

PREFEITURA MUNICIPAL DE PEREIRAS

ATA DE AUDIÊNCIA PÚBLICA – 3º QUADRIMESTRE DE 2023.

METAS FISCAIS

Parágrafo 4º, do Artigo 9º, da Lei Complementar 101/2000.

“LC 101/2000, art. 9º §4. 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.

APRESENTAÇÃO:

1 – RECEITAS: RECEITAS CORRENTES E RECEITAS DE CAPITAL

1.1 – DESCRIÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES E DE CAPITAL

As **RECEITAS CORRENTES** são compostas pelas seguintes receitas: Tributária, Contribuições, Patrimonial, Agropecuária, Industrial, Serviços e as provenientes de recursos financeiros recebidos de outras pessoas de Direito Público ou Privados destinadas a atender as desp. correntes.

As **RECEITAS DE CAPITAL** resultam da efetivação das operações de crédito, alienação de bens, amortização de empréstimos, transferências de capital e outras receitas de capital.

1.2 – DISTRIBUIÇÃO DAS RECEITAS POR CATEGORIAS ECONÔMICAS:(EMPENHADA)

(1)		(2)	(3)	Realizado (4)	(5)	(6)	(7)
Descrição	Metas(Orçamento)	Quad. Anterior	Quad. Atual	Até oPeríodo	%	Res. do Percentual	
Corrente	42.614.510,00	13.843.253,26	14.064.115,82	41.389.608,88	97,12	(5/2)	
Capital	1.138.956,00	450.000,00	1.252.114,68	2.252.114,68	197,73	(5/2)	
Total	43.753.466,00	14.293.253,26	15.316.230,50	43.641.723,56	99,74	(5/2)	

Nota Explicativa: A coluna % demonstra os percentuais realizados até o período frente a meta estabelecida no orçamento.

1.3 - DISTRIBUIÇÃO DAS RECEITAS POR NATUREZA:

A classificação da receita por natureza busca a melhor identificação da origem do recurso segundo seu fato gerador.

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
Descrição	Metas-Orçamento	Quad. Anterior	Quad. Atual	Até o Período	%	Res. do Percent.
Corrente	42.614.510,00	13.843.253,26	14.064.115,82	41.389.608,88	97,12	(5/2)
Imp. Txs. Cont.M.	5.490.640,00	1.474.539,17	1.667.048,44	5.270.111,64	95,98	(5/2)
Rec. Contribuições	250.000,00	134.671,40	107.741,33	340.935,45	136,37	(5/2)
Rec. Patrimonial	313.146,00	169.070,21	151.327,65	452.556,19	144,51	(5/2)
Rec. Industrial	110.800,00	19.084,10	27.570,35	69.582,28	-37,20	(5/2)
Rec. Serviços	232.603,00	49.737,03	44.235,98	133.279,29	-42,70	(5/2)
Transf. Correntes	42.032.032,00	13.692.970,72	13.700.418,80	40.295.631,64	-4,13	(5/2)
Out. Rec. Correntes	204.329,00	34.928,16	93.986,17	164.397,74	-13,99	(5/2)
Deduções	6.019.040,00	1.731.747,53	1.728.212,90	5.336.885,35	11,33	(5/2)
Capital	1.138.956,00	450.000,00	1.252.114,68	2.252.114,68	197,73	(4/1)
Op. de Crédito	0,00	0,00	602.114,68	602.114,68	100,00	(4/1)
Alienação de Bens	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(4/1)
Transf. Capital	1.138.956,00	450.000,00	650.000,00	1.650.000,00	44,86	(4/1)
Total	43.753.466,00	14.293.253,26	15.316.230,50	43.641.723,56	-0,26	(4/1)

Nota Explicativa: A Coluna % demonstra os percentuais realizados até o período frente a meta estabelecida no orçamento.

2 - DESPESAS: DESPESAS CORRENTES E DE CAPITAL

2.1 - DESCRIÇÃO DAS DESPESAS CORRENTES E DE CAPITAL (LIQUIDADA)

As **DESPESAS CORRENTES** são compostas pelas seguintes despesas: pessoal e encargos sociais, juros e encargos da dívida e outras despesas correntes destinadas a atender outras despesas não classificadas nas modalidades anteriores

As **DESPESAS DE CAPITAL** resultam da efetivação de despesas de investimentos, inversões financeiras e amortização da dívida.

2.1.1 - DESPESA POR - CATEGORIAS ECONÔMICAS:

(1)	(2)	(3)	Realizado (4)	(5)	(6)	(7)
Descrição	Met. Org. Atualiz	Quad. Anterior	Quad. Atual	Até o Período	%	Res. Do Percentual
Corrente	43.356.730,98	13.809.946,91	13.836.571,61	42.154.627,81	-2,77	(5/2)
'Capital	6.008.519,12	1.147.899,49	1.479.497,12	3.047.107,52	-49,28	(5/2)
Res. Contingência	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(5/2)
Total	49.365.250,10	14.957.846,40	15.316.068,73	45.201.735,33	-8,43	(5/2)

Nota Explicativa: A Coluna % demonstra o percentual realizado até o período frente a meta estabelecida no orçamento.

2.1.2 - DISTRIBUIÇÃO DA DESPESA POR NATUREZA:

A classificação da despesa por natureza busca a melhor identificação dos recursos aplicados provenientes das receitas arrecadadas.

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
Descrição	Met. Org. Atualiz	Quad. Ant.	Quad. Atual	Até o Período	%	Res. Do Percentual
Corrente	43.356.730,98	13.809.946,91	13.836.571,61	42.154.627,81	-2,77	(5/2)
Pessoal/Encargos	19.139.998,54	5.989.985,86	7.069.446,29	18.589.614,01	-2,87	(5/2)
Juros/Enc. Div. Int.	205.000,00	57.825,68	5.336,24	180.565,71	-11,91	(5/2)
Outras Desp. Cor.	24.011.732,44	7.762.135,37	6.707.789,08	23.384.448,09	-2,61	(5/2)
Capital	6.008.519,12	1.147.899,49	1.479.497,12	3.047.107,62	-49,28	(5/2)
Investimentos	5.557.249,12	1.012.638,50	1.353.008,26	2.648.823,95	-52,35	(5/2)
Amortiz. Dívida	451.270,00	135.260,99	126.488,86	398.283,57	-11,74	(5/2)
Res. Contingência	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(5/2)
TOTAL	49.365.250,10	14.957.846,40	15.316.068,73	45.201.735,43	-8,43	(5/2)

Nota Explicativa: A Coluna % demonstra o percentual realizado até o período frente a meta estabelecida no orçamento.

2.1.3 - COMPARATIVO 2022/2023 (ATÉ O 3º QUADRIMESTRE)

(1)	(2)	(3) 3º Quad. 2022	(4)	(5) 3º Quad. 2023	(6)	(7)
Descrição	Met. Orçamento	Realizado	Met. Orçamento	Realizado	%	Res. Do Percentual
Corrente	30.257.376,50	36.975.224,64	43.356.730,98	42.154.627,81	14,01	(5/3)
Capital	1.958.277,50	4.201.362,18	6.008.519,12	3.047.107,52	-27,47	(5/3)
Res. Contingência	250.000,00	0,00	0,00	0,00	-	(5/3)
Total	32.465.654,00	41.176.586,82	49.365.250,10	45.201.735,33	9,77	(5/3)

Nota Explicativa: A Coluna % demonstra a variação percentual do realizado entre os períodos.

3 - APLICAÇÃO NO ENSINO = RECURSOS PRÓPRIOS EXERCÍCIO DE 2023 / 3º QUADRIMESTRE (ACUMULADO)

Recceita de Impostos e Transferências de Impostos R\$ 32.795.029,22

Aplicação Mínima Obrigatória – 25% R\$ 8.198.757,31

Desp.com Ed.Básica	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
Ens.Inf/Fundam.	4.437.478,56	13,53	4.410.628,56	13,45	4.188.902,45	12,78
Retenção Fundeb	5.292.139,14	16,14	5.292.139,14	16,14	5.292.139,14	16,14
Total	9.729.617,20	29,67	9.702.767,70	29,59	9.481.041,59	28,92

Nota Explicativa: A aplicação na Educação com recursos próprios, ultrapassou o mínimo obrigatório de 25% no exercício de 2023, tanto nas despesas empenhadas, liquidadas e pagas, conforme demonstrado no quadro acima.

**4 - APLICAÇÃO RECURSOS DO FUNDEB
EXERCÍCIO DE 2023 / 3º QUADRIMESTRE(ACUMULADO)**

Recursos recebidos do Fundeb(+) Aplic.Financeira R\$ 6.436.835,40
Aplicação Mínima – 70% Profissionais da Educação R\$ 4.505.784,78
Aplicação Mínima de 90% no Exercício R\$ 5.793.151,86

	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
Desp.Profis.Educação	4.886.099,68	75,91	4.886.099,68	75,91	4.886.099,68	75,91
Desp.com 30%	1.550.735,72	24,09	1.550.735,72	24,09	1.550.735,72	24,09
Total	6.436.835,40	100,00	6.436.835,40	100,00	6.436.835,40	100,00

Obs (1): As receitas recebidas do Fundeb mais as aplicações financeiras ocorridas, foram aplicadas em 100% nas despesas dentro do exercício de 2023, destacando a aplicação de 75,91% com os profissionais da educação, conforme quadro acima, atendendo desta forma toda a vinculações obrigatórios do fundeb.

Obs (2) = Demonstrativo do ganho do Fundeb no exercício entre a contribuição para formação do Fundeb e o seu retorno.

Receita Recebida do Fundeb no exercício R\$ 6.393.291,27
Ded.de Rec.p/ Formação Fundeb (20%) R\$ 5.292.139,14
Ganho do Município com o Fundeb R\$ 1.101.152,13

**5 - APLICAÇÃO NA SAÚDE
EXERCÍCIO DE 2023/ATÉ O 3º QUADRIMESTRE (ACUMULADO)**

Receita de Impostos e Transferências de Impostos R\$ 31.252.407,78
Aplicação Mínima Obrigatório – 15% R\$ 4.687.861,17

	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
Recursos Próprios	9.621.102,31	30,79	9.593.952,55	30,70	9.249.206,09	29,60

Obs: O gasto na saúde com recursos próprios superou o percentual de aplicação mínima de 15% dentro do exercício de 2023, conforme quadro demonstrativo acima.

6 – DÍVIDA FUNDADA**6.1 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA (LONGO PRAZO)**

Parcelamentos	Saldo Anterior	Inscrição	Baixa p/Pcto	Saldo
I.N.S.S.	5.644.386,13	0,00	273.295,77	5.371.090,36
Finisa	680.054,84	0,00	124.987,80	555.067,04
Fin.Amp.Dist.Industrial	0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00
FGTS	38.389,47	0,00	0,00	38.389,47
TOTAL	6.362.830,44	1.500.000,00	398.283,57	7.464.546,87

6.2 – DÍVIDA COM PRECATÓRIOS (CURTO PRAZO):

Denominação	Saldo Anterior	Inscrição	Baixa (Pago)	Saldo
Precatórios	0,00	159.860,20	0,00	159.860,20
TOTAL (6.1 + 6.2)	6.362.830,44	1.659.860,20	398.283,57	7.624.407,07

7 - RESULTADO PRIMÁRIO:

O resultado primário tem por finalidade demonstrar a capacidade do município de honrar o pagamento do serviço de sua dívida. Através dele, demonstra-se o grau de autonomia do Município para, utilizando suas receitas próprias e transferidas constitucionais e legais, honrar seus pagamentos com Despesas correntes e Despesas de Capital, e ainda, gerar poupança para atender o serviço da dívida. Nessa comparação, são consideradas apenas as chamadas receitas e despesas fiscais, que não incluem pelo lado das receitas, as financeiras, de operações de crédito e de alienação de bens, e do lado da despesa, o pagamento do serviço da dívida (juros, encargos e amortizações).

RECEITAS PRIMÁRIAS

Total das Receitas	48.536.555,90
(-) Aplicações Financeiras e Cessão de Direitos	5.939.000,03
Total das Receitas Primárias	42.597.555,87

DESPESAS PRIMÁRIAS

Total das Despesas	45.096.168,57
(-) amortização da Dívida	578.849,28
Total das Despesas Primárias	44.517.319,29
(=) Resultado Primário	-1.919.763,42

Obs: O Resultado Primário foi NEGATIVO, uma vez que as receitas Fiscais Primárias foram menores que as despesas fiscais primárias, conforme demonstrado no quadro acima.

8 - OUTRAS APRESENTAÇÕES:

8.1 - DESPESAS COM PESSOAL = A despesa com Pessoal em relação à receita corrente líquida até o 3º quadrimestre de 2023, assim se apresentou: Despesa com Pessoal R\$ 21.023.171,95, dividida pela Receita Corrente Líquida R\$ 40.965.031,17 (=) 51,32%.

Obs:

- (1) O Percentual Máximo é de 54,00%
- (2) Limite Prudencial (Corresponde a 95% do Limite Máximo = 51.30%
- (3) Limite Apurado até o 3º quadrimestre 2023 = 51,32% = Percentual acima do limite Prudencial.

Pereiras, em 27 de fevereiro de 2024.

Paulo Alberto de Jesus
Benedito Carlos Gaião da Silva
Wilson Lima