

# Metas fiscais 2024



**Audiência Pública - 2º 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



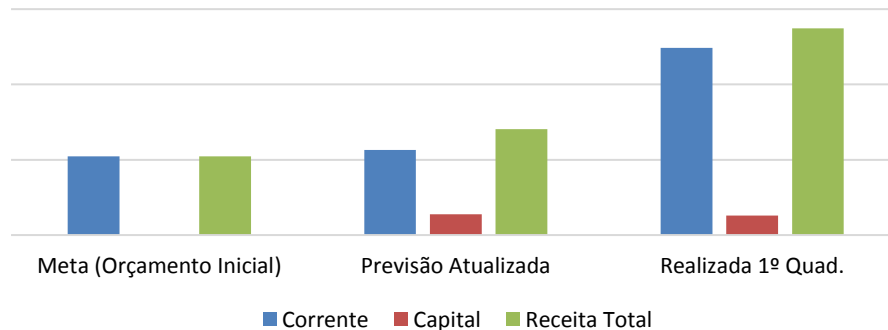
# Receita por categoria econômica

## Meta X Realizado

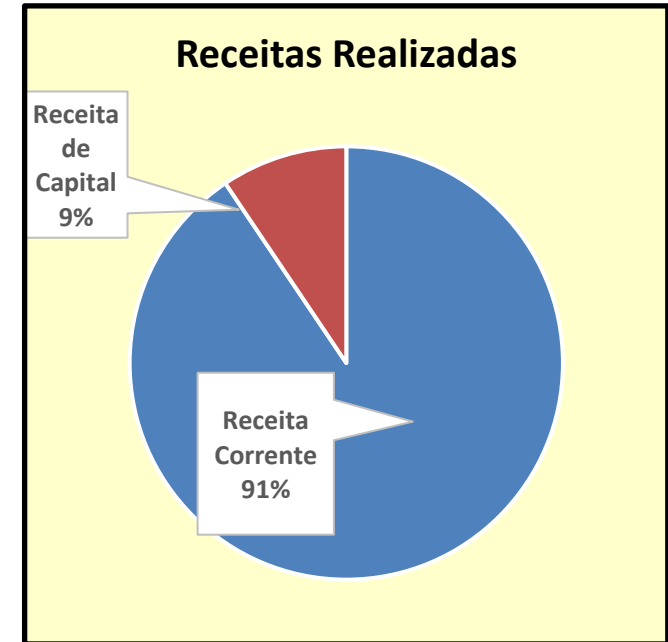
Em Milhões R\$

Descrição	Meta (Orçamento Inicial)	Previsão Atualizada	Realizada 1º Quad.	% da Previsão Atualizada
Corrente	52.320.000	56.433.716	41.402.333	79%
Capital	0	13.862.574	4.309.844	#DIV/0!
<b>Receita Total</b>	<b>52.320.000</b>	<b>70.296.290</b>	<b>45.712.177</b>	<b>87%</b>

## Comparação Proporcional Receita Prevista X Realizada



## Participação no realizado



# Receita

Receitas	Previsão Inicial	Previsão atualizada (a)	Receitas realizadas (b)	% (b/a)	Saldo a realizar (b-a)
<b>Receitas Correntes (I)</b>	<b>52.320.000,00</b>	<b>56.433.716,22</b>	<b>41.402.333,04</b>	<b>73,36</b>	<b>15.031.383,18</b>
Receita Tributária	6.654.500,00	6.839.500,00	3.256.815,69	<b>47,62</b>	3.582.684,31
Receita de Contribuições	524.300,00	524.300,00	366.501,23	<b>69,90</b>	157.798,77
Receita Patrimonial	646.800,00	912.374,39	940.291,13	<b>103,06</b>	-27.916,74
Receita Agropecuária	22.400,00	22.400,00	11.616,04	<b>51,86</b>	10.783,96
Receita de Serviços	10.000,00	10.000,00	7.150,00	<b>71,50</b>	2.850,00
Transferências Correntes	51.325.000,00	54.961.921,83	41.980.739,34	<b>76,38</b>	12.981.182,49
Outras Rec. Correntes	69.200,00	95.420,00	78.921,72	<b>82,71</b>	16.498,28
Deduções FUNDEB	<b>-6.932.200,00</b>	<b>-6.932.200,00</b>	<b>-5.239.702,11</b>	<b>-75,58</b>	<b>-1.692.497,89</b>

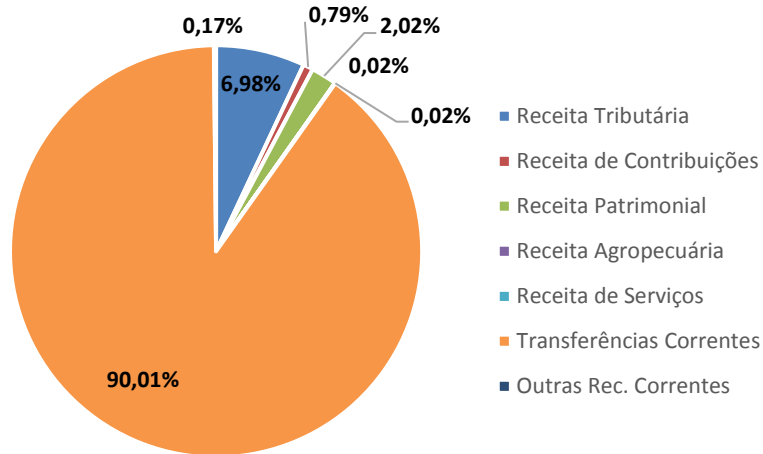
# Receita

<b>Receitas de Capital (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>13.862.573,98</b>	<b>4.309.843,75</b>	<b>31,09</b>	<b>9.552.730,23</b>
Operações de Crédito	0,00	900.000,00	800.000,00		100.000,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
Transferências de Capital	0,00	12.962.573,98	3.509.843,75	<b>27,08</b>	9.452.730,23
<b>Total III = (I+II)</b>	<b>52.320.000,00</b>	<b>70.296.290,20</b>	<b>45.712.176,79</b>	<b>65,03</b>	<b>24.584.113,41</b>

## Participação corrente Realizado

Em percentual %

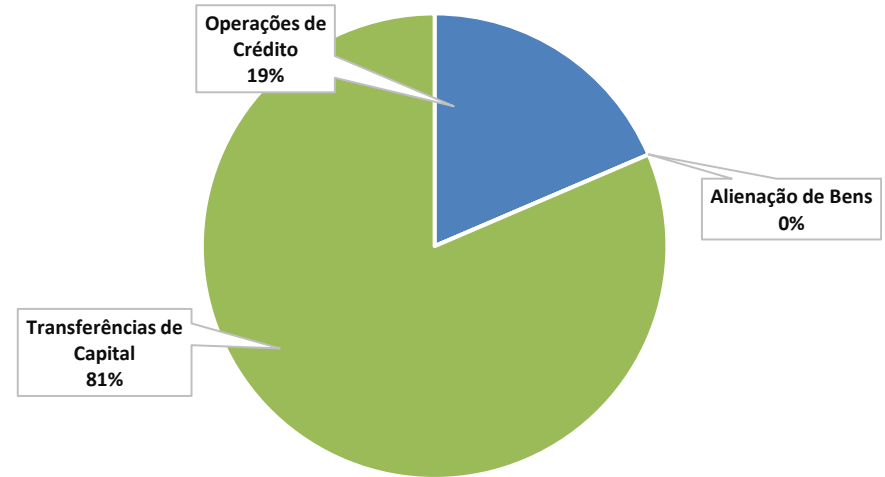
Composição da Receita Corrente



## Participação capital Realizado

Em percentual %

Composição da Receita de Capital





# DESPESA

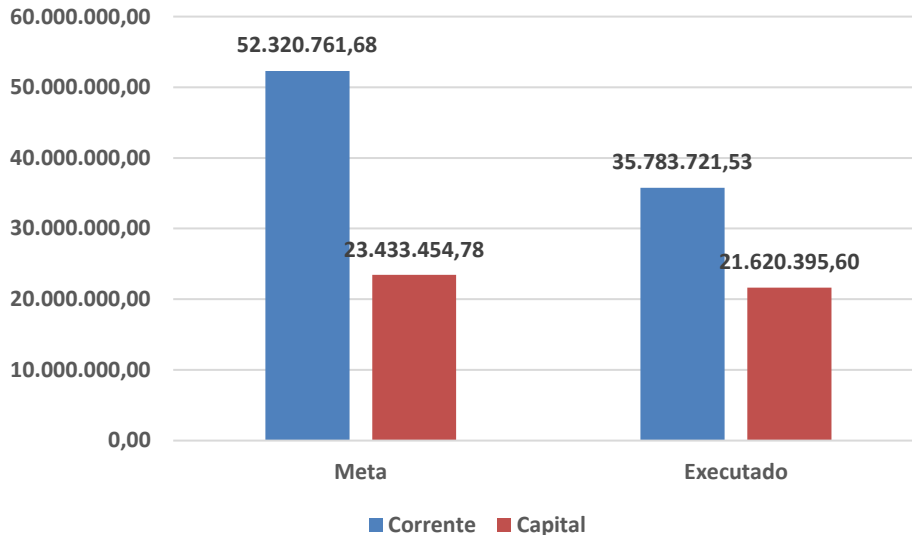


# Despesa

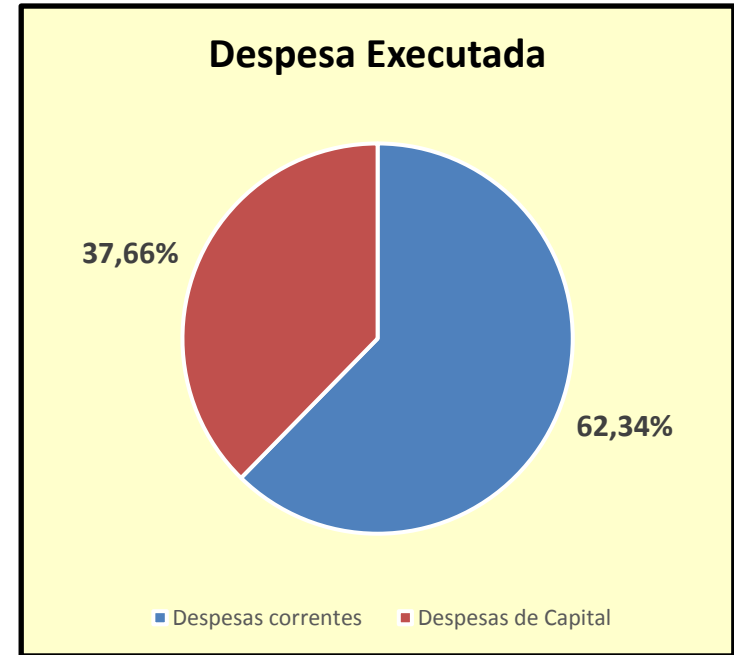
## Categoria econômica

Descrição	Meta (Orçamento)	Executado 2º Quadr.	%
Corrente	52.320.761,68	35.783.721,53	68%
Capital	23.433.454,78	21.620.395,60	92%
<b>Despesa Total</b>	<b>75.754.216,46</b>	<b>57.404.117,13</b>	<b>76%</b>

## Orçado X Executado



## Participação no executado

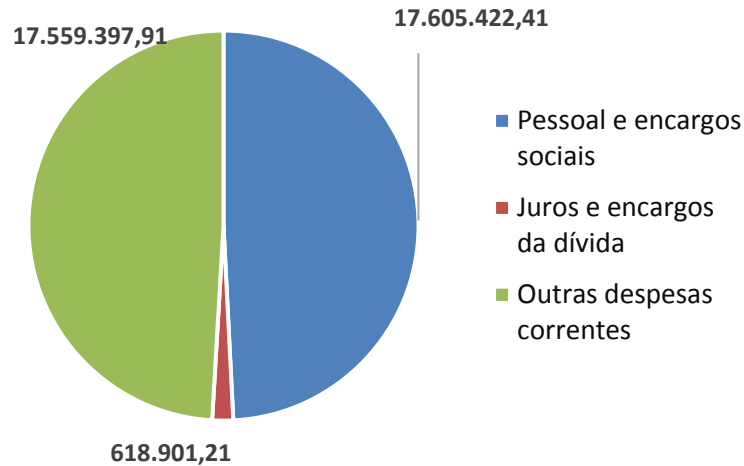


# Despesa

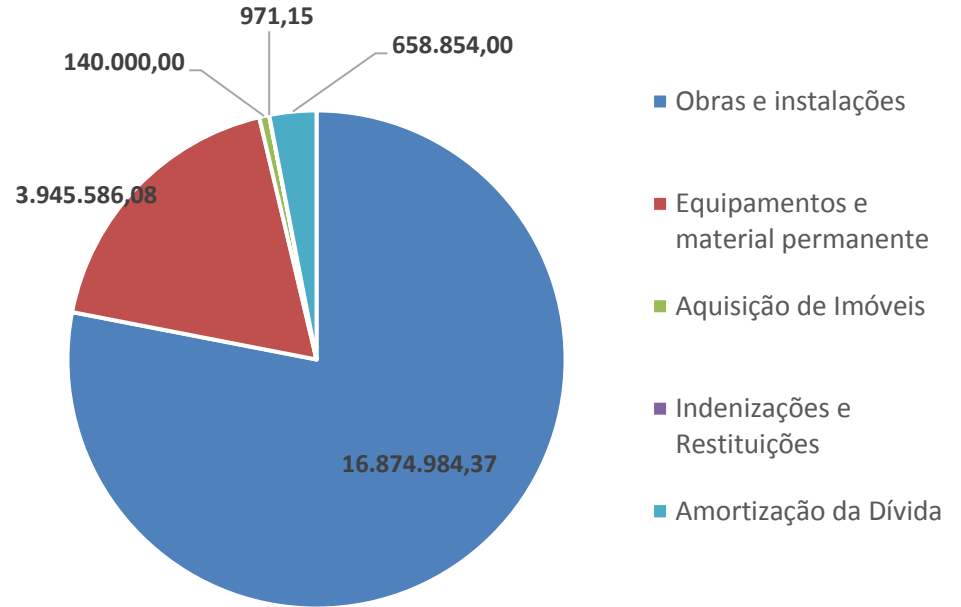
Em Milhões R\$

Especificação	Desdobramento	Categoria Econômica
	<b><u>Despesas correntes</u></b>	<b><u>35.783.721,53</u></b>
Pessoal e encargos sociais		17.605.422,41
Juros e encargos da dívida		618.901,21
Outras despesas correntes		17.559.397,91
	<b><u>Despesas de Capital</u></b>	<b><u>21.620.395,60</u></b>
Obras e instalações		16.874.984,37
Equipamentos e material permanente		3.945.586,08
Aquisição de Imóveis		140.000,00
Indenizações e Restituições		971,15
Amortização da Dívida		658.854,00
	<b><u>Total Geral</u></b>	<b><u>57.404.117,13</u></b>

## Despesas correntes



## Despesas de Capital



# INGRESSOS E EGRESSOS



# EGRESSO E INGRESSO – PODER LEGISLATIVO

Período:		
Janeiro até Agosto 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
Egresso	20/05/2024	236.464,83
Egresso	20/06/2024	236.464,83
Egresso	19/07/2024	236.464,83
Egresso	21/08/2024	236.464,83
<b>Total de egressos</b>		<b>1.891.918,64</b>
<b>Total de ingressos</b>		<b>0,00</b>

Total das Transferências Financeiras	
Tipo	Valor
Total de egressos	1.891.918,64
Total de ingressos	0,00



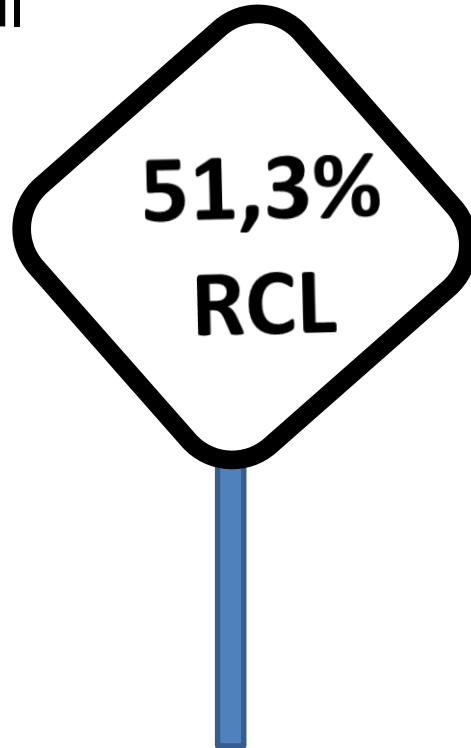
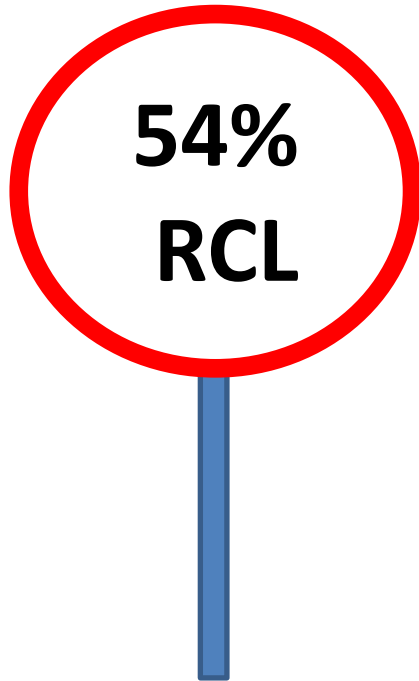
**1.891.918,64**

# LIMITES

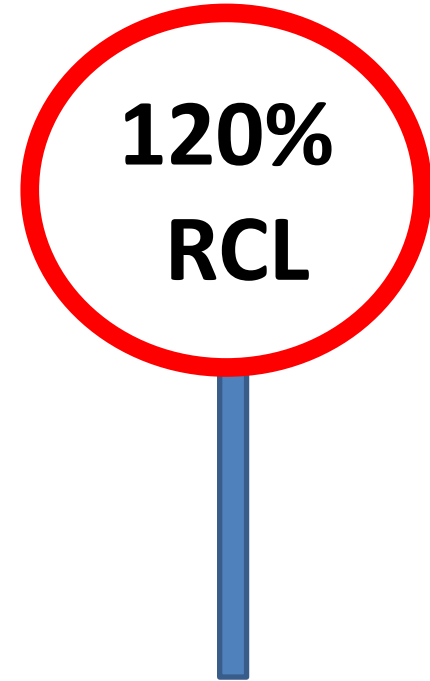


# Limites

Pessoal



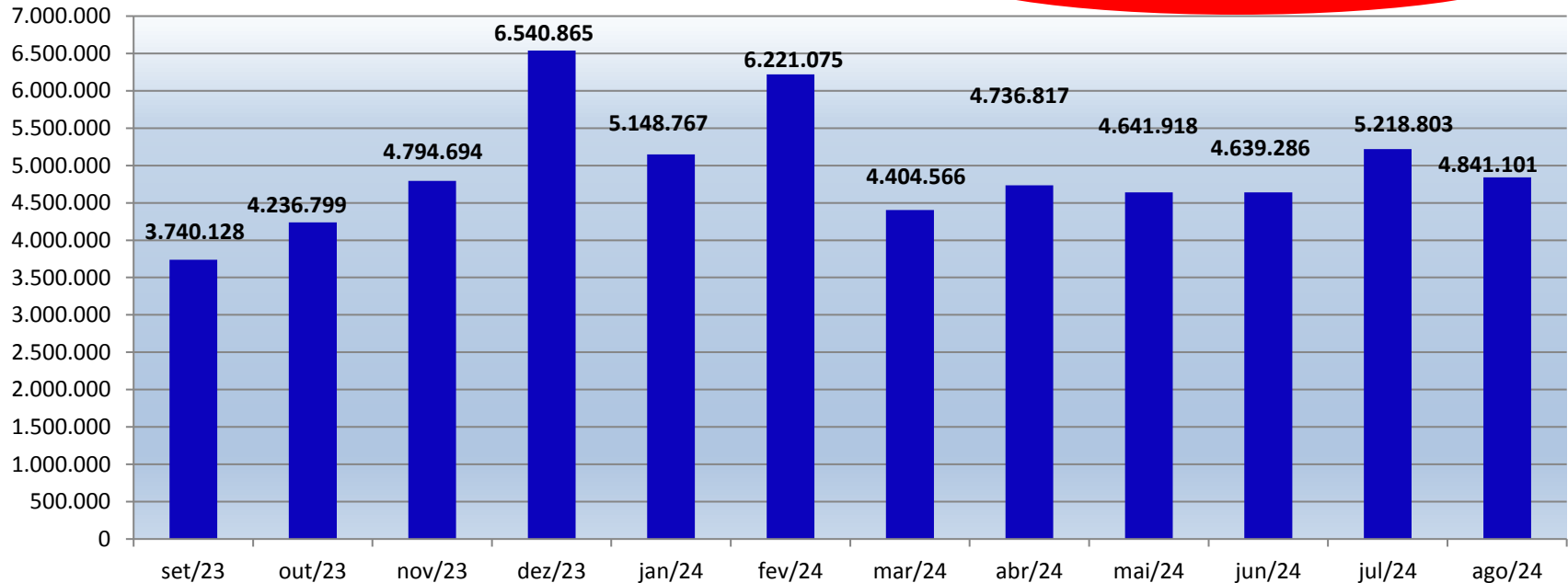
Dívida



# Receita corrente líquida - RCL

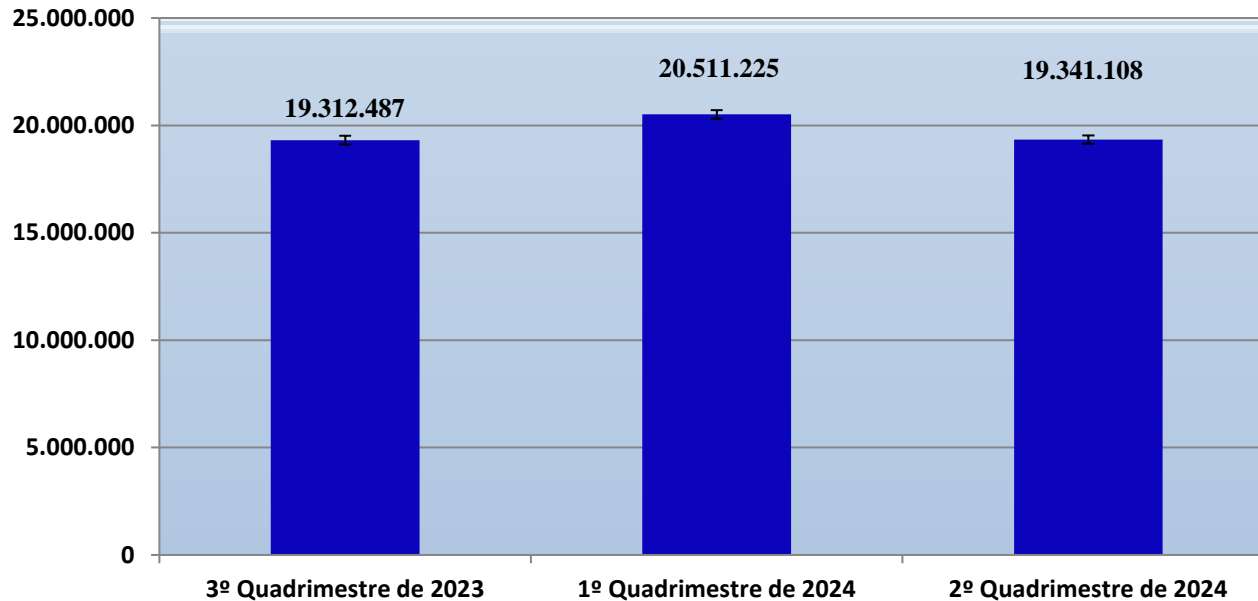
Evolução da receita realizada nos últimos 12 meses

**59.164.819,56**

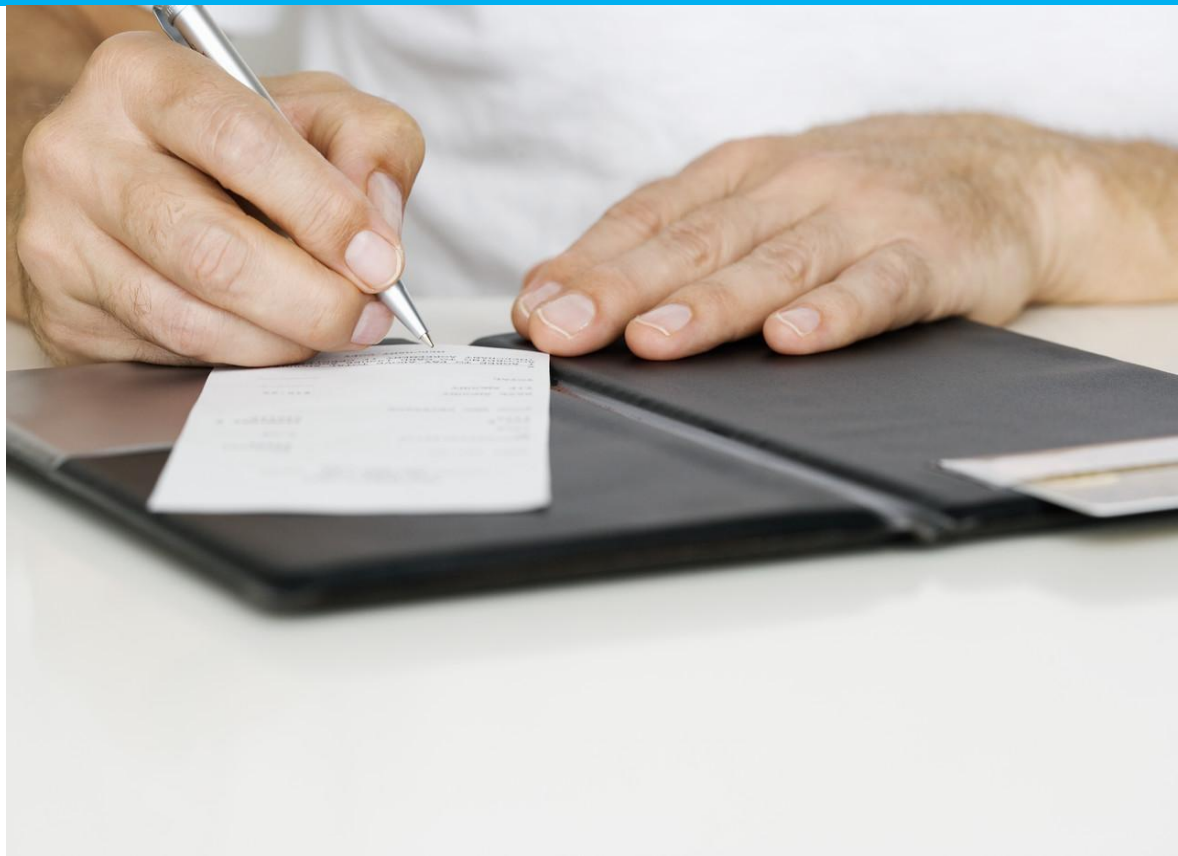


# Receita corrente líquida - RCL

## Evolução da receita por Quadrimestre



# LIMITES DÍVIDA



# Limites - dívida

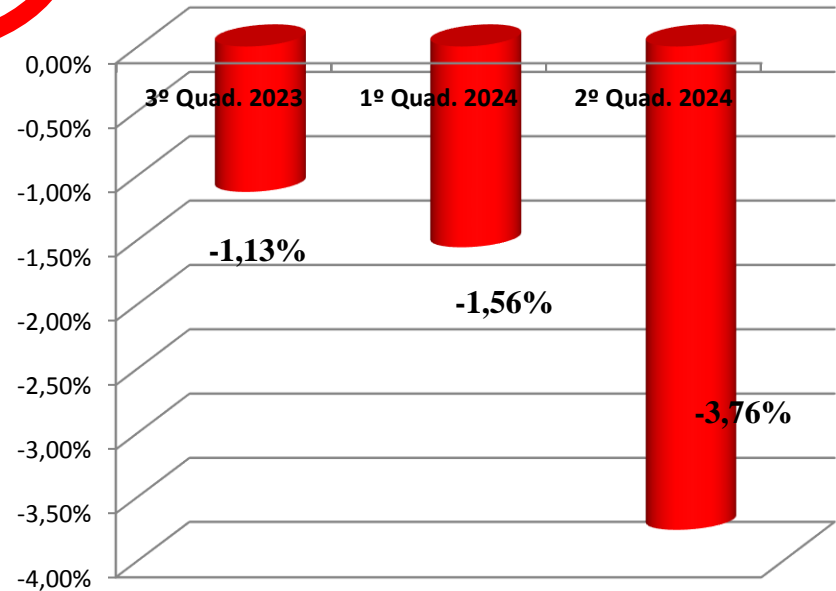
**120%  
RCL**

**-3,76%  
RCL**

	Em milhões
RCL	59.164.819,56
Dívida Consolidada líquida	(2.227.111,81)
Comprometimento	-3,76%
<b>Limite</b>	<b>70.997.783,47</b>

## Evolução da dívida

Em percentual %



# DÍVIDA FLUTUANTE



# Dívida Flutuante

<b>Descrição da Dívida</b>	<b>Saldo do Exercício Anterior / 2023</b>	<b>Saldo do Exercício 2024</b>
<b>Créditos de Contribuições</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Depósitos e Cauções</b>	<b>11.060,67</b>	<b>11.170,54</b>
<b>Consignações</b>	<b>1.978,75</b>	<b>10.209,53</b>
<b>* Saldo a pagar do Exercício</b>	<b>0</b>	<b>19.110.175,31</b>
<b>Secretaria de Saúde</b>		<b>1.113.918,84</b>
<b>Secretaria de Educação</b>		<b>452.315,45</b>
<b>Demais Fontes</b>		<b>17.543.941,02</b>
<b>Restos a Pagar dos Exercícios Anteriores</b>	<b>2.877.067,25</b>	<b>191.588,93</b>
<b>Total da Dívida Flutuante</b>	<b>2.890.106,67</b>	<b>19.323.144,31</b>

# DÍVIDA FUNDADA

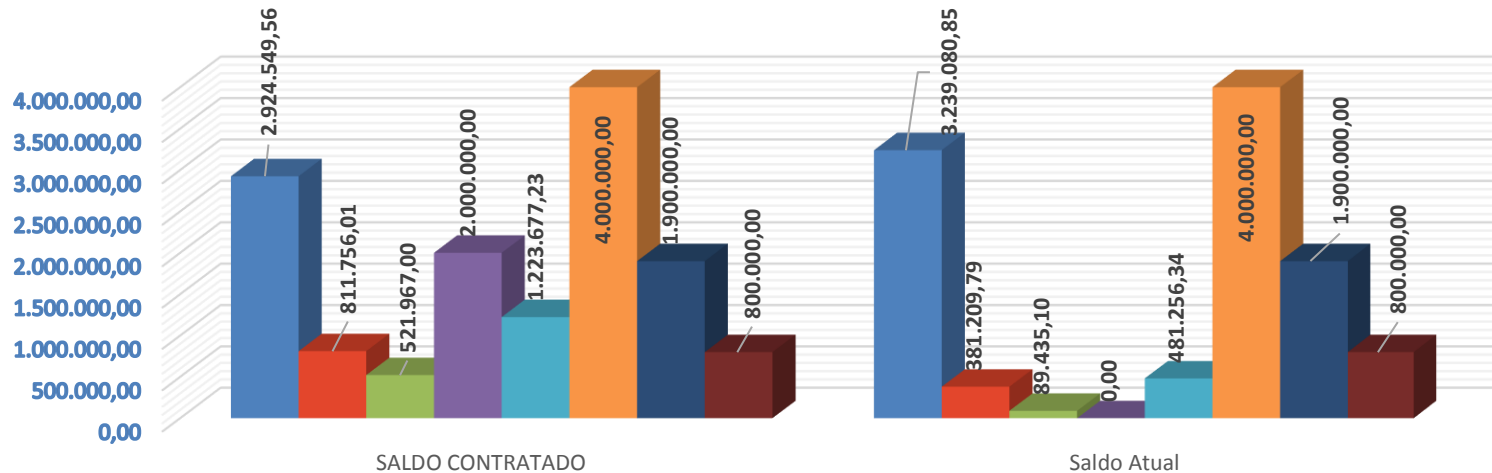




# Dívida Fundada

Especificação	SALDO CONTRATADO	Saldo Atual
FUNPREV- PARCELAMENTO Nº01 (10/05/2010 a 10/04/2030)	2.924.549,56	3.239.080,85
PRECATÓRIOS DECORRENTES DE DECISÕES JUDICIAIS NAS ESFERAS CIVIL, TRABALHISTA, DECRETO MUN.36-2010 (02/01/2019 A ...)	811.756,01	381.209,79
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	89.435,10
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	0,00
PARCELAMENTO EQUIPAMENTOS DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA E ACESSÓRIOS COM TECNOLOGIA DE LED.(30/09/2021 A 30/09/2026)	1.223.677,23	481.256,34
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
<b>TOTAL</b>	<b>14.181.949,80</b>	<b>10.890.982,08</b>

# 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 BARRAÇÃO 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

<i>Descrição</i>	<i>R\$</i>
<b>Pessoal Ativo</b>	28.757.305,73
<b>Pessoal Inativo e Pensionista</b>	7.210.977,69
<b>Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contrato de Terceirização (art. 18, § 1º da LRF)</b>	134.522,91
<b>Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contrato de Terceirização (exceto elemento 34)</b>	309.148,04
<b>(-) Despesas não computadas</b>	8.264.050,25
<b>Despesas líquidas com Pessoal</b>	28.147.904,12
<b>Apuração do Limite Legal</b>	
<b>Receita Corrente Líquida</b>	60.723.880,54
<b>(-)Transferências obrigatórias da união relativas às emendas individuais (v)(§ 13, art.166 da CF)</b>	1.550.000,00
<b>(-)Transferências obrigatórias da união relativas às emendas bancadas (v)(§ 13, art.166 da CF)</b>	0
<b>(-) Recursos destinados ao pagamento dos agentes comunitários de saúde e endemias (\$11do art.198 da CF - EC 120/22)</b>	891.976,00
<b>(=)Receita Corrente Líquida ajustada (IV)</b>	58.281.904,54
<b>Despesa Total com Pessoal</b>	<b>28.157.579,12</b>
<b>% Despesa Total com Pessoal</b>	<b>48,31%</b>
<b>LIMITE MÁXIMO - 54% (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)</b>	31.472.228,45
<b>LIMITE PRUDENCIAL - 51,3% (parágrafo único do art. 22 da LRF)</b>	29.898.617,03
<b>LIMITE DE ALERTA – 48,6% (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)</b>	28.325.005,61

# LIMITES SAÚDE



# Aplicações

Em milhões

Despesas próprias com ações e serviços públicos em saúde	R\$
Receita para aplicação em Saúde	29.146.653,23
% Mínimo a aplicar 15%	4.371.997,98
Despesas Aplicadas em Saúde	5.438.742,74
Despesas com saúde não computadas para fins de apuração do percentual	0
(-) Restos a Pagar não processados inscritos indevidamente no exercício sem disponibilidade financeira	90.819,08
(-) Despesas custeadas com disponibilidade de caixa vinculada a restos a pagar Cancelados	0
Despesas com ações e serviços Públicos de saúde	5.347.923,66
Valor referente à diferença entre o valor executado e o limite mínimo Constitucional	975.925,68
Percentual aplicado no Serviço Público de Saúde	18,35

**18,35%**

# LIMITES EDUCAÇÃO



# Aplicações

## APLICAÇÃO DE DESPESAS COM EDUCAÇÃO – Janeiro a Agosto 2024

**25,14%**

Em milhões

Receitas resultantes de impostos MDE	R\$
Receita para aplicação em Educação	30.106.007,64
% Mínimo a aplicar 25%	7.526.501,91
Despesas custeadas com complementação do Fundeb no exercício	0
Despesas Aplicadas na Educação	7.568.558,49
Total de despesas aplicadas na Educação	7.568.558,49
Valor referente à diferença entre o valor executado e o limite mínimo Constitucional	42.056,58
Percentual aplicado na Educação	25,14%



# Aplicações

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

**76,30%**

Em milhões

Despesas do FUNDEB	R\$
Pagamento dos Profissionais da Educação	6.096.675,55
(-) Deduções para fins de limite do FUNDEB	0
Receitas recebidas do FUNDEB- VAAT- VAAF	7.990.469,43
Mínimo de 70% do FUNDEB na remuneração dos Profissionais da Educação	76,30%

# Aplicações

Dos gastos com remuneração dos Profissionais  
Educação Infantil  
Índice do FUNDEB – VAAT 50%

**59,77%**

Em milhões

Despesas do FUNDEB	R\$
Despesas com Educação Infantil	182.950,01
Mínimo de 50% VAAT 50% Educação Infantil	59,77%

# Aplicações

Despesas de Capital  
Índice do FUNDEB – VAAT 15%

**9,04%**

Em milhões

Despesas do FUNDEB	R\$
Despesas de Capital	27.674,01
Mínimo de 15 % do VAAT Despesas de Capital	9,04%

# Resultados

Resultado Primário/Nominal Período Janeiro/Agosto de 2024	R\$
Receitas primárias	44.207.175,66
Despesas primárias pagas	37.016.186,61
Despesas pagas de Restos a pagar	2.562.634,36
Despesas liquidadas a pagar	2.123.216,07
<b>Resultado Primário acima da linha</b>	<b>4.628.354,69</b>
Juros ativos-passivos	872.138,42
<b>Resultado Nominal acima da linha</b>	<b>5.500.493,11</b>
Dívida Consolidada	10.798.074,31
Disponibilidade de Caixa	14.202.315,85
(-) Restos a Pagar processados	1.155.749,66
(-) Depósitos Restituíveis	21.380,07
Dívida Consolidada Líquida	<b>-2.227.111,81</b>
<b>Resultado Nominal Abaixo da Linha</b>	<b>2.209.777,05</b>

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

2º Quadrimestre

**INSTITUTO DE SERVIDORES PUBLICOS  
MUNICIPAIS DE CANTAGALO**

Audiência pública 2º quadrimestre 2024



## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – RECEITAS

<u>Receitas</u>	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	% (b/a)	Saldo à Realizar
<u>2º quadrimestre de 2024</u>	(a)	(b)		(b-a)
<b>Receitas Correntes (I)</b>	<b>7.341.171,51</b>	<b>4.681.748,74</b>	<b>63,77</b>	<b>2.659.422,77</b>
<b>Contribuições</b>	2.983.000,00	1.810.799,79	60,70	1172.200,21
<b>Receita Patrimonial</b>	4.330.171,51	2.313.640,44	53,43	2.016.531,07
<b>Outras receitas correntes</b>	28.000,00	557.308,51	1990,39	-529.308,51
<b>Receitas Intra-orçamentarias (II)</b>	<b>6.308.828,49</b>	<b>4.096.888,96</b>	<b>64,94</b>	<b>-2.211.939,53</b>
<b>Total das receitas (III) = (I+II)</b>	<b>13.650.000,00</b>	<b>8.778.637,70</b>	<b>64,31</b>	<b>4.871.362,30</b>

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – DESPESA

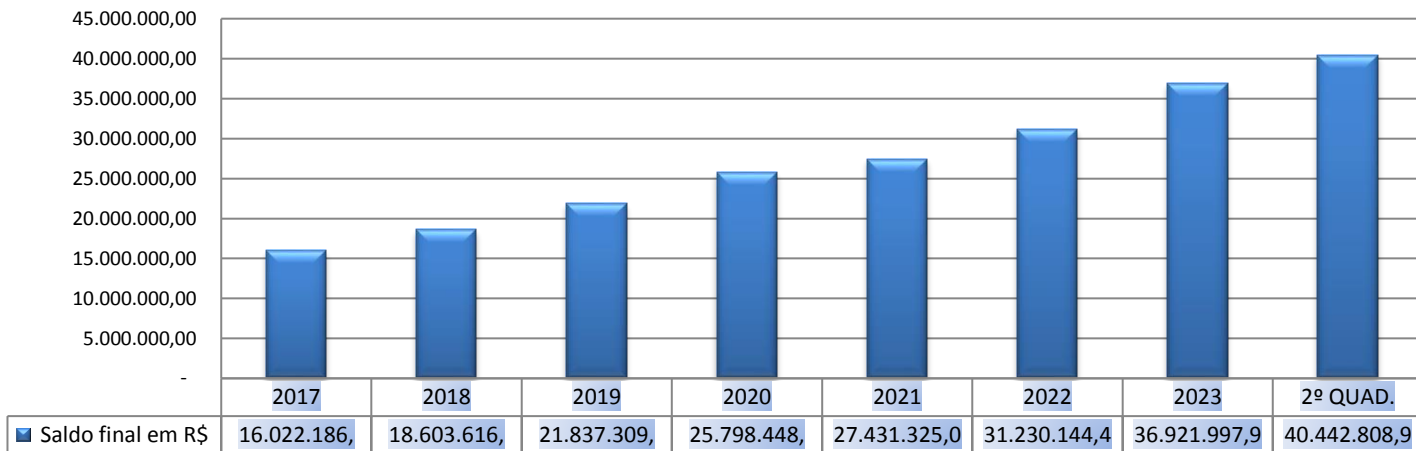
<u>Despesas</u> <u>2º quadrimestre de 2024</u>	Dotação atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Saldo a realizar	Inscritas em RP não processados
	(a)	(b)	(c)	d (c-a)	e (b-c)
<b>Despesas Correntes (I)</b>	<b>8.914.171,51</b>	<b>4.689.563,27</b>	<b>4.682.518,39</b>	<b>4.231.653,12</b>	<b>0,00</b>
Pessoal e encargos sociais	8.283.000,00	4.519.964,21	4.519.964,21	3.763.035,79	0,00
Outras despesas correntes	631.171,51	169.599,06	162.554,18	468.617,33	0,00
<b>Despesas de Capital (II)</b>	<b>10.000,00</b>	<b>2.683,99</b>	<b>2.683,99</b>	<b>7.316,01</b>	<b>0,00</b>
Investimentos	10.000,00	2.683,99	2.683,99	7.316,01	0,00
<b>Reserva de Contingência (III)</b>	<b>4.775,828,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.775.828,49</b>	<b>0,00</b>
<b>Despesa Intra-orçamentária (IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total das despesas (V) = (I+II+III+IV)</b>	<b>13.650.000,00</b>	<b>4.692.247,26</b>	<b>4.685.202,38</b>	<b>9.014.797,62</b>	<b>0,00</b>



## **RESULTADO ORÇAMENTÁRIO**

Confrontando o total da receita arrecadada de **R\$ 8.778.637,70** (oito milhões setecentos e setenta e oito mil seiscentos e trinta e sete reais e setenta centavos), com a despesa executada de **R\$ 4.692.247,26** (quatro milhões seiscentos e noventa e dois mil duzentos e quarenta e sete reais e vinte e seis centavos), verificamos que houve **SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO** de **R\$ 4.725.828,49** (quatro milhões setecentos vinte e cinco mil oitocentos e vinte e oito reais e quarenta e nove 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\$ **3.520.810,99** (três milhões quinhentos e vinte mil oitocentos e dez reais e noventa e nove centavos), em comparação com o exercício anterior.

O saldo de caixa e equivalentes de caixa no valor de R\$ **40.442.808,97** (quarenta milhões quatrocentos e quarenta e dois mil oitocentos e oito reais noventa e sete 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



# PORTAL DA TRANSPARÊNCIA

Portal da Prefeitura de Cantagalo ([transparenciacantagalo.com.br](http://transparenciacantagalo.com.br))

Portal da Prefeitura de Cantagalo ([transparenciacantagalo.com.br](http://transparenciacantagalo.com.br))

Secretaria de  
Finanças

Audiência pública - 2º quadrimestre 2024