	39.942.600,24	14.574.409,76



PRINCIPAIS RECEITAS

RECEITAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	REALIZADA ATÉ O QUADRIMESTRE	SALDO A REALIZAR	% ARRECADADO
IPTU	5.804.304,00	4.684.120,90	1.120.183,10	81%
ISSQN	2.538.107,00	1.868.302,26	669.804,74	74%
FPM	15.602.186,00	11.342.457,16	4.259.728,84	73%
ICMS	3.384.084,00	2.329.410,85	1.054.673,15	69%
IPVA	1.725.352,00	1.566.136,89	159.215,11	91%
FUNDEB	5.553.782,00	4.055.568,52	1.498.213,48	73%



DESPESA



Distribuição das Despesas Correntes e de Capital(Liquidado)

Despesas Correntes são compostas pelas seguintes despesas: pessoal e encargos sociais, juros e encargos da dívida e outras despesas correntes destinadas a atender as todas as outras despesas não classificadas nas modalidades anteriores.

Despesas de Capital resultam da efetivação de despesas de investimentos, inversões financeiras e amortização da dívida.



DESPESAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	SALDO A EMPENHAR	SALDO A LIQUIDAR	SALDO A PAGAR
DESPESAS CORRENTES	47.201.742,56	36.989.517,60	29.456.277,93	28.603.289,54	10.212.224,96	7.533.239,67	8.386.228,06
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	17.556.136,21	12.022.632,81	12.008.798,53	11.857.371,54	5.533.503,40	13.834,28	165.261,27
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	29.645.606,35	24.966.884,79	17.447.479,40	16.745.918,00	4.678.721,56	7.519.405,39	8.220.966,79
DESPESAS DE CAPITAL	18.258.210,76	14.460.112,34	6.280.684,05	4.800.987,97	3.798.098,42	8.179.428,29	9.659.124,37
INVESTIMENTOS	18.144.926,76	14.346.828,34	6.203.639,41	4.723.943,33	3.798.098,42	8.143.188,93	9.622.885,01
AMORTIZAÇÃO DA DIVIDA	113.284,00	113.284,00	77.044,64	77.044,64	0,00	36.239,36	36.239,36
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	277.285,64	0,00	0,00	0,00	277.285,64	0,00	0,00
TOTAL	65.737.238,96	51.449.629,94	35.736.961,98	33.404.277,51	14.287.609,02	15.712.667,96	18.045.352,43



FUNÇÃO/ SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	% DESPESA LIQUIDADADA
LEGISLATIVA	1.200.000,00	661.929,85	561.513,54	1,55%
JUDICIÁRIA	1.572.925,93	457.798,55	370.463,60	1,02%
ADMINISTRAÇÃO	6.986.016,46	5.397.548,96	4.158.364,49	11,46%
SEGURANÇA PÚBLICA	1.701.416,28	926.535,90	814.168,70	2,24%
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.121.147,48	428.466,35	294.480,68	0,81%
PREVIDÊNCIA SOCIAL	67.377,30	44.264,59	44.264,59	0,12%



FUNÇÃO/ SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	%
SAÚDE	13.885.940,44	12.336.965,89	8.735.519,92	24,07%
EDUCAÇÃO	17.709.107,70	14.148.826,62	9.122.065,60	25,13%
CULTURA	107.126,30	60.600,00	38.100,00	0,10%
URBANISMO	14.519.988,43	10.773.757,21	6.529.244,95	17,99%
GESTÃO AMBIENTAL	634.966,32	522.096,39	501.417,15	1,38%
COMÉRCIO E SERVIÇOS	6.287.938,99	5.584.278,03	4.488.171,08	12,36%
TRANSPORTE RODOVIÁRIO	1.301,00	0,00	0,00	0



FUNÇÃO/ SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	%
DESPORTO E LAZER	751.416,69	655.207,45	563.656,58	1,55%
ENCARGOS ESPECIAIS	113.284,00	113.284,00	77.044,64	0,21%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	277.285,64	0,00	0,00	0%
TOTAL	66.937.238,96	52.111.559,79	36.298.475,52	100%



DISPONIBILIDADE DE CAIXA



R\$ 16.138.892,69

O orçamento do Município apresenta disponibilidades financeiras para quitar todos os empenhos liquidados no exercício além dos restos a pagar processados de exercícios anteriores.

Fundo de Seguridade Social em 31/08/2024: 11.398.908,83



RESTOS A PAGAR



Os Restos a Pagar compreendem o montante da despesa empenhada no decorrer dos exercícios anteriores, porém ainda não paga (no período que se quer avaliar).

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	
INSCRITOS	
Exercícios Anteriores:	108.698,25 (a)
Em 31 de Dezembro de 2023:	1.140.602,44 (b)
Pagos	979.644,02(c)
Cancelados	0,00 (d)
TOTAL 269.656,67	



RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

INSCRITOS

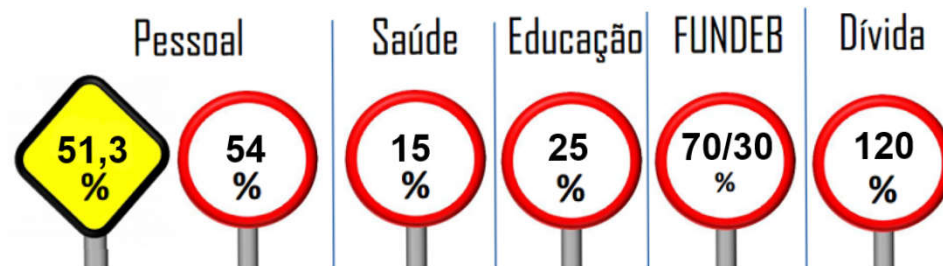
Exercícios Anteriores:	2.750,00 (f)
Em 31 de Dezembro de 2022:	2.327.808,27 (g)
Liquidados	1.959.314,10 (h)
Pagos	1.925.528,26 (i)
Cancelados	1.190,48 (j)

TOTAL 403.839,53

SALDO TOTAL: 673.496,20



LIMITES



Evolução da Receita Corrente Líquida - RCL

O principal objetivo da RCL é servir de parâmetro para o montante da reserva de contingência e para os limites da despesa total com pessoal, da dívida consolidada líquida, das operações de crédito, do serviço da dívida, das operações de crédito por antecipação de receita orçamentária e das garantias do ente da Federação. Os limites foram estabelecidos em parte pela Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF, em parte por Resoluções do Senado Federal.

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	
TOTAL (ÚLTIMO 12 MESES)	52.323.495,54



CÂMARA MUNICIPAL

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	45.421.742,41	%SOBRE RCL
DESPEZA TOTAL COM PESSOAL	649.319,22	1,24
LIMITE MÁXIMO	3.139.409,73	6,00
LIMITE PRUDENCIAL	2.982.439,24	5,70
LIMITE DE ALERTA	2.825.468,76	5,40

PREFEITURA MUNICIPAL

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	45.421.742,41	%SOBRE RCL
DESPEZA TOTAL COM PESSOAL	18.449.153,47	35,26
LIMITE MÁXIMO	28.254.687,59	54,00
LIMITE PRUDENCIAL	26.841.953,21	51,30
LIMITE DE ALERTA	25.429.218,83	48,60



SAÚDE

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	23.701.414,06
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA - 15%	3.555.212,11

DESP. TOTAL C/ REC. PRÓPRIOS		
EMPENHADO	3.657.460,47	15,43%
LIQUIDADO	3.083.401,61	13,01%
PAGO	2.952.234,44	12,46%



EDUCAÇÃO

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	21.435.281,13
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA - 25%	6.088.911,07

DESP. TOTAL C/ PRÓPRIOS – EDUCAÇÃO BÁSICA

EMPENHADO	7.174.330,87	29,45%
LIQUIDADO	6.254.336,64	25,68%
PAGO	6.165.052,10	25,32%



FUNDEB

RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB

4.076.568,43

MAGISTÉRIO (70%)

EMPENHADO	3.614.566,69	88,67%
LIQUIDADO	3.614.566,69	88,67%
PAGO	3.576.764,29	87,74%

OUTROS (30%)

EMPENHADO	657.718,07	16,13%
LIQUIDADO	529.531,54	12,99%
PAGO	523.998,31	12,85%



LIMITES COM A DÍVIDA

120%



ESPECIFICAÇÃO	SALDO EX ANTERIOR	1º QUADRIMESTRE	2º QUADRIMESTRE	3º QUADRIMESTRE
DÍVIDA CONSOLIDADA (I) Dívida Contratual	845.565,68	752.652,19	742.734,31	0,00
DEDUÇÕES (II)	15.433.180,46	15.999.469,87	19.530.445,46	0,00
Ativo Disponível	16.798.246,37	16.365.202,16	20.423.151,38	0,00
Haveres Financeiros	372.320,94	377.867,65	449.329,50	0,00
(-) Restos a Pagar Processados	1.249.300,69	328.288,92	303.442,51	0,00
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	488.086,16	415.311,02	1.038.592,91	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (I-II)	-14.587.614,78	-15.246.817,68	-18.787.711,15	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	44.267.792,49	45.421.742,41	52.471.757,38	0,00
%DCL SOBRE RCL	-32,95	-33,57	-35,81	0,00



LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL (120%)

SALDO EX. ANTERIOR	1° QUADRIMESTRE	2° QUADRIMESTRE	3° QUADRIMESTRE
53.121.350,99	54.506.090,89	62.966.108,86	0,00



Resultado Primário

O resultado primário representa a diferença entre as receitas e as despesas primárias. Sua apuração fornece uma melhor avaliação do impacto da política fiscal em execução pelo ente da Federação. Superávits primários, que são direcionados para o pagamento de serviços da dívida, contribuem para a redução do estoque total da dívida líquida.

RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS	38.246.711,96
DESPEAS FISCAIS LÍQUIDAS	36.221.430,88
RESULTADO PRIMÁRIO	2.025.281,08



Resultado Nominal

É a diferença entre todas as receitas arrecadadas e todas as despesas empenhadas, incluindo os juros e o principal da dívida e ainda acrescentando as receitas financeiras. O objetivo da apuração do Resultado Nominal é medir a evolução da Dívida Fiscal Líquida. No quadrimestre, o resultado nominal representa a diferença entre o saldo da dívida fiscal líquida ao final do quadrimestre de referência e o saldo ao final do quadrimestre anterior. No exercício, o resultado nominal representa a diferença entre o saldo da dívida fiscal líquida do exercício atual em relação ao saldo em 31 de dezembro do exercício anterior ao de referência.



ESPECIFICAÇÃO	31/Dez/2023	Jan a Jun./2024	Jul a Ago./2024
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	845.565,68	747.728,45	742.734,31
DEDUÇÕES (II)	15.433.180,46	17.951.734,27	19.530.445,46
Ativo Disponível	16.798.246,37	18.399.837,61	20.423.151,38
Haveres Financeiros	372.320,94	381.549,78	449.329,50
(-) Restos a Pagar Processados	1.249.300,69	335.531,55	303.442,51
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	488.086,16	494.121,57	1.038.592,91
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (I-II)	-14.587.614,78	-17.204.005,82	-18.787.711,15
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	0,00	0,00	0,00
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	816.202,56	702.918,56	702.918,56
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III+IV-V)	-15.403.817,34	-17.906.924,38	-19.490.629,71
RESULTADO NOMINAL		-4.086.812,37	



Agradecemos sua participação

