

# Metas fiscais 2020



**Audiência pública - 1º Quadrimestre 2020**



# 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 2020 – 1º Quadrimestre



**RCL - Receita Corrente Líquida – R\$ 31.600.688,32**



**Dívida Consolidada – R\$ 10.272.536,20**



**Despesa com Pessoal – R\$ 17.110.223,85**



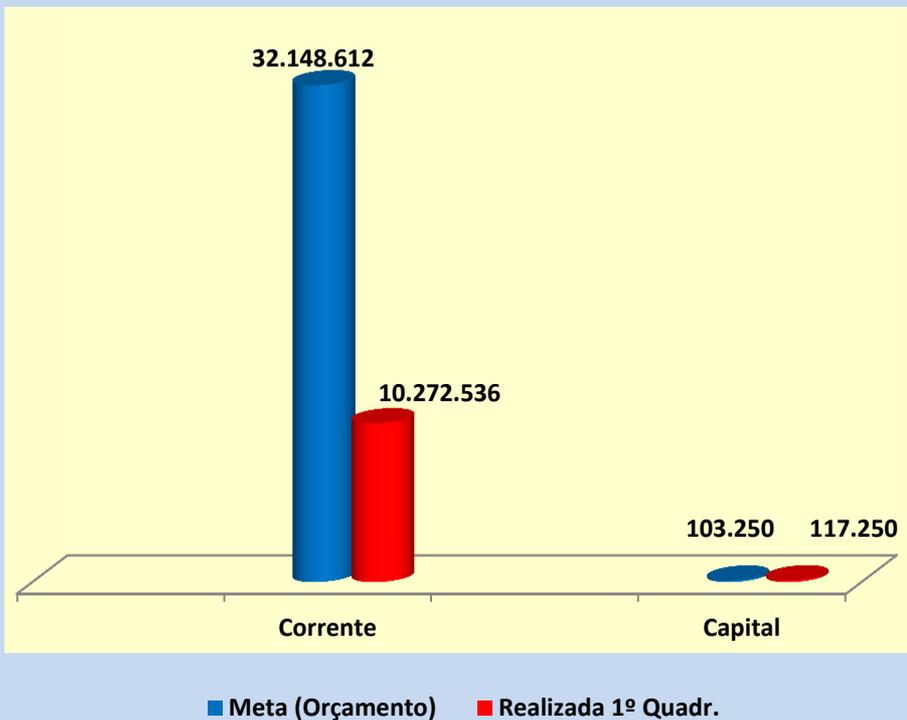
**Resultado Primário – R\$ -594.198,94**

# RECEITA

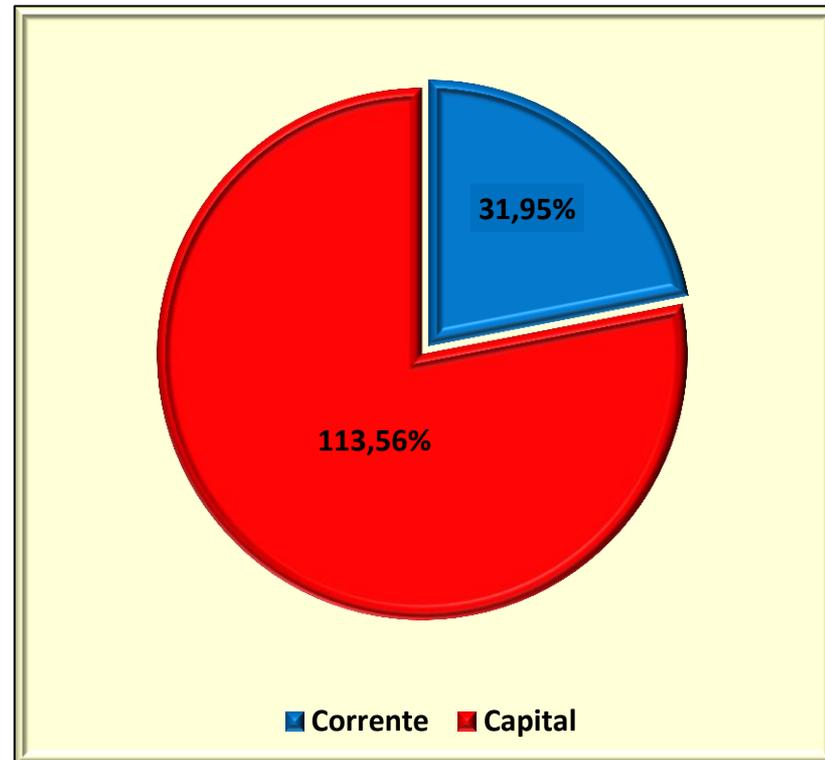


# Receita por categoria econômica

## Meta X Realizado



## Participação no realizado



# Receita

Receitas	Previsão atualizada	Receitas realizadas	% (b/a)
	(a)	(b)	
<b>Receitas Correntes (I)</b>	<b>32.251.862</b>	<b>10.389.786</b>	<b>31,95%</b>
<b>Receita Tributária</b>	3.588.450	693.353	19,32%
<b>Receita de Contribuições</b>	407.510	157.324	38,61%
<b>Receita Patrimonial</b>	214.460	28.262	13,18%
<b>Receita Agropecuária</b>	29.900	5.399	18,06%
<b>Receita de Serviços</b>	0.00	0.00	0,00%
<b>Transferências Correntes</b>	32.070.312	10.877.111	33,92%
<b>Outras Rec. Correntes</b>	5.000	11.839	236,79%
<b>Deduções FUNDEB</b>	<b>-4.167.020</b>	<b>-1.500.754</b>	<b>36,02%</b>

Em Milhões R\$

# Receita

Em Milhões R\$

Receitas	Previsão atualizada (a)	Receitas realizadas (b)	% (b/a)
<b>Receitas de Capital (II)</b>	<b>103.250</b>	<b>117.250</b>	<b>113,56%</b>
<b>Operações de Crédito</b>	0	0	
<b>Alienação de Bens</b>	3.250	3.250	100%
<b>Transferências de Capital</b>	100.000,00	114.000	114%
<b>Total III = (I+II)</b>	<b>32.251.862</b>	<b>10.389.786</b>	<b>32,21%</b>

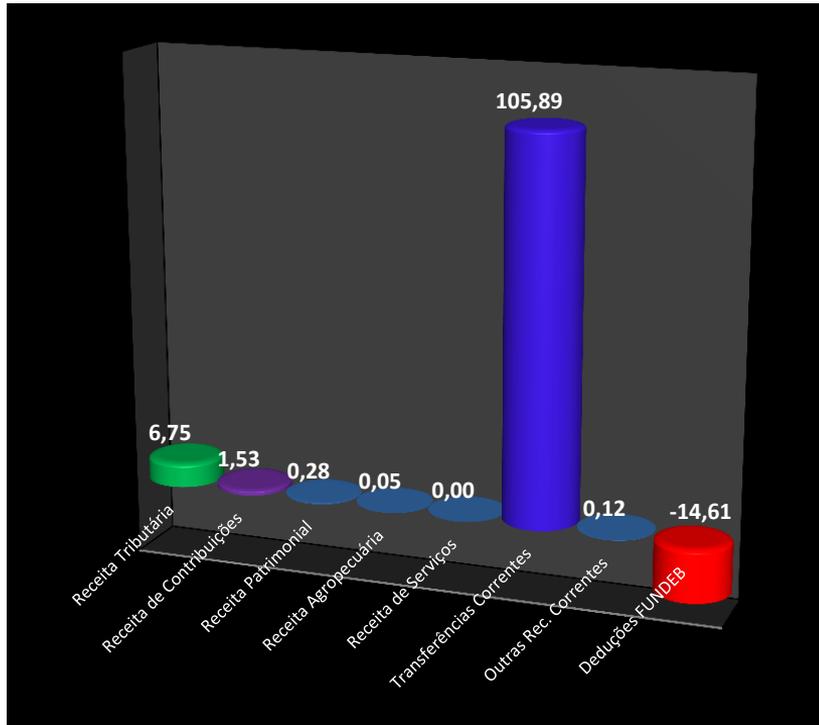
Fonte: (RREO - Balanço Orçamentário )

# Receita

## Participação corrente

Realizado

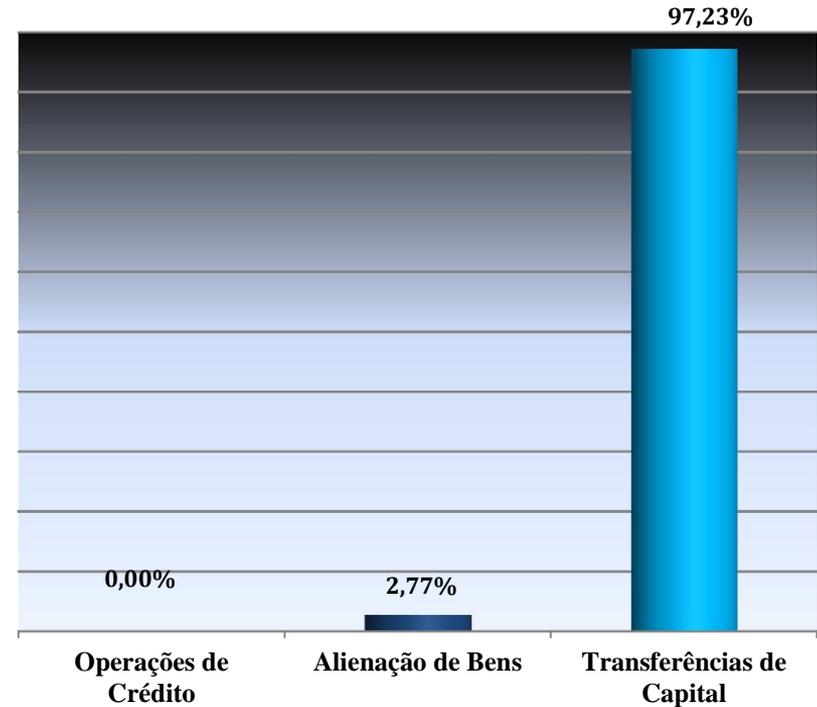
Em percentual %



## Participação capital

Realizado

Em percentual %



# DESPESA



# Despesa

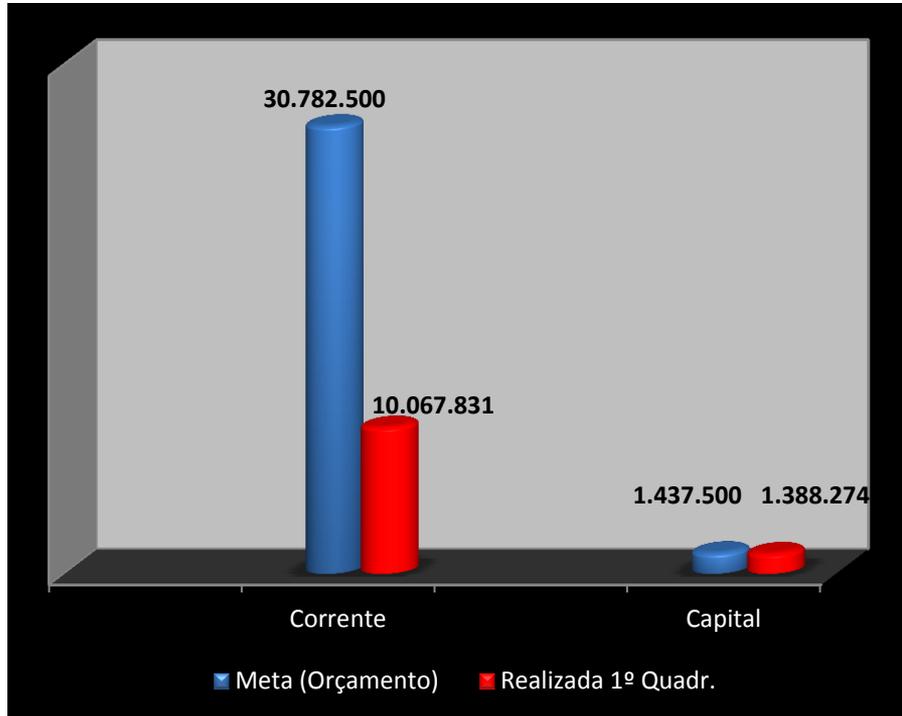
## Categoria econômica

Em Milhões R\$

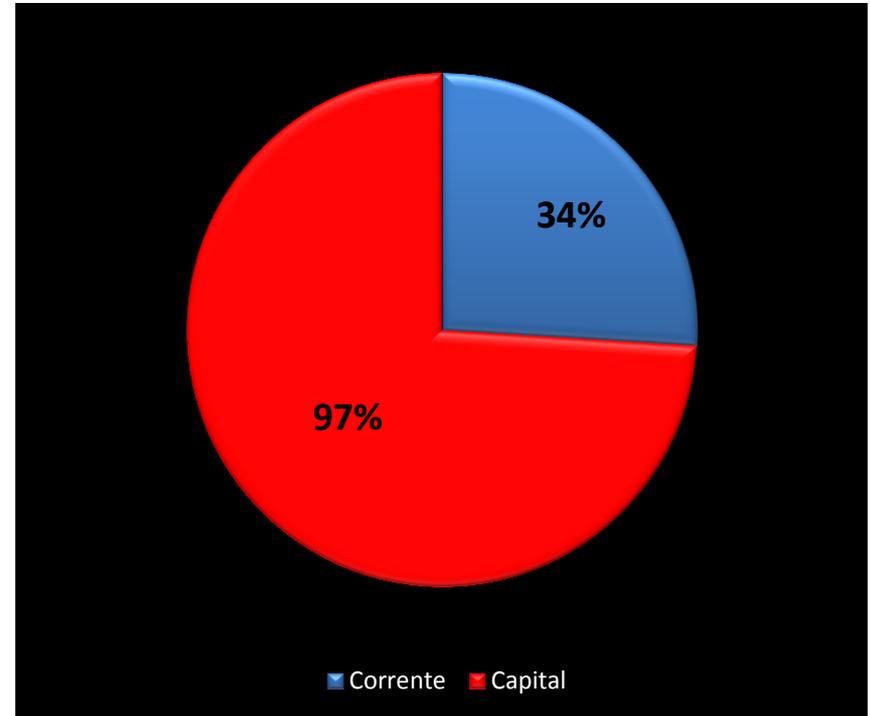
Descrição	Meta (Orçamento)	Realizada 1º Quadr.	%
Corrente	30.782.500	10.067.831	100%
Capital	1.000.000	1.388.274	100%
<b>Despesa Total</b>	<b>31.782.500</b>	<b>11.456.105</b>	<b>200%</b>

# Despesa

## Meta X Realizado



## Participação no realizado



# Despesa

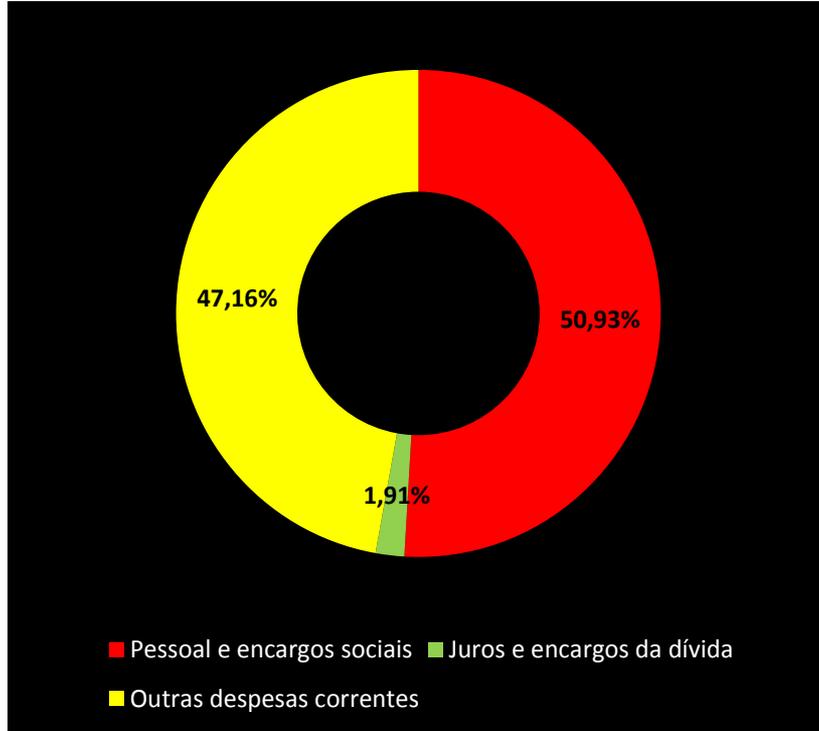
Em Milhões R\$

Despesas	Desdobramento	Categoria Econômica
<b><u>Despesas Correntes (I)</u></b>		<b><u>10.067.831</u></b>
Pessoal e encargos sociais	5.127.334	
Juros e encargos da dívida	192.145	
Outras Despesas Correntes	4.748.352	
<b><u>Despesas de Capital</u></b>		<b><u>1.388.274</u></b>
Obras e instalações	739.729	
Equipamentos e material permanente	342.313	
Indenizações e Restituições	0.00	
Amortização da Dívida	306.232	
<b><u>Total Geral</u></b>		<b><u>11.456.105</u></b>

# Despesa

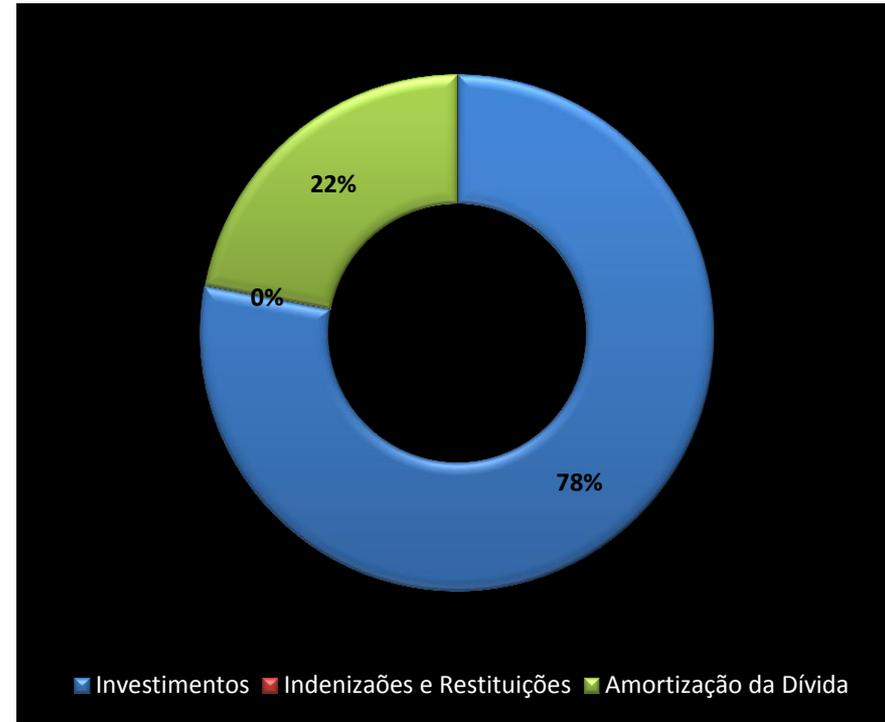
## Participação corrente

Realizado



## Participação capital

Realizado



# INGRESSOS E EGRESSOS



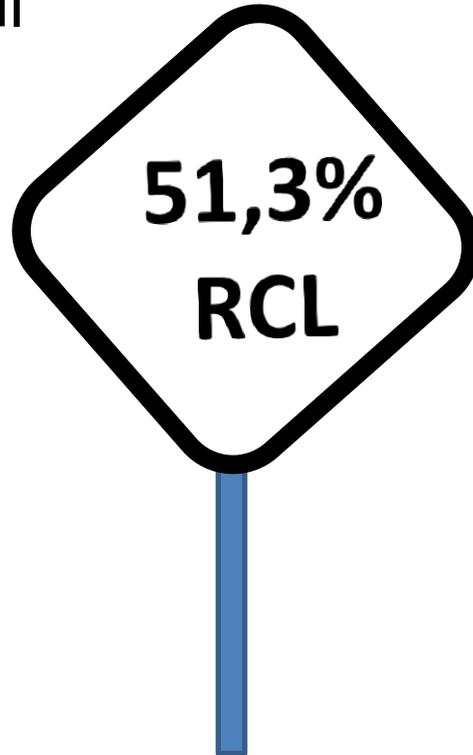
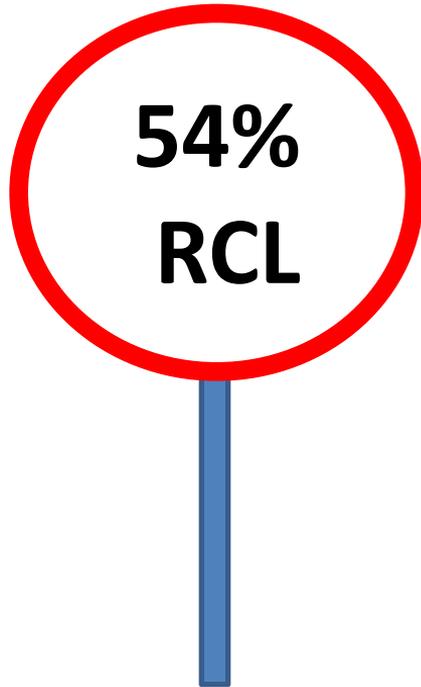
# EGRESSO E INGRESSO – PODER LEGISLATIVO

<b>Período:</b>		
<b>Janeiro a Abril de 2020.</b>		
<b>Tipo</b>	<b>Data</b>	<b>Valor</b>
Egresso	14/01/2020	75.000,00
Egresso	20/01/2020	64.372,87
Egresso	20/02/2020	139.026,85
Egresso	17/03/2020	139.026,85
Egresso	22/04/2020	139.026,85
<b>Total de egressos</b>		<b>556.453,42</b>
<b>Total de ingressos</b>		<b>0,00</b>

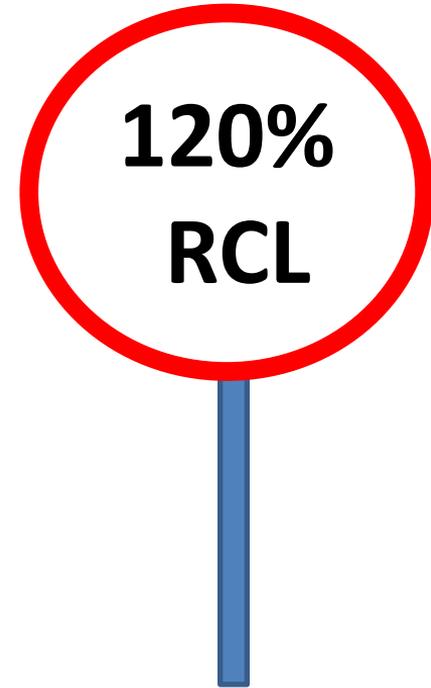
# LIMITES

# Limites

Pessoal



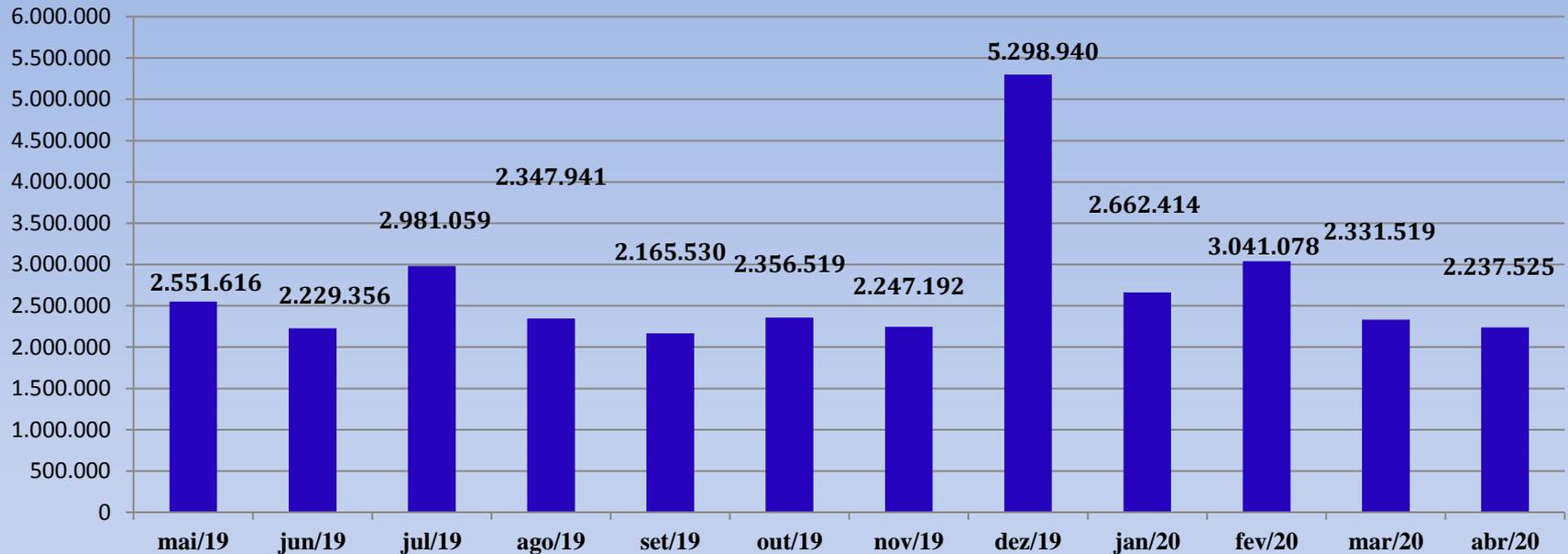
Dívida



# Receita corrente líquida - RCL

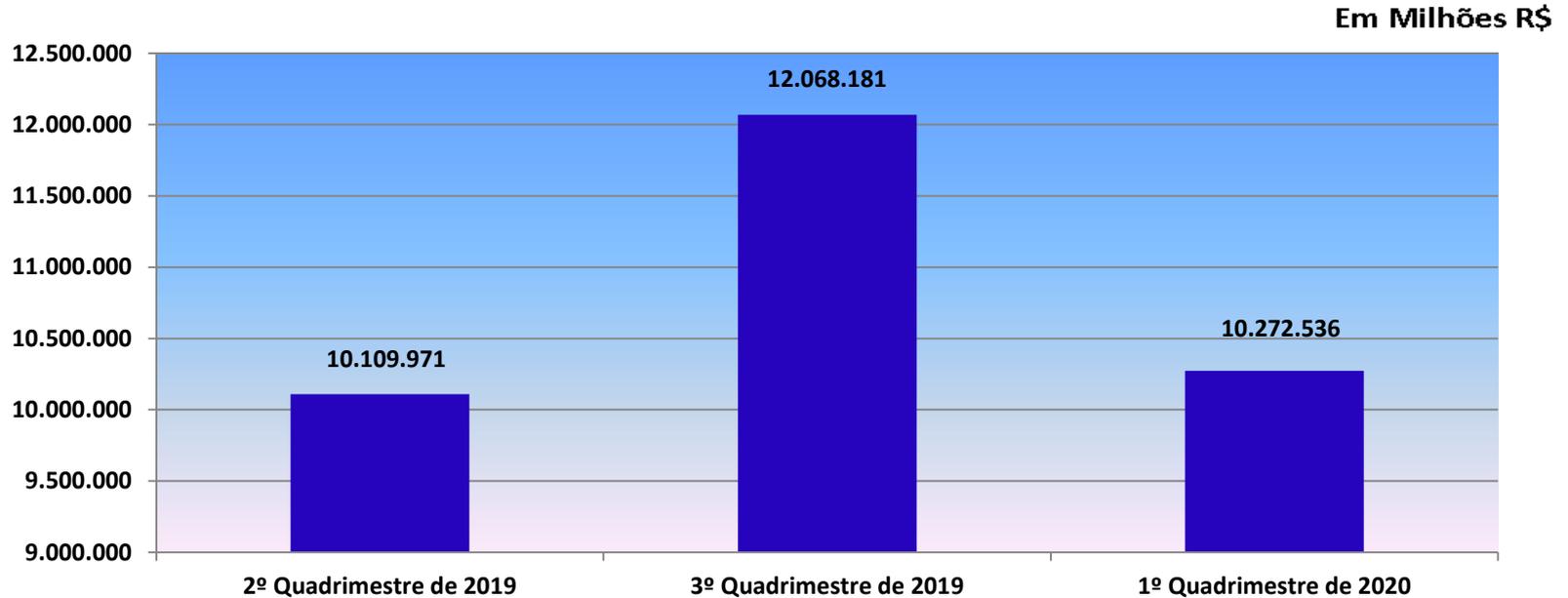
## Evolução da receita realizada nos últimos 12 meses

Em Milhões R\$

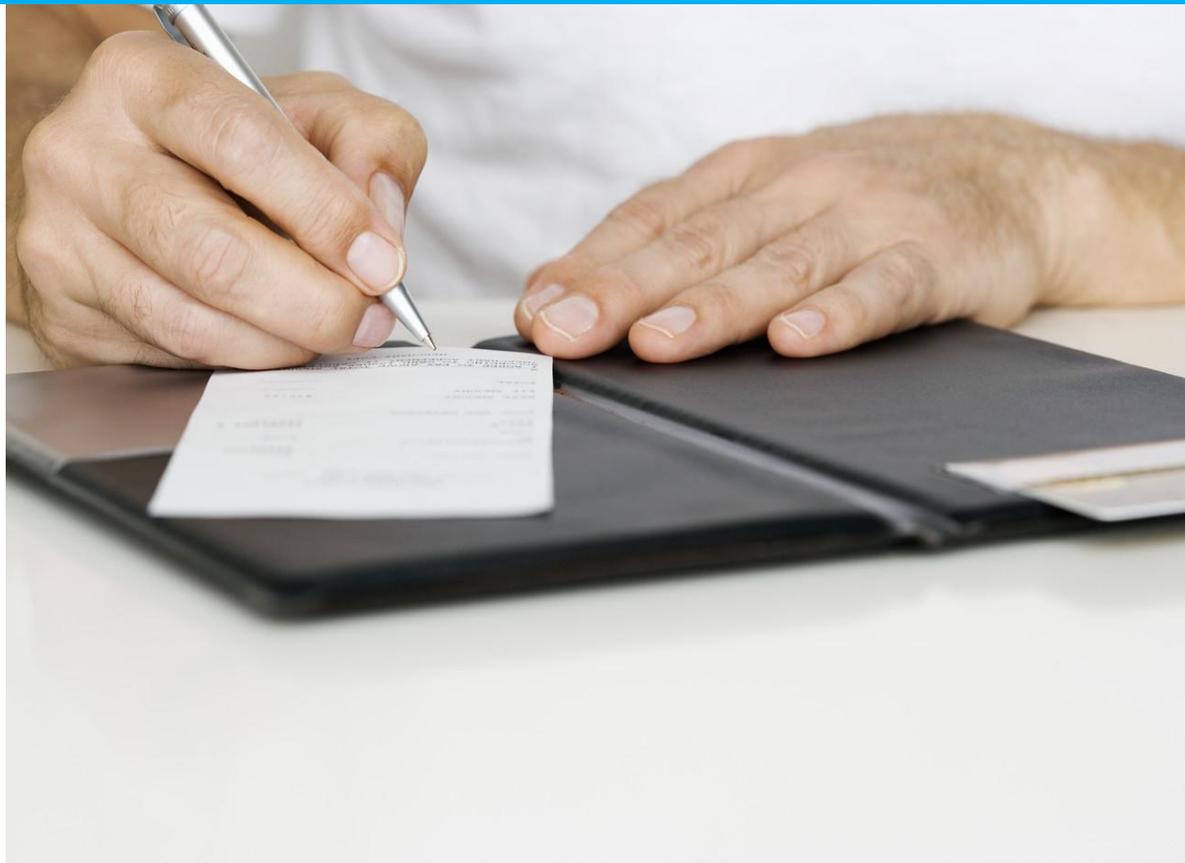


# Receita corrente líquida - RCL

## Evolução da receita por Quadrimestre



# LIMITES DÍVIDA

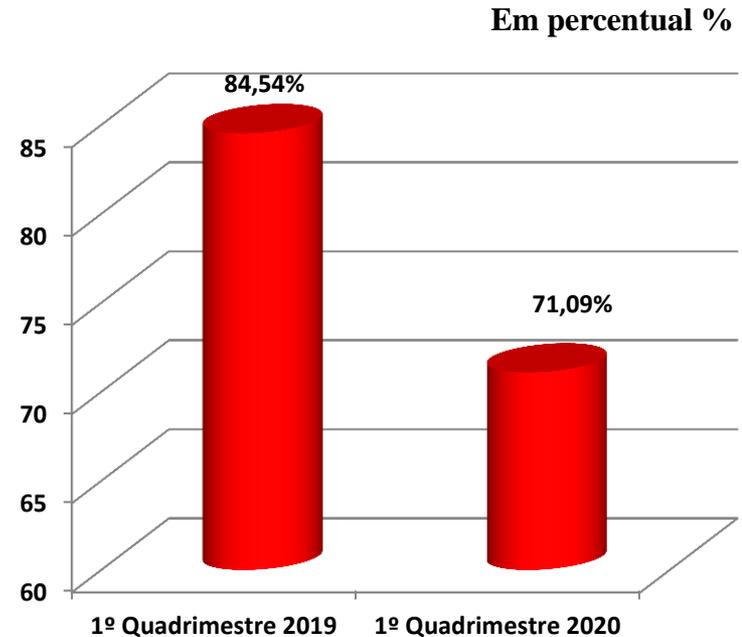


# Limites – dívida

**120%  
RCL**

	Em milhões
RCL	10.272.536
Dívida Consolidada líquida	7.302.901
Comprometimento	71%
<b>Limite</b>	<b>12.327.043</b>

## Evolução da dívida



# DÍVIDA FLUTUANTE



# Dívida Flutuante

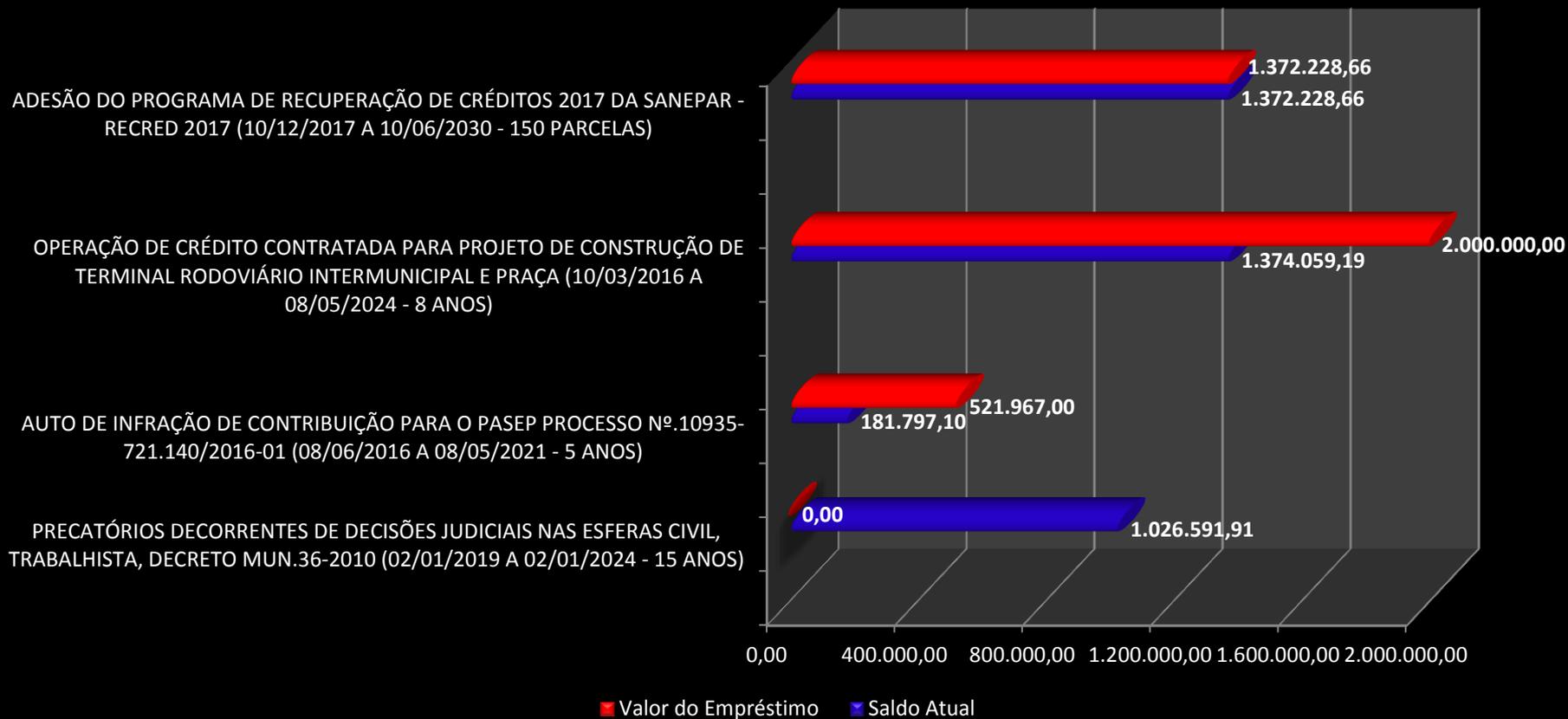
Descrição da Dívida	Saldo do Exercício Anterior / 2019	Saldo do Exercício 2020.
Créditos de Contribuições	0,00	0,00
Depósitos e Cauções	12.859	12.859
* Saldo a pagar do Exercício	0,00	3.328.902
Secretaria de Saúde		532.587
Secretaria de Educação		307.108
Demais Fontes		2.489.207
Restos a Pagar dos Exercícios Anteriores	6.425.243	3.031.477
<b>Total da Dívida Flutuante</b>	<b>6.438.102</b>	<b>6.373.238</b>

Em Milhões R\$

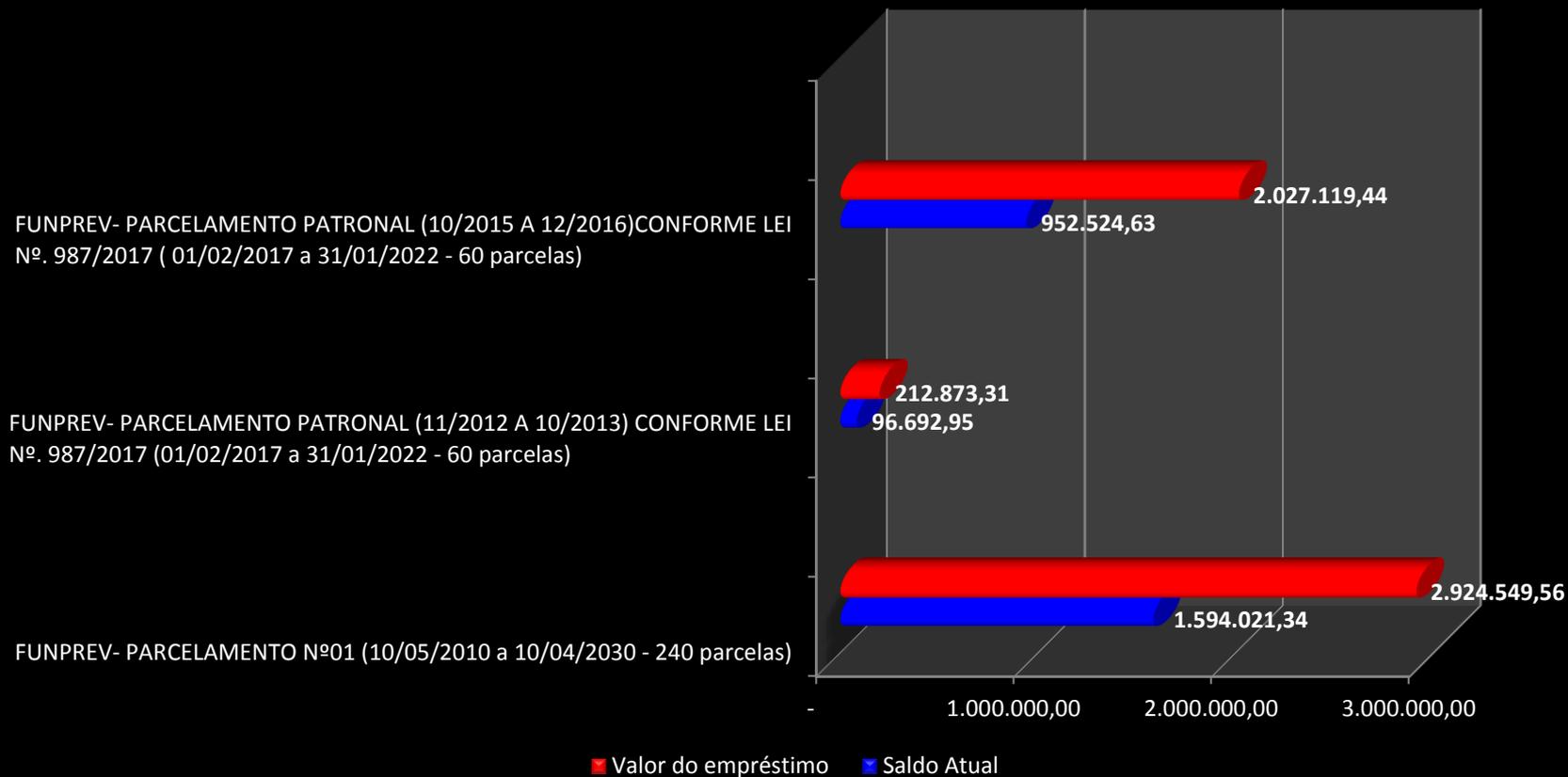
# DÍVIDA FUNDADA



# Dívida Fundada



# Dívida Fundada



# Dívida Fundada

<b>SALDO INICIAL</b>	<b>6.426.503,88</b>
INSCRIÇÃO	894.988,79
BAIXA	-723.576,89
<b>Saldo Atual</b>	<b>6.597.915,78</b>

# LIMITES PESSOAL



# Limites - pessoal

## Gastos com pessoal

<i>Descrição</i>	<i>R\$</i>
Pessoal Ativo	17.171.236,03
Pessoal Inativo e Pensionista	3.766.152,92
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contrato de Terceirização (art. 18, § 1º da LRF)	0,00
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contrato de Terceirização (exceto elemento 34)	0,00
(-) Despesas não computadas	3.827.165,10
Despesas líquidas com Pessoal	17.110.223,85
<i>Apuração do Limite Legal</i>	<i>R\$</i>
Receita Corrente Líquida	32.450.688,32
(-)Transferências obrigatórias da união relativas às emendas (v)(§ 13, art.166 da CF)	850.000,00
(=)Receita Corrente Líquida ajustada (IV)	31.600.688,32
% Despesa Total com Pessoal	54,15%
LIMITE MÁXIMO - 54% (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	17.064.371,69
LIMITE PRUDENCIAL - 51,3% (parágrafo único do art. 22 da LRF)	16.211.153,11
LIMITE DE ALERTA – 48,6% (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	15.357.932,52

**54,15%**

**RCL**

# LIMITES SAÚDE



# Aplicações

**8,63%**

Em milhões

<b>Despesas próprias com ações e serviços públicos em saúde</b>	<b>R\$</b>
<b>Receita para aplicação em Saúde</b>	<b>8.127.866</b>
<b>% Mínimo a aplicar 15%</b>	<b>1.219.180</b>
<b>Despesas Aplicadas em Saúde</b>	<b>2.191.058</b>
<b>Despesas com saúde não computadas para fins de apuração do percentual</b>	<b>1.489.273</b>
<b>Despesas com ações e serviços Públicos de saúde</b>	<b>701.785</b>
<b>Valor referente à diferença entre o valor executado e o limite mínimo Constitucional</b>	<b>-517.395</b>
<b>Percentual aplicado no Serviço Público de Saúde</b>	<b>8,63 %</b>

# LIMITES EDUCAÇÃO



# Aplicações

## APLICAÇÃO DE DESPESAS COM EDUCAÇÃO – Janeiro a Abril 2020

**27,70%**

Em milhões

Receitas resultantes de impostos MDE	R\$
Receita para aplicação em Educação	8.127.866
% Mínimo a aplicar 25%	2.031.966
Despesas custeadas com complementação do Fundeb no exercício	0,00
Despesas Aplicadas na Educação	2.251.773
Total de despesas aplicadas na Educação	2.251.773
Valor referente à diferença entre o valor executado e o limite mínimo Constitucional	219.807
Percentual aplicado na Educação	27,70

# Aplicações

Dos gastos com remuneração dos Profissionais do Magistério

Índice do FUNDEB 60%

**78,81%**

Em milhões

Despesas do FUNDEB	R\$
Pagamento dos Profissionais do Magistério	1.638.695
(-) Deduções para fins de limite do FUNDEB	0,00
Receitas recebidas do FUNDEB	2.079.199
Mínimo de 60% do FUNDEB na remuneração do Magistério	78,81%

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – RECEITAS**

<u>Receitas</u> <u>1º quadrimestre de 2020</u>	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	% (b/a)	Saldo à Realizar
<b>Receitas Correntes (I)</b>	<b>3.295.367,63</b>	<b>1.190.689,05</b>	<b>36,13</b>	<b>2.104.678,58</b>
Contribuições	1.425.000,00	540.568,11	37,93	884.431,89
Receita Patrimonial	1.860.367,63	472.940,82	25,42	1.387.426,81
Outras receitas correntes	10.000,00	177.180,12	1.771,8	-167.180,12
<b>Receitas Intra-orçamentárias (II)</b>	<b>4.204.632,37</b>	<b>1.171.360,79</b>	<b>27,86</b>	<b>3.033.271,58</b>
<b>Total das receitas (III) = (I+II)</b>	<b>7.500.000,00</b>	<b>2.362.049,84</b>	<b>31,49</b>	<b>5.137.950,16</b>

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – DESPESA

<u>Despesas</u> <u>1º quadrimestre de 2020</u>	Dotação atualizada	Despesas Liquidadas	Saldo a realizar
	(a)	(b)	(b-a)
<b>Despesas Correntes (I)</b>	<b>5.584.000,00</b>	<b>1.283.795,15</b>	<b>4.300.204,85</b>
Pessoal e encargos sociais	4.690.000,00	1.253.085,44	3.436.914,56
Outras despesas correntes	894.000,00	30.709,71	863.290,29
<b>Despesas de Capital (II)</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>
Investimentos	10.000,00	0,00	10.000,00
<b>Reserva de Contingência (III)</b>	<b>1.870.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.870.000,00</b>
<b>Despesa Intra-orçamentária (IV)</b>	<b>36.000,00</b>	<b>8.325,28</b>	<b>27.674,72</b>
<b>Total das despesas (V) = (I+II+III+IV)</b>	<b>7.500.000,00</b>	<b>1.292.120,43</b>	<b>6.207.879,57</b>

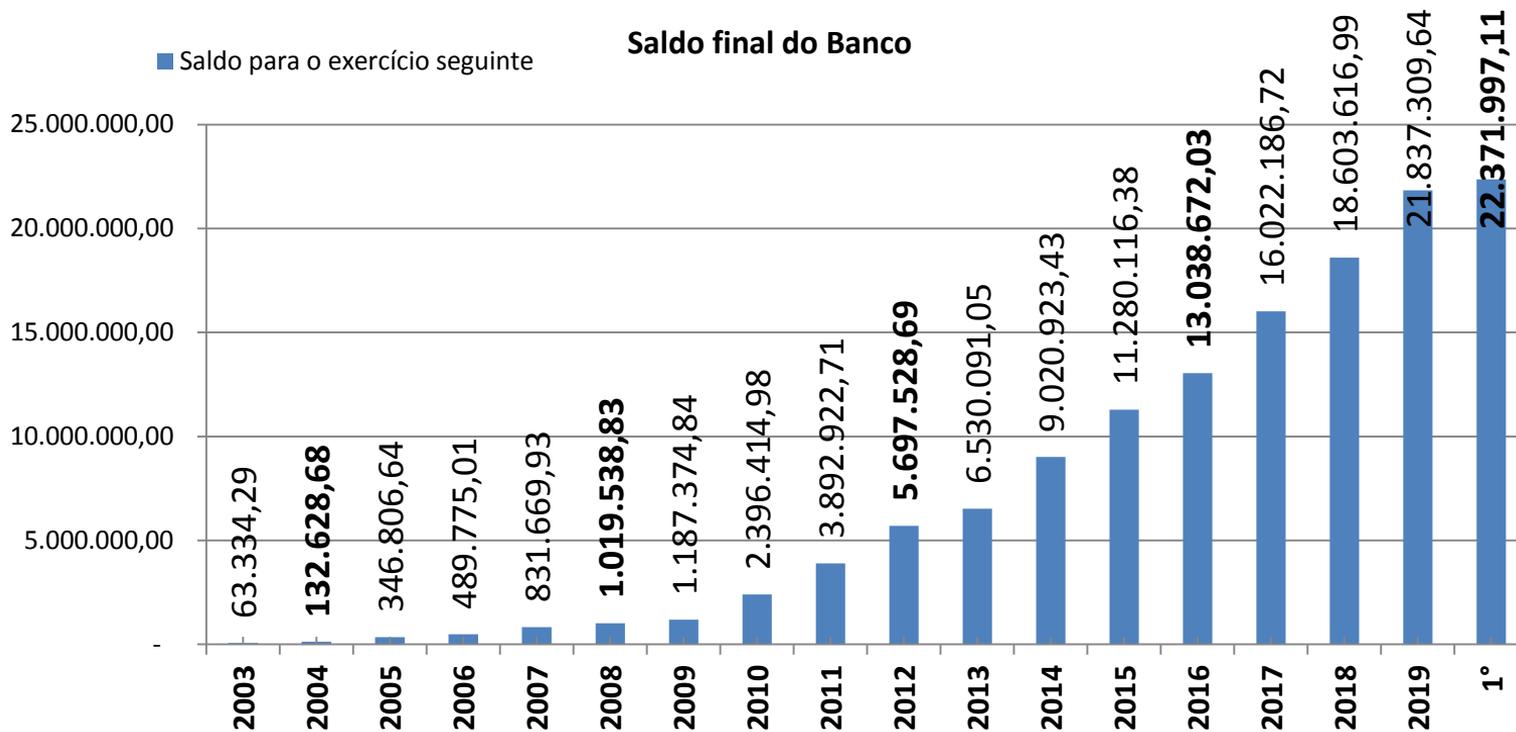
## **RESULTADO ORÇAMENTÁRIO**

Confrontando o total da receita arrecadada de **R\$ 2.362.049,84** (dois milhões trezentos e sessenta e dois mil quarenta e nove reais e oitenta e quatro centavos), com a despesa executada de **R\$ 1.292.120,43** (um milhão duzentos e noventa e dois mil cento e vinte reais e quarenta e três centavos), verificamos que houve **SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO** de **R\$ 1.069.929,41** (um milhão e sessenta e nove mil novecentos e vinte e nove reais e quarenta e um centavos).

## **TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS**

<b>TAXA DE ADMINISTRAÇÃO</b>	
<b>Total de Ingressos</b>	113.069,86
<b>Total de Egressos</b>	0,00

## DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA



## RESULTADO FINANCEIRO

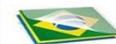
Analisando-se os valores listados no balanço financeiro anexo 13, verifica-se um aumento nas disponibilidades em caixa no valor de **R\$ 534.687,47** (quinhentos e trinta e quatro mil seiscentos e oitenta e sete reais e quarenta e sete centavos), em comparação com o quadrimestre anterior;

O saldo de caixa e equivalentes de caixa, no valor de **R\$ 22.371.997,11** (vinte e dois milhões trezentos e setenta e um mil novecentos e noventa e sete reais e onze centavos), coincidem com os existentes no grupo disponível do balanço patrimonial e conciliado com os extratos bancários, o que demonstra a sua exatidão.

**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.**



PREFEITURA MUNICIPAL  
**CANTAGALO**



PORTAL DA  
TRANSPARÊNCIA

INÍCIO

A CIDADE ▾

GESTÃO ▾

IMPRESA ▾

SERVIÇOS ▾

CONTATO

SAÚDE

DEFESA  
CIVIL

ILUMINAÇÃO  
PÚBLICA



Paço Municipal - Cantagalo, Pr

# PORTAL DA TRANSPARÊNCIA

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

Secretaria de  
Finanças