

Metas fiscais 2021



Audiência pública - 3º Quadrimestre 2021



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 2021 – 3º Quadrimestre



RCL - Receita Corrente Líquida – R\$ 39.945.442,62



Dívida Consolidada – R\$ - 614.825,60



Despesa com Pessoal – R\$ 18.344.636,32



Resultado Primário – R\$ 11.791.063,86

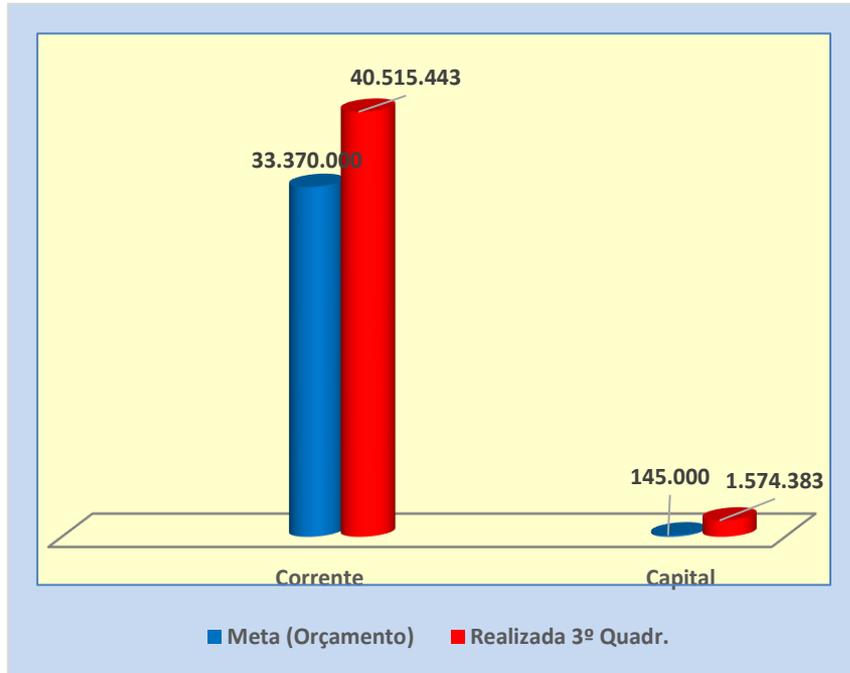
Resultado Nominal – R\$ 11.990.283,18

RECEITA

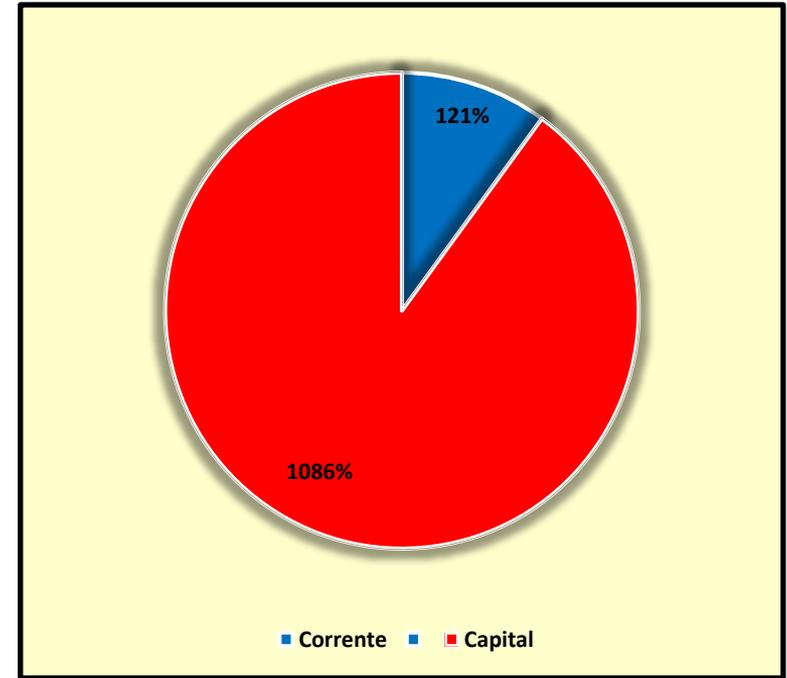


Receita por categoria econômica

Meta X Realizado



Participação no realizado



Receita

Receitas	Previsão atualizada	Receitas realizadas	% (b/a)
	(a)	(b)	
Receitas Correntes (I)	37.289.177	40.515.442	109%
Receita Tributária	4.141.019	3.850.742	93%
Receita de Contribuições	460.000	519.072	113%
Receita Patrimonial	232.863	295.303	127%
Receita Agropecuária	30.900	18.966	61%
Receita de Serviços	0	0	
Transferências Correntes	36.721.699	41.097.784	112%
Outras Rec. Correntes	56.996	76.440	134%
Deduções FUNDEB	-4.354.300	-5.342.866	123%

Receita

Receitas	Previsão atualizada (a)	Receitas realizadas (b)	% (b/a)
<u>Receitas de Capital (II)</u>	1.841.319	1.574.383	36%
Operações de Crédito	1.100.000	0	
Alienação de Bens	156.600	156.600	100%
Transferências de Capital	1.482.868	1.417.783	96%
Total III = (I+II)	40.028.646	42.089.826	105%

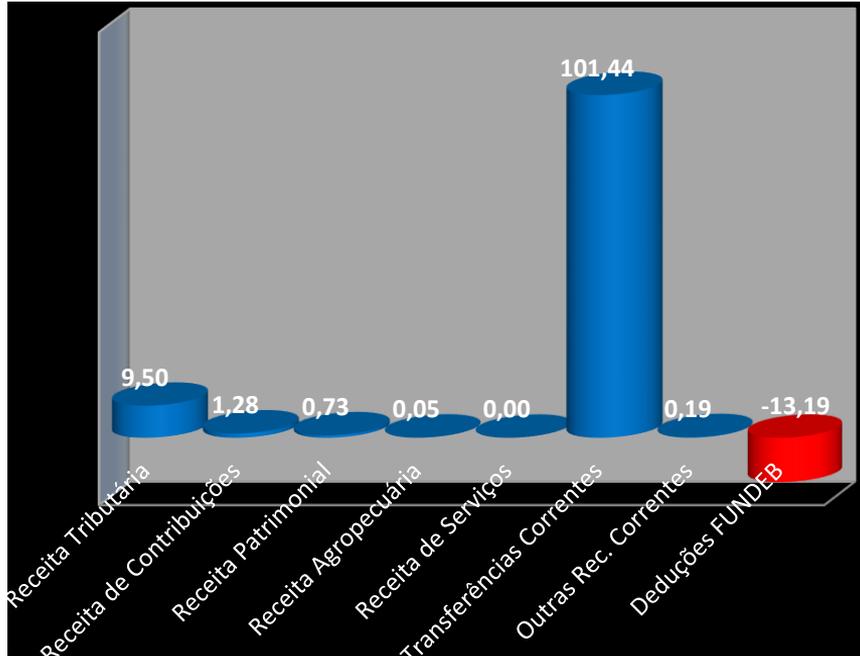
Em Milhões R\$

Receita

Participação corrente

Realizado

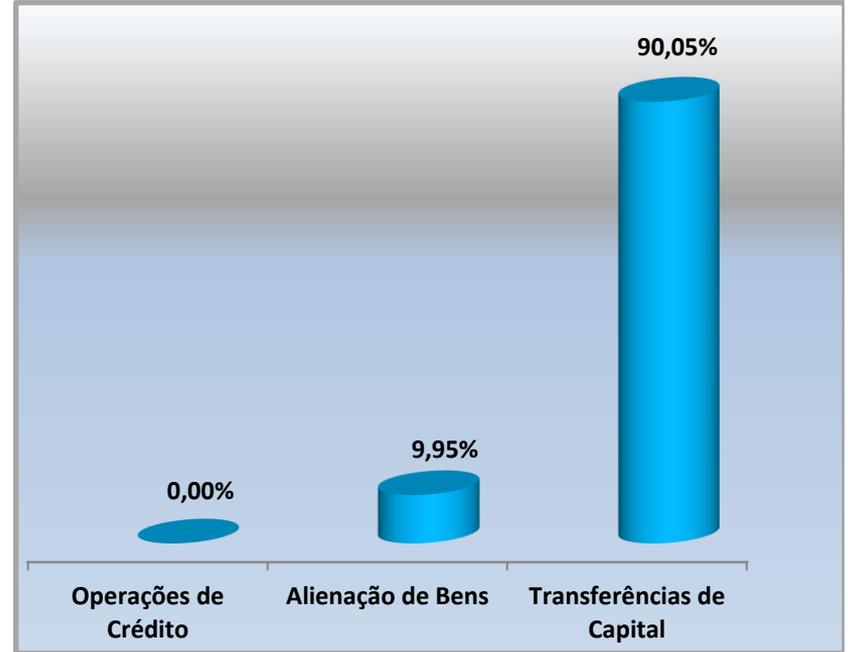
Em percentual %



Participação capital

Realizado

Em percentual %



DESPESA



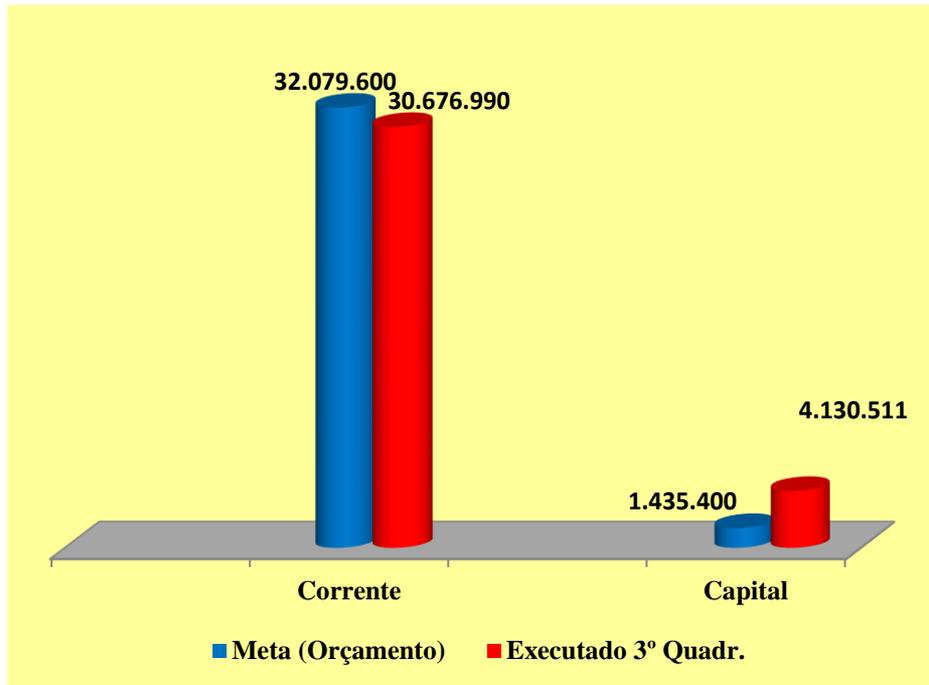
Despesa

Categoria econômica

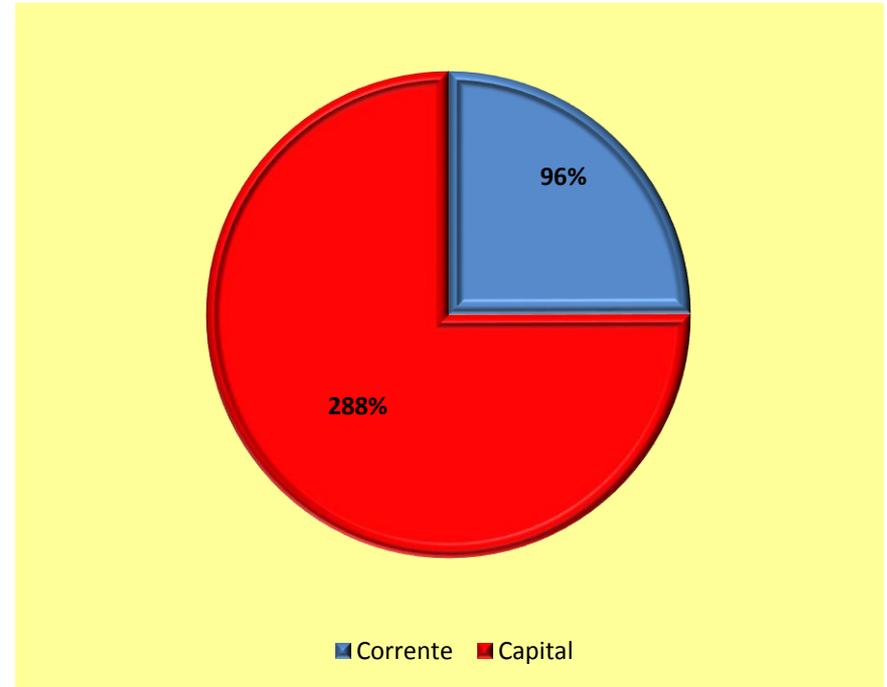
Em Milhões R\$

Descrição	Meta (Orçamento)	Realizada 3º Quadr.	%
Corrente	32.079.600	30.676.990	96%
Capital	1.435.400	4.130.511	288%
Despesa Total	33.515.000	34.807.501	103,86%

Orçado X Executado



Participação no executado



Despesa

Em Milhões R\$

Natureza da despesa
Período: Janeiro até Dezembro de 2021.

Especificação	Desdobramento	Elemento	Categoria Econômica
<u>Despesas correntes</u>			<u>30.673.990</u>
Pessoal e encargos sociais	17.911.609		
Juros e encargos da dívida	675.556		
Outras despesas correntes	12.086.825		
<u>Despesas de Capital</u>			<u>4.130.511</u>
Obras e instalações	2.497.849		
Equipamentos e material permanente	437.623		
Indenizações e Restituições	17.290		
Amortização da Dívida	1.177.748		
<u>Total Geral</u>			<u>34.804.501</u>

INGRESSOS E EGRESSOS



EGRESSO E INGRESSO – PODER LEGISLATIVO

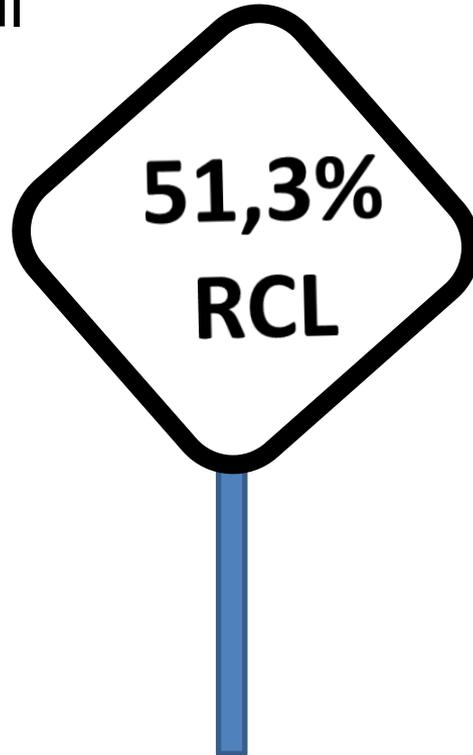
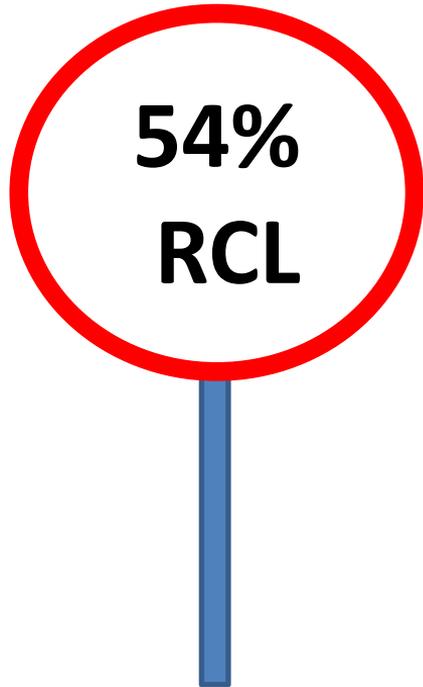
Período:		
Janeiro até Dezembro de 2021.		
Tipo	Data	Valor
Egresso	20/01/2021	130.000,00
Egresso	19/02/2021	12.241,41
Egresso	19/02/2021	142.241,41
Egresso	22/03/2021	142.241,41
Egresso	20/04/2021	142.241,41
Egresso	20/05/2021	142.241,41
Egresso	18/06/2021	142.241,41
Egresso	15/07/2021	142.241,41
Egresso	19/08/2021	142.241,41
Egresso	20/09/2021	142.241,41
Egresso	20/10/2021	142.241,41
Egresso	19/11/2021	142.241,41
Egresso	20/12/2021	142.241,41
Ingresso	23/12/2021	400.000,00
Ingresso	30/12/2021	170.949,31
Total de egressos		1.706.896,92
Total de ingressos		570.949,31
Total das Transferências Financeiras		
Tipo	Valor	
Total de egressos	1.706.896,92	
Total de ingressos	570.949,31	

142.241,41

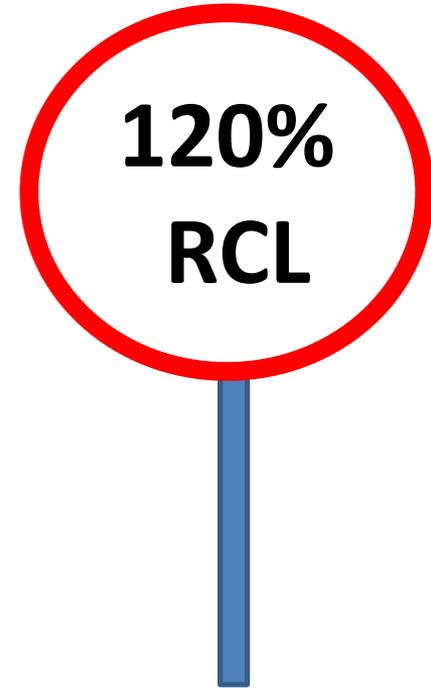
LIMITES

Limites

Pessoal



Dívida



Receita corrente líquida - RCL

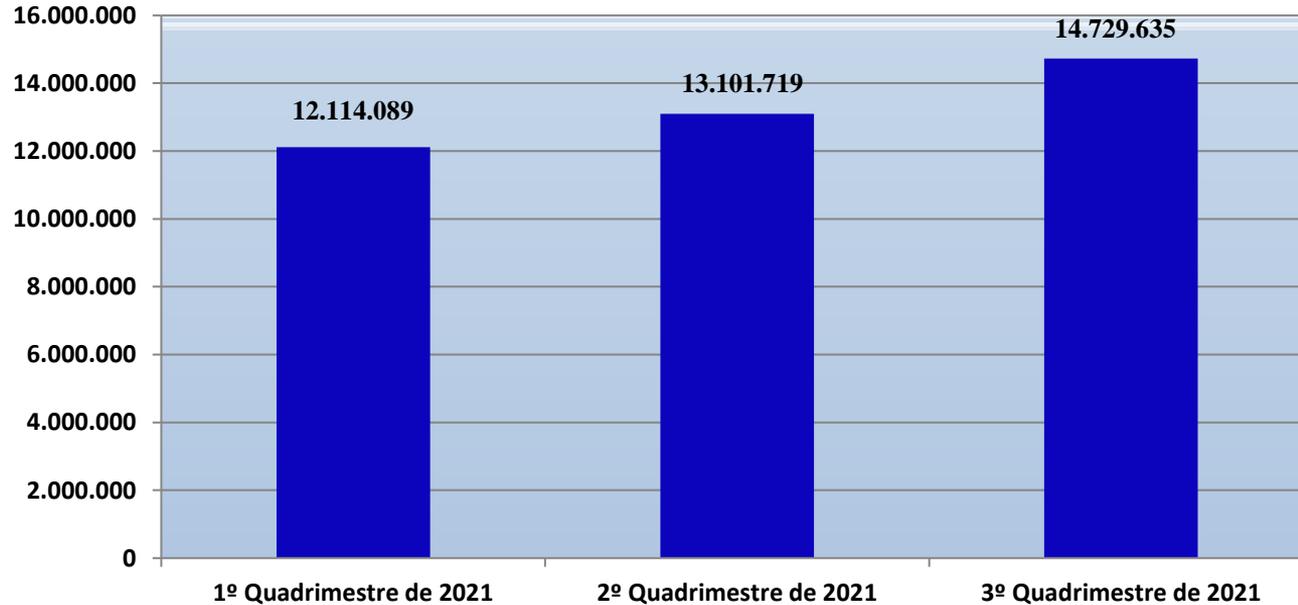
Evolução da receita realizada nos últimos 12 meses

39.945.442,62

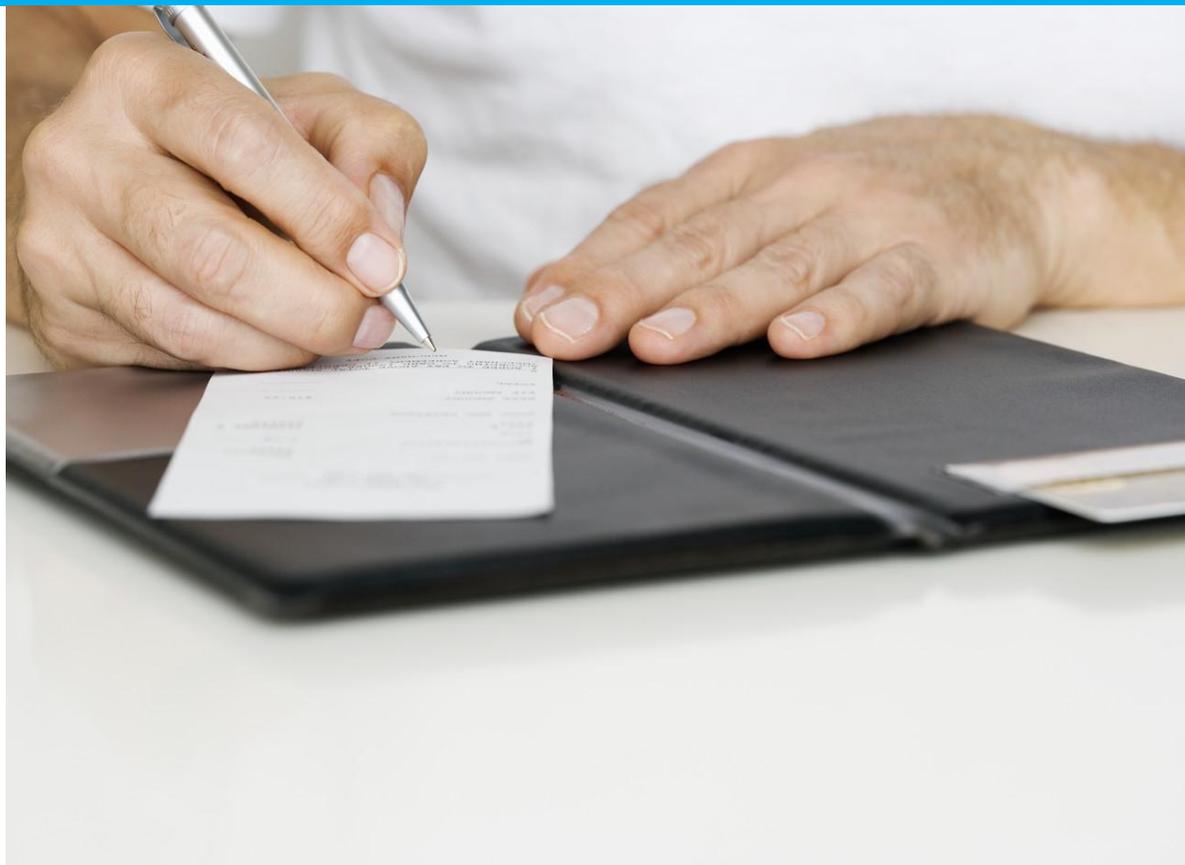


Receita corrente líquida - RCL

Evolução da receita por Quadrimestre



LIMITES DÍVIDA



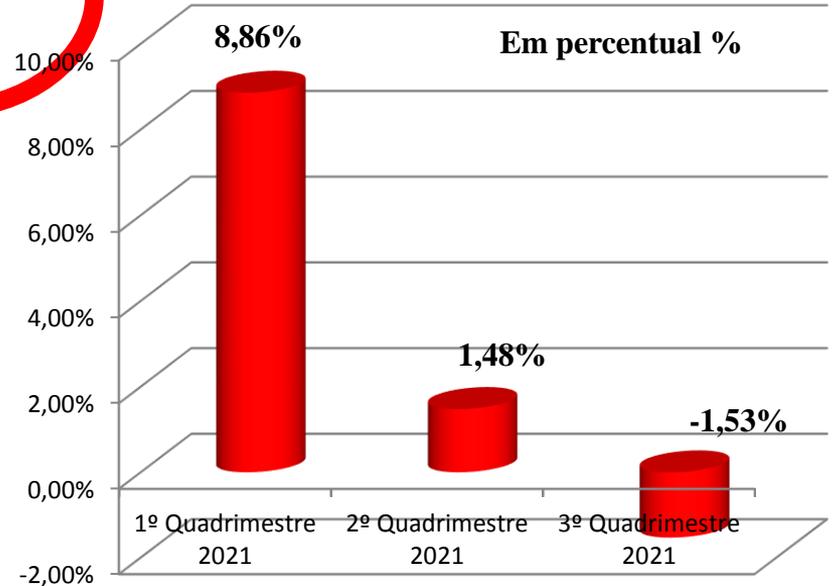
Limites - dívida

**120%
RCL**

**-1,53%
RCL**

Evolução da dívida

	Em milhões
RCL	40.515.442,62
Dívida Consolidada Líquida	614.825,60
Comprometimento	-1,52%
Limite	48.618.531,14



DÍVIDA FLUTUANTE



Dívida Flutuante

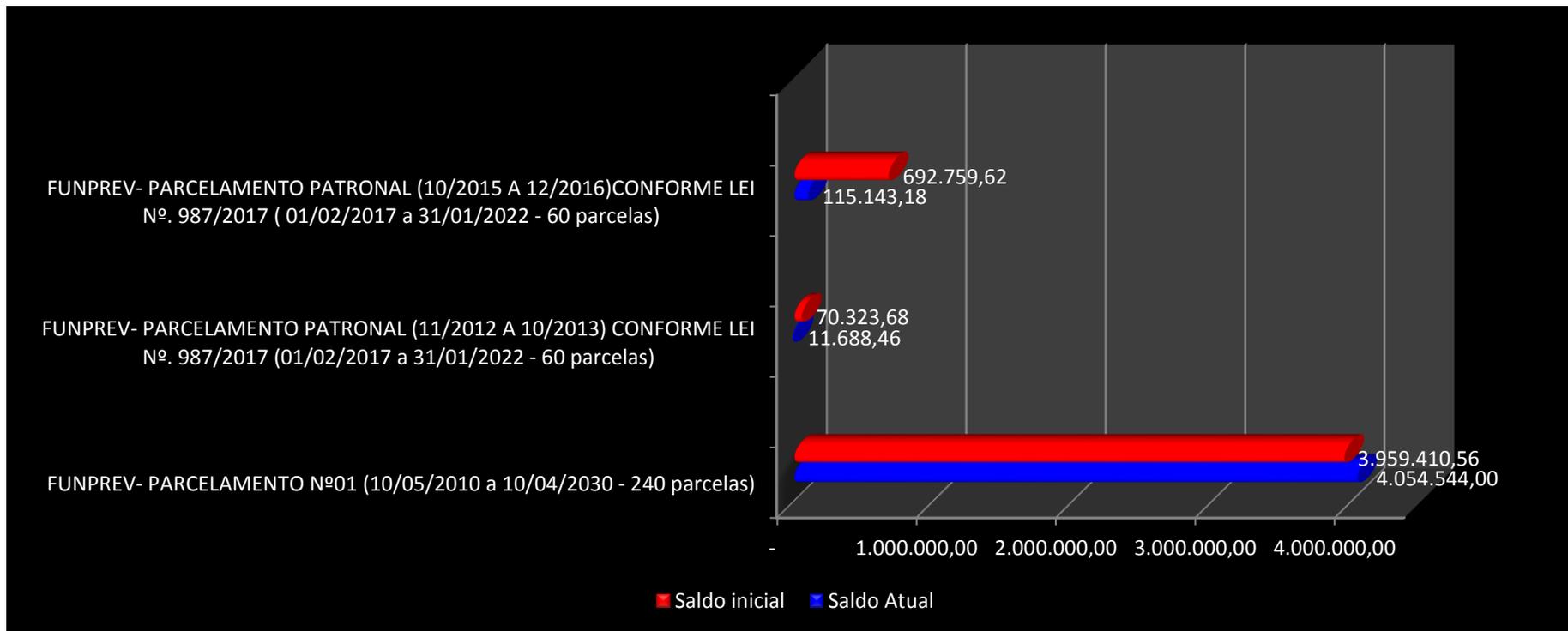
Descrição da Dívida	Saldo do Exercício Anterior / 2020	Saldo do Exercício 2021.
Créditos de Contribuições	0,00	0,00
Depósitos e Cauções	614	614
* Saldo a pagar do Exercício	0,00	953.381
Secretaria de Saúde		38.271
Secretaria de Educação		284.002
Demais Fontes		631.108
Restos a Pagar dos Exercícios Anteriores	2.043.737	441.856
Total da Dívida Flutuante	2.044.352	1.395.852

Em Milhões R\$

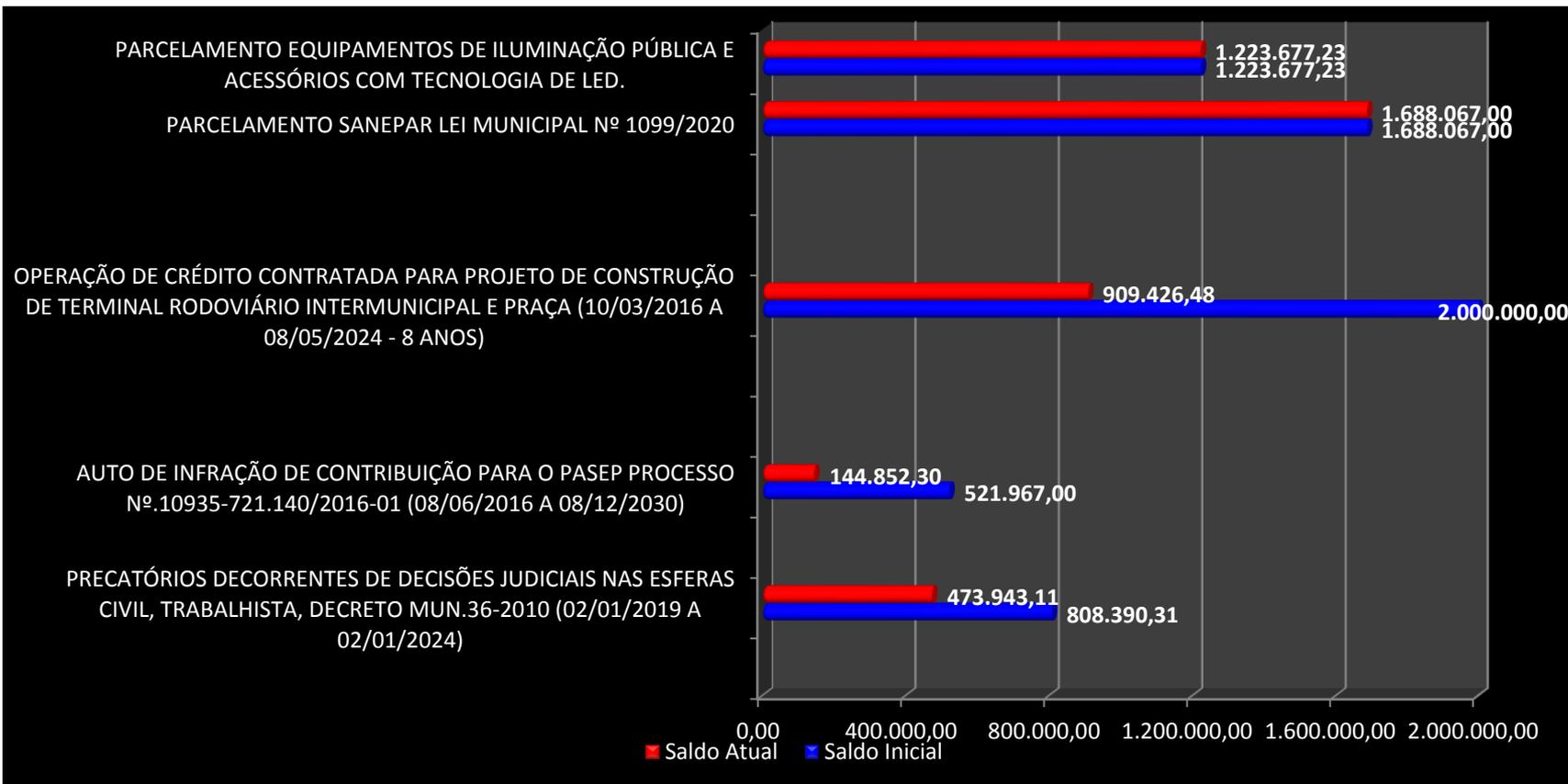
DÍVIDA FUNDADA



Dívida Fundada



Dívida Fundada



Dívida Fundada

SALDO INICIAL	8.659.220,57
INSCRIÇÃO	2.279.115,39
BAIXA	-2.316.994,20
Saldo Atual	8.621.341,76

LIMITES PESSOAL



Limites - pessoal

Gastos com pessoal

46,04%

RCL

R

<i>Descrição</i>	RCL	R
Pessoal Ativo		18.010.454,59
Pessoal Inativo e Pensionista		4.709.929,24
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contrato de Terceirização (art. 18, § 1º da LRF)		145.001,23
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contrato de Terceirização (exceto elemento 34)		322.573,20
(-) Despesas não computadas		4.765.482,96
Despesas líquidas com Pessoal		18.422.475,30
<i>Apuração do Limite Legal</i>		R\$
Receita Corrente Líquida		40.582.799,05
(-)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)		150.000,00
(=)Receita Corrente Líquida ajustada (IV)		40.012.799,05
% Despesa Total com Pessoal		46,04%
LIMITE MÁXIMO - 54% (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)		21.606.911,49
LIMITE PRUDENCIAL - 51,3% (parágrafo único do art. 22 da LRF)		20.526.565,91
LIMITE DE ALERTA – 48,6% (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)		19.446.220,34

LIMITES SAÚDE



Aplicações

Em milhões

Despesas próprias com ações e serviços públicos em saúde	R\$
Receita para aplicação em Saúde	30.265.583
% Mínimo a aplicar 15%	4.539.838
Despesas Aplicadas em Saúde	4.809.058
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	0,00
(-) Despesas custeadas com disponibilidade de caixa vinculada a restos a pagar Cancelados	0,000
Despesas com ações e serviços Públicos de saúde	4.809.058
Valor referente à diferença entre o valor executado e o limite mínimo Constitucional	-269.220
Percentual aplicado no Serviço Público de Saúde	15,89%

LIMITES EDUCAÇÃO



Aplicações

APLICAÇÃO DE DESPESAS COM EDUCAÇÃO – Janeiro a Dezembro 2021

21,52%

Em milhões

Receitas resultantes de impostos MDE	R\$
Receita para aplicação em Educação	31.570.823
% Mínimo a aplicar 25%	7.892.705
Despesas custeadas com complementação do Fundeb no exercício	0,00
Despesas Aplicadas na Educação	6.794.903
Total de despesas aplicadas na Educação	6.794.903
Valor referente à diferença entre o valor executado e o limite mínimo Constitucional	1.097.802
Percentual aplicado na Educação	21,52%

Aplicações

Dos gastos com remuneração dos Profissionais do Magistério

Índice do FUNDEB 70%

70,26%

Em milhões

Despesas do FUNDEB	R\$
Pagamento dos Profissionais do Magistério	5.835.150
(-) Deduções para fins de limite do FUNDEB	0,00
Receitas recebidas do FUNDEB- VAAT- VAAF	5.813.534
Mínimo de 70% do FUNDEB na remuneração do Magistério	70,26%

Aplicações

Dos gastos com remuneração dos Profissionais Educação Infantil

Índice do FUNDEB – VAAT 50%

50,07%

Em milhões

Despesas do FUNDEB	R\$
Pagamento dos Profissionais Educação Infantil	268.039
Mínimo de 50% VAAT 50% Educação Infantil	50,07%

Aplicações

Despesas de Capital
Índice do FUNDEB – VAAT 15%

24,66%

Em milhões

Despesas do FUNDEB	R\$
Despesas de Capital	131.997
Mínimo de 15 % do VAAT Despesas de Capital	24,66%

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – RECEITAS

<u>Receitas</u>	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	% (b/a)	Saldo à Realizar
<u>3º quadrimestre de 2021</u>	(a)	(b)		(b-a)
Receitas Correntes (I)	3.617.612,10	3.481.837,08	96,25	(135.775,02)
Contribuições	1.412.612,10	1.986.790,04	140,65	574.177,94
Receita Patrimonial	2.025.000,00	1.402.943,54	69,28	(622.056,46)
Outras receitas correntes	180.000,00	92.103,50	51,17	(87.896,50)
Receitas Intra-orçamentárias (II)	4.682.387,90	4.795.679,93	102,42	113.292,03
Total das receitas (III) = (I+II)	8.300.000,00	8.277.517,01	99,73	(22.482,99)

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – DESPESA

<u>Despesas</u>	Dotação atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Saldo a realizar	Inscritas em RP não processados
<u>3º quadrimestre de 2021</u>	(a)	(b)	(c)	d (c-a)	e (b-c)
Despesas Correntes (I)	5.384.000,00	5.005.893,70	5.005.893,70	378.106,30	0,00
Pessoal e encargos sociais	4.890.000,00	4.796.690,32	4.796.690,32	193.309,68	0,00
Outras despesas correntes	494.000,00	209.203,38	209.203,38	184.796,62	0,00
Despesas de Capital (II)	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
Investimentos	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
Reserva de Contingência (III)	2.870.000,00	0,00	0,00	2.870.000,00	0,00
Despesa Intra-orçamentária (IV)	36.000,00	12.084,54	12.084,54	23.915,46	0,00
Total das despesas (V) = (I+II+III+IV)	8.300.000,00	5.017.978,24	5.017.978,24	3.282.021,76	0,00

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

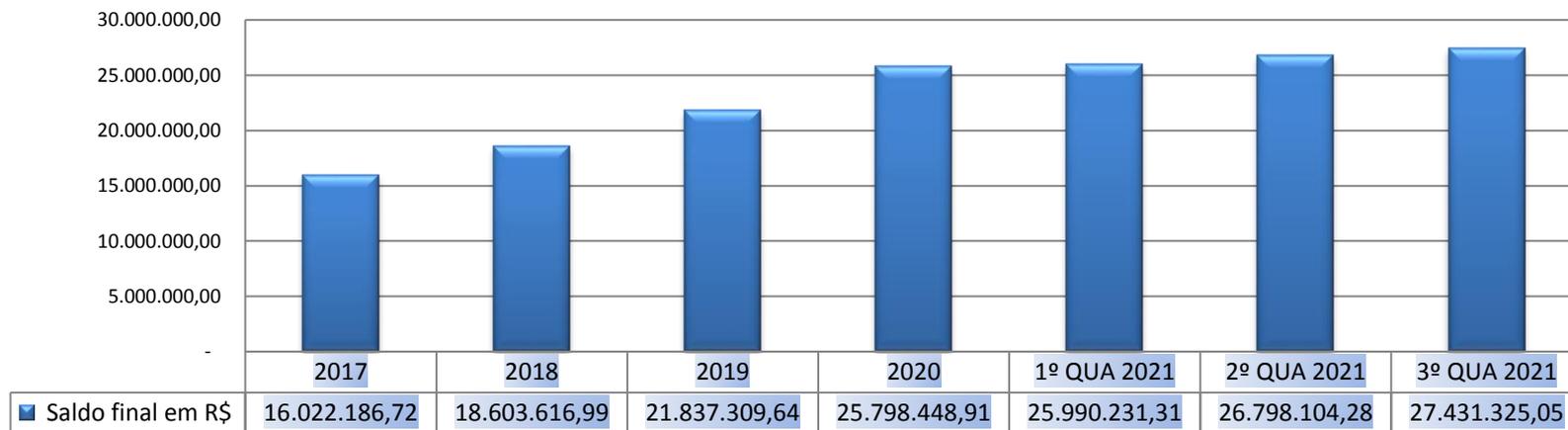
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

Confrontando o total da receita arrecadada de **R\$ 8.277.517,01** (oito milhões duzentos e setenta e sete mil quinhentos e dezessete reais e um centavos), com a despesa executada de **R\$ 5.017.978,24** (cinco milhões dezessete mil novecentos e setenta e oito reais e vinte e oito centavos), verificamos que houve **SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO** de **R\$ 3.259.538,77** (três milhões duzentos e cinquenta e nove mil quinhentos e trinta e oito reais e setenta e sete centavos).

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS

TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	
Total de Ingressos	R\$ 186.665,61
Total de Egressos	R\$ 2.399,43

DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA

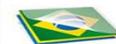


RESULTADO FINANCEIRO

Analisando-se os valores listados no balanço financeiro anexo 13, verifica-se um aumento nas disponibilidades em caixa no valor de R\$ 1.632.876,14 (um milhão seiscientos e trinta e dois mil oitocentos e setenta e seis reais e quatorze centavos), em comparação com o exercício anterior.

O saldo de caixa e equivalentes de caixa no valor de R\$ 27.431.325,05 (vinte e sete milhões quatrocentos e trinta e um mil trezentos e vinte e cinco reais e cinco 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.



Paço Municipal - Cantagalo, Pr

PORTAL DA TRANSPARÊNCIA

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

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

Secretaria de
Finanças