## AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS

### METAS FISCAIS

1° QUADRIMESTRE DE 2025



#### INSTRUMENTO LEGAL

LC 101/2000 ART.9, §4°

"LC 101/2000, art. 9. §40 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 §10 do art. 166 da Constituição ou equivalente"







#### Distribuição das Receitas Correntes e de Capital

**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 despesas correntes.

**Receitas de Capital** resultam da efetivação das operações de crédito, alienação de bens, amortização de empréstimos, transferências de capital e outras receitas de capital.



RECEITAS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO A REALIZAR = (a-b)
RECEITAS CORRENTES	55.712.790,90	19.952.953,97	- 35.759.836,93
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	16.445.802,90	6.453.762,23	- 9.992.040,67
Contribuições	473.433,00	163.824,31	- 309.608,69
Receita Patrimonial	1.926.833,00	648.037,78	- 1.278.795,22
Receita de Serviços	1.418.079,00	442.035,83	- 976.043,17
Transferências Correntes	34.337.072,00	12.108.471,02	- 22.228.600,98
Outras Receitas Correntes	1.111.571,00	136.822,80	- 974.748,20



RECEITAS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO A REALIZAR = (a-b)
RECEITAS DE CAPITAL	6.357.897,10	984.740,43	- 5.373.156,67
Alienação de Bens	200.000,00	0,00	- 200.000,00
Transferências de Capital	6.157.897,10	984.740,43	- 5.173.156,67
(-) Deduções da Receita	-4.510.688,00	-1.743.825,94	- 2.766.862,06
TOTAL	57.560.000,00	19.193.868,46	- 38.366.131,54



#### PRINCIPAIS RECEITAS

RECEITAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	REALIZADA ATÉ O QUADRIMESTRE	SALDO A REALIZAR	% ARRECADADO
IPTU	6.362.089,00	3.454.570,99	- 2.907.518,01	54,30%
ISSQN	2.966.397,00	976.718,99	- 1.989.678,01	32,93%
FPM	19.026.966,00	5.923.667,95	- 13.103.298,05	31,13%
ICMS	3.698.523,00	1.455.020,58	- 2.243.502,42	39,34%
IPVA	1.856.466,00	1.329.958,06	- 526.507,94	71,64%
FUNDEB	6.439.229,00	2.407.397,84	- 4.031.831,16	37,39%





#### Distribuição das Despesas Correntes e de Capital(Liquidado)

**Despesas Correntes** são compostas pelas seguintes despesas: pessoal e encargos sociais, juros e encargos da divida e outras despesas correntes destinadas a atender as todas as outras despesas não classificadas nas modalidades anteriores.

**Despesas de Capital** resultam da efetivação de despesas de investimentos, inversões financeiras e amortização da dívida.



DESPESAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	SALDO A EMPENHAR	SALDO A LIQUIDAR	SALDO A PAGAR
DESPESAS CORRENTES	49.920.447,30	27.444.626,51	17.081.080,02	15.698.341,02	22.475.820,79	10.363.546,49	1.382.739,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	21.588.335,23	7.041.366,57	6.838.597,66	6.611.875,76	14.546.968,66	202.768,91	226.721,90
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	28.332.112,07	20.403.259,94	10.242.482,36	9.086.465,26	7.928.852,13	10.160.777,58	1.156.017,10
DESPESAS DE CAPITAL	9.348.068,70	6.108.102,78	1.947.015,88	1.744.541,10	3.239.965,92	4.161.086,90	202.474,78
INVESTIMENTOS	9.225.740,70	5.985.774,78	1.914.023,03	1.711.548,25	3.239.965,92	4.071.751,75	202.474,78
AMORTIZAÇAO DA DIVIDA	122.328,00	122.328,00	32.992,85	32.992,85	0,00	89.335,15	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	59.368.516,00	33.552.729,29	19.193.868,46	17.442.882,12	25.715.786,71	14.524.633,39	1.585.213,78



FUNÇÃO/ SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS (b)	DESPESAS LIQUIDADAS (d)	% DESPESA LIQUIDADA (d/total)
LEGISLATIVA	2.050.000,00	656.425,08	488.077,21	2,57%
JUDICIÁRIA	3.807.083,64	299.476,88	170.335,82	0,90%
ADMINISTRAÇÃO	7.473.925,06	4.299.694,82	2.412.363,98	12,68%
SEGURANÇA PÚBLICA	1.385.594,00	585.188,02	447.211,24	2,35%
ASSISTÊNCIA SOCIAL	917.119,47	211.179,83	144.975,43	0,76%
PREVIDÊNCIA SOCIAL	70.282,00	21.311,44	21.311,44	0,11%



FUNÇÃO/ SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	%
SAÚDE	13.585.461,00	9.650.233,82	4.698.639,26	24,69%
EDUCAÇÃO	17.561.553,67	9.335.394,13	5.166.085,05	27,15%
CULTURA	94.800,00	34.400,00	25.200,00	0,13%
URBANISMO	6.736.796,96	4.054.213,90	2.413.476,45	12,68%
GESTÃO AMBIENTAL	876.836,11	661.321,60	605.682,43	3,18%
COMÉRCIO E SERVIÇOS	3.867.301,55	3.112.067,50	2.127.115,51	11,18%
TRANSPORTE RODOVIÁRIO	2.500,00	0,00	0,00	0



FUNÇÃO/ SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	%
DESPORTO E LAZER	716.934,54	509.494,27	274.629,23	1,44%
ENCARGOS ESPECIAIS	122.328,00	122.328,00	32.992,85	0,17%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	100.000,00	0,00	0,00	0%
TOTAL	59.368.516,00	33.552.729,29	19.028.095,90	100%







R\$ 12.303.154,98

O orçamento do Município apresenta disponibilidades financeiras para quitar todos os empenhos liquidados no exercício além dos restos a pagar processados de exercícios anteriores.

Fundo de Seguridade Social em 31/12/2024: 12.222.697,47



# RESTOS A PAGAR



Os Restos a Pagar compreendem o montante da despesa empenhada no decorrer dos exercícios anteriores, porém ainda não paga (no período que se quer avaliar).

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES					
INSCRITOS					
Exercícios Anteriores:	255.930,81 (a)				
Em 31 de Dezembro de 2023:	884.726,20 (b)				
Pagos	489.319,28 (c)				
Cancelados	0,00 (d)				
TOTAL 651.337,73					



#### RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

#### **INSCRITOS**

Exercícios Anteriores: 1.464,62 (f)

Em 31 de Dezembro de 2023: 1.681.650,37 (g)

Liquidados 1.402.349,34 (h)

Pagos 1.232.004,49 (i)

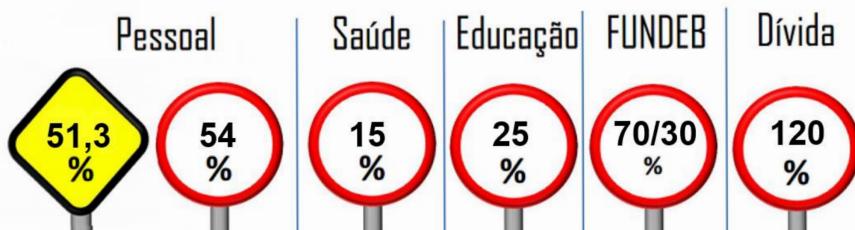
Cancelados 1.746,00 (j)

TOTAL 449.364,50

SALDO TOTAL: 1.100.702,23









#### Evolução da Receita Corrente Liquida - RCL

O principal objetivo da RCL é servir de parâmetro para o montante da reserva de contingência e para os limites da despesa total com pessoal, da dívida consolidada líquida, das operações de crédito, do serviço da dívida, das operações de crédito por antecipação de receita orçamentária e das garantias do ente da Federação. Os limites foram estabelecidos em parte pela Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF, em parte por Resoluções do Senado Federal.

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

**TOTAL (ÚLTIMO 12 MESES)** 

54.912.448,84



#### CÂMARA MUNICIPAL

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	55.323.119,56	%SOBRE RCL
DESPESA TOTAL COM PESSOAL	851.971,50	1,55
LIMITE MÁXIMO	3.294.746,93	6,00
LIMITE PRUDENCIAL	3.130.009,58	5,70
LIMITE DE ALERTA	2.965.272,24	5,40

#### **PREFEITURA MUNICIPAL**

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	55.323.119,56	%SOBRE RCL
DESPESA TOTAL COM PESSOAL	18.217.445,22	34,02
LIMITE MÁXIMO	29.652.722,37	54,00
LIMITE PRUDENCIAL	28.170.086,25	51,30
LIMITE DE ALERTA	26.687.450,13	48,60



# <u>SAÚDE</u>

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	14.737.244,39
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA - 15%	2.210.586,66

DESP. TOTAL C/ REC. PRÓPRIOS				
EMPENHADO	2.390.077,34	16,22%		
LIQUIDADO	1.659.837,10	11,26%		
PAGO	1.439.033,24	9,76%		



## <u>EDUCAÇÃO</u>

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	14.737.244,39
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA - 25%	3.684.311,10

DESP. TOTAL C/ PRÓPRIOS – EDUCAÇÃO BÁSICA			
EMPENHADO	4.942.357,39	33,53%	
LIQUIDADO	3.667.448,80	24,88%	
PAGO	3.418.554,45	23,19%	



#### **FUNDEB**

#### **RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB**

2.414.552,61

MAGISTÉRIO (70%)			
EMPENHADO	1.863.069,24	77,16%	
LIQUIDADO	1.863.069,24	77,16%	
PAGO	1.807.101,45	74,84%	

OUTROS (30%)			
EMPENHADO	402.426,93	21,60%	
LIQUIDADO	350.378,76	18,81%	
PAGO	321.816,05	17,81%	



# LIMITES COMA DÍVIDA

120%



ESPECIFICAÇÃO	SALDO EX ANTERIOR	1° QUADRIMESTRE	2º QUADRIMESTRE	3° QUADRIMESTRE
DÍVIDA CONSOLIDADA (I) Dívida Contratual	799.104,06	819.908,74	0,00	0,00
DEDUÇÕES (II)	15.116.303,81	15.467.495,47	0,00	0,00
Ativo Disponível	15.919.387,65	15.657.918,75	0,00	0,00
Haveres Financeiros	1.104.001,65	1.104.791,92	0,00	0,00
(-) Restos a Pagar Processados	1.140.657,01	821.682,58	0,00	0,00
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	766.428,48	473.532,62	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (I-II)	-14.317.199,75	-14.647.586,73	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	52.905.079,81	55.062.688,84	0,00	0,00
%DCL SOBRE RCL	-27,06	-26,60	0,00	0,00



LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL (120%)			
SALDO EX. ANTERIOR	1° QUADRIMESTRE	2° QUADRIMESTRE	3° QUADRIMESTRE
63.486.095,77	66.075.226,61	0,00	0,00



#### Resultado Primário

O resultado primário representa a diferença entre as receitas e as despesas primárias. Sua apuração fornece uma melhor avaliação do impacto da política fiscal em execução pelo ente da Federação. Superávits primários, que são direcionados para o pagamento de serviços da dívida, contribuem para a redução do estoque total da dívida líquida.

RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS	18.723.235,64
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS	18.995.103,05
RESULTADO PRIMÁRIO	-271.867,41



#### **Resultado Nominal**

É a diferença entre todas as receitas arrecadadas e todas as despesas empenhadas, incluindo os juros e o principal da dívida e ainda acrescentando as receitas financeiras. O objetivo da apuração do Resultado Nominal é medir a evolução da Dívida Fiscal Líquida. No quadrimestre, o resultado nominal representa a diferença entre o saldo da dívida fiscal líquida ao final do quadrimestre de referência e o saldo ao final do quadrimestre anterior. No exercício, o resultado nominal representa a diferença entre o saldo da dívida fiscal líquida do exercício atual em relação ao saldo em 31 de dezembro do exercício anterior ao de referência.



ESPECIFICAÇÃO	31/Dez/2024 (a)	Jan a Fev/2025 (b)	Mar a Abr/2025 (c)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	799.104,06	825.212,28	819.908,74
DEDUÇÕES (II)	15.116.303,81	16.674.446,56	15.467.495,47
Ativo Disponível	15.919.387,65	16.849.099,66	15.657.918,75
Haveres Financeiros	1.104.001,65	1.107.789,03	1.104.791,92
(-) Restos a Pagar Processados	1.140.657,01	736.946,97	821.682,58
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	766.428,48	545.495,16	473.532,62
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (I-II)	-14.317.199,75	-15.849.234,28	-14.647.586,73
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	0,00	0,00	0,00
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	769.740,94	769.740,94	769.740,94
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III+IV-V)	-15.086.940,69	-16.618.975,22	-15.417.327,67
RESULTADO NOMINAL (c-a)		-330.386,98	



# Agradecemos sua participação