

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

1º QUADRIMESTRE DE 2024

AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

Em obediência à legislação em vigor, e em especial ao Parágrafo 4º do art. 9º da Lei de Responsabilidade Fiscal e também ao dever cívico de prestar contas aos cidadãos, apresentamos por meio deste Relatório a Avaliação das Metas Fiscais, referente ao 1º Quadrimestre de 2024.

APURAÇÃO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Em primeiro plano, registramos que a base para todos os cálculos é a Receita Corrente Líquida que nos últimos doze meses, ou seja, maio/2023 a abril/2024, totalizou o montante de R\$ 448.390.310,00 e está assim discriminada:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR
Receitas Correntes	501.342.905,18
Receitas Tributárias	97.264.894,32
Contribuições	24.614.104,22
Receitas Patrimoniais	15.145.891,12
Receitas Serviços	43.371,84
Transferências Correntes	356.514.319,88
Outras Receitas Correntes	7.760.323,80
Deduções	47.756.797,18
(-) Dedução para Formação do FUNDEB	35.551.389,47
(-) Contribuição dos Servidores p/ RPPS	11.227.857,92
(-) Rendimentos de Aplicações de Recursos Previdenciários	39.094,00
(-) Compensação entre Regime de Previdência	938.455,79
(=) RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	453.586.108,00
(-) Transf. União – Emenda Individuais	2.885.570,00
(=) RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA P/ CÁLCULO DE ENDIVIDAMENTO	450.700.538,00
(-) Transf. União – Emenda de Bancada	0,00
(-) Transf. União – Remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (DR 604)	2.310.228,00
(=) RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL	448.390.310,00

DESPESA DE PESSOAL E LIMITES DA LRF

DESPESA COM PESSOAL	TOTAL
Despesa Bruta com Pessoal (I)	210.361.845,00
Pessoal Ativo	171.366.949,19
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	155.646.048,10
Obrigações Patronais	15.720.901,09
Pessoal Inativo e Pensionistas	32.866.085,32
Aposentadorias, Reserva e Reformas	28.986.223,13
Pensões	3.879.862,19
Outros Benefícios Previdenciários	0,00
Outras Despesas de Pessoal - Contratos Terceirização ou forma indireta (§1º do art.19 da LRF)	6.128.810,49
Despesas não computadas (II) (§ 1º do art.18 da LRF)	37.336.185,57
Agentes Comunitários Saúde e Combate a End. Receita Vinculada (DR 604)	1.357.097,49
Parcela dedutível ref. Piso salarial Enfermagem (DR 605- 90%)	244.587,50
Indenizações por demissão e Incentivos à Demissão Voluntária / Indenizações e Restituições	5.766.946,91
Decorrentes de Decisão Judicial do período anterior ao da apuração	492.055,35
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	926,92
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	29.474.571,40
Despesa Líquida com Pessoal (III)=(I-II)	173.025.659,43

A Despesa total de Pessoal na data base Abril/2024 totalizou o montante de R\$ 173.025.659,43 representando 38,59% da Receita Corrente Líquida, incluindo os aposentados e pensionistas com recursos do tesouro.

DÍVIDA FUNDADA

A Dívida Fundada é composta de todas as obrigações assumidas pelo Poder Público, através de suas Administrações Direta e Indireta, decorrentes de Contratos (operações de crédito) e parcelamentos de outras dívidas a serem pagas acima de 12 meses.

Conforme legislação vigente o limite máximo para endividamento a longo prazo para os municípios é de 120% da Receita Corrente Líquida dos últimos doze meses. Neste sentido a Dívida Fundada do Município de Pará de Minas poderia atingir até R\$ 540.840.645,60, mas o nosso saldo devedor é de R\$ 22.942.060,90 perfazendo 5,09 % da Receita Corrente Líquida dos últimos doze meses. (A receita corrente líquida para endividamento corresponde a R\$ 450.700.538,00).

No 1º Quadrimestre de 2024, o município pagou a título de Amortização, Juros e Outros Encargos da Dívida Fundada o montante de R\$ 1.318.606,21 representando 0,82 % da Receita Corrente Líquida do mesmo período (R\$ 160.602.431,10), quando o limite máximo para tal despesa é de 11,5% da Receita Corrente Líquida.

Especificação	Saldo do Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo para o Exercício seguinte
		Inscrição Atualização	Baixa Amortização	
Passivo Permanente				
Dívida Fundada Interna				
Parcelamento de Débito com INSS	3.858.825,83	0	134.272,12	3.724.553,71
Parcelamento com IPSEMG	2.539.089,44	0	82.445,30	2.456.644,14
Parcelamento com PARAPREV 376/2018	6.946.456,09	0	419.841,43	6.526.614,66
Reparcelamento com PARAPREV 1389/2017	6.657.934,20	0	403.478,45	6.254.455,75
Reparcelamento com PARAPREV 372/2018	794.579,80	0	47.802,69	746.777,11
Parcelamento BDMG Novo Soma Infra	643.315,31	0	116.966,44	526.348,87
Associação Recreativa dos Professores	0	2.800.000,00	93.333,34	2.706.666,66
TOTAL	21.440.200,67	0	1.182.525,51	22.942.060,90

RECEITA
DEMONSTRATIVO DA RECEITA PREVISTA E REALIZADA

DISCRIMINAÇÃO	PREV. ANUAL	PREV. NO 1º QUAD.	REALIZ. NO 1º QUAD.
Receita Tributária	154.069.000,00	49.704.147,06	36.780.660,09
Receita Contribuição	23.541.000,00	7.847.000,00	9.257.784,77
Receita Patrimonial	17.820.000,00	5.940.000,00	4.439.335,61
Receita de Serviços	649.000,00	216.333,28	941,78
Transferências Correntes	398.516.000,00	132.838.666,04	131.396.532,53
Outras Receitas Correntes	98.552.000,00	34.502.853,83	1.993.659,82
Operação de Crédito	51.499.000,00	17.166.333,32	0
Alienação de Bens	69.000,00	22.999,96	85.902,53
Transferências de Capital	52.028.000,00	17.342.666,44	541.316,00
Outras Rec. Capital	2.120.000,00	706.666,67	0
3- Deduções do Fundeb.	(33.047.000,00)	(11.015.666,60)	(15.110.434,28)
4 - Outras Deduções	0	0	(1.007.981,39)
4- Receita Intra Orç.	17.344.000,00	5.781.333,34	9.379.202,48
Total	783.160.000,00	261.053.333,34	177.756.919,94

O valor estimado da Receita para o exercício de 2024 foi de R\$ 783.160.000,00. No 1º Quadrimestre a meta prevista foi de R\$ 261.053.333,34 tendo sido arrecadado R\$ 177.756.919,94 portanto uma menor arrecadação no montante de R\$ 83.296.413,40.

EXECUÇÃO DA DESPESA

TÍTULOS	DOTAÇÃO ANUAL	EMPENHADA NO QUADRIMESTRE	LIQUIDADO NO QUADRIMESTRE
Pessoal e Encargos Sociais	230.231.000,00	66.328.704,10	52.417.442,25
Juros e Encargos da dívida	5.150.000,00	68.000,00	20.466,44
Outras Despesas Correntes	264.743.000,00	166.520.864,51	61.843.989,44
Investimentos	254.606.000,00	67.572.250,67	8.066.395,49
Inversões Financeiras	388.000,00	0	0
Amortização da Div. Interna	2.240.000,00	1.721.566,02	427.017,20
Despesas Intra Orçamentária	25.685.000,00	14.340.599,74	7.200.630,27
Reserva de Contingência	51.000,00		
Reserva RPPS	66.000,00		
Total	783.160.000,00	316.551.985,04	129.975.941,09

Para a despesa, o total fixado foi também de R\$ 783.160.000,00, tendo sido liquidado no período de janeiro a abril de 2024 o valor de R\$ 129.975.941,09 e empenhado R\$ 316.551.985,04.

Obs.: Despesa liquidada, são as despesas já prontas para o pagamento.

SALDOS BANCÁRIOS

ARSAP	1.244.853,16
CÂMARA	3.788.036,79
FUMUSA	1.998,82
PARAPREV	176.157.710,49
PREFEITURA	145.880.210,54
TOTAL	327.072.809,80

DESPESA COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

A Receita base de cálculo para aplicação em Educação no 1º Quadrimestre de 2024 totalizou R\$ 103.643.285,30 e os investimentos foram na ordem de R\$ 25.640.017,37, representando 24,74 % da Receita base de cálculo.

FUNDEB

A receita arrecadada até o 1º Quadrimestre totalizou o montante de R\$ 23.461.660,78 mais a complementação do VAAR no valor de R\$ 291.067,64 e a despesa foi de R\$ 13.771.377,57 mais o superavit no valor de R\$ 1.287.928,57. Com a remuneração do pessoal da Educação básica foram investidos R\$ 13.094.632,29 (sem o superávit), representando 55,81% da Receita base de cálculo.

Conforme demonstrado, em função do número de alunos matriculados na educação básica, o Município foi superavitário em relação ao FUNDEB: (R\$ 23.267.903,21) Receita sem Rendimento menos a Dedução Fundeb (R\$ 15.110.434,28) . Assim, houve um ganho na distribuição dos recursos na ordem de R\$ 8.157.468,93.

DESPESA COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

Os investimentos com saúde no Primeiro Quadrimestre atingiram o montante de R\$ 21.925.170,66, o que corresponde a 21,15% sobre a Receita de Impostos, acrescidos das Multas, Juros de Mora e Dívida Ativa, bem como as Transferências Constitucionais arrecadadas, no valor de R\$ 103.643.285,30.

O Município de Pará de Minas investiu a mais em saúde no Primeiro Quadrimestre o valor de R\$ 6.378.677,86.

Repasse para o Legislativo

O montante repassado ao Poder Legislativo no 1º Quadrimestre totalizou R\$ 5.963.000,00, obedecendo o limite imposto pela Constituição Federal.

RESTOS A PAGAR

RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Órgão/Entidades	Inscrito em Restos a Pagar	Pagos (R\$)	Cancelados (R\$)	Saldo para o mês seguinte(R\$)
PrefeituraMunicipal Pará de Minas	47.438.105,96	34.579.676,23	3.483.215,14	9.375.214,59
FUMUSA	2.597,60	1.142,40	0	1.455,20
PARAPREV	40.264,57	40.264,57	0	0
ARSAP	10.322,81	10.322,81	0	0
Câmara	295.157,26	237.031,93	1.200,00	56.925,33
Total	47.786.448,20	34.868.437,94	3.484.415,14	9.433.595,12

Estes foram os resultados apurados pela Administração Municipal até o 1º Quadrimestre de 2024 e demonstrados aos Senhores Vereadores e público presente.

Pará de Minas, 28 de maio de 2024.