

# Metas fiscais 2022



**Audiência pública - 1º Quadrimestre 2022**



# FUNDAMENTOS E CONCEITOS

# Fundamentos legais

Lei de responsabilidade fiscal

Art. 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.

# Desempenho

## Indicadores 2022 – 1º Quadrimestre



**RCL - Receita Corrente Líquida – R\$ 43.199.652,60**



**Dívida Consolidada – R\$ - 2.246.013,91**



**Despesa com Pessoal – R\$ 19.314.791,35**



**Resultado Primário – R\$ 2.194.741,20**

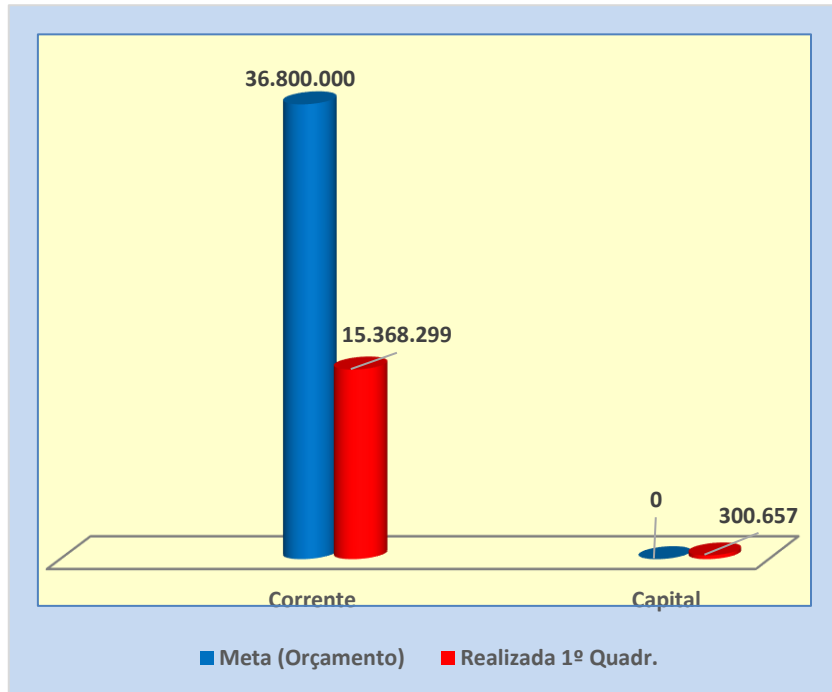
**Resultado Nominal – R\$ 2.441.092,48**

# RECEITA

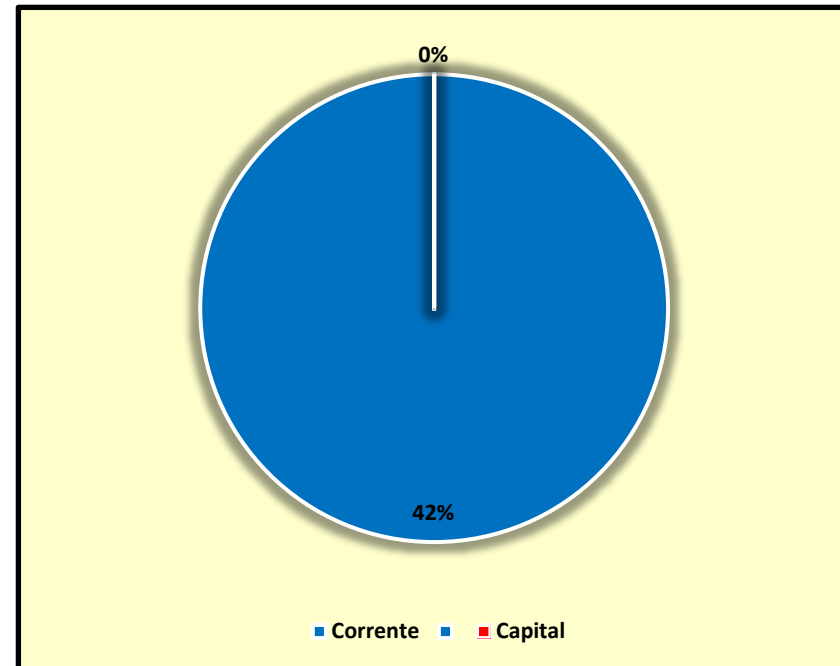


# Receita por categoria econômica

## Meta X Realizado



## Participação no realizado



# Receita

Receitas	Previsão atualizada	Receitas realizadas	% (b/a)
	(a)	(b)	
<b>Receitas Correntes (I)</b>	<b>36.800.000,00</b>	<b>15.368.298,58</b>	<b>41,76</b>
Receita Tributária	3.901.250,00	999.800,28	25,63
Receita de Contribuições	524.700,00	175.337,32	33,42
Receita Patrimonial	72.300,00	328.818,05	453,95
Receita Agropecuária	20.000,00	5.131,93	25,66
Receita de Serviços	0,00	8.980,00	
Transferências Correntes	37.142.950,00	16.079.495,35	43,29
Outras Rec. Correntes	57.200,00	16.665,58	29,14
<b>Deduções FUNDEB</b>	<b>-4.918.400,00</b>	<b>-2.245.929,93</b>	<b>45,66</b>

# Receita

<b>Receitas</b>	<b>Previsão atualizada (a)</b>	<b>Receitas realizadas (b)</b>	<b>% (b/a)</b>
<b><u>Receitas de Capital (II)</u></b>	<b>2.105.575,00</b>	<b>300.657,00</b>	<b>14,28</b>
<b>Operações de Crédito</b>	0,00	0,00	
<b>Alienação de Bens</b>	0,00	26.852,00	<b>0,00</b>
<b>Transferências de Capital</b>	2.105.575,00	273.805,00	<b>13,00</b>
<b>Total III = (I+II)</b>	<b>38.905.575,00</b>	<b>15.668.955,58</b>	<b>40,27</b>

Em Milhões R\$

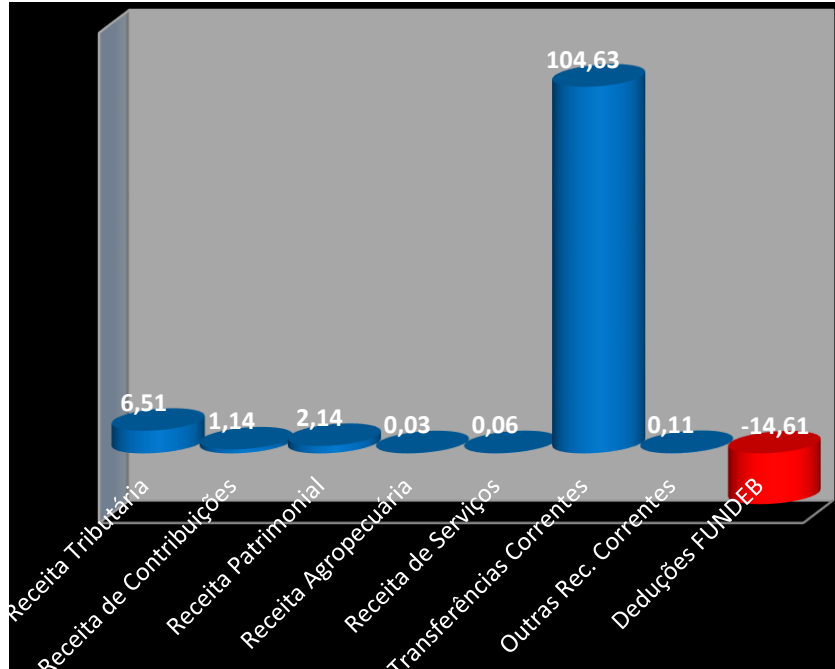


# Receita

## Participação corrente

Realizado

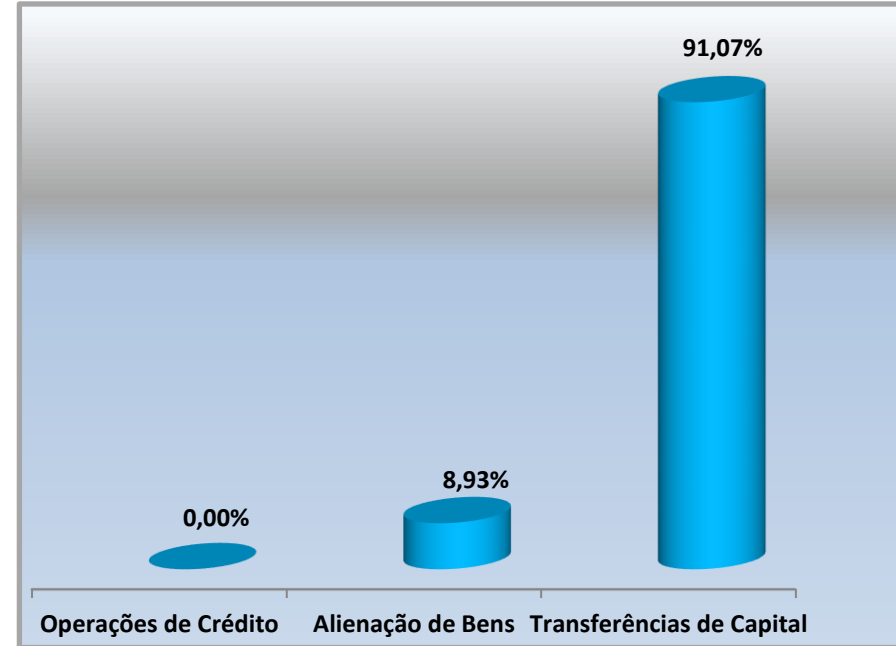
Em percentual %



## Participação capital

Realizado

Em percentual %



# DESPESA



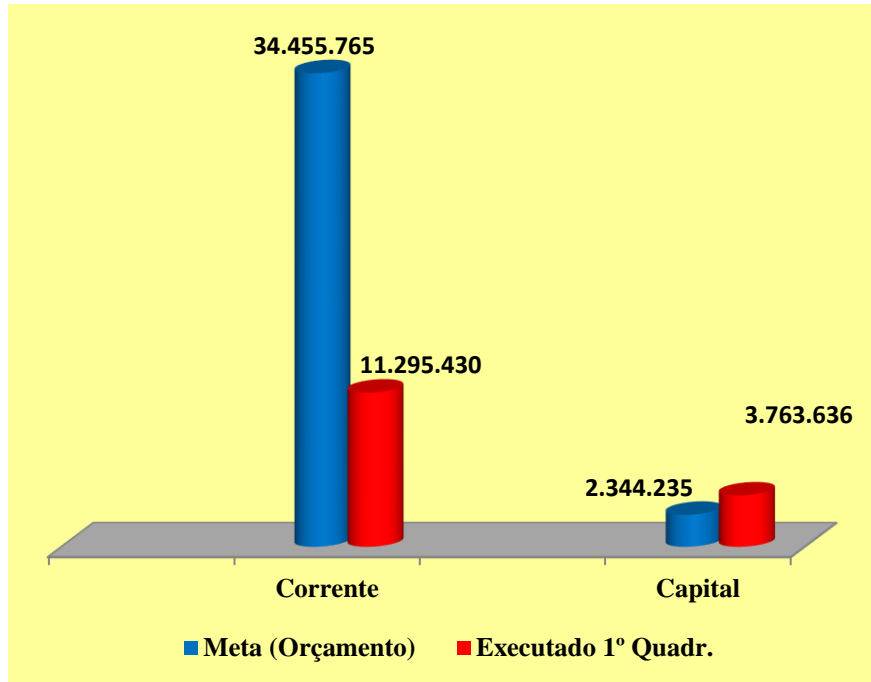
# Despesa

## Categoria econômica

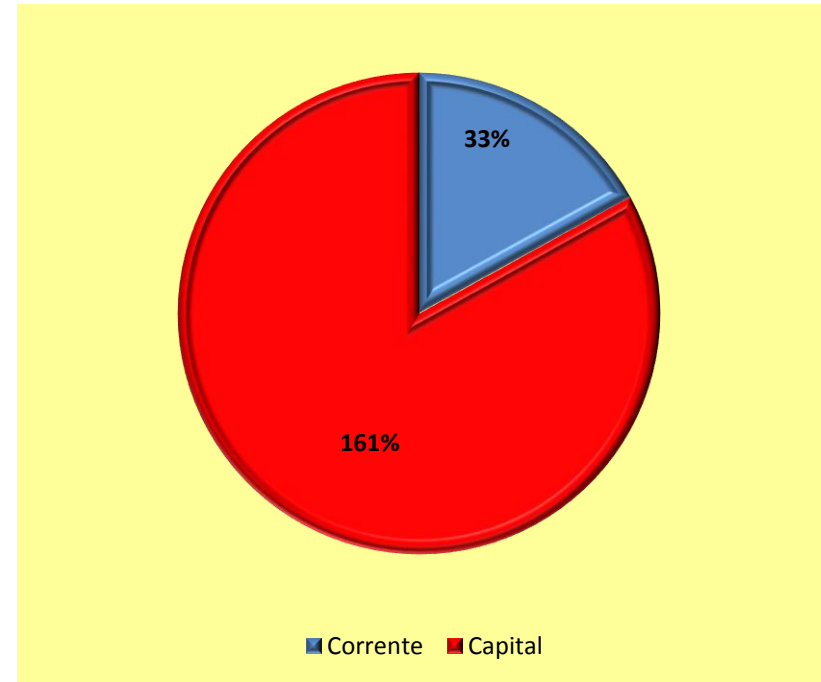
Em Milhões R\$

Descrição	Meta (Orçamento)	Realizada 1º Quadr.	%
Corrente	34.455.765	11.295.430	33%
Capital	2.344.235	3.763.636	161%
<b>Despesa Total</b>	<b>36.800.000</b>	<b>15.059.066</b>	<b>40,92%</b>

## Orçado X Executado



## Participação no executado



# Despesa

Em Milhões R\$

**Natureza da despesa**  
**Período: Janeiro até Abril de 2022.**

<b>Especificação</b>	<b>Desdobramento</b>	<b>Elemento</b>	<b>Categoria Econômica</b>
<b><u>Despesas correntes</u></b>			<b><u>11.295.430</u></b>
Pessoal e encargos sociais	6.212.876		
Juros e encargos da dívida	40.510		
Outras despesas correntes	5.042.044		
<b><u>Despesas de Capital</u></b>			<b><u>3.763.636</u></b>
Obras e instalações	1.489.003		
Equipamentos e material permanente	1.843.705		
Indenizações e Restituições	0		
Amortização da Dívida	430.927		
<b><u>Total Geral</u></b>			<b><u>15.059.066</u></b>

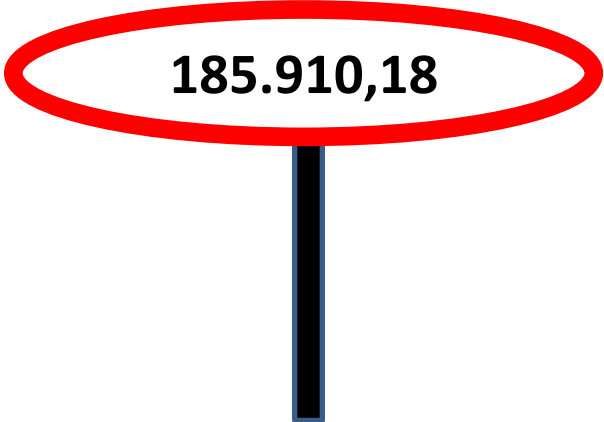
# INGRESSOS E EGRESSOS



# EGRESSO E INGRESSO – PODER LEGISLATIVO

Período: Janeiro até Abril de 2022.		
Tipo	Data	Valor
Egresso	20/01/2022	150.000,00
Egresso	21/02/2022	221.820,36
Egresso	18/03/2022	185.910,18
Egresso	20/04/2022	185.910,18
<b>Total de egressos</b>		<b>743.640,72</b>
<b>Total de ingressos</b>		<b>0,00</b>

Total das Transferências Financeiras	
Tipo	Valor
<b>Total de egressos</b>	<b>743.640,72</b>
<b>Total de ingressos</b>	<b>0,00</b>



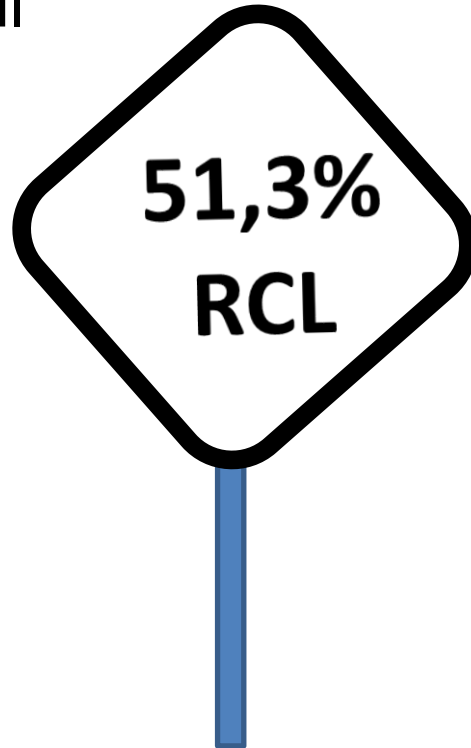
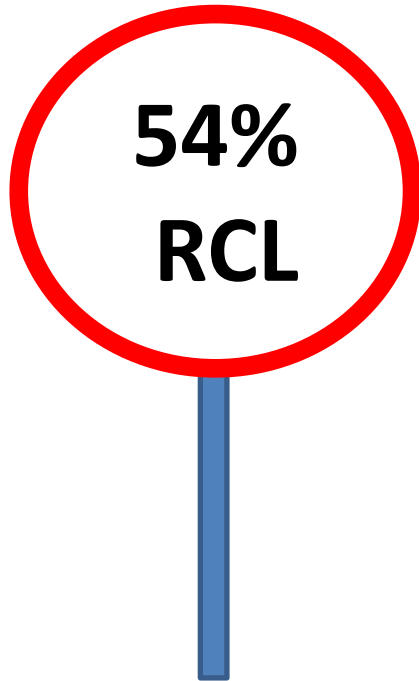
**185.910,18**

# LIMITES

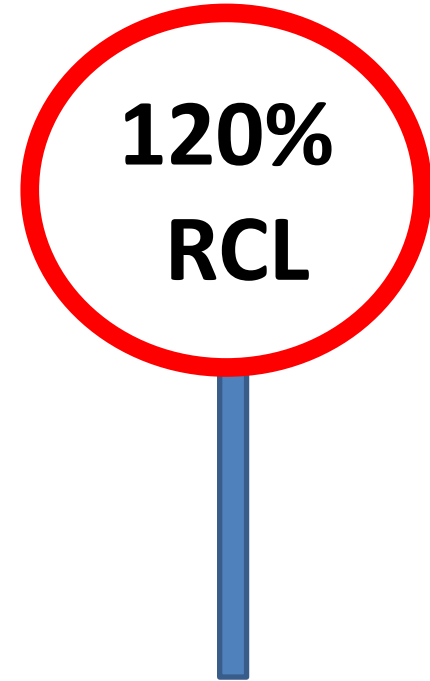


# Limites

Pessoal



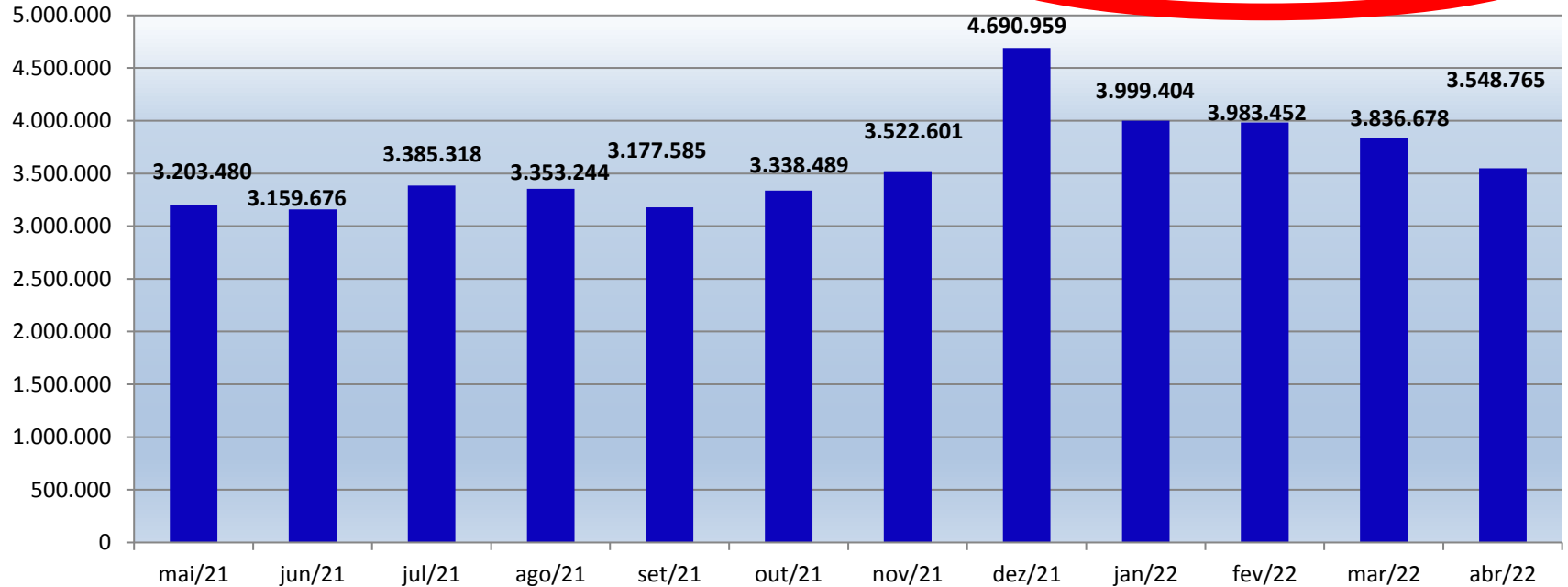
Dívida



# Receita corrente líquida - RCL

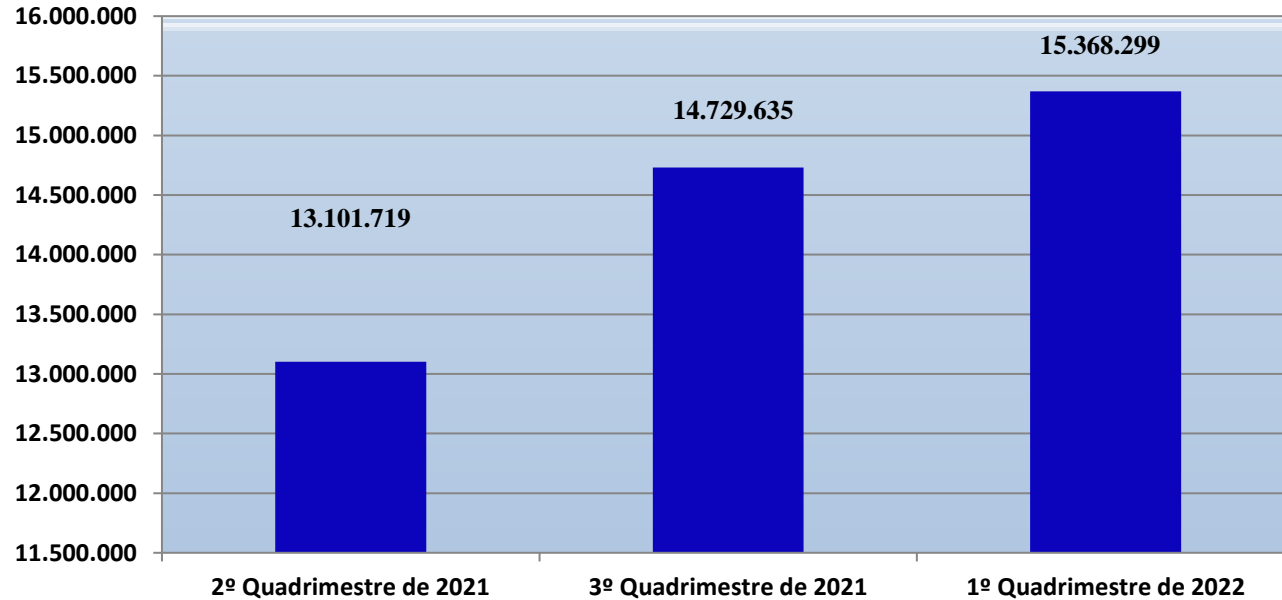
Evolução da receita realizada nos últimos 12 meses

**43.199.652,60**

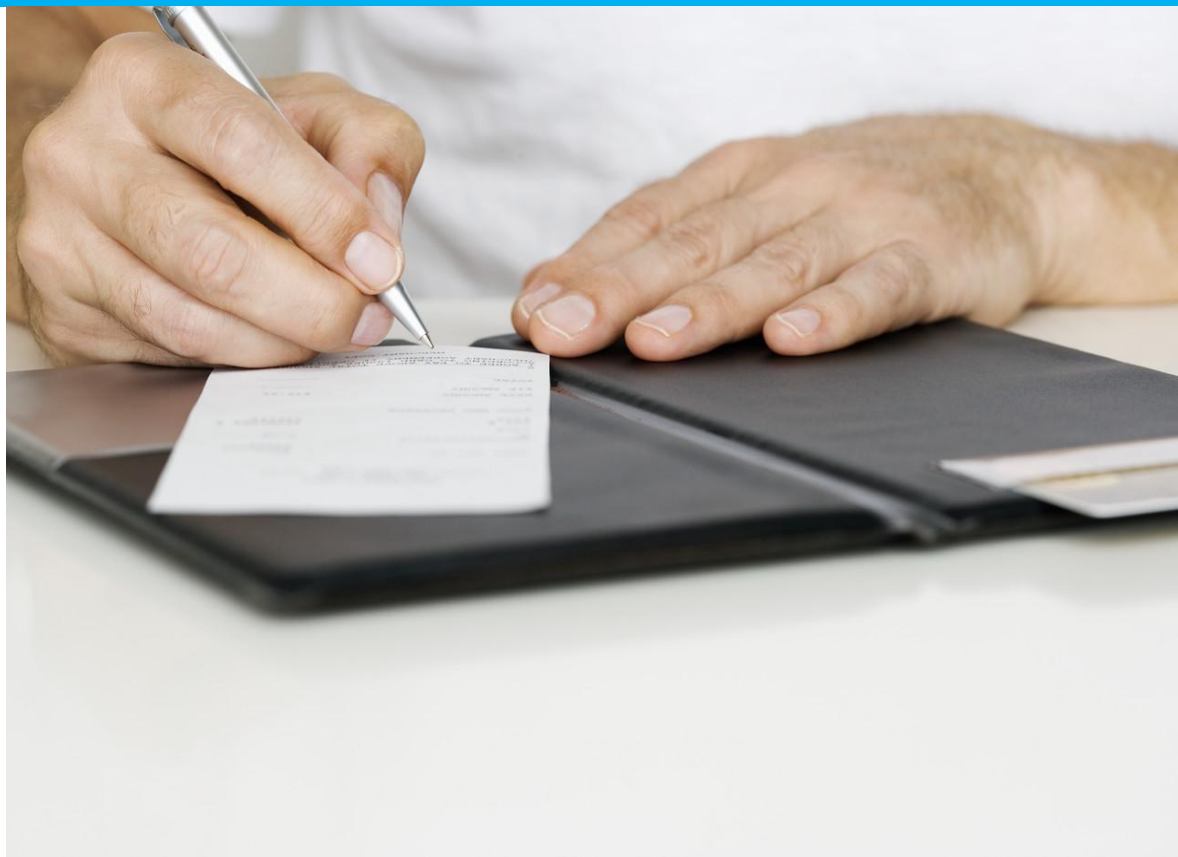


# Receita corrente líquida - RCL

## Evolução da receita por Quadrimestre



# LIMITES DÍVIDA



# Limites - dívida

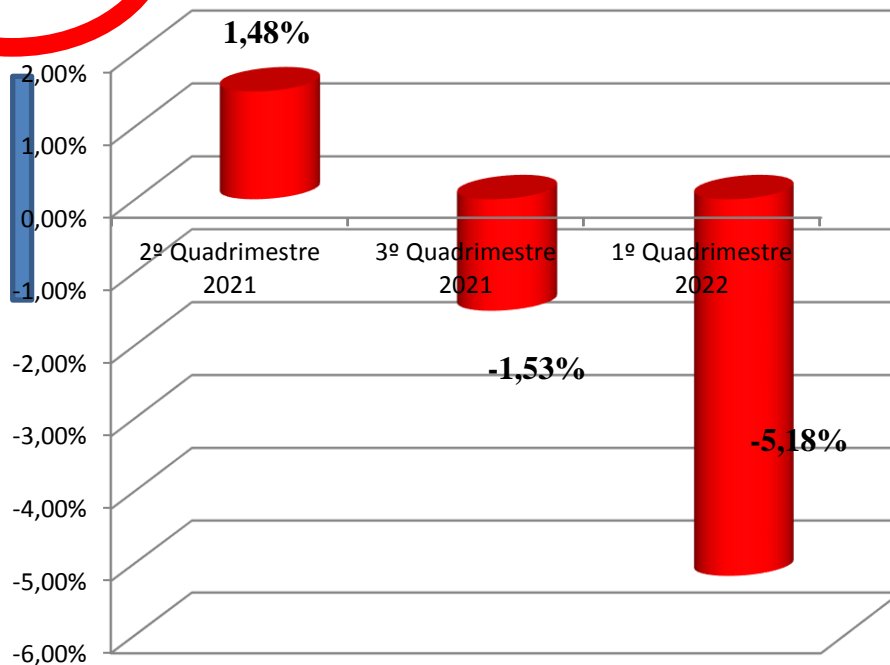
**120%  
RCL**

**-5,18%  
RCL**

## Evolução da dívida

Em percentual %

	Em milhões
RCL	43.349.652,60
Dívida Consolidada líquida	2.246.013,91
Comprometimento	-5,18%
<b>Limite</b>	<b>52.019.583,12</b>



# DÍVIDA FLUTUANTE



# Dívida Flutuante

Descrição da Dívida	Saldo do Exercício Anterior / 2020	Saldo do Exercício 2022
Créditos de Contribuições	0,00	0,00
Depósitos e Cauções	614	614
* Saldo a pagar do Exercício	0,00	2.759.256
Secretaria de Saúde		584.807
Secretaria de Educação		284.530
Demais Fontes		1.889.919
Restos a Pagar dos Exercícios Anteriores	1.395.237	411.445
<b>Total da Dívida Flutuante</b>	<b>1.395.851</b>	<b>3.171.315</b>

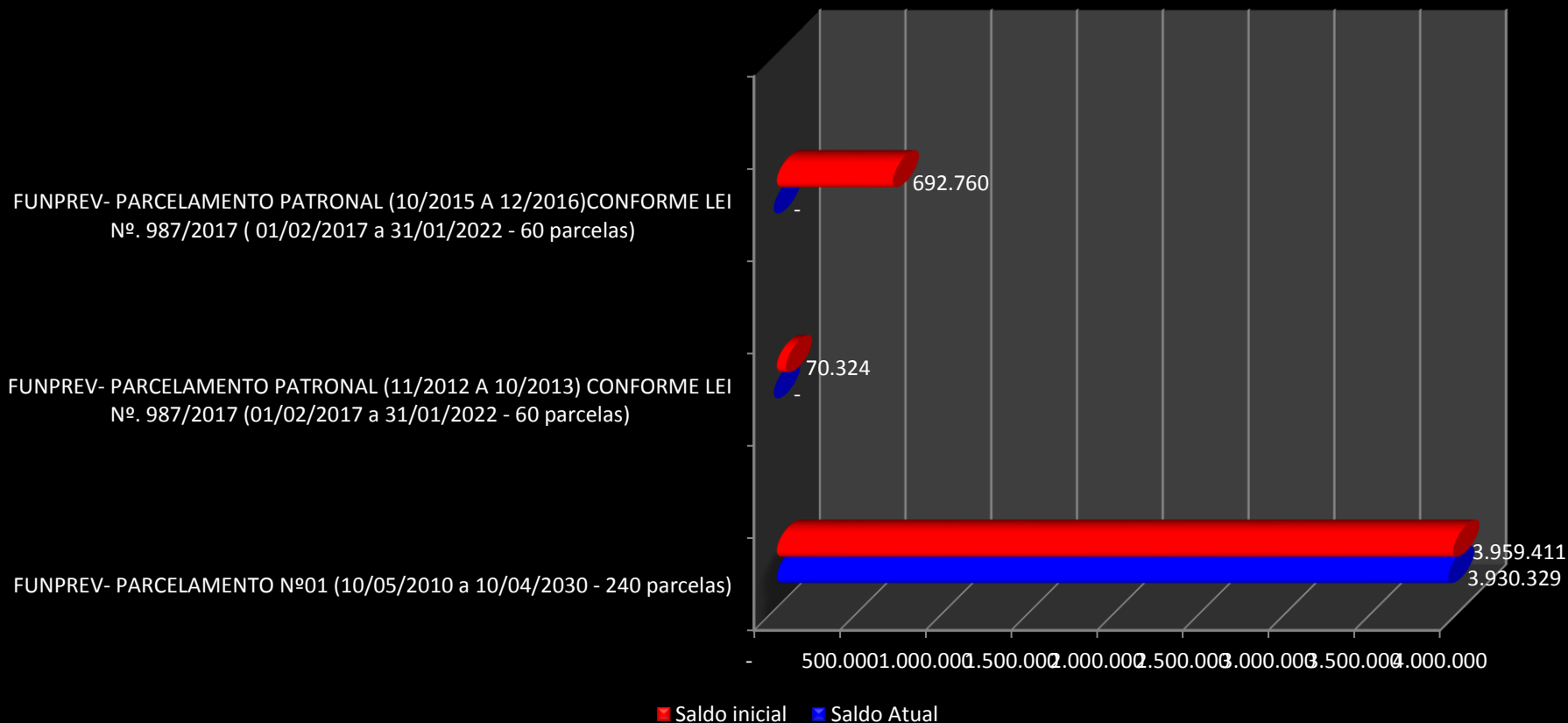
Em Milhões R\$

# DÍVIDA FUNDADA

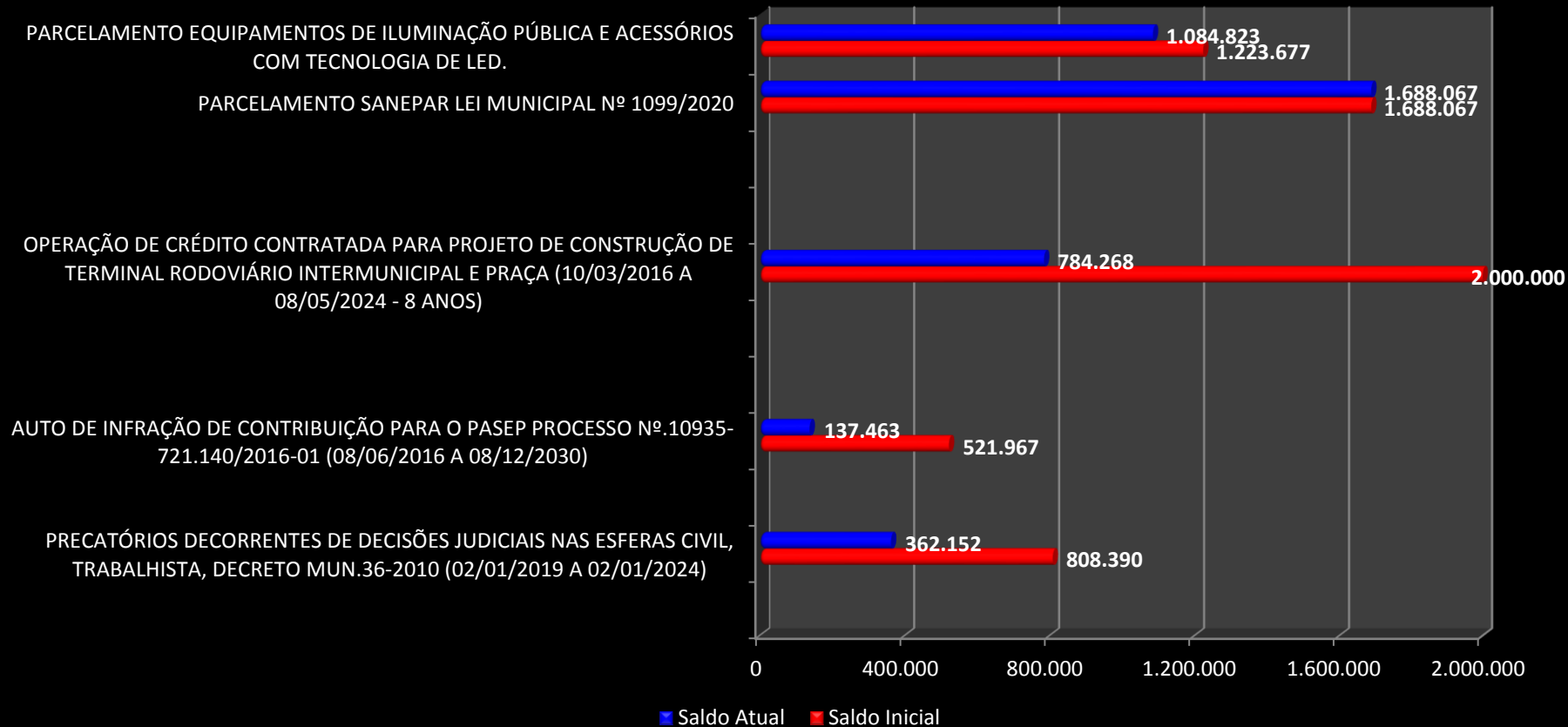




# Dívida Fundada



# Dívida Fundada



# Dívida Fundada

<b>SALDO INICIAL</b>	<b>8.621.341,76</b>
INSCRIÇÃO	42.609,41
BAIXA	-676.849,79
<b>Saldo Atual</b>	<b>7.987.101,38</b>

# LIMITES PESSOAL



# Limites - pessoal

## Gastos com pessoal

**44,07%**

**RCL**

**R**

<i>Descrição</i>	<b>RCL</b>	<b>R</b>
Pessoal Ativo		18.688.456,74
Pessoal Inativo e Pensionista		5.045.151,67
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contrato de Terceirização (art. 18, § 1º da LRF)		262.938,63
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contrato de Terceirização (exceto elemento 34)		418.949,70
(-) Despesas não computadas		5.100.705,39
Despesas líquidas com Pessoal		19.314.791,35
<b>Apuração do Limite Legal</b>		<b>R\$</b>
Receita Corrente Líquida		44.398.799,74
(-)Transferências obrigatórias da união relativas às emendas individuais (v)(§ 13, art.166 da CF)		420.000,00
(-)Transferências obrigatórias da união relativas às emendas bancadas (v)(§ 13, art.166 da CF)		
(=)Receita Corrente Líquida ajustada (IV)		150.000,00
% Despesa Total com Pessoal		43.828.799,74
LIMITE MÁXIMO - 54% (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)		44,07%
LIMITE PRUDENCIAL - 51,3% (parágrafo único do art. 22 da LRF)		23.667.551,86
LIMITE DE ALERTA – 48,6% (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)		22.484.174,27

# LIMITES SAÚDE



# Aplicações

Em milhões

Despesas próprias com ações e serviços públicos em saúde	R\$
<b>Receita para aplicação em Saúde</b>	<b>12.069.734,72</b>
% Mínimo a aplicar 15%	<b>1.810.460,21</b>
<b>Despesas Aplicadas em Saúde</b>	<b>2.193.004,63</b>
Despesas com saúde não computadas para fins de apuração do percentual	<b>0,00</b>
(-) Restos a Pagar não processados inscritos indevidamente no exercício sem disponibilidade financeira	<b>-142.722,71</b>
(-) Despesas custeadas com disponibilidade de caixa vinculada a restos a pagar Cancelados	<b>0,00</b>
<b>Despesas com ações e serviços Públicos de saúde</b>	<b>2.049.671,12</b>
Valor referente à diferença entre o valor executado e o limite mínimo Constitucional	<b>239.210,91</b>
<b>Percentual aplicado no Serviço Público de Saúde</b>	<b>16,98 %</b>

# LIMITES EDUCAÇÃO





# Aplicações

**25,32%**

## APLICAÇÃO DE DESPESAS COM EDUCAÇÃO – Janeiro a Abril 2022

Em milhões

Receitas resultantes de impostos MDE	R\$
Receita para aplicação em Educação	12.069.734,72
% Mínimo a aplicar 25%	3.017.433,68
Despesas custeadas com complementação do Fundeb no exercício	0,00
Despesas Aplicadas na Educação	3.055.830,03
Total de despesas aplicadas na Educação	3.055.830,03
Valor referente à diferença entre o valor executado e o limite mínimo Constitucional	38.396,50
Percentual aplicado na Educação	25,32%

# Aplicações

Dos gastos com remuneração dos Profissionais da Educação  
Índice do FUNDEB 70%

**70,47%**

Em milhões

Despesas do FUNDEB	R\$
Pagamento dos Profissionais da Educação	2.450.592,67
(-) Deduções para fins de limite do FUNDEB	0,00
Receitas recebidas do FUNDEB- VAAT- VAAF	3.477.394,19
Mínimo de 70% do FUNDEB na remuneração dos Profissionais da Educação	70,47%

# Aplicações

Dos gastos com remuneração dos Profissionais Educação Infantil

**Índice do FUNDEB – VAAT 50%**

**59,88%**

Em milhões

Despesas do FUNDEB	R\$
Pagamento dos Profissionais Educação Infantil	130.553
Mínimo de 50% VAAT 50% Educação Infantil	59,88%

# Aplicações

Despesas de Capital  
Índice do FUNDEB – VAAT 15%

**3,67%**

Em milhões

Despesas do FUNDEB	R\$
Despesas de Capital	7.994
Mínimo de 15 % do VAAT Despesas de Capital	3,67%

Os dados aqui apresentados são oriundos dos Relatórios Bimestrais e Quadrimestrais extraídos do sistema de Contabilidade do Município, em cumprimento ao disposto na Lei Complementar nº 101/2000, artigo 9º, § 4º. Evidenciando as metas e princípios de Gestão Fiscal Responsável, prevista na LDO e na Lei de Responsabilidade Fiscal.

# AUDIÊNCIA PÚBLICA

1º Quadrimestre

**INSTITUTO DE SERVIDORES PUBLICOS  
MUNICIPAIS DE CANTAGALO**

Audiência pública 1º quadrimestre 2022



## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – RECEITAS

<u>Receitas</u>	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	% (b/a)	Saldo à Realizar
<u>1º quadrimestre de 2022</u>	(a)	(b)		(b-a)
<b>Receitas Correntes (I)</b>	<b>10.000.000,00</b>	<b>1.681.458,13</b>	<b>16,81</b>	<b>(8.318.541,87)</b>
<b>Contribuições</b>	5.810.000,00	621.305,10	10,69	(5.188.694,90)
<b>Receita Patrimonial</b>	2.313.000,00	1.052.310,99	45,50	(1.260.689,01)
<b>Outras receitas correntes</b>	1.877.000,00	7.842,04	0,42	(1.869.157,96)
<b>Receitas Intra-orçamentarias (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>1.311.247,03</b>	<b>0,00</b>	<b>1.311.247,03</b>
<b>Total das receitas (III) = (I+II)</b>	<b>10.000.000,00</b>	<b>2.992.705,16</b>	<b>29,93</b>	<b>(7.007.294,84)</b>

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – DESPESA

<u>Despesas</u>	Dotação atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Saldo a realizar	Inscritas em RP não processados
<u>1º quadrimestre de 2022</u>	(a)	(b)	(c)	d (c-a)	e (b-c)
<b>Despesas Correntes (I)</b>	<b>7.146.000,00</b>	<b>1.891.306,04</b>	<b>1.798.946,83</b>	<b>5.347.053,17</b>	<b>0,00</b>
Pessoal e encargos sociais	6.600.000,00	1.755.627,42	1.755.627,42	4.844.372,58	0,00
Outras despesas correntes	546.000,00	135.678,62	43.319,41	502.680,59	0,00
<b>Despesas de Capital (II)</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>
Investimentos	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
<b>Reserva de Contingência (III)</b>	<b>2.829.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.829.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Despesa Intra-orçamentária (IV)</b>	<b>20.000,00</b>	<b>4.081,88</b>	<b>4.081,88</b>	<b>15.918,12</b>	<b>0,00</b>
<b>Total das despesas (V) = (I+II+III+IV)</b>	<b>10.000.000,00</b>	<b>1.895.387,92</b>	<b>1.803.028,71</b>	<b>8.196.971,29</b>	<b>0,00</b>



## RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

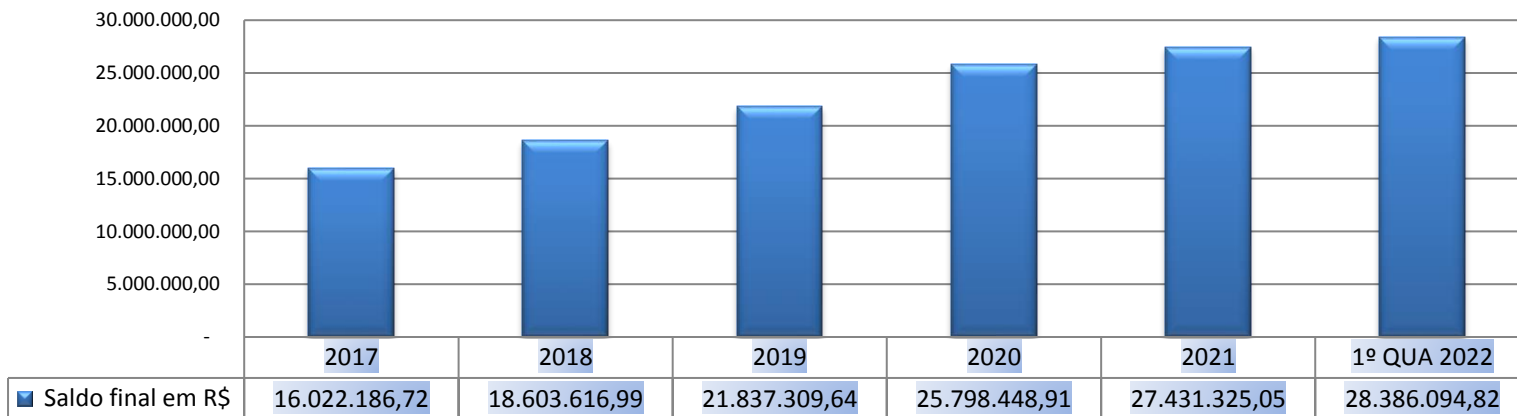
### RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

Confrontando o total da receita arrecadada de **R\$ 2.992.705,16** (dois milhões novecentos e noventa e dois mil setecentos e cinco reais e dezesseis centavos), com a despesa executada de **R\$ 1.895.387,92** (um milhão oitocentos e noventa e cinco mil trezentos e oitenta e sete reais e noventa e dois centavos), verificamos que houve **SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO** de **R\$ 1.097.317,24** (um milhão e noventa e sete mil trezentos e dezessete reais e vinte e quatro centavos).

### TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS

TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	
Total de Ingressos	R\$ 72.000,00
Total de Egressos	R\$ 0,00

## DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA



## **RESULTADO FINANCEIRO**

Analisando-se os valores listados no balanço financeiro anexo 13, verifica-se um aumento nas disponibilidades em caixa no valor de R\$ 954.769,77 (novecentos e cinquenta e quatro mil setecentos e sessenta e nove reais e setenta e sete centavos), em comparação com o exercício anterior.

O saldo de caixa e equivalentes de caixa no valor de R\$ 28.386.094,82 (vinte e oito milhões trezentos e oitenta e seis mil noventa e quatro reais e oitenta e dois centavos), coincidem com os existentes no grupo disponível do balanço patrimonial e conciliado com os extratos bancários, o que demonstra a sua exatidão.



Paço Municipal - Cantagalo, Pr

# PORTAL DA TRANSPARÊNCIA

<https://www.eprefeituras.com.br/portal/cantagalo/>

Secretaria de  
Finanças