

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



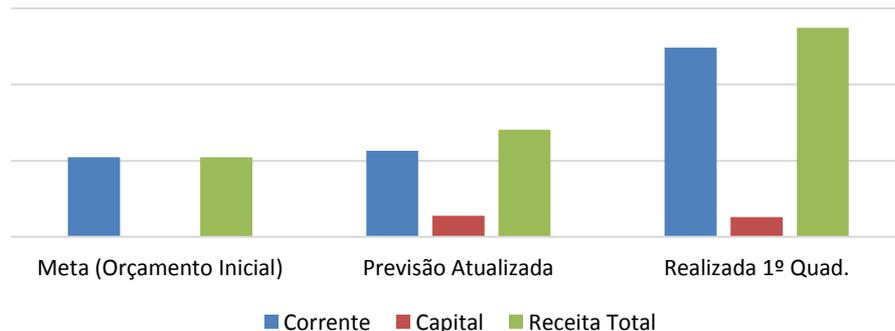
Receita por categoria econômica

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!
Receita Total	52.320.000	70.296.290	45.712.177	87%

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

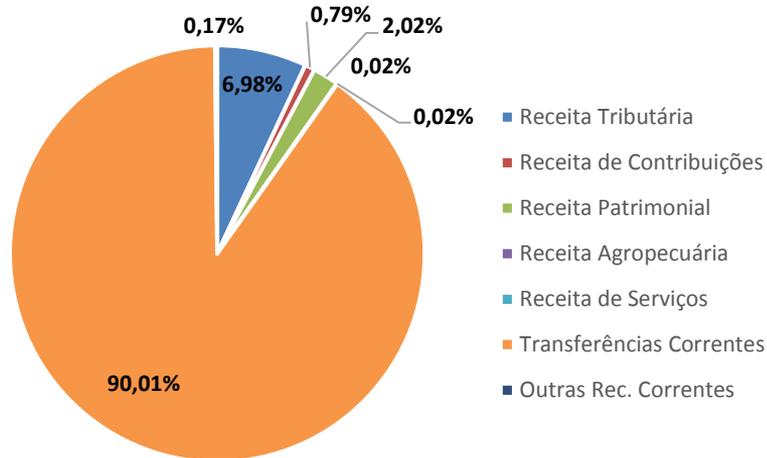
Receita

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

Participação corrente Realizado

Em percentual %

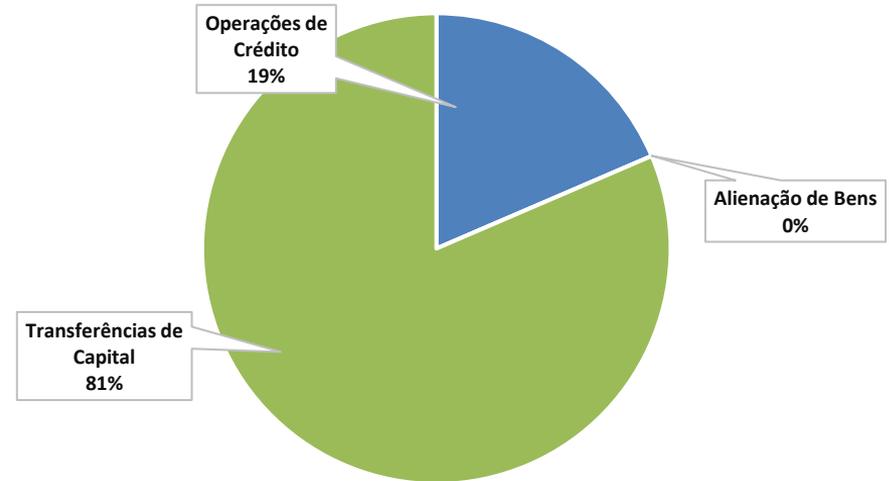
Composição da Receita Corrente



Participação capital Realizado

Em percentual %

Composição da Receita de Capital



DESPESA

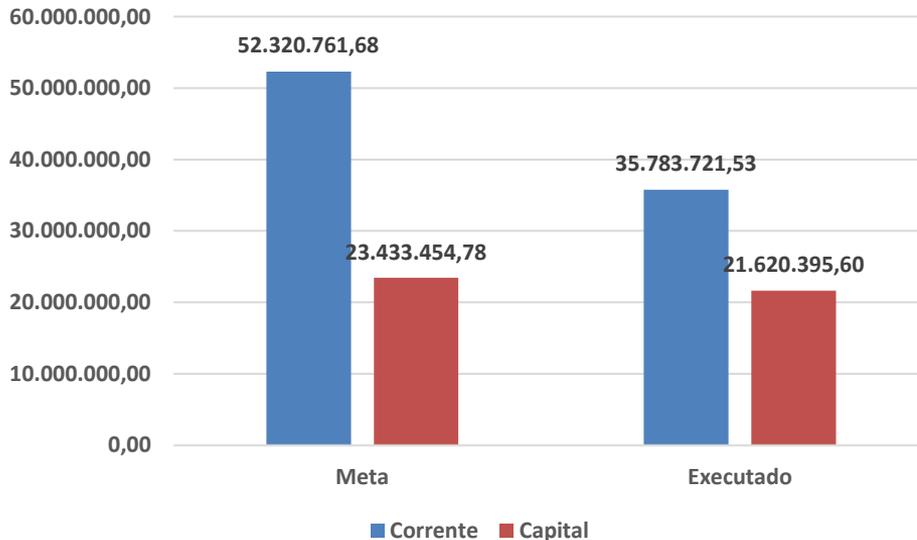


Despesa

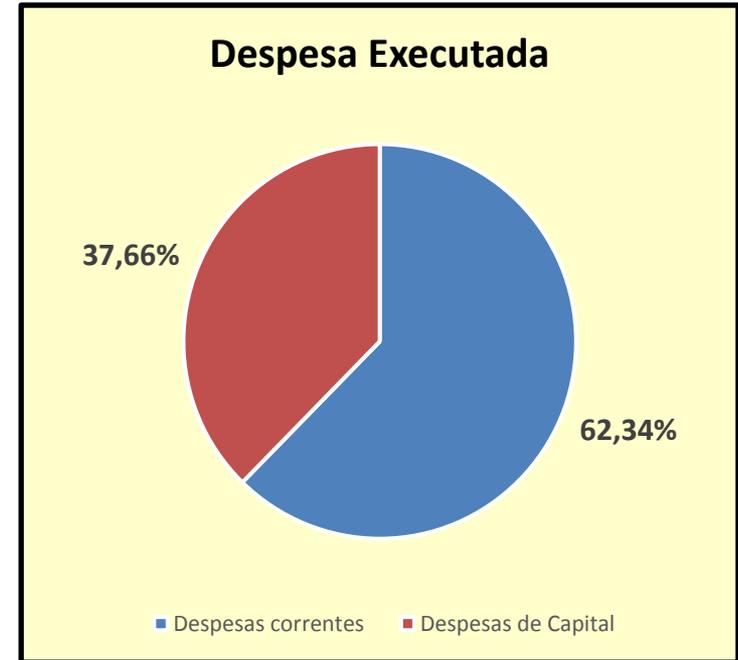
Categoria econômica

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%
Despesa Total	75.754.216,46	57.404.117,13	76%

Orçado X Executado



Participação no executado

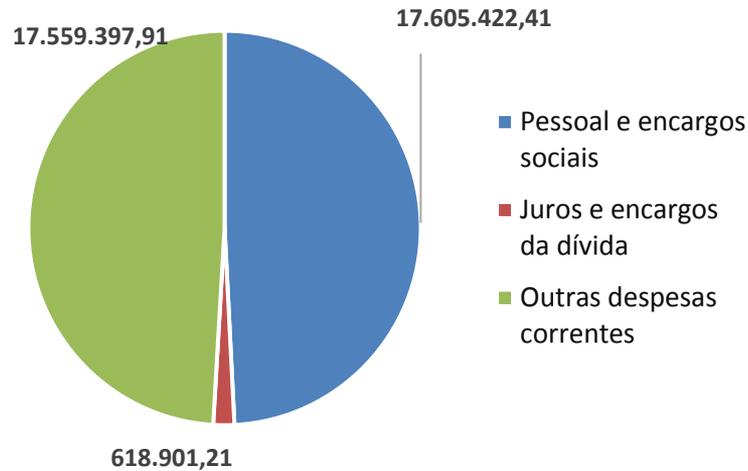


Despesa

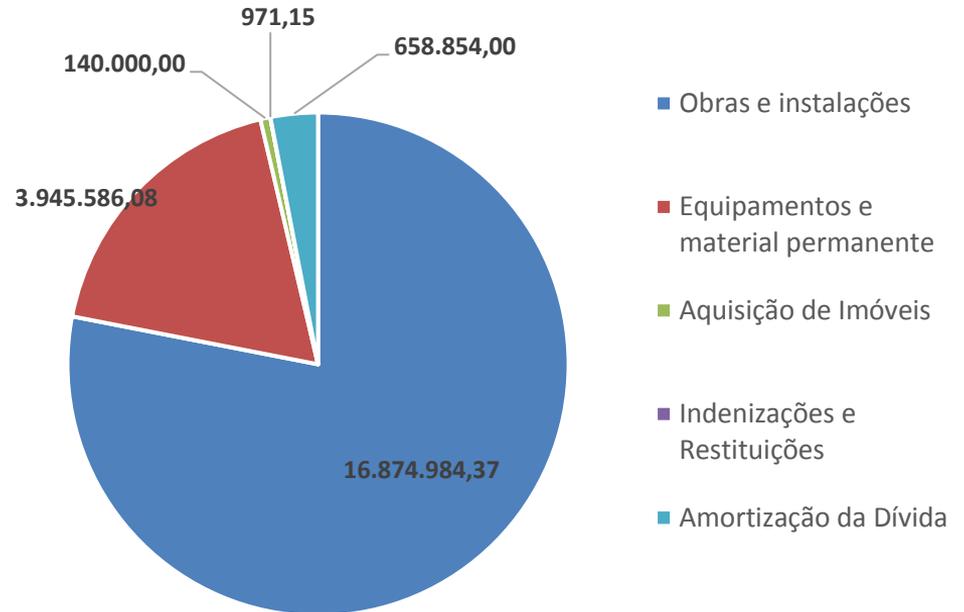
Em Milhões R\$

Especificação	Desdobramento	Categoria Econômica
	<u>Despesas correntes</u>	<u>35.783.721,53</u>
Pessoal e encargos sociais		17.605.422,41
Juros e encargos da dívida		618.901,21
Outras despesas correntes		17.559.397,91
	<u>Despesas de Capital</u>	<u>21.620.395,60</u>
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
	<u>Total Geral</u>	<u>57.404.117,13</u>

Despesas correntes



Despesas de Capital



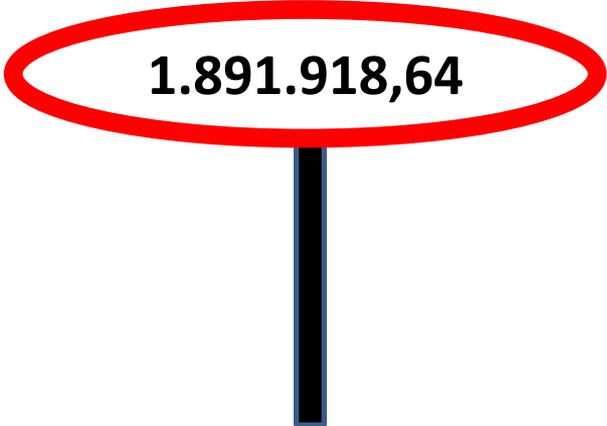
INGRESSOS E EGRESSOS



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
Total de egressos		1.891.918,64
Total de ingressos		0,00

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

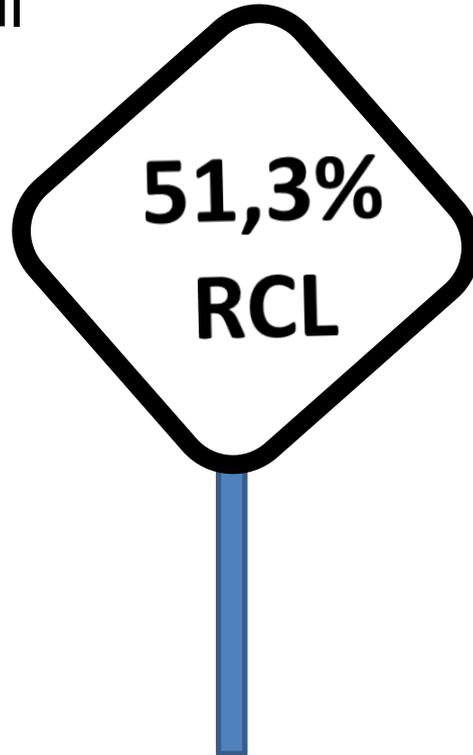
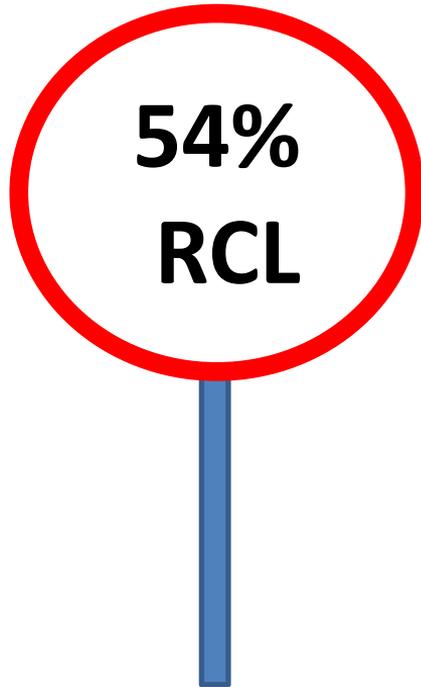


1.891.918,64

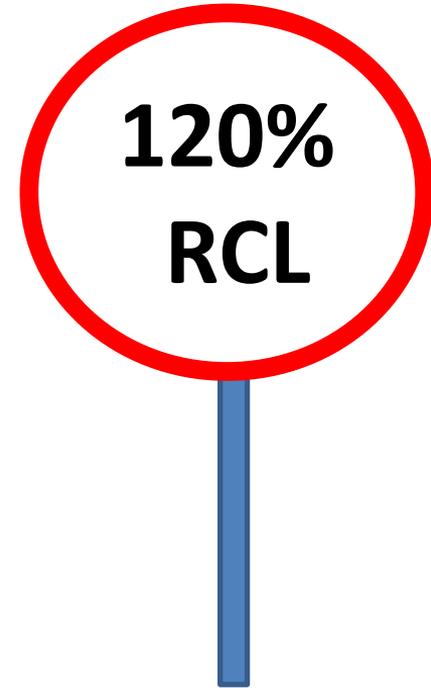
LIMITES

Limites

Pessoal



Dívida



Receita corrente líquida - RCL

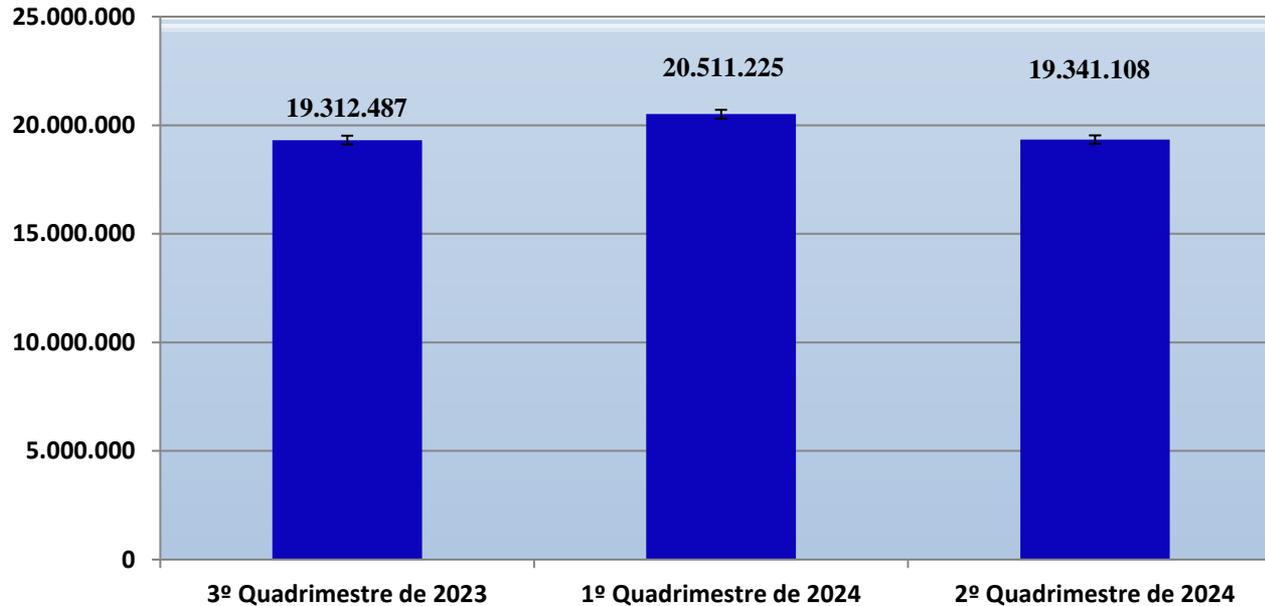
Evolução da receita realizada nos últimos 12 meses

59.164.819,56

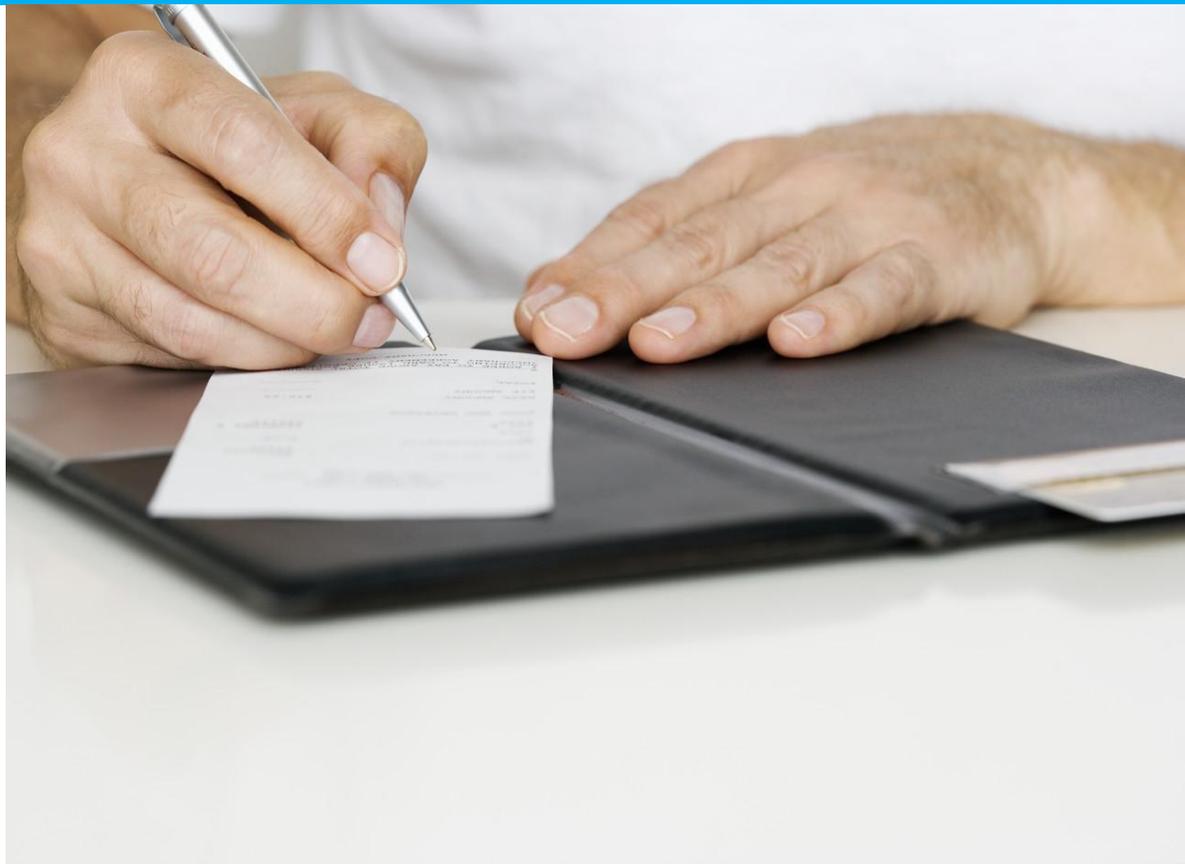


Receita corrente líquida - RCL

Evolução da receita por Quadrimestre



LIMITES DÍVIDA



Limites - dívida

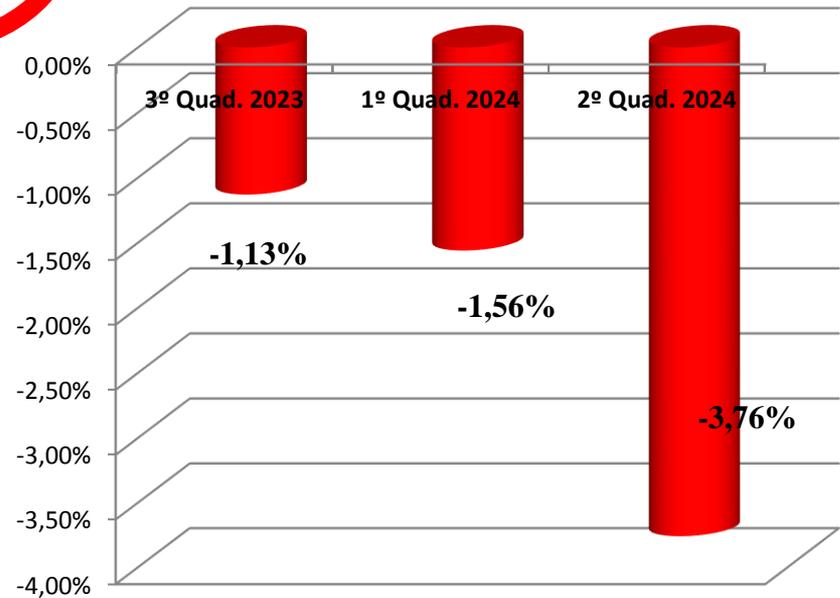
**120%
RCL**

**-3,76%
RCL**

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

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

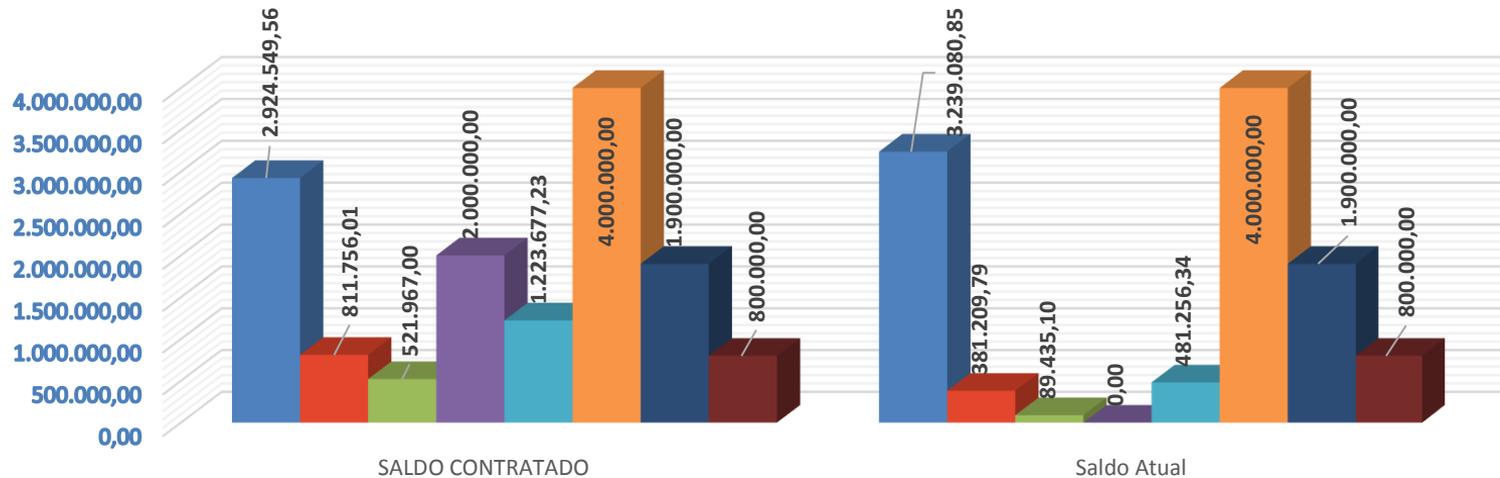
DÍVIDA FUNDADA



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
TOTAL	14.181.949,80	10.890.982,08

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>
Pessoal Ativo	48,31%	28.757.305,73
Pessoal Inativo e Pensionista		7.210.977,69
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contrato de Terceirização (art. 18, § 1º da LRF)		134.522,91
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contrato de Terceirização (exceto elemento 34)		309.148,04
(-) Despesas não computadas		8.264.050,25
Despesas líquidas com Pessoal		28.147.904,12
<i>Apuração do Limite Legal</i>		<i>R\$</i>
Receita Corrente Líquida		60.723.880,54
(-)Transferências obrigatórias da união relativas às emendas individuais (v)(§ 13, art.166 da CF)		1.550.000,00
(-)Transferências obrigatórias da união relativas às emendas bancadas (v)(§ 13, art.166 da CF)		0
(-) Recursos destinados ao pagamento dos agentes comunitários de saúde e endemias (\$11do art.198 da CF - EC 120/22)		891.976,00
(=)Receita Corrente Líquida ajustada (IV)		58.281.904,54
Despesa Total com Pessoal		28.157.579,12
% Despesa Total com Pessoal		48,31%
LIMITE MÁXIMO - 54% (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)		31.472.228,45
LIMITE PRUDENCIAL - 51,3% (parágrafo único do art. 22 da LRF)		29.898.617,03
LIMITE DE ALERTA – 48,6% (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)		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
Resultado Primário acima da linha	4.628.354,69
Juros ativos-passivos	872.138,42
Resultado Nominal acima da linha	5.500.493,11
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	-2.227.111,81
Resultado Nominal Abaixo da Linha	2.209.777,05

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)
Receitas Correntes (I)	7.341.171,51	4.681.748,74	63,77	2.659.422,77
Contribuições	2.983.000,00	1.810.799,79	60,70	1172.200,21
Receita Patrimonial	4.330.171,51	2.313.640,44	53,43	2.016.531,07
Outras receitas correntes	28.000,00	557.308,51	1990,39	-529.308,51
Receitas Intra-orçamentarias (II)	6.308.828,49	4.096.888,96	64,94	-2.211.939,53
Total das receitas (III) = (I+II)	13.650.000,00	8.778.637,70	64,31	4.871.362,30

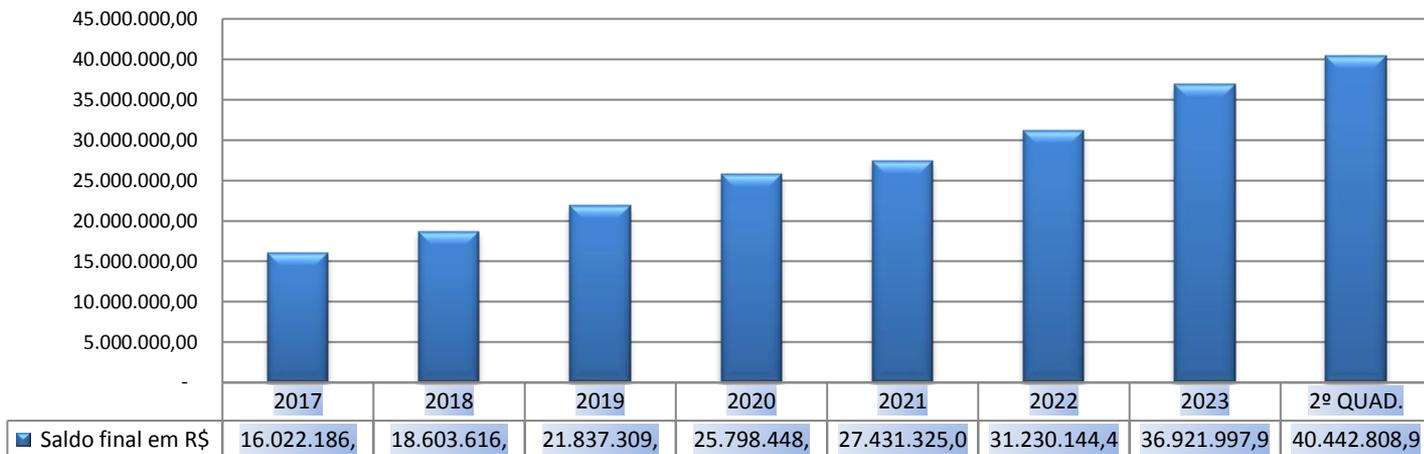
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – DESPESA

<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)
Despesas Correntes (I)	8.914.171,51	4.689.563,27	4.682.518,39	4.231.653,12	0,00
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
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)	13.650.000,00	4.692.247,26	4.685.202,38	9.014.797,62	0,00

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



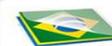
RESULTADO FINANCEIRO

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)

Portal da Prefeitura de Cantagalo (transparenciacantagalo.com.br)

Secretaria de
Finanças

Audiência pública - 2º quadrimestre 2024