

# Metas fiscais 2023



**Audiência pública - 1º 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 – 1º Quadrimestre



**RCL - Receita Corrente Líquida – R\$ 50.069.862,91**



**Dívida Consolidada – R\$ - 827.402,35**



**Despesa com Pessoal – R\$ 22.832.956,43**



**Resultado Primário – R\$ 2.283.446,60**

**Resultado Nominal – R\$ 2.544.294,23**

# RECEITA



# Receita por categoria econômica

## Meta X Realizado

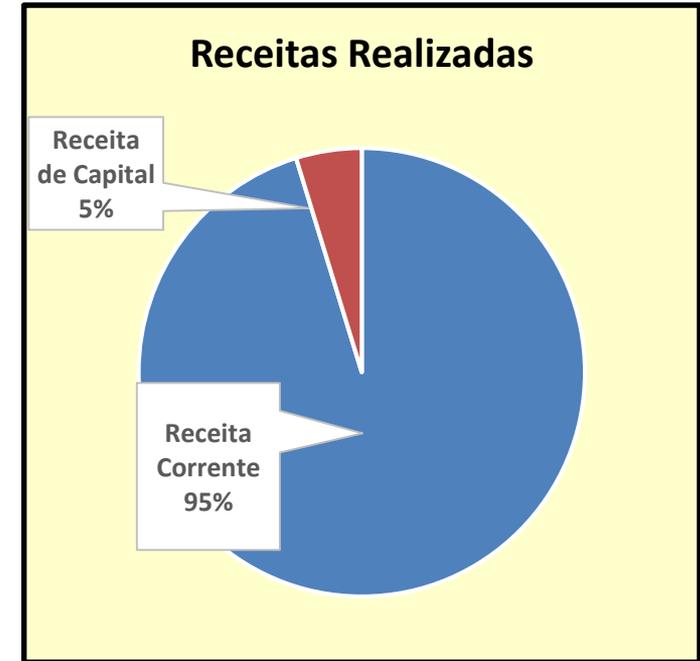
Em Milhões R\$

Descrição	Meta (Orçamento Inicial)	Previsão Atualizada	Realizada 1º Quad.	% da Previsão Atualizada
Corrente	48.400.000	48.403.557	15.978.719	33%
Capital	1.500.000	2.945.075	798.345	53%
<b>Receita Total</b>	<b>49.900.000</b>	<b>51.348.632</b>	<b>16.777.064</b>	<b>34%</b>

### Comparação Proporcional Receita Prevista X Realizada



## Participação no realizado



# Receita

Receitas	Previsão Inicial	Previsão atualizada	Receitas realizadas	%	Saldo a realizar
		(a)	(b)		(b/a)
<b>Receitas Correntes (I)</b>	<b>48.400.000,00</b>	<b>48.403.556,67</b>	<b>15.978.718,58</b>	<b>33,01</b>	<b>32.424.838,09</b>
Receita Tributária	4.392.000,00	4.392.000,00	1.095.513,91	<b>24,94</b>	3.296.486,09
Receita de Contribuições	495.000,00	495.000,00	176.950,56	<b>35,75</b>	318.049,44
Receita Patrimonial	215.600,00	219.156,67	455.242,50	<b>207,72</b>	-236.085,83
Receita Agropecuária	37.500,00	37.500,00	5.536,00	<b>14,76</b>	31.964,00
Receita de Serviços	10.400,00	10.400,00	0,00	<b>0,00</b>	10.400,00
Transferências Correntes	47.563.600,00	47.563.600,00	16.556.300,74	<b>34,81</b>	31.007.299,26
Outras Rec. Correntes	94.900,00	94.900,00	59.930,66	<b>63,15</b>	34.969,34
Deduções FUNDEB	<b>-4.409.000,00</b>	<b>-4.409.000,00</b>	<b>-2.370.755,79</b>	<b>-53,77</b>	<b>-2.038.244,21</b>

# Receita

<b>Receitas de Capital (II)</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>2.945.075,00</b>	<b>798.345,18</b>	<b>27,11</b>	<b>2.146.729,82</b>
Operações de Crédito	1.500.000,00	2.600.000,00	0,00		2.600.000,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	133.460,00	<b>0,00</b>	-133.460,00
Transferências de Capital	0,00	345.075,00	664.885,18	<b>192,68</b>	-319.810,18
<b>Total III = (I+II)</b>	<b>49.900.000,00</b>	<b>51.348.631,67</b>	<b>16.777.063,76</b>	<b>32,67</b>	<b>34.571.567,91</b>

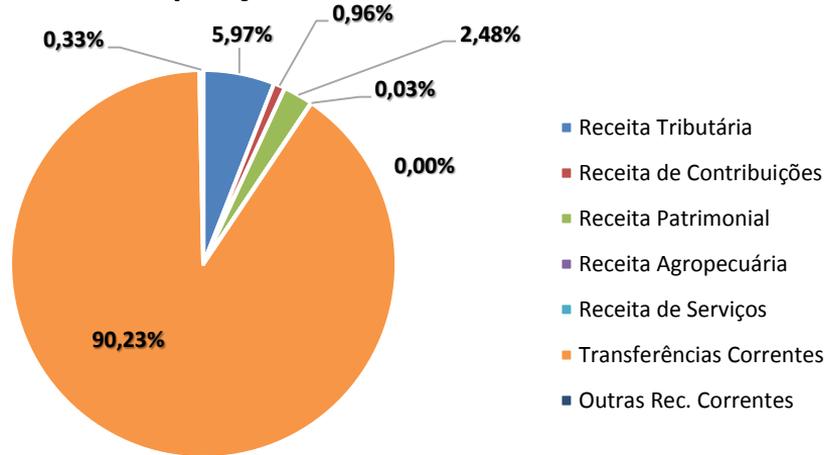
Em Milhões R\$

## Participação corrente

Realizado

Em percentual %

### Composição da Receita Corrente

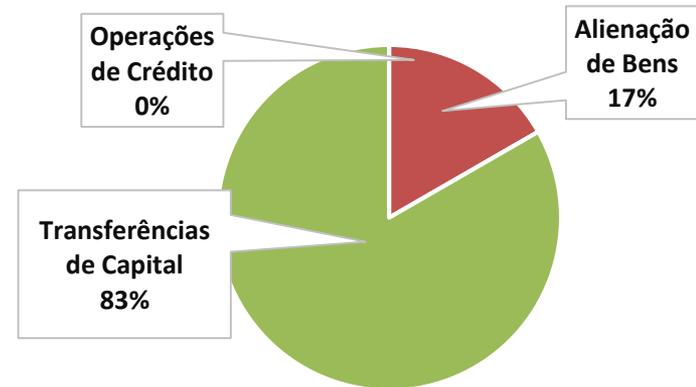


## Participação capital

Realizado

Em percentual %

### Composição da Receita de Capital



# DESPESA



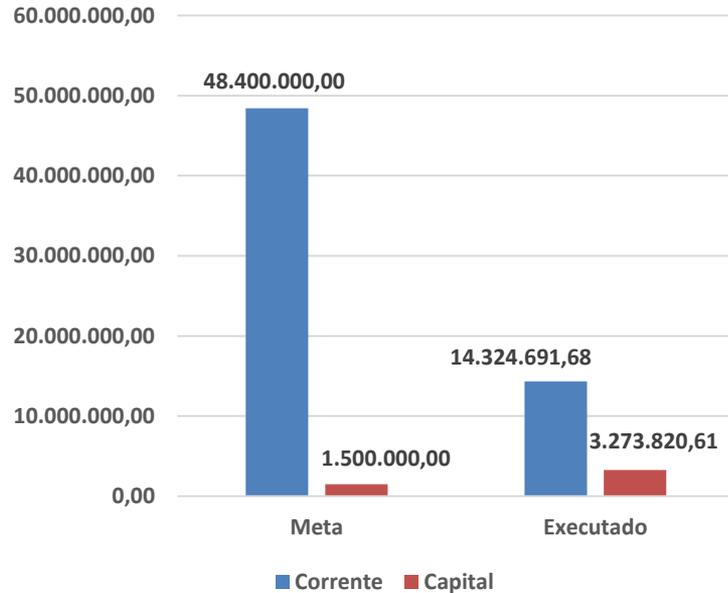
# Despesa

## Categoria econômica

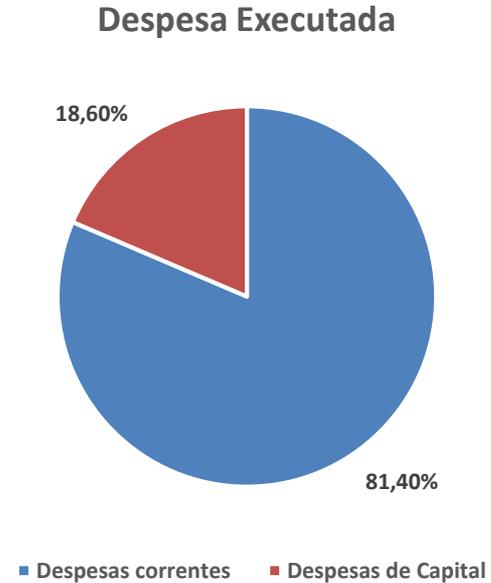
Descrição	Meta (Orçamento)	Executado 1º Quadr.	%
Corrente	48.400.000,00	14.324.691,68	30%
Capital	1.500.000,00	3.273.820,61	218%
<b>Despesa Total</b>	<b>49.900.000,00</b>	<b>17.598.512,29</b>	<b>35%</b>

# Despesa

## Orçado X Executado



## Participação no executado



# Despesa

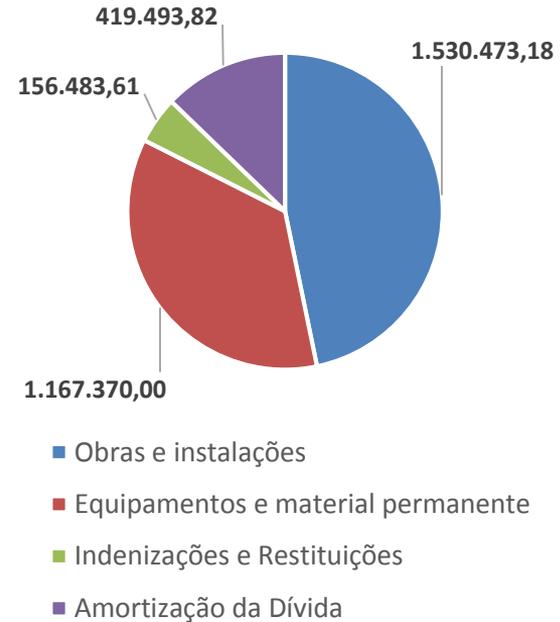
Em Milhões R\$

Especificação	Desdobramento	Categoria Econômica
<b><u>Despesas correntes</u></b>		<b><u>14.324.691,68</u></b>
Pessoal e encargos sociais		7.422.687,58
Juros e encargos da dívida		167.447,23
Outras despesas correntes		6.734.556,87
<b><u>Despesas de Capital</u></b>		<b><u>3.273.820,61</u></b>
Obras e instalações		1.530.473,18
Equipamentos e material permanente		1.167.370,00
Indenizações e Restituições		156.483,61
Amortização da Dívida		419.493,82
<b><u>Total Geral</u></b>		<b><u>17.598.512,29</u></b>

## Despesas correntes



## Despesas de Capital



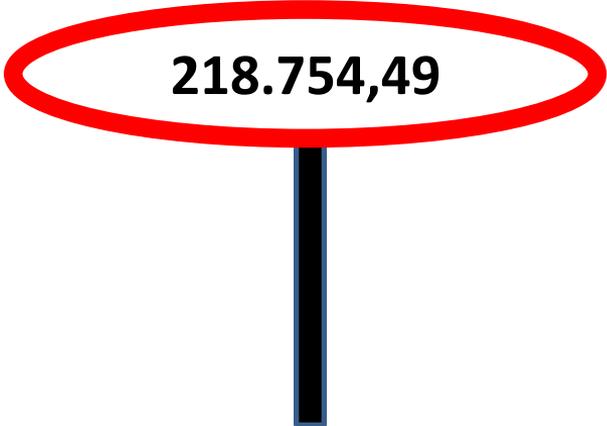
# INGRESSOS E EGRESSOS



# EGRESSO E INGRESSO – PODER LEGISLATIVO

Período: Janeiro até Abril 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
<b>Total de egressos</b>		<b>832.956,54</b>
<b>Total de ingressos</b>		<b>0,00</b>

Total das Transferências Financeiras	
Tipo	Valor
<b>Total de egressos</b>	<b>832.956,54</b>
<b>Total de ingressos</b>	<b>0,00</b>

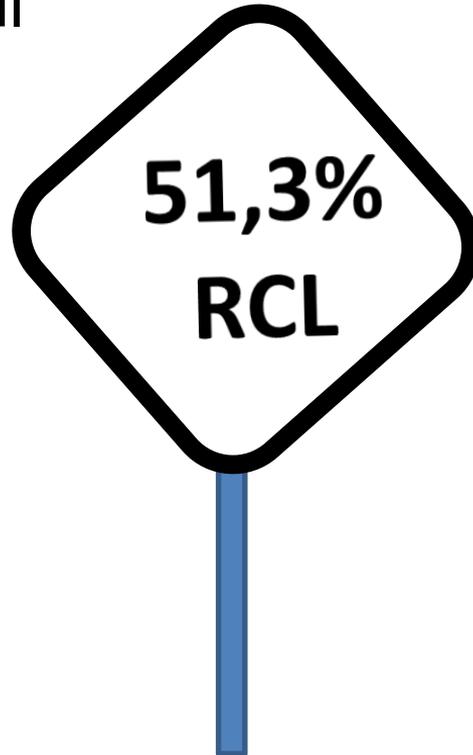
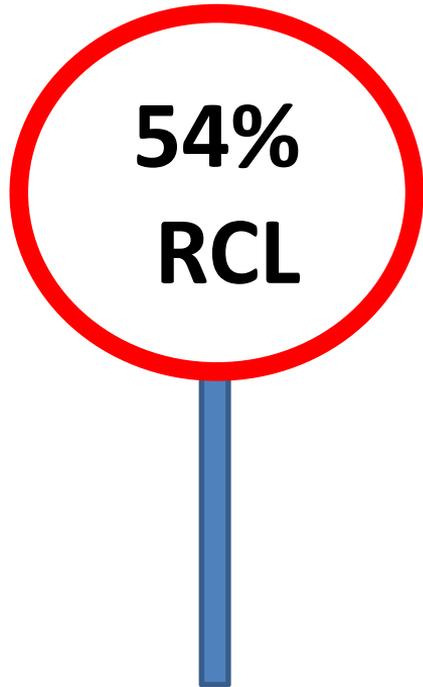


**218.754,49**

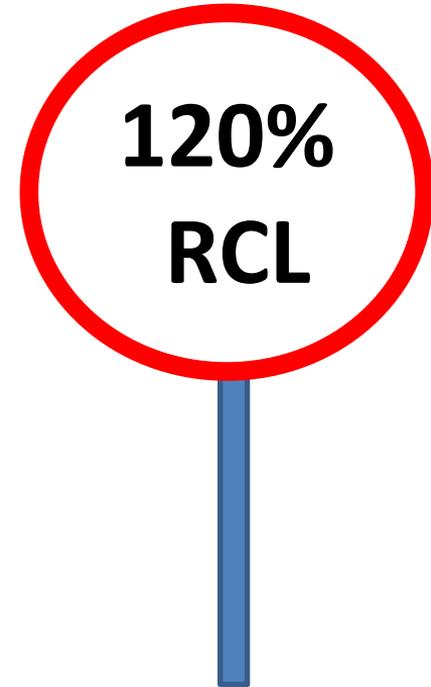
# LIMITES

# Limites

Pessoal



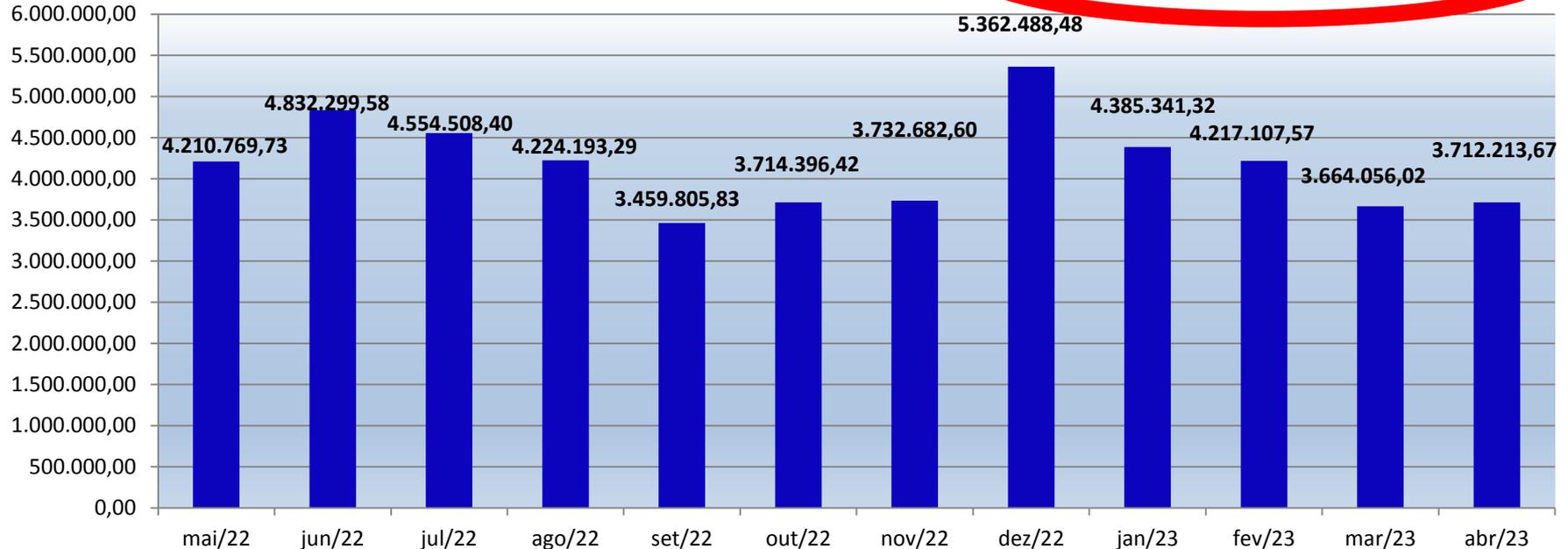
Dívida



# Receita corrente líquida - RCL

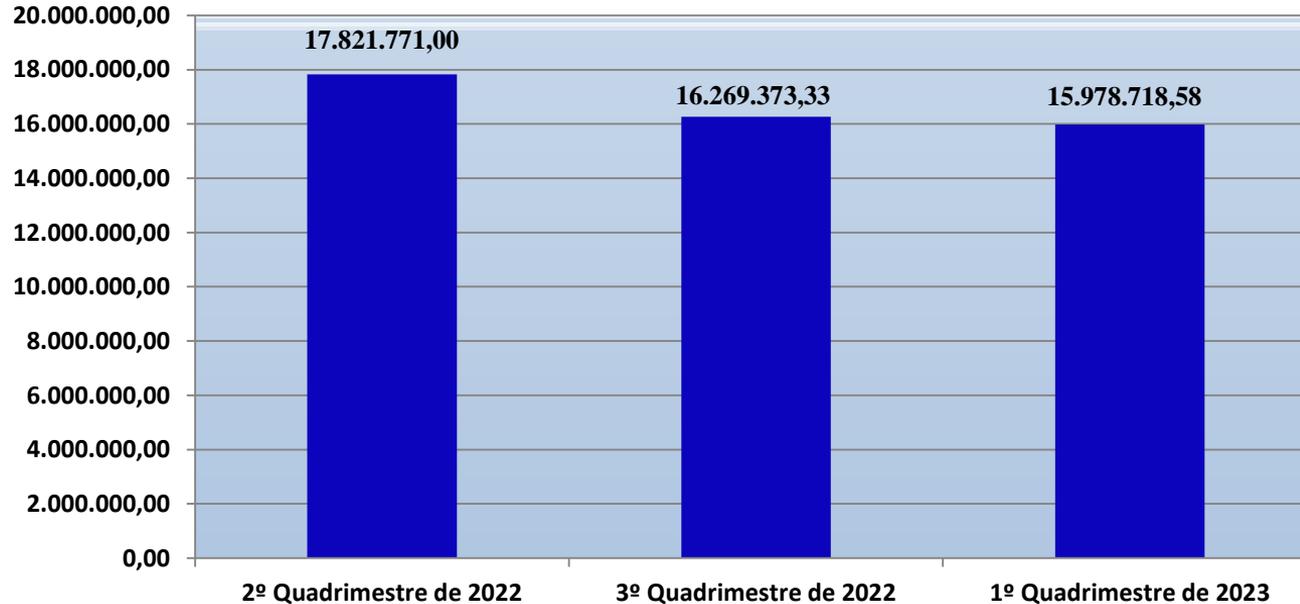
Evolução da receita realizada nos últimos 12 meses

**50.069.862,91**

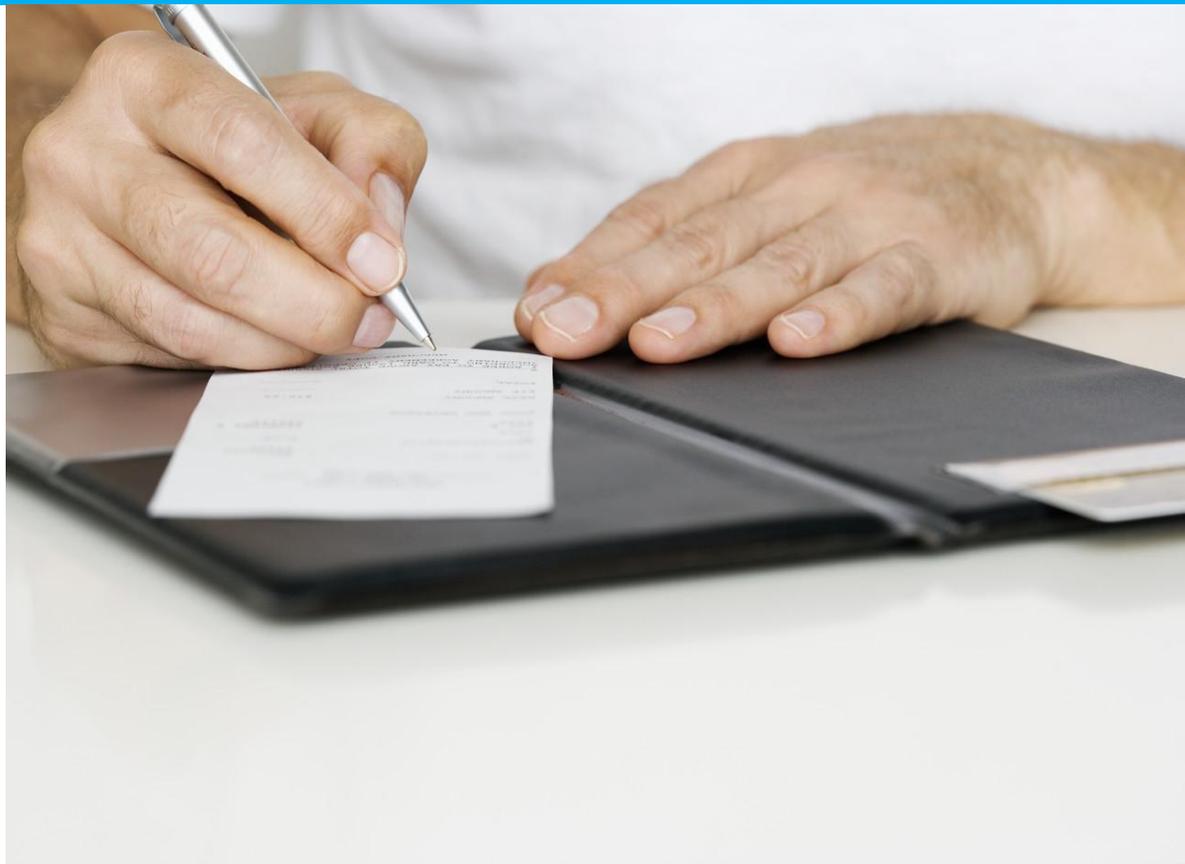


# Receita corrente líquida - RCL

## Evolução da receita por Quadrimestre



# LIMITES DÍVIDA



# Limites - dívida

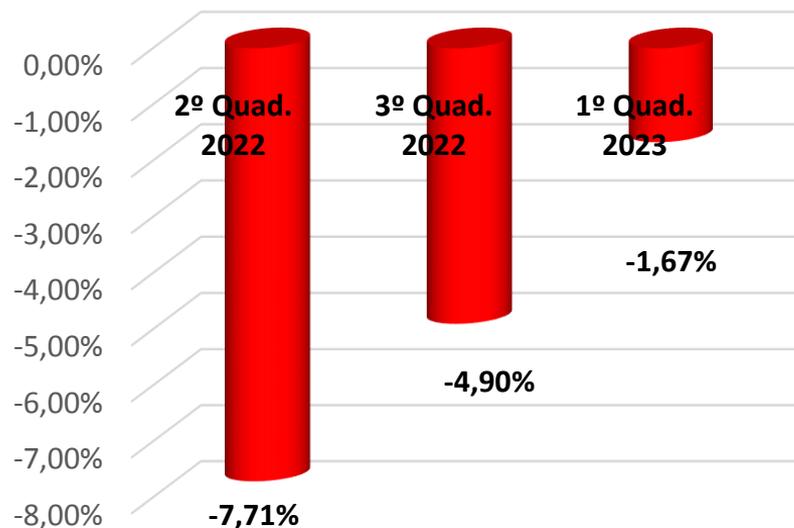
**120%  
RCL**

**-1,67%  
RCL**

	Em milhões
RCL	50.069.862,91
Dívida Consolidada Líquida	- 827.402,35
Comprometimento	-1,67
<b>Limite</b>	<b>60.083.835,49</b>

## Evolução da dívida

Em percentual %



# DÍVIDA FLUTUANTE



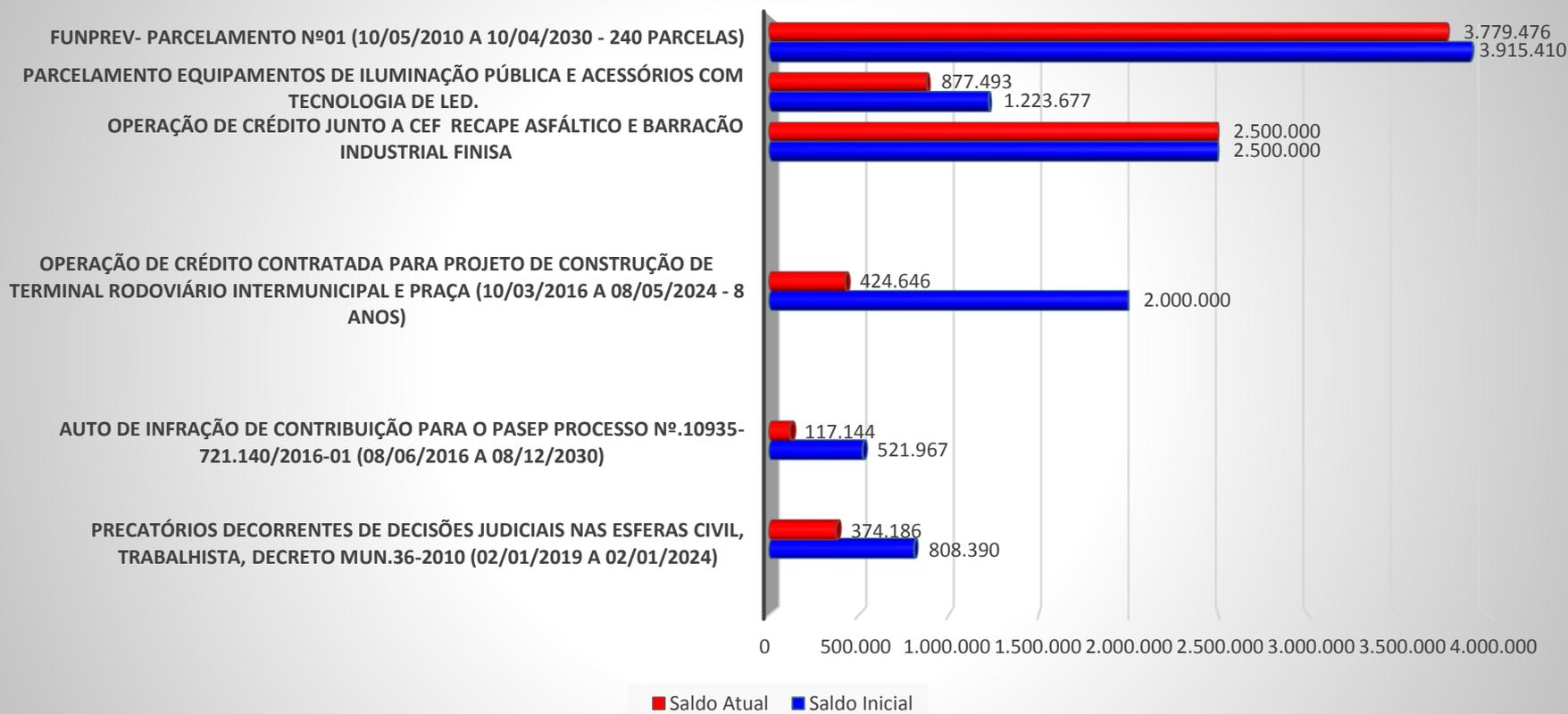
# Dívida Flutuante

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	3.111.006,42
Secretaria de Saúde		369.960,48
Secretaria de Educação		464.242,30
Demais Fontes		2.276.803,64
Restos a Pagar dos Exercícios Anteriores	4.985.704,91	3.698.544,53
<b>Total da Dívida Flutuante</b>	<b>4.996.081,12</b>	<b>6.819.927,16</b>

# DÍVIDA FUNDADA



# Dívida Fundada



# LIMITES PESSOAL



# Limites - pessoal

## Gastos com pessoal

**46,81%**

**RCL**

**R**

<i>Descrição</i>	<b>RCL</b>	<b>R</b>
Pessoal Ativo		23.038.488,83
Pessoal Inativo e Pensionista		6.234.417,30
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contrato de Terceirização (art. 18, § 1º da LRF)		403.297,60
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contrato de Terceirização (exceto elemento 34)		122.505,60
(-) Despesas não computadas		6.965.752,90
Despesas líquidas com Pessoal		22.832.956,43
<b>Apuração do Limite Legal</b>		<b>R\$</b>
Receita Corrente Líquida		50.069.862,91
(-)Transferências obrigatórias da união relativas às emendas individuais (v)(§ 13, art.166 da CF)		600.000,00
(-)Transferências obrigatórias da união relativas às emendas bancadas (v)(§ 13, art.166 da CF)		0,00
(=)Receita Corrente Líquida ajustada (IV)		48.773.830,91
% Despesa Total com Pessoal		46,81%
LIMITE MÁXIMO - 54% (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)		26.337.868,69
LIMITE PRUDENCIAL - 51,3% (parágrafo único do art. 22 da LRF)		25.020.975,26
LIMITE DE ALERTA – 48,6% (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)		23.704.081,82

# LIMITES SAÚDE



# Aplicações

Em milhões

Despesas próprias com ações e serviços públicos em saúde	R\$
<b>Receita para aplicação em Saúde</b>	<b>12.772.893,82</b>
% Mínimo a aplicar 15%	<b>21,89%</b>
<b>Despesas Aplicadas em Saúde</b>	<b>2.796.579,37</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>0,00</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>2.796.579,37</b>
Valor referente à diferença entre o valor executado e o limite mínimo Constitucional	<b>880.645,30</b>
<b>Percentual aplicado no Serviço Público de Saúde</b>	<b>21,89 %</b>

# LIMITES EDUCAÇÃO



# Aplicações

**26,03%**

## APLICAÇÃO DE DESPESAS COM EDUCAÇÃO – Janeiro a Abril 2023

Em milhões

Receitas resultantes de impostos MDE	R\$
Receita para aplicação em Educação	12.772.893,82
% Mínimo a aplicar 25%	3.193.223,45
Despesas custeadas com complementação do Fundeb no exercício	0,00
Despesas Aplicadas na Educação	3.324.642,07
Total de despesas aplicadas na Educação	3.324.642,07
Valor referente à diferença entre o valor executado e o limite mínimo Constitucional	131.418,62
Percentual aplicado na Educação	26,03%

# Aplicações

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

**99,67%**

Em milhões

Despesas do FUNDEB	R\$
Pagamento dos Profissionais da Educação	3.193.668,31
(-) Deduções para fins de limite do FUNDEB	0,00
Receitas recebidas do FUNDEB- VAAT- VAAF	3.204.282,11
Mínimo de 70% do FUNDEB na remuneração dos Profissionais da Educação	99,67%

# Aplicações

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

**12,64%**

Despesas do FUNDEB	R\$
Despesas com Educação Infantil	9.562,00
Mínimo de 50% VAAT 50% Educação Infantil	12,64%

# 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/Abril de 2023	R\$
Receitas primárias	16.303.348,87
Despesas primárias pagas	15.509.031,26
Despesas pagas de Restos a pagar	185.256,31
Despesas liquidadas a pagar	1.211.750,75
<b>Resultado Primário acima da linha</b>	<b>2.283.446,60</b>
Juros ativos-passivos	626.817,47
<b>Resultado Nominal acima da linha</b>	<b>2.544.294,23</b>
Dívida Consolidada	8.072.943,55
Disponibilidade de Caixa	9.651.920,08
(-) Restos a Pagar processados	2.134.604,19
(-) Depósitos Restituíveis	10.376,21
Dívida Consolidada Líquida	<b>-1.578.976,53</b>
<b>Resultado Nominal Abaixo da Linha</b>	<b>-1.007.577,57</b>

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 2023



## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – RECEITAS

<u>Receitas</u>	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	% (b/a)	Saldo à Realizar
<u>1º quadrimestre de 2023</u>	(a)	(b)		(b-a)
<b>Receitas Correntes (I)</b>	<b>5.040.610,51</b>	<b>2.295.461,76</b>	<b>45,54</b>	<b>(2.745.148,75)</b>
<b>Contribuições</b>	2.499.000,00	735.693,00	29,44	(1.763.307,00)
<b>Receita Patrimonial</b>	2.515.910,51	1.551.318,66	61,66	(964.591,85)
<b>Outras receitas correntes</b>	25.700,00	8.450,10	32,88	(1.869.157,96)
<b>Receitas Intra-orçamentarias (II)</b>	<b>5.959.389,49</b>	<b>1.367.240,95</b>	<b>22,94</b>	<b>(4.592.148,54)</b>
<b>Total das receitas (III) = (I+II)</b>	<b>11.000.000,00</b>	<b>3.662.702,71</b>	<b>33,30</b>	<b>(7.337.297,29)</b>

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – DESPESA

<u>Despesas</u> <u>1º 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)	
<b>Despesas Correntes (I)</b>	<b>7.844.000,00</b>	<b>2.080.687,42</b>	<b>2.071.912,16</b>	<b>5.772.087,84</b>	<b>0,00</b>	
Pessoal e encargos sociais	7.379.000,00	2.018.954,56	2.018.954,56	5.360.045,44	0,00	
Outras despesas correntes	465.000,00	61.732,86	52.957,60	412.042,40	52.957,60	
<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	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	
<b>Reserva de Contingência (III)</b>	<b>3.151.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.151.000,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Despesa Intra-orçamentária (IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Total das despesas (V) = (I+II+III+IV)</b>	<b>11.000.000,00</b>	<b>2.080.687,42</b>	<b>2.071.912,16</b>	<b>5.777.087,84</b>	<b>0,00</b>	

## **RESULTADO ORÇAMENTÁRIO**

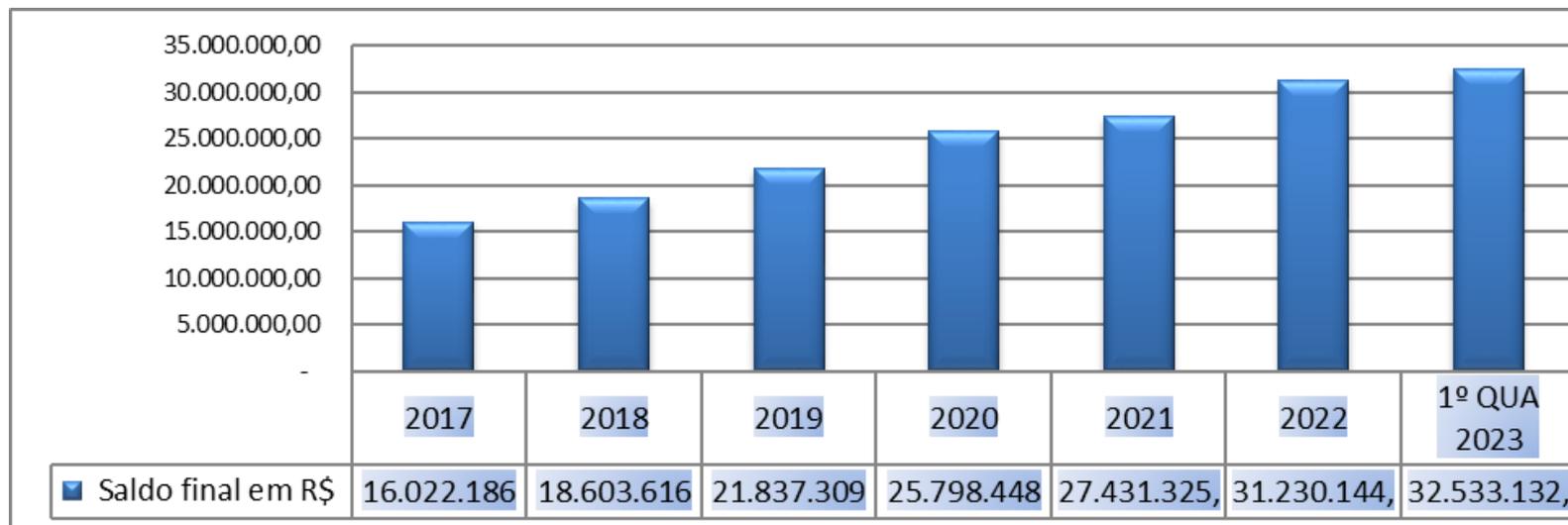
Confrontando o total da receita arrecadada de R\$ 3.662.702,71 (três milhões seiscentos e sessenta e dois mil setecentos e dois reais e setenta e um centavos), com a despesa executada de R\$ 2.080.687,42 (dois milhões e oitenta mil seiscentos e oitenta e sete reais e quarenta e dois centavos), verificamos que houve SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO de R\$ 1.582.015,29 (um milhão quinhentos e oitenta e dois mil e quinze reais e vinte e nove 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



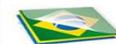
## **RESULTADO FINANCEIRO**

Analisando-se os valores listados no balanço financeiro anexo 13, verifica-se um aumento nas disponibilidades em caixa no valor de R\$ 1.302.988,38 (um milhão e dois mil novecentos e oitenta e oito reais e trinta e oito centavos), em comparação com o exercício anterior.

O saldo de caixa e equivalentes de caixa no valor de R\$ 32.533.132,52 (trinta e dois milhões quinhentos e trinta e reais mil cento e trinta e dois reais e cinquenta 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.



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/>

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

Secretaria de  
Finanças