



AUDIÊNCIA PÚBLICA

2º QUADRIMESTRE DE 2024

Arcos, 30 de setembro de 2024



Lei Complementar 101 - LRF

Artigo 9º

§ 4º - 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.

META FISCAL

O QUE É ? É uma estimativa feita pelo governo da diferença entre a expectativa de receitas e de gastos em um ano. Se essa diferença for positiva (ou seja, receitas maiores que gastos), a meta prevê um superávit primário. Se for negativa (com gastos maiores que receitas), será um déficit primário.

PARA QUE SERVE ? A Meta Fiscal serve de referência para dar confiança à sociedade de que o governo garantirá as condições necessárias à estabilidade econômica e ao controle da dívida pública.

QUAIS SÃO OS TIPOS ?

RECEITAS PÚBLICAS: É o somatório de impostos, taxas, contribuições e outras fontes de recursos arrecadadas pelo governo.

DESPESAS PÚBLICAS: Engloba uma diversidade de despesas como folha de pagamento, saúde, educação, previdência, benefícios assistenciais, entre outros necessários à manutenção da máquina pública.

DÍVIDA CONSOLIDADA: Corresponde aos empréstimos efetuados pelo governo para cobrir o déficit nas contas públicas.

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA: Corresponde à diferença entre a Dívida Consolidada e a Disponibilidade de Caixa Líquida.

RESULTADO PRIMÁRIO: É a diferença entre receitas e despesas do governo excluindo-se da conta as receitas e despesas com juros.

RESULTADO NOMINAL: Consiste na verificação da variação do saldo do endividamento do setor público junto a terceiros em determinado período, isto é, a diferença entre o saldo da dívida líquida no período de referência e no período anterior.

METAS FISCAIS

| | ATÉ 3º QUAD/2023 | PREVISTO 2024 | ATÉ 2º QUAD/2024 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| RECEITA TOTAL ARRECADADA | 191.926.524,42 | 185.500.000,00 | 139.788.091,16 |
| RECEITA PRIMÁRIA (Receita - operações de crédito - aplicações) | 183.809.933,50 | 178.547.500,00 | 136.080.355,69 |
| DESPESA TOTAL EMPENHADA | 210.119.517,82 | 185.500.000,00 | 169.593.615,09 |
| DESPESA PRIMÁRIA (Despesa Paga + RP Pagos) | 202.674.732,71 | 181.827.800,00 | 143.971.982,72 |
| RESULTADO PRIMÁRIO (RECEITA PRIMÁRIA - DESPESA PRIMÁRIA) | 18.864.799,21 | 3.280.300,00 | 7.891.627,03 |
| DÍVIDA CONSOLIDADA | 3.508.295,17 | 3.200.000,00 | 2.749.391,58 |
| DISPONIBILIDADE CAIXA LIQUIDA (Disponibilidade Caixa - Restos a Pagar Processados + Haveres Financeiros) | 60.804.465,81 | 4.200.000,00 | 64.720.470,34 |
| Recursos próprios | 26.673.890,84 | | 37.499.240,79 |
| Recursos vinculados | 34.130.574,97 | | 27.221.229,55 |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (Divida Consolidada – Disponibilidade de caixa) | 57.296.170,64 | 1.000.000,00 | 61.971.078,76 |
| RESULTADO NOMINAL (DCL anterior - DCL atual) | 15.190.221,19 | 3.421.200,00 | 4.674.908,12 |

Receita 2º Quadrimestre de 2024

| RECEITAS | PREVISTO 2024 | ATÉ 1º QUAD 2024 | ATÉ 2º QUAD 2024 |
|----------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| TOTAL RECEITAS | 185.500.000,00 | 68.769.529,96 | 139.788.091,16 |
| RECEITAS CORRENTES | 185.100.000,00 | 67.794.591,56 | 133.088.651,27 |
| ICMS | 49.883.200,00 | 14.391.624,89 | 30.430.959,37 |
| FPM | 43.300.000,00 | 14.108.689,56 | 29.306.538,15 |
| IPVA | 8.000.000,00 | 9.046.252,48 | 10.612.696,25 |
| FUNDEB | 22.000.000,00 | 8.741.233,96 | 16.280.735,53 |
| ISS | 18.614.000,00 | 6.392.302,79 | 12.723.935,26 |
| ITBI | 2.593.000,00 | 916.376,88 | 1.640.016,56 |
| IPTU | 1.898.000,00 | 154.304,22 | 1.619.633,77 |
| IRRF | 4.800.000,00 | 1.664.392,11 | 3.678.123,29 |
| DEMAIS RECEITAS | 34.011.800,00 | 12.379.414,67 | 26.796.013,09 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 400.000,00 | 974.938,40 | 6.699.439,89 |
| CONVÊNIOS E RESOLUÇÕES | 300.000,00 | 969.928,00 | 6.694.429,49 |
| ALIENAÇÃO DE BENS | 100.000,00 | 5.010,40 | 5.010,40 |

RECEITA 2010/2023

| EXERCÍCIO | RECEITA DE CAPITAL | RECEITA CORRENTE | TOTAL |
|-----------|--------------------|------------------|----------------|
| 2010 | 2.305.037,00 | 49.149.712,00 | 51.454.749,00 |
| 2011 | 4.921.976,00 | 56.945.328,00 | 61.867.304,00 |
| 2012 | 3.861.318,00 | 60.506.372,00 | 64.367.690,00 |
| 2013 | 1.539.111,00 | 65.234.016,00 | 66.773.127,00 |
| 2014 | 2.602.418,00 | 79.586.986,00 | 82.189.404,00 |
| 2015 | 2.672.625,00 | 84.796.760,00 | 87.469.385,00 |
| 2016 | 2.843.827,00 | 97.343.354,00 | 100.187.181,00 |
| 2017 | 783.614,00 | 93.207.583,00 | 93.991.197,00 |
| 2018 | 1.793.015,00 | 94.163.168,00 | 95.956.183,00 |
| 2019 | 1.470.838,00 | 104.504.539,00 | 105.975.377,00 |
| 2020 | 1.407.838,00 | 122.695.212,00 | 124.103.050,00 |
| 2021 | 2.782.788,00 | 144.050.089,00 | 146.832.877,00 |
| 2022 | 12.913.901,84 | 176.666.275,48 | 189.580.177,32 |
| 2023 | 7.116.056,27 | 184.810.468,15 | 191.926.524,42 |

Comparativo Receitas Correntes 1º e 2º Quad. 2017 a 2024

| EXERCÍCIO | 1º | 2º |
|-----------|--------|--------|
| 2017 | 31,8 | 27,7 |
| 2018 | ↑ 32,5 | ↑ 30,7 |
| 2019 | ↑ 33,4 | ↑ 34,3 |
| 2020 | ↑ 39,3 | ↑ 39,8 |
| 2021 | ↑ 46,1 | ↑ 44,9 |
| 2022 | ↑ 55,1 | ↑ 62,4 |
| 2023 | ↑ 59,2 | → 62,4 |
| 2024 | ↑ 67,7 | ↑ 65,2 |

DESPESAS LIQUIDADAS 2º QUAD - 2024

| | 1º QUAD 2024 | Até o 2º QUAD 2024 |
|--|----------------------|-----------------------|
| TOTAL DESPESAS | 54.480.741,07 | 125.918.108,02 |
| CUSTEIO | 18.712.825,20 | 51.026.918,34 |
| AMORTIZAÇÃO/JUROS - Dívidas | 458.104,74 | 950.509,43 |
| SENTENÇAS JUDICIAIS (Precatórios/Saúde/Depósito Judicial do Complemento Aposentadoria) | 746.895,67 | 1.032.557,78 |
| TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES | 4.198.118,00 | 7.484.526,43 |
| INVESTIMENTOS | 895.624,08 | 5.852.191,16 |
| PESSOAL E ENCARGOS | 29.469.173,38 | 59.571.404,88 |

APLICAÇÃO NO ENSINO

1º Quadrimestre

| RECEITA | DESPESA |
|---------------|--------------|
| 56.278.500,20 | 14.98.323,84 |
| | 25,05% |

2º Quadrimestre

| RECEITA | DESPESA |
|----------------|---------------|
| 107.569.384,63 | 29.398.128,07 |
| | 27,33 % |

APLICAÇÃO NA SAÚDE

| 1º Quadrimestre | |
|-----------------|---------------|
| RECEITA | DESPESA |
| 56.278.500,20 | 10.581.598,05 |
| | 18,80 % |
| 2º Quadrimestre | |
| RECEITA | DESPESA |
| 105.486.073,40 | 25.202.828,21 |
| | 23,89 % |

GASTO COM PESSOAL – Poder executivo

| | SET/2023 A AGO/2024 |
|---|----------------------------|
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA | 192.645.866,90 |
| DESPESA BRUTA COM PESSOAL E ENCARGOS | 97.650.800,41 |
| Pessoal Ativo | 87.153.223,74 |
| Aposentadorias | 8.389.098,53 |
| Pensões | 481.010,26 |
| Outras Despesas de Pessoal Contratos de Terceirização | 1.627.467,88 |
| DESPESAS NÃO COMPUTADAS PARA FINS LIMITE | -8.027.124,14 |
| Indenizações Trabalhistas (-) | -3.078.330,77 |
| Despesas de exercícios anteriores (-) | -159.933,66 |
| ACS/ACE Rec.Vinculados (-) | -3.059.986,36 |
| Piso Enfermagem Rec.Vinculado 90% (-) | -1.728.873,35 |
| DESPESAS LÍQUIDA COM PESSOAL PARA FINS DE LIMITE | 89.623.676,27 |
| | |
| PERCENTUAL | 46,52% |

DIVIDA INTERNA

ATÉ O 2º QUADRIMESTRE 2024

| CREDOR | SALDO EM 31/12/2023 | Principal Pago até o 2º Quad | Juros Pagos até o 2º Quad | Atualização Saldo Dívida | SALDO EM 31/08/2024 |
|------------------------|--------------------------------|---|--|-------------------------------------|--------------------------------|
| EMPRÉSTIMO SOMA INFRA | 633.747,75 | 283.918,05 | 39.206,11 | - | 349.829,70 |
| FINANCIAMENTO BDMG MAQ | 1.236.405,45 | 290.153,76 | 136.880,23 | - | 946.251,69 |
| PARCELAMENTO INSS | 1.289.882,06 | 114.964,93 | - | - | 1.174.917,13 |
| PARCELAMENTO INSS | 79.664,97 | 32.507,57 | 26.845,14 | - | 47.157,40 |
| PARCELAMENTO INSS | 268.594,94 | 37.359,28 | 2.668,67 | - | 231.235,66 |
| TOTAL | 3.508.295,17 | 758.903,59 | 205.600,15 | - | 2.749.391,58 |

CÂMARA MUNICIPAL 2024

| | |
|--|---------------------|
| SALDO EM 30/04/2024 | 822.548,16 |
| REPASSE DO EXECUTIVO | 1.500.000,00 |
| TOTAL DE CRÉDITOS | 2.322.548,16 |
| DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS (vencimentos, diárias, encargos e horas extras) | 616.617,78 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 567.279,36 |
| TOTAL DAS DESPESAS | 1.183.897,14 |
| DEVOLUÇÃO PARA PREFEITURA | 0,00 |
| SALDO ATUAL EM 30/04/2024 | 1.138.651,02 |



Links para acompanhamento

Consulta das publicações dos atos da administração:

<http://www.diariomunicipal.com.br/amm-mg/pesquisar>

Consulta repasses (no Google: BB ARRECADAÇÃO)

<https://demonstrativos.apps.bb.com.br/arrecadacao-federal>

Consulta arrecadação/despesas/licitação/salários

<http://https://www.arcos.mg.gov.br/>



Dúvidas, esclarecimentos ou sugestões:

Secretaria de Fazenda

Cleomar Geraldo

(37)3359-7932 – fazenda@arcos.mg.gov.br

Contabilidade

Gislaine Faria

(37)3359-7908 – contabilidade@arcos.mg.gov.br

Financeiro

Jair Ribeiro

(37)3359-7914 – financeiro@arcos.mg.gov.br

Tributação

Jader Souza

(37)3359-7913 – jsouza@arcos.mg.gov.br

RH

Wilma Rodrigues

(37)3359-7906 – wrodrigues@arcos.mg.gov.br