

## AUDIÊNCIA PÚBLICA 3º QUADRIMESTRE - 2024



### OBJETIVO

Esta Audiência tem por objetivo abordar, de forma resumida, a execução **ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA** do exercício do 3º quadrimestre de 2024, bem como apresentar a execução das metas de arrecadação estabelecidas na LDO, conforme disposto no § 4º do art. 9º da LRF.

## METAS ARRECAÇÃO – JAN A DEZ

Tabela 1 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contabilidade

Receitas	2024		
	Meta	Execução	%
<b>Receitas Correntes</b>	<b>89.576.800,00</b>	<b>87.887.568,54</b>	<b>98,11</b>
Tributárias	11.053.400,00	10.123.667,30	91,59
Contribuições	2.253.000,00	2.609.307,36	115,81
Patrimoniais	1.770.500,00	1.652.030,71	93,30
Serviços	190.000,00	114.918,29	60,48
Transferências Correntes	64.798.100,00	73.195.570,65	112,95
Outras Receitas Correntes	210.000,00	192.074,23	91,46
<b>Receitas Capital</b>	<b>2.540.000,00</b>	<b>11.868.581,98</b>	<b>467,26</b>
Operações de Crédito	0,00	6.350.014,94	-
Alienação de Bens	910.000,00	731.497,18	80,38
Transferências de Capital	1.630.000,00	4.787.069,86	293,68
<b>Receitas Total</b>	<b>82.815.000,00</b>	<b>99.756.150,52</b>	<b>120,45</b>

## PREVISÃO DAS RECEITAS CORRENTES X EXECUÇÃO – JAN A DEZ

Tabela 2 – Fonte: Contabilidade Receitas	2024 – Em Milhares de R\$		
	Previsão Anual	Execução	%
<b>Próprias</b>			
IPTU	3.060.900,00	2.947.438,36	96,29
ISSQN	2.058.000,00	2.045.554,26	99,39
IRRF	2.540.000,00	3.188.636,39	125,53
ITBI	1.145.000,00	890.801,45	77,79
<b>Transferidas</b>			
FPM	30.335.000,00	30.391.644,84	100,18
ICMS	10.013.400,00	10.125.781,01	101,12
IPVA	3.024.000,00	3.687.205,26	121,95
FNS	5.235.000,00	8.799.988,01	168,09
FUNDEB	12.900.000,00	12.311.832,31	95,44
FNDE	1.044.500,00	1.236.973,01	118,43

## COMPARATIVO RECEITAS PRÓPRIAS – JAN A DEZ

Tabela 3 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contabilidade

Receitas Próprias	2023	2024	Varição %
IPTU	2.717.964,18	2.947.438,36	8,44
ISSQN	1.891.758,79	2.045.554,26	8,13
IRRF	2.332.795,93	3.188.636,39	36,69
ITBI	1.047.743,34	890.801,45	-14,97

## COMPARATIVO RECEITAS TRANSFERIDAS – JAN A DEZ

Tabela 4 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contabilidade

Receitas Transferidas	2023	2024	Varição %
FPM	26.128.748,07	30.391.644,84	16,31
ICMS	9.257.470,75	10.125.781,01	9,38
IPVA	3.513.770,05	3.687.205,26	4,93
FNS	6.004.781,58	8.799.988,01	46,55
FUNDEB	10.560.336,16	12.311.832,31	16,58
FNDE	1.019.853,36	1.236.973,01	21,29

## COMPARATIVO RECEITAS CAPITAL – JAN A DEZ

Tabela 5 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contab2

Receitas Transferidas	2023	2024	Varição %
Operações de Crédito	570.921,33	6.350.014,94	1012
Alienação de Bens	835.021,63	731.497,18	-12,39
Transferências de Capital	5.492.323,89	4.787.069,86	-12,84

## DESPESAS EMPENHADAS – JAN A DEZ

Despesas	2024		
	Dotação Atualizada	Execução	%
<b>Despesas Correntes</b>	<b>86.439.947,53</b>	<b>80.065.765,48</b>	<b>92,62</b>
Pessoal e Encargos	47.855.946,72	45.950.547,15	96,01
Juros e Encargos da Dívida	746.383,56	705.999,22	94,59
Outras Despesas Correntes	37.837.617,25	33.409.219,11	88,29
<b>Despesas de Capital</b>	<b>18.788.859,89</b>	<b>16.068.688,31</b>	<b>85,52</b>
Investimentos	16.937.093,99	14.229.052,15	84,01
Amortização da Dívida	1.851.765,90	1.839.636,16	99,34
Reserva de Contingência	1,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>105.228.808,42</b>	<b>96.134.453,79</b>	<b>91,36</b>

Tabela 6 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contabilidade

## COMPARATIVO DESPESAS CORRENTES – JAN A DEZ

Tabela 7 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Sistema Contábil

DESPESAS CORRENTES	2023	2024	Varição %
Pessoal e Encargos	39.319.199,48	45.950.547,15	16,86
Juros e Encargos Dívida	488.252,93	705.999,22	44,60
Subvenções/Contribuições	1.797.424,72	4.293.997,55	138,90
Material de Consumo	6.450.057,40	7.026.572,18	8,94
Serviços de Terceiros – PJ	16.590.743,63	14.290.774,53	-13,86
Distribuição Gratuita	75.552,66	116.690,11	54,45

## COMPARATIVO DESPESAS CAPITAL – JAN A DEZ

Tabela 8 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Sistema Contábil

DESPESAS DE CAPITAL	2023	2024	Varição %
Amortização	1.878.445,43	1.839.636,16	-2,06
Equipamentos	1.431.873,12	1.948.470,30	36,07
Obras	3.511.775,37	11.341.909,82	222,97

**REPASSES AO PODER LEGISLATIVO – JAN A DEZ**

Continuação Tabela 8 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Sistema Contábil

DESCRIÇÃO	2023	2024	VARIAÇÃO %
REPASSE AO PODER LEGISLATIVO	2.309.787,88	2.589.068,99	12,09

**RESULTADOS**

## DISPONIBILIDADE DE CAIXA – DEZ/2024

Tabela 10 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contabilidade

DISPONIBILIDADE DE CAIXA EM 31/12/2024	
	Valores
Bancos – Ordinários	989.579,87
Bancos – Recursos Vinculados	19.838.837,93
<b>Saldo em 31/08/2024</b>	<b>20.828.417,80</b>
Restos a Pagar – Ordinários	2.030.237,07
Restos a Pagar – Recursos Vinculados	8.912.157,20

## DÍVIDA FLUTUANTE

Tabela 5 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contabilidade

EXERCÍCIO	SALDO EM 31/12/2023	INSCRITOS	BAIXA/CANC.	SALDO EM 31/12/2024
Restos a Pagar – Não Processados	6.407.314,23	9.839.227,06	5.661.130,14	10.585.411,15
Restos a Pagar – Processados	3.381.687,66	1.108.968,46	3.350.381,13	1.140.274,99
Serviços da Dívida	37.880,53	1.244.907,61	1.282.788,14	0,00
Depósitos	(352.231,05)	6.196.597,28	5.893.699,66	(9.333,43)
<b>TOTAL</b>	<b>9.474.651,37</b>	<b>18.389.700,41</b>	<b>16.187.999,07</b>	<b>11.676.352,71</b>

## DEMAIS DÍVIDAS A PAGAR – FUNDADA - 2024

Tabela 10 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contabilidade

DÍVIDA FUNDADA A PAGAR EM 31//2024	
	Valores – R\$
Lei 62/09 – TJMG – Precatórios	1.531.284,45
Lei 1418/99 – Banco do Brasil – Parcelamento	110.025,43
Lei 1777/10 – BDMG – Operação de Crédito	107.389,71
Lei 2783/23 – Banco do Brasil – Pavimentação e Equipamentos e Material Permanente	6.000.000,00
Lei 2389/20 – Banco do Brasil – Operação Crédito	511.904,84
Lei 2506/21 – BDMG - Saneamento	1.581.669,37
<b>TOTAL</b>	<b>9.842.273,80</b>

# LIMITES





## RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Tabela 11 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contabilidade

RECEITAS	JAN/24 A DEZ24
RECEITA CORRENTE (-) Dedução Fundeb	87.887.568,54
<b>(-) EXCLUSÕES DA RCL – EMENDAS PARLAMENTARES</b>	
Emendas Parlamentares e ACS's e ACE's	4.681.416,00
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>83.206.152,54</b>

## GASTOS COM PESSOAL

Tabela 12 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contabilidade

DESCRIÇÃO	JAN/24 A DEZ /24	%
<b>PODER EXECUTIVO</b>		
<b>Despesa Total com Pessoal</b>	<b>43.981.810,99</b>	<b>52,86</b>
Limite Legal	44.931.322,37	54
<b>Receita Corrente Líquida</b>	<b>83.206.152,54</b>	

## SAÚDE

Tabela 13 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Sistema Contábil

GASTOS COM SAÚDE / JANEIRO A DEZEMBRO - 2024	
RECEITAS ARRECADADAS	APLICAÇÃO EM SAÚDE
60.270.963,28	<b>20.483.861,10</b>
<b>Percentual de Aplicação</b>	<b>33,99%</b>
Valor Mínimo (15%) Art. 198 – CF/88	9.040.644,49

## ENSINO

Tabela 14 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Sistema Contábil

GASTOS COM ENSINO / JANEIRO A DEZEMBRO - 2024	
RECEITAS ARRECADADAS	APLICAÇÃO EM ENSINO
63.744.956,73	<b>16.687.654,77</b>
<b>Percentual de Aplicação</b>	<b>26,18%</b>
Valor Mínimo (25%) Art. 212 – CF/88	15.936.239,18

## FUNDEB

Tabela 15 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Sistema Contábil

GASTOS COM FUNDEB / JANEIRO A DEZEMBRO - 2024	
<b>RECEITAS ARRECADADAS</b>	<b>APLICAÇÃO NO FUNDEB</b>
12.354.692,52	<b>11.385.643,32</b>
<b>Percentual de Aplicação nos Profissionais da Educação Básica</b>	<b>92,16%</b>
Valor Mínimo (70%) Lei 14.113/2020	8.648.284,76

## DÍVIDA PÚBLICA

Tabela 16 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contabilidade

LÍMITE DA DÍVIDA PÚBLICA	JAN/24 A DEZ/24	
	VALOR	%
<b>Amortização, Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>2.545.635,38</b>	<b>2,90</b>
Limite 11,5 da RCL	10.107.070,38	11,5
<b>Dívida Consolidada</b>	<b>9.842.273,80</b>	<b>11,2</b>
Limite 120% da RCL	105.465.082,25	120
<b>Operações de Crédito</b>	<b>6.350.014,94</b>	<b>7,22</b>
Limite 16% da RCL	14.062.010,97	16
<b>Receita Corrente Líquida</b>	<b>87.887.568,54</b>	

## GESTÃO FISCAL - COMPARATIVO

Tabela 17 – Em Milhares de R\$ - Fonte: Contabilidade

ITENS	COMPARATIVO	
	31/12/2023	31/12/2024
Receitas Fiscais	80.950.636,82	91.768.849,88
Despesas Fiscais	81.242.017,00	90.447.353,34
<b>Resultado Primário</b>	<b>(291.380,18)</b>	<b>1.321.496,54</b>
Dívida Consolidada	4.646.780,65	9.842.273,80
<b>Receita Corrente Líquida</b>	<b>73.373.251,19</b>	<b>87.887.568,54</b>

## AUDIÊNCIA PÚBLICA 3º QUADRIMESTRE - 2024



PREFEITURA DE  
GUARANÉSIA

