

Audiência Pública

METAS FISCAIS

1º quadrimestre de 2024

Audiência Pública – Metas Fiscais

METAS FISCAIS

A Lei de Responsabilidade Fiscal promove a transparência dos gastos públicos, envolvendo-se nas contas e na contabilidade pública, dando critérios e limitações dos gastos.

- . Tem como objetivo o equilíbrio e controle dos gastos dos gestores públicos, promovendo a economia de recursos, impedindo o desperdício .

As metas fiscais são justamente estes limites de gastos que é a forma mais clara para o planejamento de receitas e despesas

Audiência Pública – Metas Fiscais

Pontos de Avaliação

- Desempenho das Receitas;
- Comportamento das Despesas;
- Variação da Dívida Consolidada;
- Cumprimento dos Limites Legais relativos a:
 - ✓ Gastos de Pessoal
 - ✓ Educação
 - ✓ Saúde e
 - ✓ Endividamento

Audiência Pública – Metas Fiscais

- **RECEITA**

- É todo e qualquer recolhimento feito aos cofres públicos que o governo tem o direito de arrecadar em virtude de leis, contratos ou quaisquer outros títulos que derivem direitos a favor do Estado.



Audiência Pública – Metas Fiscais

RECEITA

As Receitas arrecadadas até 1º quadrimestre de 2024 , estão compreendidas as Receitas Correntes e as Receitas de Capital, totalizam R\$50.919.724,56, subtraindo a retenção do fundeb. Com esse montante o Município atingiu o referido período com uma realização de 93,47% da receita inicial prevista.

Audiência Pública – Metas Fiscais

ORIGEM DAS RECEITAS

Tabela 1 - Receita - Projeção X Execução - 1º Quadrimestre de 2024

DESCRIÇÃO	META PARA 2024	ARRECADADO EM 2024	%
REC. CORRENTE (I)	55.194.048,00	50.501.117,74	91,50
Receita Tributária	13.216.320,00	17.677.564,72	133,76
Receita de Contribuição	41.184,00	100.542,48	244,13
Receita Patrimonial	797.472,00	436.583,64	54,75
Receita de Serviços	26.208,00	53.323,00	203,46
Transferências Correntes	40.809.600,00	32.045.089,55	78,52
Outras Receitas Correntes	303.264,00	188.014.,35	62,00
REC. DE CAPITAL (II)	1.302.912,00	2.681.432,81	205,80
Operação de Crédito	0,00	-	-
Alienação de Bens	29.952,00	0,00	-
Amortização de Bens	0,00	-	-
Transferências de Capital	1.272.960,00	2.681.432,81	210,65
Outras Receitas de Capital	0,00	-	-
REC. TOTAL (III)= I + II	54.475.200,00	50.919.724,56	93,47

Audiência Pública – Metas Fiscais

RECEITAS PRÓPRIAS

Tabela 2 - 1º Quadrimestre de 2024

DESCRIÇÃO	VALOR	%
RECEITA TRIBUTÁRIA		
Impostos	17.272.482,96	97,71
Taxas	392.859,63	2,22
Contribuição de Melhorias	12.222,13	0,07
TOTAL	17.677.564,72	100,00

Audiência Pública – Metas Fiscais

ORIGEM DAS RECEITAS

Tabela 3 - Receita Tributária - 1º Quadrimestre de 2024

RECEITA TRIBUTÁRIA	META PARA 2024	ARRECADADO EM 2024	%
IPTU	10.872.201,60	14.839.690,30	136,49
IRRF	1.385.280,00	1.662.842,65	120,04
ITBI	168.480,00	157.400,76	93,42
ISSQN	454.147,20	612.549,25	134,88
Taxas	321.984,00	392.859,63	122,01
Contrib de Melhorias	14.277,20	12.222,13	85,61

Audiência Pública – Metas Fiscais

RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS

Tabela 4 - 1º Quadrimestre de 2024

DESCRIÇÃO	EDUCAÇÃO	SAÚDE	ASSISTÊNCIA SOCIAL
RECEITA CORRENTE			
Federal	880.513,40	1.267.228,46	123.471,57
Estadual	6.791.047,85	109.318,65	0,00
RECEITA DE CAPITAL			
Federal	0,00	0,00	0,00
Estadual	0,00	0,00	0,00
TOTAL	7.671.561,25	1.376.547,11	123.471,57

Audiência Pública – Metas Fiscais

ORIGEM DAS RECEITAS

Tabela 5 - Transferências Correntes - 1º Quadrimestre de 2024

TRANSF. CORRENTE	META PARA 2024	ARRECADADO EM 2024	%
FPM	7.076.160,00	7.386.955,32	104,39
ITR	374,40	0,00	-----
Tansf de Recursos Naturais	23.083.409,75	11.539.509,79	49,99
Tranf de Recursos SUS	850.936,32	1.267.228,46	148,92
Transf de Recursos FNAS	123.249,00	123.471,57	100,18
Tranf de Recursos FNDE	1.161.463,68	880.513,40	75,81
ICMS	2.790.777,60	2.573.673,15	92,22
IPVA	748.800,00	1.336.064,53	178,43
IPI – Exportação	16.848,00	17.435,03	103,48
FUNDEB	4.567.680,00	6.578.985,71	144,03

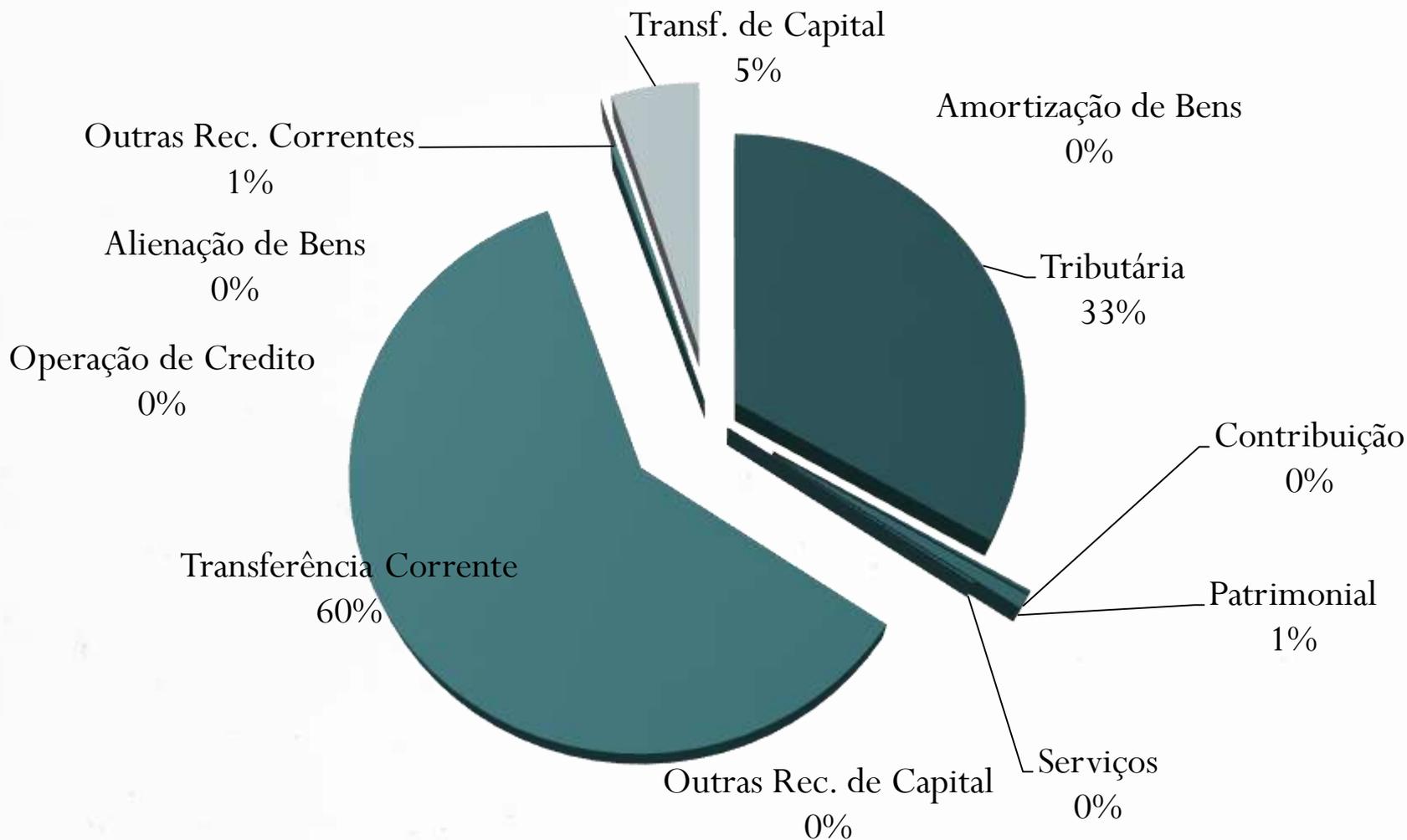
Audiência Pública – Metas Fiscais

As receitas com maiores pesos na Receita Tributária e na Transferências Correntes são o **IPTU** e a **Transferência de Recursos Naturais** cuja a arrecadação foi maior no IPTU e menor na Transferência de Recursos Naturais neste exercício em relação ao exercício de 2023, conforme demonstrativo abaixo.

Descrição	1º Quadr 2023	1º Quadr. 2024	%
Rec. Tributária			
IPTU	14.407.563,19	14.839.690,30	432.127,11 3,00
Transf Correntes			
Trans. Rec. Nat.	13.162.203,33	11.539.509,79	1.622.693,54 - 12,33

Audiência Pública – Metas Fiscais

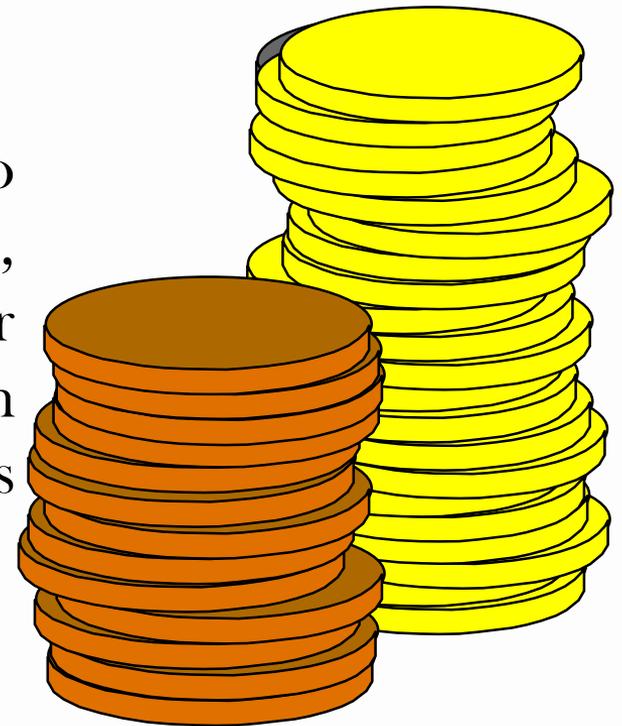
RECEITAS



Audiência Pública – Metas Fiscais

- **DESPESA**

- É toda saída de recursos ou de todo pagamento efetuado, a qualquer título, pelos agentes pagadores para saldar gastos fixos na Lei do Orçamento ou em especial, destinado à execução dos serviços públicos.



Audiência Pública – Metas Fiscais

DESPESA

A Despesa Liquidada até o 1º quadrimestre de 2024, corresponde a Despesas Correntes e Despesas de Capital que totalizou R\$ 54.270.620,74, correspondente a 36,41% da dotação atualizada.

Audiência Pública – Metas Fiscais

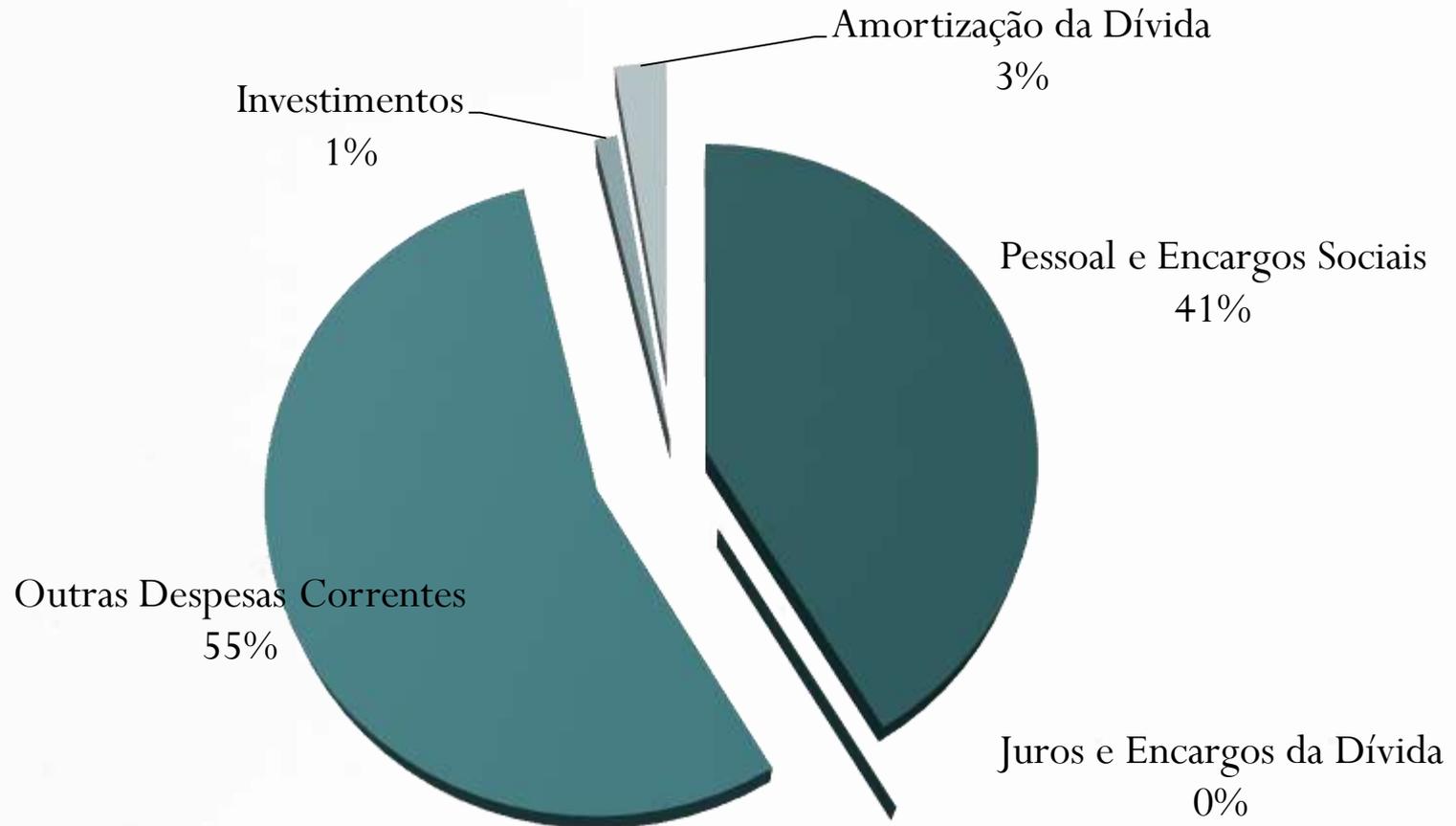
DESPESAS

Tabela 6 - Despesas - Projeção X Execução - 1º Quadrimestre de 2024

DESPESAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	LIQUIDADADA ATÉ 1º QUADR.	%
DESPESAS CORRENTES	129.599.941,64	52.246.853,81	40,31
Pessoal e Encargos Sociais	60.936.761,75	22.408.567,94	36,77
Juros e Encargos da Dívida	185.000,00	13.386,16	7,24
Outras Despesas Correntes	68.478.179,89	29.824.899,71	43,55
DESPESAS DE CAPITAL	18.724.291,83	2.023.766,93	10,81
Investimentos	11.724.291,83	612.949,27	5,23
Inversões Financeiras	0,00	0,00	-
Amortização da Dívida	7.000.000,00	1.410.817,66	20,15
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	727.50000	-	-
TOTAL	149.051.733,47	54.270.620,74	36,41

Audiência Pública – Metas Fiscais

DESPESA



Audiência Pública – Metas Fiscais

Receita Arrecada

50.919.724,56

Unidades Orçamentária	Despesa Liquidada	
Câmara	1.052.822,74	2,07 %
Gabinete	768.515,97	1,51 %
Administração	1.546.049,66	3,04 %
Finanças	3.136.843,86	6,16 %
Engenharia, Obras e Serviços	12.028.451,34	23,62 %
Planej.amento e Desenv. Urbano	1.390.305,,74	2,73 %
Desenvolvimento Local	8.070.736,59	15,85 %
Desenvolvimento Social	1.977.363,46	3,88 %
Jurídico	599.579,03	1,18 %
Saúde	11.709.634,15	23,00 %
Educação	11.837.192,94	23,25 %
Planejamento	153.125,26	0,30 %
Total	54.270.620,74	106,59 %

Audiência Pública – Metas Fiscais

Execução Orçamentária

Descrição	1º Quadrimestre de 2024
Receita Arrecadada	50.919.724,56
Despesa Empenhada	68.303.447,10
Resultado Orçamentário	(-) 17.383.722,54
<hr/>	
Receita Arrecadada	50.919.724,56
Despesa Liquidada	54.270.620,74
Resultado Orçamentário	(-) 3.350.896,18

Audiência Pública – Metas Fiscais

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Saldo Bancário Geral em 31/12/2023		16.479.651,49
Saldo inicial Prefeitura	16.087.702,78	
Saldo inicial Câmara	391.948,71	
Receita Total Arrecadada		55.960.810,32
Receita Orçamentária	50.919.724,56	
Receita Extraorçamentária	5.041.085,76	
Total de Despesa Paga		57.040.833,89
Despesa Orçamentária	43.427.936,45	
Despesa Extraorçamentária	4.878.553,12	
Restos a Pagar	8.734.344,32	
Saldo Bancário Geral em 30/04/2024		15.399.627,92
Saldo final Prefeitura	14.865.722,60	
Saldo Bancário Câmara	533.905,32	

Audiência Pública - Metas Fiscais

Resultado Primário

O Resultado Primário representa a diferença entre as receitas e despesas primárias (não financeiras).

Neste contexto receitas decorrentes de remuneração de depósitos bancários, de operações de crédito e de alienação de bens e as despesas com o pagamento de juros, encargos e amortizações da dívida não entram no cálculo, excluindo assim o fator financeiro.

Audiência Pública – Metas Fiscais

Resultado Primário

Especificação	Meta LDO	Apurado no 1º Quadrimestre	% Realizado
Receita Primária Corrente	141.920.000,00	47.801.708,11	33,68
Receita Primária de Capital	3.480.000,00	2.681.432,81	77,05
Receita Primária	145.400.000,00	50.483.140,92	34,72
Despesa Primária Corrente	129.800.000,00	52.233.467,65	40,24
Despesa Primária de Capital	11.700.000,00	612.949,27	5,24
Reserva de Contingência	500.000,00	0,00	0,00
Despesa Primária	142.000.000,00	52.846.416,92	37,22
RESULTADO PRIMÁRIO	3.400.000,00	- 2.363.276,00	

Audiência Pública – Metas Fiscais

Resultado Nominal

Descrição	Em 31/12/2023	1º Quadrimestre
Dívida Consolidada (I)	30.349.328,62	26.992.004,30
Dedução(II)	7.437.422,81	12.213.403,24
Disponibilidade de Caixa Bruta	16.479.651,49	15.399.627,92
Demais Haveres Financeiro	406.219,87	0,00
(-) Restos a Pagar Processado	7.560.827,76	1.257.121,28
(-) Depósitos Restituíveis e Valores	1.887.620,79	1.929.103,40
Dívida Consolidada Líq. (III) = (I-II)	22.911.905,81	14.778.601,06
Receitas de Privatizações (IV)	0,00	0,00
Resultado Nominal		8.133.304,75

Audiência Pública – Metas Fiscais

Restos a Pagar

Descrição	Posição em 31/12/2023	Pagos até o 1º quadr	Cancelados até o 1º quadr	Saldo em 30/04/2024
Processado	7.560.827,76	6.328.996,12	0,00	1.231.831,64
Não Processado	10.868.298,13	2.405.348,20	125.500,27	8.337.449,66
Total de Restos a Pagar	18.429.125,89	8.734.344,32	125.500,27	9.569.281,30

Audiência Pública – Metas Fiscais

Despesas com Pessoal e Limites

As despesas com Pessoal e Encargos Sociais, que sempre se apresentou como o item mais significativo no conjunto das despesas, se encontra dentro do limite prudencial da LRF no primeiro quadrimestre de 2024, em relação a Receita Corrente Líquida dos últimos 12 meses.

Despesa com Pessoal	Valor	% sobre RCL
Despesa Total com Pessoal	61.968.224,58	49,01
Limite Máximo	68.279.259,72	54,00
Limite Prudencial	64.865.296,73	51,30
Limite de Alerta	61.451.333,74	48,60
RCL	126.443.073,55	

Audiência Pública – Metas Fiscais

Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

Especificação	Valor Apurado no 1º Quadrimestre	% Aplicado
Receita de Impostos, Transf. Const. e Legais	28.589.419,85	
Despesa empenhada na Manut. E Desenv. do Ensino	7.124.671,84	24,92
Receita Recebida do FUNDEB	6.578.895,71	
Aplic. Financ. dos recursos do FUNDEB	35.289,62	
Despesa empenhada no FUNDEB	5.657.792,03	
Despesa empenhada na Remuneração do Magistério	4.749.214,60	71,80

Despesas Separadas por Fonte

Sub Função	Fonte	Dotação Atualizada	Despesa Liquidada	24,92%
Ens. Fundamental		19.343.640,00	5.823.230,34	
361	Tesouro		2.146.316,19	2.145.376,59
	Estadual/Federal		3.676.914,15	
Ens. Médio		720.000,00	256.917,06	
362	Tesouro		0,00	0,00
	Estadual/Federal		256.917,06	
Ens. Infantil		9.819.322,50	3.658.538,12	
365	Tesouro		1.281.653,53	1.281.653,53
	Estadual/Federal		2.376.884,59	
Adm. Geral		5.076.360,00	1.449.715,73	
122	Tesouro		1.434.815,73	1.434.815,73
	Estadual/Federal		14.900,00	
	OBS: retenção do FUNDEB R\$ 2.262.825,99			

Audiência Pública – Metas Fiscais

Despesas com Ações e Serviços de Saúde

Especificação	Valor Apurado no 1º Quadrimestre	% Aplicado
Receita de Impostos, Transferências Constitucionais e Legais	28.586.610,99	
Despesas Próprias com Ações e Serviços de Saúde	10.469.009,26	36,62

DESPESA DA SAÚDE POR FUNÇÃO

Sub Função	Fonte	Despesa Liquidada	36,62%
301- Atenção Básica	Tesouro	5.124.399,78	5.124.399,78
	Estadual e Federal	1.118.719,48	
302 - Assit. Hosp. e Ambulatorial	Tesouro	4.167.557,25	4.167.557,25
	Estadual e Federal	110.721,81	
303 - Suporte Profilático	Tesouro	906.769,44	906.769,44
	Estadual e Federal	0,00	
304 - Vigilância Sanitária	Tesouro	167.657,16	167.657,16
	Estadual e Federal	0,00	
305 - Vigilância Epidemiológica	Tesouro	102.625,63	102.625,63
	Estadual e Federal	11.183,60	
TOTAL DA DESPESA		11.709.634,15	10.469.009,26

Audiência Pública – Metas Fiscais

A pink bird, possibly a roseate spoonbill, is shown in flight against a blurred green background. The bird is positioned centrally, with its wings spread wide and its long, curved beak pointing towards the right. The overall image has a soft, ethereal quality.

***“ Um jeito simples de conhecer o Orçamento Público
no seu planejamento e na sua execução financeira
é participando”***

Muito Obrigado