

Metas fiscais 2024



Audiência pública – 3º 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



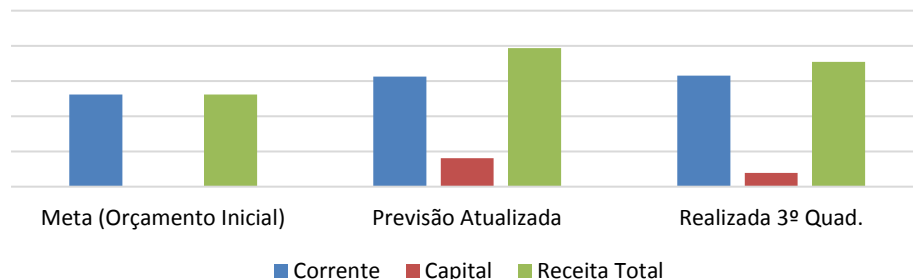
Receita por categoria econômica

Meta X Realizado

Em Milhões R\$

Descrição	Meta (Orçamento Inicial)	Previsão Atualizada	Realizada 3º Quad.	% da Previsão Atualizada
Corrente	52.320.000	62.507.407	63.094.527	101%
Capital	0	16.140.944	7.791.598	48%
Receita Total	52.320.000	78.648.351	70.886.125	90%

Comparação 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	62.507.407,40	63.094.526,93	100,94	-587.119,53
Receita Tributária	6.654.500,00	6.839.500,00	5.227.159,25	76,43	1.612.340,75
Receita de Contribuições	524.300,00	544.300,00	549.087,85	100,88	-4.787,85
Receita Patrimonial	646.800,00	1.009.810,32	1.290.591,28	127,81	-280.780,96
Receita Agropecuária	22.400,00	22.400,00	34.812,93	155,41	-12.412,93
Receita de Serviços	10.000,00	10.000,00	7.150,00	71,50	2.850,00
Transferências Correntes	51.325.000,00	60.918.177,08	63.752.739,51	104,65	-2.834.562,43
Outras Rec. Correntes	69.200,00	95.420,00	174.428,78	182,80	-79.008,78
Deduções FUNDEB	-6.932.200,00	-6.932.200,00	-7.941.442,67	-114,56	1.009.242,67

Receita

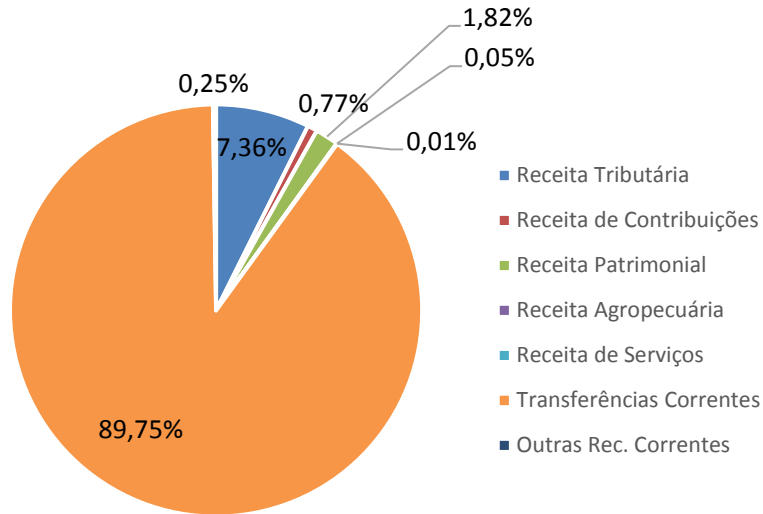
Receitas	Previsão Inicial	Previsão atualizada (a)	Receitas realizadas (b)	% (b/a)	Saldo a realizar (b-a)
Receitas de Capital (II)	0,00	16.140.943,98	7.791.598,33	48,27	8.349.345,65
Operações de Crédito	0,00	900.000,00	900.000,00		0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	100.951,50	0,00	-100.951,50
Transferências de Capital	0,00	15.240.943,98	6.790.646,83	44,56	8.450.297,15
Total III = (I+II)	52.320.000,00	78.648.351,38	70.886.125,26	90,13	7.762.226,12

Receita

Participação corrente

Realizado

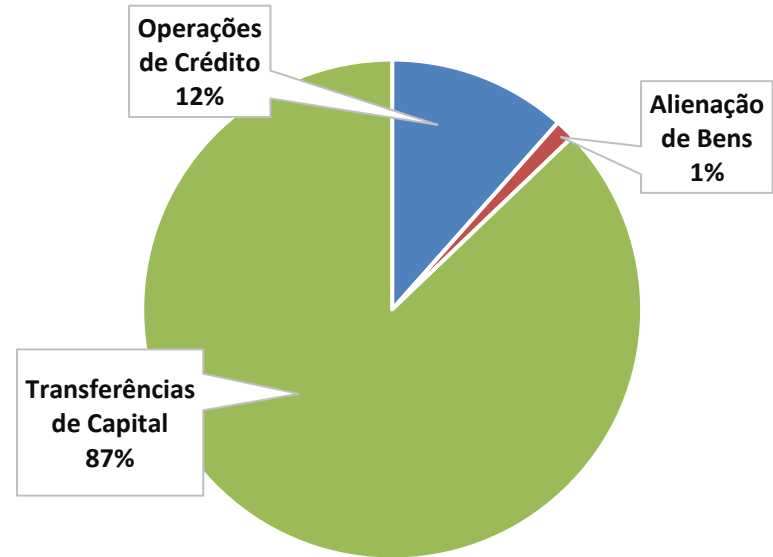
Em percentual %



Participação capital

Realizado

Em percentual %



DESPESA



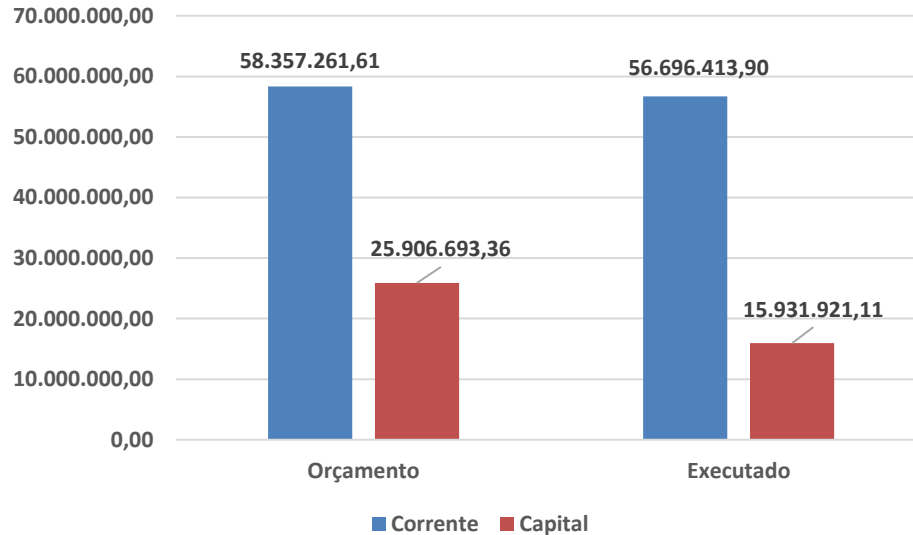
Despesa

Categoria econômica

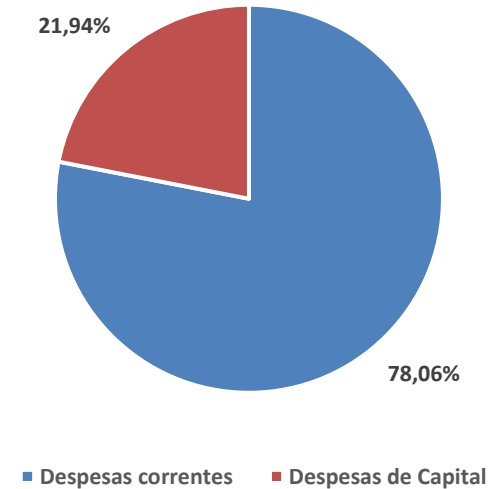
Descrição	Orçamento	Executado 3º Quadr.	%
Corrente	58.357.261,61	56.696.413,90	97%
Capital	25.906.693,36	15.931.921,11	61%
Despesa Total	84.263.954,97	72.628.335,01	86%

Despesa

Orçado X Executado



Participação no executado



Despesa

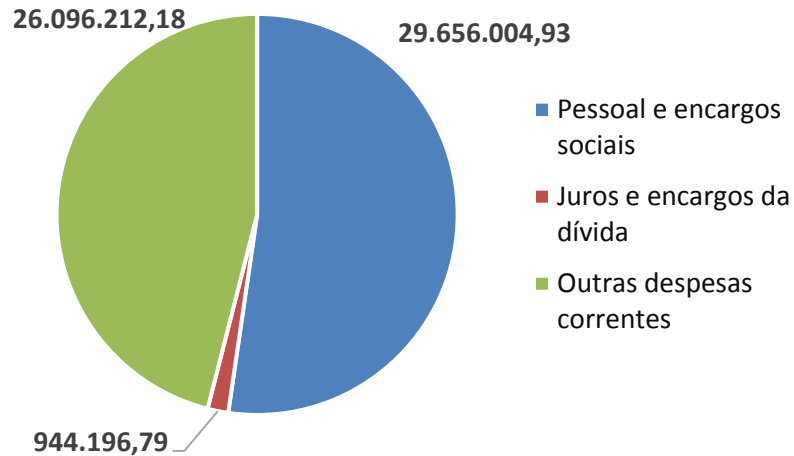
Em Milhões R\$

Especificação	Desdobramento	Categoria Econômica
<u>Despesas correntes</u>		<u>56.696.413,90</u>
Pessoal e encargos sociais		29.656.004,93
Juros e encargos da dívida		944.196,79
Outras despesas correntes		26.096.212,18
<u>Despesas de Capital</u>		<u>15.931.921,11</u>
Obras e instalações		9.614.550,87
Equipamentos e material permanente		5.009.649,20
Aquisição de Imóveis		140.000,00
Indenizações e Restituições		971,15
Amortização da Dívida		1.166.749,89
<u>Total Geral</u>		<u>72.628.335,01</u>

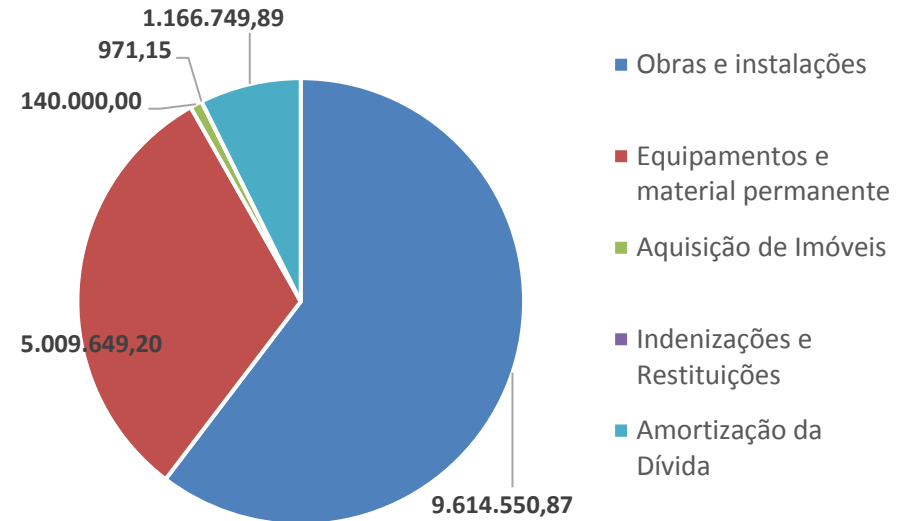
Despesa

Em Milhões R\$

Despesas correntes



Despesas de Capital



INGRESSOS E EGRESSOS



EGRESSO E INGRESSO – PODER LEGISLATIVO

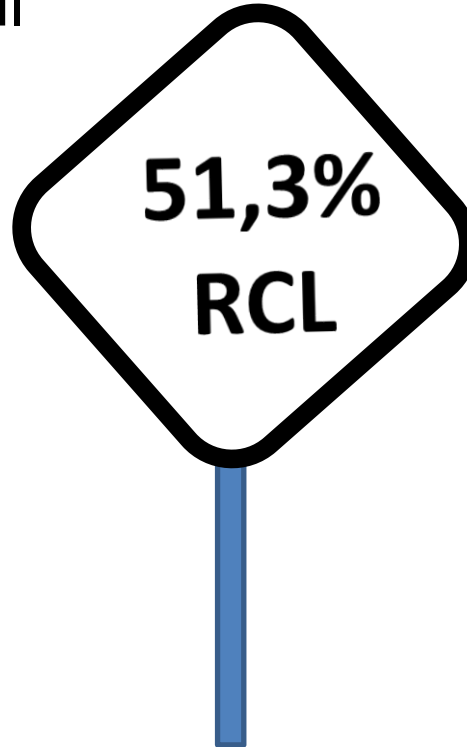
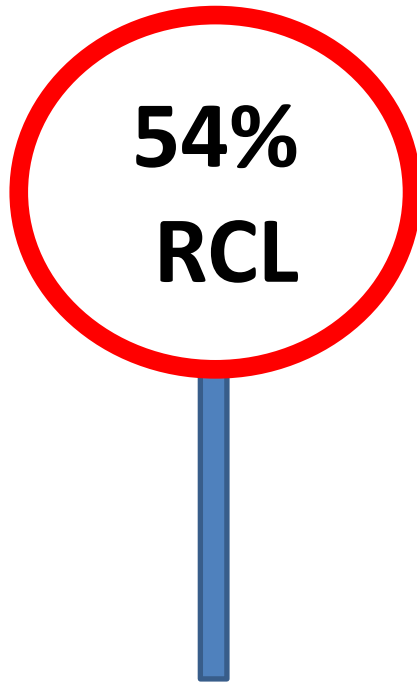
Tipo	Data	Valor
Egresso	19/01/2024	250.200,00
Egresso	20/02/2024	250.000,00
Egresso	20/03/2024	209.394,49
Egresso	19/04/2024	236.464,83
Egresso	20/05/2024	236.464,83
Egresso	20/06/2024	236.464,83
Egresso	19/07/2024	236.464,83
Egresso	21/08/2024	236.464,83
Egresso	20/09/2024	236.464,83
Egresso	24/10/2024	236.464,83
Egresso	21/11/2024	236.464,83
Egresso	24/12/2024	236.464,83
Ingresso	24/12/2024	400.000,00
Ingresso	27/12/2024	300.000,00
Ingresso	30/12/2024	82.918,96
Total de egressos		2.837.777,96
Total de ingressos		782.918,96

2.054.859,00

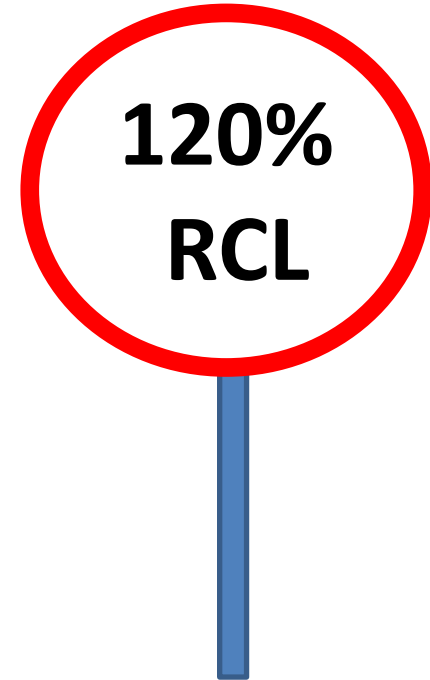
LIMITES

Limites

Pessoal



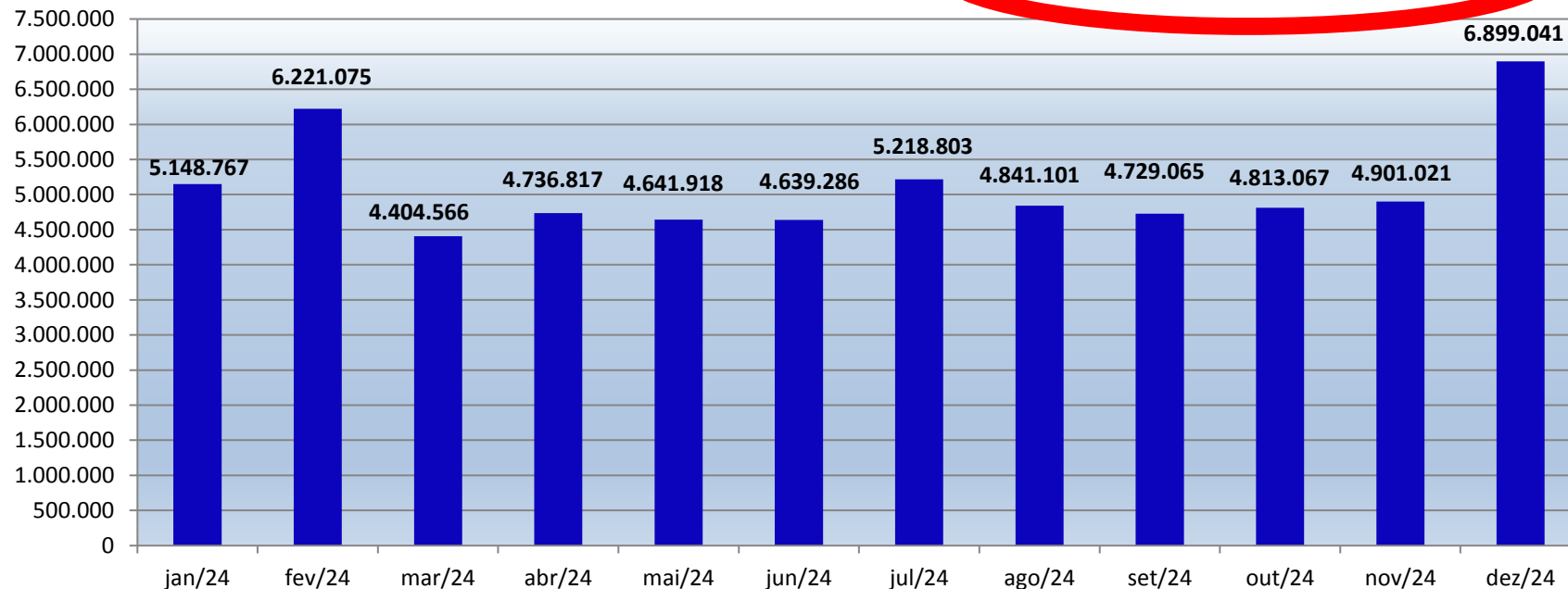
Dívida



Receita corrente líquida - RCL

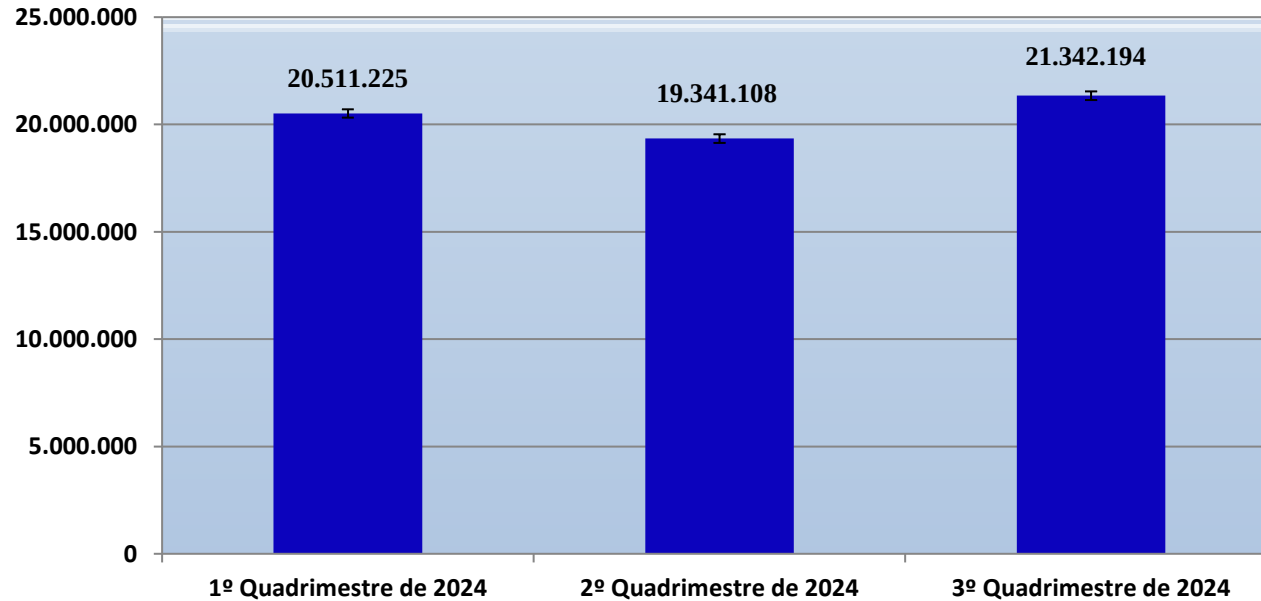
Evolução da receita realizada nos últimos 12 meses

61.194.526,93

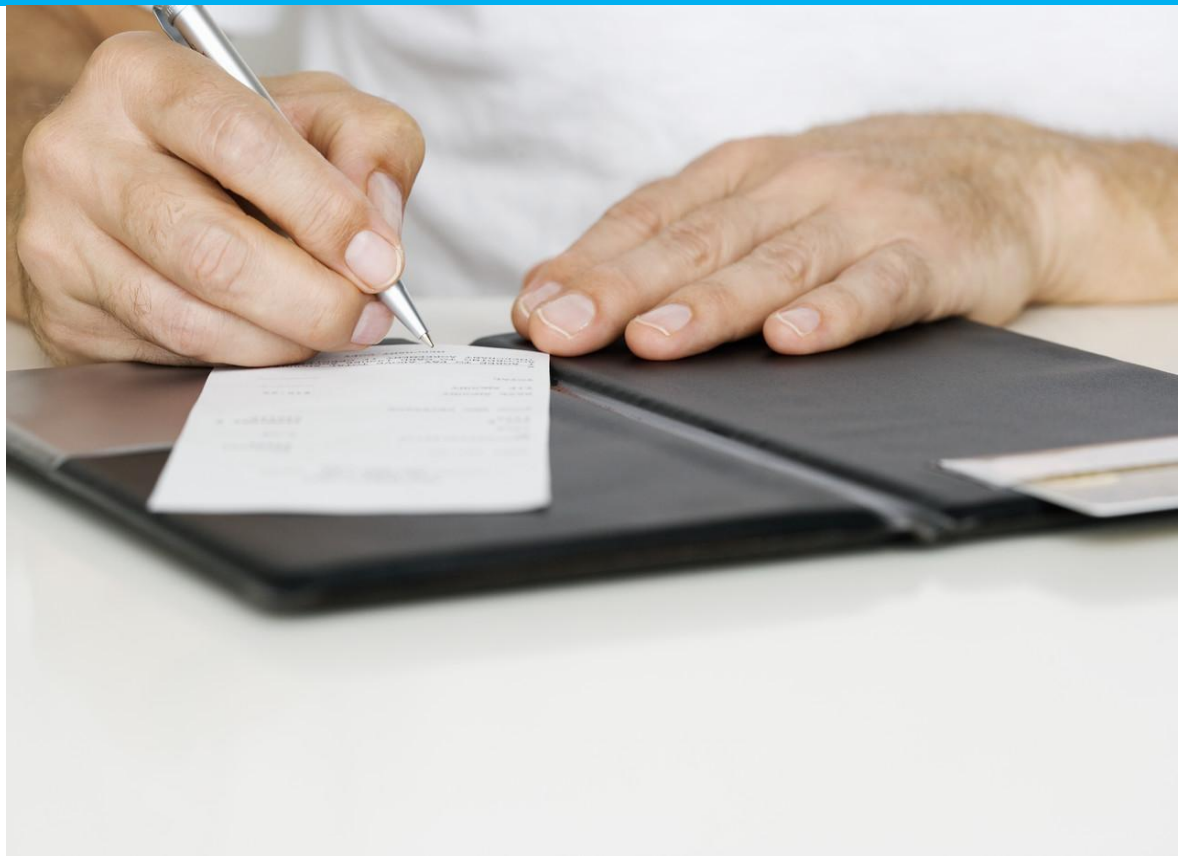


Receita corrente líquida - RCL

Evolução da receita por Quadrimestre



LIMITES DÍVIDA



Limites – dívida

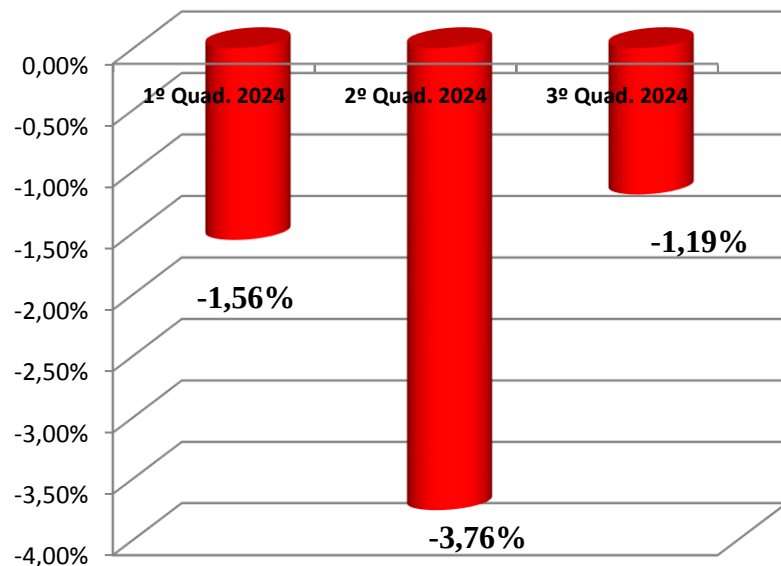
**120%
RCL**

RCL	61.194.526,93
Dívida Consolidada líquida	(729.546,13)
Comprometimento	-1,19%
Limite	73.433.432,32

**-1,19%
RCL**

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	11.462,15
Consignações	1.978,75	13.516,94
* Saldo a pagar do Exercício	0	7.066.961,18
Secretaria de Saúde		237.606,95
Secretaria de Educação		1.219.491,49
Demais Fontes		5.609.864,74
Restos a Pagar dos Exercícios Anteriores	2.877.067,25	7.086,35
Total da Dívida Flutuante	2.890.106,67	7.099.026,62

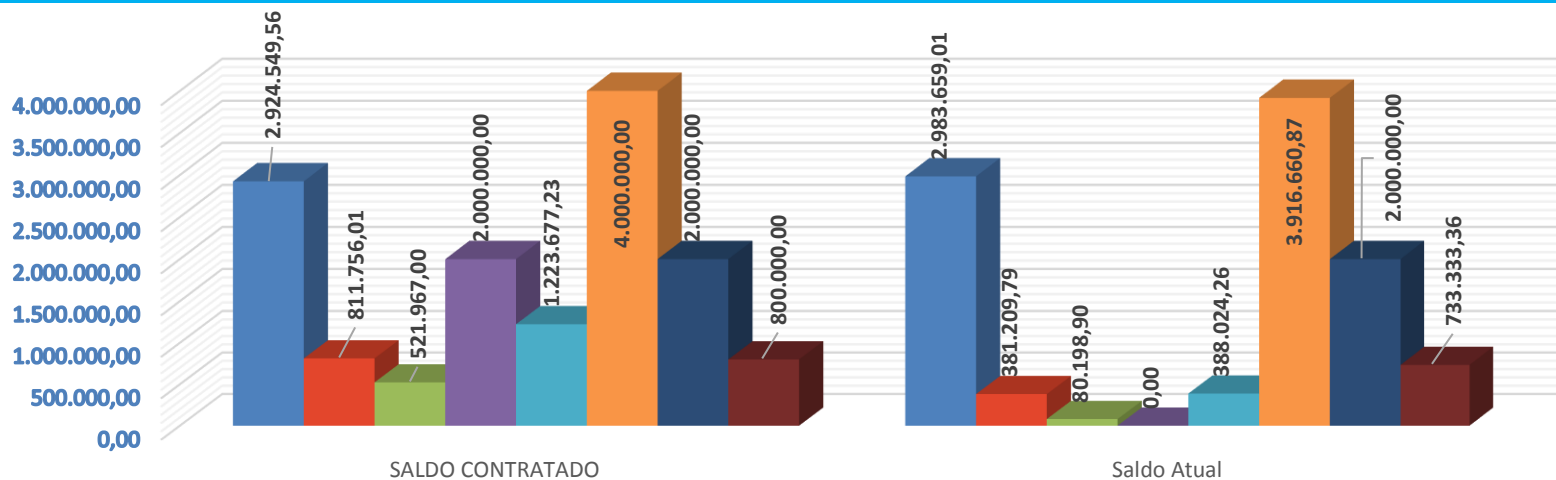
DÍVIDA FUNDADA



Dívida Fundada

Especificação	SALDO CONTRATADO	Saldo Atual
FUNPREV- PARCELAMENTO N°01 (10/05/2010 a 10/04/2030)	2.924.549,56	2.983.659,01
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 N°.10935-721.140/2016-01 (08/06/2016 A 08/12/2030)	521.967,00	80.198,90
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	388.024,26
OPERAÇÃO DE CRÉDITO JUNTO A CAIXA ECONOMICA - RECAPE ASFÁLTICO E BARRACÃO INDUSTRIAL - FINISA - 605 - CONTRATO N° 602950-7 (27/10/2022 A 27/10/2030)	4.000.000,00	3.916.660,87
OPERAÇÃO DE CRÉDITO JUNTO A CAIXA ECONOMICA - RECAPE ASFÁLTICO RURAL - FINISA - 607 - CONTRATO N° 623808-52	2.000.000,00	2.000.000,00
OPERAÇÃO DE CRÉDITO JUNTO AO PARANA CIDADE - AQUISIÇÃO DE MOTONIVELADORA - 604 - CONTRATO N°193134 (26/03/2024 A 15/08/2028)	800.000,00	733.333,36
TOTAL	14.281.949,80	10.483.086,19

Dívida Fundada

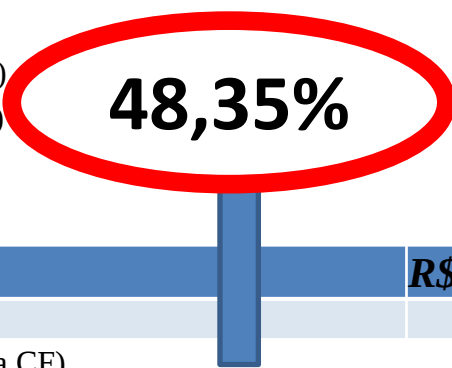


- FUNPREV- PARCELAMENTO Nº01 (10/05/2010 a 10/04/2030)
- PRECATÓRIOS DECORRENTES DE DECISÕES JUDICIAIS NAS ESFERAS CIVIL, TRABALHISTA, DECRETO MUN.36-2010 (02/01/2019 A ...)
- AUTO DE INFRAÇÃO DE CONTRIBUIÇÃO PARA O PASEP PROCESSO Nº.10935-721.140/2016-01 (08/06/2016 A 08/12/2030)
- OPERAÇÃO DE CRÉDITO 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

Descrição	R\$
Pessoal Ativo	29.656.004,93
Pessoal Inativo e Pensionista	7.421.933,66
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contrato de Terceirização (art. 18, § 1º da LRF)	131.470,70
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contrato de Terceirização (exceto elemento 34)	384.717,29
(-) Despesas não computadas	8.467.058,80
Despesas líquidas com Pessoal	29.127.067,78
	
48,35%	
Apuração do Limite Legal	R\$
Receita Corrente Líquida	63.094.526,93
(-)Transferências obrigatórias da união relativas às emendas individuais (v)(§ 13, art.166 da CF)	1.900.000,00
(-)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)	957.336,00
(=)Receita Corrente Líquida ajustada (IV)	60.237.190,93
Despesa Total com Pessoal	29.127.067,78
% Despesa Total com Pessoal	48,35%
LIMITE MÁXIMO - 54% (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	32.528.083,10
LIMITE PRUDENCIAL - 51,3% (parágrafo único do art. 22 da LRF)	30.901.678,95
LIMITE DE ALERTA – 48,6% (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	29.275.274,79

LIMITES SAÚDE



Aplicações

Despesas próprias com ações e serviços públicos em saúde	R\$
Receita para aplicação em Saúde	44.562.537,71
% Mínimo a aplicar 15%	6.684.380,66
Despesas Aplicadas em Saúde	9.907.427,65
Despesas com saúde não computadas para fins de apuração do percentual	0
(-) Restos a Pagar não processados inscritos indevidamente no exercício sem disponibilidade financeira	0
(-) Despesas custeadas com disponibilidade de caixa vinculada a restos a pagar Cancelados	0
Despesas com ações e serviços Públicos de saúde	9.907.427,65
Valor referente à diferença entre o valor executado e o limite mínimo Constitucional	3.223.046,99
Percentual aplicado no Serviço Público de Saúde	22,23

22,23%

LIMITES EDUCAÇÃO



Aplicações

APLICAÇÃO DE DESPESAS COM EDUCAÇÃO - 2024

26,63%

Receitas resultantes de impostos MDE	R\$
Receita para aplicação em Educação	46.962.172,63
% Mínimo a aplicar 25%	11.740.543,16
Despesas custeadas com complementação do Fundeb no exercício	0
Despesas Aplicadas na Educação	12.507.341,89
Total de despesas aplicadas na Educação	12.507.341,89
Valor referente à diferença entre o valor executado e o limite mínimo Constitucional	766.798,73
Percentual aplicado na Educação	26,63%

Aplicações

Dos gastos com remuneração dos Profissionais da Educação

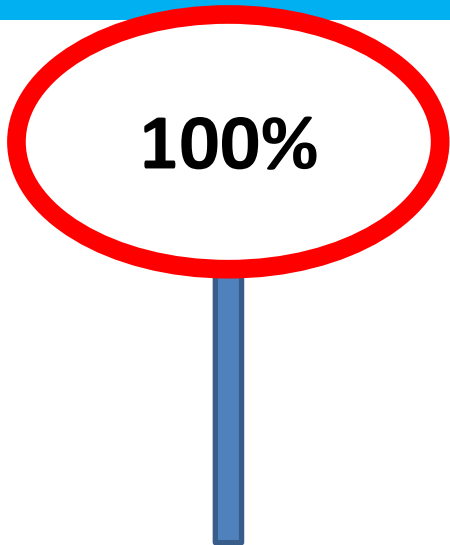
Índice do FUNDEB 70%

84,84%

Despesas do FUNDEB	R\$
Pagamento dos Profissionais da Educação	10.255.014,18
(-) Deduções para fins de limite do FUNDEB	0
Receitas recebidas do FUNDEB- VAAT- VAAF	12.087.573,03
Mínimo de 70% do FUNDEB na remuneração dos Profissionais da Educação	84,84%

Aplicações

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



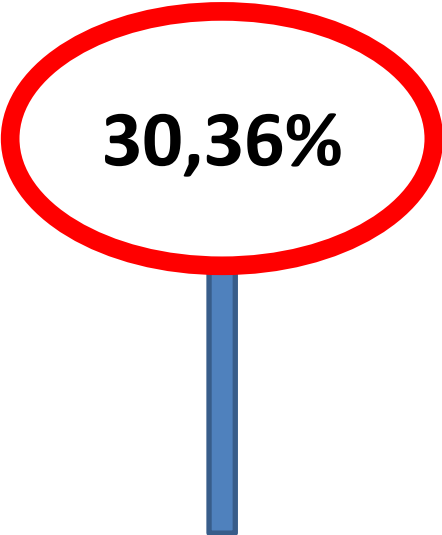
100%

Despesas do FUNDEB	R\$
Despesas com Educação Infantil	567.569,47
Mínimo de 50% VAAT 50% Educação Infantil	100,00%

Aplicações

Despesas de Capital Índice do FUNDEB – VAAT 15%

Despesas do FUNDEB	R\$
Despesas de Capital	172.306,51
Mínimo de 15 % do VAAT Despesas de Capital	30,36%



30,36%

Resultados

Resultado Primário/Nominal Período 2024	R\$
Receitas primárias	68.936.973,98
Despesas primárias pagas	63.450.427,15
Despesas pagas de Restos a pagar	2.650.886,67
Despesas liquidadas a pagar	496.116,38
Resultado Primário acima da linha	2.835.660,16
Juros ativos-passivos	1.045.331,66
Resultado Nominal acima da linha	3.880.991,82
Dívida Consolidada	10.399.414,62
Disponibilidade de Caixa	11.657.142,57
(-) Restos a Pagar processados	503.202,73
(-) Depósitos Restituíveis	24.979,09
Dívida Consolidada Líquida	-729.546,13
Resultado Nominal Abaixo da Linha	59.664,44

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

3º Quadrimestre

**INSTITUTO DE SERVIDORES PUBLICOS
MUNICIPAIS DE CANTAGALO**

Audiência pública - 3º quadrimestre 2024



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – RECEITAS

<u>Receitas</u>	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	% (b/a)	Saldo à Realizar
<u>3º quadrimestre de 2024</u>	(a)	(b)		(b-a)
Receitas Correntes (I)	7.341.171,51	7.041.770,44	95,92	299.401,07
Contribuições	2.983.000,00	2.994.059,89	100,37	-11.059,89
Receita Patrimonial	4.330.171,51	3.100.066,11	71,59	1.230.105,40
Outras receitas correntes	28.000,00	947.644,44	3.384,44	-919.644,44
Receitas Intra-orçamentarias (II)	6.308.828,49	6.822.392,86	108,14	-513.564,37
Total das receitas (III) = (I+II)	13.650.000,00	13.864.163,30	101,57	-214.163,30

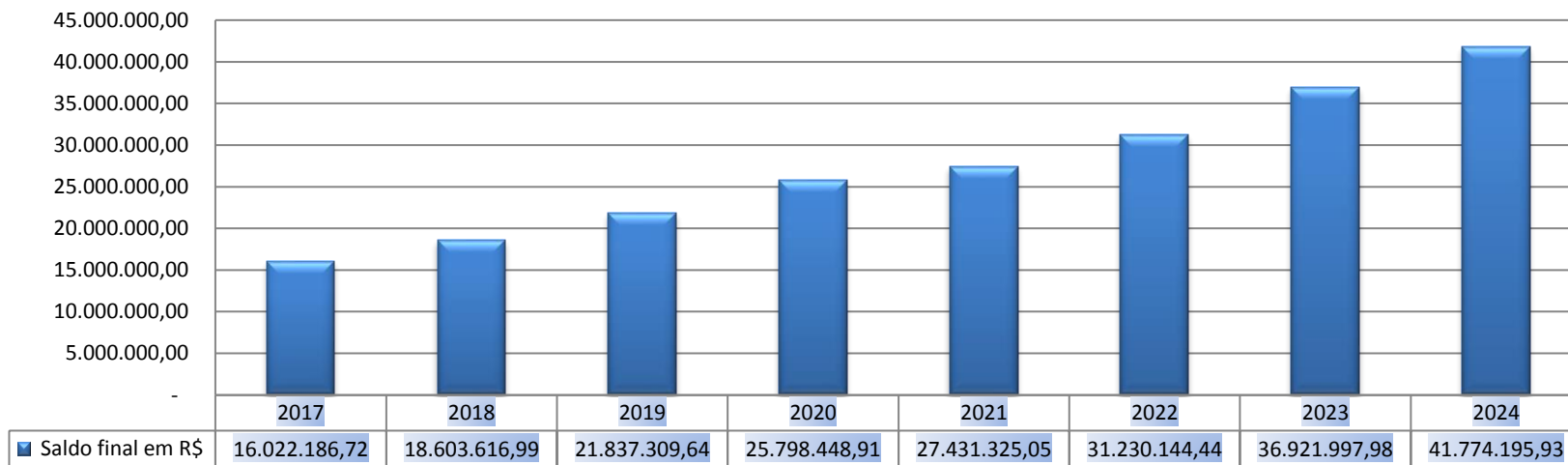
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – DESPESA

<u>Despesas</u> <u>3º 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)	9.006.171,51	7.827.254,38	7.826.163,86	1.179.220,51	303,38
Pessoal e encargos sociais	8.283.000,00	7.421.933,66	7.421.933,66	861.066,34	0,00
Outras despesas correntes	723.171,51	405.320,72	405.017,34	318.154,17	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
Total das despesas (III) = (I+II)	9.016.171,51	7.829.938,37	7.829.634,99	1.186.536,52	303,88
Reserva de Contingência (IV)	4.775.828,49	0,00	0,00	4.775.828,49	0,00
Superávit (V)	4.633.828,49	6.034.224,93	6.034.528,31	-1.400.699,82	-303,38
Despesa com superavit (VI)=(III)+(V)	13.650.000,00	13.864.163,30	13864.163,30	-214.163,30	0,00

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

Confrontando o total da receita arrecadada de **R\$ 13.864.163,30** (treze milhões oitocentos e sessenta e quatro mil cento e sessenta e três reais e trinta centavos), com a despesa executada de **R\$ 7.829.938,37** (sete milhões oitocentos vinte e nove mil novecentos e trinta e oito reais e trinta e sete centavos), verificamos que houve **SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO** de **R\$ 6.034.224,93** (seis milhões e trinta e quatro mil duzentos e vinte e quatro reais e noventa e três centavos).

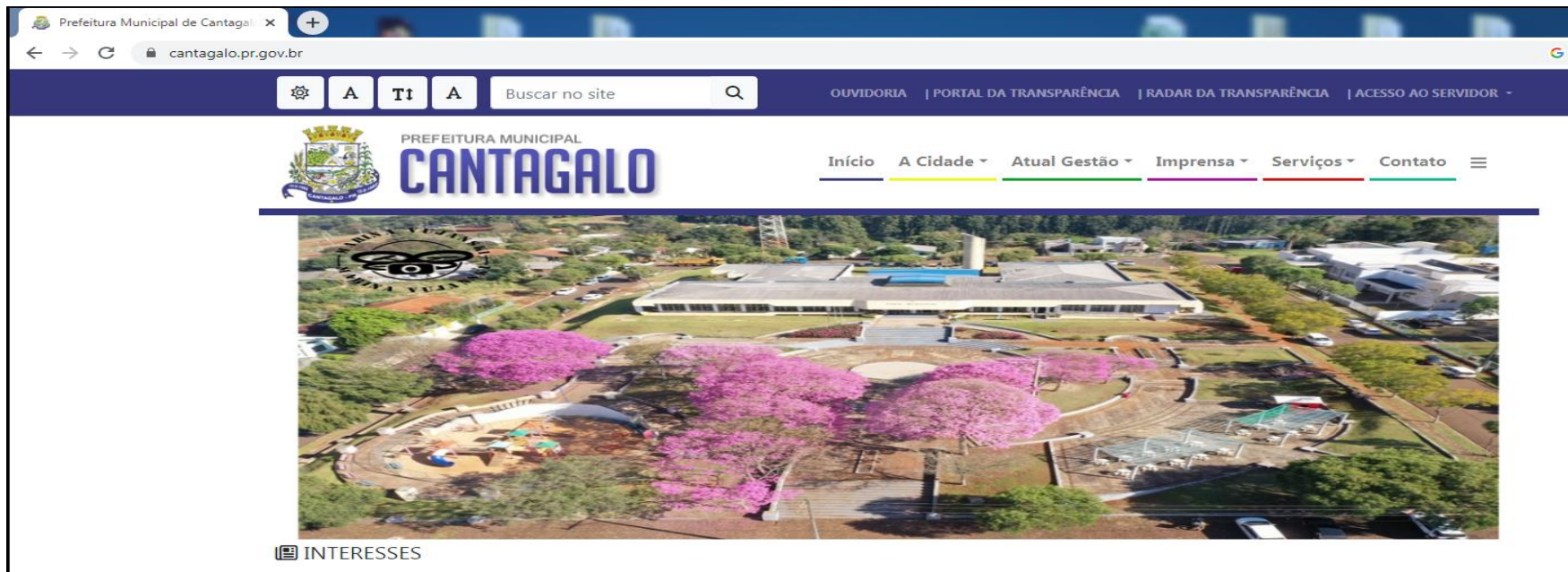
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA



RESULTADO FINANCEIRO

Analizando-se os valores listados no balanço financeiro anexo 13, verifica-se um aumento nas disponibilidades em caixa no valor de **R\$ 4.852.197,95** (quatro milhões oitocentos e cinquenta e dois mil cento e noventa e sete reais e noventa e cinco centavos), em comparação com o exercício anterior.

O saldo de caixa e equivalentes de caixa no valor de R\$ 41.774.195,93 (quarenta e um milhões setecentos setenta e quatro mil cento e noventa e cinco reais e noventa e três centavos), coincidem com os existentes no grupo disponível do balanço patrimonial e conciliado com os extratos bancários, o que demonstra a sua exatidão.



PORTAL DA TRANSPARÊNCIA

portal da prefeitura de cantagalo (<https://cantagalo.pr.gov.br/transparências>)

*Secretaria de
Finanças*