

Audiência Pública

28 de setembro

2023

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).

2º 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

Descrição	Previsão 2023	Realizado até o 2º Quadrimestre		R\$ 1,00
		Previsão 2º Quadr.	Exec. 2º Quadr.	
1 Receitas Primárias Correntes	331.620.940,00	220.992.194,40	205.084.988,38	
2 Receitas Primárias de Capital	4.210.000,00	2.805.544,00	9.280.702,72	
3 Receita Primária (1 + 2)	335.830.940,00	223.797.738,40	214.365.691,10	
Descrição	Previsão 2023	Realizado até o 2º Quadrimestre		
		Previsão 2º Quadr.	Exec. 2º Quadr.	
4 Despesas Primárias Correntes	292.594.442,18	97.531.480,73	190.475.370,34	
5 Despesas Primárias de Capital	40.920.230,81	13.640.076,94	8.640.687,61	
6 Reserva de Contingência	3.755.000,00			
7 Despesa Primária Total (4 + 5)	337.269.672,99	111.171.557,66	199.116.057,95	
Resultado Primário (3 - 7+6)	2.316.267,01	772.089,00	15.249.633,15	

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária

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 2º Quadrimestre		R\$ 1,00
			2023	% Realizada	
Receitas Correntes		335.883.040,00	206.170.984,92	61,38%	
Impostos, Tx. E Contr. Melh.		88.173.560,00	53.247.304,12	60,39%	
Receitas Contribuições		6.611.300,00	6.119.228,27	92,56%	
Receitas Patrimoniais		4.360.400,00	1.138.369,50	26,11%	
Receitas Serviços		42.600,00	25.129,00	58,99%	
Transferências Correntes		227.653.580,00	144.019.646,06	63,26%	
Outras Receitas Correntes		9.041.600,00	1.621.307,97	17,93%	
Receitas de Capital		4.210.000,00	9.280.702,72	220,44%	
Operação de Credito		-	-	-	
Alienação de Bens		100.000,00	763.333,33	763,33%	
Transferências de Capital		4.110.000,00	8.517.369,39	207,24%	
Total		340.093.040,00	215.451.687,64	63,35%	

Fonte: Balanço Orçamentário - Relatório Resumido da Execução Orçamentária

PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA TURÍSTICA DE IBIÚNA

2.2 Receita Corrente Líquida

Tabela 5

Receita Corrente Líquida

Receitas	Previsão 2023	R\$ 1,00 Total Realizado até 2º Quadrimestre 2023
Receitas Correntes (I)	368.285.160,00	325.752.659,96
Administração Direta/Indireta	368.285.160,00	325.752.659,96
	-	-
	-	-
Deduções (II)	32.402.120,00	28.920.621,76
Contr.Ser para o RPPS	-	-
Compensação Financ. Reg. Prev.	-	-
Dedução de Receitas para FUNDEB	32.402.120,00	28.920.621,76
Total	335.883.040,00	296.832.038,20

Fonte: Demonstrativo da Receita Corrente Líquida - Relatório Resumido da Execução Orçamentária

PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA TURÍSTICA DE IBIÚNA

3. DESPESAS

3.1. Despesas Totais

Tabela 6
Balanço Orçamentário da Despesa

Despesas	Dotação Atualizada 2023	Despesas Liquidadas até o 2º Quad. 2023		R\$ 1,00
		Valor	% realização	
Despesas Correntes	302.098.527,10	194.732.082,89	64,46%	
Pessoal e Encargos Sociais	154.909.778,47	107.348.404,42	69,30%	
Juros e Encargos da Dívida	-	-	0,00%	
Outras Despesas Correntes	147.188.748,63	87.383.678,47	59,37%	
Despesas de Capital	58.543.645,17	26.078.987,36	44,55%	
Investimentos	41.316.645,17	10.212.184,09	24,72%	
Inversões Financeiras	117.000,00	70.000,00	59,83%	
Amortização da Dívida	17.110.000,00	15.796.803,27	96,32%	
Reserva de Contingencia	3.755.000,00	-	0,00%	
Total	364.397.172,27	220.811.070,25	60,60%	

Fonte: Balanço Orçamentário - Relatório Resumido da Execução Orçamentária

PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA TURÍSTICA DE IBIÚNA

4. RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

Tabela 7
Resultado Orçamentário

Poder / Órgão	Receitas	Despesa	Resultado		R\$ 1,00
	Arrecadada	Liquidada	Valor	%	
Administração Direta*	215.451.687,64	220.811.070,25	5.359.382,61	2,49%	
Administração Indireta	-	-	-	-	0,00%
Total	215.451.687,64	220.811.070,25	5.359.382,61	2,49%	

* Prefeitura e Câmara

(Déficit)

Fonte: Balanço Orçamentário - Relatório Resumido da Execução Orçamentária

PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA TURÍSTICA DE IBIÚNA

5. DESPESAS COM PESSOAL E LIMITES

Tabela 8

Despesa com Pessoal X Receita Corrente Líquida

Poder	Despesa Executada	% Realizado (DTP sobre a RCL)	Limite Prudencial	R\$ 1,00 Limite Máximo
Executivo	158.569.421,59	53,49 %	51,30	54,00
Total	158.569.421,59	53,49 %	51,30	54,00

Fonte: Relatório de Gestão Fiscal - Demonstrativo Despesa com Pessoal

Valor Receita Corrente Líquida em 31/08/2023
(acumulada 12 meses): **296.428.142,20**

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

Especificação	Valor Arrecadado até o 2º Quadrimestre/2023	Limites Constitucionais		R\$ 1,00
		% Mínimo a Aplicar	% Aplicado	
Total da Receita de Impostos	154.135.461,57	38.533.865,39	37.440.615,95	
Despesa - Mínimo 25%	38.533.865,39	25,00%	24,29%	
Receitas do FUNDEB	36.769.624,97			
Transferência	36.701.300,66			
Aplicação Financeira	68.324,31			
Despesa - Mínimo 70% do FUNDEB na Remuneração do Prof. Da Educação		25.738.737,48	39.555.140,57	
		70,00%	107,58%	
Despesa - Mínimo 90% do FUNDEB		33.031.170,59	44.915.902,71	
Total		90,00%	122,16%	

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

Especificação	Valor Arrecadado até o 2º/Quadrimestre/2023	Limites Constitucionais	R\$ 1,00
		% Mínimo a Aplicar	% Aplicado
Total da Receita de Impostos	151.523.451,94	22.728.517,79	59.831.030,57
Despesa Próprias com Ações de Saúde		15,00%	39,49%

Fonte: Quadra de Aplicação na Saúde

PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA TURÍSTICA DE IBIÚNA

8. DÍVIDA PÚBLICA

Tabela 11
Dívida Consolidada

Especificação	Saldo 2022	Saldo 31/08/2023	R\$ 1,00 Resultado Nominal
(+) Dívida Consolidada	151.909.320,41	147.948.840,99	
(-) Disponibilidade de Caixa	18.909.372,81	19.644.622,46	
(-) Demais Haveres Financeiros	7.422.639,80	34.000.254,75	
(+) Restos a Pagar	62.794.724,49	35.989.161,54	
(=) Dívida Consolidada Líquida	188.372.032,29	130.293.125,32	
Dívida Fiscal Líquida	188.372.032,29	130.293.125,32	58.078.906,97
Receita Corrente Líquida		296.832.038,20	
Resultado			43,89%

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentaria

- O Resultado Nominal representa a diminuição da Dívida ocorrida no 1º quadrimestre de 2023

PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA TURÍSTICA DE IBIÚNA

9. CONCLUSÃO

Os resultados demonstram a situação econômico-financeira do Município até o 2º quadrimestre de 2023, onde apresenta um **DÉFICIT** de **R\$ 5.359.382,61**, devido a queda na arrecadação, em relação ao previsto, de **R\$ 11.186.314,20** até **31/08/2023**:

Poder / Órgão	Receita		Despesa		Resultado	
	Arrecadada	Liquidaada		Valor	%	
Administração Direta*	215.451.687,64		220.811.070,25	5.359.382,61	2,49%	
Total	215.451.687,64		220.811.070,25	5.359.382,61	2,49%	

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 2º quadrimestre de 2023.

Ibiúna, 28 de setembro de 2023

Agenor Pereira de Camargo

Secretário Municipal de Planejamento e Gestão Orçamentária

OBRIGADO A TODOS PELA ATENÇÃO!