

Audiência Pública

29 de fevereiro

2024

Relatório de cumprimento de metas, conforme § 4º do art. 9º
da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000 – Lei de
Responsabilidade Fiscal (LRF).

3º Quadrimestre de
2023

PREFEITURA MUNICIPAL ESTÂNCIA TURÍSTICA DE IBIÚNA

PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA TURÍSTICA DE IBIÚNA

1. RESULTADO PRIMÁRIO

O Resultado Primário tem por finalidade demonstrar a capacidade do Município de honrar o pagamento de sua dívida. Através dele, demonstra-se o grau de autonomia do Município

Tabela 1
Demonstrativo do Resultado Primário

		R\$ 1,00	
Descrição	Previsão 2023	Realizado até o 3º Quadrimestre	
		Previsão 3º Quadr.	Exec. 3º Quadr.
1 Receitas Primárias Correntes	331.620.940,00	331.620.940,00	312.642.514,24
2 Receitas Primárias de Capital	4.210.000,00	4.210.000,00	12.198.594,87
3 Receita Primária (1 + 2)	335.830.940,00	335.830.940,00	324.841.109,11
Descrição	Previsão 2023	Realizado até o 3º Quadrimestre	
		Previsão 3º Quadr.	Exec. 3º Quadr.
4 Despesas Primárias Correntes	321.922.240,17	321.922.240,17	293.707.535,85
5 Despesas Primárias de Capital	31.196.951,84	31.196.951,84	13.348.368,85
6 Reserva de Contingência	6.000,00		
7 Despesa Primária Total (4 + 5)	353.125.192,01	353.125.192,01	307.055.904,70
Resultado Primário (3 - 7+6)	(17.288.252,01)	(17.294.252,01)	17.785.204,41

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária – (Anexo 6)

PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA TURÍSTICA DE IBIÚNA

2. Execução Orçamentária – RECEITAS

2.1 Receitas Totais

Tabela 2
Balanço Orçamentário da Receita

Receitas	Previsão 2023	Realizado até o 3º Quadrimestre	
		2023	% Realizada
Receitas Correntes	335.883.040,00	314.239.716,87	93,56%
Impostos, Tx. E Contr. Melh.	88.173.560,00	76.038.880,53	86,24%
Receitas Contribuições	6.611.300,00	9.541.280,73	144,32%
Receitas Patrimoniais	4.360.400,00	1.678.931,98	38,50%
Receitas Serviços	42.600,00	36.094,54	84,73%
Transferências Correntes	227.653.580,00	224.575.141,18	98,65%
Outras Receitas Correntes	9.041.600,00	2.369.387,91	26,21%
Receitas de Capital	4.210.000,00	12.198.594,87	289,75%
Operação de Crédito	-	-	-
Alienação de Bens	100.000,00	763.333,33	763,33%
Transferências de Capital	4.110.000,00	11.435.261,54	278,23%
Total	340.093.040,00	326.438.311,74	95,99%

Fonte: Balanço Orçamentário - Relatório Resumido da Execução Orçamentária (Anexo 1)

PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA TURÍSTICA DE IBIÚNA

2.2 Receita Corrente Líquida

Tabela 5

Receita Corrente Líquida

R\$ 1,00

Receitas	Previsão 2023	Total Realizado até 3º Quadrimestre 2023
Receitas Correntes (I)	368.285.160,00	343.369.835,59
Administração Direta/Indireta	368.285.160,00	325.752.659,96
	-	-
	-	-
Deduções (II)	32.402.120,00	29.130.118,72
Contr.Ser.para o RPPS	-	-
Compensação Financ. Reg. Prev.	-	-
Dedução de Receitas para FUNDEB	32.402.120,00	29.130.118,72
Total	335.883.040,00	314.239.716,87

Fonte: Demonstrativo da Receita Corrente Líquida - Relatório Resumido da Execução Orçamentária (Anexo 3)

PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA TURÍSTICA DE IBIÚNA

3. DESPESAS

3.1. Despesas Totais

Tabela 6
Balço Orçamentário da Despesa

R\$ 1,00

Despesas	Dotação Atualizada 2023	Despesas Liquidadas até o 3º Quad. 2023	
		Valor	% realização
Despesas Correntes	321.922.240,17	298.685.224,49	92,78%
Pessoal e Encargos Sociais	169.969.387,80	166.465.318,95	97,94%
Outras Despesas Correntes	151.952.852,37	132.219.905,54	87,02%
Despesas de Capital	55.213.951,84	37.649.918,22	68,19%
Investimentos	31.079.951,84	13.568.625,18	43,66%
Inversões Financeiras	117.000,00	70.000,00	59,83%
Amortização da Dívida	24.017.000,00	24.011.293,04	99,98%
Reserva de Contingencia	6.000,00	-	0,00%
Total	377.142.192,01	336.335.142,71	89,18%

Fonte: Balço Orçamentário - Relatório Resumido da Execução Orçamentária (Anexo 1)

PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA TURÍSTICA DE IBIÚNA

4. RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

Tabela 7
Resultado Orçamentário

R\$ 1,00

Poder / Órgão	Receitas	Despesas	Resultado	
	Arrecadada até 3º quad.	Empenhada até 3º quadr.	Valor	%
Administração Direta*	326.438.311,74	340.773.584,24	(14.335.272,50)	4,39%
Administração Indireta	-	-	-	0,00%
Total	326.438.311,74	340.733.584,24	(14.335.272,50)	4,39%

(Déficit)

* Prefeitura e Câmara

Fonte: Balanço Orçamentário - Relatório Resumido da Execução Orçamentária (Anexo 1)

PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA TURÍSTICA DE IBIÚNA

5. DESPESAS COM PESSOAL E LIMITES

Tabela 8

Despesa com Pessoal X Receita Corrente Líquida

R\$ 1,00				
Poder	Despesa Executada	% Realizado (DTP sobre a RCL)	Limite Prudencial	Limite Máximo
Executivo	159.426.526,08	50,84 %	51,30	54,00
Total	159.426.526,08	50,84 %	51,30	54,00

Fonte: Relatório de Gestão Fiscal - Demonstrativo Despesa com Pessoal (Anexo 1)

Valor Receita Corrente Líquida em 31/12/2023
(acumulada 12 meses):

313.571.820,87

PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA TURÍSTICA DE IBIÚNA

6. DESPESA COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

E APLICAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDEB

Tabela 9

Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

R\$ 1,00

Especificação	Valor Arrecadado até o 3º Quadrimestre/2023	Limites Constitucionais	
		% Mínimo a Aplicar	% Aplicado
Total da Receita de Impostos	224.653.947,68	56.163.486,92	70.040.481,35
Despesa - Mínimo 25%	56.163.486,92	25,00%	31,18%
Receitas do FUNDEB	54.209.589,79		
Transferência	54.131.056,41		
Aplicação Financeira	78.533,38		
Despesa - Mínimo 70% do FUNDEB		37.946.712,85	46.704.022,72
Profissionais da Educação		70,00%	86,15%
Outros Profissionais 30% do FUNDEB		16.262.876,94	8.247.568,68
Outras		30,00%	15,22%
Despesa - Mínimo 90% do FUNDEB		48.788.630,81	54.951.591,40
Total		90,00%	101,37%

Fonte: Quadra de Aplicação no Ensino

PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA TURÍSTICA DE IBIÚNA

7. DESPESA COM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE

Tabela 10

Despesas Próprias com Saúde

R\$ 1,00

Especificação	Valor Arrecadado até o 3º/Quadrimestre/2023	Limites Constitucionais	
		% Mínimo a Aplicar	% Aplicado
Total da Receita de Impostos	218.791.045,02		
Despesa Próprias com Ações de Saúde		32.818.656,75 15,00%	88.608.770,07 40,50%

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária – Anexo 12

PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA TURÍSTICA DE IBIÚNA

8. DÍVIDA PÚBLICA

Tabela 11
Dívida Consolidada

Especificação	Saldo 2022	R\$ 1,00	
		Saldo 31/12/2023	Resultado Nominal
(+) Dívida Consolidada	151.909.320,41	145.478.101,29	
(-) Disponibilidade de Caixa	18.909.372,81	14.963.610,31	
(-) Demais Haveres Financeiros	7.422.639,80	33.518.879,68	
(+) Restos a Pagar	62.794.724,49	73.657.067,66	
(=) Dívida Consolidada Líquida	188.372.032,29	170.652.678,96	
Dívida Fiscal Líquida	188.372.032,29	170.652.678,96	17.719.353,33
Receita Corrente Líquida		314.239.716,87	
Resultado		54,31%	

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária

PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA TURÍSTICA DE IBIÚNA

9. CONCLUSÃO

Os resultados demonstram a situação econômico-financeira do Município até o 3º quadrimestre de 2023, onde apresenta um **DÉFICIT** de **R\$ 14.335.272,50**, devido a queda na arrecadação, em relação ao previsto.

Poder / Órgão	Receita	Despesa	Resultado	
	Arrecadada	Empenhada	Valor	%
Administração Direta*	326.438.311,74	340.773.584,24	14.335.272,50	4,39%
Total	326.438.311,74	340.773.584,24	14.335.272,50	4,39%

Quanto aos índices constitucionais como Educação, Fundeb, Saúde e Pessoal, estão todos cumpridos, sendo que alguns até ultrapassaram os limites obrigatórios.

A amortização das dívidas de exercícios anteriores e os parcelamentos atuais, comprometeram sensivelmente as finanças do município, sendo a maior preocupação o desequilíbrio do fluxo de caixa da municipalidade.

Assim demos total cumprimento ao §4º, do art. 9º da Lei Complementar 101/2000(LRF), demonstrando e avaliando o cumprimento das metas fiscais no 3º quadrimestre de 2023.

Ibiúna, 29 de fevereiro de 2024

Agenor Pereira de Camargo

Secretário Municipal de Planejamento e Gestão Orçamentária

OBRIGADO A TODOS PELA ATENÇÃO!