

Audiência Pública

Metas Fiscais 2º Quadrimestre/2023

26/09/2023 – 18h05 na Câmara Municipal de Vargem



Prefeitura Municipal de Vargem

Prefeito: Leodécio Alves de Lima

Vice Prefeita: Denise Rodrigues

Presidente da Câmara: Roberta de Souza Bueno de Oliveira

Diretora de Finanças: Luana Villalobos

Equipe Técnica:

Luiz Fernando Rossi

Telma Cavalcante da Silva Branco

Michele da Silva Venturini Vieira



Legislação

- Lei Complementar nº 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal
 - No § 4º, do Art. 9º está estabelecido que *“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 equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais.”*





Resultado Orçamentário - Receita

	Arrecadado até 30/08/2023	Previsto Anual
RECEITAS CORRENTES	R\$ 35.014.711,69	R\$ 41.670.410,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	R\$ 4.381.287,51	R\$ 3.712.000,00
Receita Patrimonial	R\$ 1.124.178,40	R\$ 809.510,00
Transferências Correntes	R\$ 29.432.692,66	R\$ 37.083.700,00
Outras Receitas Correntes	R\$ 76.553,12	R\$ 65.200,00
TOTAL DA RECEITA BRUTA	R\$ 35.014.711,69	R\$ 41.670.410,00
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	-R\$ 3.733.045,80	-R\$ 4.689.000,00
TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA	R\$ 31.281.665,89	R\$ 36.981.410,00



Despesa Prevista x Realizada – 2º Quadrimestre 2023

Órgão	Dotação Atualizada	Empenhado	Liquidado	Pago
Chefia Do Executivo	R\$ 1.117.063,76	R\$ 696.556,73	R\$ 644.860,65	R\$ 624.851,61
Departamento De Planejamento e Gestão	R\$ 400.011,87	R\$ 294.325,35	R\$ 201.598,86	R\$ 198.759,29
Departamento De Financas	R\$ 1.106.102,36	R\$ 883.454,52	R\$ 751.249,74	R\$ 737.560,96
Departamento De Educação	R\$ 20.948.783,08	R\$ 15.777.955,00	R\$ 12.333.121,86	R\$ 11.987.373,29
Departamento De Saude e Saneamento	R\$ 10.256.832,79	R\$ 7.901.305,55	R\$ 6.347.517,45	R\$ 5.993.875,09
Departamento De Serviços Publicos	R\$ 9.955.242,87	R\$ 8.322.537,77	R\$ 6.338.731,54	R\$ 5.319.971,01
Departamento De Agricultura	R\$ 1.681.926,06	R\$ 1.344.798,76	R\$ 958.205,23	R\$ 884.681,46
Departamento De Esportes E Turismo	R\$ 681.023,30	R\$ 525.134,96	R\$ 452.207,35	R\$ 315.307,55
Departamento De Administração	R\$ 2.791.144,00	R\$ 2.127.888,66	R\$ 1.689.491,70	R\$ 1.626.585,12
Departamento De Assistência Social	R\$ 1.176.726,94	R\$ 824.482,35	R\$ 589.809,03	R\$ 574.126,25
Departamento De Cultura e Turismo	R\$ 282.938,16	R\$ 205.538,01	R\$ 134.683,45	R\$ 99.311,26
Reserva De Contingencia	R\$ 120.075,69	R\$ -	R\$ -	R\$ -
TOTAL	R\$ 50.517.870,88	R\$ 38.903.977,66	R\$ 30.441.476,86	R\$ 28.362.402,89



Despesa com Pessoal em 31/08/2023

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL VALOR % SOBRE A RCL	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LIQUIDA RCL (IV)	R\$ 45.361.868,65	
() Transferencias obrigatorias da Uniao relativas as emendas individuais (V) (13, art 166 da CF)		
() Transferencias obrigatorias da Uniao relativas as emendas de bancada (VI) (art 166 16 da CF)		
RECEITA CORRENTE LIQUIDA AJUSTADA (VII) = (IV V VI)	R\$ 45.361.868,65	
Despesa com Pessoal	R\$ 17.780.366,20	39,20%
Despesa com Terceirização	R\$ 3.209.792,46	7,08%
Despesa Total com Pessoal	R\$ 20.990.158,66	46,27%
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art 20 da LRF)	R\$ 24.495.409,07	54,00%
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (paragrafo unico do art 22 da LRF)	R\$ 23.270.638,62	51,30%
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do 1 do art 59 da LRF)	R\$ 22.045.868,16	48,60%



Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

PARCELAMENTO E RENEGOCIAÇÃO DE DÍVIDAS	SALDO ANTERIOR 12/2022	SALDO EM 31/08/2023
De Tributos		
De Contribuições Previdenciárias	R\$ 35.976,90	R\$ 18.367,48
De Demais Contribuições Sociais		
Outras Dívidas		
Total	R\$ 35.976,90	R\$ 18.367,48



Aplicação Constitucional - Saúde

Receitas de Impostos e Transferências de Impostos	R\$	22.839.230,13
Aplicação Mínima Obrigatória - 15%	R\$	3.425.884,52

Despesa com Ações de Saúde	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
Administração Geral	R\$ 1.083.222,60	4,74%	R\$ 758.921,98	3,32%	R\$ 702.830,01	3,08%
Atenção Básica	R\$ 3.312.560,80	14,50%	R\$ 3.146.900,90	13,78%	R\$ 3.112.514,55	13,63%
Assist. Hospitalar e Ambulatorial	R\$ 2.044.527,50	8,95%	R\$ 1.389.474,76	6,08%	R\$ 1.266.659,22	5,55%
Suporte Profilático e Teraupêutico	R\$ 419.209,87	1,84%	R\$ 402.970,12	1,76%	R\$ 333.597,38	1,46%
Vigilância Sanitária	R\$ 219.715,26	0,96%	R\$ 214.724,50	0,94%	R\$ 209.865,74	0,92%
Vigilância Epidemiológica	R\$ 67.376,72	0,30%	R\$ 44.657,39	0,20%	R\$ 44.657,39	0,20%
Aplicação Saúde Recursos Próprios	R\$ 7.146.612,75	31,29%	R\$ 5.957.649,65	26,09%	R\$ 5.670.124,29	24,83%

A Constituição Federal prevê em seu artigo 198, § 2º, inciso I que o Distrito Federal e os Municípios aplicarão **nunca menos de 15%** da Receita resultante de impostos com ações e serviços públicos de saúde.



Aplicação Constitucional - Ensino

Receitas de Impostos e Transferências de Impostos	R\$	23.642.925,40
Aplicação Mínima Obrigatória - 25%	R\$	5.910.731,35

Despesas com Educação	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
Educação Infantil	R\$ 641.724,97	2,71%	R\$ 598.998,86	2,53%	R\$ 593.088,70	2,51%
Ensino Fundamental	R\$ 2.407.417,33	10,18%	R\$ 1.910.847,09	8,08%	R\$ 1.883.052,41	7,96%
Retenções ao FUNDEB	R\$ 3.733.045,80	15,79%	R\$ 3.733.045,80	15,79%	R\$ 3.733.045,80	15,79%
Aplicação Ensino Recursos Próprios	R\$ 6.782.188,10	28,69%	R\$ 6.242.891,75	26,40%	R\$ 6.209.186,91	26,26%

A Constituição Federal prevê em seu artigo 212 que os Estados, Distrito Federal e Município aplicará **nunca menos de 25%** da Receita resultante de impostos na manutenção do ensino.



Aplicação - Fundeb

Recursos Recebidos do FUNDEB					R\$	6.689.180,02
Aplicação Mínima Obrigatória - 70% - Profissionais da Educação					R\$	4.682.426,01
Aplicação Mínima Obrigatória - 90% - dos Recursos Recebidos no Exercício					R\$	6.020.262,02
Despesas com Educação	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
Despesas com Profissionais da Ed. (Min. 70%)	R\$ 3.894.588,37	58,22%	R\$ 3.894.588,37	58,22%	R\$ 3.729.931,03	55,76%
Demais Despesas (Max. 30%)	R\$ 931.907,50	13,93%	R\$ 653.549,04	9,77%	R\$ 645.702,67	9,65%
Total Geral Aplicado (Min. 90%)	R\$ 4.826.495,87	72,15%	R\$ 4.548.137,41	67,99%	R\$ 4.375.633,70	65,41%

VALORES - 2023

SUPERÁVIT - 2022

100% - 93,76% = 6,24%	R\$	597.377,48
Gastos com "sobra" do FUNDEB 2021		
Folha Competência Março/2023	R\$	597.377,48
TOTAL	R\$	597.377,48

Prefeitura do Município de Vargem

Obrigada pela presença!

Espaço aberto para esclarecimentos!

