



Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais

3º QUADRIMESTRE 2022

Receitas Totais



	Previsão				
Receitas	atualizada 2022	2022	% Realiz.	2021	% Var.
Receitas Correntes	27.511.753,49	29.454.991,03	107,06	26.538.104,76	10,99
Impostos, Taxas e Contrib. de Melhoria	2.219.500,00	2.582.685,27	116,36	2.131.228,74	21,18
Receita de Contribuições	350.000,00	395.349,02	112,96	351.760,09	12,39
Receita Patrimonial	625.403,90	932.287,41	149,07	397.153,98	134,74
Receita de Serviços	380.700,00	415.130,56	109,04	365.818,63	13,48
Transferências Correntes	23.879.549,59	24.940.758,70	104,44	23.164.336,50	7,67
Outras Receitas Correntes	56.600,00	188.780,07	333,53	127.806,82	47,71
Receita de Capital	5.399.417,27	2.771.895,35	51,34	2.642.524,86	4,90
Operações de Crédito	200.272,12	188.160,46	93,95	877.274,76	(78,55)
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	402.721,62	(100,00)
Transferências de Capital	5.196.330,00	2.481.753,52	47,76	1.350.705,67	83,74
Outras Receitas de Capital	2.815,15	101.981,37	0,00	11.822,81	762,58
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)	0,00	0,00	0,00	411.552,17	(100,00)
Total	32.911.170,76	32.226.886,38	97,92	29.180.629,62	10,44
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	2.219.500,00	2.582.685,27	116,36	2.131.228,74	21,18
IMPOSTOS	1.821.300,00	2.194.113,44	120,47	1.571.096,85	39,65
TAXAS	287.700,00	283.319,50	98,48	257.361,50	10,09
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	110.500,00	105.252,33	95,25	302.770,39	(65,24)
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda					

Transferências Correntes



	Previsão				
Receitas	atualizada 2022	2022	% Realiz.	2021	% Var.
Transferências Correntes	23.879.549,59	24.940.758,70	104,44	23.164.336,50	7,67
FPM	9.589.688,80	10.278.814,09	107,19	8.255.995,22	24,50
FPM 1% Cota mês Dezembro	567.266,00	659.274,62	116,22	452.337,92	45,75
FPM 1% Cota mês Julho	522.747,00	528.601,02	101,12	399.571,60	32,29
ITR	16.000,00	18.027,06	112,67	15.873,64	13,57
Comp. Financ. Rec. Hidricos	250.000,00	305.727,97	122,29	251.221,99	21,70
Fundo Especial do Petróleo	151.000,00	311.033,11	205,98	199.490,89	55,91
Transf. de Recursos do SUS	1.050.277,76	1.163.475,85	110,78	1.200.482,83	(3,08)
Transferências de Rec. do FNAS	95.000,00	219.733,68	231,30	89.987,81	144,18
Transferências de Rec. do FNDE	272.492,16	269.943,90	99,06	229.078,52	17,84
Outras Transf. da União	216.900,00	248.959,22	114,78	73.812,60	237,29
ICMS	7.094.400,00	6.962.776,47	98,14	7.824.308,16	(11,01)
IPVA	584.000,00	683.191,65	116,98	640.871,68	6,60
IPI Exportação	100.000,00	69.481,06	69,48	85.227,88	(18,48)
Cota-Parte CIDE	5.000,00	6.759,45	135,19	4.375,80	54,47
Transf. de Rec. do Estado p/ Saúde	420.000,00	302.722,14	72,08	795.773,88	(61,96)
Outras Transf. do Estado	3.500,00	34,19	0,98	0,00	100,00
Transf. de Rec. do FUNDEB	2.842.277,87	2.846.306,49	100,14	2.607.182,39	9,17
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	54.142,00	63,70	30.775,27	75,93
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	2.771.895,35	51,34	2.642.524,26	4,90
Operações de Crédito	200.272,12	188.160,46	93,95	877.274,76	(78,55)
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	402.721,62	(100,00)
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	5.196.330,00	2.481.753,52	47,76	1.350.705,67	83,74
Outras Receitas de Capital	2.815,15	101.981,37	3622,59	11.822,21	762,63
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda					

Despesas



Balanco Orçamentário da Despesa					Em reais
		Despesas Realizadas			
	Dotação				
Despesas	atualizada 2022	2022	% Realiz.	2021	% Var.
Despesas Correntes	26.879.389,40	23.493.667,18	87,40	18.736.430,65	25,39
Pessoal e Encargos Sociais	12.056.002,32	10.431.793,89	86,53	8.138.168,78	28,18
Juros e Encargos da Dívida	395.000,00	384.196,68	97,26	318.371,13	20,68
Outras Despesas Correntes	14.428.387,08	12.677.676,61	87,87	10.279.890,74	23,33
Despesas de Capital	12.623.582,85	7.606.876,38	60,26	5.955.954,94	27,72
Investimentos	12.002.582,85	6.987.915,17	58,22	5.365.608,01	30,24
Inverções Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	620.000,00	618.961,21	99,83	590.346,93	4,85
Reserva de Contingência	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Intra-Orçamentárias	0,00	0,00	0,00	411.552,17	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	411.552,17	0,00
Total das Despesas	39.502.972,25	31.100.543,56	78,73	25.103.937,76	23,89
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	39.502.972,25	31.100.543,56	100,00
Fontes Próprias do Tesouro	19.110.820,92	16.946.017,27	54,49
Recursos Vinculados a Educação	7.026.345,87	5.616.813,71	18,06
Recursos Vinculados a Saúde	7.003.320,85	5.976.400,26	19,22
Outros Recursos Vinculados	6.362.484,61	2.561.312,32	8,24
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda			

Comparativo Receitas e Despesas



Quadro Comparativo das Receitas e Despesas			Em reais	
	Receitas Arrecadadas		Despesas Liquidadas	
Especificação				
	2022	Realiz. %	2022	Realiz. %
Correntes	29.454.991,03	107,06	23.493.667,18	87,40
Capital	2.771.895,35	51,34	7.606.876,38	60,26
TOTAL	32.226.886,38	97,92	31.100.543,56	78,73
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda				

Resultado Orçamentário



Demonstrativo do Resultado Orçamentário			
	3º Quadrimestre		
Especificação	2022	2021	Var. %
Receitas Correntes	29.454.991,03	26.538.104,76	10,99
(-) Despesas Correntes	-23.493.667,18	-18.736.430,65	25,39
Superávit Corrente	5.961.323,85	7.801.674,11	(23,59)
(+) Receitas de Capital	2.771.895,35	2.642.524,86	4,90
(-) Despesas de Capital	-7.606.876,38	-5.955.954,94	27,72
Superávit Orçamentário	1.126.342,82	4.488.244,03	
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	39,44	51,30	54,00
Legislativo	1,23	5,70	6,00
Total	40,67	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 3º Quadrimestre		Limite
	2022	2021	Constitucional
Total da Receita Vinculada ao Ensino	25.897.350,93	23.450.851,22	
Total da Desp. Consid. p/ fins de Limite Const.	6.735.949,06	5.967.158,47	
Perc. Aplic. na Manut. e Desenv. do Ensino	26,01	25,45	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	4.503.071,52	2.846.306,49	1.656.765,03

FUNDEB



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

74,90%

- ▶ Limite mínimo de 70%

Despesa ASPS



Receitas e Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde		Em reais	
Descrição	Realizado no 3º Quadrimestre		Limite
	2022	2021	Constitucional
Total da Receita Vinculada a Saúde	24.709.475,29	23.450.851,22	
Total da Despesa Próprias com Saúde	4.004.758,53	3.565.118,43	
Percentual Aplicado nas Despesas Próprias com Saúde	16,21	15,20	15%
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda			

Dívida Consolidada



Dívida Consolidada	Em reais		
	3º Quadrimestre		
Tipo	2022	2021	% Var.
Dívida Consolidada	3.416.912,98	3.847.713,73	
Dívida Contratual	3.416.912,98	3.847.713,73	(11,20)

	Demonstrativo do Resultado Nominal			Em reais
		Saldo		Resultado Nominal
	Especificação	31/12/2022	31/12/2021	3º Quadrim. 2022
		(A)	(B)	(A-B)
I -	Dívida Consolidada	3.416.912,98	3.847.713,73	
	Ativo Disponível	10.181.600,66	9.218.093,69	
	Demais Haveres Financeiros	0,00	0,00	
	(-) Restos a Pagar Processados	0,00	-1.088.517,57	
	(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-35.958,51	0,00	
II -	Dívida Consolidada Líquida	6.728.729,17	4.281.862,39	
III -	Receita de Privatizações	0,00	0,00	
IV -	Passivos Reconhecidos	0,00	0,00	
V -	DIVIDA FISCAL LIQUIDA (II + III + IV)	6.728.729,17	4.281.862,39	2.446.866,78
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.