

# Metas fiscais 2022



**Audiência pública – 2º 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 – 2º Quadrimestre



**RCL - Receita Corrente Líquida – R\$ 46.649.705,05**



**Dívida Consolidada – R\$ - 3.716.460,64**



**Despesa com Pessoal – R\$ 20.827.598,57**



**Resultado Primário – R\$ 3.976.468,90**

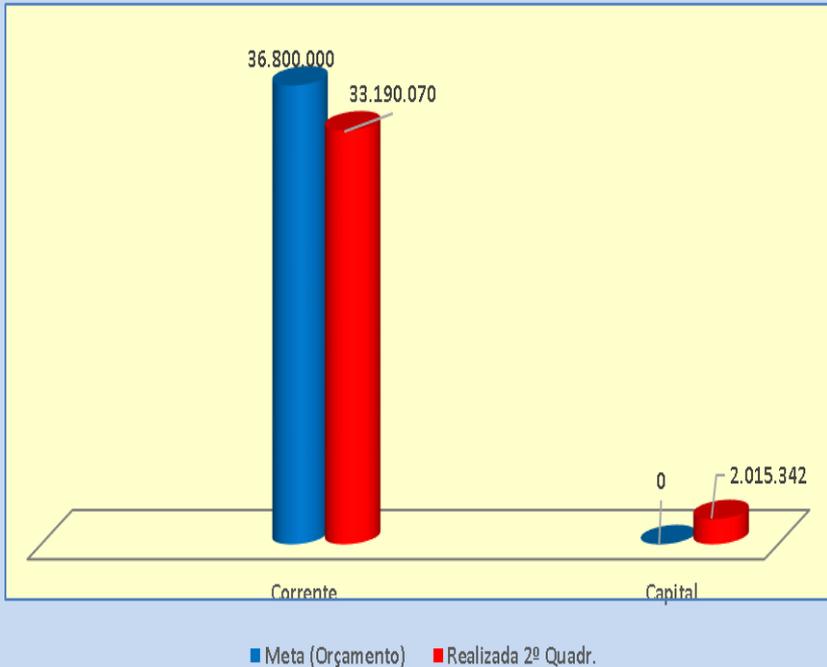
**Resultado Nominal – R\$ 4.631.501,21**

# RECEITA

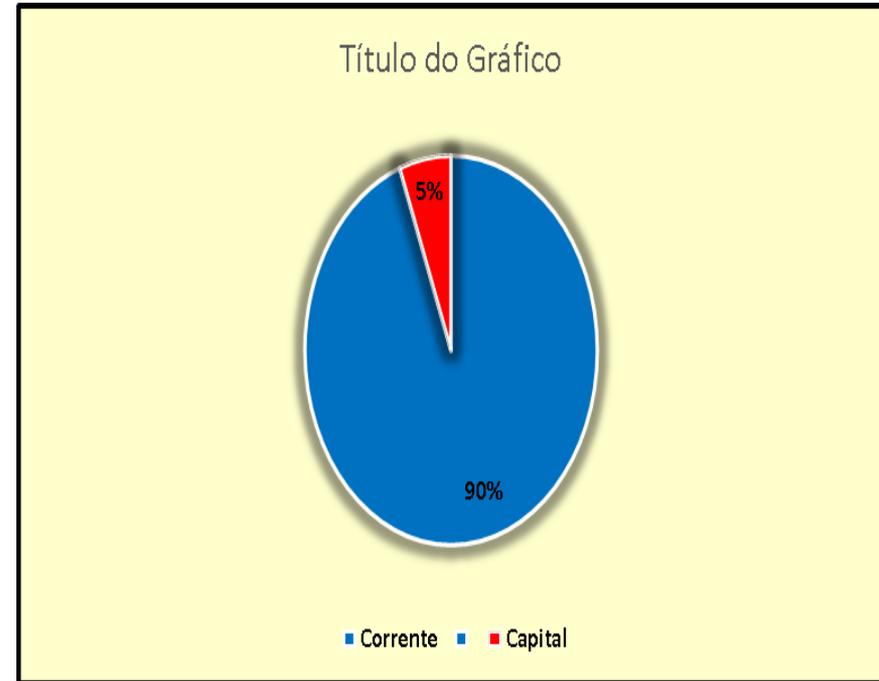


# Receita por categoria econômica

## Meta X Realizado



## Participação no realizado



# Receita

Receitas	Previsão atualizada	Receitas realizadas	% (b/a)
	(a)	(b)	
<b>Receitas Correntes (I)</b>	<b>38.380.309,23</b>	<b>33.190.069,58</b>	<b>86,48</b>
<b>Receita Tributária</b>	3.901.250,00	2.690.884,56	<b>68,97</b>
<b>Receita de Contribuições</b>	524.700,00	294.796,16	<b>56,18</b>
<b>Receita Patrimonial</b>	73.020,71	1.052.649,02	<b>1.441,58</b>
<b>Receita Agropecuária</b>	20.000,00	8.040,09	<b>40,20</b>
<b>Receita de Serviços</b>	0,00	8.980,00	
<b>Transferências Correntes</b>	38.722.538,52	33.332.536,48	<b>86,08</b>
<b>Outras Rec. Correntes</b>	57.200,00	63.929,51	<b>111,76</b>
<b>Deduções FUNDEB</b>	<b>-4.918.400,00</b>	<b>-4.261.746,24</b>	<b>86,65</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>9.751.075,00</b>	<b>2.015.341,58</b>	<b>20,67</b>
<b>Operações de Crédito</b>	5.100.000,00	0,00	
<b>Alienação de Bens</b>	0,00	133.895,00	<b>0,00</b>
<b>Transferências de Capital</b>	4.651.075,00	1.881.446,58	<b>40,45</b>
<b>Total III = (I+II)</b>	<b>48.131.384,23</b>	<b>35.205.411,16</b>	<b>73,14</b>

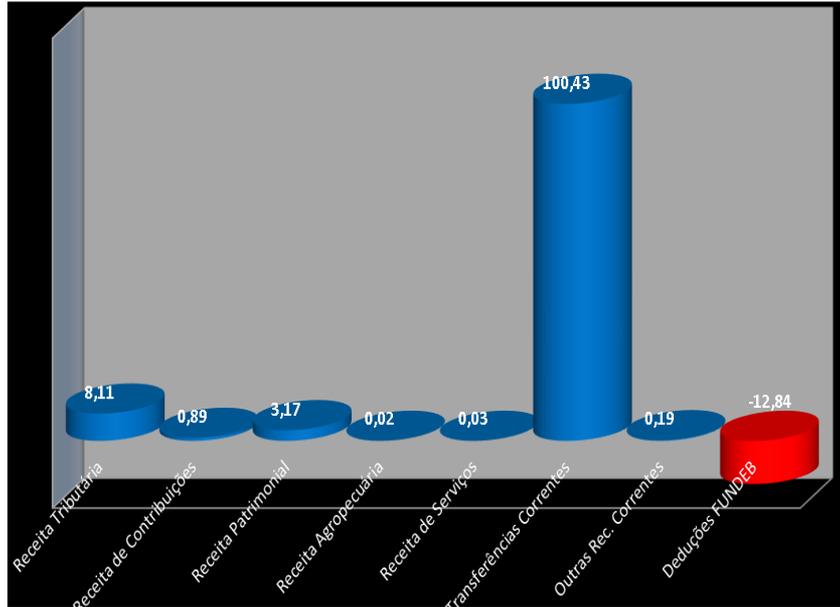
Em Milhões R\$

## Participação corrente

Realizado

Em percentual %

Participação da Receita Corrente (%)

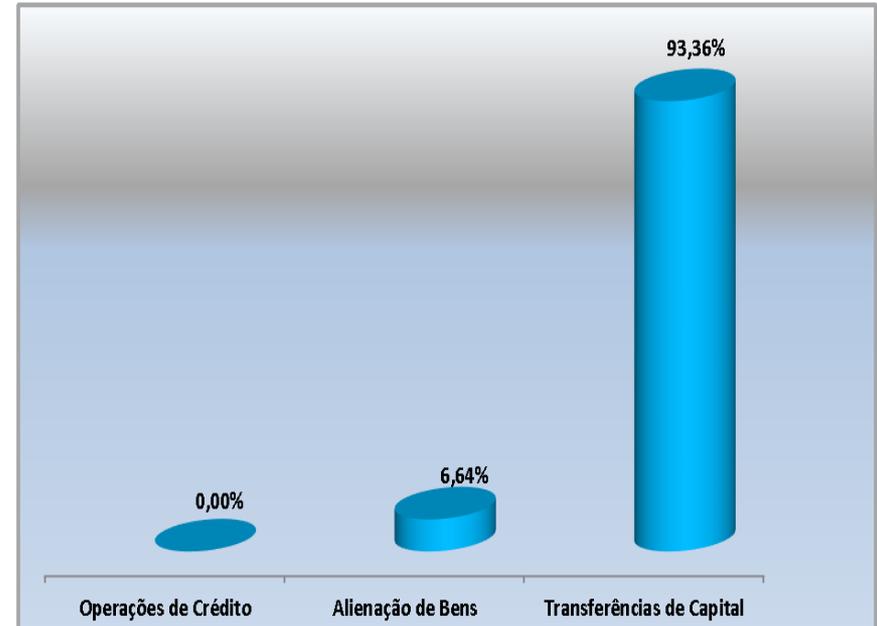


## Participação capital

Realizado

Em percentual %

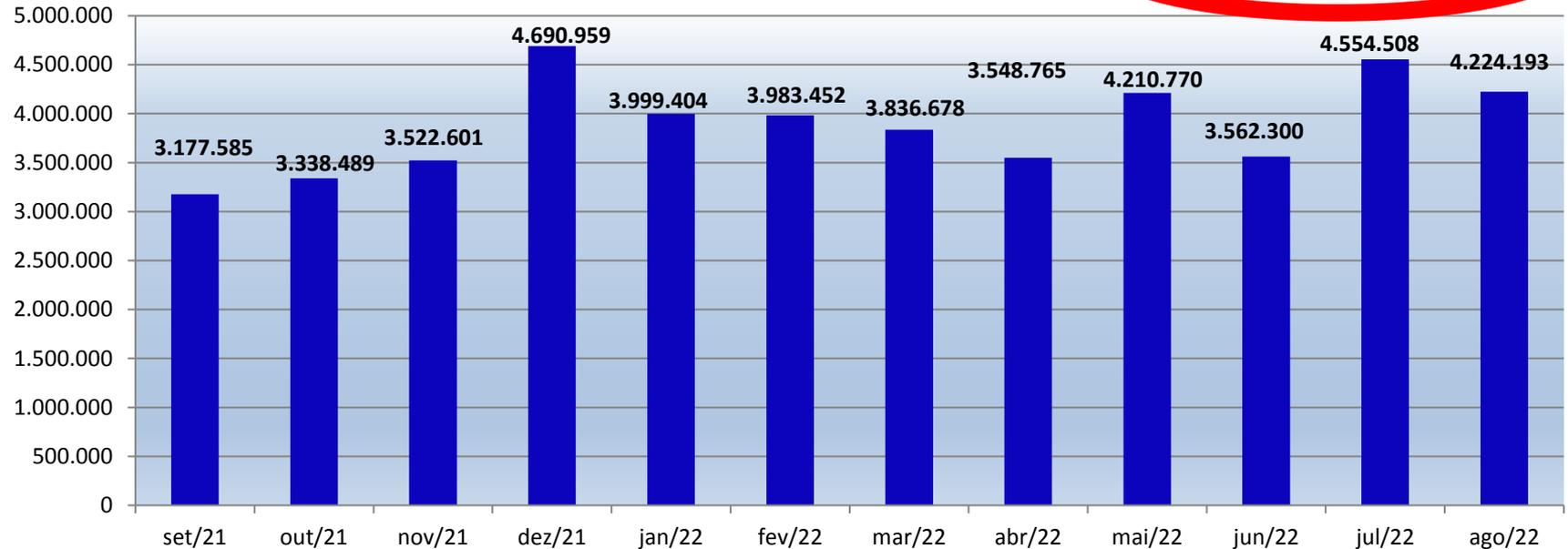
Participação Receita de Capital (em %)



# Receita corrente líquida - RCL

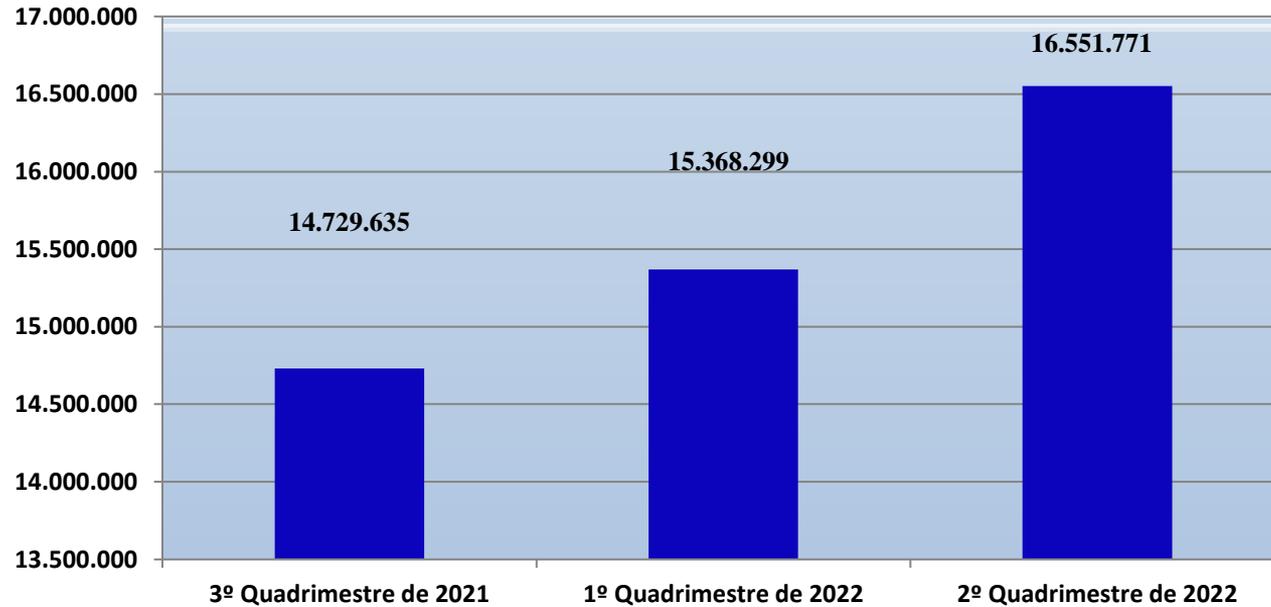
Evolução da receita realizada nos últimos 12 meses

**46.649.705,05**



# Receita corrente líquida - RCL

## Evolução da receita por Quadrimestre



# DESPESA



# Despesa

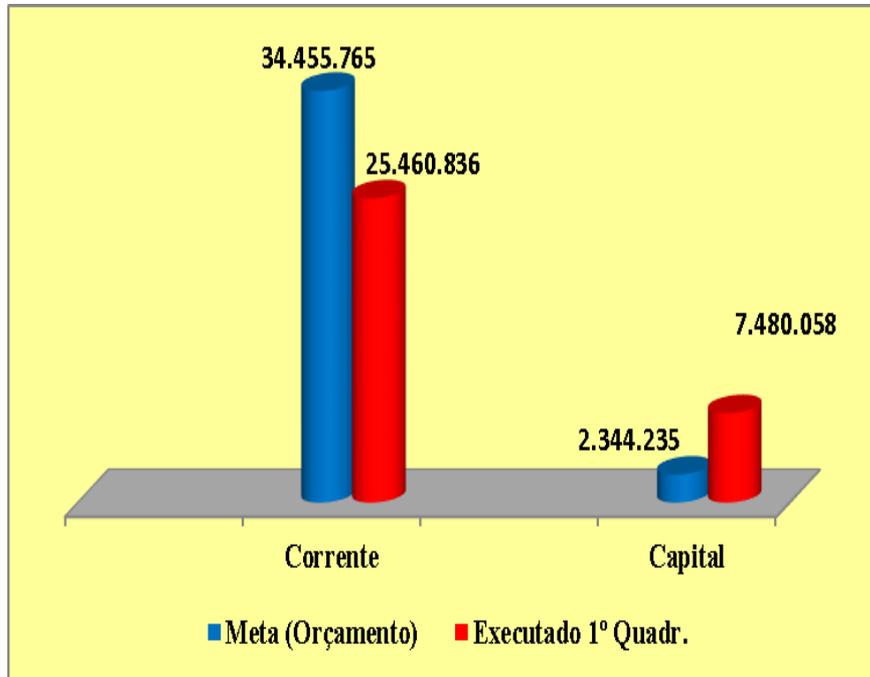
## Categoria econômica

Em Milhões R\$

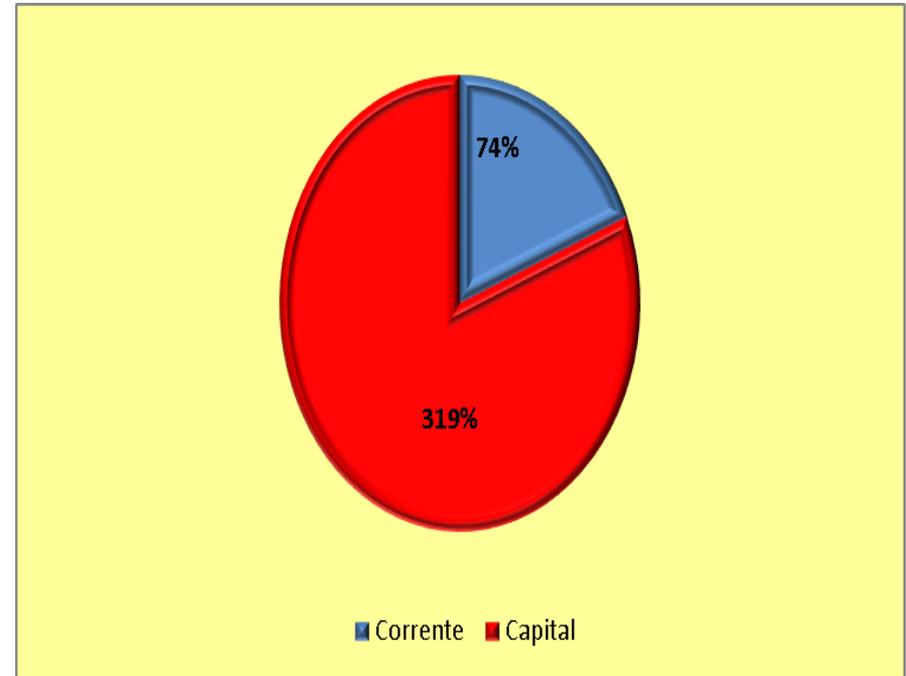
Descrição	Meta (Orçamento)	Executada 2º Quadr.	%
Corrente	34.455.765	25.460.836	73,89%
Capital	2.344.235	7.480.058	319,08%
<b>Despesa Total</b>	<b>36.800.000</b>	<b>32.940.895</b>	<b>89,51%</b>

# Despesa

## Orçado X Executado



## Participação no executado



# Despesa

Em Milhões R\$

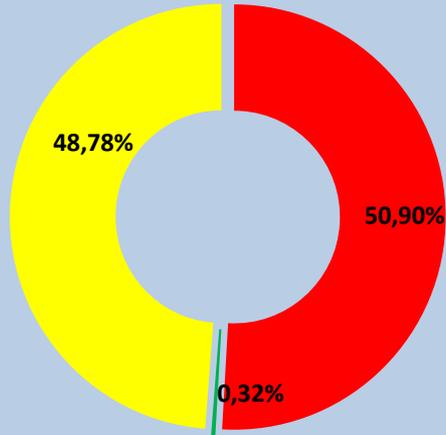
Natureza da despesa  
Período: Janeiro até Agosto de 2022.

Especificação	Desdobramento	Elemento	Categoria Econômica
<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>

# Despesa

## Participação corrente

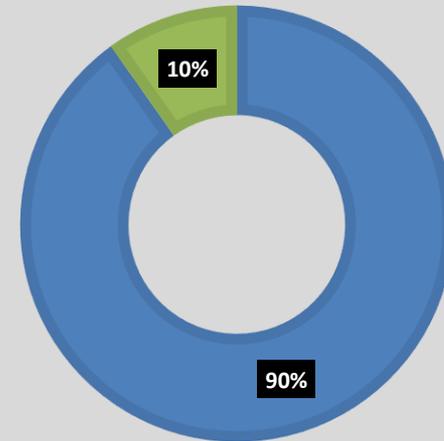
Executado



■ Pessoal e encargos sociais ■ Juros e encargos da dívida ■ Outras despesas correntes

## Participação capital

Executado



■ Investimentos ■ Indenizações e Restituições ■ Amortização da Dívida

# INGRESSOS E EGRESSOS

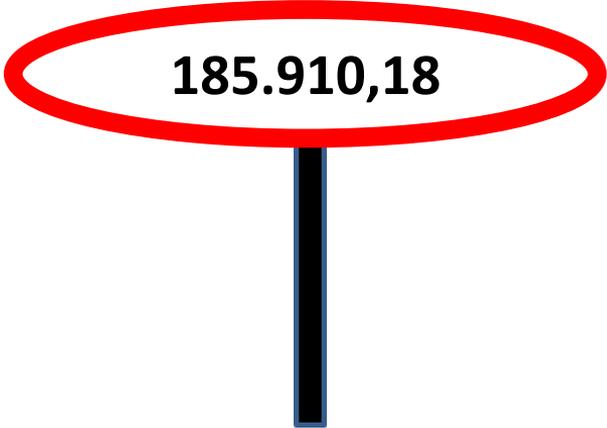


# EGRESSO E INGRESSO – PODER LEGISLATIVO

Período:

Janeiro até Agosto 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
Egresso	20/05/2022	185.910,18
Egresso	20/06/2022	185.910,18
Egresso	20/07/2022	185.910,18
Egresso	19/08/2022	185.910,18
<b>Total de egressos</b>		<b>1.487.281,44</b>
<b>Total de ingressos</b>		<b>0,00</b>



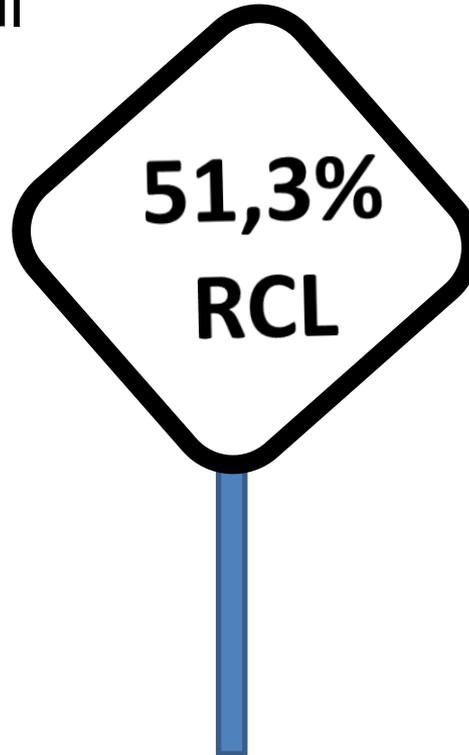
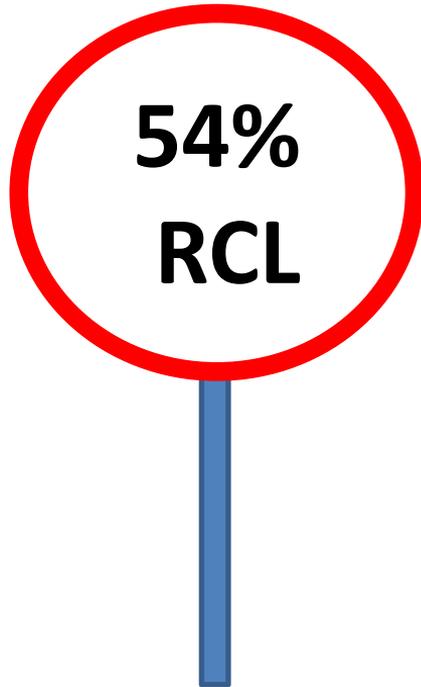
**185.910,18**

<b>Total das Transferências Financeiras</b>	
Tipo	Valor
<b>Total de egressos</b>	<b>1.487.281,44</b>
<b>Total de ingressos</b>	<b>0,00</b>

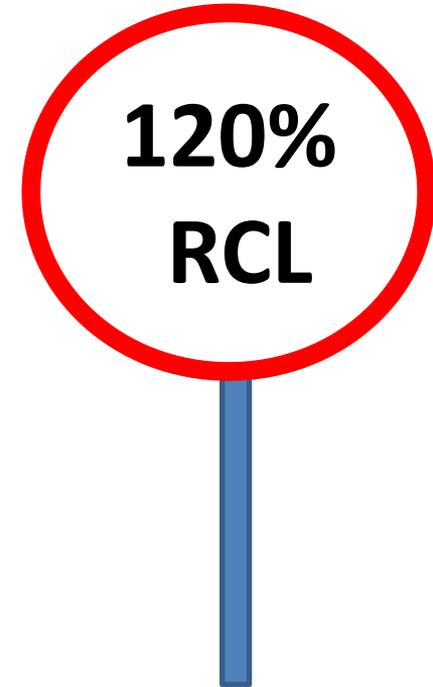
# LIMITES

# Limites

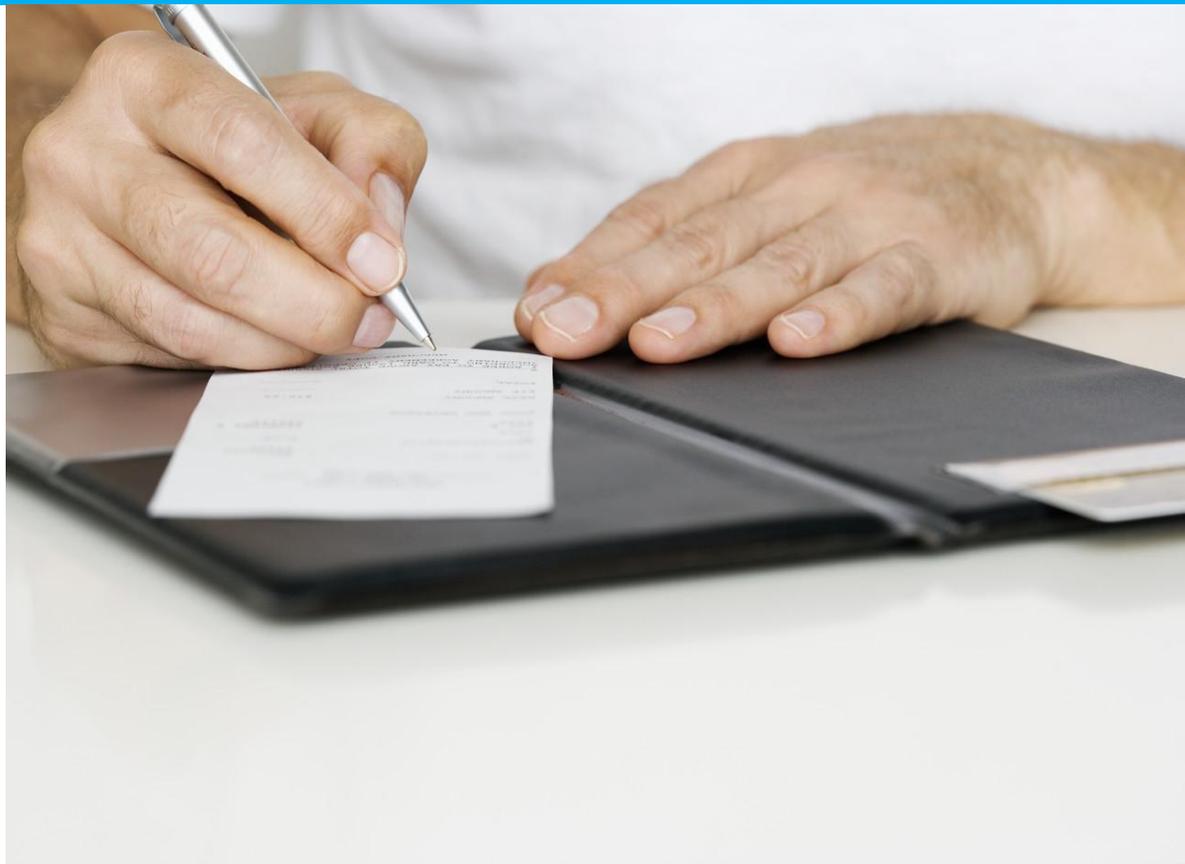
Pessoal



Dívida



# LIMITES DÍVIDA



# Limites - dívida

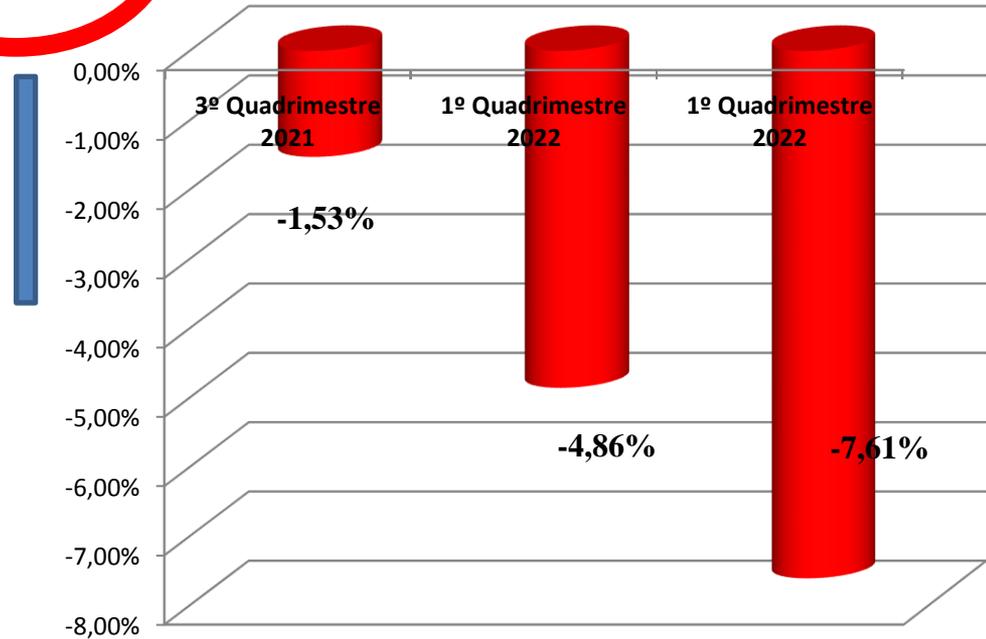
**120%  
RCL**

**-7,61%  
RCL**

## Evolução da dívida

Em percentual %

	Em milhões
RCL	46.799.705,05
Dívida Consolidada Líquida	- 3.560.376,07
Comprometimento	-7,61%
<b>Limite</b>	<b>56.159.646,06</b>



# DÍVIDA FLUTUANTE



# Dívida Flutuante

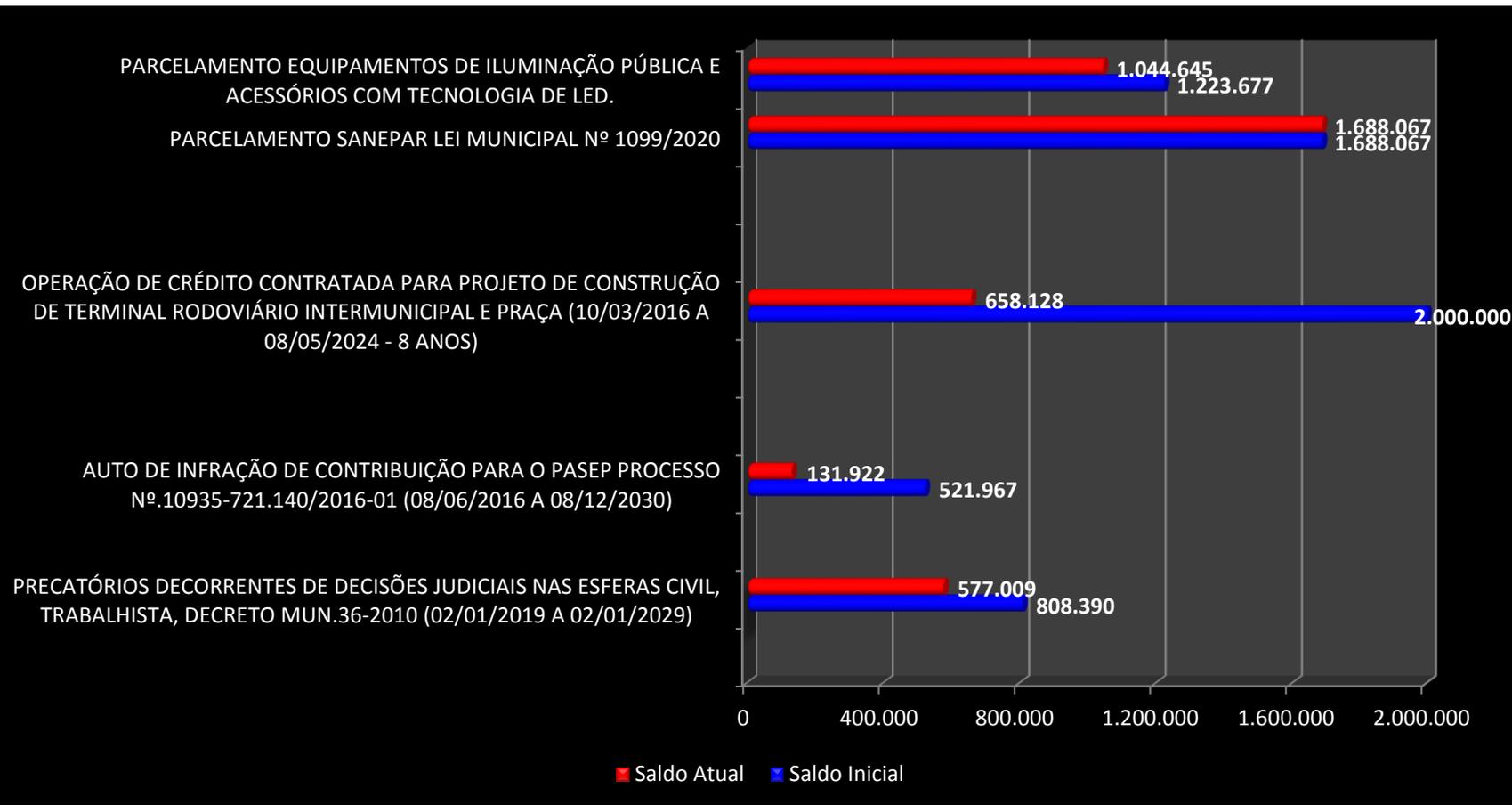
Descrição da Dívida	Saldo do Exercício Anterior / 2021	Saldo do Exercício 2022
Créditos de Contribuições	0,00	0,00
Depósitos e Cauções	614	10.376
* Saldo a pagar do Exercício	0,00	4.106.672
Secretaria de Saúde		504.419
Secretaria de Educação		767.194
Demais Fontes		2.835.059
Restos a Pagar dos Exercícios Anteriores	1.395.237	305.593
<b>Total da Dívida Flutuante</b>	<b>1.395.851</b>	<b>4.422.641</b>

Em Milhões R\$

# DÍVIDA FUNDADA

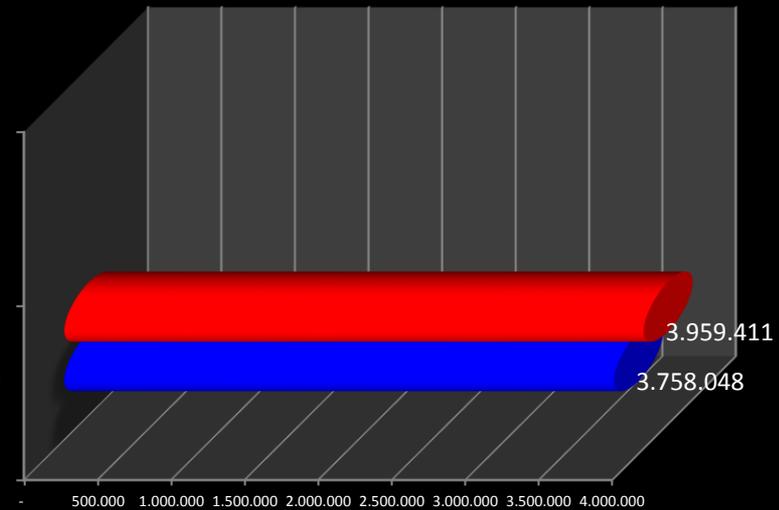


# Dívida Fundada



# Dívida Fundada

FUNPREV- PARCELAMENTO Nº01 (10/05/2010 a 10/04/2030 - 240 parcelas)



■ Saldo inicial ■ Saldo Atual

# Dívida Fundada

<b>SALDO INICIAL</b>	<b>8.621.341,76</b>
INSCRIÇÃO	404.226,28
BAIXA	-1.167.749,12
<b>Saldo Atual</b>	<b>7.857.818,92</b>

# LIMITES PESSOAL



# Limites - pessoal

## Gastos com pessoal

**44,65%**

**RCL**

**R**

*Descrição*

<b>Pessoal Ativo</b>	<b>20.020.831,22</b>
<b>Pessoal Inativo e Pensionista</b>	<b>5.438.318,09</b>
<b>Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contrato de Terceirização (art. 18, § 1º da LRF)</b>	<b>386.078,69</b>
<b>Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contrato de Terceirização (exceto elemento 34)</b>	<b>626.628,70</b>
<b>(-) Despesas não computadas</b>	<b>5.644.258,13</b>
<b>Despesas líquidas com Pessoal</b>	<b>20.827.598,57</b>

### Apuração do Limite Legal

**R\$**

Receita Corrente Líquida	48.389.705,05
(-)Transferências obrigatórias da união relativas às emendas individuais, art.166-A, § 1º da CF)(V)	1.590.000,00
(-)Transferências obrigatórias da união relativas às emendas de bancadas (art.166, § 16 da CF) (VI)	150.000,00
(=)Receita Corrente Líquida ajustada	<b>46.649.705,05</b>
% Despesa Total com Pessoal	<b>44,65%</b>
LIMITE MÁXIMO - 54% (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	<b>25.190.840,73</b>
LIMITE PRUDENCIAL - 51,3% (parágrafo único do art. 22 da LRF)	<b>23.931.298,69</b>
LIMITE DE ALERTA – 48,6% (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	<b>22.671.756,65</b>

# LIMITES SAÚDE



# Aplicações

Em milhões

Despesas próprias com ações e serviços públicos em saúde	R\$
<b>Receita para aplicação em Saúde</b>	<b>23.565.755,04</b>
% Mínimo a aplicar 15%	<b>17,86%</b>
<b>Despesas Aplicadas em Saúde</b>	<b>4.322.451,96</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>-113.011,28</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>4.208.829,88</b>
Valor referente à diferença entre o valor executado e o limite mínimo Constitucional	<b>673.966,62</b>
<b>Percentual aplicado no Serviço Público de Saúde</b>	<b>17,86 %</b>

# LIMITES EDUCAÇÃO



# Aplicações

**22,10%**

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

Em milhões

Receitas resultantes de impostos MDE	R\$
Receita para aplicação em Educação	24.375.724,08
% Mínimo a aplicar 25%	6.093.931,02
Despesas custeadas com complementação do Fundeb no exercício	0,00
Despesas Aplicadas na Educação	5.386.549,04
Total de despesas aplicadas na Educação	5.386.549,04
Valor referente à diferença entre o valor executado e o limite mínimo Constitucional	707.381,98
Percentual aplicado na Educação	22,10 %

# Aplicações

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

**83,54%**

Em milhões

Despesas do FUNDEB	R\$
Pagamento dos Profissionais da Educação	5.472.437
(-) Deduções para fins de limite do FUNDEB	0,00
Receitas recebidas do FUNDEB- VAAT- VAAF	6.550.550
Mínimo de 70% do FUNDEB na remuneração dos Profissionais da Educação	83,54%

# Aplicações

Dos gastos com remuneração dos Profissionais Educação Infantil

**Índice do FUNDEB – VAAT 50%**

**61,16%**

Em milhões

Despesas do FUNDEB	R\$
Pagamento dos Profissionais Educação Infantil	225.210
Mínimo de 50% VAAT 50% Educação Infantil	61,16%

# Aplicações

Despesas de Capital  
Índice do FUNDEB – VAAT 15%

**2,17%**

Em milhões

Despesas do FUNDEB	R\$
Despesas de Capital	7.994
Mínimo de 15 % do VAAT Despesas de Capital	2,17%

**META LDO - 6.881.998,48**

# Resultados

Em milhões

Resultado Primário/Nominal Período Janeiro/Abril de 2022	R\$
Receitas primárias	34.414.744
Despesas primárias pagas	25.727.420
Despesas pagas de Restos a pagar	102.940
Despesas liquidadas a pagar	670.310
<b>Resultado Primário acima da linha</b>	<b>7.914.074</b>
Juros ativos-passivos	655.032
<b>Resultado Nominal acima da linha</b>	<b>8.569.106</b>
Dívida Consolidada	7.857.819
Disponibilidade de Caixa	12.678.570
(-) Restos a Pagar processados	1.018.348
(-) Depósitos Restituíveis	10.376
Dívida Consolidada Líquida	<b>-4.820.751</b>
<b>Resultado Nominal Abaixo da Linha</b>	<b>4.196.315</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

2º Quadrimestre

**INSTITUTO DE SERVIDORES PUBLICOS  
MUNICIPAIS DE CANTAGALO**

Audiência pública 2º quadrimestre 2022



**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – RECEITAS**

<b><u>Receitas</u></b>	<b>Previsão Atualizada</b>	<b>Receitas Realizadas</b>	<b>% (b/a)</b>	<b>Saldo à Realizar</b>
<b><u>2º quadrimestre de 2022</u></b>	<b>(a)</b>	<b>(b)</b>		<b>(b-a)</b>
<b>Receitas Correntes (I)</b>	<b>10.000.000,00</b>	<b>3.227.121,89</b>	<b>32,27</b>	<b>6.772,878,11</b>
<b>Contribuições</b>	5.810.000,00	1.293.452,08	22,26	4.516.547,92
<b>Receita Patrimonial</b>	2.313.000,00	1.917.620,93	82,91	395.379,07
<b>Outras receitas correntes</b>	1.877.000,00	16.048,88	0,86	1.860.951,12
<b>Receitas Intra-orçamentárias (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>2.795.277,91</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.795.277,91</b>
<b>Total das receitas (III) = (I+II)</b>	<b>10.000.000,00</b>	<b>6.022.399,80</b>	<b>60,22</b>	<b>3.977.600,20</b>

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – DESPESA

<u>Despesas</u>	Dotação atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Saldo a realizar	Inscritas em RP não processados
<u>2º 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>3.777.409,78</b>	<b>3.688.009,37</b>	<b>6.291.990,63</b>	<b>0,00</b>
Pessoal e encargos sociais	6.600.000,00	3.609.116,34	3.609.116,34	2.990.883,66	0,00
Outras despesas correntes	546.000,00	168.293,44	78.893,03	467.106,97	89.400,41
<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>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>7.289,90</b>	<b>7.289,90</b>	<b>12.710,10</b>	<b>0,00</b>
<b>Total das despesas (V) = (I+II+III+IV)</b>	<b>10.000.000,00</b>	<b>3.784.699,68</b>	<b>3.695.299,27</b>	<b>3.695.299,27</b>	<b>89.400,41</b>

## **RESULTADO ORÇAMENTÁRIO**

Confrontando o total da receita arrecadada de **R\$ 6.022.399,80** (seis milhões e vinte e dois mil trezentos e noventa e nove reais e oitenta e oito centavos), com a despesa executada de **R\$ 3.784.699,68** (três milhões setecentos e oitenta e quatro mil seiscentos e noventa e nove reais e sessenta e oito centavos), verificamos que houve **SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO** de **R\$ 2.237.700,12** (dois milhões duzentos e trinta e sete mil e trinta e sete reais e setecentos reais e doze centavos).

## **TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS**

<b>TAXA DE ADMINISTRAÇÃO</b>	
<b>Total de Ingressos</b>	R\$ 117.700,00
<b>Total de Egressos</b>	R\$ 0,00

## DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA



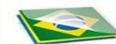
## **RESULTADO FINANCEIRO**

Analisando-se os valores listados no balanço financeiro anexo 13, verifica-se um aumento nas disponibilidades em caixa no valor de R\$ 893.486,04 (oitocentos e noventa e três mil quatrocentos e oitenta e seis reais e quatro centavos), em comparação com o exercício anterior.

O saldo de caixa e equivalentes de caixa no valor de R\$ 29.279.580,86 (vinte e nove milhões duzentos e setenta e nove mil quinhentos e oitenta reais e oitenta e seis 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/>

Secretaria de  
Finanças

Audiência pública - 2º quadrimestre 2022