

PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA DE SÃO FRANCISCO

Estado do Espírito Santo

Setor de Contabilidade Audiência Pública

Demonstração e Avaliação do Cumprimento das Metas
Fiscais

3º 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
3º QUADRIMESTRE 2024

DESCRIÇÃO	PREVISTO 2024	PROJETADO ATÉ O BIMESTRE	ARRECADADO	VARIAÇÃO %	VARIAÇÃO R\$
FPM	52.000.000,00	52.000.000,00	57.803.492,39	111 %	+ 5.803.492,39
ITR	10.000,00	10.000,00	57.221,96	572 %	+ 47.221,96
ROYALTIES FEDERAL	2.800.000,00	2.800.000,00	3.800.913,91	136 %	+ 1.000.913,91
CEFEM	700.000,00	700.000,00	702.185,91	100 %	+ 2.185,91
TRANSF. FNAS	800.000,00	800.000,00	761.830,18	95 %	- 38.169,82
TRANSF. FUNDEB	34.000.000,00	34.000.000,00	41.068.054,50	120 %	+ 7.068.054,50
TRANSF. SUS	21.647.500,00	21.647.500,00	19.007.247,37	88 %	- 2.640.252,63
SOMA	111.957.500,00	111.957.500,00	123.200.946,22	110 %	+ 11.243.446,22

PRINCIPAIS TRANSFERÊNCIA DO ESTADO 3º QUADRIMESTRE 2024					
DESCRIÇÃO	PREVISTO PARA 2024	PROJETADO ATÉ O BIMESTRE	ARRECADADO	VARIAÇÃO %	VARIAÇÃO R\$
ICMS	45.000.000,00	45.000.000,00	45.860.286,69	102 %	+ 860.286,69
IPVA	6.500.000,00	6.500.000,00	6.592.620,82	102 %	+ 92.620,22
IPI	430.000,00	430.000,00	568.995,24	132 %	+ 138.995,24
ROYALTIES ESTADUAL	1.200.000,00	1.200.000,00	884.072,38	74 %	- 315.927,62
TRANSF. SUS (ESTADO)	2.100.000,00	2.100.000,00	2.557.196,70	122 %	+ 457.196,70
TRANSF. A. SOCIAL	1.500.000,00	1.500.000,00	863.377,00	58 %	- 636.623,00
CIDE	1.000,00	1.000,00	67.445,79	6,745 %	+ 66.445,79
OUTRAS TRANSF.	7.734.000,00	7.734.000,00	23.115.396,69	299 %	+ 15.381.396,69
TOTAL	64.465.000,00	64.465.000,00	80.509.391,31	125 %	+ 16.044.391,31

RECEITAS CORRENTES
RECEITAS TRIBUTÁRIAS – PRÓPRIAS
3º QUADRIMESTRE 2024

Descrição	Previsto para 2024	Projetado até o Bimestre	Arrecadado	Variação %	Variação R\$
IPTU (Principal, Multas, Juros, D. Ativa)	5.340.000,00	5.340.000,00	4.319.588,32	81 %	- 1.020.411,68
ISS (Principal, Multas, D. Ativa)	7.720.000,00	7.720.000,00	11.148.077,94	145 %	+ 3.428.077,94
ITBI	1.203.000,00	1.203.000,00	2.041.335,19	170 %	+ 838.335,19
IRRF	4.200.000,00	4.200.000,00	4.470.465,25	107 %	+ 270.465,25
Taxas Diversas	3.286.700,00	3.286.700,00	2.786.311,82	85 %	- 500.388,18
COSIP	3.300.000,00	3.300.000,00	2.953.616,69	90 %	- 346.383,31
Total	25.049.700,00	25.049.700,00	27.719.395,21	111 %	+ 2.669.695,21

OUTRAS RECEITAS/TRANSFERÊNCIAS

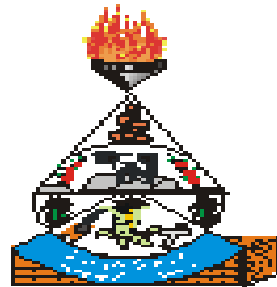
3º QUADRIMESTRE 2024

Descrição	Previsto para 2024	Projetado até o Bimestre	Arrecadado	Variação %	Variação R\$
Transf. FNDE	3.186.165,00	3.186.165,00	4.092.076,06	129 %	+ 905.911,06
Aplic. Financeira	1.708.300,00	1.708.300,00	2.217.173,84	130 %	+ 508.873,84
Receita Intra-orçamentaria (Instituto)	19.601.100,00	19.601.100,00	24.500.833,03	125 %	+ 4.899.733,03
Total	24.495.565,00	24.495.565,00	30.810.082,93	126 %	+ 6.314.517,93

Resultado das Metas Fiscais - 3º 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 Dezembro/24	212.000.000,00
Arrecadado até Dezembro/24	256.077.273,10
Média Mensal de Receita Arrecadada 2024	21.339.772,76
Superávit na Arrecadação até Dezembro/24	44.077.273,10



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
3º Quadrimestre 2024

UNIDADE GESTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	LIQUIDADO A PAGAR	A LIQUIDAR
Câmara Municipal	5.849.207,51	5.703.142,24	5.590.575,83	112.566,41	146.065,27
Fundo Municipal de Saúde	49.347.594,35	46.981.226,17	43.383.238,00	3.597.988,17	2.366.368,18
Instituto de Previdência	18.980.477,25	18.944.706,15	18.944.706,15	-----	35.771,10
Prefeitura	174.875.646,86	167.601.784,60	157.436.495,12	10.165.289,48	7.273.862,26
TOTAL	249.052.925,97	239.230.859,16	225.355.015,10	13.875.844,06	9.822.066,81

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

2024

Receita corrente líquida	R\$ 193.409.601,48
Despesa com PESSOAL	R\$ 95.814.392,90
%	49,54 %

Índice de Gasto na Saúde – 2024

Aplicação mínima 15%

TOTAL DE RECEITAS – BASE DE CÁLCULO

R\$ 127.481.752,68

**APLICAÇÃO MÍNIMA
DEVIDA (15%)**



19.122.262,90

**TOTAL DE DESPESAS EXECUTADAS
AÇÕES DE SAÚDE**



23.181.755,58

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



4.059.492,68

**PERCENTUAL APLICADO ATÉ
DEZEMBRO/2024**



18,18 %

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

3º QUADRIMESTRE 2024

Atenção Básica	R\$	17.994.589,77
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	R\$	5.044.238,87
Vigilância Sanitária	R\$	14.545,68
Vigilância Epidemiológica	R\$	695.789,12
SOMA	R\$	
TOTAL DESPESA C/ SAÚDE NÃO COMPUTADOS	R\$	23.749.163,44

DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DO FUNDEB 70% 2024

TOTAL RECEBIDO DO FUNDEB	R\$ 41.603.739,73
RENDIMENTO APLICAÇÃO	R\$ 115.933,88
TOTAL.....	R\$ 41.719.673,61
APLICAÇÃO MÍNIMA 70% (Lei nº 14.113/20)	R\$ 29.203.771,53
TOTAL DE PAGAMENTO COM OS PROFISSIONAIS MAGISTÉRIO (APURADO)	R\$ 29.838.951,71
PERCENTUAL APLICADO EM 2024 (ATÉ DEZEMBRO de 2024)	71,52 %
TOTAL APLICADO A MENOR (ATÉ DEZEMBRO 2024)	R\$635.180,18
PERCENTUAL APLICADO A MAIOR	1,52 %

Índice de Gasto na Educação – 2024

Aplicação mínima 25% no Exercício Fiscal

3º Quadrimestre 2024

TOTAL DE RECEITAS – BASE DE CÁLCULO

R\$ 132.890.716,71

25% mínimo

R\$ 33.222.679,18

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



**R\$
33.971.123,52**

**TOTAL DE DEDUÇÕES
TRANSFERÊNCIA DO
FUNDEB**



**R\$
-----**

**TOTAL DE DESPESA PARA FINS
DE LIMITE**



**R\$
33.971.123,52**

**PERCENTUAL APLICADO
ATÉ DEZEMBRO DE 2024**



25,56 %

Despesas com Educação, não computadas no cálculo do mínimo

3º QUADRIMESTRE

Educação Infantil	R\$	1.364.635,37
Ensino Fundamental	R\$	4.101.631,43
Outras Despesas	R\$	143.186,49
SOMA	R\$	
TOTAL GERAL	R\$	5.609.453,29

RESULTADO PRIMÁRIO

3º Quadrimestre 2024

RECEITA PRIMÁRIA	R\$ 220.511.908,61
DESPESA PRIMÁRIA	R\$ 222.705.682,11
RESULTADO APURADO	R\$ - 2.193.773,50
RESULTADO PRIMÁRIO PREVISTO LDO	R\$ - 16.909.400,00

RESULTADO NOMINAL

RESULTADO NOMINAL PREVISTO LDO	R\$ - 19.609.400,00
RESULTADO NOMINAL APURADO	R\$ - 1.900.099,86

INDICADOR DE GESTÃO FISCAL

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

3º Quadrimestre 2024

LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO SENADO
(META LIMITE)

R\$ 237.101.636,98

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (APURADA)

R\$ 72.506.607,46

% DA DCL SOBRE RCL AJUSTADA

36,70 %

**INDICADOR DE GESTÃO FISCAL
GARANTIA E CONTRAGARANTIA
3º QUADRIMESTRE 2024**

LIMITE DEFINIDO PELO SENADO FEDERAL (LIMITE META)	R\$ 43.468.633,45
VALOR APURADO	-----

INDICADOR DE GESTÃO FISCAL
OPERAÇÕES DE CRÉDITO
3º QUADRIMESTRE 2024

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	R\$ 197.584.694,48
LIMITE DEFINIDO PELO SENADO FEDERAL PARA OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNO E EXTERNO (16%)	R\$ 31.613.551,60
VALOR APURADO	-----

INDICADOR DE GESTÃO FISCAL
ANTECIPAÇÃO DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA
3º Quadrimestre 2024

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	R\$ 197.584.697,48
LIMITE DEFINIDO PELO SENADO FEDERAL PARA ARO (7%)	R\$ 13.830.928,82
VALOR APURADO	-----