

Metas fiscais 2023



Audiência pública – 3º 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 – 3º Quadrimestre



RCL - Receita Corrente Líquida – R\$ 52.895.298,09 (antes dos ajustes)



Dívida Consolidada – R\$ - 2.008.833,27



Despesa com Pessoal – R\$ 26.271.048,49



Resultado Primário – R\$ 4.964.108,97

Resultado Nominal – R\$ 5.389.437,30

RECEITA

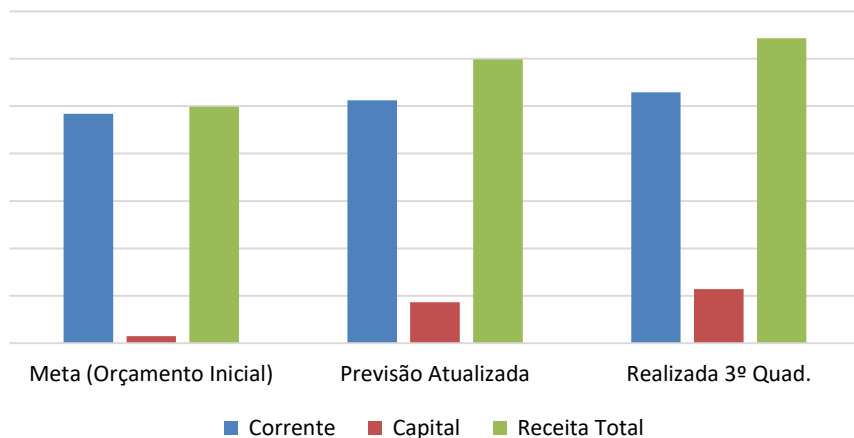


Receita por categoria econômica

Meta X Realizado

Em Milhões R\$

Descrição	Meta (Orçamento Inicial)	Previsão Atualizada	Realizada 3º Quad.	% da Previsão Atualizada
Corrente	48.400.000,00	51.208.572,91	52.895.298,09	103%
Capital	1.500.000,00	8.653.541,93	11.428.210,99	132%
Receita Total	49.900.000,00	59.862.114,84	64.323.509,08	107%



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	51.208.572,91	52.895.298,09	103,29	-1.686.725,18
Receita Tributária	4.392.000,00	4.444.776,87	4.748.737,04	106,84	-303.960,17
Receita de Contribuições	495.000,00	495.000,00	536.356,32	108,35	-41.356,32
Receita Patrimonial	215.600,00	746.812,80	1.126.146,85	150,79	-379.334,05
Receita Agropecuária	37.500,00	37.500,00	30.379,60	81,01	7.120,40
Receita de Serviços	10.400,00	10.400,00	0,00	0,00	10.400,00
Transferências Correntes	47.563.600,00	49.586.964,76	52.786.989,75	106,45	-3.200.024,99
Outras Rec. Correntes	94.900,00	296.118,48	489.987,77	165,47	-193.869,29
Deduções FUNDEB	-4.409.000,00	-4.409.000,00	-6.823.299,24	-154,76	2.414.299,24

Receita

Receitas de Capital (II)	1.500.000,00	8.653.541,93	11.428.210,99	132,06	-2.774.669,06
Operações de Crédito	1.500.000,00	6.600.000,00	3.400.000,00	51,52	3.200.000,00
Alienação de Bens	0,00	133.460,00	234.860,00	175,98	-101.400,00
Transferências de Capital	0,00	1.920.081,93	7.793.350,99	405,89	-5.873.269,06
Total III = (I+II)	49.900.000,00	59.862.114,84	64.323.509,08	107,45	-4.461.394,24

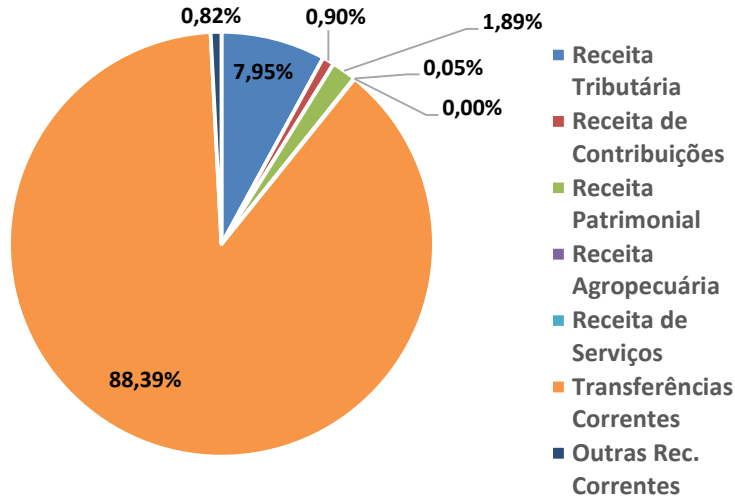
Fonte: (RREO - Balanço Orçamentário)

Receita

Participação corrente Realizado

Em percentual %

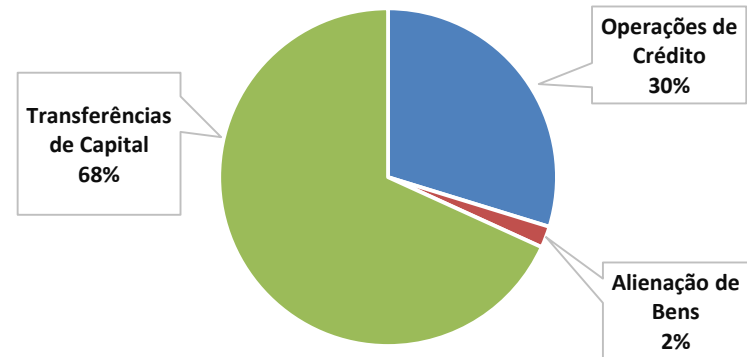
Composição da Receita Corrente



Participação capital Realizado

Em percentual %

Composição da Receita de Capital



DESPESA



Despesa

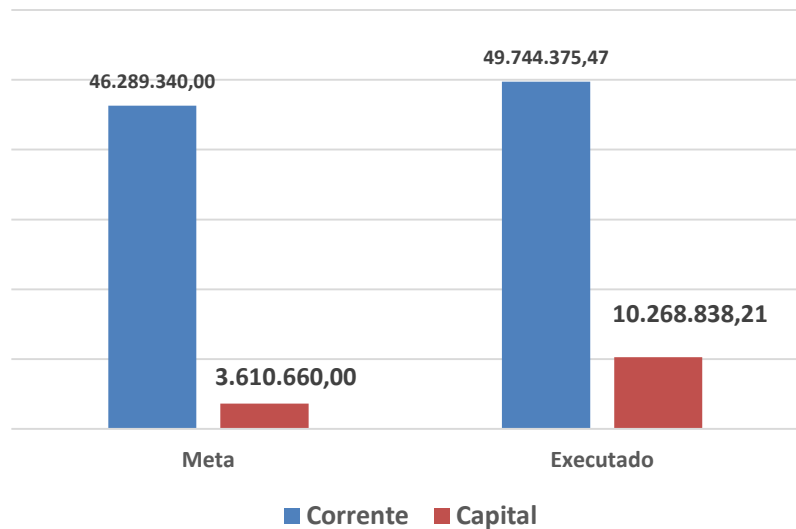
Categoria econômica

Descrição	Meta (Orçamento)	Executado 3º Quadr.	%
Corrente	46.289.340,00	49.744.375,47	107%
Capital	3.610.660,00	10.268.838,21	284%
Despesa Total	49.900.000,00	60.013.213,68	120%

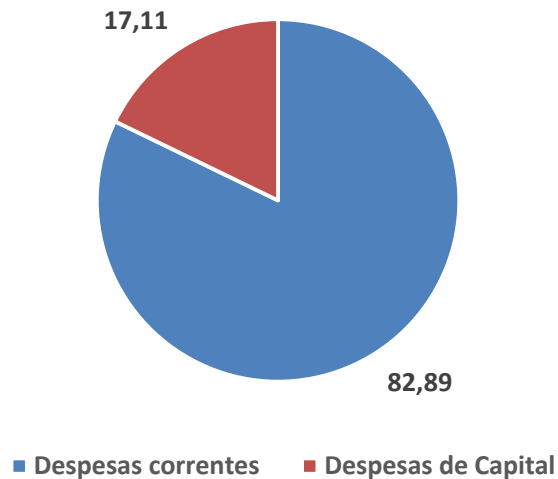
Despesa

Orçado X Executado

Participação no executado



Despesa Executada



Despesa

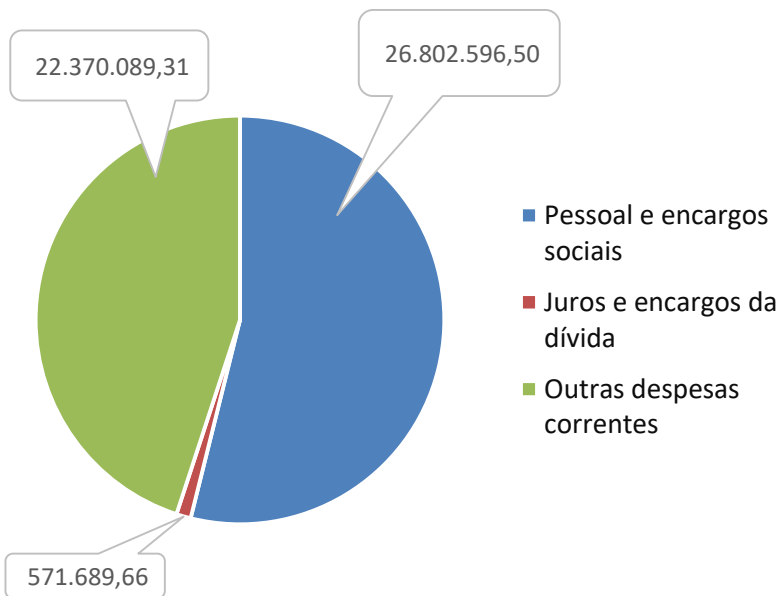
Em Milhões R\$

Período: Janeiro até Dezembro de 2023.

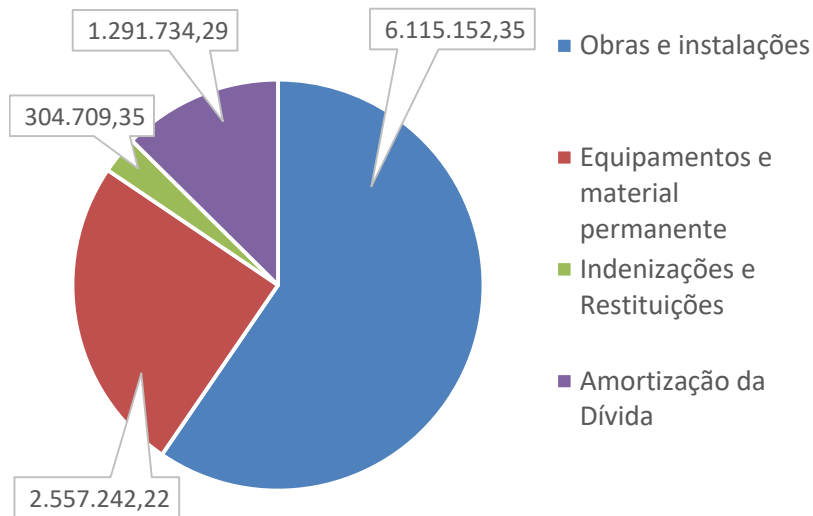
<u>Despesas correntes</u>		<u>49.744.375,47</u>
Pessoal e encargos sociais		26.802.596,50
Juros e encargos da dívida		571.689,66
Outras despesas correntes		22.370.089,31
<u>Despesas de Capital</u>		<u>10.268.838,21</u>
Obras e instalações		6.115.152,35
Equipamentos e material permanente		2.557.242,22
Indenizações e Restituições		304.709,35
Amortização da Dívida		1.291.734,29
<u>Total Geral</u>		<u>60.013.213,68</u>

Despesa

Despesas correntes



Despesas de Capital



INGRESSOS E EGRESSOS



EGRESSO E INGRESSO – PODER LEGISLATIVO

Período: Janeiro a Dezembro 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
Egresso	20/09/2023	221.521,30
Egresso	20/10/2023	221.521,30
Egresso	20/11/2023	221.521,30
Egresso	28/12/2023	221.620,31
Ingresso	29/12/2023	13.609,77
Ingresso	29/12/2023	-95.047,50
Ingresso	29/12/2023	-7.528,00
Ingresso	29/12/2023	268.408,59
Total de egressos		2.625.053,83
Total de ingressos		179.442,86

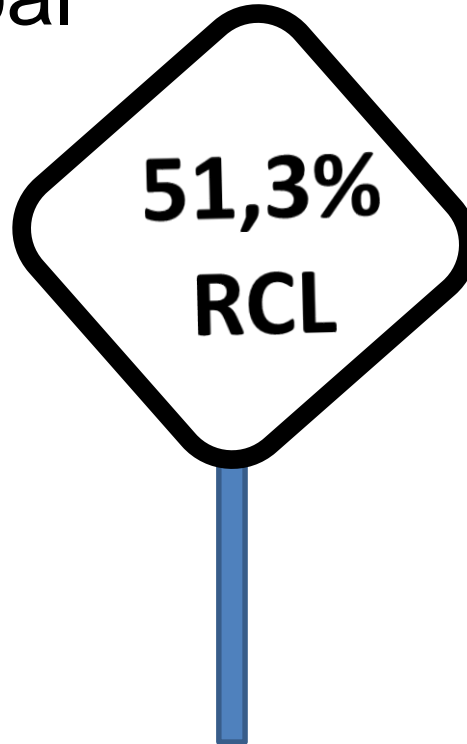
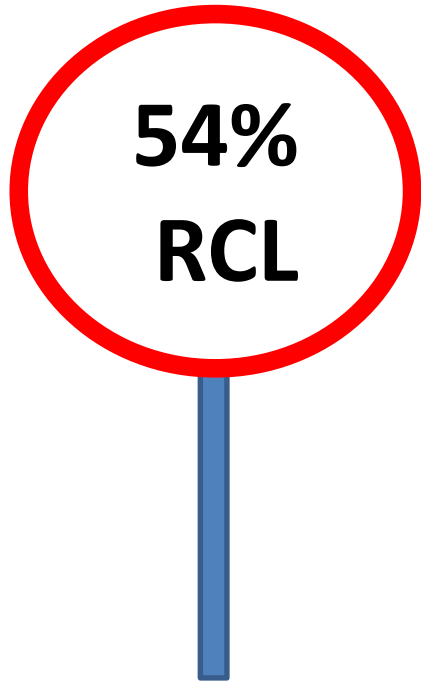


218.754,49

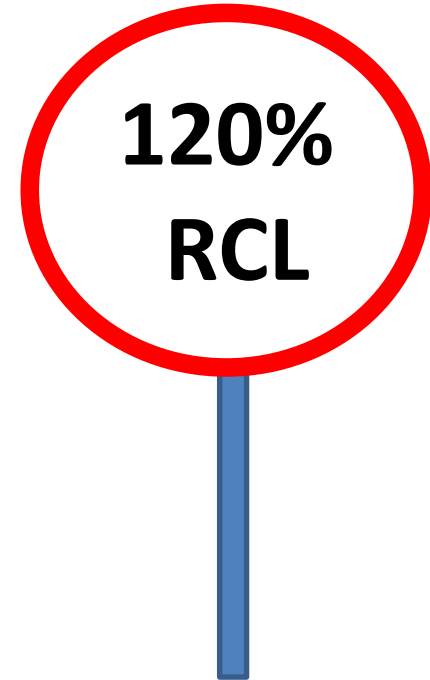
LIMITES

Limites

Pessoal



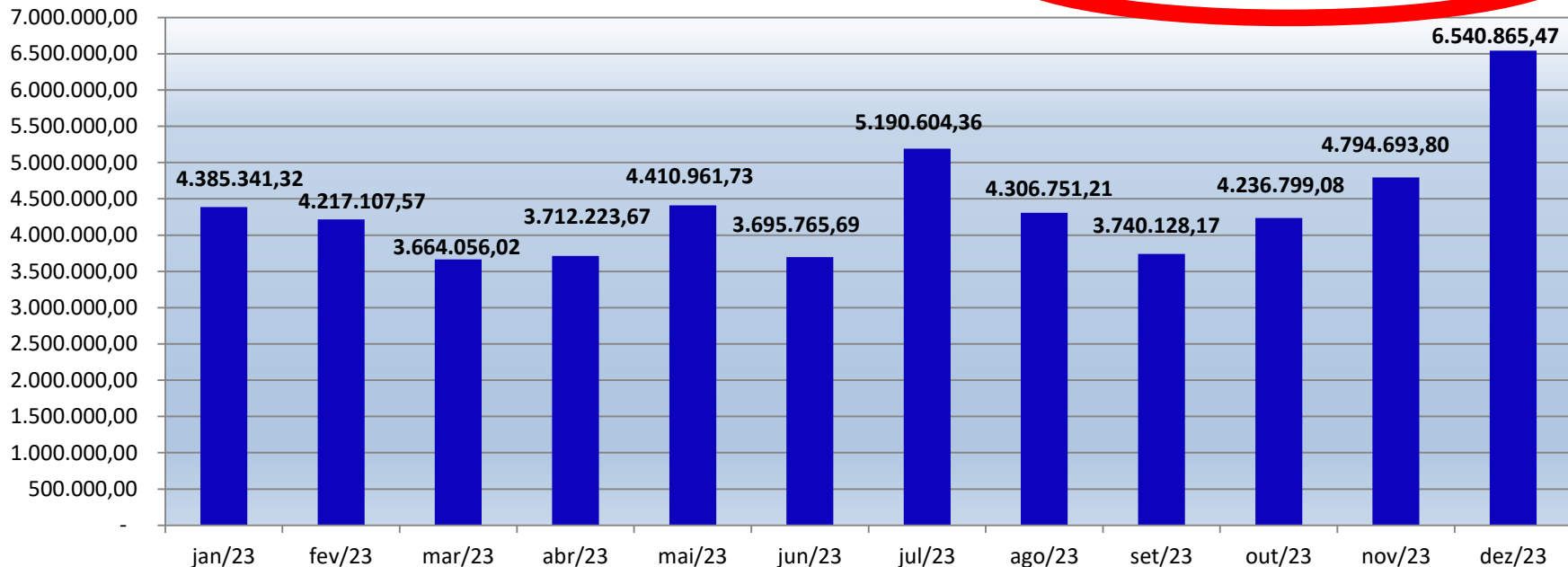
Dívida



Receita corrente líquida - RCL

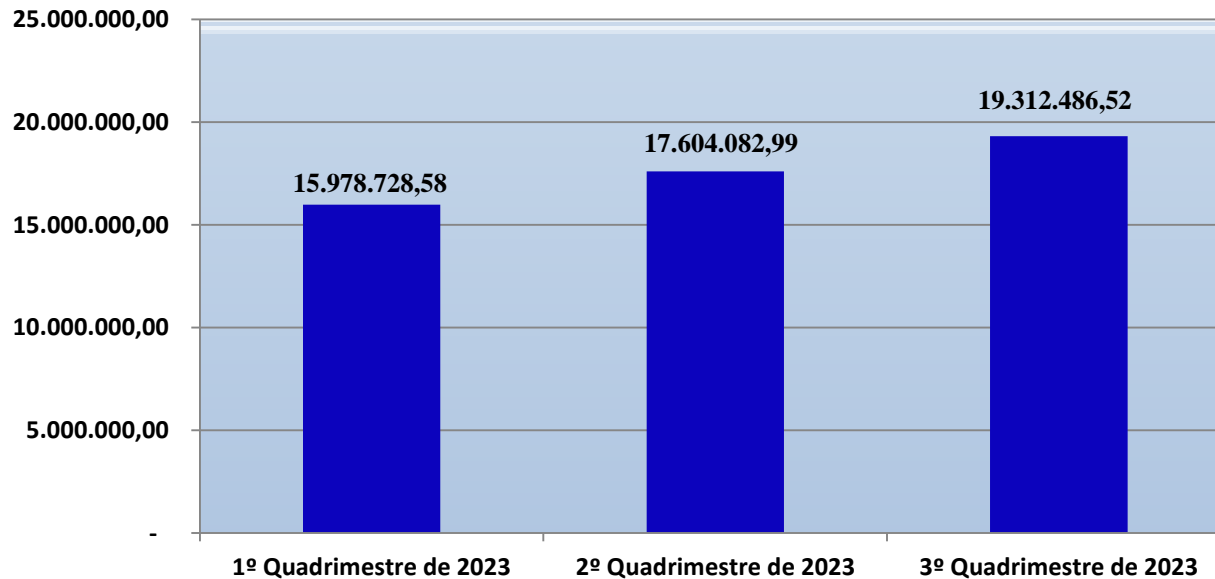
Evolução da receita realizada nos últimos 12 meses

52.895.298,09



Receita corrente líquida - RCL

Evolução da Receita por Quadrimestre



LIMITES DÍVIDA



Limites – dívida

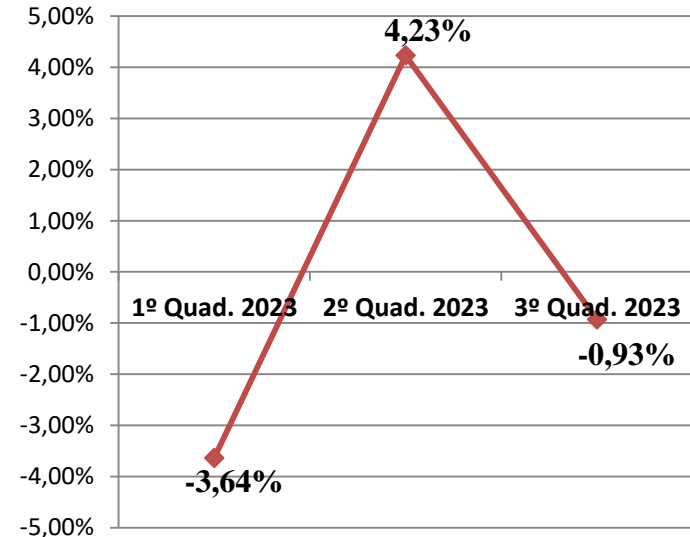
**120%
RCL**

**-0,93%
RCL**

	Em milhões
RCL	52.243.397,09
Dívida Consolidada Líquida	-486.533,94
Comprometimento	-0,93
Limite	62.692.076,51

Evolução da dívida

Em percentual %



DÍVIDA FLUTUANTE



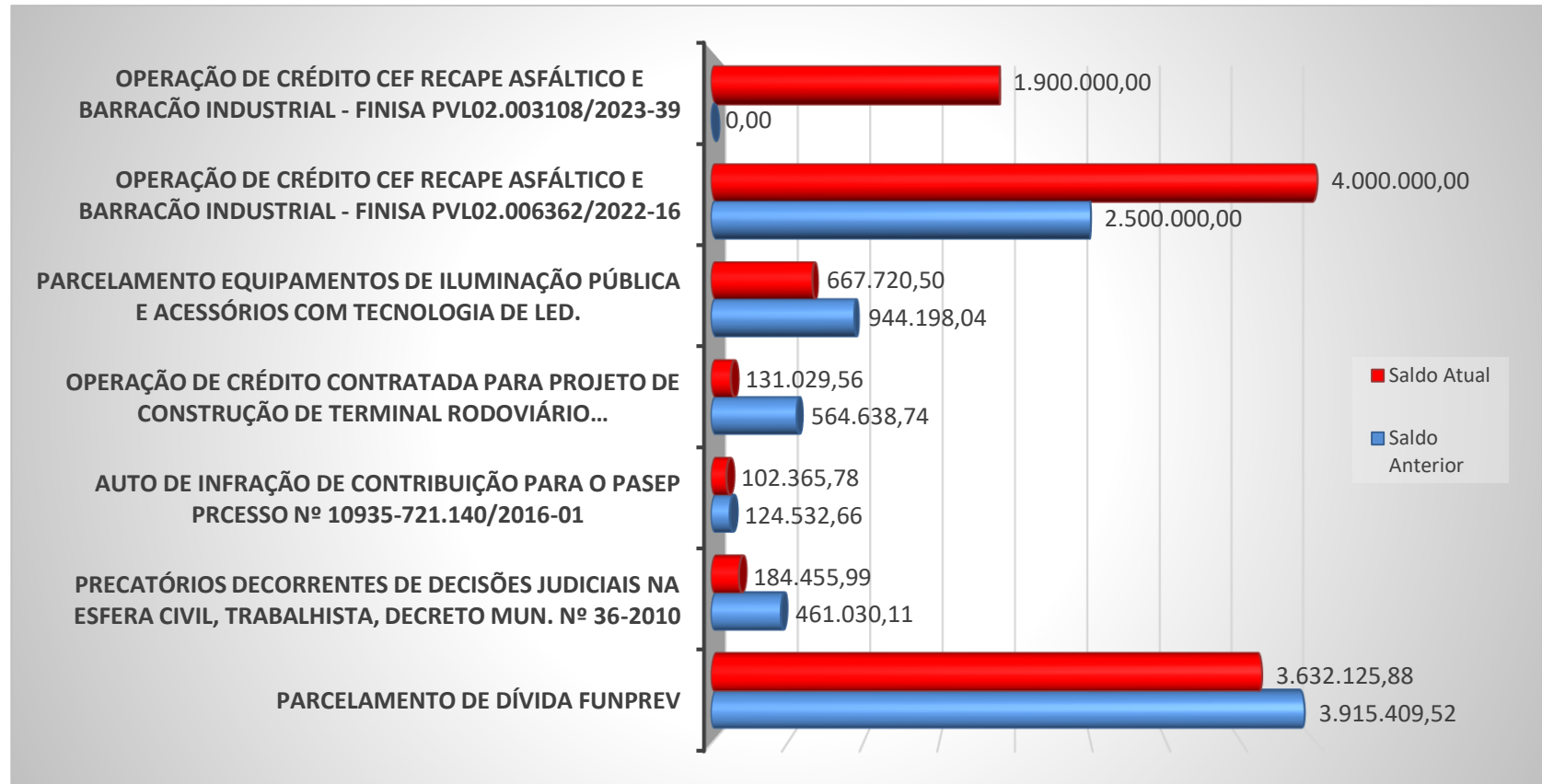
Dívida Flutuante

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	11.060,67
* Saldo a pagar do Exercício	0,00	2.622.525,24
Secretaria de Saúde		392 . 923 , 88
Secretaria de Educação		20 . 953 , 44
Demais Fontes		2 . 208 . 647 , 92
Restos a Pagar dos Exercícios Anteriores	4.985.704,91	254.542,01
Total da Dívida Flutuante	4.996.081,12	2.890.106,67

DÍVIDA FUNDADA



Dívida Fundada



LIMITES PESSOAL



Limites - pessoal

Gastos com pessoal

Período: Janeiro a Dezembro de 2023

Descrição	R\$
Pessoal Ativo	26.802.596,50
Pessoal Inativo e Pensionista	0,00
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contrato de Terceirização (art. 18, § 1º da LRF)	177.573,16
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contrato de Terceirização (exceto elemento 34- despesas empenhada)	238.254,50
(-) Despesas não computadas	969.682,83
Despesas Líquidas com Pessoal	26.248.741,33

Limites - pessoal

51,06%
RCL

Gastos com pessoal

<i>Apuração do Limite Legal</i>	<i>R\$</i>
Receita Corrente Líquida	52.904.359,07
(-)Transferências obrigatórias da união relativas às emendas individuais (v)(§ 13, art.166 da CF)	651.901,00
(-)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)	849.192,00
(=)Receita Corrente Líquida ajustada (IV)	51.403.266,07
Despesa Total com Pessoal	26.248.741,33
% Despesa Total com Pessoal	51,06%
LIMITE MÁXIMO - 54% (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	27.757.763,68
LIMITE PRUDENCIAL - 51,3% (parágrafo único do art. 22 da LRF)	26.369.875,49
LIMITE DE ALERTA – 48,6% (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	24.981.987,31

LIMITES SAÚDE



Aplicações

Em milhões

APLICAÇÃO DE DESPESAS COM SAÚDE **Janeiro a Dezembro 2023**

24,78%

Despesas próprias com ações e serviços públicos em saúde	R\$
Receita para aplicação em Saúde	38.303.750,16
% Mínimo a aplicar 15%	5.745.562,62
Despesas Aplicadas em Saúde (empenhadas)	9.492.273,58
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	0,00
Despesas com ações e serviços Públicos de saúde	9.492.273,58
Valor referente à diferença entre o valor executado e o limite mínimo Constitucional	3.746.711,06
Percentual aplicado no Serviço Público de Saúde	24,78

LIMITES EDUCAÇÃO



Aplicações

APLICAÇÃO DE DESPESAS COM EDUCAÇÃO Janeiro a Dezembro 2023

29,40%

Receitas resultantes de impostos MDE	R\$
Receita para aplicação em Educação	40.288.466,34
% Mínimo a aplicar 25%	10.072.116,58
Total de despesas aplicadas na Educação	11.842.878,97
Valor referente à diferença entre o valor executado e o limite mínimo Constitucional	1.770.762,39
Percentual aplicado na Educação	29,40 %

Aplicações

Dos gastos com remuneração dos Profissionais da Educação

Índice do FUNDEB 70%

98,62%

FUNDEB	R\$
Pagamento dos Profissionais do Magistério	9.294.203,66
(-) Deduções para fins de limite do FUNDEB	0,00
Receitas recebidas do FUNDEB	9.424.675,34
Mínimo de 70% do FUNDEB na remuneração do Magistério	98,62

Aplicações

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



100%

DESPESAS DO FUNDEB - VAAT - EDUCAÇÃO INFANTIL 50%	
VALORES APURADOS NOS PERÍODOS	2023
DESPESAS COM EDUCAÇÃO INFANTIL	75.660,36
PARTICIPAÇÃO DAS DESPESAS COM FUNDEB - VAAT - EDUCAÇÃO INFANTIL	
VALORES APURADOS NOS PERÍODOS	2023
% DE APLICAÇÃO NOS PERÍODOS	100%

Aplicações

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

15,02%

DESPESAS DO FUNDEB - VAAT DESPESAS COM CAPITAL 15%	
VALORES APURADOS NOS PERÍODOS	2023
DESPESAS COM EDUCAÇÃO INFANTIL	11.362,00
PARTICIPAÇÃO DAS DESPESAS COM FUNDEB - VAAT - CAPITAL	
VALORES APURADOS NOS PERÍODOS	2023
% DE APLICAÇÃO NOS PERÍODOS	15,02

Resultados

Dívida Consolidada Líquida	R\$
Dívida Consolidada – DC (I)	10.566.433,91
Dívida Mobiliária	0,00
Dívida Contratual	10.385.450,59
Empréstimos Interno	6.031.029,56
Financiamentos	667.720,50
Parcelamentos e Renegociação de Dívidas	3.686.700,53
De Tributos	102.365,78
De Contribuições Previdenciárias	3.584.334,75
Demais Dívidas Contratuais	0
Precatórios Posteriores a 05/05/2000	180.983,32
Deduções (II)	11.052.967,85
Disponibilidade de Caixa Bruta	11.052.967,85
(-) Restos a pagar processados	584.184,70
(-) Depósitos restituíveis e valores vinculados	13.039,42
Dívida Consolidada Líquida – DCL (III)= (I-II)	-486.533,94
Receita Corrente Líquida – RCL (IV)	52.895.298,09
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais	651.901,00
Receita Corrente Líquida – DCL Ajustada	52.243.397,09
% da DCL sobre a RCL Ajustada	-0,93

Resultados

Resultado Primário/Nominal Período Janeiro/Dezembro de 2023	R\$
Receitas primárias	59.794.135,96
Despesas primárias pagas	50.491.957,95
Despesas pagas de Restos a pagar	369.913,38
Despesas liquidadas a pagar	3.968.155,66
Resultado Primário acima da linha	4.964.108,97
Juros ativos-passivos	425.328,33
Resultado Nominal acima da linha	5.389.437,30
Dívida Consolidada	10.617.697,71
Disponibilidade de Caixa	11.650.191,97
(-) Restos a Pagar processados	584.184,70
(-) Depósitos Restituíveis	13.039,42
Dívida Consolidada Líquida	-435.270,14
Resultado Nominal Abaixo da Linha	-2.151.283,96

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

3º Quadrimestre

**INSTITUTO DE SERVIDORES PUBLICOS
MUNICIPAIS DE CANTAGALO**

Audiência pública - 3º quadrimestre 2023



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – RECEITAS

<u>Receitas</u>	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	% (b/a)	Saldo à Realizar
<u>3º quadrimestre de 2023</u>	(a)	(b)		(b-a)
Receitas Correntes (I)	5.040.610,51	7.670.750,20	152,18	(2.630.139,69)
Contribuições	2.499.000,00	2.675.419,26	107,06	(176.419,26)
Receita Patrimonial	2.515.910,51	4.958.259,80	197,08	(2.442.349,29)
Outras receitas correntes	25.700,00	37.071,14	144,25	(11.371,14)
Receitas Intra-orçamentarias (II)	5.959.389,49	5.727.113,05	94,67	322.276,44
Total das receitas (III) = (I+II)	11.000.000,00	13.397.863,25	120,81	(2.307.863,25)

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – DESPESA

<u>Despesas</u> <u>3º quadrimestre de 2023</u>	Dotação atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Saldo a realizar	Despesas pagas até o bimestre (j)	Inscritas em RP não processados
	(a)	(b)	(c)	d (c-a)		
Despesas Correntes (I)	7.949.000,00	7.175.213,19	7.027.602,88	916.397,12	7.027.602,88	147.610,31
Pessoal e encargos sociais	7.379.000,00	6.822.160,37	6.822.160,37	556.839,63	6.822.160,37	0,00
Outras despesas correntes	565.000,00	353.052,82	205.442,51	359.557,49	205.442,51	147.610,31
Despesas de Capital (II)	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
Investimentos	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
Reserva de Contingência (III)	3.151.000,00	0,00	0,00	3.151.000,00	0,00	0,00
Despesa Intra-orçamentária (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total das despesas (V) = (I+II+III+IV)	11.090.000,00	7.175.213,19	7.027.602,88	921.397,12	7.027.602,88	147.610,31

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

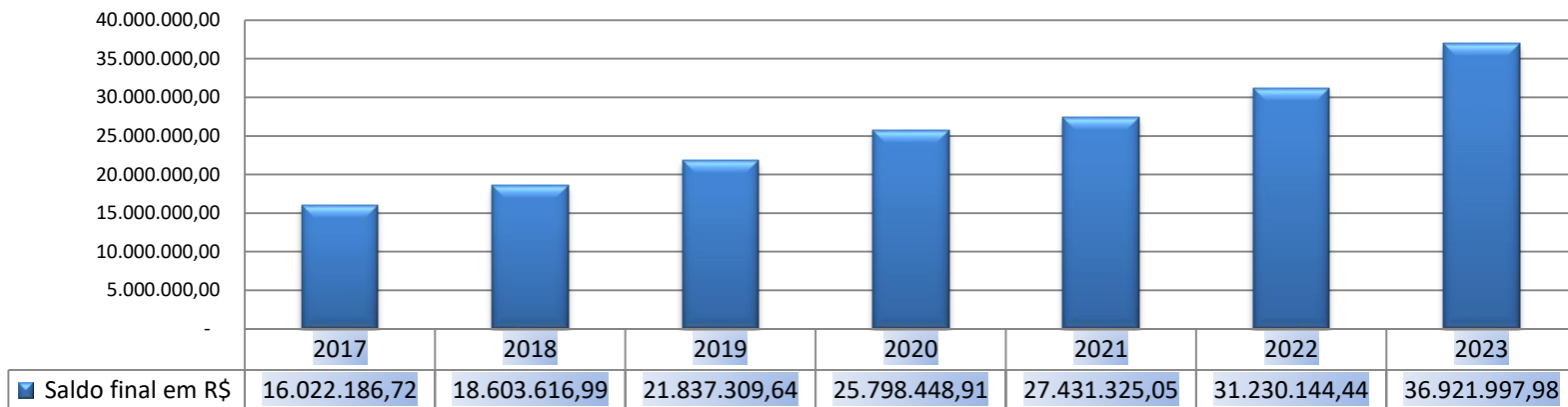
Confrontando o total da receita arrecadada de **R\$ 13.397.863,25** (treze milhões trezentos e noventa e sete mil oitocentos e sessenta e reais e vinte e cinco centavos), com a despesa executada de **R\$ 7.175.213,19** (sete milhões cento e setenta e cinco mil duzentos e treze reais e dezenove centavos), verificamos que houve **SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO de R\$ 6.222.650,06** (seis milhões duzentos e vinte e dois mil seiscentos e cinquenta reais e seis 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\$ 5.691.853,84 (cinco milhões seiscientos e noventa e um mil oitocentos e cinquenta e três reais e oitenta e quatro centavos), em comparação com o exercício anterior.

O saldo de caixa e equivalentes de caixa no valor de R\$ 36.921.997,98 (trinta e seis milhões novecentos e vinte e um mil novecentos e noventa e sete reais e noventa 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