

Metas fiscais 2024



Audiência pública - 1º Quadrimestre 2024



FUNDAMENTOS E CONCEITOS

Fundamentos legais

Lei de responsabilidade fiscal

Art. 9º -...

§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 nas Casas Legislativas estaduais e municipais.

RECEITA



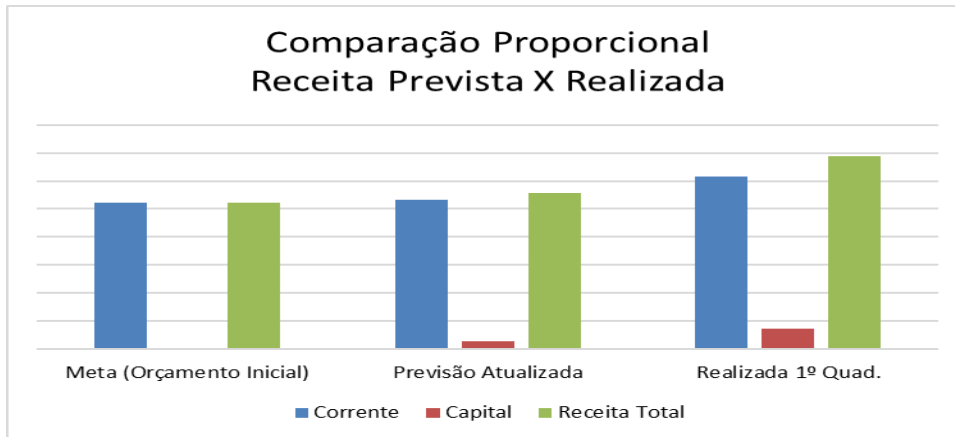
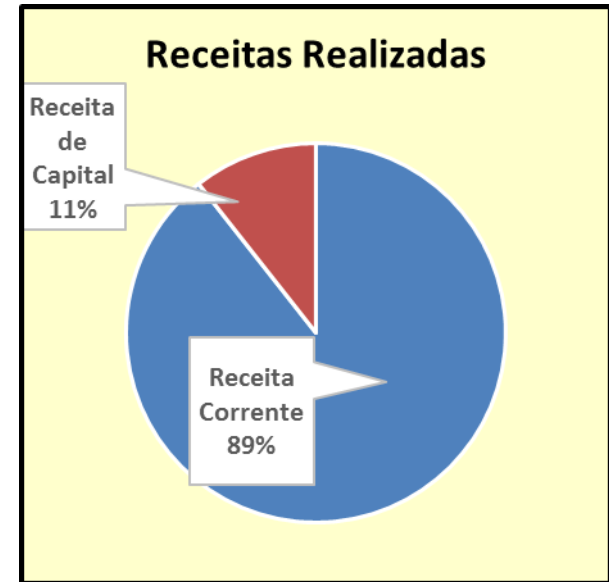
Receita por categoria econômica

Meta X Realizado

Em Milhões R\$

Descrição	Meta (Orçamento Inicial)	Previsão Atualizada	Realizada 1º Quad.	% da Previsão Atualizada
Corrente	52.320.000	53.224.644	20.511.225	39%
Capital	0	2.574.753	2.434.796	0%
Receita Total	52.320.000	55.799.397	22.946.020	44%

Participação no realizado



Receita

Receitas	Previsão Inicial	Previsão atualizada (a)	Receitas realizadas (b)	% (b/a)	Saldo a realizar (b-a)
Receitas Correntes (I)	52.320.000,00	53.224.644,41	20.511.224,71	38,54	32.713.419,70
Receita Tributária	6.654.500,00	6.654.500,00	1.488.280,05	22,37	5.166.219,95
Receita de Contribuições	524.300,00	524.300,00	175.542,36	33,48	348.757,64
Receita Patrimonial	646.800,00	647.290,75	578.250,37	89,33	69.040,38
Receita Agropecuária	22.400,00	22.400,00	7.322,19	32,69	15.077,81
Receita de Serviços	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
Transferências Correntes	51.325.000,00	52.229.153,66	20.977.574,34	40,16	31.251.579,32
Outras Rec. Correntes	69.200,00	69.200,00	60.775,56	87,83	8.424,44
Deduções FUNDEB	-6.932.200,00	-6.932.200,00	-2.776.520,16	-40,05	-4.155.679,84

Receita

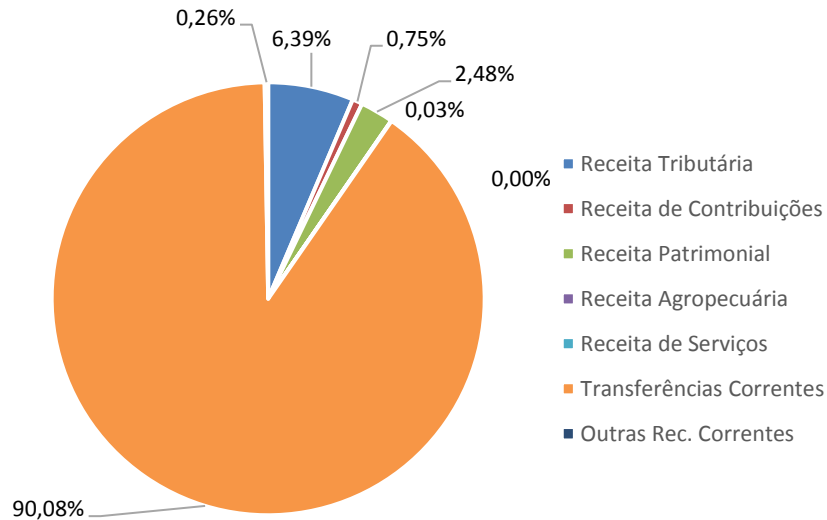
<u>Receitas de Capital (II)</u>	0,00	2.574.752,98	2.434.795,74	94,56	139.957,24
Operações de Crédito	0,00	800.000,00	800.000,00		0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	0,00	1.774.752,98	1.634.795,74	92,11	139.957,24
Total III = (I+II)	52.320.000,00	55.799.397,39	22.946.020,45	41,12	32.853.376,94

Participação corrente

Realizado

Em percentual %

Composição da Receita Corrente

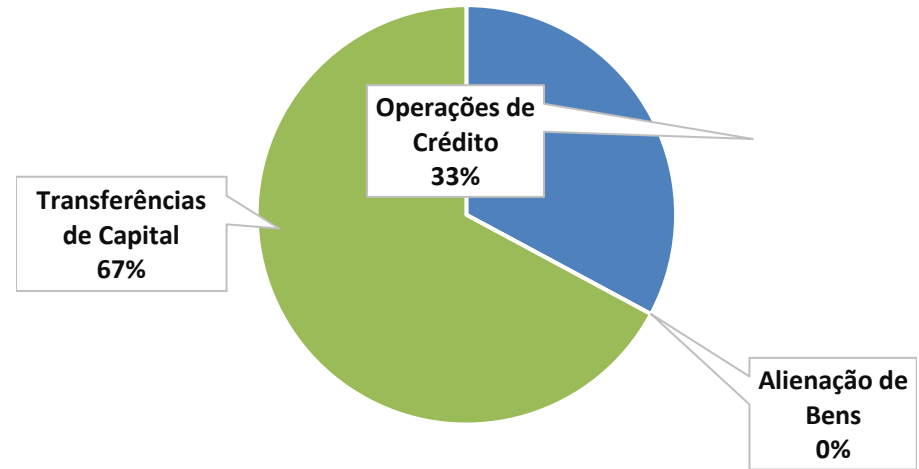


Participação capital

Realizado

Em percentual %

Composição da Receita de Capital



DESPESA



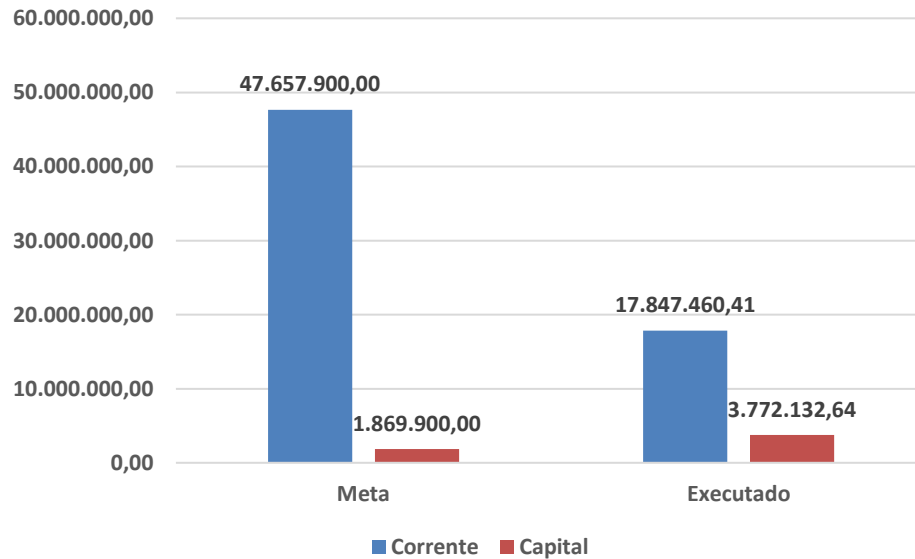
Despesa

Categoria econômica

Descrição	Meta (Orçamento)	Executado 1º Quadr.	%
Corrente	47.657.900,00	17.847.460,41	37%
Capital	1.869.900,00	3.772.132,64	202%
Despesa Total	49.527.800,00	21.619.593,05	44%

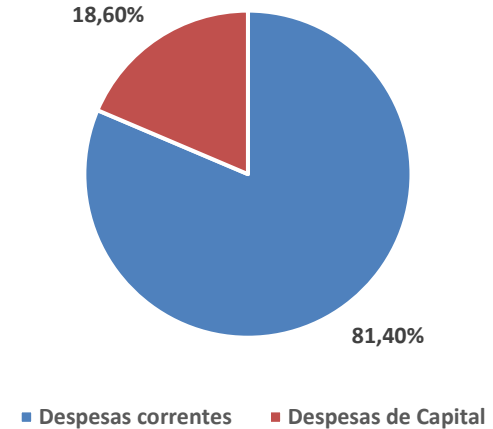
Despesa

Orçado X Executado



Participação no executado

Despesa Executada

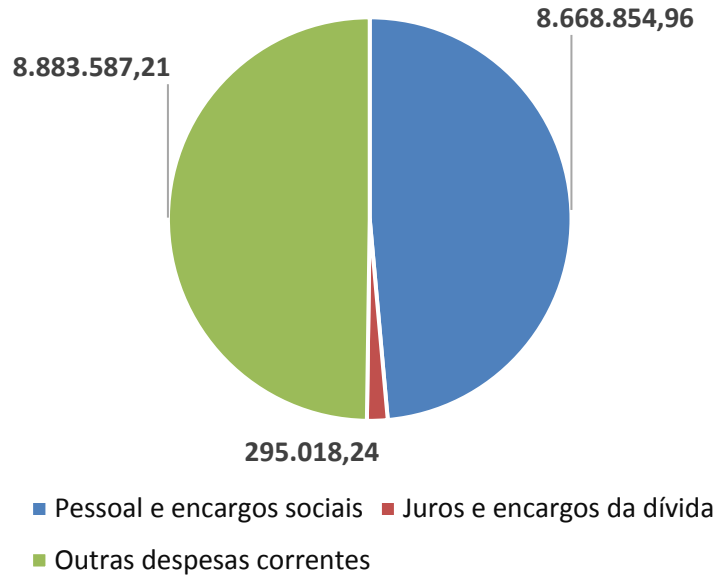


Despesa

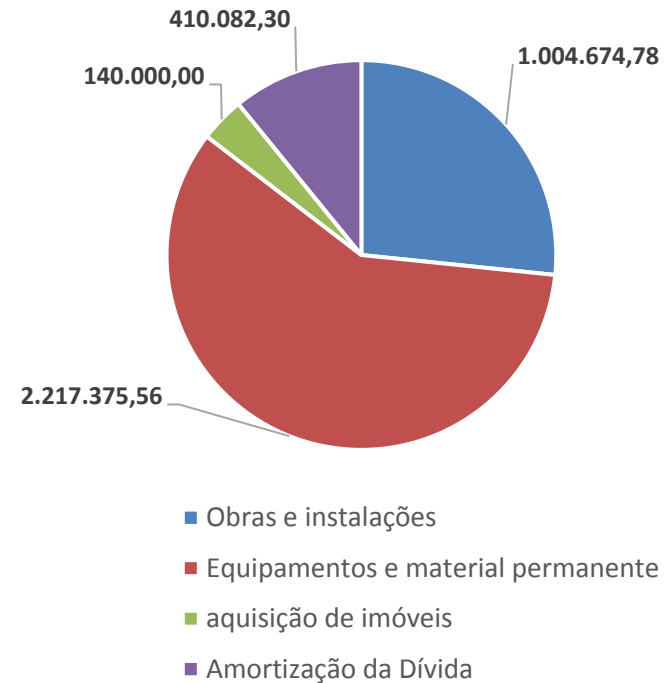
Em Milhões R\$

Especificação	Desdobramento	Categoria Econômica
<u>Despesas correntes</u>		<u>17.847.460,41</u>
Pessoal e encargos sociais		8.668.854,96
Juros e encargos da dívida		295.018,24
Outras despesas correntes		8.883.587,21
<u>Despesas de Capital</u>		<u>3.772.132,64</u>
Obras e instalações		1.004.674,78
Equipamentos e material permanente		2.217.375,56
Aquisição de terrenos		140.000,00
Amortização da Dívida		410.082,30
<u>Total Geral</u>		<u>21.619.593,05</u>

Despesas correntes



Despesas de Capital



INGRESSOS E EGRESSOS



EGRESSO E INGRESSO – PODER LEGISLATIVO

Período: Janeiro até Abril de 2024.		
Tipo	Data	Valor
Egresso	19/01/2024	250.200,00
Egresso	20/02/2024	250.000,00
Egresso	20/03/2024	209.394,49
Egresso	19/04/2024	236.464,83
Total de egressos		946.059,32
Total de ingressos		0,00

Total das Transferências Financeiras	
Tipo	Valor
Total de egressos	946.059,32
Total de ingressos	0,00

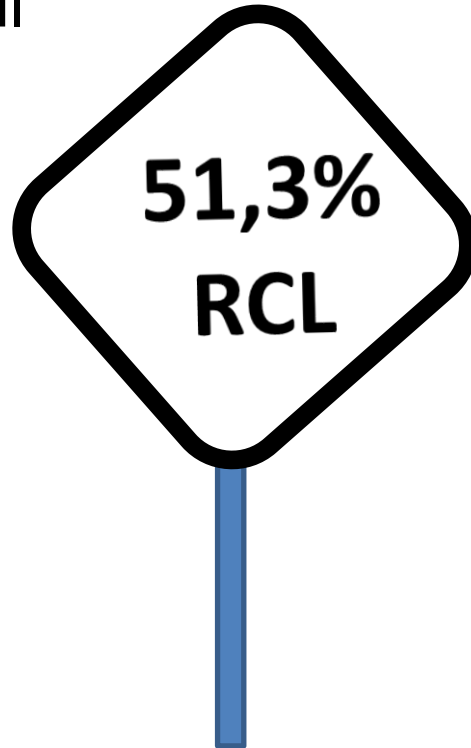
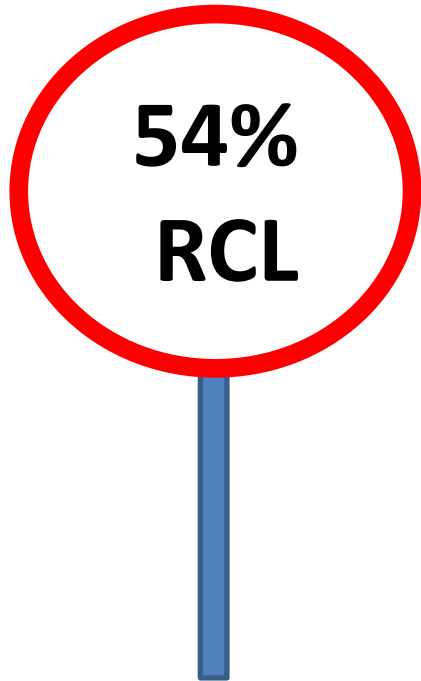


946.059,32

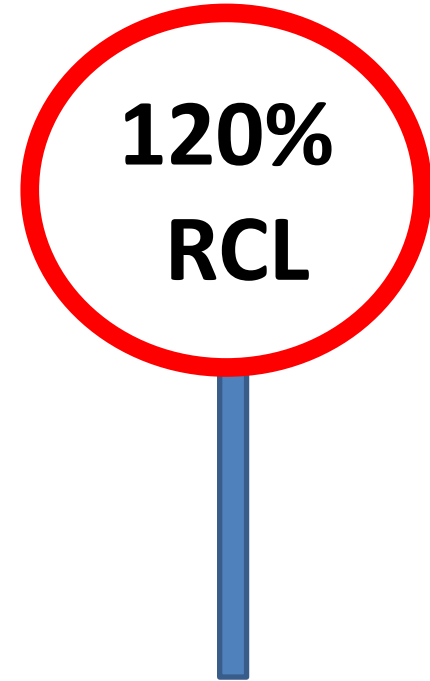
LIMITES

Limites

Pessoal



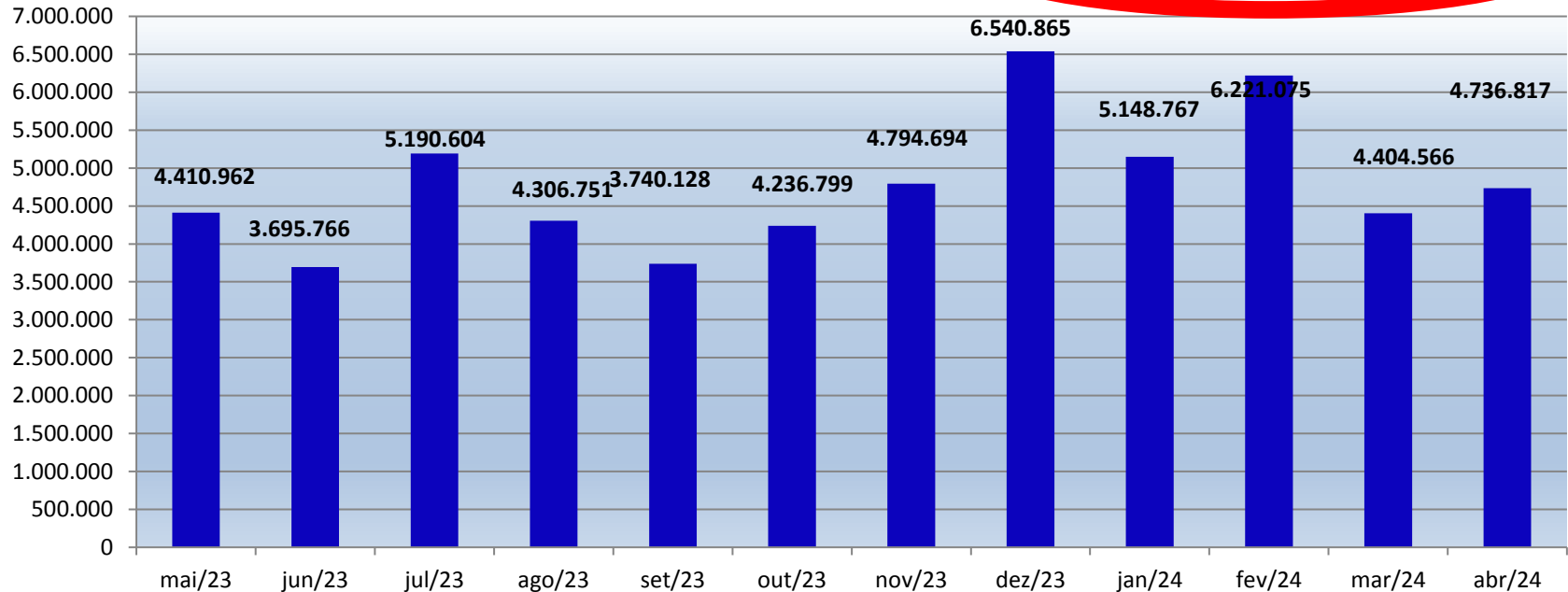
Dívida



Receita corrente líquida - RCL

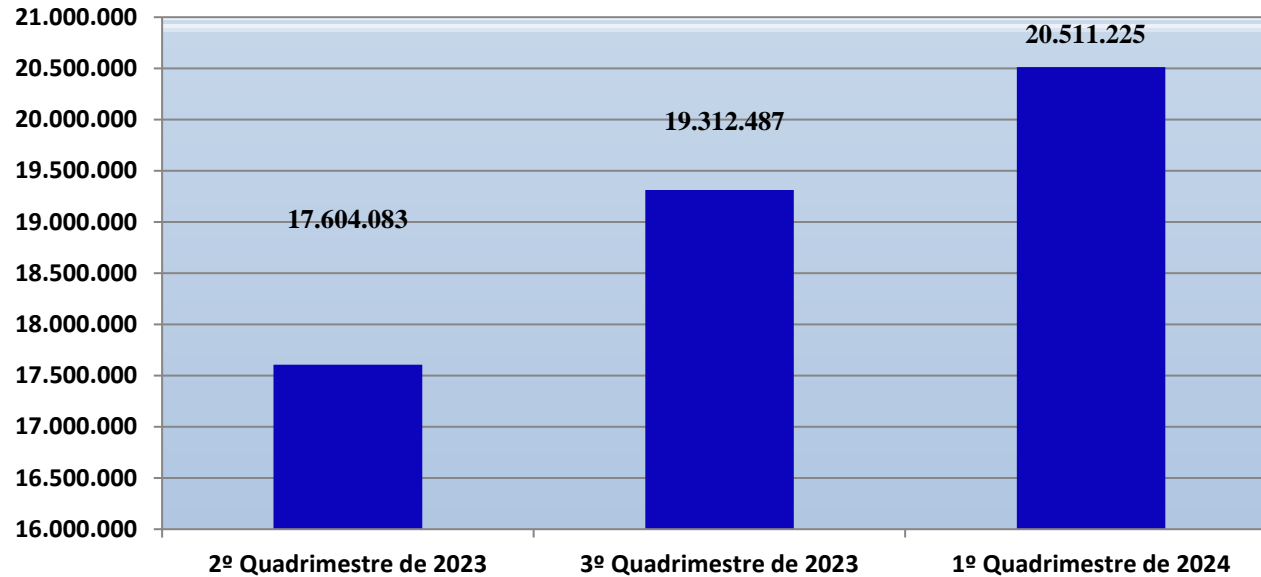
Evolução da receita realizada nos últimos 12 meses

57.427.794,22

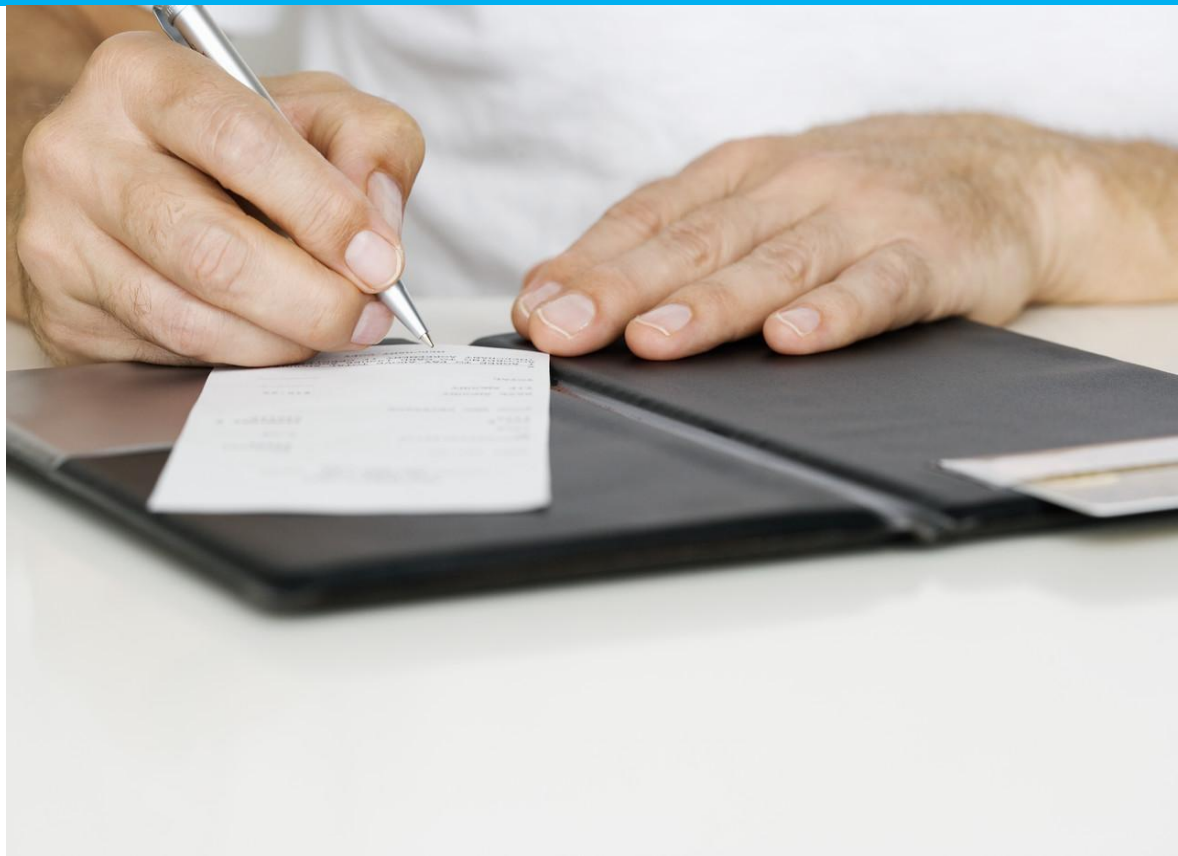


Receita corrente líquida - RCL

Evolução da receita por Quadrimestre



LIMITES DÍVIDA



Limites - dívida

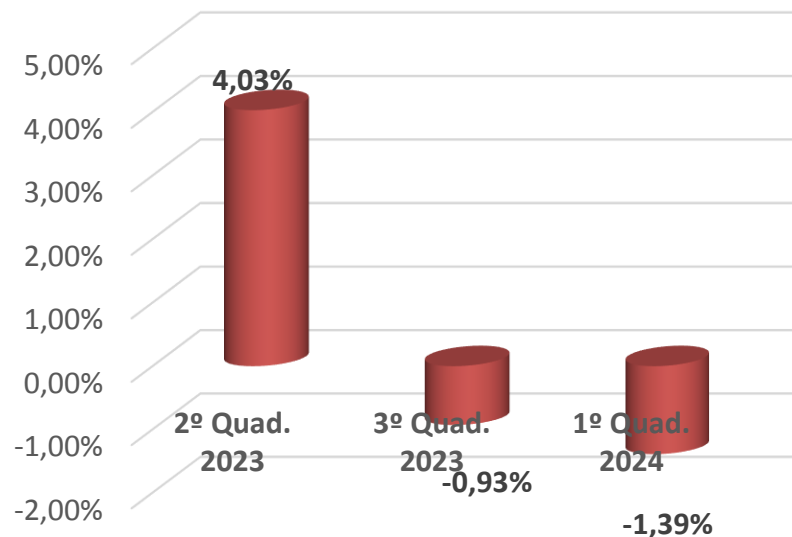
**120%
RCL**

**-1,39%
RCL**

	Em milhões
RCL	56.775.893,22
Dívida Consolidada Líquida	- 790.382,62
Comprometimento	-1,39
Limite	68.131.071,86

Evolução da dívida

Em percentual %



DÍVIDA FLUTUANTE



Dívida Flutuante

Descrição da Dívida	Saldo do Exercício Anterior / 2023	Saldo do Exercício 2024
Créditos de Contribuições	0,00	0,00
Depósitos, Cauções, valores restituíveis	13.039,42	17.590,60
* Saldo a pagar do Exercício	0,00	4.138.967,74
Secretaria de Saúde		785.320,24
Secretaria de Educação		477.166,74
Demais Fontes		2.876.480,76
Restos a Pagar dos Exercícios Anteriores	2.877.067,25	314.604,81
Total da Dívida Flutuante	2.890.106,67	4.471.163,15

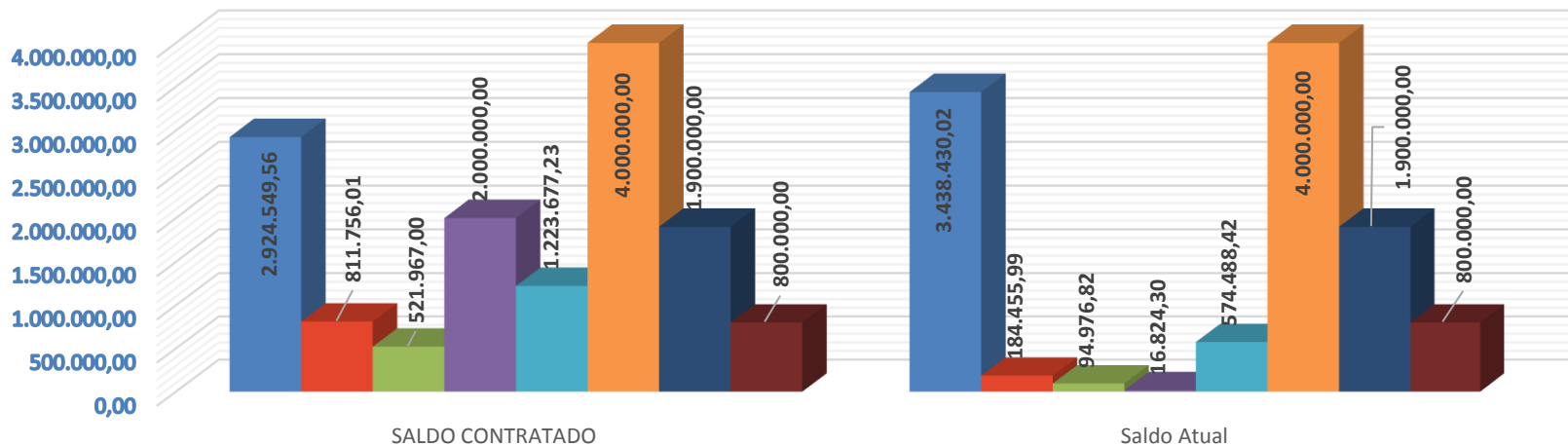
DÍVIDA FUNDADA



Dívida Fundada

Especificação	SALDO CONTRATADO	Saldo Atual
FUNPREV- PARCELAMENTO Nº01 (10/05/2010 a 10/04/2030)	2.924.549,56	3.438.430,02
PRECATÓRIOS DECORRENTES DE DECISÕES JUDICIAIS NAS ESFERAS CIVIL, TRABALHISTA, DECRETO MUN.36-2010 (02/01/2019 A ...)	811.756,01	184.455,99
AUTO DE INFRAÇÃO DE CONTRIBUIÇÃO PARA O PASEP PROCESSO Nº.10935-721.140/2016-01 (08/06/2016 A 08/12/2030)	521.967,00	94.976,82
OPERAÇÃO DE CRÉDITO CONTRATADA PARA PROJETO DE CONSTRUÇÃO DE TERMINAL RODOVIÁRIO INTERMUNICIPAL E PRAÇA (10/03/2016 A 08/05/2024)	2.000.000,00	16.824,30
PARCELAMENTO EQUIPAMENTOS DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA E ACESSÓRIOS COM TECNOLOGIA DE LED.(30/09/2021 A 30/09/2026)	1.223.677,23	574.488,42
OPERAÇÃO DE CRÉDITO JUNTO A CAIXA ECONOMICA - RECAPE ASFÁLTICO E BARRAÇÃO INDUSTRIAL - FINISA - 605 - CONTRATO Nº 602950-7 (27/10/2022 A 27/10/2030)	4.000.000,00	4.000.000,00
OPERAÇÃO DE CRÉDITO JUNTO A CAIXA ECONOMICA - RECAPE ASFÁLTICO RURAL - FINISA - 607 - CONTRATO Nº 623808-52	1.900.000,00	1.900.000,00
OPERAÇÃO DE CRÉDITO JUNTOAO PARANA CIDADE - AQUISIÇÃO DE MOTONIVELADORA - 604 - CONTRATO Nº193134 (26/03/2024 A 15/08/2028)	800.000,00	800.000,00
TOTAL	14.181.949,80	11.009.175,55

Dívida Fundada



■ FUNPREV- PARCELAMENTO Nº01 (10/05/2010 a 10/04/2030)

■ PRECATÓRIOS DECORRENTES DE DECISÕES JUDICIAIS NAS ESFERAS CIVIL, TRABALHISTA, DECRETO MUN.36-2010 (02/01/2019 A ...)

■ AUTO DE INFRAÇÃO DE CONTRIBUIÇÃO PARA O PASEP PROCESSO Nº.10935-721.140/2016-01 (08/06/2016 A 08/12/2030)

■ OPERAÇÃO DE CRÉDITO CONTRATADA PARA PROJETO DE CONSTRUÇÃO DE TERMINAL RODOVIÁRIO INTERMUNICIPAL E PRAÇA (10/03/2016 A 08/05/2024)

■ PARCELAMENTO EQUIPAMENTOS DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA E ACESSÓRIOS COM TECNOLOGIA DE LED.(30/09/2021 A 30/09/2026)

■ OPERAÇÃO DE CRÉDITO JUNTO A CAIXA ECONOMICA - RECAPE ASFÁLTICO E BARRACÃO INDUSTRIAL - FINISA - 605 - CONTRATO Nº 602950-7 (27/10/2022 A 27/10/2030)

■ OPERAÇÃO DE CRÉDITO JUNTO A CAIXA ECONOMICA - RECAPE ASFÁLTICO RURAL - FINISA - 607 - CONTRATO Nº 623808-52

■ OPERAÇÃO DE CRÉDITO JUNTOAO PARANA CIDADE - AQUISIÇÃO DE MOTONIVELADORA - 604 - CONTRATO Nº193134 (26/03/2024 A 15/08/2028)

LIMITES PESSOAL



Limites - pessoal

49,07%

<i>Descrição</i>	<i>R\$</i>
Pessoal Ativo	28.046.794,98
Pessoal Inativo e Pensionista	7.013.548,26
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contrato de Terceirização (art. 18, § 1º da LRF)	140.675,17
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contrato de Terceirização (exceto elemento 34)	261.905,34
(-) Despesas não computadas	8.030.360,39
Despesas líquidas com Pessoal	27.432.563,36
<i>Apuração do Limite Legal</i>	
	<i>R\$</i>
Receita Corrente Líquida	57.436.855,20
(-)Transferências obrigatórias da união relativas às emendas individuais (v)(§ 13, art.166 da CF)	651.901,00
(-)Transferências obrigatórias da união relativas às emendas bancadas (v)(§ 13, art.166 da CF)	0,00
(-) Recursos destinados ao pagamento dos agentes comunitários de saúde e endemias (§11do art.198 da CF - EC 120/22)	865.104,00
(=)Receita Corrente Líquida ajustada (IV)	55.919.850,20
Despesa Total com Pessoal	27.442.238,36
% Despesa Total com Pessoal	49,07%
LIMITE MÁXIMO - 54% (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	30.196.719,11
LIMITE PRUDENCIAL - 51,3% (parágrafo único do art. 22 da LRF)	28.686.883,15
LIMITE DE ALERTA – 48,6% (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	27.177.047,20

LIMITES SAÚDE



Aplicações

Em milhões

18,51%

Despesas próprias com ações e serviços públicos em saúde	R\$
Receita para aplicação em Saúde	15.186.823,71
% Mínimo a aplicar 15%	2.278.023,56
Despesas Aplicadas em Saúde	2.811.792,96
Despesas com saúde não computadas para fins de apuração do percentual	0,00
(-) Restos a Pagar não processados inscritos indevidamente no exercício sem disponibilidade financeira	0,00
(-) Despesas custeadas com disponibilidade de caixa vinculada a restos a pagar Cancelados	0,00
Despesas com ações e serviços Públicos de saúde	2.811.792,96
Valor referente à diferença entre o valor executado e o limite mínimo Constitucional	533.769,40
Percentual aplicado no Serviço Público de Saúde	18,51

LIMITES EDUCAÇÃO



Aplicações

24,12%

APLICAÇÃO DE DESPESAS COM EDUCAÇÃO – Janeiro a Abril 2024

Em milhões

Receitas resultantes de impostos MDE	R\$
Receita para aplicação em Educação	15.186.823,71
% Mínimo a aplicar 25%	3.796.705,93
Despesas custeadas com complementação do Fundeb no exercício	0,00
Despesas Aplicadas na Educação	3.662.967,68
Total de despesas aplicadas na Educação	3.662.967,68
Valor referente à diferença entre o valor executado e o limite mínimo Constitucional	133.738,25
Percentual aplicado na Educação	24,12%

Aplicações

Dos gastos com remuneração dos Profissionais da Educação
Índice do FUNDEB 70%

73,47%

Em milhões

Despesas do FUNDEB	R\$
Pagamento dos Profissionais da Educação	3.004.478,01
(-) Deduções para fins de limite do FUNDEB	0,00
Receitas recebidas do FUNDEB- VAAT- VAAF	3.958.828,85
Mínimo de 70% do FUNDEB na remuneração dos Profissionais da Educação	73,47%

Aplicações

Dos gastos com remuneração dos Profissionais Educação Infantil

Índice do FUNDEB – VAAT 50%

63,86%

Em milhões

Despesas do FUNDEB	R\$
Despesas com Educação Infantil	83.257,05
Mínimo de 50% VAAT 50% Educação Infantil	63,86%

Aplicações

Despesas de Capital
Índice do FUNDEB – VAAT 15%

13,37%

Em milhões

Despesas do FUNDEB	R\$
Despesas de Capital	17.434,01
Mínimo de 15 % do VAAT Despesas de Capital	13,37%

Resultados

Resultado Primário/Nominal Período Janeiro/Abril de 2024	R\$
Receitas primárias	21.796.790,08
Despesas primárias pagas	14.989.501,47
Despesas pagas de Restos a pagar	519.067,38
Despesas liquidadas a pagar	1.953.587,54
Resultado Primário acima da linha	4.342.882,67
Juros ativos-passivos	998.714,84
Resultado Nominal acima da linha	5.060.597,51
Dívida Consolidada	11.009.175,55
Disponibilidade de Caixa	11.746.734,23
(-) Restos a Pagar processados	1.718.936,56
(-) Depósitos Restituíveis	17.461,20
Dívida Consolidada Líquida	-737.558,68
Resultado Nominal Abaixo da Linha	302.288,54

Os dados aqui apresentados são oriundos dos Relatórios Bimestrais e Quadrimestrais extraídos do sistema de Contabilidade do Município, em cumprimento ao disposto na Lei Complementar nº 101/2000, artigo 9º, § 4º. Evidenciando as metas e princípios de Gestão Fiscal Responsável, prevista na LDO e na Lei de Responsabilidade Fiscal.

AUDIÊNCIA PÚBLICA

1º Quadrimestre

**INSTITUTO DE SERVIDORES PUBLICOS
MUNICIPAIS DE CANTAGALO**

Audiência pública 1º quadrimestre 2024



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – RECEITAS

<u>Receitas</u>	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	% (b/a)	Saldo à Realizar
<u>1º quadrimestre de 2024</u>	(a)	(b)		(b-a)
Receitas Correntes (I)	7.341.171,51	1.827.735,55	24,90	(5.513.435,96)
Contribuições	2.983.000,00	879.282,50	29,48	(2.103.717,50)
Receita Patrimonial	4.330.171,51	894.646,98	20,66	(3.435.524,53)
Outras receitas correntes	28.000,00	53.806,07	192,16	(25.806,07)
Receitas Intra-orçamentarias (II)	6.308.828,49	2.090.330,74	33,13	(4.218.497,75)
Total das receitas (III) = (I+II)	13.650.000,00	3.918.066,29	28,70	(9.731.933,71)

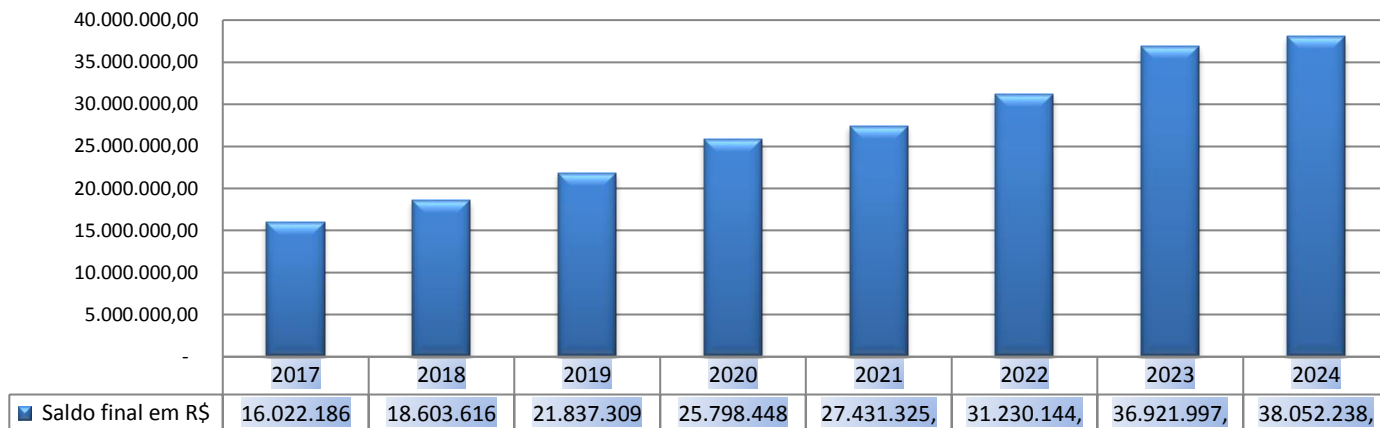
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – DESPESA

<u>Despesas</u> <u>1º quadrimestre de 2024</u>	Dotação atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Saldo a realizar	Inscritas em RP não processados
	(a)	(b)	(c)	d (c-a)	e (b-c)
Despesas Correntes (I)	8.914.171,51	2.331.222,40	2.321.499,54	6.592.671,97	9.722,86
Pessoal e encargos sociais	8.283.000,00	2.210.342,45	2.210.342,45	6.072.657,55	0,00
Outras despesas correntes	631.171,51	120.879,95	111.157,09	520.014,42	9.722,86
Despesas de Capital (II)	10.000,00	2.683,99	2.683,99	7.316,01	0,00
Investimentos	10.000,00	2.683,99	2.683,99	7.316,01	0,00
Reserva de Contingência (III)	4.775,828,49	0,00	0,00	4.775.828,49	0,00
Despesa Intra-orçamentária (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total das despesas (V) = (I+II+III+IV)	8.924.171,51	2.333.906,39	2.324.183,53	6.599.987,98	9.722,86

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

Confrontando o total da receita arrecadada de **R\$ 3.918.066,29** (três milhões novecentos e dezoito mil sessenta e seis reais e vinte e nove centavos), com a despesa executada de **R\$ 2.333.906,39** (dois milhões trezentos e trinta e três mil novecentos e seis reais e trinta e nove centavos), verificamos que houve **SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO** de **R\$ 1.584.159,90** (um milhão quinhentos e oitenta e quatro mil cento e cinquenta e nove reais e noventa centavos).

DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA



RESULTADO FINANCEIRO

Analisando-se os valores listados no balanço financeiro anexo 13, verifica-se um aumento nas disponibilidades em caixa no valor de R\$ 1.130.240,64 (um milhão cento e trinta mil duzentos e quarenta reais e sessenta e quatro centavos), em comparação com o exercício anterior.

O saldo de caixa e equivalentes de caixa no valor de R\$ 38.052.238,62 (trinta e oito milhões e cinquenta e dois mil e duzentos e trinta e oito reais e sessenta e dois centavos), coincidem com os existentes no grupo disponível do balanço patrimonial e conciliado com os extratos bancários, o que demonstra a sua exatidão.



PREFEITURA MUNICIPAL
CANTAGALO



PORTAL DA
TRANSPARÊNCIA

INÍCIO

A CIDADE ▾

GESTÃO ▾

IMPRESA ▾

SERVIÇOS ▾

CONTATO

SAÚDE

DEFESA
CIVIL

ILUMINAÇÃO
PÚBLICA



Paço Municipal - Cantagalo, Pr

PORTAL DA TRANSPARÊNCIA

portal da prefeitura de cantagalo (transparenciacantagalo.com.br)

portal da prefeitura de cantagalo (transparenciacantagalo.com.br)

Secretaria de
Finanças

Audiência pública - 1º quadrimestre 2023