



Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais

2º QUADRIMESTRE 2022

Receitas Totais



Receitas	Previsão	2022	% Realiz.	2021	% Var.
	atualizada 2022				
Receitas Correntes	26.620.253,49	19.539.122,69	73,40	16.799.055,32	16,31
Impostos, Taxas e Contrib. de Melhoria	2.141.000,00	1.776.638,19	82,98	1.513.163,46	17,41
Receita de Contribuições	350.000,00	254.196,10	72,63	234.138,77	8,57
Receita Patrimonial	371.403,90	597.810,61	160,96	96.031,97	522,51
Receita de Serviços	340.700,00	196.202,79	57,59	249.870,33	(21,48)
Transferências Correntes	23.360.549,59	16.639.882,19	71,23	14.643.403,18	13,63
Outras Receitas Correntes	56.600,00	74.392,81	131,44	62.447,61	19,13
Receita de Capital	5.399.417,27	1.520.007,32	28,15	1.751.129,82	(13,20)
Operações de Crédito	200.272,12	188.160,46	93,95	483.945,13	(61,12)
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	252.500,94	(100,00)
Transferências de Capital	5.196.330,00	1.277.300,00	24,58	1.011.750,00	26,25
Outras Receitas de Capital	2.815,15	54.546,86	0,00	2.933,75	1759,29
Total	32.019.670,76	21.059.130,01	65,77	18.550.185,14	13,53
Fonte: Secretaria Munic. da Fazenda					

Receita Tributária



Receita Tributária					Em reais	
Receitas Realizadas						
Previsão Atualizada						
Receitas	2022	2022	% Realiz.	2021	% Var.	
Imp., Taxas e Contrib. de Melhoria	2.141.000,00	1.776.638,19	82,98	1.513.163,46	17,41	
IMPOSTOS	1.742.800,00	1.478.378,68	84,83	1.238.623,31	19,36	
TAXAS	287.700,00	239.508,44	83,25	237.941,84	0,66	
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	110.500,00	58.751,07	53,17	36.598,31	60,53	
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda						

Transferências Correntes



Receitas	Previsão		% Realiz.	2021	% Var.
	atualizada 2022	2022			
Transferências Correntes	23.360.549,59	16.639.882,19	71,23	14.643.403,18	13,63
FPM	9.356.688,80	6.902.289,26	73,77	5.446.806,55	26,72
FPM 1% Cota mês Dezembro	447.266,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FPM 1% Cota mês Julho	422.747,00	528.601,02	125,04	399.571,60	32,29
ITR	16.000,00	1.617,84	10,11	1.284,33	25,97
Comp. Financ. Rec. Hidricos	250.000,00	165.502,56	66,20	89.807,47	84,29
Fundo Especial do Petróleo	150.000,00	202.749,40	135,17	119.740,52	69,32
Transf. de Recursos do SUS	1.043.277,76	826.098,58	79,18	784.297,47	5,33
Transferências de Rec. do FNAS	95.000,00	197.205,16	207,58	51.243,44	284,84
Transferências de Rec. do FNDE	272.492,16	177.460,75	65,13	145.956,29	21,58
Outras Transf. da União	216.900,00	229.289,86	105,71	49.208,40	365,96
ICMS	7.094.400,00	4.711.405,18	66,41	5.054.906,15	(6,80)
IPVA	584.000,00	426.524,21	73,03	400.674,94	6,45
IPI Exportação	100.000,00	47.108,50	47,11	55.523,08	(15,16)
Cota-Parte CIDE	5.000,00	6.340,26	126,81	2.701,25	134,72
Transf. de Rec. do Estado p/ Saúde	420.000,00	210.687,83	50,16	283.189,68	(25,60)
Outras Transf. do Estado	3.500,00	34,19	0,98	0,00	100,00
Transf. de Rec. do FUNDEB	2.784.277,87	1.957.313,46	70,30	1.729.970,49	13,14
Transf. de Pessoas	1.000,00	5.150,22	515,02	570,36	802,98
Transf. de Conv. da União	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Conv. do Estado	85.000,00	37.899,40	44,59	20.553,10	84,40
Outras Transf. de Conv. do Estado	13.000,00	6.604,51	50,80	7.398,06	(10,73)
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda					

Receitas de Capital



Receitas de Capital					Em reais
		Receitas Realizadas			
	Previsão				
Receitas	atualizada 2022	2022	% Realiz.	2021	% Var.
Receitas de Capital	5.399.417,27	1.524.877,62	28,24	1.751.129,82	(12,92)
Operações de Crédito	200.272,12	188.160,46	93,95	483.945,13	(61,12)
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	252.500,94	(100,00)
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	5.196.330,00	1.277.300,00	24,58	1.011.750,00	26,25
Outras Receitas de Capital	2.815,15	59.417,16	2110,62	2.933,75	1925,30
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda					

Despesas



	Dotação				
Despesas	atualizada 2022	2022	% Realiz.	2021	% Var.
Despesas Correntes	25.885.139,40	14.154.171,42	54,68	10.809.718,07	30,94
Pessoal e Encargos Sociais	11.861.251,82	6.131.034,06	51,69	4.698.068,94	30,50
Juros e Encargos da Dívida	380.000,00	260.938,69	68,67	200.691,29	30,02
Outras Despesas Correntes	13.643.887,58	7.762.198,67	56,89	5.910.957,84	31,32
Despesas de Capital	12.671.332,85	4.199.116,78	33,14	2.118.946,41	98,17
Investimentos	12.099.332,85	3.788.822,03	31,31	1.729.310,14	119,09
Inverções Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	520.000,00	410.294,75	78,90	389.636,27	5,30
Reserva de Contingência	52.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Intra-Orçamentárias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total das Despesas	38.556.472,25	18.353.288,20	47,60	12.928.664,48	41,96
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda					

Despesas por Fonte de Recurso



Demonstrativo das Despesas por Fonte de Recurso		Em reais	
	Despesas Realizadas		
	Previsão		
Descrição	atualizada 2022	2022	% Partic.
Despesas Totais	38.556.472,25	18.353.288,20	100,00
Fontes Próprias do Tesouro	18.545.820,92	10.513.200,40	57,28
Recursos Vinculados a Educação	6.707.845,87	3.170.608,22	17,28
Recursos Vinculados a Saúde	6.941.320,85	3.582.182,79	19,52
Outros Recursos Vinculados	6.361.484,61	1.087.296,79	5,92
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda			

Comparativo Receitas e Despesas



Quadro Comparativo das Receitas e Despesas			Em reais	
Especificação	Receitas Arrecadadas		Despesas Liquidadas	
	2022	Realiz. %	2022	Realiz. %
Correntes	19.539.122,69	73,40	14.154.171,42	54,68
Capital	1.520.007,32	28,15	4.199.116,78	33,14
TOTAL	21.059.130,01	65,77	18.353.288,20	47,60
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda				

Resultado Orçamentário



Demonstrativo do Resultado Orçamentário				em reais
	2º Quadrimestre			
Especificação	2022	2021	Var. %	
Receitas Correntes	19.539.122,69	16.799.055,32	16,31	
(-) Despesas Correntes	-14.154.171,42	-10.809.718,07	30,94	
Superávit Corrente	5.384.951,27	5.989.337,25	(10,09)	
(+) Receitas de Capital	1.520.007,32	1.751.129,82	(13,20)	
(-) Despesas de Capital	-4.199.116,78	-2.118.946,41	98,17	
Superávit Orçamentário	2.705.841,81	5.621.520,66		
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda				

Despesa de Pessoal e Limites



Despesa com Pessoal x Receita Corrente Líquida			Últimos 12 meses
Poder	Percentual Realizado	Limite prudencial	Limite máximo
Executivo	33,54	51,30	54,00
Legislativo	1,19	5,70	6,00
Total	34,73	57,00	60,00
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda			

Despesa MDE



Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino			Em reais
Descrição	Realizado no 2º Quadrimestre		Limite Constitucional
	2022	2021	
Total da Receita Vinculada ao Ensino	17.118.160,06	15.337.188,36	
Total da Desp. Consid. p/ fins de Limite Const.	3.872.902,41	2.842.570,55	
Perc. Aplic. na Manut. e Desenv. do Ensino	22,62	18,53	25%
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda			

Perdas FUNDEB



Perdas com o FUNDEF/FUNDEB			Em reais
Exercício	Retenção	Avaliação de Perdas 2001 a 2022	
		Retorno	Perda
2001	360.132,47	86.806,90	273.325,57
2002	407.271,67	117.382,60	289.889,07
2003	460.258,48	146.858,70	313.399,78
2004	505.032,71	162.168,51	342.864,20
2005	618.163,92	196.313,25	421.850,67
2006	674.299,94	241.266,05	433.033,89
2007	846.634,28	351.082,76	495.551,52
2008	1.172.240,15	536.212,80	636.027,35
2009	1.377.352,27	837.039,75	540.312,52
2010	1.389.974,97	858.020,53	531.954,44
2011	1.804.447,38	907.574,32	896.873,06
2012	2.061.169,35	966.514,58	1.094.654,77
2013	2.275.103,60	1.038.885,24	1.236.218,36
2014	2.405.002,99	988.469,76	1.416.533,23
2015	2.502.603,71	1.107.584,38	1.395.019,33
2016	2.800.823,36	1.334.019,14	1.466.804,22
2017	2.776.518,74	1.465.070,97	1.311.447,77
2018	3.021.236,55	1.616.252,61	1.404.983,94
2019	3.233.821,48	1.686.493,39	1.547.328,09
2020	3.192.272,02	1.978.717,09	1.213.554,93
2021	4.205.568,27	2.607.182,39	1.598.385,88
2022	3.022.235,37	1.957.313,46	1.064.921,91

FUNDEB



Percentual aplicado em remuneração dos Profissionais do Magistério com recursos recebidos do FUNDEB

76,13%

- ▶ Limite mínimo de 70%

Despesa ASPS



Receitas e Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde			Em reais
Descrição	Realizado no 2º Quadrimestre		Limite
	2022	2021	Constitucional
Total da Receita Vinculada a Saúde	16.589.559,04	15.337.188,36	
Total da Despesa Próprias com Saúde	2.444.564,83	1.830.589,20	
Percentual Aplicado nas Despesas Próprias com Saúde	14,74	11,94	15%
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda			

Dívida Consolidada



Dívida Consolidada	Em reais		
	2º Quadrimestre		
Tipo	2022	2021	% Var.
Dívida Consolidada	3.625.579,44	3.847.713,73	
Dívida Contratual	3.625.579,44	3.847.713,73	(5,77)

Resultado Nominal



Demonstrativo do Resultado Nominal			Em reais	
Especificação	Saldo		Resultado Nominal	
	31/08/2022	31/12/2021	2º Quadrim. 2022	
	(A)	(B)	(A-B)	
I - Dívida Consolidada	3.625.579,44	3.847.713,73		
Ativo Disponível	11.571.241,98	9.218.093,69		
Demais Haveres Financeiros	16.168,82	0,00		
(-) Restos a Pagar Processados	0,00	1.088.517,57		
II - Dívida Consolidada Líquida	7.961.831,36	6.458.897,53		
III - Receita de Privatizações	0,00	0,00		
IV - Passivos Reconhecidos	0,00	0,00		
V - DIVIDA FISCAL LIQUIDA (II + III + IV)	7.961.831,36	6.458.897,53	1.502.933,83	
Fonte:	Secretaria Municipal da Fazenda			
OBS:	Meta de Resultado Nominal fixada no anexo de metas fiscais da LDO R\$ 640.124,91			

Conclusão



Os resultados apresentados permitem concluir que a meta fixada para o Resultado Primário foi superada e que o Município de Cotiporã atingiu as metas fiscais estabelecidas, bem como ATENDEU aos requisitos da Lei de Responsabilidade Fiscal.