

Audiência Pública

1º Quadrimestre do Exercício de 2024



Execução Orçamentária Gestão Fiscal

SECRETARIA MUNICIPAL
DA FAZENDA



PREFEITURA
**CESÁRIO
LANGE**

OBJETIVO

Abordar resumidamente, alguns aspectos mais relevantes da avaliação dos cumprimentos das metas fiscais do 1º QUADRIMESTRE 2024.

O QUE ESTÁ DISPOSTO NA LEI ?

A Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF, determina:

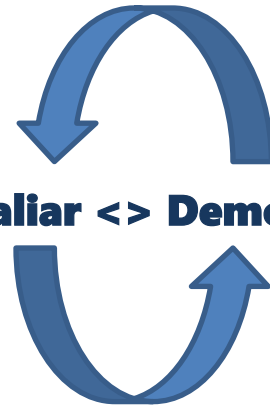
Até o final dos meses de Maio, Setembro e Fevereiro de cada exercício



PREFEITURA

Avaliar <> Demonstrar

**CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS
PREVISTAS NA LDO**



**SECRETARIA MUNICIPAL
DA FAZENDA**

A AUDIÊNCIA APRESENTARÁ DOS DADOS FISCAIS SOBRE:

- ✓ **Execução Orçamentária;**
- ✓ **Aplicação na Educação;**
- ✓ **Aplicação na Saúde;**
- ✓ **Despesas com Pessoal;**
- ✓ **Dívida Pública Consolidada;**
- ✓ **Resultado Primário e Nominal;**

RECEITA ARRECADADA

EXERCÍCIO DE 2024 - 1º QUADRIMESTRE

ESPECIFICAÇÃO	META DE ARRECAÇÃO	
	META	Realizada até o 1º Quadrimestre (Anexo 1 RREO)
Receita Corrente	96.452.100,00	37.210.035,10
Tributárias	15.970.300,00	6.327.480,67
Contribuições	810.300,00	302.217,82
Patrimonial	1.954.300,00	494.027,25
Serviços	-	-
Transferências	76.970.340,00	29.347.510,23
Outras Rec. Corrente	746.860,00	738.799,13
Receita de Capital	3.200.000,00	1.000.000,00
Alienação de Bens	-	-
Operação Crédito	3.000.000,00	1.000.000,00
Transf. Capital	200.000,00	-
Receita Total	99.652.100,00	38.210.035,10

**SECRETARIA MUNICIPAL
DA FAZENDA**



DESPESA EMPENHADA

EXERCÍCIO DE 2024 - 1º QUADRIMESTRE

Anexo 1 do RREO

ESPECIFICAÇÃO	DESPESAS EMPENHADAS	
	META	TOTAL 1º QUADRIMESTRE (Anexo 1 RREO)
DESPESAS CORRENTES	92.242.176,48	38.845.559,57
Pessoal e Encargos	42.091.328,00	12.781.570,67
Juros Enc. Dívida	-	-
Outras Desp. Cor.	50.150.848,48	26.063.988,90
DESPESAS DE CAPITAL	6.414.719,92	4.788.853,83
Investimentos	6.200.001,92	4.574.135,84
Amortiz. Dívida	214.718,00	214.717,99
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	995.203,60	-
Despesas intra-orçamentária	-	-
TOTAL DAS DESPESAS	99.652.100,00	43.634.413,40

SECRETARIA MUNICIPAL
DA FAZENDA



RECEITA ARRECADADA X DESPESA EMPENHADA

1º QUADRIMESTRE DE 2024 (Anexo 1 RREO)

Descrição	1º Quadrimestre de 2024	
	Valor	%
Receita	38.210.035,10	100,00%
Despesa	43.634.413,40	114,20%
Sup/Def.	-5.424.378,30	-14,20%

SECRETARIA MUNICIPAL
DA FAZENDA



RECEITA ARRECADADA X DESPESA EMPENHADA

1º QUADRIMESTRE DE 2024

2023

Descrição	1º Quadrimestre		2º Quadrimestre		3º Quadrimestre	
	VALOR	%	VALOR	%	VALOR	%
RECEITA	31.643.973,28	100,00	64.503.733,57	100,00	99.247.970,75	100,00
DESPESA	34.423.726,65	108,78	69.743.003,11	108,12	98.556.386,25	99,30
SUP./DEF.	2.779.753,37	8,78	-5.239.269,54	-8,12	691.584,50	0,70

2024

Descrição	1º Quadrimestre		2º Quadrimestre		3º Quadrimestre	
	VALOR	%	VALOR	%	VALOR	%
RECEITA	38.210.035,10	100,00				
DESPESA	43.634.413,40	114,20				
SUP./DEF.	-5.424.378,30	-14,20				

SECRETARIA MUNICIPAL
DA FAZENDA



APLICAÇÃO NA EDUCAÇÃO

3º QUADRIMESTRE DE 2024 (RREO Anexo_8)

Descrição	Executável	
	Valor	%
A - Receita de Impostos e Transferências (I)	25.169.690,72	100%
Despesas na Manut.e Desenvolvimento do Ensino		
B - Limite mínimo art. 212 da CF/88 (25% de A)	6.292.422,26	25,00%
C - Despesa realizada	3.967.582,75	15,76%
Pagamento dos Profissionais do Magistério		
D - Receita do FUNDEB (ITR IR IPI IPVA ICMS)	9.282.096,40	100%
E - Aplicação mínima pagamento de profissionais (70%) art. 60, XII, do ADCT	6.497.467,48	70%
F - Despesa realizada	5.838.761,85	62,90%

SECRETARIA MUNICIPAL
DA FAZENDA



APLICAÇÃO NA SAÚDE

1º QUADRIMESTRE DE 2024 (RREO Anexo_12)

Descrição	Valor
RECEITAS	
A - Receitas de Impostos e Transferências Constitucionais (I)	25.169.690,72
Limite mínimo de gastos (15% de A) – LC 141/2012	3.775.453,61
DESPESAS PRÓPRIAS COM SAÚDE	
B – Despesas empenhadas com saúde	14.042.695,74
C – Despesas custeadas com recursos vinculados	2.608.358,67
(-) Restos a pagar não processados	0,00
TOTAL DAS DESPESAS PRÓPRIAS COM SAÚDE (II) = (B – C)	11.434.337,07
% DAS DESPESAS PRÓPRIAS COM SAÚDE – EC Nº 29/00 (II/I) Art. 77, III, ADCT – mínimo 15%	<u>45,43%</u>

PREVIDENCIA PRÓPRIA – RPPS

1º QUADRIMESTRE DE 2024 (RREO Anexo_4)

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO

Descrição	Valores
	1º Quadrimestre
Receita Previdenciária	-
(-) Despesa Previdenciária	-
Resultado Previdenciário	-
Reserva Financeira em 31/12/2023	-
Reserva Financeira em 30/04/2024	-

SECRETARIA MUNICIPAL
DA FAZENDA



DESPESA COM PESSOAL

Art. 20, III, da LRF

1º QUADRIMESTRE 2024 (RGF Anexo_6)

DESPESA COM PESSOAL			
DESCRIÇÃO	EXECUTIVO	LEGISLATIVO	TOTAL
	VALOR	VALOR	VALOR
A – Receita Corrente Líquida	100.963.163,23	100.963.163,23	100.963.163,23
B – Despesa Realizada	41.775.410,84	1.567.387,84	43.342.798,68
C – Percentual de Despesa	41,38%	1,55%	42,93%
D – Limite de Alerta	48,60%	5,40%	54,00%
E - Limite Prudencial	51,30%	5,70%	57,00%
F – Limite Máximo	54,00%	6,00%	60,00%

**SECRETARIA MUNICIPAL
DA FAZENDA**



LIMITE DA DÍVIDA

1º QUADRIMESTRE 2024

Resolução nº 40/01 Senado Federal

(RGF Anexo_2)

DESCRIÇÃO	VALOR	%
A – Receita Corrente Líquida	101.137.707,23	100,00%
B – Dívida Consolidada	5.952.341,04	5,89%
C – Dívida Consolidada Líquida	- 16.264.623,65	-16,08%
D – Limite Máximo (120,00% de A)	121.365.248,68	120,00%

SECRETARIA MUNICIPAL
DA FAZENDA



RESULTADO PRIMÁRIO

1º QUADRIMESTRE DE 2024

RESULTADO PRIMÁRIO = Receitas Primárias – Despesas Primárias

O resultado primário indica se os níveis de gastos orçamentários não financeiros são compatíveis com a arrecadação não financeira, ou seja, se as receitas primárias são capazes de suportar as despesas primárias.

RESULTADO PRIMÁRIO

1º QUADRIMESTRE DE 2024 (ANEXO_6 RREO)

DESCRIÇÃO	1º QUADRIMESTRE 2024
	VALOR
Receitas Primárias Correntes Total (A)	37.210.035,10
(-) Aplicações Financeiras (B)	486.282,01
Receitas de Capital (C)	1.000.000,00
(-) Alienação de Ativos (D)	-
(-) Operações de Crédito (E)	1.000.000,00
Receitas Fiscais Líquidas (F = A - B + C - D - E)	36.723.753,09
Despesas Correntes - Empenhadas/RP não proces. pagos (G)	25.329.672,91
(-) Juros e Encargos da Dívida (H)	-
Despesas Primárias de Capital – Empenhadas/RP não proces. pagos (I)	1.836.911,21
(-) Amortização da Dívida (J)	-
Despesas Primárias Líquidas Emp./RPNP pagos (K = G-H+I- J)	27.166.584,12
Resultado Primário (F – K)	9.557.168,97

**SECRETARIA MUNICIPAL
DA FAZENDA**



RESULTADO NOMINAL

1º QUADRIMESTRE DE 2024

RESULTADO NOMINAL

Na prática é a comparação:

Estoque da dívida no período atual - Estoque da dívida do período anterior.

-  **RESULTADO POSITIVO: Aumentou a dívida.**
-  **RESULTADO NEGATIVO: Diminuiu a dívida.**

RESULTADO NOMINAL

1º QUADRIMESTRE DE 2024 (ANEXO_6 RREO)

Descrição	Valores	
	Em 31/12/2023	Em 30/04/2024
	(D)	(E)
A – Dívida Consolidada	5.871.298,26	5.952.341,04
B – Deduções	11.242.462,87	22.216.964,69
C – Dívida Consolidada Líquida(A-B)	- 5.371.164,61	- 16.264.623,65
D – Passivos Reconhecidos	-	-
E – Dívida Fiscal Líquida (DCL-PR)	- 5.371.164,61	- 16.264.623,65
	Evolução do Período	
Descrição	1º Quadrimestre de 2024 (DC-EC)	
Resultado Nominal	10.893.459,04	
Resultado Positivo	Aumentou a Dívida	



Audiência Pública

1º Quadrimestre do Exercício de 2024



Apresentado por

Reinaldo Murilo Daros

Diretor do Depto. de Contabilidade

Paula Regina de Barros Prado

Contadora

Renato Perez Baroni

Tecnologia da Informação

