

# AUDIÊNCIA PÚBLICA

## Fevereiro 2024



# AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS

**3º QUADRIMESTRE 2023**  
**Setembro - Dezembro**

# OBJETIVOS



## LEGISLAÇÃO

- Artigo 48º § ÚNICO - 9º § 4º da LRF;
- Lei Municipal nº 455 de 2001;
  - Artigo 13º LRF (desdobramento das Receitas Previstas em metas Bimestrais de Arrecadação)
  - Decreto nº 180/2020 que “INSTITUI E REGULAMENTA A REALIZAÇÃO DE AUDIÊNCIA PÚBLICA ELETRÔNICA, COMO INSTRUMENTO DE TRANSPARÊNCIA DA GESTÃO FISCAL”

# **AUDIÊNCIA PÚBLICA**

## **3º Quadrimestre 2023**



**APRESENTAÇÃO:**

**SECRETARIA MUNICIPAL DE  
ADMINISTRAÇÃO**

**Secretária de Administração e Fazenda**

**Melânia Gambetta Musa**

# AUDIÊNCIA PÚBLICA

## 3º Quadrimestre 2023



### DEMONSTRATIVO SOBRE AS RECEITAS E DESPESAS

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	PREVISTA	ATUALIZADA	REALIZADA	%
RECEITAS CORRENTES	41.341.450,94	41.341.450,94	34.912.064,74	84,45
RECEITA DE CAPITAL	181.800,00	181.800,00	2.999.502,60	1.649,89
TOTAL DE RECEITAS	41.523.250,94	41.523.250,94	37.911.567,34	91,30

# AUDIÊNCIA PÚBLICA

## 3º Quadrimestre 2023



### RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

RECEITAS ARRECADADAS	37.911.567,34
DESPEAS EMPENHADAS	37.019.115,11
<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>892.452,23</b>

# AUDIÊNCIA PÚBLICA

## 3º Quadrimestre 2023



RESULTADO FINANCEIRO	
RECEITAS ARRECADADAS	37.911.567,34
DESpesas EFETIVAMENTE PAGAS	35.579.496,52
<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO</b>	<b>2.332.070,82</b>

# AUDIÊNCIA PÚBLICA

## 3º Quadrimestre 2023



### PREVISÃO DA RECEITA/REALIZADO - ACUMULADO

	PREVISÃO ATUALIZADA	%	REALIZADO	%
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>41.341.450,94</b>	<b>87,44</b>	<b>34.912.064,74</b>	<b>84,45</b>
RECEITA TRIBUTARIA	2.726.640,00	6,81	4.001.459,39	146,75
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	310.500,00	0,76	227.175,23	73,16
RECEITA PATRIMONIAL	75.860,00	1,39	1.024.743,20	1.350,83
RECEITA DE SERVIÇOS	361.000,00	1,21	120.451,61	33,37
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	37.840.150,94	77,14	29.472.343,61	77,89
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	27.300,00	0,13	65.891,70	241,36
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>181.800,00</b>	<b>12,56</b>	<b>2.999.502,60</b>	<b>1.649,89</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	50.000,00	1,51	-	-
ALIENAÇÃO DE BENS	99.000,00	0,38	556.150,00	561,77
AMORTIZAÇÃO DE EMPRESTIMOS	32.800,00	0,04	-	-
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	2.443.352,60	-
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>41.523.250,94</b>	<b>100,00</b>	<b>37.911.567,34</b>	<b>91,30</b>

# AUDIÊNCIA PÚBLICA

## 3º Quadrimestre 2023



### Comportamento da Receita Corrente Líquida nos quatro últimos anos

<b>RCL</b>	<b>ano 2020</b>	<b>ano 2021</b>	<b>ano 2022</b>	<b>ano 2023</b>
JANEIRO	1.610.759,59	1.933.282,16	2.379.810,36	2.442.797,32
FEVEREIRO	1.890.128,26	1.949.304,01	2.678.016,06	2.900.909,38
MARÇO	1.661.228,27	1.915.067,14	2.376.028,78	2.619.041,52
ABRIL	1.472.180,04	2.024.699,14	2.538.618,01	2.608.333,13
MAIO	1.501.003,32	2.232.886,25	3.115.994,12	2.963.128,43
JUNHO	1.769.982,99	1.933.538,53	3.080.482,61	2.712.730,66
JULHO	2.333.278,70	2.483.517,35	2.906.059,93	3.004.238,64
AGOSTO	2.003.016,53	2.273.825,82	2.441.864,94	2.535.959,95
SETEMBRO	1.794.280,92	2.218.625,49	2.407.078,27	2.610.004,01
OUTUBRO	1.847.909,36	2.069.906,41	2.296.250,18	2.775.905,72
NOVEMBRO	1.749.193,06	2.092.856,12	2.385.854,63	2.941.533,70
DEZEMBRO	2.382.346,98	2.742.678,22	3.870.727,56	3.810.453,95
<b>TOTAL RCL</b>	<b>22.015.308,02</b>	<b>25.870.186,64</b>	<b>32.476.785,45</b>	<b>33.925.036,41</b>
<b>MEDIA RECETA</b>	<b>1.834.609,00</b>	<b>2.155.848,89</b>	<b>2.706.398,79</b>	<b>2.827.086,37</b>



# AUDIÊNCIA PÚBLICA

3º Quadrimestre 2023



## DEMONSTRATIVO DO CRONOGRAMA DE EXECUÇÃO DA DESPESA EFETIVAMENTE PAGO

Periodo	Previsão	Executada	%
	Quadrimestre	Quadrimestre	
1º Quadrimestre	12.064.922,00	8.546.910,25	70,84
2º Quadrimestre	25.898.804,00	20.790.246,85	80,27
3º Quadrimestre	41.523.250,94	35.579.496,52	85,69

# Execução da Despesa por Departamento



DEPTO	PREVISÃO		LIQUIDADO E PAGO		% s/ previsão
		%		%	
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES	R\$ 1.500.000,00	3,61	R\$ 1.347.798,96	3,79	89,85
GABINETE DO PREFEITO	R\$ 916.000,00	2,21	R\$ 612.762,63	1,72	66,90
DEPTO DE ADMINISTRAÇÃO	R\$ 5.279.500,00	12,71	R\$ 5.465.647,51	15,36	103,53
DEPTO DE EDUCAÇÃO	R\$ 9.898.000,00	23,84	R\$ 9.420.899,72	26,48	95,18
DEPTO DE CULTURA	R\$ 436.000,00	1,05	R\$ 389.697,57	1,10	89,38
DEPTO DE ESPORTES	R\$ 542.500,00	1,31	R\$ 521.523,77	1,47	96,13
DEPTO DE TURISMO	R\$ 2.000,00	0,00	R\$ -	-	-
FUNDO MUNICIPAL DE ASS. SOCIAL	R\$ 2.146.100,00	5,17	R\$ 1.722.198,67	4,84	80,25
FIA	R\$ 20.000,00	0,05	R\$ 26.553,59	0,07	132,77
FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO	R\$ 44.000,00	0,11	R\$ 43.911,81	0,12	99,80
FUNDO MUNICIPAL DE HABITAÇÃO	R\$ 35.500,00	0,09	R\$ 995,26	0,00	2,80
DEPTO DE URBANISMO	R\$ 6.653.810,00	16,02	R\$ 3.052.731,30	8,58	45,88
DEPTO DE DMER	R\$ 2.575.520,00	6,20	R\$ 3.872.701,60	10,88	150,37
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	R\$ 9.390.320,94	22,61	R\$ 7.539.389,42	21,19	80,29
SECRETARIA DE AGRICULTURA	R\$ 2.074.000,00	4,99	R\$ 1.562.684,71	4,39	75,35
RESERVA DE CONTINGENCIA	R\$ 10.000,00	0,02		-	-
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 41.523.250,94</b>	<b>100,00</b>	<b>R\$ 35.579.496,52</b>	<b>100,00</b>	

# AUDIÊNCIA PÚBLICA

## 3º Quadrimestre 2023



### DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DÍVIDA PÚBLICA

TRAGETÓRIA DA DIVIDA FUNDADA					
	Receitas	PAGAMENTOS	AMORTIZAÇÃO	JUROS	SALDO
Contrato nº xxxxxxxx	R\$ 2.100.000,00				R\$ 2.100.000,00
2021	114.458,06	114.458,06			2.100.000,00
2022	1.985.541,94	1.985.541,94	332.374,08	232.077,46	1.767.625,92
2023			612.008,64	445.347,01	1.155.617,28

# AUDIÊNCIA PÚBLICA



## LIMITES E APLICAÇÕES EM EDUCAÇÃO

(Sobre a Receita de Impostos)

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	R\$ 30.785.141,20
DESPESAS COM EDUCAÇÃO	R\$ 9.746.345,71
APLICAÇÃO	31,66 %
MÍNIMO APLICADO 25%	R\$ 7.696.285,30
APLICADO A MAIOR/MENOR	R\$ 2.050.060,41

# AUDIÊNCIA PÚBLICA



## Apuração com FUNDEB:

FUNDEB	Previsão	Execução	%
<b>RECEITA DESTINADAS AO FUNDEB</b>	<b>5.806.863,79</b>	<b>5.247.774,69</b>	<b>90,37</b>
<b>RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>3.835.000,00</b>	<b>3.252.623,15</b>	<b>84,81</b>
<b>RENDIMENTO DE APLICAÇÃO</b>	<b>8.000,00</b>	<b>26.332,59</b>	<b>329,16</b>
<b>RETIDO "PERDA"</b>	<b>-1.971.863,79</b>	<b>-1.995.151,54</b>	<b>101,18</b>

# AUDIÊNCIA PÚBLICA



## Apuração com FUNDEB:

Saldo Anterior (01/01/2023)	66.866,33		
Saldo Fundeb disponível para Utilização	3.252.623,15		
Despesas Pagas	3.314.631,20		
( - )Educação Infantil	957.430,07	28,88	%
( - )Outras Despesas	2.357.201,13	71,12	%
Rendimento de Aplicações	26.332,59		
Saldo Fundeb disponível (31/12/2023)	31.190,87		

# AUDIÊNCIA PÚBLICA



## LIMITES E APLICAÇÕES EM SAÚDE (Sobre a Receita de Impostos)

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	R\$ 29.608.047,22
DESPESAS COM SAÚDE	R\$ 5.506.955,43
APLICAÇÃO	18,60 %
MÍNIMO APLICADO 15%	R\$ 4.441.207,08
APLICADO A MAIOR/MENOR	R\$ 1.065.748,35

# AUDIÊNCIA PÚBLICA



## LIMITES E APLICAÇÕES PESSOAL LEGISLATIVO MUNICIPAL

### APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	33.959.054,39	%
DESPESA COM PESSOAL	1.041.358,97	3,07
LIMITE MÁXIMO	2.037.543,26	6,00
LIMITE PRUDENCIAL	1.935.666,10	5,70
LIMITE DE ALERTA	1.833.788,94	5,40
<b>APLICADO ABAIXO DO LIMITE MÁXIMO</b>	<b>996.184,29</b>	<b>2,93</b>



# AUDIÊNCIA PÚBLICA



## LIMITES E APLICAÇÕES PESSOAL EXECUTIVO MUNICIPAL

### APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	33.959.054,39	%
DESPESA COM PESSOAL	15.742.958,19	46,36
LIMITE MÁXIMO	18.337.889,37	54,00
LIMITE PRUDENCIAL	17.420.994,90	51,30
LIMITE DE ALERTA	16.504.100,43	48,60
<b>APLICADO ABAIXO DO LIMITE MÁXIMO</b>	<b>2.594.931,18</b>	<b>7,64</b>

# AUDIÊNCIA PÚBLICA



## LIMITES E APLICAÇÕES PESSOAL CONSOLIDADO

### APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	33.959.054,39	%
DESPESA COM PESSOAL	16.784.317,16	49,43
LIMITE MÁXIMO	20.375.432,63	60,00
LIMITE PRUDENCIAL	19.356.661,00	57,00
LIMITE DE ALERTA	18.337.889,37	54,00
<b>APLICADO ABAIXO DO LIMITE MÁXIMO</b>	<b>3.591.115,47</b>	<b>10,57</b>

# AUDIÊNCIA PÚBLICA

3º Quadrimestre 2023



**ESPAÇO ABERTO**

**DÚVIDAS**

**SUGESTÕES**

**QUESTIONAMENTOS**

# AUDIÊNCIA PÚBLICA

3º Quadrimestre 2023



Portal de Acesso à Informação

<https://lai.fecam.org.br/novaitaberaba>

Ouvidoria Municipal

<https://sistema.ouvidorias.gov.br/publico/sc/NovaItaberaba/Manifestacao/RegistrarManifestacao>

E-mail: [ouvidoria@novaitaberaba.sc.gov.br](mailto:ouvidoria@novaitaberaba.sc.gov.br)

Telefone: 49 3327-0233

# AUDIÊNCIA PÚBLICA

3º Quadrimestre 2023



# Obrigado pela atenção de todos!

Melania Gambetta Musa  
Secretária de Administração e Fazenda

Clenice Tedesco De Zorze  
Contadora Geral

Cledson Oliveira da Costa  
Controlador Interno