

Metas fiscais 2023



Audiência pública – 2º Quadrimestre 2023



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 2023 – 2º Quadrimestre



RCL - Receita Corrente Líquida – R\$ 49.055.385,45



Dívida Consolidada – R\$ - 2.107.786,03



Despesa com Pessoal – R\$ 24.010.621,32



Resultado Primário – R\$ 768.186,61

Resultado Nominal – R\$ 1.197.024,15

RECEITA

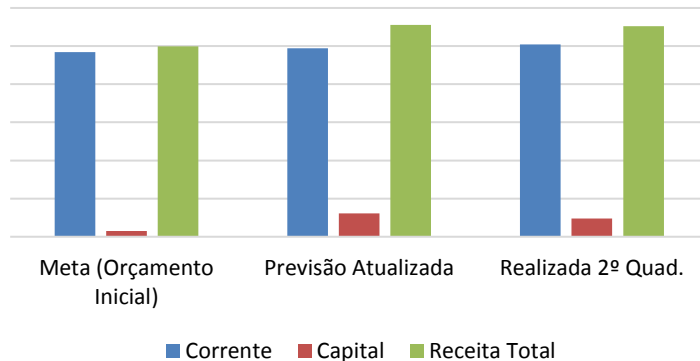


Receita por categoria econômica

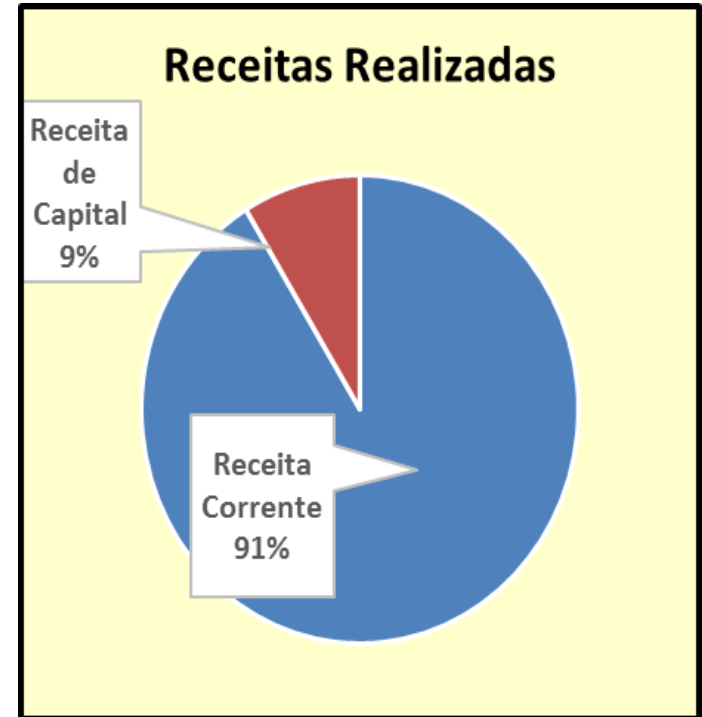
Meta X Realizado

Descrição	Meta (Orçamento Inicial)	Previsão Atualizada	Realizada 2º Quad.	% da Previsão Atualizada
Corrente	48.400.000,00	49.371.839,42	33.582.833,12	68%
Capital	1.500.000,00	6.156.035,00	3.217.281,76	52%
Receita Total	49.900.000,00	55.527.874,42	36.800.114,88	66%

Comparação Proporcional
Receita Prevista X Realizada



Participação no realizado



Receita

Receitas	Previsão Inicial	Previsão atualizada	Receitas realizadas	% (b/a)	Saldo a realizar
		(a)	(b)		(b-a)
Receitas Correntes (I)	48.400.000,00	49.371.839,42	33.582.833,12	68,02	15.789.006,30
Receita Tributária	4.392.000,00	4.433.776,87	3.109.221,80	70,13	1.324.555,07
Receita de Contribuições	495.000,00	495.000,00	349.197,67	70,54	145.802,33
Receita Patrimonial	215.600,00	267.943,11	834.974,73	311,62	-567.031,62
Receita Agropecuária	37.500,00	37.500,00	17.161,98	45,77	20.338,02
Receita de Serviços	10.400,00	10.400,00	0,00	0,00	10.400,00
Transferências Correntes	47.563.600,00	48.441.319,44	33.544.624,94	69,25	14.896.694,50
Outras Rec. Correntes	94.900,00	94.900,00	183.306,35	193,16	-88.406,35
Deduções FUNDEB	-4.409.000,00	-4.409.000,00	-4.455.654,35	-101,06	46.654,35

Receita

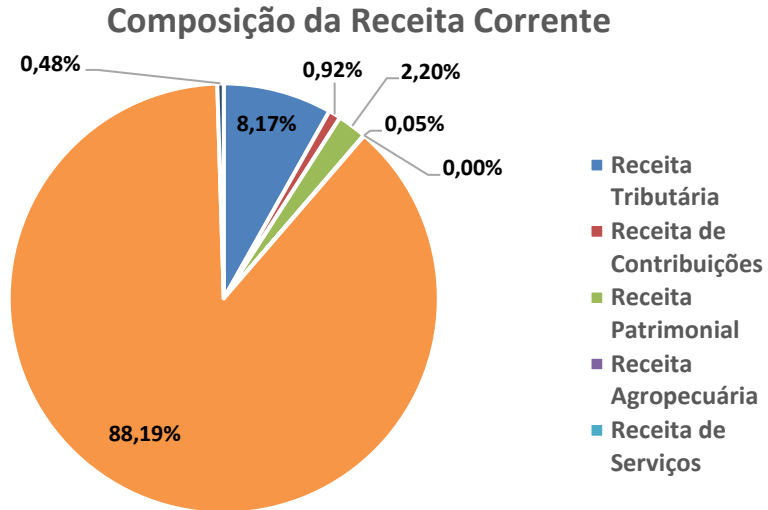
<u>Receitas de Capital</u>					
<u>(II)</u>	1.500.000,00	6.156.035,00	3.217.281,76	52,26	2.938.753,24
Operações de Crédito	1.500.000,00	4.600.000,00	0,00		4.600.000,00
Alienação de Bens	0,00	133.460,00	133.460,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	0,00	1.422.575,00	3.083.821,76	216,78	-1.661.246,76
Total III = (I+II)	49.900.000,00	55.527.874,42	36.800.114,88	66,27	18.727.759,54

Receita

Participação corrente

Realizado

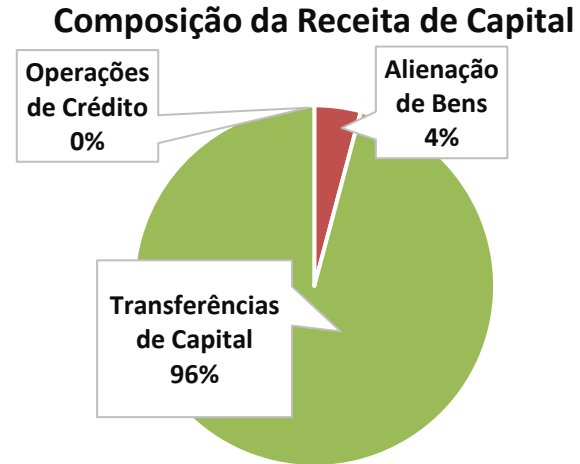
Em percentual %



Participação capital

Realizado

Em percentual %



DESPESA



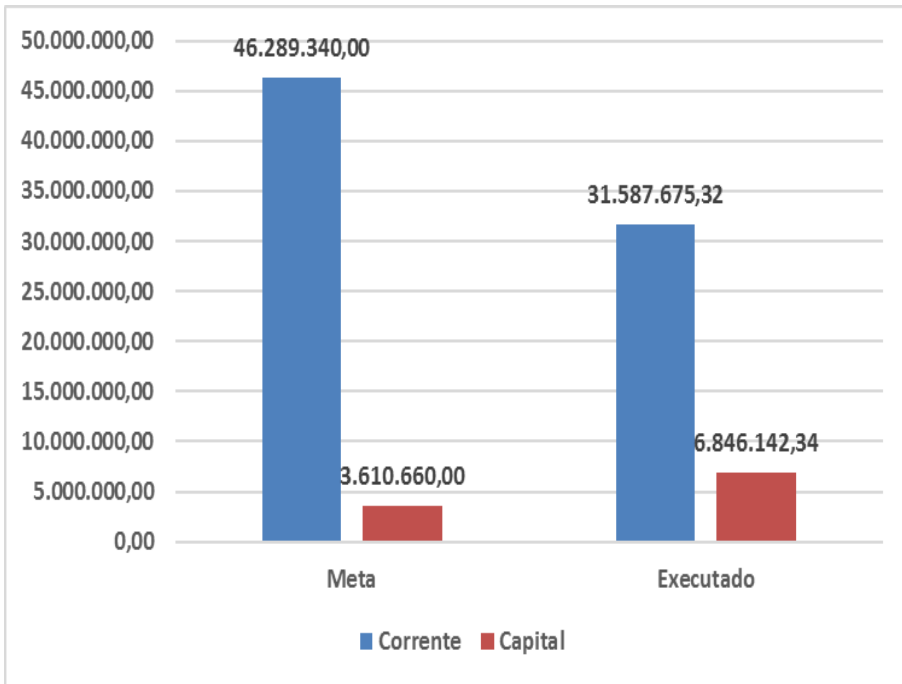
Despesa

Categoria econômica

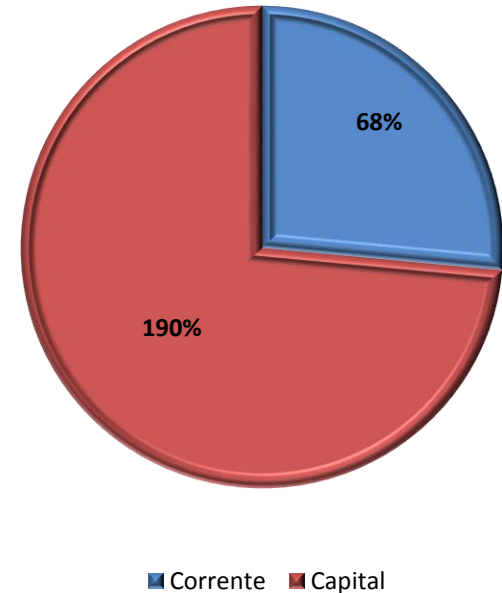
Descrição	Meta (Orçamento)	Executado 2º Quadr.	%
Corrente	46.289.340,00	31.587.675,32	68%
Capital	3.610.660,00	6.846.142,34	190%
Despesa Total	49.900.000,00	38.433.817,66	77%

Despesa

Orçado X Executado



Participação no executado



Despesa

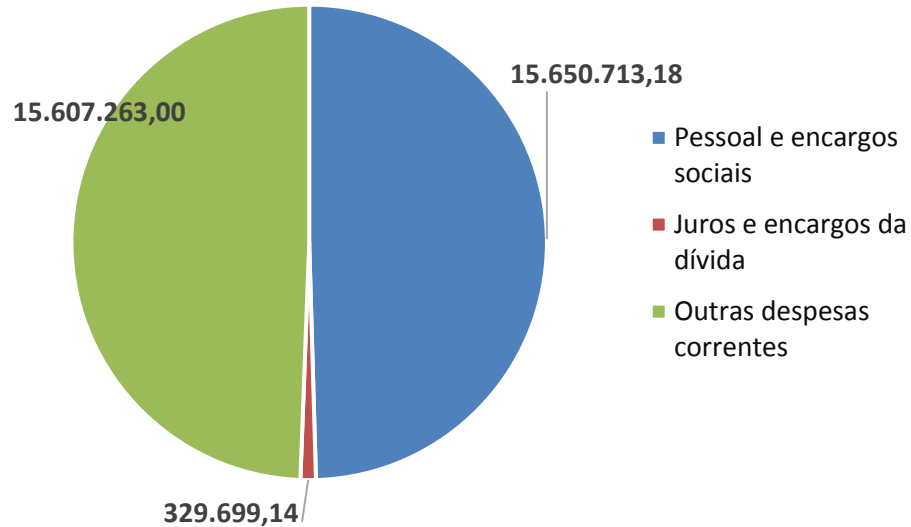
Em Milhões R\$

Período: Janeiro até Agosto de 2023.

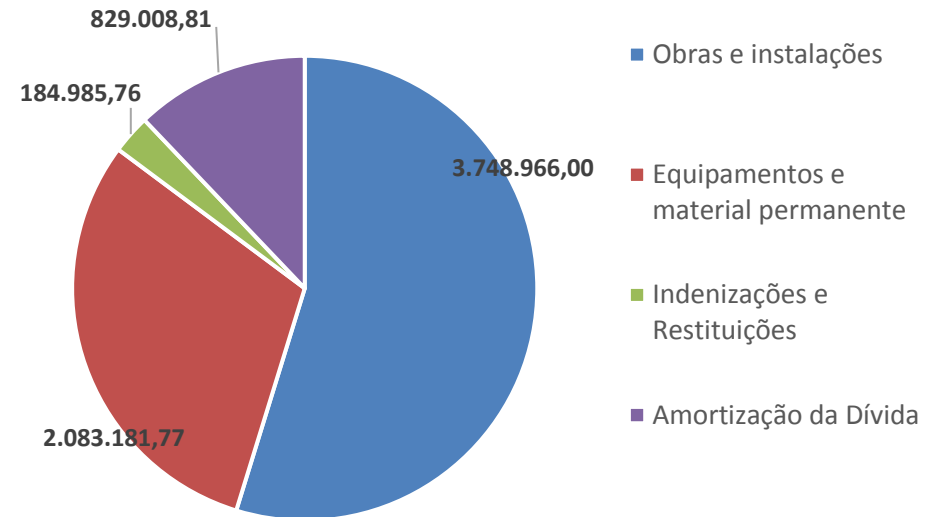
Especificação	Desdobramento	Elemento	Categoria Econômica
<u>Despesas correntes</u>			<u>31.587.675,32</u>
Pessoal e encargos sociais	15.650.713,18		
Juros e encargos da dívida	329.699,14		
Outras despesas correntes	15.607.263,00		
<u>Despesas de Capital</u>			<u>6.846.142,34</u>
Obras e instalações	3.748.966,00		
Equipamentos e material permanente	2.083.181,77		
Indenizações e Restituições	184.985,76		
Amortização da Dívida	829.008,81		
<u>Total Geral</u>			<u>38.433.817,66</u>

Despesa

Despesas correntes



Despesas de Capital



INGRESSOS E EGRESSOS



EGRESSO E INGRESSO – PODER LEGISLATIVO

Período:

Janeiro até Agosto de 2023.

Tipo	Data	Valor
Egresso	20/01/2023	190.000,00
Egresso	17/02/2023	190.000,00
Egresso	20/03/2023	226.478,27
Egresso	20/04/2023	226.478,27
Egresso	19/05/2023	226.478,27
Egresso	20/06/2023	226.478,27
Egresso	20/07/2023	226.478,27
Egresso	22/08/2023	226.478,27
Total de egressos		1.738.869,62
Total de ingressos		0,00



218.754,49

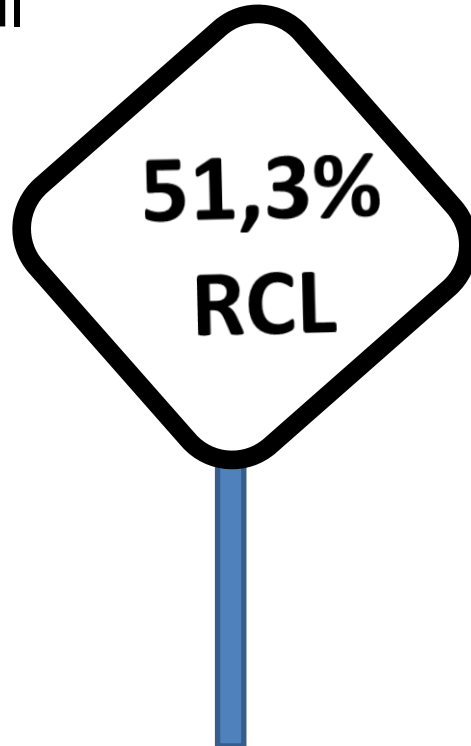
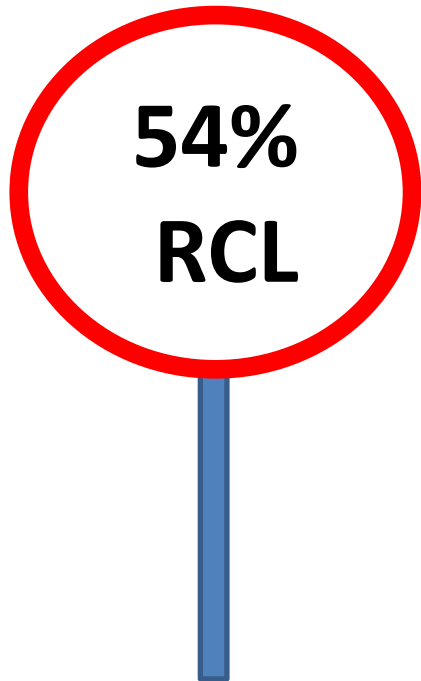
Total das Transferências Financeiras

Tipo	Valor
Total de egressos	1.738.869,62
Total de ingressos	0,00

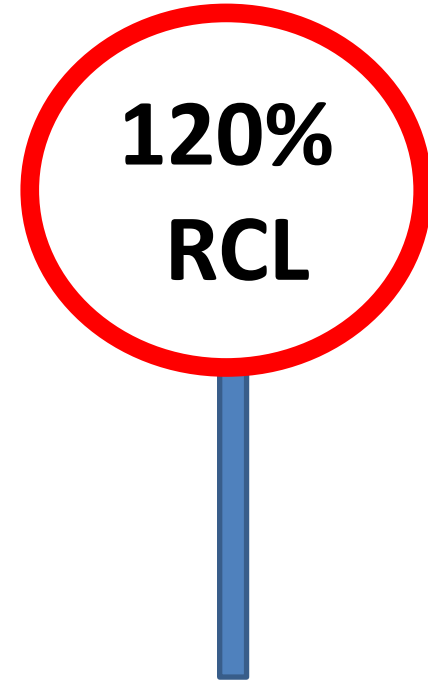
LIMITES

Limites

Pessoal



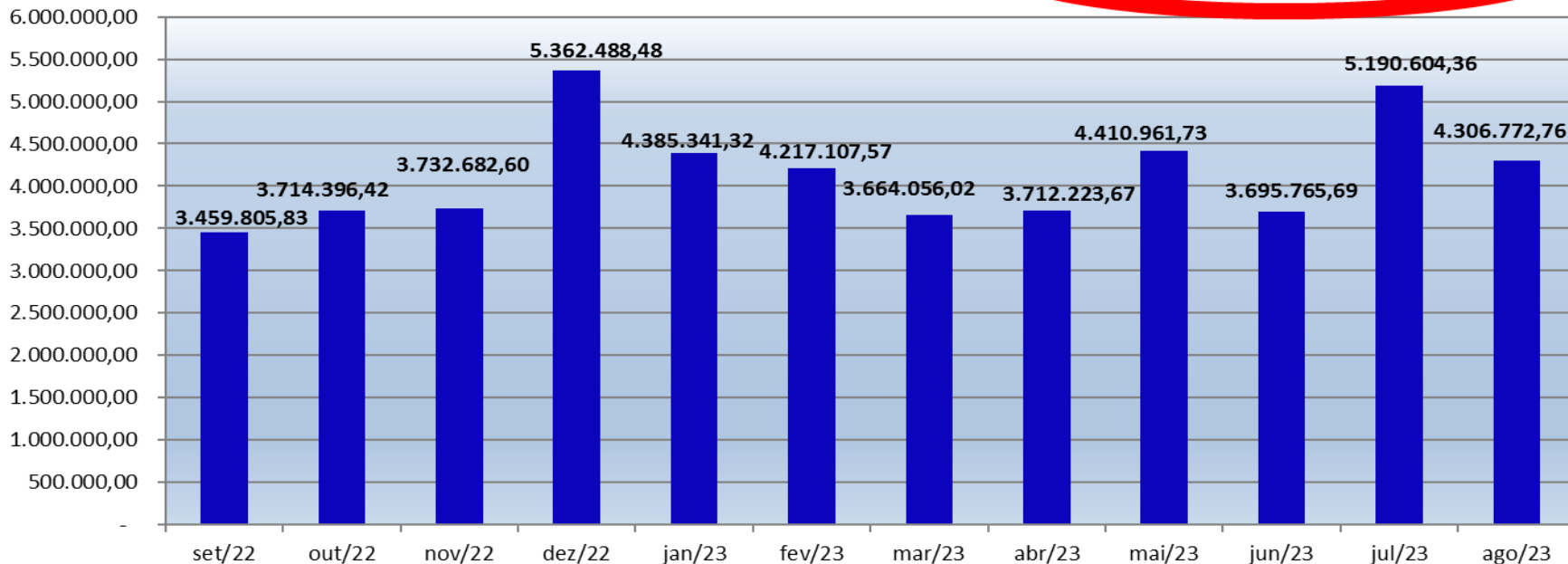
Dívida



Receita corrente líquida - RCL

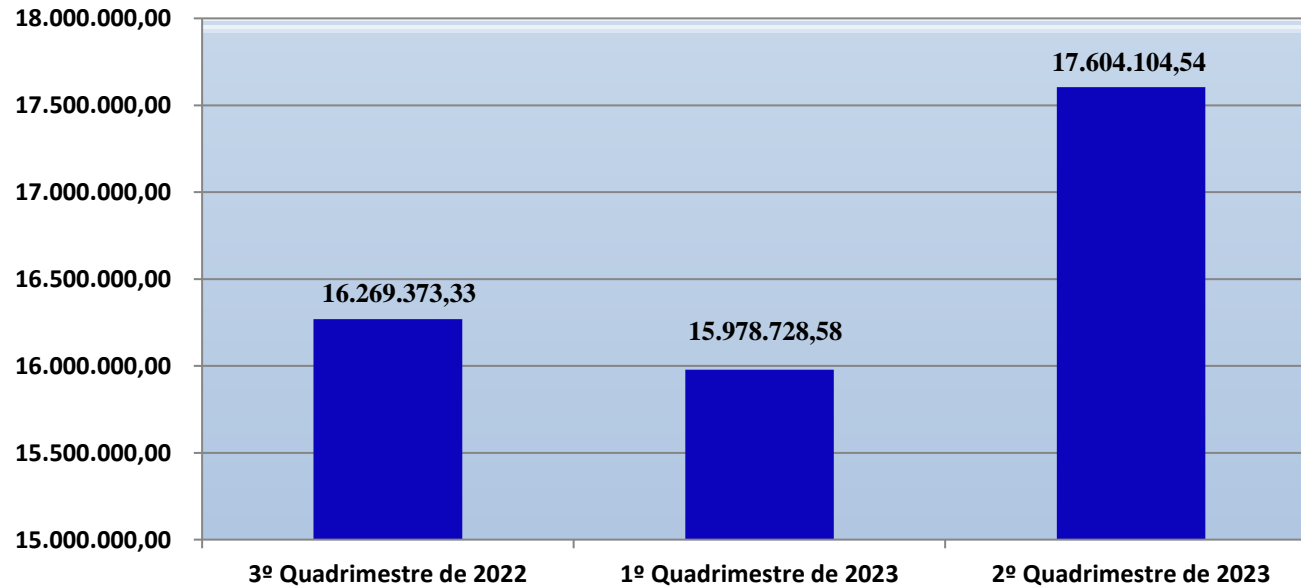
Evolução da receita realizada nos últimos 12 meses

49.852.206,45

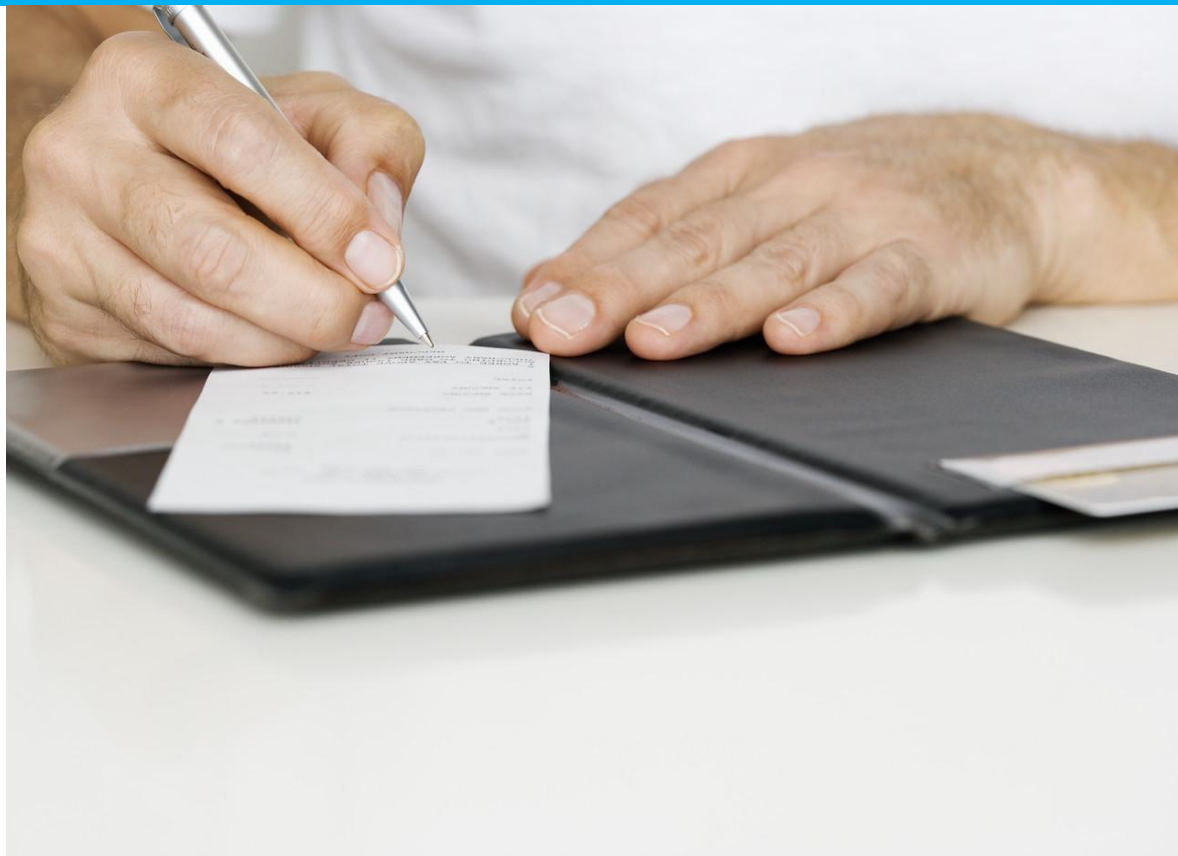


Receita corrente líquida - RCL

Evolução da receita por Quadrimestre



LIMITES DÍVIDA



Limites - dívida

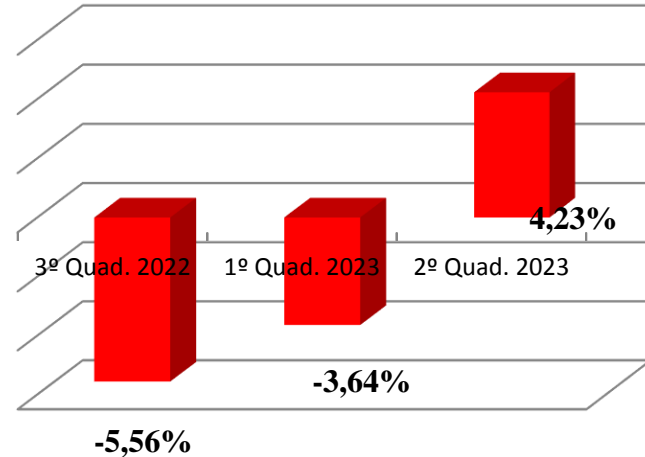
**120%
RCL**

**4,23%
RCL**

	Em milhões
RCL	49.870.305,45
Dívida Consolidada Líquida	2.107.786,03
Comprometimento	4,23
Limite	59.844.366,54

Evolução da dívida

Em percentual %



DÍVIDA FLUTUANTE



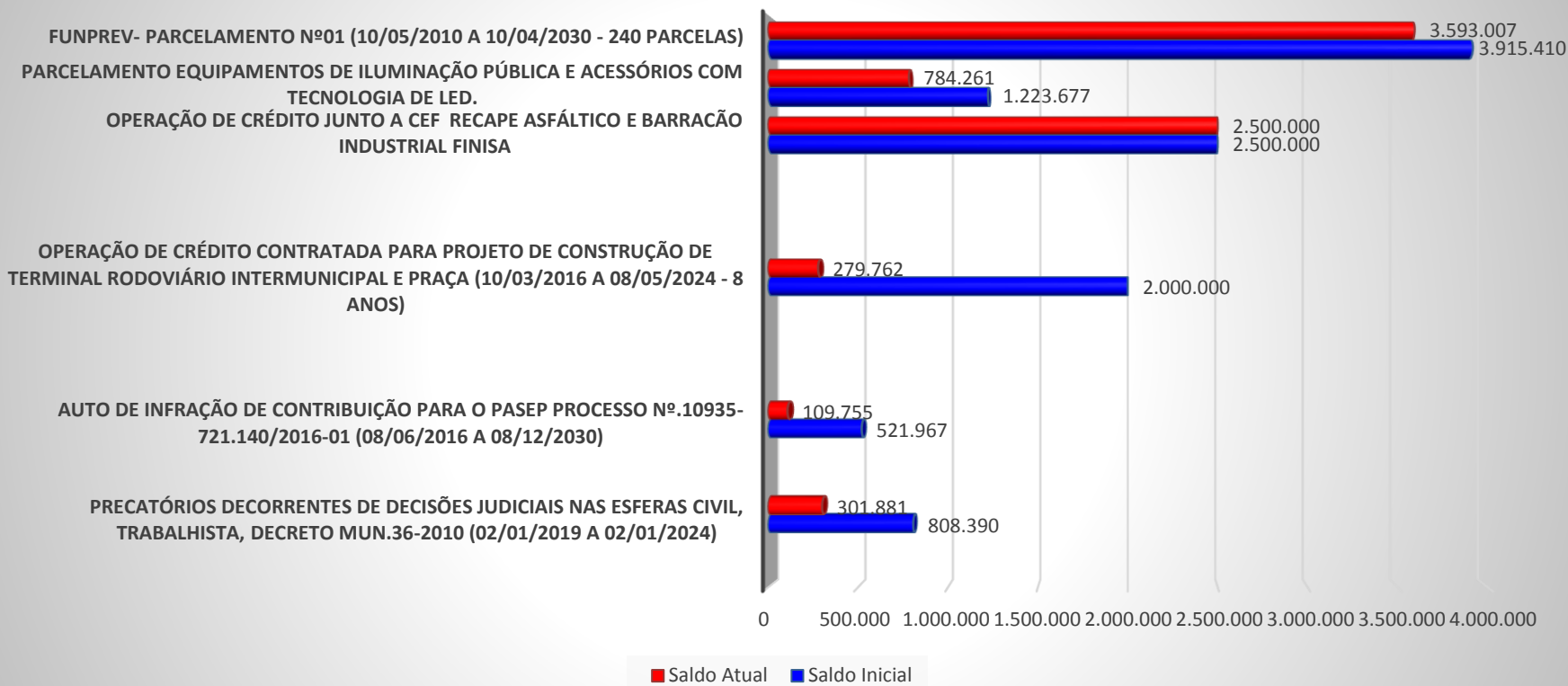
Dívida Flutuante

Descrição da Dívida	Saldo do Exercício Anterior / 2022	Saldo do Exercício 2023
Créditos de Contribuições	0,00	0,00
Depósitos e Cauções	10.376,21	10.376,21
* Saldo a pagar do Exercício	0,00	3.279.062,86
Secretaria de Saúde		498.970,02
Secretaria de Educação		448.505,97
Demais Fontes		2.331.586,87
Restos a Pagar dos Exercícios Anteriores	4.985.704,91	591.566,81
Total da Dívida Flutuante	4.996.081,12	3.881.005,88

DÍVIDA FUNDADA



Dívida Fundada



LIMITES PESSOAL



Limites - pessoal

Gastos com pessoal

48,95%

<i>Descrição</i>	RCL	<i>R\$</i>
Pessoal Ativo		24.493.974,54
Pessoal Inativo e Pensionista		6.514.507,59
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contrato de Terceirização (art. 18, § 1º da LRF)		285.349,65
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contrato de Terceirização (exceto elemento 34)		97.205,00
(-) Despesas não computadas		7.380.415,46
Despesas líquidas com Pessoal		22.832.956,43
<i>Apuração do Limite Legal</i>		<i>R\$</i>
Receita Corrente Líquida		49.852.206,45
(-)Transferências obrigatórias da união relativas às emendas individuais (v)(§ 13, art.166 da CF)		-18.099,00
(-)Transferências obrigatórias da união relativas às emendas bancadas (v)(§ 13, art.166 da CF)		0,00
(-) Recursos destinados ao pagamento dos agentes comunitários de saúde e endemias (§11do art.198 da CF - EC 120/22)		814.920,00
(=)Receita Corrente Líquida ajustada (IV)		49.055.385,45
% Despesa Total com Pessoal		24.010.621,32
% Despesa Total com Pessoal		48,95%
LIMITE MÁXIMO - 54% (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)		26.489.908,14
LIMITE PRUDENCIAL - 51,3% (parágrafo único do art. 22 da LRF)		25.165.412,74
LIMITE DE ALERTA – 48,6% (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)		23.840.917,33

LIMITES SAÚDE



Aplicações

Em milhões

Despesas próprias com ações e serviços públicos em saúde	R\$
Receita para aplicação em Saúde	24.849.223,47
% Mínimo a aplicar 15%	3.727.383,52
Despesas Aplicadas em Saúde	5.646.530,62
Despesas com saúde não computadas para fins de apuração do percentual	0,00
(-) Restos a Pagar não processados inscritos indevidamente no exercício sem disponibilidade financeira	44.931,12
(-) Despesas custeadas com disponibilidade de caixa vinculada a restos a pagar Cancelados	0,00
Despesas com ações e serviços Públicos de saúde	5.601.599,50
Valor referente à diferença entre o valor executado e o limite mínimo Constitucional	1.874.215,98
Percentual aplicado no Serviço Público de Saúde	22,54 %

LIMITES EDUCAÇÃO



Aplicações

24,74%

APLICAÇÃO DE DESPESAS COM EDUCAÇÃO – Janeiro a Agosto 2023

Em milhões

Receitas resultantes de impostos MDE	R\$
Receita para aplicação em Educação	25.733.443,81
% Mínimo a aplicar 25%	6.433.360,95
Despesas custeadas com complementação do Fundeb no exercício	0,00
Despesas Aplicadas na Educação	6.366.457,42
Total de despesas aplicadas na Educação	6.366.457,42
Valor referente à diferença entre o valor executado e o limite mínimo Constitucional	66.903,53
Percentual aplicado na Educação	24,74%

Aplicações

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

98,18%

Em milhões

Despesas do FUNDEB	R\$
Pagamento dos Profissionais da Educação	6.045.561,95
(-) Deduções para fins de limite do FUNDEB	0,00
Receitas recebidas do FUNDEB- VAAT- VAAF	6.157.673,16
Mínimo de 70% do FUNDEB na remuneração dos Profissionais da Educação	98,18%

Aplicações

Dos gastos com Educação Infantil
Índice do FUNDEB – VAAT 50%

97,52%

Despesas do FUNDEB	R\$
Despesas com Educação Infantil	73.766,45
Mínimo de 50% VAAT 50% Educação Infantil	97,52%

Aplicações

Despesas de Capital com Educação Infantil
Índice do FUNDEB – VAAT 15%

12,64%

Em milhões

Despesas do FUNDEB	R\$
Despesas de Capital	9.562,00
Mínimo de 15 % do VAAT Despesas de Capital	12,64%

Resultados

Resultado Primário/Nominal Período Janeiro/Agosto de 2023	R\$
Receitas primárias	35.953.132,88
Despesas primárias pagas	30.943.307,04
Despesas pagas de Restos a pagar	281.647,64
Despesas liquidadas a pagar	3.959.991,59
Resultado Primário acima da linha	768.186,61
Juros ativos-passivos	428.837,54
Resultado Nominal acima da linha	1.197.024,15
Dívida Consolidada	7.527.266,00
Disponibilidade de Caixa	7.212.822,20
(-) Restos a Pagar processados	1.693.079,39
(-) Depósitos Restituíveis	10.376,21
Dívida Consolidada Líquida	2.017.899,40
Resultado Nominal Abaixo da Linha	-4.604.453,50

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

2º Quadrimestre

**INSTITUTO DE SERVIDORES PUBLICOS
MUNICIPAIS DE CANTAGALO**

Audiência pública 2º quadrimestre 2023



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – RECEITAS

<u>Receitas</u>	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	% (b/a)	Saldo à Realizar
<u>2º quadrimestre de 2023</u>	(a)	(b)		(b-a)
Receitas Correntes (I)	5.040.610,51	4.941.836,98	98,04	(98.773,53)
Contribuições	2.499.000,00	1.725.682,13	69,05	(773.317,87)
Receita Patrimonial	2.515.910,51	3.199.011,39	127,15	(683.100,88)
Outras receitas correntes	25.700,00	17.143,46	66,71	(8.556,54)
Receitas Intra-orçamentarias (II)	5.959.389,49	3.334.346,49	55,95	(2.625.043,00)
Total das receitas (III) = (I+II)	11.000.000,00	8.276.183,47	75,24	(2.723.816,53)

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – DESPESA

<u>Despesas</u> <u>2º quadrimestre de 2023</u>	Dotação atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Saldo a realizar	Inscritas em RP não processados	
	(a)	(b)	(c)	d (c-a)	e (b-c)	
Despesas Correntes (I)	7.844.000,00	4.392.725,62	4.246.757,03	3.597.242,97	0,00	
Pessoal e encargos sociais	7.379.000,00	4.131.146,89	4.131.146,89	3.247.853,11	0,00	
Outras despesas correntes	465.000,00	261.578,73	115.610,14	349.389,86	0,00	
Despesas de Capital (II)	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	
Investimentos	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	
Reserva de Contingência (III)	3.151.000,00	0,00	0,00	3.151.000,00	0,00	
Despesa Intra-orçamentária (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total das despesas (V) = (I+II+III+IV)	11.000.000,00	4.392.725,62	4.246.757,03	3.602.242,97	0,00	

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

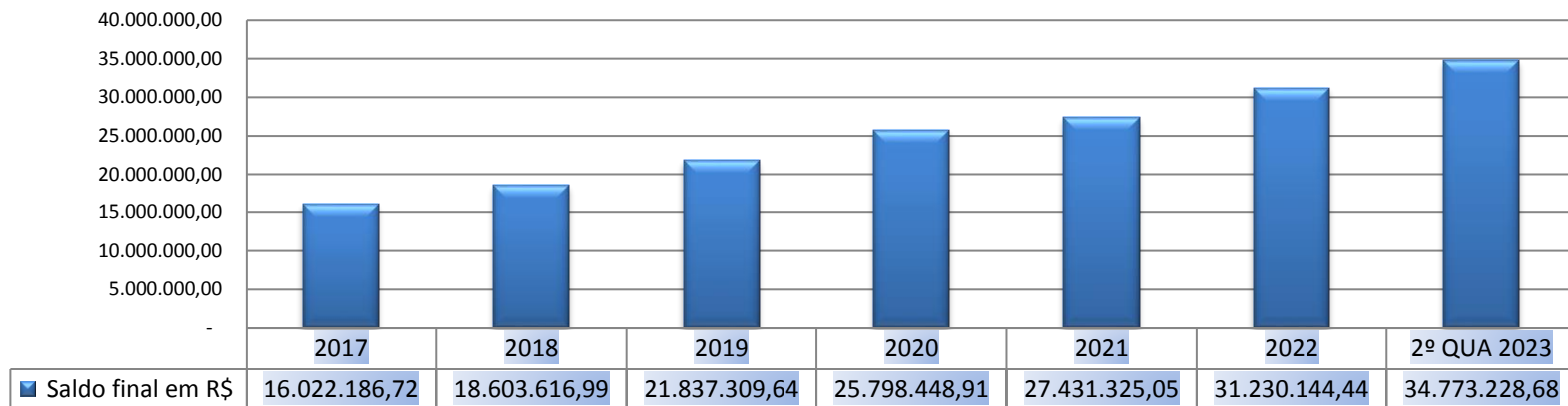
Confrontando o total da receita arrecadada de R\$ 8.276.183,47 (oito milhões duzentos e setenta e seis mil cento e oitenta e três reais e quarenta e sete centavos), com a despesa executada de R\$ 3.602.242,97 (três milhões seiscentos e dois milhões duzentos e quarenta e dois reais e noventa e sete centavos), verificamos que houve **SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO** de R\$ 3.883.457,85 (três milhões oitocentos e oitenta e três milhões quatrocentos e cinquenta e sete reais e oitenta e cinco centavos).

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS

TAXA DE ADMINISTRAÇÃO

Total de Ingressos	R\$ 35.000,00
Total de Egressos	R\$ 5.764,80

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\$ 3.543.084,54 (três milhões quinhentos e quarenta e três mil e oitenta e quatro reais e cinquenta e quatro centavos), em comparação com o exercício anterior.

O saldo de caixa e equivalentes de caixa no valor de R\$ 34.773.228,68 (trinta e quatro milhões setecentos e setenta e três mil duzentos e vinte e oito reais e sessenta e oito centavos), coincidem com os existentes no grupo disponível do balanço patrimonial e conciliado com os extratos bancários, o que demonstra a sua exatidão.



PREFEITURA MUNICIPAL
CANTAGALO



PORTAL DA
TRANSPARÊNCIA

INÍCIO

A CIDADE ▾

GESTÃO ▾

IMPRESA ▾

SERVIÇOS ▾

CONTATO

SAÚDE

DEFESA
CIVIL

ILUMINAÇÃO
PÚBLICA



PORTAL DA TRANSPARÊNCIA

<http://www.transparenciacantagalo.com.br>

Secretaria de
Finanças