

AUDIÊNCIA PÚBLICA
3º Quadrimestre de 2023
FEVEREIRO 2024



PREFEITURA MUNICIPAL
DE CÓRREGO FUNDO

INTRODUÇÃO

O Município de Córrego Fundo vem apresentar a Audiência Pública referente ao **3º *Quadrimestre de 2023***.

Esta prestação de contas visa dar cumprimento aos limites constitucionais, atendendo ao artigo 9º, §4º da Lei Federal 101/2000 - Lei de Responsabilidade Fiscal.

OBJETIVOS

- *Demonstrar as receitas arrecadas no período;*
- *Apresentar as despesas realizadas;*
- *Avaliar os índices legais de aplicação em Saúde, Educação e os 70 % do Magistério;*
- *Permitir a interação dos munícipes com a Administração Municipal.*

A decorative graphic on the left side of the slide, consisting of a light green vertical bar and a white rounded rectangle with a dark blue horizontal bar extending from its left edge.

RECEITAS

Receitas - Dados Consolidados

Receitas Correntes				
Nat.	Rubrica da Receita	Prevista	Realizada	%
1.1	Receitas Tributárias	2.678.000,00	2.717.938,82	101%
1.2	Receitas de Contribuições	250.000,00	246.200,43	98%
1.3	Receitas Patrimoniais	580.625,00	1.009.184,07	174%
1.4	Receitas Agropecuárias	-	-	0%
1.5	Receitas Industriais	-	-	0%
1.6	Receitas de Serviços	2.232.200,00	2.439.632,97	109%
1.7	Receitas de Transferências Correntes	37.919.125,72	34.366.417,99	91%
1.9	Outras Receitas Correntes	19.750,00	111.126,74	563%
Total das Receitas Correntes		43.679.700,72	40.890.501,02	94%
Receitas de Capital				
Nat.	Rubrica da Receita	Prevista	Realizada	%
2.1	Operação de Crédito	29.500,00	1.116.761,44	3786%
2.2	Alienação de Bens	51.450,00	-	0%
2.3	Amortização de Empréstimos	-	-	0%
2.4	Transferência de Capital	817.675,00	-	0%
2.9	Outras Receitas de Capital	-	-	0%
Total das Receitas de Capital		898.625,00	1.116.761,44	124%

		Prevista	Realizada	%
Nat.	Receitas Totais Realizadas	44.578.325,72	42.007.262,46	94%

A decorative graphic on the left side of the slide, consisting of a light green vertical bar and a white rounded rectangle with a green border.

DESPESAS

Despesa - Dados Consolidados

Despesas Correntes	Dotação Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga
3.1 Pessoal e Encargos	22.967.014,51	20.152.311,49	20.150.422,19	19.706.855,72
3.2 Juros e Encargos da Dívida	79.279,57	79.184,75	79.184,75	79.184,75
3.3 Outras Despesas Correntes	22.425.276,41	18.243.893,06	17.748.458,40	17.605.028,09
Total das Despesas Correntes	45.471.570,49	38.475.389,30	37.978.065,34	37.391.068,56

Despesas de Capital	Dotação Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga
Investimentos	10.029.377,82	7.539.155,18	5.659.744,58	5.641.937,36
Inversões Financeiras	-	-	-	-
Amortização da Dívida	126.883,86	126.794,90	126.794,90	126.794,90
Total das Despesa de Capital	10.156.261,68	7.665.950,08	5.786.539,48	5.768.732,26

Reserva de Contingência	250.000,00	-	-	-
--------------------------------	-------------------	---	---	---

Total Geral das Despesas	55.877.832,17	46.141.339,38	43.764.604,82	43.159.800,82
---------------------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

Superávit		-	-	-
------------------	--	---	---	---

Total do Balanço Orçamentário com Superávit		46.141.339,38	43.764.604,82	43.159.800,82
--	--	----------------------	----------------------	----------------------

Resultado Orçamentário	Receitas	Despesas	Déficit
	42.007.262,46	46.141.339,38	- 4.134.076,92



***RESULTADOS DA ADMINISTRAÇÃO
INDIRETA - SAAE***

Receitas - SAAE

Receitas Correntes

Nat.	Rubrica da Receita	Prevista	Realizada	%
1.1	Receitas Tributárias	-	-	-
1.2	Receitas de Contribuições	-	-	-
1.3	Receitas Patrimoniais	11.550,00	29.832,10	258%
1.4	Receitas Agropecuárias	-	-	-
1.5	Receitas Industriais	-	-	-
1.6	Receitas de Serviços	2.147.700,00	2.208.320,01	103%
1.7	Receitas de Transferências Correntes	-	100.000,00	-
1.9	Outras Receitas Correntes	4.500,00	11.112,15	247%
Total das Receitas Correntes		2.163.750,00	2.349.264,26	109%

Receitas de Capital

Nat.	Rubrica da Receita	Prevista	Realizada	%
2.1	Operação de Crédito	29.500,00	-	0%
2.2	Alienação de Bens	950,00	-	0%
2.3	Amortização de Empréstimos	-	-	-
2.4	Transferência de Capital	-	-	-
2.9	Outras Receitas de Capital	-	-	-
Total das Receitas de Capital		30.450,00	-	0%

		Prevista	Realizada	%
Nat.	Receitas Totais Realizadas	2.194.200,00	2.349.264,26	107,07%

Despesa - SAAE

Despesas Correntes	Dotação Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga
Pessoal e Encargos	773.173,09	771.618,69	771.618,69	764.319,36
Juros e Encargos da Dívida	44.109,21	44.109,21	44.109,21	44.109,21
Outras Despesas Correntes	1.099.313,63	1.082.583,55	1.051.666,70	1.049.736,92
Total das Despesas Correntes	1.916.595,93	1.898.311,45	1.867.394,60	1.858.165,49
Despesas de Capital	Dotação Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga
Investimentos	491.384,89	454.363,69	422.079,93	422.079,93
Inversões Financeiras	-	-	-	-
Amortização da Dívida	70.911,68	70.911,68	70.911,68	70.911,68
Total das Despesa de Capital	562.296,57	525.275,37	492.991,61	492.991,61
Reserva de Contingência		-	-	-
Total Geral das Despesas	2.478.892,50	2.423.586,82	2.360.386,21	2.351.157,10
Resultado Orçamentário	Receitas	Despesas	Superávit/Déficit	
	2.349.264,26	2.423.586,82	-	74.322,56

DESPESAS COM PESSOAL

De acordo com a Lei de Responsabilidade Fiscal, as despesas com pessoal do Poder Executivo Municipal não podem ultrapassar 54% da Receita Corrente Líquida. Na realidade, ao atingir 51,3%, já devem ser adotadas medidas de ajuste compulsórias (Art. 22 da LRF).

No caso do Legislativo, o percentual autorizado pela Lei é de até 6% e o limite prudencial é de 5,7%.

Demonstrativo da Despesa Total com Pessoal(DTP) por Poder

Poder Executivo - 54,00%

Receita Corrente Líquida - RCL	38.807.027,02
Limite Legal (Art. 20, Incisos I, II, III da LRF)	20.955.794,59
Despesa Total com Pessoal - DTP	18.914.782,12



Limite Máximo Admitido	54,00%	20.955.794,59
Limite Prudencial	51,30%	19.908.004,86
Limite de Alerta	48,60%	18.860.215,13

Limite da DTP Apurada

48,74%



Demonstrativo da Despesa Total com Pessoal(DTP) por Poder

Poder Legislativo - 6,00%

Receita Corrente Líquida - RCL	38.807.027,02
Limite Legal (Art. 20, Incisos I, II, III da LRF)	2.328.421,62
Despesa Total com Pessoal - DTP	743.362,10



Limite Máximo Admitido	6,00%	2.328.421,62
Limite Prudencial	5,70%	2.212.000,54
Limite de Alerta	5,40%	2.095.579,46

Limite da DTP Apurada

1,92%



LIMITES CONSTITUCIONAIS

Conforme determinação constitucional, o Município deve aplicar no mínimo 25% de suas receitas resultantes de impostos e transferências em manutenção e desenvolvimento do ensino (art. 212 da C.F.).

DESPESAS PREVISTAS E REALIZADAS (EDUCAÇÃO)

Aplicação Mínima de 25,00% em MDE*	
Receitas de Impostos e Transf. (Art. 212 e 212-A da CF)	29.570.418,07
Mínimo a ser aplicados em MDE - 25,00%	7.392.604,52
Total das Despesas para fins de Limite	11.405.960,41
Superávit/Déficit de aplicação Mínima	4.013.355,89
Percentual de Aplicação em MDE	38,57%

FUNDEB

*Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da
Educação Básica e de Valorização dos Profissionais
da Educação*

Por determinação legal, o Município deve aplicar no mínimo 70% das receitas do FUNDEB na remuneração dos profissionais da Educação em efetivo exercício público.

FUNDEB

FUNDEB - Aplicação Mínima de 70,00% na Rem. Prof. Educação	
Receitas recebidas do FUNDEB	4.084.702,51
Aplicação do Fundeb na Rem dos Prof. De Educação	3.958.640,26
Percentual de Aplicação Fundeb 70,00%	96,91%

Rec Recebidos do FUNDEB não aplicados no exercício anterior	
Recursos recebidos e não aplicados	53.097,11
Recursos aplicados até o 4º Quadr do Exercício vigente	53.097,11

LIMITES CONSTITUCIONAIS

As despesas com ações de saúde devem atingir, a cada ano, o percentual mínimo de 15% do total de receitas do município, de acordo com o Artigo 7º da LC nº 141/2012.

Aplicação do Limite Mínimo de 15% em ASPS*

Receitas de Impostos e Transf. (Art. 212 e 212-A da CF)	28.132.543,30
Mínimo a ser aplicados em ASPS 15,00%	4.219.881,50
Total das Despesas para fins de Limite	6.877.009,15
Percentual de Aplicação em ASPS	24,45%

Diferença entre o Aplicado e o Limite Mínimo de 15,00%	2.657.127,66
--	--------------

*Ações e Serviços Públicos de Saúde

RESULTADOS PRIMÁRIO E RESULTADO NOMINAL

Resultado Primário apura a condição de autofinanciamento das ações, onde quando ocorrido, demonstra que o Ente apresenta condições financeiras satisfatórias para custear suas despesas, sem depender de recursos de terceiros.

O Resultado Nominal demonstra a condição fiscal do Ente após o impacto do resultado da conta de juros, evidenciando se o Órgão, após o custeio de suas políticas e ações, conseguirá também pagar as despesas com Juros.

Política Fiscal - 3º Quadrimestre de 2023

Resultado Primário*

Componente	Realização	%
Receitas Primárias	39.881.316,95	%
(-) Despesas Primárias	43.977.446,93	
Resultado Primário Deficitário	- 4.096.129,98	-10,27%

Resultado Nominal**

(+) Receita Patrimonial	1.009.184,07	%
(-) Serviço da Dívida Juros Passivos	44.109,21	
Resultado da Conta Juros	965.074,86	
Resultado Nominal Deficitário	- 3.131.055,12	-7,85%

*Resultado Primário apura a condição de auto-financiamento das ações, onde quando ocorrido, demonstra que o Ente apresenta condições financeiras satisfatórias para custear suas despesas, sem depender de recursos de terceiros.

** O Resultado Nominal demonstra a condição fiscal do Ente após o impacto do resultado da conta de juros, evidenciando se o Órgão, após o custeio de suas políticas e ações, conseguirá também pagar as despesas com Juros.

ESTOQUE DA DÍVIDA

A dívida fundada interna, representa o parcelamento de débito assinado junto a financiamento de obras, aquisição de máquinas e etc.

Contratos existentes:

Contrato de nº 191.045-48 - valor de R\$1.000.000,00 período de 2009 a 2029 -Construção da Estação de Tratamento de Esgoto.

Contrato de nº 347179 – Valor R\$1.500.000,00 período 2022 a 2027- Usinas Fotovoltaicas

Dívida Fundada - DC**

Credor	Final do Contrato	Saldo Anterior 12/2022	Amortização no Período 2023	Saldo Atual
Contrato nº 191.045-48	ago/29	544.479,35	70.911,68	473.567,67
Contrato nº 347179	jul/27	-	42.922,18	1.041.412,40
Parcelamento INSS/2023		-	15.609,72	450.988,04
Dívida Fundada Total		544.479,35	129.443,58	1.965.968,11

Total de Precatórios pagos em 2023:	R\$	325.020,60
--	------------	-------------------

* Passivo do SAAE

** A dívida pública consolidada ou fundada(DC) constitui-se no montante total, apurado sem duplicidade, das obrigações financeiras do ente da Federação, assumidas em virtude de leis, contratos, convênios ou tratados e da realização de operações de crédito, para **amortização em prazo superior a doze meses** . As operações de crédito de prazo inferior a doze meses cujas receitas tenham constado do orçamento também integram a dívida pública consolidada



***DISPONIBILIDADE DE CAIXA E
COMPROMISSOS ASSUMIDOS***

Disponibilidade de Caixa e Compromissos Assumidos

Disponibilidades e Vinculações de Recursos

Vinculação	SALDO 31/12/2022	SALDO 31/12/2023	%
Recursos Ordinários	4.166.247,19	654.812,10	-84,28%
Educação Fundeb	11.579,55	10.171,58	-12,16%
Saúde Vinculados	2.205.902,81	1.958.273,52	-11,23%
Assistência Social Vinculados	248.515,36	347.637,47	39,89%
Outras Vinculações	5.238.932,44	4.036.167,29	-22,96%
Disp. Bruta	11.871.177,35	7.007.061,96	-40,97%

Execução de Restos a Pagar Processados			
Inscritos	Cancelados - B	Pagos - C	Saldo = A - B - C
SALDO INICIAL - A			
343.626,92	0	315.490,43	28.136,49
Execução de Restos a Pagar Não Processados - Pendentes de entrega ou conclusão de serviços			
Inscritos	Cancelados - B	Pagos - C	Saldo = A - B - C
SALDO INICIAL - A			
5.201.591,85	474.703,07	3.865.176,62	861.712,16
Saldo Total inscritos em Restos a Pagar 2023			
	1.922.871,44		
Saldos Empenhados a Liquidar 2023			
	1.861.105,45		
Saldos Liquidados a Pagar 2023			
	61.765,99		
Disponib. de Caixa Bruta		7.007.061,96	
Disponib. após Restos a Pagar Processados		6.978.925,47	
Disponib. após Restos a Pagar Não Processados		6.117.213,31	
Disponib. após Restos a pagar inscritos em 2023		4.194.341,87	
Disponib. após Saldo Liq. A Pagar		4.194.341,87	

RESUMO DOS ÍNDICES LEGAIS

Ante o exposto, segue o presente relatório para apresentar a avaliação do cumprimento das metas fiscais

Resumo dos Índices Legais			
Área	Despesa	Percentual Apurado	Percentual Legal
PESSOAL EXECUTIVO	18.914.782,12	48,74%	Máximo de 54%
PESSOAL LEGISLATIVO	743.362,10	1,92%	Máximo de 6%
EDUCAÇÃO	11.405.960,41	38,57%	Mínimo de 25%
FUNDEB 70%	3.958.640,26	96,91%	Mínimo de 70%
SAÚDE	6.877.009,15	24,25%	Mínimo de 15%

PREFEITURA MUNICIPAL DE CÓRREGO FUNDO



“A responsabilidade na gestão fiscal origina-se da ação planejada e transparente, preservando o equilíbrio das contas públicas. Cumprir metas e obedecer limites é o caminho para alcançar o sucesso na Administração!”

Controladoria Municipal

Obrigada pela presença!



Córrego Fundo

A nossa cidade!