

PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA DE SÃO FRANCISCO

Estado do Espírito Santo

Setor de Contabilidade Audiência Pública

Demonstração e Avaliação do Cumprimento das Metas
Fiscais

1º Quadrimestre/2024

SUMÁRIO

- **Disposição Legal**
- **Execução Orçamentária:**

Receita Total

Despesa Total

- **Limites Constitucionais**

Despesa com Pessoal

Despesa com Saúde

Despesa com Educação e FUNDEB

- **Comportamento das Metas**

Resultado Primário

Resultado Nominal

Dívida consolidada líquida

Garantias e contragarantias

Operações de crédito

Antecipação de receita orçamentária

Fundamentação Legal:

LC 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal

Art. 9º

§ 4º 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 § 1º do Art. 166 da Constituição ou equivalentes nas Casas Legislativas estaduais e municipais.

PRINCIPAIS
TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO
1º QUADRIMESTRE 2024

DESCRIÇÃO	PREVISTO JANEIRO 2024	PROJETADO ATÉ O BIMESTRE	ARRECADADO	VARIAÇÃO %	VARIAÇÃO R\$
FPM	52.000.000,00	17.333.333,36	18.312.351,70	106%	+ 979.018,34
ITR	10.000,00	3.333,36	4.498,86	135%	+ 1.165,50
ROYALTIES FEDERAL	2.800.000,00	933.333,36	1.328.303,24	143%	+ 394.969,88
CEFEM	700.000,00	233.333,36	221.118,75	95%	- 12.214,61
TRANSF. FNAS	800.000,00	266.666,68	149.684,76	57%	- 116.981,92
TRANSF. FUNDEB	34.000.000,00	11.333.333,36	12.895.243,30	114%	+ 1.561.909,94
TRANSF. SUS	21.647.500,00	7.215.833,36	5.928.232,15	83%	- 1.287.601,21
SOMA	111.957.500,00	37.319.166,84	38.839.432,76	104%	+ 1.520.265,92

PRINCIPAIS TRANSFERÊNCIA DO ESTADO 1º QUADRIMESTRE 2024					
DESCRIÇÃO	PREVISTO PARA 2024	PROJETADO ATÉ O BIMESTRE	ARRECADADO	VARIAÇÃO %	VARIAÇÃO R\$
ICMS	45.000.000,00	15.000.000,00	14.484.891,75	97%	- 515.108,25
IPVA	6.500.000,00	2.166.666,68	3.089.330,58	143%	+ 922.663,90
IPI	430.000,00	143.333,36	154.059,37	108%	+ 10.726,01
ROYALTIES ESTADUAL	1.200.000,00	400.000,00	276.915,42	70%	- 123.084,58
TRANSF. SUS (ESTADO)	2.100.000,00	700.000,00	352.302,40	51%	- 347.697,60
TRANSF. A. SOCIAL	1.500.000,00	500.000,00	566.918,00	114%	+ 66.918,00
CIDE	1.000,00	333,36	29.811,74	8.900%	+ 29.478,38
OUTRAS TRANSF.	7.734.000,00	2.578.000,00	7.698.760,40	99,55%	+ 5.120760,40
TOTAL	64.465.000,00	21.488.333,40	26.652.989,66		+ 5.164.656,23

RECEITAS CORRENTES
RECEITAS TRIBUTÁRIAS – PRÓPRIAS
1º QUADRIMESTRE 2024

Descrição	Previsto para 2024	Projetado até o Bimestre	Arrecadado	Variação %	Variação R\$
IPTU (Principal, Multas, Juros, D. Ativa)	5.340.000,00	1.780.000,00	334.455,00	18,80%	- 1.445.545,00
ISS (Principal, Multas, D. Ativa)	7.720.000,00	2.573.333,36	3.066.916,64	120%	+ 493.583,28
ITBI	1.203.000,00	401.000,00	548.440,16	137%	+ 147.440,16
IRRF	4.200.000,00	1.400.000,00	1.107.873,88	79,20%	- 292.126,12
Taxas Diversas	3.286.700,00	1.095.566,68	1.065.381,48	97%	- 30.185,20
COSIP	3.300.000,00	1.100.000,00	1.008.030,09	92%	- 91.969,91
Total	20.849.700,00	8.349.900,04	7.131.097,25	102,60%	-1.218.802,79

OUTRAS RECEITAS/TRANSFERÊNCIAS

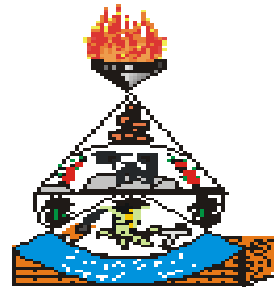
1º QUADRIMESTRE 2024

Descrição	Previsto para 2024	Projetado até o Bimestre	Arrecadado	Variação %	Variação R\$
Transf. FNDE	3.186.165,00	1.062.055,00	1.220.946,51	115%	+ 158.891,51
Aplic. Financeira	1.708.300,00	569.433,36	730.163,55	129%	+ 160.730,19
Receita Intra-orçamentaria (Instituto)	19.601.100,00	6.533.700,00	8.115.291,46	125%	+ 1.581.591,46
Total	24.495.565,00	8.165.188,36	10.066.401,52	124%	+ 1.901.213,16

Resultado das Metas Fiscais - 1º Quadrimestre/2024

Orçado X Arrecadado - 2024

Previsão de Receita Orçamentária (Bruto)	212.000.000,00
Média Mensal de Receita Estimada	17.666.666,67
Projeção Receita Arrecadada Até Abril/24	70.666.666,68
Arrecadado até Abril/24	87.643.266,73
Média Mensal de Receita Arrecadada 2024	21.910.816,69
Superávit na Arrecadação até Abril/24	16.976.600,05



DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DA DESPESA

ORÇAMENTO 2024

CÂMARA MUNICIPAL		8.392.409,85
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE		40.752.350,00
PREFEITURA MUNICIPAL		138.855.240,15
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA		24.000.000,00
TOTAL LIQUIDO		212.000.000,00

DESPESA EMPENHADA, LIQUIDA E PAGA 1º Quadrimestre 2024					
UNIDADE GESTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	LIQUIDADO A PAGAR	A LIQUIDAR
Câmara Municipal	1.901.383,04	1.701.250,18	1.621.784,80	79.465,38	200.132,86
Fundo Municipal de Saúde	24.719.771,22	14.822.820,94	11.307.915,85	3.514.905,09	9.896.950,28
Instituto de Previdência	6.067.288,34	5.971.749,38	5.971.498,08	451,30	95.338,96
Prefeitura	84.070.603,43	49.462.950,60	37.396.145,71	12.066.804,89	34.607.652,83
TOTAL	116.759.046,03	71.958.971,10	56.297.344,44	15.661.626,66	44.800.074,93

LIMITE DE GASTO (Pessoal) – Previsão Legal

- *Limite de Alerta: (90% de 54% - Art. 59 da LRF = 48,6%)*
- *Limite Prudencial (95% de 54% - Art. 22, § único LRF = 51,30%)*
- *Limite Legal (54% - Art. 20 LRF)*
- *(Média dos últimos 12 meses)*

Despesa com Pessoal 2024

Executivo

Maio/2023 a Abril/2024

Receita corrente líquida	R\$ 190.983.484,41
Despesa com PESSOAL	R\$ 98.395.092,65
%	51,52

Despesas com Pessoal (Executivo)

Exercício 2023

Despesa Total com Pessoal	R\$ 103.789.768,17
%	56,64%

Redução Prevista (mínima) art. 23 LRF	%	0,88%
Redução Efetivada no 1º Quadrimestre 2024	%	5,12%

RCL (2023)	R\$	183.245.107,28
RCL (maio de 2023 / abril de 2024)	R\$	190.983.484,81
Diferença	R\$	7.738.377,53
Despesas (2023)	R\$	103.789.786,17
Despesas (maio de 2023 / abril de 2024)	R\$	98.395.092,65
Total	R\$	- 5.394.693,52

Índice de Gasto na Saúde – 2024

Aplicação mínima 15%

TOTAL DE RECEITAS – BASE DE CÁLCULO

R\$ 41.131.450,15

**APLICAÇÃO MÍNIMA
DEVIDA (15%)**



6.169.717,52

**TOTAL DE DESPESAS EXECUTADAS
AÇÕES DE SAÚDE**



5.976.642,88

**DIFERENÇA ENTRE VALOR
EXECUTADO E O LIMITE
MÍNIMO**



193.074,64

**PERCENTUAL APLICADO ATÉ
ABRIL/2024**



14,53%

Despesa com saúde por subfunção, não computadas no cálculo do mínimo.

Atenção Básica	R\$	5.949.999,25
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	R\$	2.629.125,76
Vigilância Sanitária	R\$	14.545,68
Vigilância Epidemiológica	R\$	305.078,48
SOMA	R\$	8.898.749,17
TOTAL DESPESA C/ SAÚDE	R\$	14.875.392,05

DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DO FUNDEB 70% 2024

TOTAL RECEBIDO DO FUNDEB	R\$ 12.939.227,18
RENDIMENTO APLICAÇÃO	R\$ 30.804,41
TOTAL.....	R\$ 12.970.031,59
APLICAÇÃO MÍNIMA 70% (Lei nº 14.113/20)	R\$ 9.079.022,11
TOTAL DE PAGAMENTO COM OS PROFISSIONAIS MAGISTÉRIO (APURADO)	R\$ 7.876.519,55
PERCENTUAL APLICADO EM 2024 (ATÉ ABRIL de 2024)	60,73%
TOTAL APLICADO A MENOR (ATÉ ABRIL 2024)	R\$ 1.202.502,56
PERCENTUAL APLICADO A MENOR	9,27%

Índice de Gasto na Educação – 2024

Aplicação mínima 25% no Exercício Fiscal

1º Quadrimestre 2024

TOTAL DE RECEITAS – BASE DE CÁLCULO	R\$ 41.131.450,15
--	--------------------------

25% mínimo

R\$ 10.282.862,54

**TOTAL DE DESPESAS COM
ENSINO FUNDAMENTAL E
INFANTIL**



R\$
9.034.579,86

**TOTAL DE DEDUÇÕES
TRANSFERÊNCIA DO
FUNDEB**



R\$

**TOTAL DE DESPESA PARA FINS
DE LIMITE**



R\$
9.034.579,86

**PERCENTUAL APLICADO
ATÉ ABRIL DE 2024**



21,97%

Despesas com Educação, não computadas no cálculo do mínimo

Educação Infantil	R\$	289.470,99
Ensino Fundamental	R\$	566.633,00
Outras Despesas	R\$	13.636,50
SOMA	R\$	869.740,49
TOTAL GERAL	R\$	15.128.895,01

RESULTADO PRIMÁRIO

1º Quadrimestre 2024

RECEITA PRIMÁRIA	R\$ 68.041.249,87
DESPESA PRIMÁRIA	R\$ 64.083.036,42
RESULTADO APURADO	R\$ 3.958.213,45
RESULTADO PRIMÁRIO PREVISTO LDO	R\$ - 5.636.466,66

RESULTADO NOMINAL

RESULTADO NOMINAL PREVISTO LDO	R\$ - 6.536.466,66
RESULTADO NOMINAL APURADO	R\$ 21.228.458,54

INDICADOR DE GESTÃO FISCAL
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
1º Quadrimestre 2024

LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO SENADO (META LIMITE)	R\$ 234.138.158,89
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (APURADA)	R\$ 49.378.049,06
% DA DCL SOBRE RCL AJUSTADA	25,31%

**INDICADOR DE GESTÃO FISCAL
GARANTIA E CONTRAGARANTIA
1º QUADRIMESTRE 2024**

LIMITE DEFINIDO PELO SENADO FEDERAL (LIMITE META)	R\$ 42.925.329,13
VALOR APURADO	-----

INDICADOR DE GESTÃO FISCAL
OPERAÇÕES DE CRÉDITO
1º QUADRIMESTRE 2024

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	R\$ 195.115.132,41
LIMITE DEFINIDO PELO SENADO FEDERAL PARA OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNO E EXTERNO (16%)	R\$ 31.218.421,19
VALOR APURADO	-----

INDICADOR DE GESTÃO FISCAL
ANTECIPAÇÃO DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA
1º Quadrimestre 2024

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	R\$ 195.115.132,41
LIMITE DEFINIDO PELO SENADO FEDERAL PARA ARO (7%)	R\$ 13.658.059,27
VALOR APURADO	-----