

Metas fiscais 2022



Audiência pública - 3º 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 – 3º Quadrimestre



RCL - Receita Corrente Líquida – R\$ 49.459.442,91



Dívida Consolidada – R\$ - 2.393.392,10



Despesa com Pessoal – R\$ 21.939.747,05



Resultado Primário – R\$ 1.941.200,31

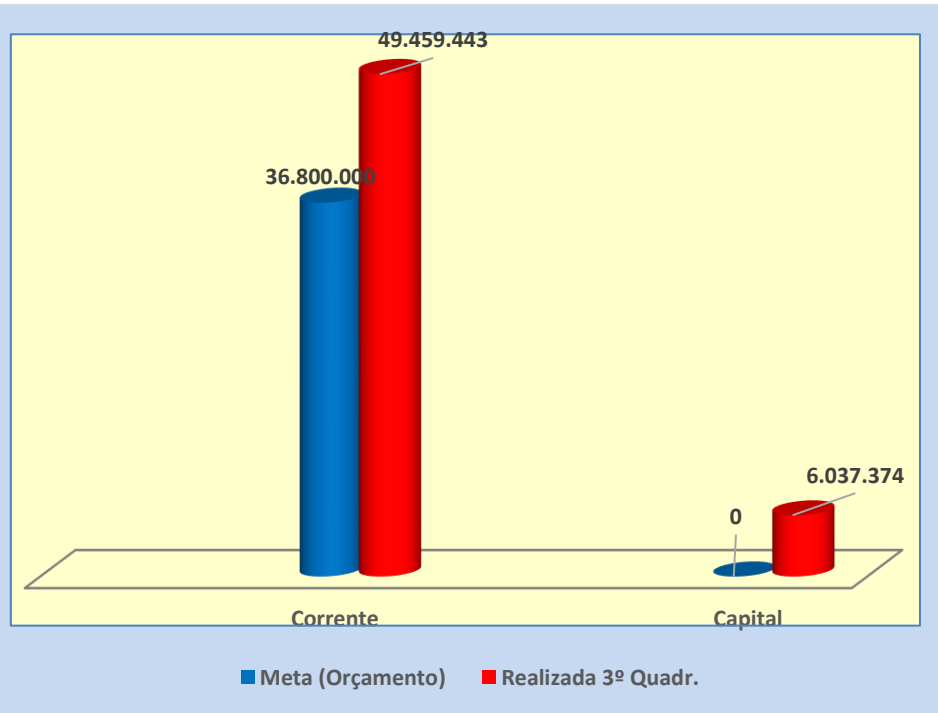
Resultado Nominal – R\$ 912.993,28

RECEITA

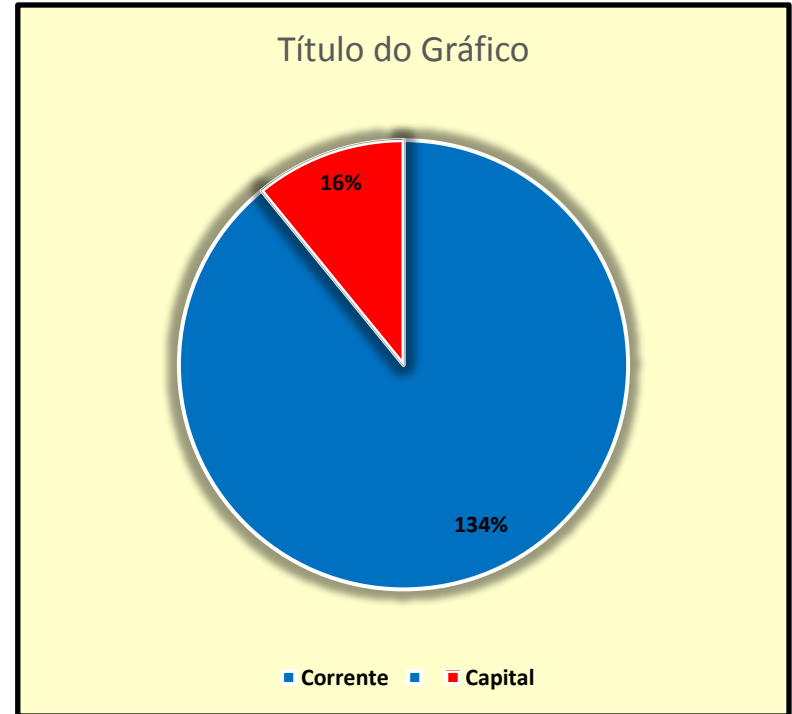


Receita por categoria econômica

Meta X Realizado



Participação no realizado



Receita

Receitas	Previsão atualizada	Receitas realizadas	% (b/a)
	(a)	(b)	
<u>Receitas Correntes (I)</u>	47.164.239,80	49.459.442,91	104,87
Receita Tributária	4.555.925,26	4.093.375,22	89,85
Receita de Contribuições	524.700,00	434.815,07	82,87
Receita Patrimonial	880.338,94	1.549.287,86	175,99
Receita Agropecuária	20.000,00	30.643,31	153,22
Receita de Serviços	175.940,10	188.709,07	107,26
Transferências Correntes	45.776.420,52	49.290.387,77	105,15
Outras Rec. Correntes	149.314,98	200.007,66	133,95

Receita

Receitas	Previsão atualizada (a)	Receitas realizadas (b)	% (b/a)
<u>Receitas de Capital (II)</u>	10.549.545,00	6.037.374,25	57,23%
Operações de Crédito	5.100.000,00	2.500.000,00	49,02
Alienação de Bens	133.895,00	133.895,00	100,00
Transferências de Capital	5.315.650,00	3.403.479,25	64,03
Total III = (I+II)	57.713.784,80	55.496.817,16	96,16%

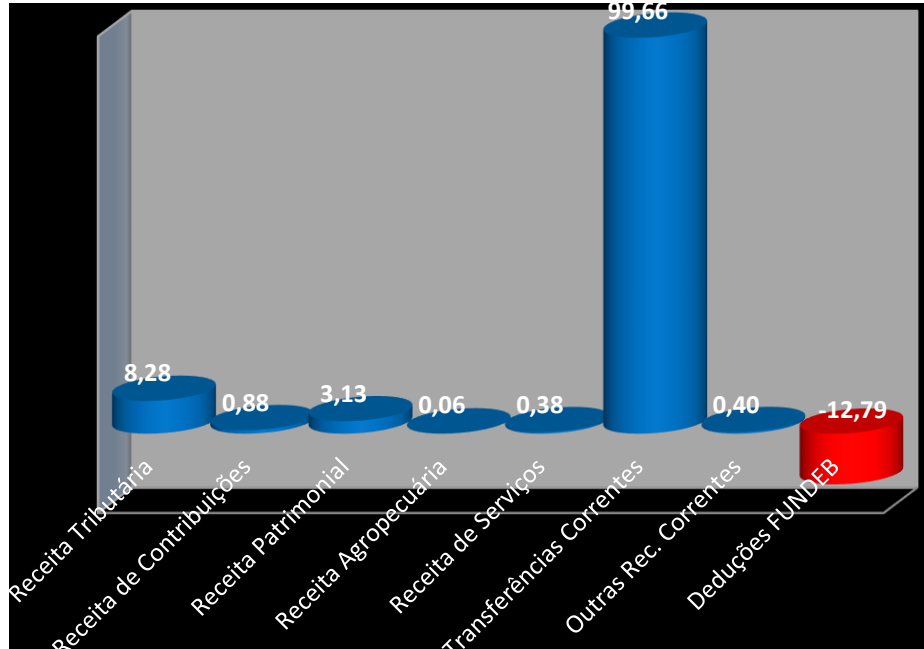
Em Milhões R\$

Receita

Participação corrente

Realizado

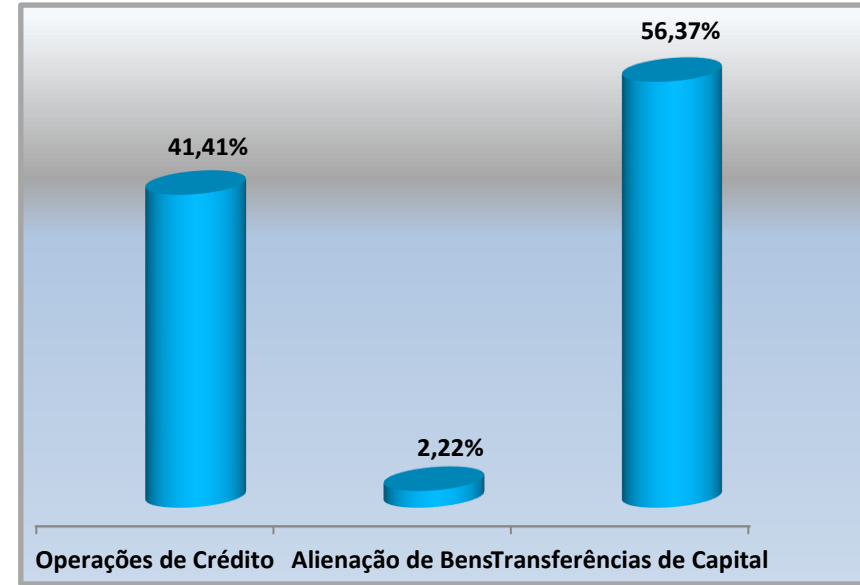
Em percentual %



Participação capital

Realizado

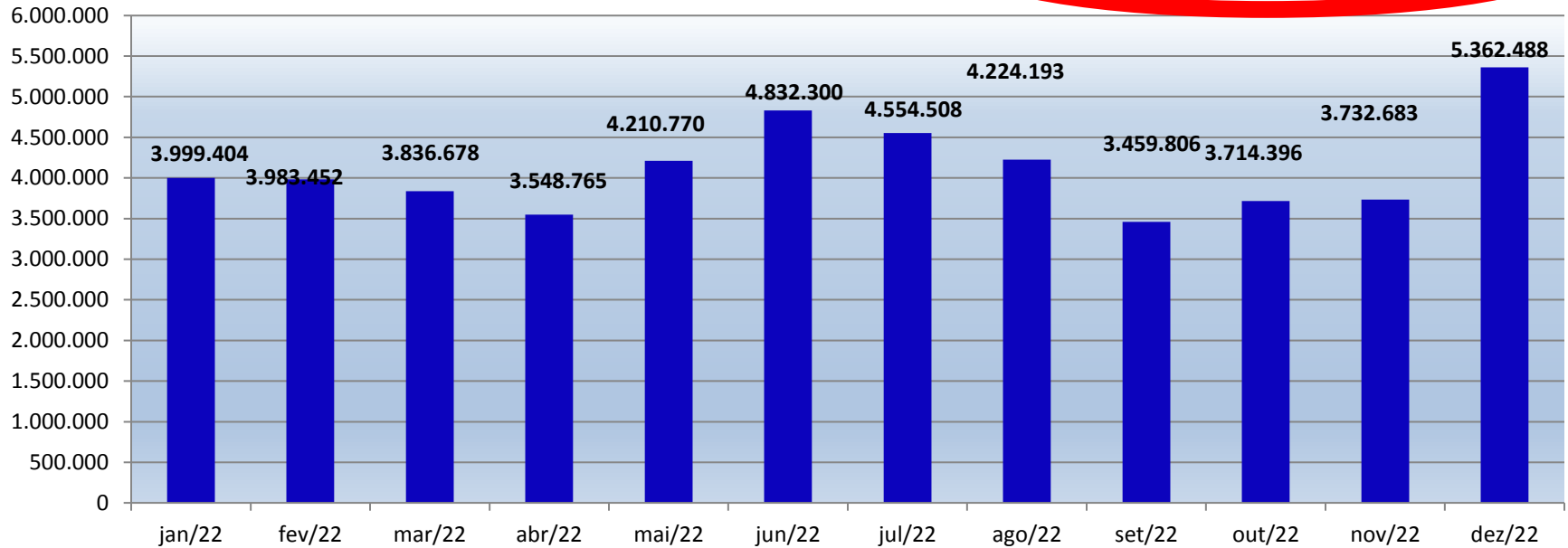
Em percentual %



Receita corrente líquida - RCL

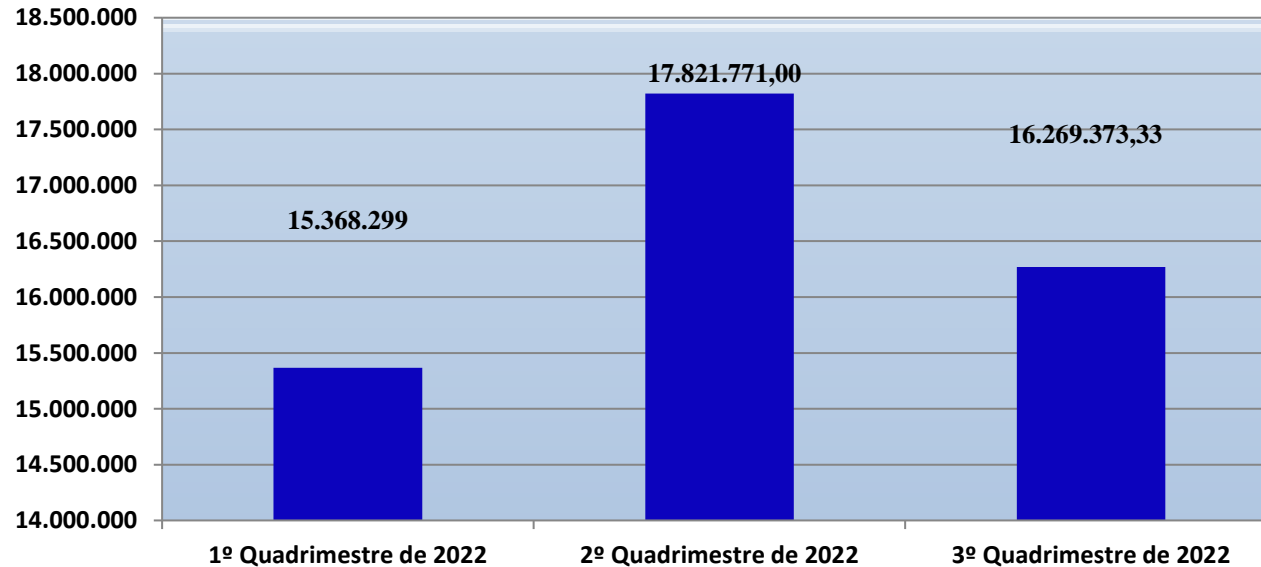
Evolução da receita realizada nos últimos 12 meses

49.459.442,91



Receita corrente líquida - RCL

Evolução da receita por Quadrimestre



DESPESA



Despesa

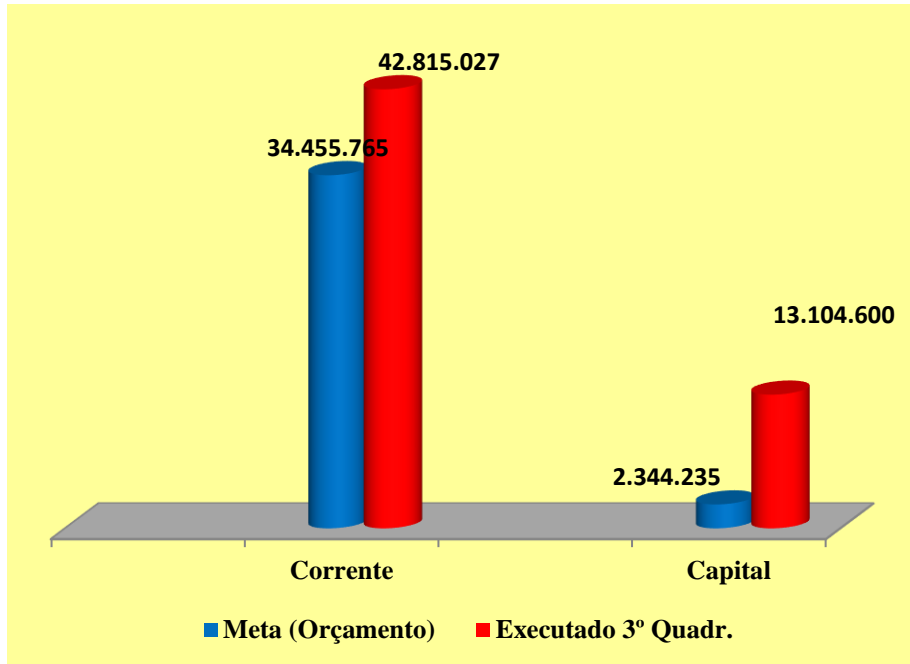
Categoria econômica

Em Milhões R\$

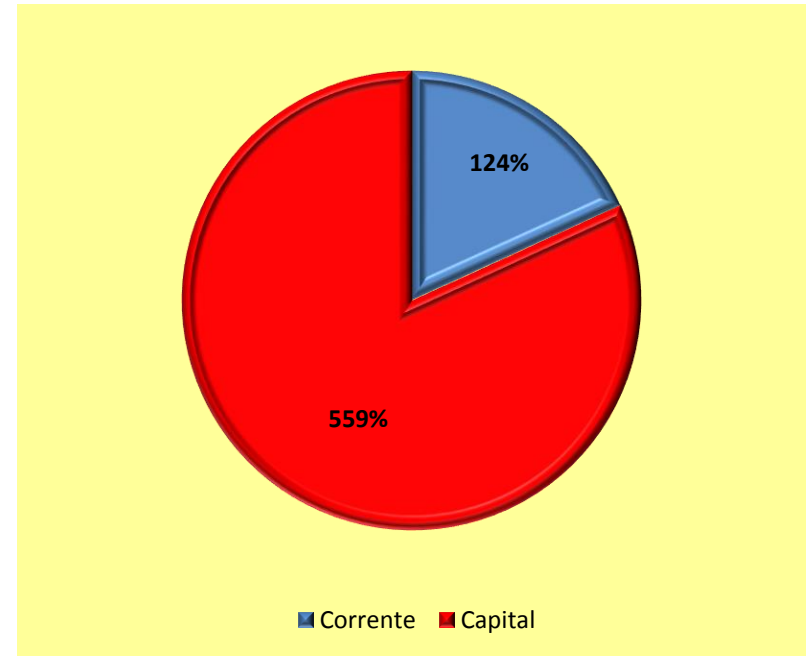
Descrição	Meta (Orçamento)	Executado 3º Quadr.	%
Corrente	34.455.765	42.815.027	124%
Capital	2.344.235	13.104.600	559%
Despesa Total	36.800.000	55.919.628	151,96%

Despesa

Orçado X Executado



Participação no executado



Despesa

Em Milhões R\$

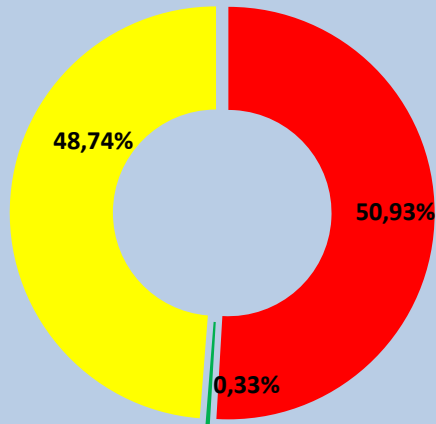
Natureza da despesa
Período: Janeiro até Dezembro de 2022.

Especificação	Desdobramento	Elemento	Categoria Econômica
<u>Despesas correntes</u>			<u>42.815.027</u>
Pessoal e encargos sociais	21.804.082		
Juros e encargos da dívida	142.544		
Outras despesas correntes	20.868.402		
<u>Despesas de Capital</u>			<u>13.104.600</u>
Obras e instalações	8.254.094		
Equipamentos e material permanente	3.704.462		
Indenizações e Restituições	0		
Amortização da Dívida	1.146.044		
<u>Total Geral</u>			<u>55.919.628</u>

Despesa

Participação corrente

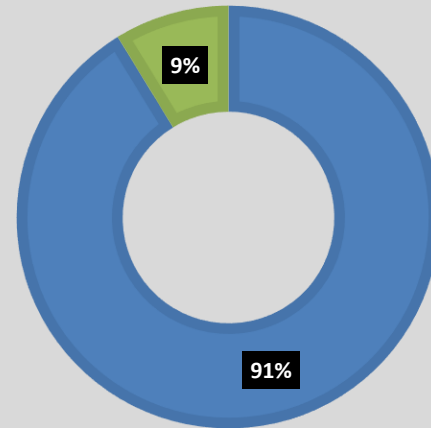
Executado



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

Participação capital

Executado



■ Investimentos ■ Indenizações e Restituições ■ Amortização da Dívida

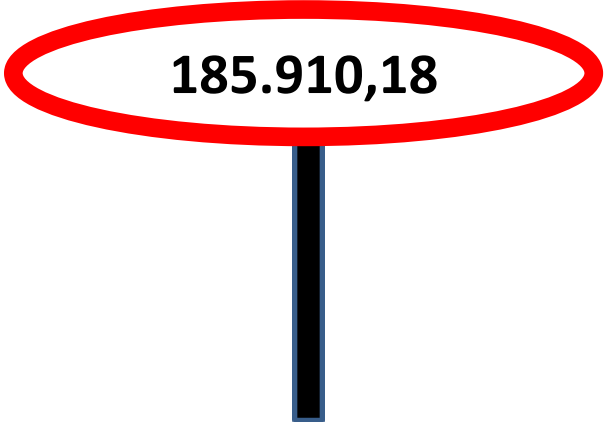
INGRESSOS E EGRESSOS



EGRESSO E INGRESSO – PODER LEGISLATIVO

Janeiro até Dezembro 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
Egresso	20/09/2022	185.910,18
Egresso	21/10/2022	185.910,18
Egresso	22/11/2022	185.910,18
Egresso	20/12/2022	185.910,18
ingresso	22/12/2022	357.314,24
Ingresso	27/12/2022	317.038,49
Total de egressos		2.230.922,16
Total de ingressos		674.352,73

Total das Transferências Financeiras	
Tipo	Valor
Total de egressos	2.230.922,16
Total de ingressos	674.352,73

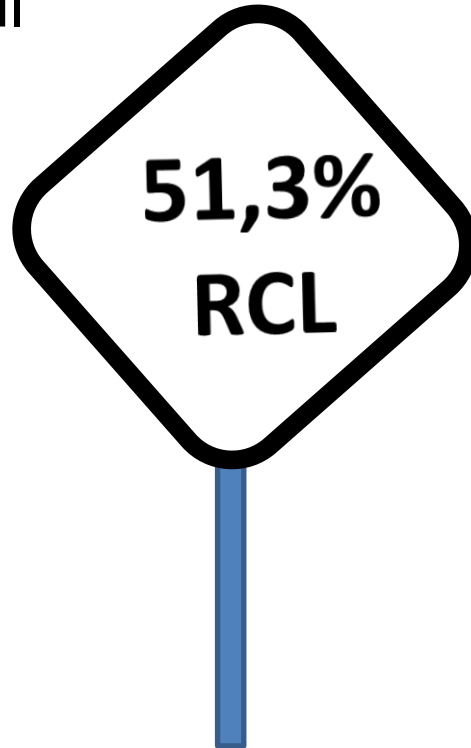
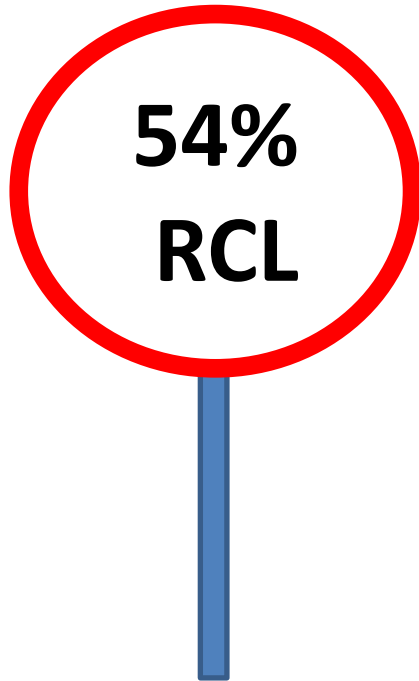


185.910,18

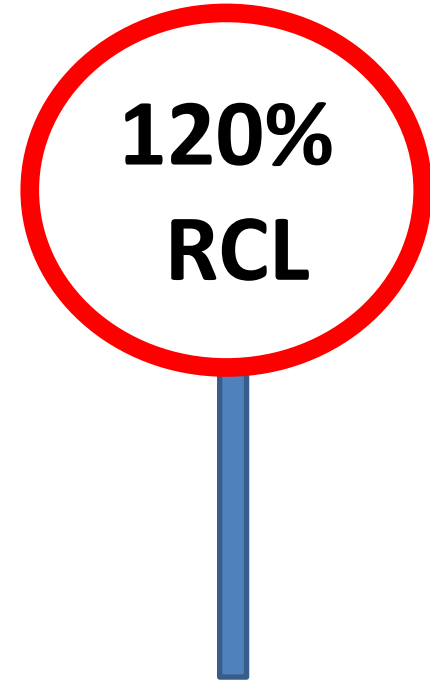
LIMITES

Limites

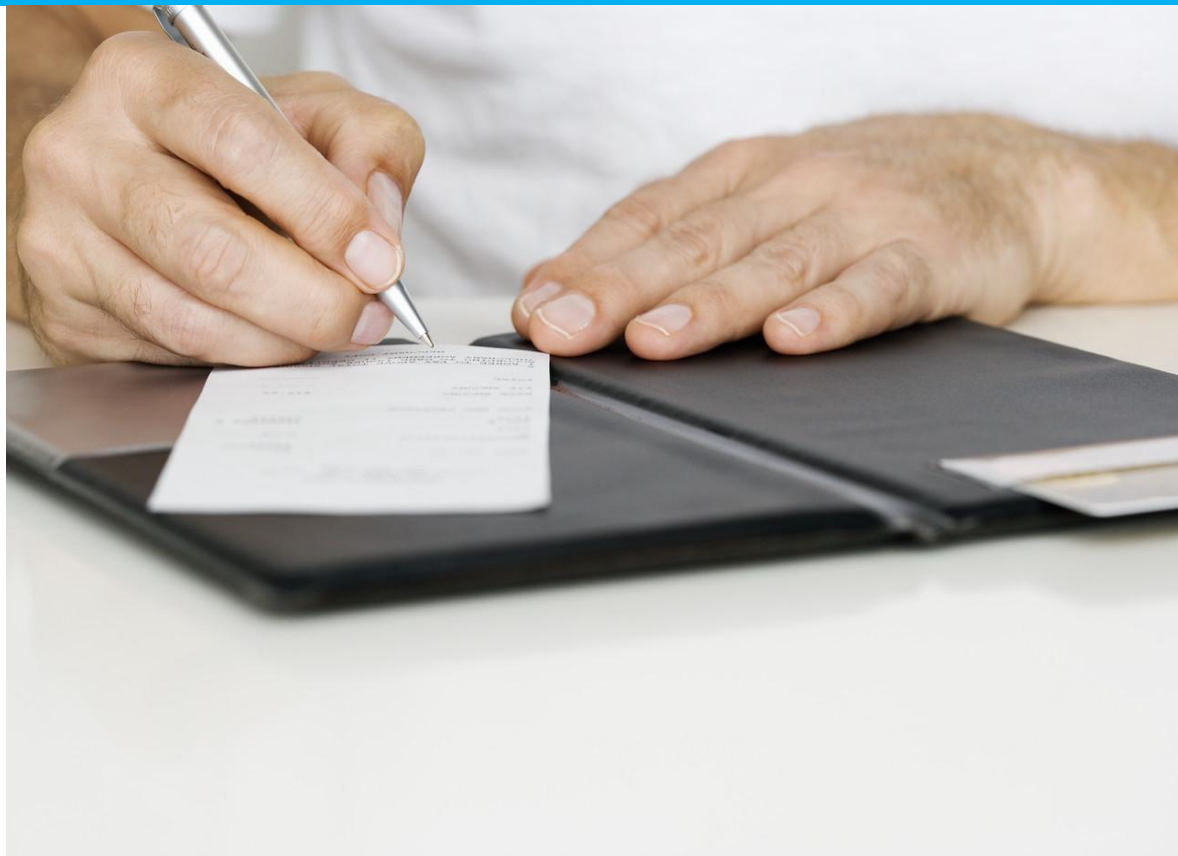
Pessoal



Dívida



LIMITES DÍVIDA



Limites - dívida

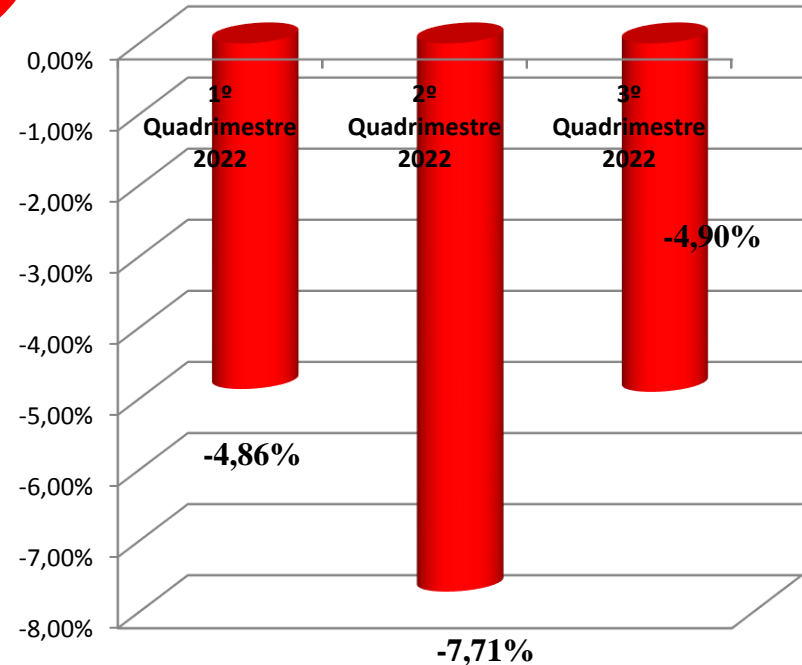
**120%
RCL**

**-7,71%
RCL**

			Em milhões
RCL			48.859.442,91
Dívida Consolidada Líquida	-		2.393.392,10
Comprometimento			-4,90%
Limite			58.631.331,49

Evolução da dívida

Em percentual %



DÍVIDA FLUTUANTE



Dívida Flutuante

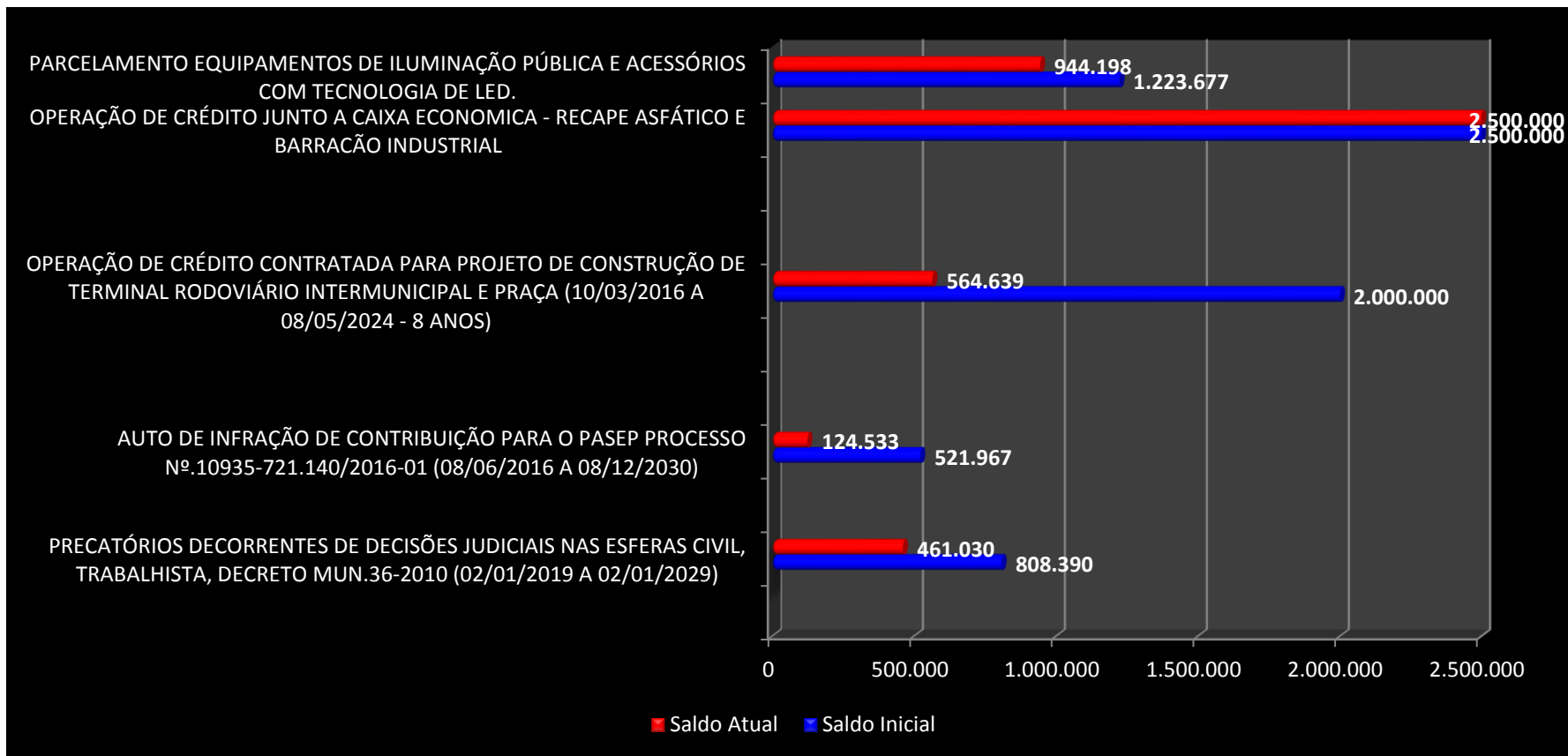
Descrição da Dívida	Saldo do Exercício Anterior / 2021	Saldo do Exercício 2022
Créditos de Contribuições	0,00	0,00
Depósitos e Cauções	614	10.376
* Saldo a pagar do Exercício	0,00	4.697.750
Secretaria de Saúde		394.376
Secretaria de Educação		130.692
Demais Fontes		4.172.682
Restos a Pagar dos Exercícios Anteriores	1.395.237	287.954,73
Total da Dívida Flutuante	1.395.851	4.996.081

Em Milhões R\$

DÍVIDA FUNDADA

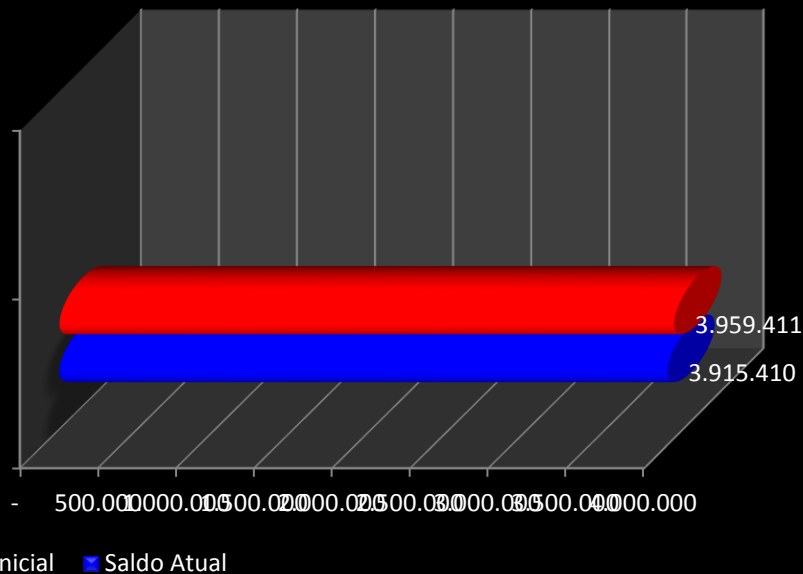


Dívida Fundada



Dívida Fundada

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



Dívida Fundada

SALDO INICIAL	8.621.341,76
INSCRIÇÃO	3.382.626,08
BAIXA	-3.494.158,77
Saldo Atual	8.509.809,07

LIMITES PESSOAL



Limites - pessoal

Gastos com pessoal

44,90%

RCL

R

Descrição

Pessoal Ativo	21.862.130,42
Pessoal Inativo e Pensionista	5.941.718,42
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contrato de Terceirização (art. 18, § 1º da LRF)	451.653,88
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contrato de Terceirização (exceto elemento 34)	103.064,60
(-) Despesas não computadas	6.418.820,27
Despesas líquidas com Pessoal	21.939.747,05

Apuração do Limite Legal

R\$

Receita Corrente Líquida	49.459.442,91
(-)Transferências obrigatórias da união relativas às emendas individuais, art.166-A, § 1º da CF)(V)	600.000,00
(-)Transferências obrigatórias da união relativas às emendas de bancadas (art.166, § 16 da CF) (VI)	0,00
(=)Receita Corrente Líquida ajustada	48.859.442,91
% Despesa Total com Pessoal	44,90%
LIMITE MÁXIMO - 54% (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	26.384.099,17
LIMITE PRUDENCIAL - 51,3% (parágrafo único do art. 22 da LRF)	25.064.894,21
LIMITE DE ALERTA – 48,6% (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	23.745.689,25

LIMITES SAÚDE



Aplicações

Em milhões

Despesas próprias com ações e serviços públicos em saúde	R\$
Receita para aplicação em Saúde	35.161.353,40
% Mínimo a aplicar 15%	5.724.203,01
Despesas Aplicadas em Saúde	6.910.148,51
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	-65.850,27
(-) Despesas custeadas com disponibilidade de caixa vinculada a restos a pagar Cancelados	0,00
Despesas com ações e serviços Públicos de saúde	6.844.298,24
Valor referente à diferença entre o valor executado e o limite mínimo Constitucional	1.570.095,23
Percentual aplicado no Serviço Público de Saúde	19,47 %

LIMITES EDUCAÇÃO



Aplicações

27,51%

APLICAÇÃO DE DESPESAS COM EDUCAÇÃO – Janeiro a Dezembro 2022

Em milhões

Receitas resultantes de impostos MDE	R\$
Receita para aplicação em Educação	37.032.250,27
% Mínimo a aplicar 25%	9.258.062,57
Despesas custeadas com complementação do Fundeb no exercício	0,00
Despesas Aplicadas na Educação	10.187.876,84
Total de despesas aplicadas na Educação	10.187.876,84
Valor referente à diferença entre o valor executado e o limite mínimo Constitucional	929.814,27
Percentual aplicado na Educação	27,51 %

Aplicações

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

90,92%

Em milhões

Despesas do FUNDEB	R\$
Pagamento dos Profissionais da Educação	8.568.827,91
(-) Deduções para fins de limite do FUNDEB	0,00
Receitas recebidas do FUNDEB- VAAT- VAAF	9.425.078
Mínimo de 70% do FUNDEB na remuneração dos Profissionais da Educação	90,92%

Aplicações

Dos gastos com remuneração dos Profissionais Educação Infantil

Índice do FUNDEB – VAAT 50%

93,34%

Em milhões

Despesas do FUNDEB	R\$
Pagamento dos Profissionais Educação Infantil	550.671
Mínimo de 50% VAAT 50% Educação Infantil	93,34%

Aplicações

Despesas de Capital
Índice do FUNDEB – VAAT 15%

15,06%

Em milhões

Despesas do FUNDEB	R\$
Despesas de Capital	88.829
Mínimo de 15 % do VAAT Despesas de Capital	15,06%

META LDO - 6.881.998,48

Resultados

Em milhões

Resultado Primário/Nominal Período Janeiro/Dezembro de 2022	R\$
Receitas primárias	49.459.443
Despesas primárias pagas	44.954.098
Despesas pagas de Restos a pagar	670.730
Despesas liquidadas a pagar	670.730
Resultado Primário acima da linha	5.987.992
Juros ativos-passivos	1.524.910
Resultado Nominal acima da linha	7.016.199
Dívida Consolidada	8.509.809
Disponibilidade de Caixa	11.096.363
(-) Restos a Pagar processados	569.632
(-) Depósitos Restituíveis	10.376
Dívida Consolidada Líquida	-2.586.554
Resultado Nominal Abaixo da Linha	1.962.118

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 2022



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – RECEITAS

<u>Receitas</u>	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	% (b/a)	Saldo à Realizar
<u>3º quadrimestre de 2022</u>	(a)	(b)		(b-a)
Receitas Correntes (I)	10.000.000,00	5.180.98,07	51,81	4.819.001,93
Contribuições	5.810.000,00	2.124.268,54	36,56	3.685.731,46
Receita Patrimonial	2.313.000,00	3.030.259,60	131,01	-717.259,60
Outras receitas correntes	1.877.000,00	26.469,93	1,41	1.850.530,07
Receitas Intra-orçamentárias (II)	0,00	5.690.765,20	0,00	-5.690.765,20
Total das receitas (III) = (I+II)	10.000.000,00	10.871.763,27	108,72	-871.763,27

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – DESPESA

<u>Despesas</u>	Dotação atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Saldo a realizar	Inscritas em RP não processados
<u>3º quadrimestre de 2022</u>	(a)	(b)	(c)	d (c-a)	e (b-c)
Despesas Correntes (I)	7.146.000,00	6.201.553,85	6.115.614,49	6.115.614,49	85.939,36
Pessoal e encargos sociais	6.600.000,00	5.992.477,04	5992.477,04	607.522,96	0,00
Outras despesas correntes	546.000,00	209.076,81	123.137,45	422.862,55	85.939,36
Despesas de Capital (II)	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
Investimentos	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
Reserva de Contingência (III)	2.829.000,00	0,00	0,00	2.829.000,00	0,00
Despesa Intra-orçamentária (IV)	20.000,00	7.289,90	7.289,90	12.710,10	0,00
Total das despesas (V) = (I+II+III+IV)	10.000.000,00	6.208.843,75	6.122.904,39	1.048.095,61	85.939,36

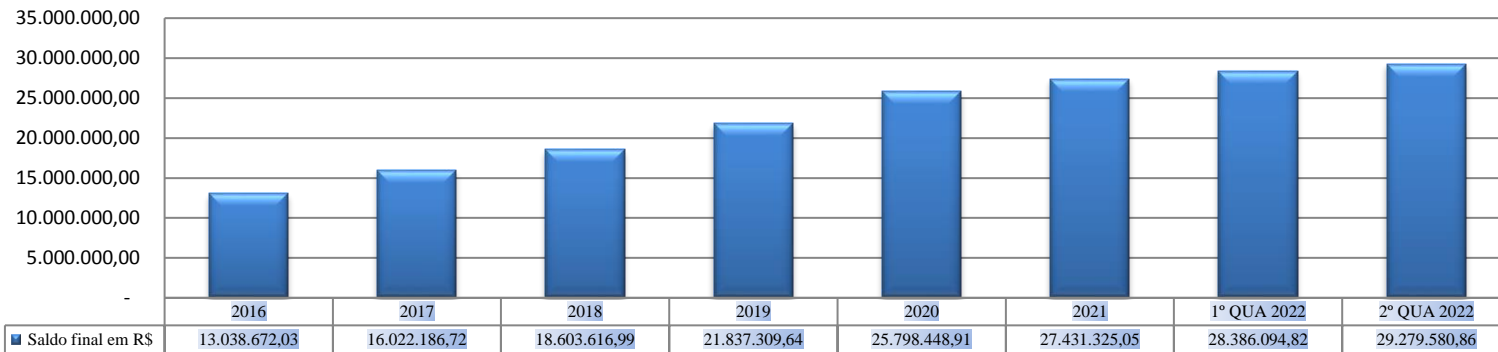
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

Confrontando o total da receita arrecadada de **R\$ 10.871.763,27** (dez milhões oitocentos e setenta e um mil setecentos e sessenta e três reais e vinte e sete centavos), com a despesa executada de **R\$ 6.122.904,39** (seis milhões cento e vinte e dois mil novecentos e quatro reais e trinta e nove centavos), verificamos que houve **SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO** de **R\$ 4.748.858,88** (quatro milhões setecentos e quarenta e oito mil oitocentos e cinquenta e oito reais e oitenta e oito centavos).

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS

TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	
Total de Ingressos	R\$ 150.700,00
Total de Egressos	R\$ 2.700,58

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\$ 3.798.819,09 (três milhões setecentos e noventa e oito mil oitocentos e dezenove reais e nove centavos), em comparação com o exercício anterior.

O saldo de caixa e equivalentes de caixa no valor de R\$ 31.230.144,14 (trinta e um milhões duzentos e trinta mil cento e quarenta e quatro reais e quatorze 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