#### SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA PLANEJAMENTO E CONTROLE DO ORÇAMENTO

# AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS 1° QUADRIMESTRE



#### Provérbios 21:21

"O que segue a justiça e a bondade, achará a vida a justiça e a honra."





#### Avaliação de Metas Fiscais

A Lei de Responsabilidade Fiscal foi inserida em nosso ordenamento jurídico para estabelecer, de modo geral, normas de finanças púbicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal.

Dentre os mecanismos de controle fiscal inseridos na Lei de Responsabilidade Fiscal, destaca-se a Audiência Pública de Avaliação de Metas Fiscais, realizada nos meses de fevereiro, maio e setembro, e de uma forma genérica, vem tratar da avaliação da receita, despesa e dívidas da Administração.





#### Base Legal

EM CUMPRIMENTO AO DISPOSTO NO § 4°, DO ART. 9°, § 1°, DO ART. 1° DA LEI COMPLEMENTAR N° 101, DE 4 DE MAIO DE 2000 – LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL





RECEITAS

**RECEITAS** 01

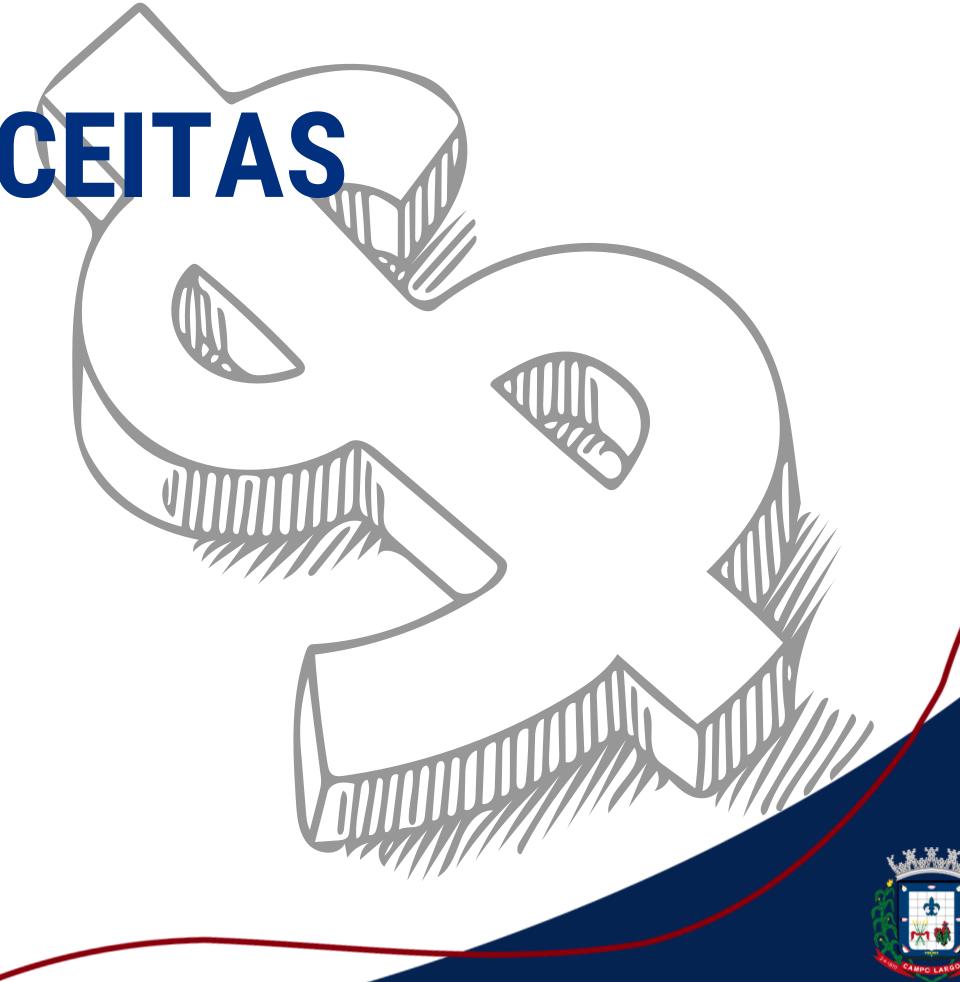
POR ORIGEM DE RECURSOS 02

RECURSOS PRÓPRIOS 03

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES 04

**OUTRAS RECEITAS CORRENTES** 05

RECEITAS DE CAPITAL 06



### DESPESAS

- **07** DESPESAS
- **08** DESPESAS DE CAPITAL
- **09** POR FUNÇÕES DE GOVERNO
- 10 TRANSFERÊNCIAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS
- 11 DÍVIDA FUNDADA
- 12 LIMITES LEGAIS





#### 01 **RECEITAS**

RECEITAS CORRENTES	ORÇADO 2024	REALIZADO 10 QUADRIMESTRE	
R\$ 234.400	R\$ 582.157	40%	
RECEITAS DE CAPITAL	ORÇADO 2024	REALIZADO 10 QUADRIMESTRE	
R\$ 11.714	R\$ 38.933	30%	
DEDUÇÕES	ORÇADO 2024	REALIZADO 10 QUADRIMESTRE	
R\$ (25.178)	R\$ (51.090)	49%	
TOTAL	ORÇADO 2024	REALIZADO 10 QUADRIMESTRE	
R\$ 221.936	R\$ 570.000	39%	

em milhões

#### 02 RECEITAS POR ORIGEM DE RECURSOS

TRANSFERÊNCIAS (ITAIPU E AFM)

	ORÇADO 2024	REALIZADO 10 QUADRIMESTRE	%
RECURSOS LIVRES  fontes 000 e 002	R\$ 235.187	R\$ 98.177	42%
VINCULADOS À EDUCAÇÃO	R\$ 165.180	R\$ 61.997	38%
VINCULADOS À SAÚDE	R\$ 78.740	R\$ 32.453	41%
VINCULADOS À ASS. SOCIAL	R\$ 1.239	R\$ 567	46%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	R\$ 37.302	R\$ 10.043	27%
OUTRAS VINCULAÇÕES  CONVÊNIOS. VINCULADAS DE FUNDOS. DEMAIS	R\$ 52.352	R\$ 18.699	36%



#### 03 RECEITAS RECURSOS PRÓPRIOS

(SOMA DE IMPOSTOS, TAXAS, CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA)

**ORÇADO 2024** 

R\$ 150.295

REALIZADO

10 QUADRIMESTRE

R\$ 71.349

%

47%



#### 03 RECEITAS RECURSOS PRÓPRIOS

		ORÇADO 2024	REALIZADO 10 QUADRIMESTRE	%	
IMPO	STOS	R\$ R\$ 129.831	R\$ R\$ 57.198	44%	
IMPOSTO PREDIAL E TERRITORIAL URBANO	IPTU	R\$ 42.500	R\$ 29.531	69%	
IMPOSTO DE RENDA	IR	R\$ 31.300	R\$ 9.779	31%	
IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO DE BENS IMÓVEIS	ITBI	R\$ 16.100	R\$ 4.297	27%	
IMPOSTO SOBRE SERVIÇO DE QUALQUER NATUREZA	ISS	R\$ 39.931	R\$ 13.591	34%	
SERVIÇO E PODER DE POLÍCIA	AXAS	R\$ 20.423	R\$ 8.053	39%	
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	OSIP	R\$ 10.524	R\$ 4.337	96%	
RECEITA PATRIMO	ONIAL	R\$ 18.214	R\$ 7.833	91%	
RECEITA DE SERVIÇOS/INDUS	TRIAL	R\$ 21	R\$ 43	5%	



#### 04 RECEITAS TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

**ORÇADO 2024** 

R\$ 341.849

REALIZADO

10 QUADRIMESTRE

R\$ 130.094

%

38%



#### 04 RECEITAS TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

**REALIZADO ORÇADO 2024 10 QUADRIMESTRE** R\$ 76.000 IMPOSTO CIRCULAÇÃO MERCADORIAS E SERVIÇOS COMPANY DE LA CO R\$ 27.952 37% R\$ 29.227 R\$ 90.240 **FUNDO DE PARTICIPAÇÃO** 32% **FPM DOS MUNICIPIOS** R\$ 23.120 R\$ 18.629 81% **IPVA** IMPOSTO SOBRE PROPRIEDADE DE VEÍCULO **AUTOMOTOR** R\$ 1.920 **IPI** R\$ 374 20% **IMPOSTO SOBRE PROD INDUSTRIALIZADOS** 40% R\$ 376 R\$ 150 **IMPOSTO** ITR TERRITORIAL RURAL



#### 05 OUTRAS RECEITAS CORRENTES

**ORÇADO 2024** 

R\$ 9.552

REALIZADO

10 QUADRIMESTRE

R\$ 2.661

%

28%

Multas, Indenizações e Restituições



#### 06 RECEITAS DE CAPITAL

	ORÇADO 2024	REALIZADO 10 QUADRIMESTRE	%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	R\$ 37.200	R\$ 9.983	27%
ALIENAÇÃO DE BENS	R\$ 432		0%
TRANSF. DE CAPITAL	R\$ 1.301	R\$ 1.731	133%
TOTAL	R\$ 38.933	R\$ 11.714	30%

CAMPO LARGO BOARD

em milhões



#### 07 **DESPESAS**

EMPENHADA ATÉ **FIXADA 2024 10 QUADRIMESTRE** R\$ 561.955 41% R\$ 552.786 **EMPENHADA ATÉ FIXADA 2024 DESPESAS 10 QUADRIMESTRE CORRENTES** R\$ 463.618 42% R\$ 193.804 **EMPENHADA ATÉ DESPESAS DE** FIXADA 2024 **10 QUADRIMESTRE** CAPITAL R\$ R\$ 89.168 40% R\$ 35.293

RESERVA DE CONTINGÊNCIA

R\$ 500

#### 07 **DESPESAS CORRENTES**

PESSOAL E ENCARGOS

JUROS/ENCARGOS DA DÍVIDA

OUTRAS CORRENTES

ORÇADA 2024
R\$ 250.115
R\$ 7.410
R\$ 206.093

EMPENHADA
10 QUADRIMESTRE

R\$ 75.056

R\$ 4.784

R\$ 113.964

%
30%
65%
55%



#### 08 DESPESAS DE CAPITAL

**FIXADA 2024** 

R\$ 89.168

**INVESTIMENTOS** 

EMPENHADA ATÉ

10 QUADRIMESTRE

R\$ 35.293

LIQUIDADA ATÉ 10 QUADRIMESTRE

R\$ 9.310

%

40%

AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA

ORÇADA 2024

R\$ 81.370

R\$ 7.797

EMPENHADA

10 QUADRIMESTRE

R\$ 27.969

R\$ 7.324

%

34%

94%



#### **POR FUNÇÕES DE GOVERNO**

ESSENCIAL À JUSTIÇA	DEFESA NACIONAL	PREVIDÊNCIA SOCIAL	TRABALHO
R\$ 169.687	R\$ 93.749	R\$ 283.810	R\$ 89.455
DIREITOS DA CIDADANIA	HABITAÇÃO	AGRICULTURA	SANEAMENTO
R\$ 40.057	R\$ 211.990	R\$ 1.593.758	R\$ 7.099.973
INDÚSTRIA	COMÉRCIO E SERVIÇOS	EDUCAÇÃO	SAÚDE
R\$ 735.499	R\$ 17.050	R\$ 80.269.638	R\$ 46.327.100



#### **POR FUNÇÕES DE GOVERNO**

URBANISMO	ADMINISTRAÇÃO	GESTÃO AMBIENTAL	ASSISTÊNCIA SOCIAL
R\$ 37.532.995	R\$ 15.578.783	R\$ 8.359.843	R\$ 5.154.702
SEGURANÇA PÚBLICA	DESPORTO E LAZER	CULTURA	ENCARGOS ESPECIAIS
R\$ 6.052.789	R\$ 2.855.282	R\$ 1.217.964	R\$ 22.512.684



**ORÇADO 2024** 

**10 QUADRIMESTE** 

R\$ 15.000.000

**CÂMARA MUNICIPAL** 

R\$ 5.000.000,00

**FAPEN** (taxa administrativa)

R\$ 1.713.750,00

R\$ 442.720,88



## LIMITE LEGAL RCLA\*

**REALIZADO** 

120%

18,17%

\*120% da Receita Corrente Líquida para fins de endividamento - RCLA R\$ 533.139.034,42

fonte: RELATÓRIOS CONTÁBEIS DA IPM



ÍNDICE LEGAL

**DESPESAS COM PESSOAL** 

LIMITE MÁXIMO 54%

LIMITE PRUDENCIAL 51,30%

LIMITE DE ALERTA 48,60%

ÍNDICE DE APLICAÇÃO DO MUNICÍPIO

46,94%

\*Receita Corrente Líquido para fins de despesa com pessoal - RCL 543.746.022,23

fonte: RELATÓRIO DO TCE - PR - TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ



ÍNDICE LEGAL

DESPESAS COM EDUCAÇÃO

A LEI PREVÊ QUE NO MÍNIMO 25% DA RECEITA DE IMPOSTOS DEVE SER APLICADO NA EDUCAÇÃO

ÍNDICE DE APLICAÇÃO DO MUNICÍPIO

17,34%



#### ÍNDICE LEGAL

#### ÍNDICE DE APLICAÇÃO DO MUNICÍPIO

#### DESPESAS COM SAÚDE

18,92%

A LEI PREVÊ QUE NO MÍNIMO 15% DA RECEITA DE IMPOSTOS DEVE SER APLICADO NA SAÚDE



#### Secretaria Municipal da Fazenda Planejamento e Controle do Orçamento

"Planejamento de longo prazo não lida com decisões futuras, mas com um futuro de decisões presentes.

Peter Drucker

