

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

3º QUADRIMESTRE DE 2021

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 3º Quadrimestre de 2021.

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, janeiro/2021 a dezembro/2021, totalizou o montante de R\$ 341.066.372,07 e está assim discriminada:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR
Receitas Tributárias	67.722.718,13
Contribuições	19.091.370,13
Receitas Patrimoniais	7.848.117,14
Receitas Serviços	86.564,76
Transferências Correntes	265.911.661,85
Outras Receitas Correntes	17.564.215,11
Total Receitas Correntes (I)	378.224.647,12
Deduções (II)	37.036.278,05
(-) Dedução para Formação do FUNDEB	28.793.067,97
(-) Contribuição dos Servidores p/ RPPS	7.711.949,37
(-) Compensação entre Regime de Previdência	531.260,71
(=) RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I-II)	341.188.369,07
(-)Transferências Obrigatórias da União relativas às Emendas Individuais (art.166-A§ 1º, CF)	121.997,00
Receita Corrente Líquida Ajustada para cálculo dos limites de endividamento	341.066.372,07
(-)Transferências Obrigatórias da União relativas às Emendas de Bancada (art.166-A-§16, CF)	0,00
Receita Corrente Líquida Ajustada para cálculo dos limites da Despesa com Pessoal	341.066.372,07

DESPESA DE PESSOAL E LIMITES DA LRF

DESPESA COM PESSOAL	TOTAL
Despesa Bruta com Pessoal (I)	150.749.436,31
Pessoal Ativo	129.349.297,44
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	116.815.021,91
Obrigações Patronais	12.534.275,53
Benefícios Previdenciários	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	21.400.138,87
Aposentadorias, Reserva e Reformas	18.648.016,79
Pensões	2.752.122,08
Outros Benefícios Previdenciários	0,00
Outras Despesas de Pessoal - Contratos Terceirização ou forma indireta (§1º do art.19 da LRF)	0,00
Despesas não computadas (II) (§ 1º do art.18 da LRF)	20.701.773,80
Indenizações por demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	1.918.320,33
Decorrentes de Decisão Judicial do período anterior ao da apuração	462.396,01
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	443,48
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	18.320.613,98
Despesa Líquida com Pessoal (III)=(I-II)	130.047.662,51

A Despesa total de Pessoal na data base Dezembro/2021 totalizou o montante de R\$ 130.047.662,51 representando 38,13% da Receita Corrente Líquida, incluindo os aposentados e pensionistas com recursos do tesouro.

DIVIDA 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\$ 409.279.646,49 mas o nosso saldo devedor é de R\$ 26.237.922,63 perfazendo 7,7% da Receita Corrente Líquida dos últimos doze meses.

No 3º Quadrimestre de 2021, o município pagou a título de Amortização, Juros e Outros Encargos da Dívida Fundada o montante de R\$ 5.641.384,28, representando 1,66% da Receita Corrente Líquida do mesmo período (R\$ 341.066.372,07), 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 2012	4.542.903,84	-	536.743,30	4.006.160,54
Parcelamento com IPSEMG 2004	2.657.048,42	0	275.858,91	2.381.189,51
Parcelamento com PARAPREV 376/2018	8.855.406,13	279.550,02	915.866,70	8.219.089,45
Reparcelamento com PARAPREV 1389/2017	8.492.484,48	268.654,78	880.171,54	7.880.967,72
Reparcelamento com PARAPREV 372/2018	1.013.166,40	31.414,95	104.277,15	940.304,20
Parcelamento BDMG Novo Soma Infra 2010	1.702.208,67	0	351.756,96	1.350.451,71
Parcelamento BDMG PMAT Aut. Invest. 2014	1.650.639,35	0	1.237.849,50	412.789,85
Financiamento BDMG 246.252/18	1.612.493,80	837.858,38	1.403.382,53	1.046.969,65
TOTAL	30.526.351,09	1.417.478,13	5.705.906,59	26.237.922,63

RECEITA
DEMONSTRATIVO DA RECEITA PREVISTA E REALIZADA

DISCRIMINAÇÃO	PREVISÃO ATÉ 3º QUAD.	REALIZADA ATÉ 3º QUAD.
Receita Tributária	63.377.000,00	67.722.718,13
Receita Contribuição	17.884.000,00	19.091.370,13
Receita Patrimonial	10.728.000,00	7.848.117,14
Receita de Serviços	52.000,00	86.564,76
Transferências Correntes	233.668.000,00	265.911.661,85
Outras Receitas Correntes	2.361.000,00	17.564.215,11
Operação de Crédito	3.000.000,00	418.842,29
Alienação de Bens	61.000,00	122.106,07
Transferências de Capital	23.452.000,00	5.969.733,89
Outras Rec. Capital	2.780.000,00	0
3- Deduções do Fundeb.	(25.304.000,00)	(28.793.067,97)
4- Receita Intra Orç.	10.941.000,00	16.835.824,16
Total	343.000.000,00	372.778.085,56

O valor estimado da Receita para o exercício de 2021 foi de R\$ 343.000.000,00, tendo sido arrecadado R\$ 372.778.085,56 portanto uma maior arrecadação no montante de R\$ 29.778.085,56.

EXECUÇÃO DA DESPESA

TÍTULOS	DOTAÇÃO ANUAL	EMPENHADA ATÉ O 3º QUADRIMESTRE	LIQUIDADO ATÉ O 3º QUADRIMESTRE
Pessoal e Encargos Sociais	158.774.500,00	146.200.314,89	146.200.314,89
Juros e Encargos da dívida	900.000,00	401.604,18	401.604,18
Outras Despesas Correntes	124.627.000,00	144.771.534,18	125.338.455,81
Investimentos	40.143.500,00	20.550.527,97	7.209.008,22
Inversões Financeiras	150.000,00	302.600,00	302.600,00
Amortização da Div. Interna	3.150.000,00	3.339.464,71	3.339.464,71
Despesas Intra Orçamentária	15.149.000,00	12.468.560,63	12.468.560,63
Reserva de Contigência	51.000,00	0	0
Reserva do RPPS	55.000,00	0	0
Total	343.000.000,00	328.034.606,56	295.260.008,44

Para a despesa, o total fixado foi também de R\$ 343.000.000,00 tendo sido empenhado no período de janeiro a dezembro de 2021 o valor de R\$ 328.034.606,56 e liquidado R\$ 295.260.008,44.

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

SALDOS BANCÁRIOS

ARSAP	691.606,23
CÂMARA	1.163.284,17
FUMUSA	2.381,57
PARAPREV	127.021.701,69
PREFEITURA	118.674.419,12
TOTAL	247.553.392,78

DESPESA COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

A Receita base de cálculo para aplicação em Educação no Exercício de 2021 totalizou R\$ 201.319.050,67 e os investimentos foram na ordem de R\$ 52.274.564,32 representando 25,97% da Receita base de cálculo.

FUNDEB

A receita arrecadada no exercício de 2021 foi no montante de R\$ 50.984.991,25, menos a devolução de R\$ 4.006.212,72 referente as receitas de exercícios anteriores recebidas em atraso (consulta 1.047.710), totalizando 46.978.778,53. A despesa empenhada foi de R\$ 45.407.127,08.

Com a remuneração do pessoal da Educação básica foram investidos R\$ 33.683.622,69, representando 71,69% da Receita base de cálculo.

O superavit em relação ao FUNDEB em 2021 foi de R\$ 18.185.710,56.

DESPESA COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

Os investimentos com saúde até o Terceiro Quadrimestre atingiram o montante de R\$ 69.116.124,47, o que corresponde a 35,15% sobre a Receita de Impostos, acrescidos das Multas, Juros de Mora e Dívida Ativa, bem como as Transferências Constitucionais arrecadadas, no valor de R\$ 196.640.433,23.

O Município de Pará de Minas investiu a mais em saúde no exercício de 2021 o valor de R\$ 39.620.059,49.

Repasse para o Legislativo

O montante repassado ao Poder Legislativo no exercício de 2021 totalizou R\$ 11.065.271,68, obedecendo o limite imposto pela Constituição Federal.

RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Órgão/Entidades	Saldos de Exercícios Anteriores (R\$)	Pagos (R\$)	Cancelados (R\$)	Saldo para o mês seguinte(R\$)
PrefeituraMunicipal Pará de Minas	22.782.192,68	20.433.279,32	1.042.957,25	1.305.956,11
PARAPREV	20.159,20	20.159,20	0	0
ARSAP	16.384,97	16.384,97	0	0
Câmara	237.434,48	220.964,11	16.470,37	0
Total	23.056.171,33	20.690.787,60	1.059.427,62	1.305.956,11

RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO DE 2021

PREFEITURA	R\$ 40.012.780,14
PARAPREV	R\$ 29.265,45
CÂMARA	R\$ 95.911,21
ARSAP	R\$ 16.485,68
TOTAL RESTOS A PAGAR	R\$ 40.154.442,48
SALDO BANCÁRIO	R\$ 247.553.392,78

Portanto o saldo Financeiro existente em conta movimento e vinculado da PREFEITURA, CÂMARA, ARSAP, FUMUSA e PARAPREV foram suficientes para suportar o pagamento dos Restos a Pagar Inscritos, ocorrendo ainda um superavit financeiro considerável.

Estes foram os resultados apurados pela Administração Municipal até o 3º Quadrimestre de 2021 e demonstrados aos Senhores Vereadores e público presente.

Pará de Minas, 25 de fevereiro de 2022.