

# 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**

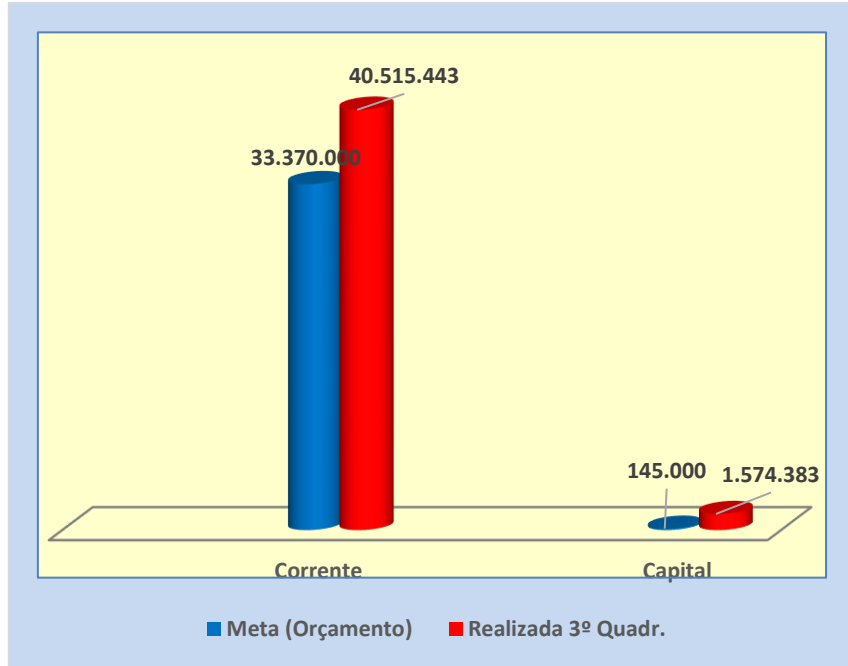
**Resultado Nominal – R\$ 11.990.283,18**

# RECEITA

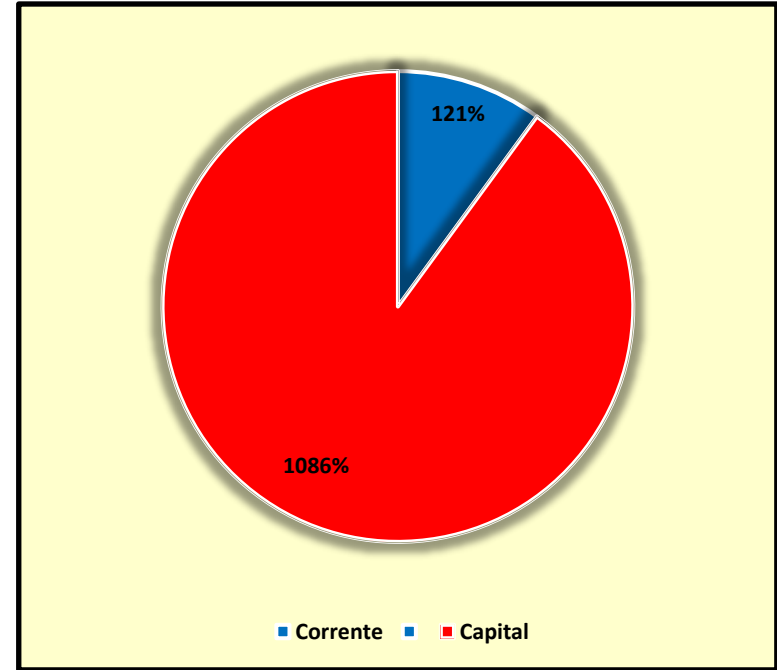


# Receita por categoria econômica

## Meta X Realizado



## Participação no realizado



# Receita

Receitas	Previsão atualizada	Receitas realizadas	% (b/a)
	(a)	(b)	
<b>Receitas Correntes (I)</b>	<b>37.289.177</b>	<b>40.515.442</b>	<b>109%</b>
<b>Receita Tributária</b>	4.141.019	3.850.742	93%
<b>Receita de Contribuições</b>	460.000	519.072	113%
<b>Receita Patrimonial</b>	232.863	295.303	127%
<b>Receita Agropecuária</b>	30.900	18.966	61%
<b>Receita de Serviços</b>	0	0	
<b>Transferências Correntes</b>	36.721.699	41.097.784	112%
<b>Outras Rec. Correntes</b>	56.996	76.440	134%
<b>Deduções FUNDEB</b>	<b>-4.354.300</b>	<b>-5.342.866</b>	<b>123%</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>1.841.319</b>	<b>1.574.383</b>	<b>36%</b>
<b>Operações de Crédito</b>	1.100.000	0	
<b>Alienação de Bens</b>	156.600	156.600	100%
<b>Transferências de Capital</b>	1.482.868	1.417.783	96%
<b>Total III = (I+II)</b>	<b>40.028.646</b>	<b>42.089.826</b>	<b>105%</b>

Em Milhões R\$

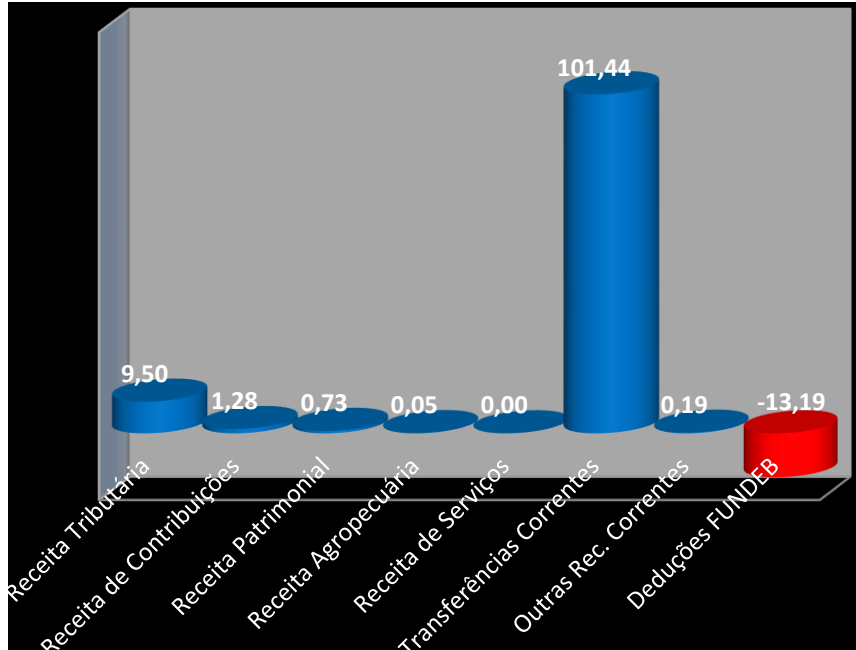


# Receita

## Participação corrente

Realizado

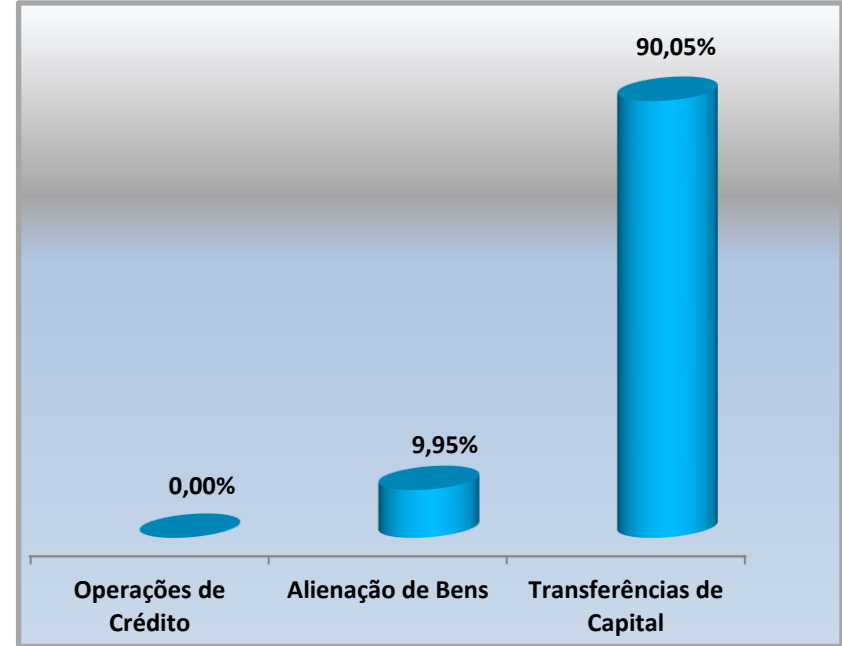
Em percentual %



## Participação capital

Realizado

Em percentual %



# DESPESA



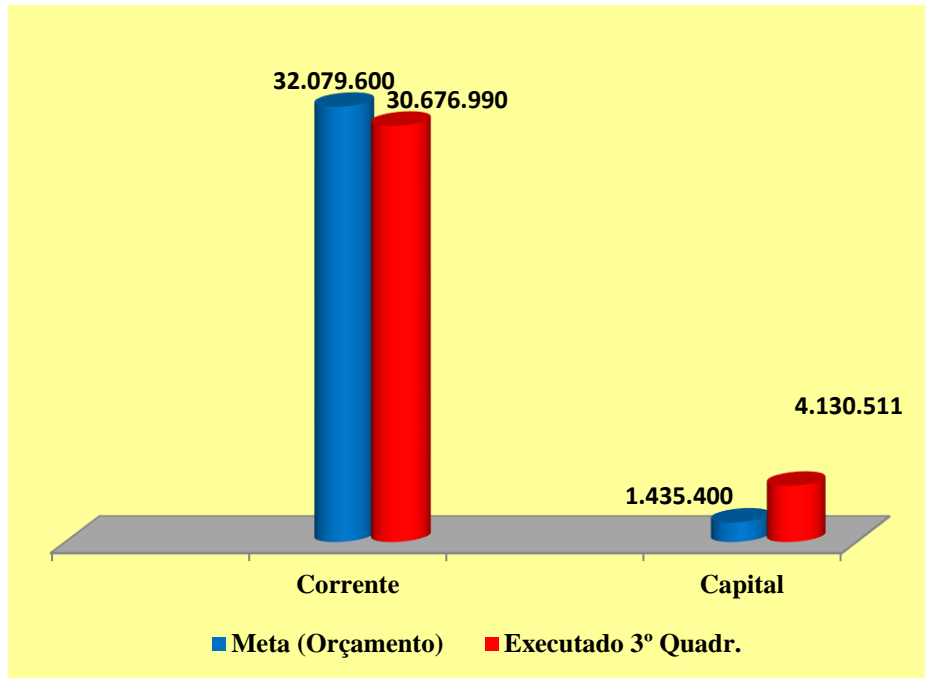
# Despesa

## Categoria econômica

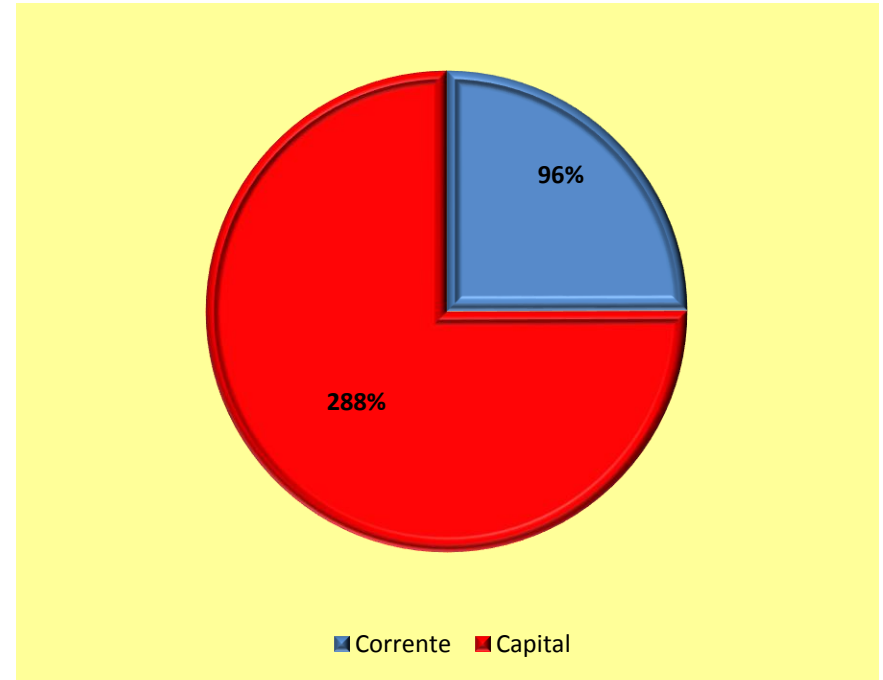
Em Milhões R\$

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

## Orçado X Executado



## Participação no executado



# Despesa

Em Milhões R\$

Natureza da despesa  
Período: Janeiro até Dezembro de 2021.

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

# 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
<b>Total de egressos</b>		<b>1.706.896,92</b>
<b>Total de ingressos</b>		<b>570.949,31</b>
<b>Total das Transferências Financeiras</b>		
Tipo	Valor	
<b>Total de egressos</b>	<b>1.706.896,92</b>	
<b>Total de ingressos</b>	<b>570.949,31</b>	

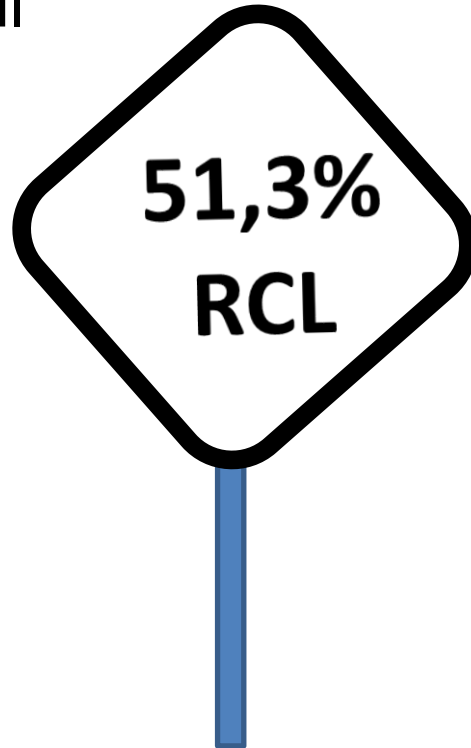
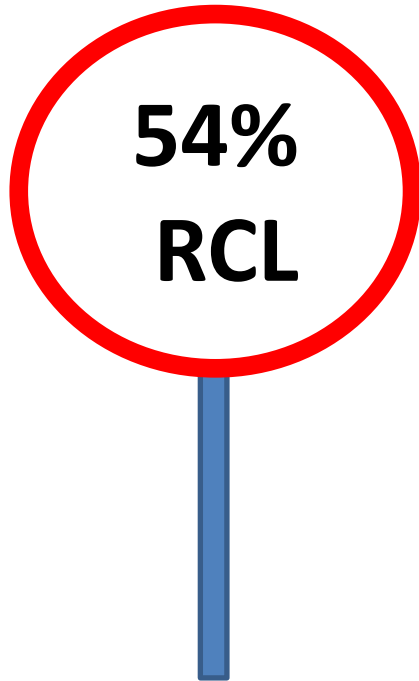
142.241,41

# LIMITES

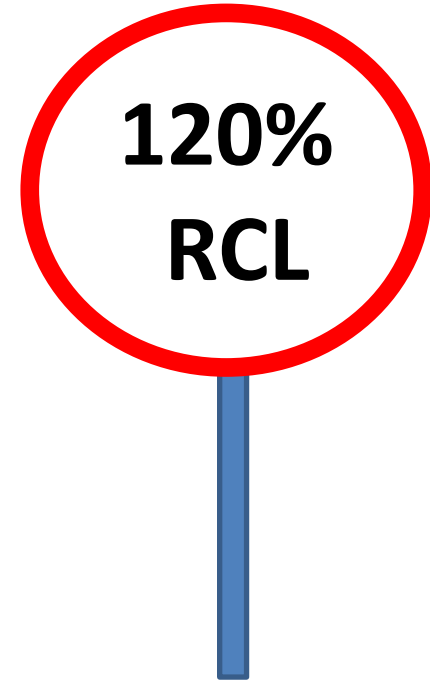


# Limites

Pessoal



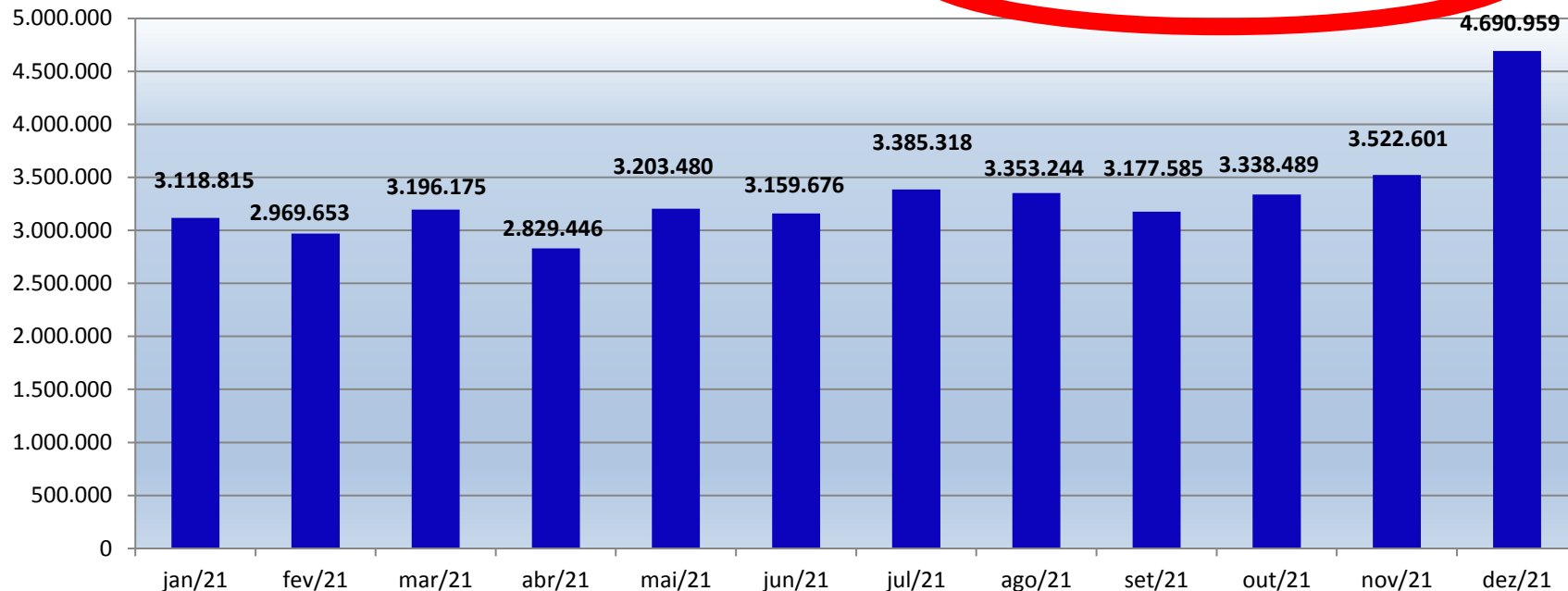
Dívida



# Receita corrente líquida - RCL

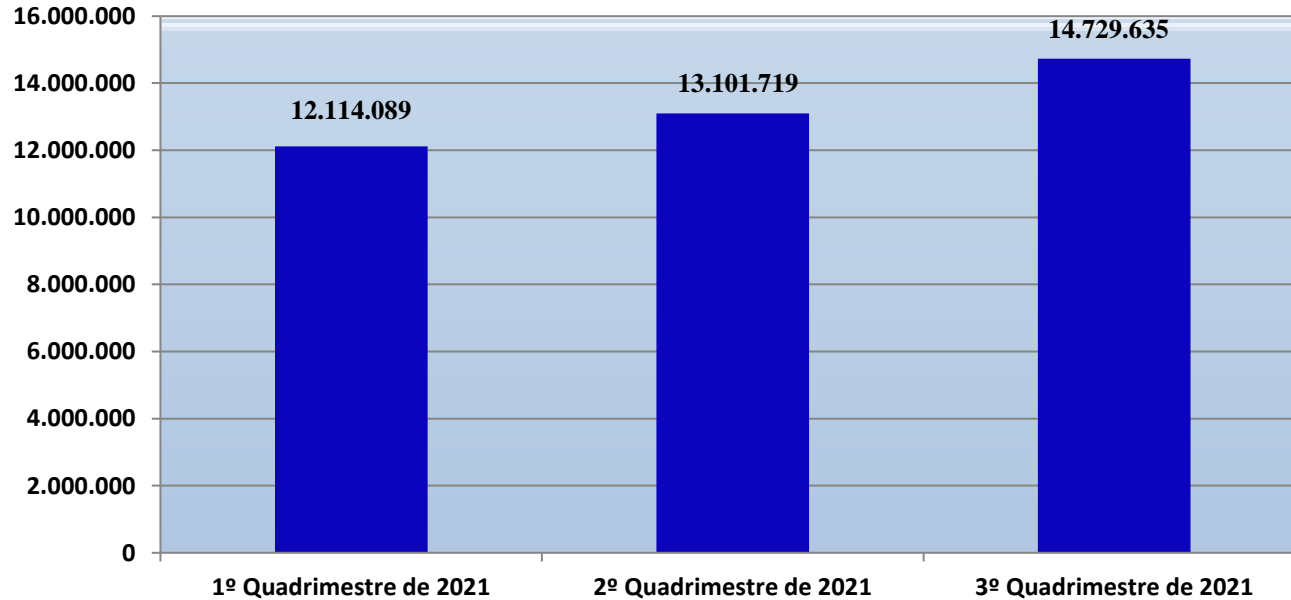
Evolução da receita realizada nos últimos 12 meses

**39.945.442,62**

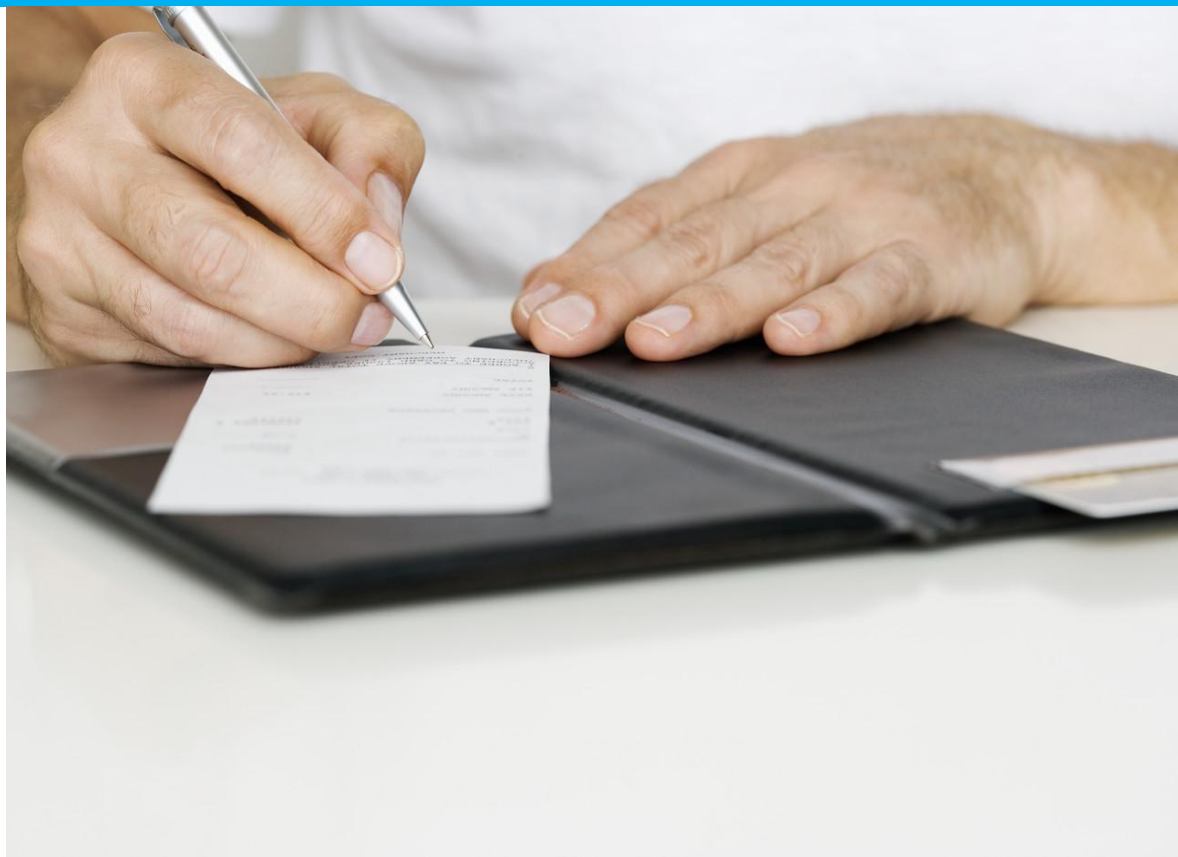


# Receita corrente líquida - RCL

## Evolução da receita por Quadrimestre



# LIMITES DÍVIDA



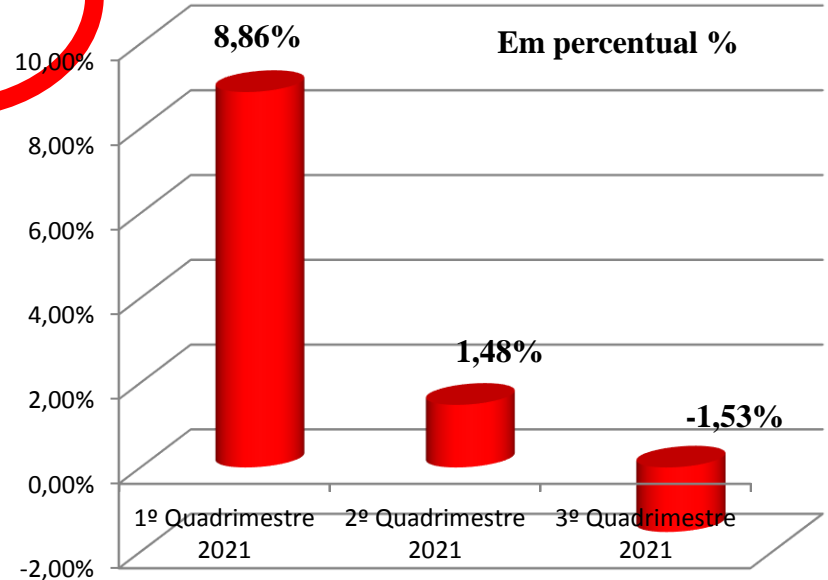
# Limites - dívida

**120%  
RCL**

**-1,53%  
RCL**

## Evolução da dívida

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



# 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
<b>Total da Dívida Flutuante</b>	<b>2.044.352</b>	<b>1.395.852</b>

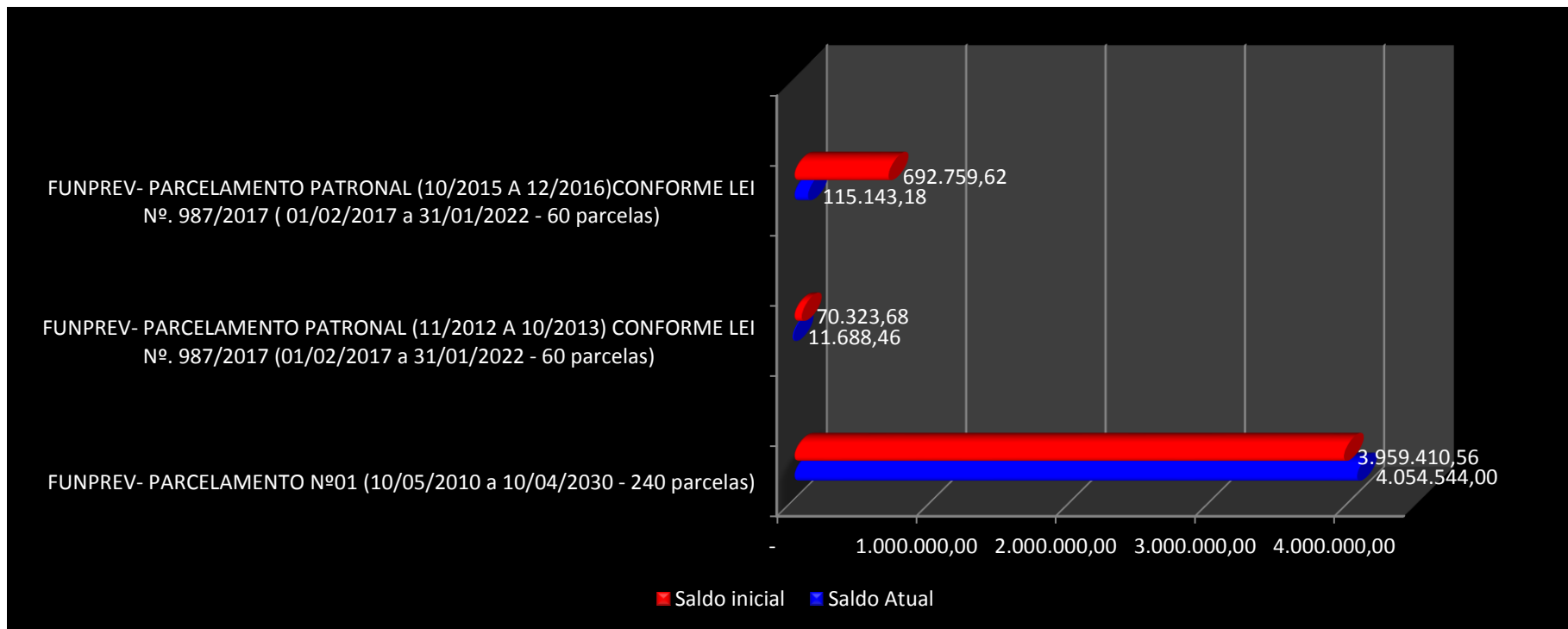
Em Milhões R\$

# DÍVIDA FUNDADA

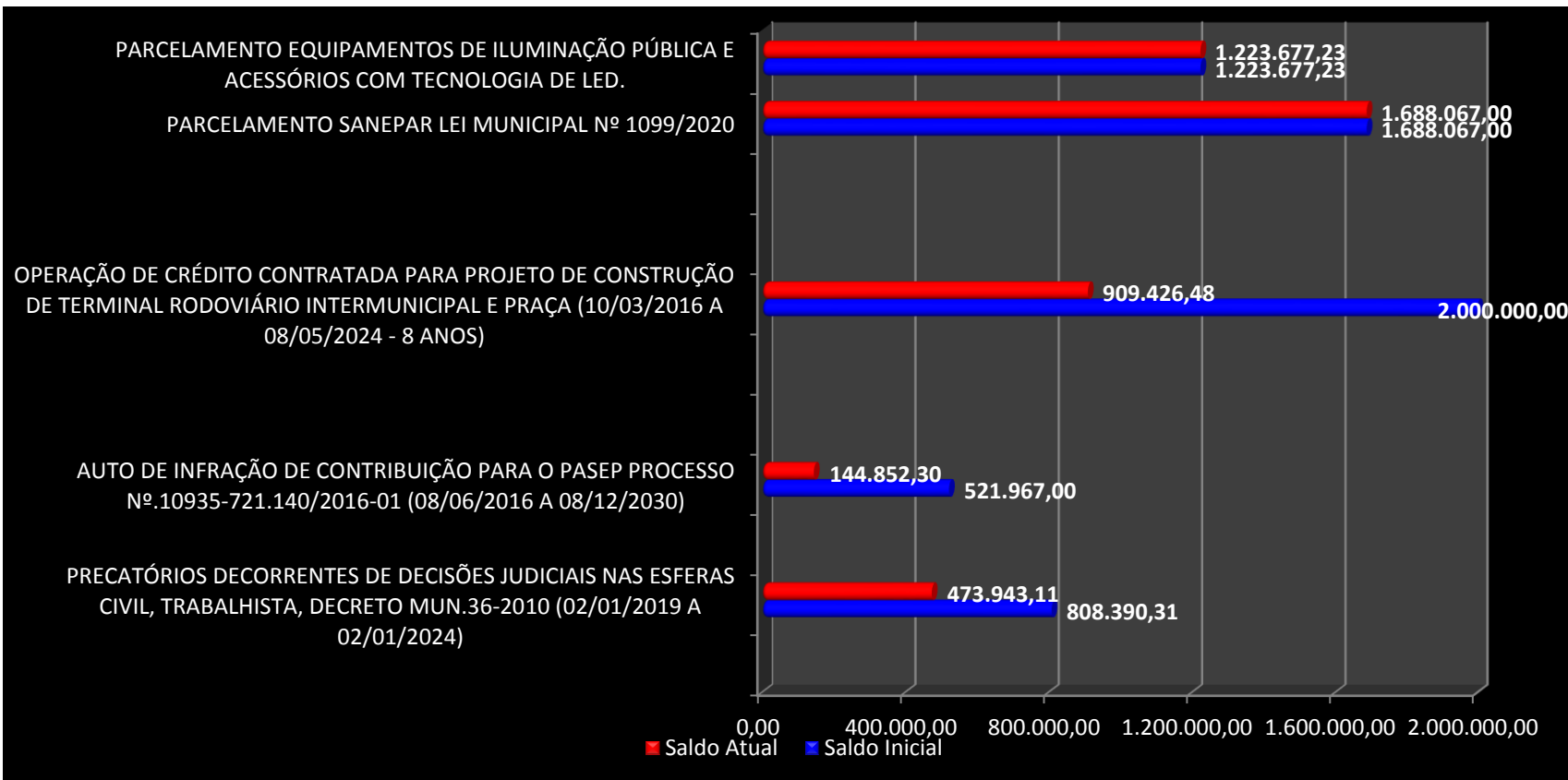




# Dívida Fundada



# Dívida Fundada



# Dívida Fundada

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

# LIMITES PESSOAL



# Limites - pessoal

## Gastos com pessoal

**46,04%**

**RCL**

**R**

<i>Descrição</i>	<b>RCL</b>	<b>R</b>
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>		<b>R\$</b>
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\$
<b>Receita para aplicação em Saúde</b>	<b>30.265.583</b>
% Mínimo a aplicar 15%	4.539.838
<b>Despesas Aplicadas em Saúde</b>	<b>4.809.058</b>
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
<b>Despesas com ações e serviços Públicos de saúde</b>	<b>4.809.058</b>
Valor referente à diferença entre o valor executado e o limite mínimo Constitucional	-269.220
<b>Percentual aplicado no Serviço Público de Saúde</b>	<b>15,89%</b>

# 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**

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

## 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)
<b>Despesas Correntes (I)</b>	<b>5.384.000,00</b>	<b>5.005.893,70</b>	<b>5.005.893,70</b>	<b>378.106,30</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Despesas de Capital (II)</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>
Investimentos	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
<b>Reserva de Contingência (III)</b>	<b>2.870.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.870.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Despesa Intra-orçamentária (IV)</b>	<b>36.000,00</b>	<b>12.084,54</b>	<b>12.084,54</b>	<b>23.915,46</b>	<b>0,00</b>
<b>Total das despesas (V) = (I+II+III+IV)</b>	<b>8.300.000,00</b>	<b>5.017.978,24</b>	<b>5.017.978,24</b>	<b>3.282.021,76</b>	<b>0,00</b>

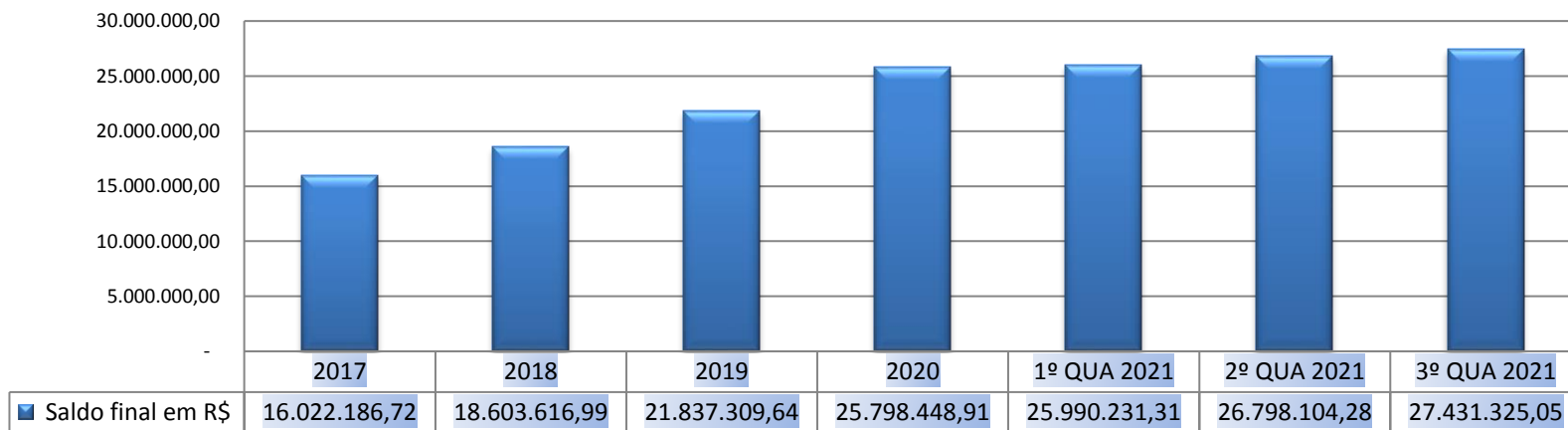
**RESULTADO ORÇAMENTÁRIO****RESULTADO ORÇAMENTÁRIO**

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**

<b>TAXA DE ADMINISTRAÇÃO</b>	
<b>Total de Ingressos</b>	<b>R\$ 186.665,61</b>
<b>Total de Egressos</b>	<b>R\$ 2.399,43</b>

## 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.eprefeituras.com.br/portal/cantagalo/>