

Ata Audiência Pública - 1ª Reunião Audiência Pública - Comissão Orçamento, Finanças, Contabilidade e Administração Pública de 2023

ATA DA AUDIÊNCIA PÚBLICA REALIZADA PELA COMISSÃO PERMANENTE DE ORÇAMENTO, FINANÇAS, CONTABILIDADE E ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA E PELO PODER EXECUTIVO MUNICIPAL EM CUMPRIMENTO DO ART. 9º, § 4º, DA LEI COMPLEMENTAR Nº. 101/00.

Aos vinte e oito dias do mês de fevereiro do ano de dois mil e vinte e três, às 18 horas, reuniram-se os membros da Comissão Permanente de Orçamento, Finanças, Contabilidade e Administração Pública, Vereadores: **Nilton César dos Santos, Presidente, e Jorge de Freitas, Vice-Presidente.** Ausente o Vereador Sidney Pascotto. Representando o Poder Executivo Municipal e Autarquias, Senhor Secretário Municipal de Fazenda Interino, Antonio Aparecido de Paiva, presentes para Audiência Pública, a fim de dar cumprimento ao disposto no art. 9º, § 4º, da Lei Complementar 101/00, sobre o cumprimento das Metas Fiscais fixadas pela Lei de Diretrizes Orçamentárias, exercício de 2022, 3º Quadrimestre. **Aberta a audiência** pelo Excelentíssimo Senhor Presidente da Comissão, Nilton César Santos, que agradeceu a presença de todos e passou a palavra ao representante do Poder Executivo, Senhor Antonio Aparecido de Paiva, Secretário Municipal de Fazenda, que iniciou sua fala agradecendo a presença de todos, e discorreu sobre: Receita: distribuição das receitas correntes e de capital (R\$1.333.460.159,10 – 106,85% até o período), meta (orçamento) X realizado, distribuição da receita por natureza: corrente R\$1.289.034.737,29 (112,01%), de capital R\$41.546.402,67 (43,42%), e intraorçamentária R\$2.879.019,14 (192,71%), participação corrente e participação capital, comparativo 2021/2022 (até o 3º quadrimestre) – variação no período de 16,04%, principais receitas: IPTU (R\$105.093.405,68 – 107,01%), ISS (R\$139.885.554,86 – 11,02%), FPM (R\$88.561.327,70 – 140,65%), ICMS (R\$297.976.560,00 – 117,39%), IPVA (R\$71.605.423,73 – 112,18%) e FUNDEB(R\$159.290.198,09 – 138,51%), totalizando R\$ 862.412.470,06 (119,81%). Evolução das principais receitas. Despesas: distribuição das despesas correntes e de capital (liquidado) – R\$1.240.198.992,08 – 99,37%, sendo: corrente R\$1.073.278.399,42 (106,24%), capital R\$61.347.622,78 (45,18%), intraorçamentária R\$ 105.572.969,88 (116,44%), e reserva de contingência R\$0,00. Meta (orçamento) X realizado. Distribuição

das despesas por natureza (liquidado): pessoal/encargos (R\$ 460.584.597,22 – 115,23%), juros/encargos da dívida (R\$ 31.866.641,66 – 117,95%), outras despesas correntes (R\$ 580.827.160,54 – 99,54), investimentos (R\$ 37.286.878,71 – 34,55%), inversões financeiras (R\$0,00) e amortização da dívida (R\$ 24.060.744,07 – 87,56%), intraorçamentária (R\$ 105.572.969,88 – 116,44%). Participação corrente e participação de capital. Comparativo 2021/2022 (até o 3º quadrimestre) – despesa total R\$ 1.240.198.992,08 – 18,07% (realizado). Principais despesas: educação (R\$ 345.745.995,33 – 123,64%), saúde (R\$ 303.259.436,79 – 11,28%), urbanismo (R\$ 161.955.490,13 – 66,18%), administração (R\$ 111.195.607,82 – 97,99%), encargos especiais (R\$ 103.307.963,22 – 103,48%), assistência social (R\$ 53.086.172,99 – 103,94%), e outras (R\$ 161.648.325,80 – 86,85%). Evolução das principais despesas. Receita X Despesa: comparativo de receita e despesas por entidade acumulado no período (Administração Direta e Indireta) – resultado positivo de R\$ 129.340.548,78. Evolução das receitas arrecadadas e despesas liquidadas (realizado acumulado) – receita variação de 16,04% e despesa variação de 18,07%. Limites: pessoal (51,3%), saúde (15%), educação (25%), FUNDEB (70/30%) e dívida (120%). Evolução da receita corrente líquida – RCL, evolução da despesa com pessoal (R\$ 524.898.884,35 – 40,93%), aplicação na saúde (exercício de 2022 – 3º Quadrimestre: R\$189.360.814,67) – aplicação no ensino (exercício de 2022 – 3º Quadrimestre: R\$ 258.291.602,32), aplicação de recursos do FUNDEB (exercício de 2022 – 3º Quadrimestre: R\$161.155.425,56). Limites com a dívida: evolução da dívida consolidada líquida (R\$ 201.806.741,22– 15,74%). Resultado primário (R\$105.905.826,59) e resultado nominal (R\$79.682.232,60). Em ato contínuo, Excelentíssimo Senhor Presidente o uso da palavra aos Srs. Vereadores e à plateia presente. O Vereador Jorge de Freitas questionou sobre a ampliação da receita do ICMS, sendo respondido pelo Secretário Interino que decorre do resultado da retomada da economia, de modo que todos os repasses tiveram uma elevação e ainda deve ser levada em consideração a reposição inflacionária. Em seguida, o servidor Ismael Eli de Matos questionou quais seriam os encargos especiais e principais despesas da página 25 da apresentação, sendo respondido que englobam os precatórios, requisição de pequeno valor, acordo judiciais, dívidas públicas e PASEP. Por fim, não havendo mais manifestação, e nada mais a discutir, o Presidente suspendeu a Audiência para o término da lavratura da Ata. Reaberta a reunião, o Excelentíssimo Senhor Presidente agradeceu a

todos, e deu por encerrada a Audiência Pública. Faz parte integrante da presente Ata a cópia do Livro de presença. Nada mais havendo, foi lavrada a presente ata pela Assessora Jurídica Técnico Legislativa, Karina Pacheco, que, após lida e aprovada, foi assinada eletronicamente pelos presentes.

Nilton dos Santos
Presidente
(Assinatura digital)

Jorge de Freitas
Vice-Presidente
(Assinatura digital)

Antonio Aparecido de Paiva
Secretário Municipal de Fazenda Interino
(assinado digitalmente)

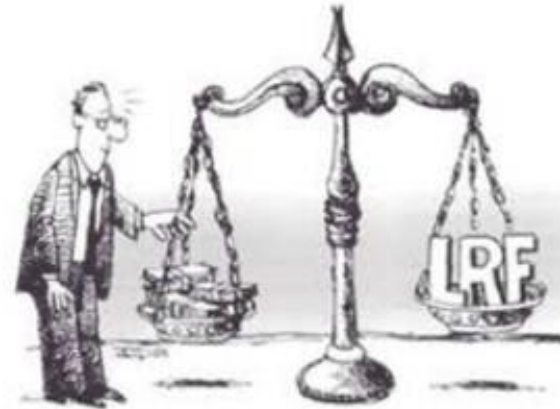


Audiência Pública

Cumprimento das Metas Fiscais

3º QUADRIMESTRE DE 2022





"LC 101/2000, art. 9. §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"



RECEITA





Distribuição das Receitas Correntes e de Capital

As Receitas Correntes são compostas pelas seguintes receitas: Tributária, Contribuições, Patrimonial, Agropecuária, Industrial, Serviços e as provenientes de recursos financeiros recebidos de outras pessoas de Direito Público ou Privado destinadas a atender as despesas correntes.

As Receitas de Capital resultam da efetivação das operações de crédito, alienação de bens, amortização de empréstimos, transferências de capital e outras receitas de capital.

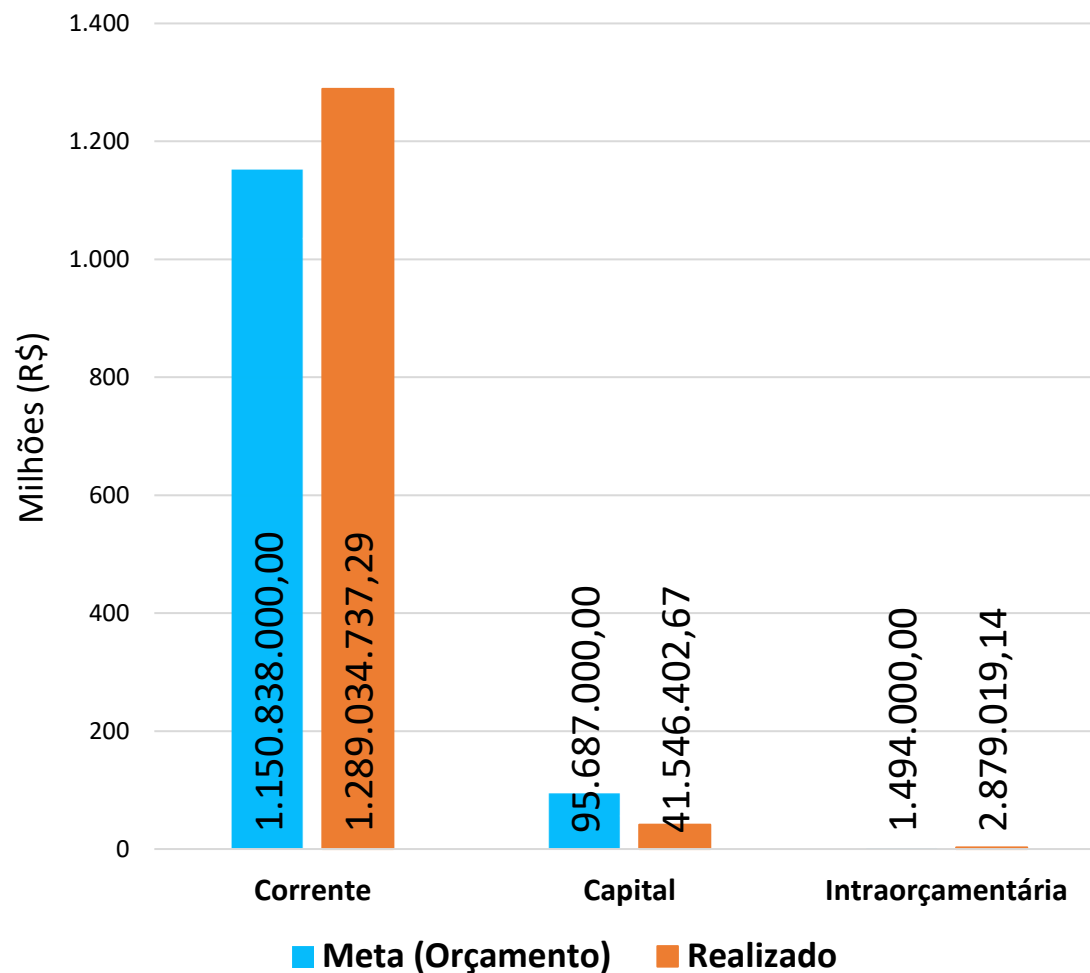
Descrição	Metas (Orçamento)	Realizado			%
		Quadrimestre Anterior	Quadrimestre Atual	Até o Período	
Corrente	1.150.838.000,00	435.996.070,60	424.576.392,07	1.289.034.737,29	112,01%
Capital	95.687.000,00	9.338.210,32	27.301.321,17	41.546.402,67	43,42%
Intraorçamentária	1.494.000,00	997.489,33	1.088.303,08	2.879.019,14	192,71%
Receita Total	1.248.019.000,00	446.331.770,25	452.966.016,32	1.333.460.159,10	106,85%

Nota Explicativa: A coluna “%” demonstra o percentual realizado até o período frente a meta estabelecida no orçamento.

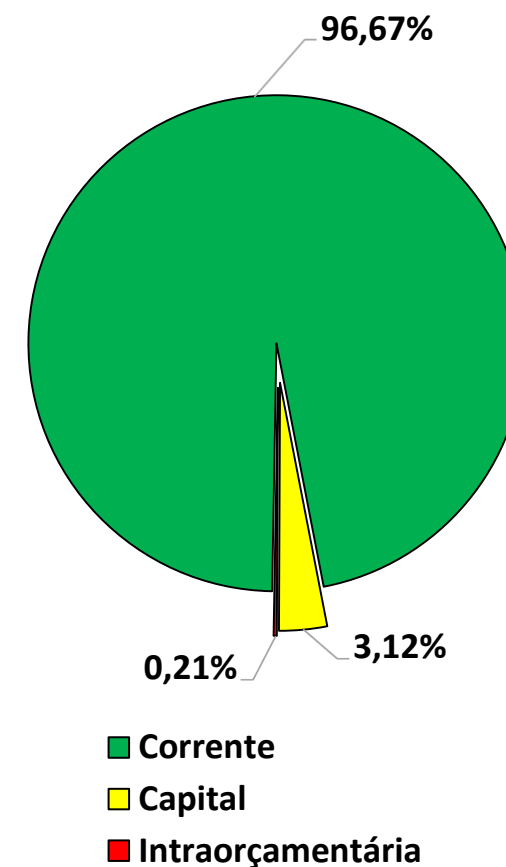
Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.



Meta (Orçamento) x Realizado



Participação no Realizado



Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.



Distribuição da Receita Por Natureza

A classificação da receita por natureza busca a melhor identificação da origem do recurso segundo seu fato gerador.

Descrição	Metas (Orçamento)	Realizado			%
		Quadrimestre Anterior	Quadrimestre Atual	Até o Período	
CORRENTE	1.150.838.000,00	435.996.070,60	424.576.392,07	1.289.034.737,29	112,01%
Receita Tributária	421.616.000,00	122.207.779,68	127.776.924,05	383.611.050,41	90,99%
Receita de Contribuições	19.339.000,00	6.826.446,95	7.286.210,42	19.960.585,97	103,21%
Receita Patrimonial	18.582.000,00	14.642.359,13	14.914.574,04	40.511.260,96	218,01%
Receita de Serviços	11.593.000,00	3.562.312,37	22.750.697,68	29.329.637,02	252,99%
Transferências Correntes	713.450.000,00	306.082.222,98	284.168.984,66	899.111.350,03	126,02%
Outras Receitas Correntes	63.879.000,00	21.811.968,63	4.160.512,86	35.901.987,24	56,20%
Deduções	-97.621.000,00	-39.137.019,14	-36.481.511,64	-119.391.134,34	122,30%

Nota Explicativa: A coluna “%” demonstra o percentual realizado até o período frente a meta estabelecida no orçamento.

Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.





Distribuição da Receita Por Natureza

A classificação da receita por natureza busca a melhor identificação da origem do recurso segundo seu fato gerador.

Descrição	Metas (Orçamento)	Realizado			%
		Quadrimestre Anterior	Quadrimestre Atual	Até o Período	
CAPITAL	95.687.000,00	9.338.210,32	27.301.321,17	41.546.402,67	43,42%
Operação de Crédito	90.318.000,00	0,00	24.761.393,24	28.611.393,24	31,68%
Alienação de Bens	2.665.000,00	1.511.365,19	1.027.436,37	3.862.883,94	144,95%
Transferências de Capital	0,00	8.419.169,52	1.635.330,08	10.456.604,31	-
Outras Receitas de Capital	6.237.000,00	276.616,38	624.225,28	1.407.018,47	22,56%
Deduções	-3.533.000,00	-868.940,77	-747.063,80	-2.791.497,29	79,01%
INTRAORÇAMENTÁRIA	1.494.000,00	997.489,33	1.088.303,08	2.879.019,14	192,71%

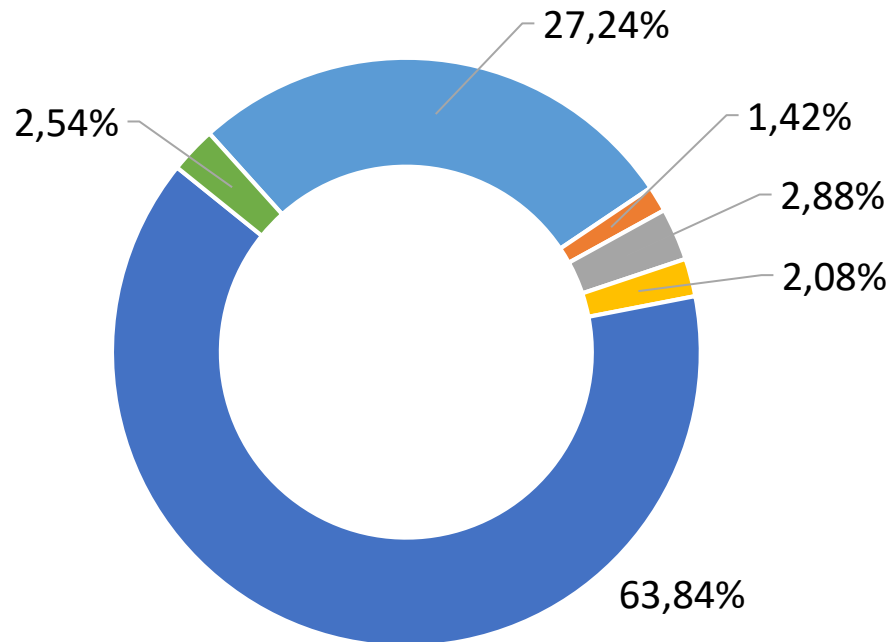
Nota Explicativa: A coluna “%” demonstra o percentual realizado até o período frente a meta estabelecida no orçamento.

Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.



Participação Corrente

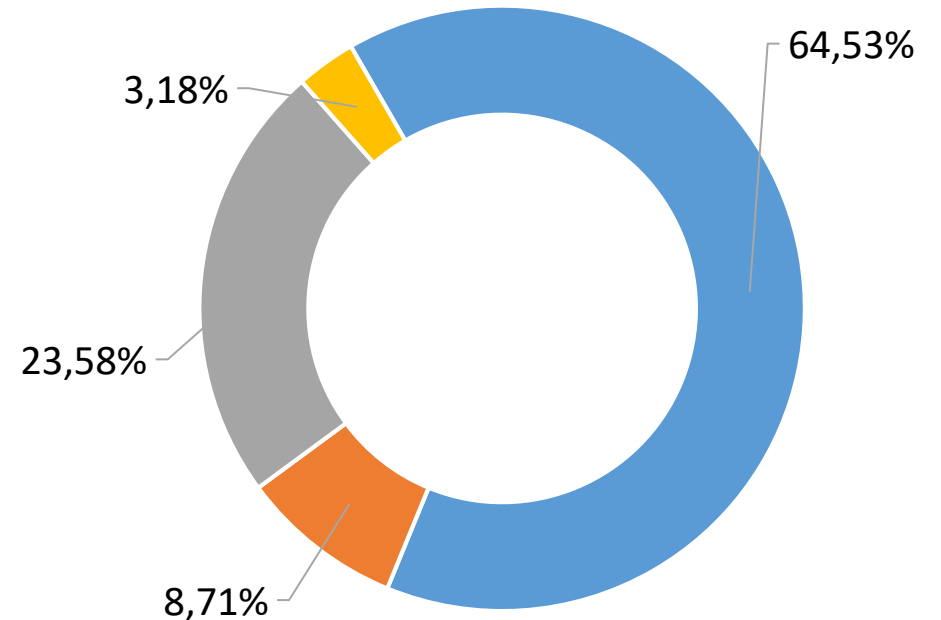
Realizado



- Receita Tributária
- Receita Patrimonial
- Transferências Correntes
- Receita de Contribuições
- Receita de Serviços
- Outras Receitas Correntes

Participação Capital

Realizado



- Operação de Crédito
- Transferências de Capital
- Alienação de Bens
- Outras Receitas de Capital

Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.



Comparativo 2021/2022 (Até o 3º quadrimestre)

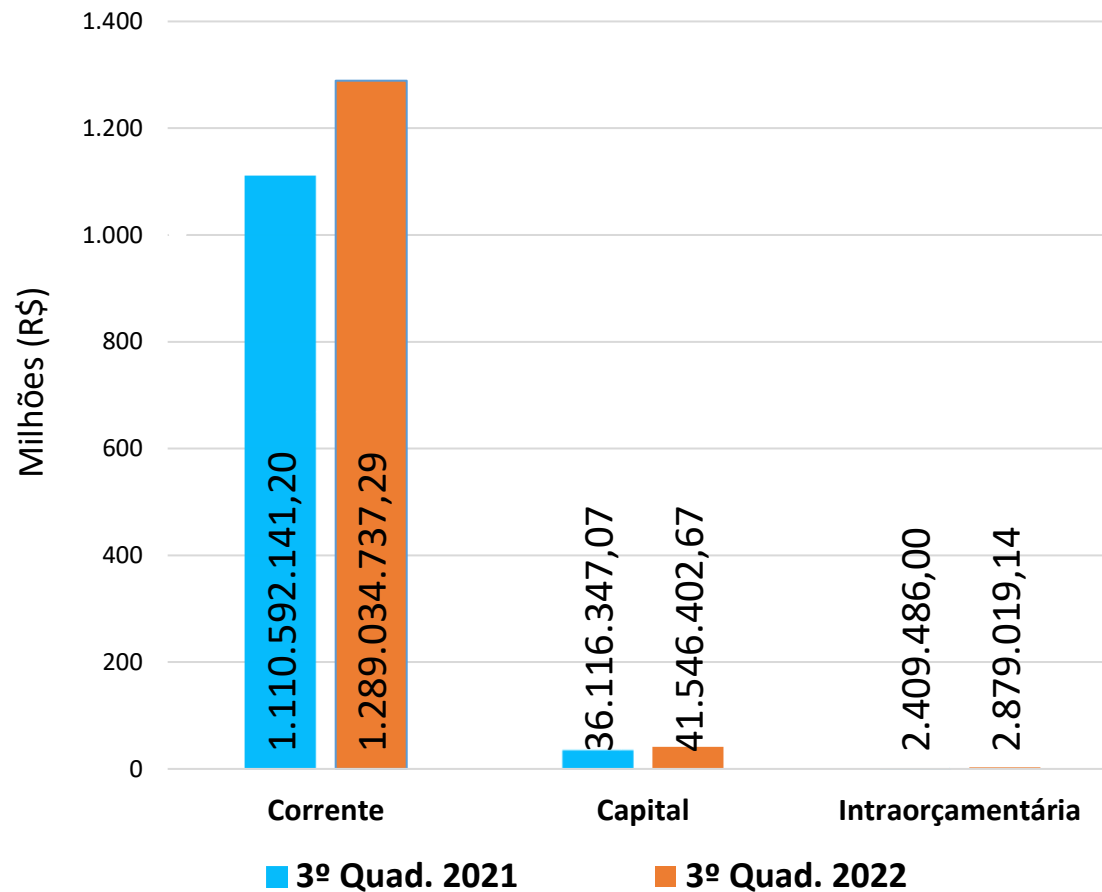
Descrição	Até o 3º quadrimestre – 2021		Até o 3º quadrimestre – 2022		%
	Metas (Orçamento)	Realizado	Metas (Orçamento)	Realizado	
Corrente	1.034.908.000,00	1.110.592.141,20	1.150.838.000,00	1.289.034.737,29	16,07%
Capital	42.456.000,00	36.116.347,07	95.687.000,00	41.546.402,67	15,03%
Intraorçamentária	1.795.000,00	2.409.486,00	1.494.000,00	2.879.019,14	19,49%
Receita Total	1.079.159.000,00	1.149.117.974,27	1.248.019.000,00	1.333.460.159,10	16,04%

Nota Explicativa: A coluna “%” demonstra a variação percentual do realizado entre os períodos.

Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.



Receita Realizada Comparativo 2021/2022



Variação no Período

Realizado



Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.



Principais Receitas

Descrição	Metas (Orçamento)	Realizado			%
		Quadrimestre Anterior	Quadrimestre Atual	Até o Período	
IPTU	98.204.393,77	27.629.693,92	28.104.622,35	105.093.405,68	107,01%
ISS	126.002.000,00	46.668.366,66	50.591.315,57	139.885.554,86	111,02%
FPM*	62.965.600,00	28.874.937,03	29.612.905,76	88.561.327,70	140,65%
ICMS*	253.841.600,00	103.588.770,78	99.977.457,92	297.976.560,00	117,39%
IPVA*	63.828.800,00	17.256.464,06	10.485.099,87	71.605.423,73	112,18%
FUNDEB	115.000.000,00	53.166.158,54	51.458.478,51	159.290.198,09	138,51%
TOTAL	719.842.393,77	277.184.390,99	270.229.879,98	862.412.470,06	119,81%

Nota Explicativa: A coluna “%” demonstra o percentual realizado até o período frente a meta estabelecida no orçamento.

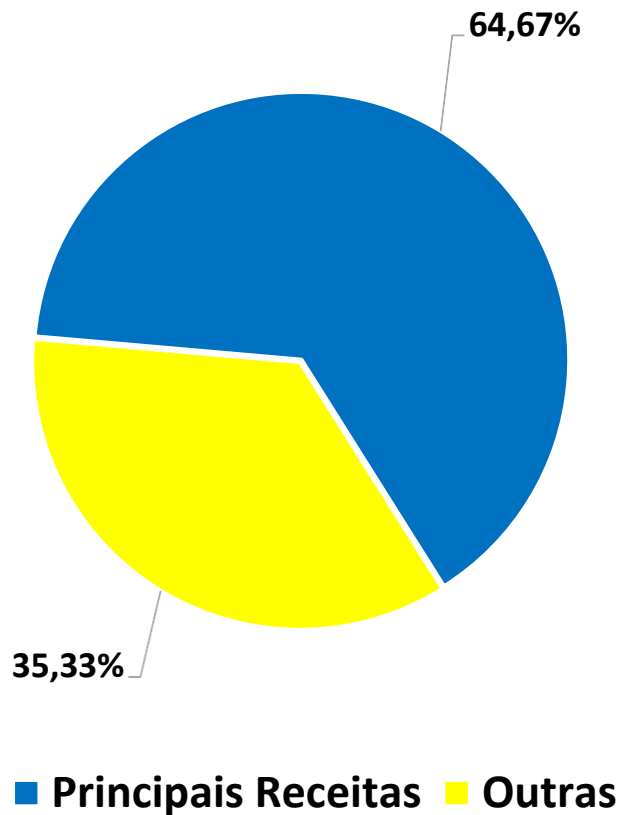
Nota Explicativa: *FUNDEB (20%) já deduzido.

Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.



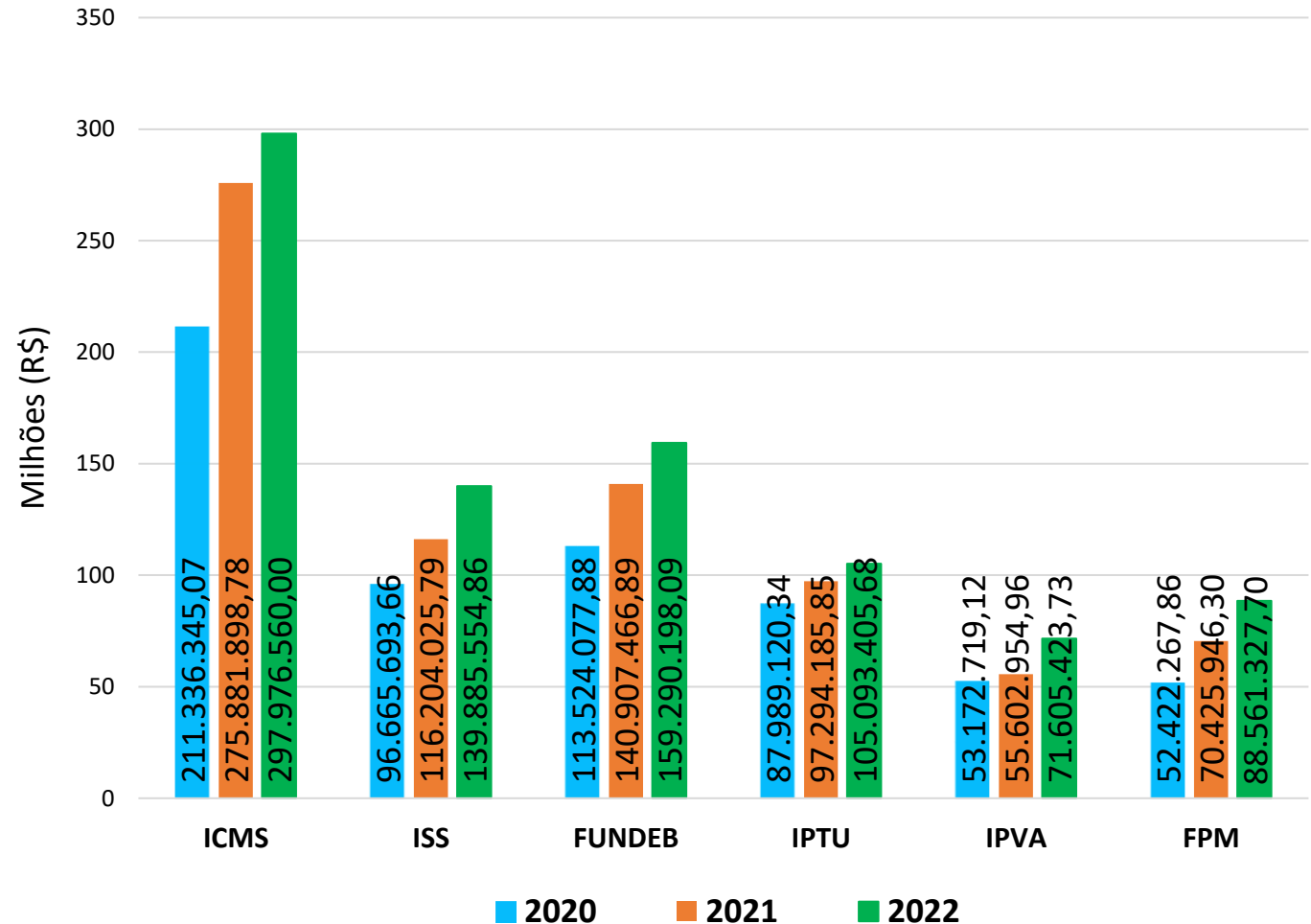
Principais x Outras

Realizado Acumulado (no exercício)



Evolução das Principais Receitas

Realizado Acumulado (3 exercícios)



Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.



DESPESA



Distribuição das Despesas Correntes e de Capital (Liquidado)

As Despesas Correntes são compostas pelas seguintes despesas: pessoal e encargos sociais, juros e encargos da dívida e outras despesas correntes destinadas a atender todas as outras despesas não classificadas nas modalidades anteriores.

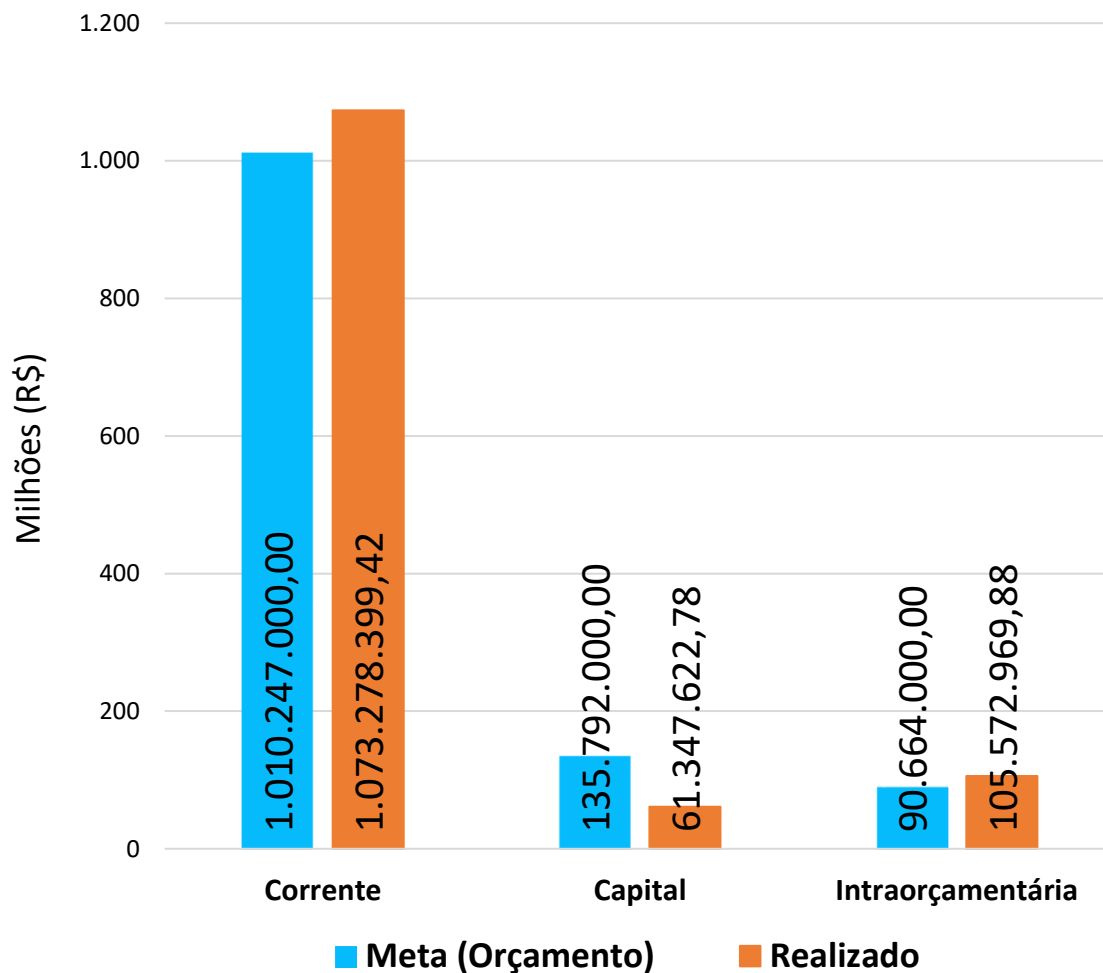
As Despesas de Capital resultam da efetivação de despesas de investimentos, inversões financeiras e amortização da dívida.

Descrição	Metas (Orçamento)	Realizado			%
		Quadrimestre Anterior	Quadrimestre Atual	Até o Período	
Corrente	1.010.247.000,00	371.426.772,00	423.537.480,18	1.073.278.399,42	106,24%
Capital	135.792.000,00	17.730.363,34	25.070.885,89	61.347.622,78	45,18%
Intraorçamentária	90.664.000,00	34.428.991,26	42.059.149,60	105.572.969,88	116,44%
Reserva de Contingência	11.316.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Despesa Total	1.248.019.000,00	423.586.126,60	490.667.515,67	1.240.198.992,08	99,37%

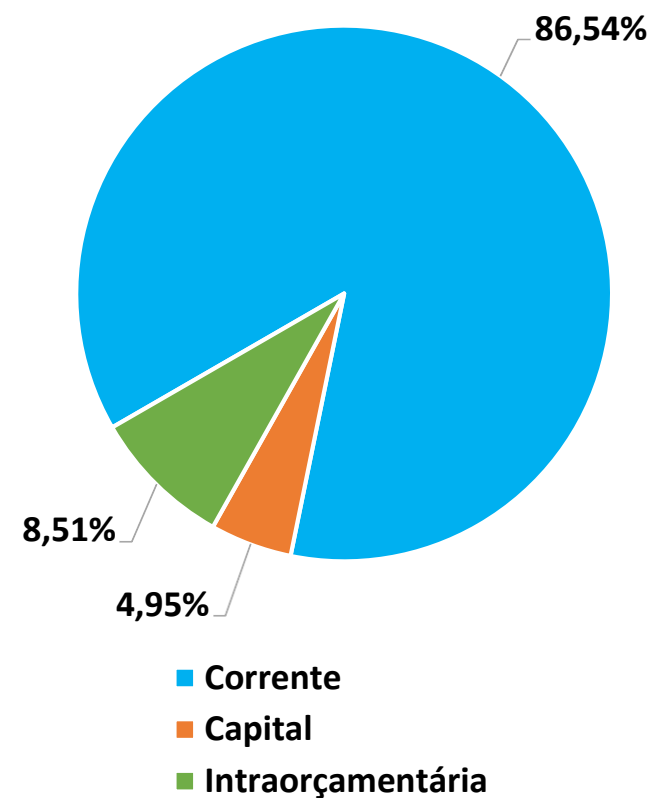
Nota Explicativa: A coluna “%” demonstra o percentual realizado até o período frente a meta estabelecida no orçamento.

Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.

Meta (Orçamento) x Realizado



Participação no Realizado



Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.



Distribuição das Despesas por Natureza (Liquidado)

A Classificação da despesa por natureza busca a melhor identificação dos recursos aplicados provenientes das receitas arrecadadas.

Descrição	Metas (Orçamento)	Realizado			%
		Quadrimestre Anterior	Quadrimestre Atual	Até o Período	
CORRENTE	1.010.247.000,00	371.426.772,00	423.537.480,18	1.073.278.399,42	106,24%
Pessoal/Encargos	399.726.000,00	147.954.317,96	187.610.998,89	460.584.597,22	115,23%
Juros/Encargos da Dívida	27.018.000,00	9.748.240,11	9.899.825,57	31.866.641,66	117,95%
Outras Despesas Correntes	583.503.000,00	213.724.213,93	226.026.655,72	580.827.160,54	99,54%

Nota Explicativa: A coluna “%” demonstra o percentual realizado até o período frente a meta estabelecida no orçamento.

Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.



Distribuição das Despesas por Natureza (Liquidado)

A Classificação da despesa por natureza busca a melhor identificação dos recursos aplicados provenientes das receitas arrecadadas.

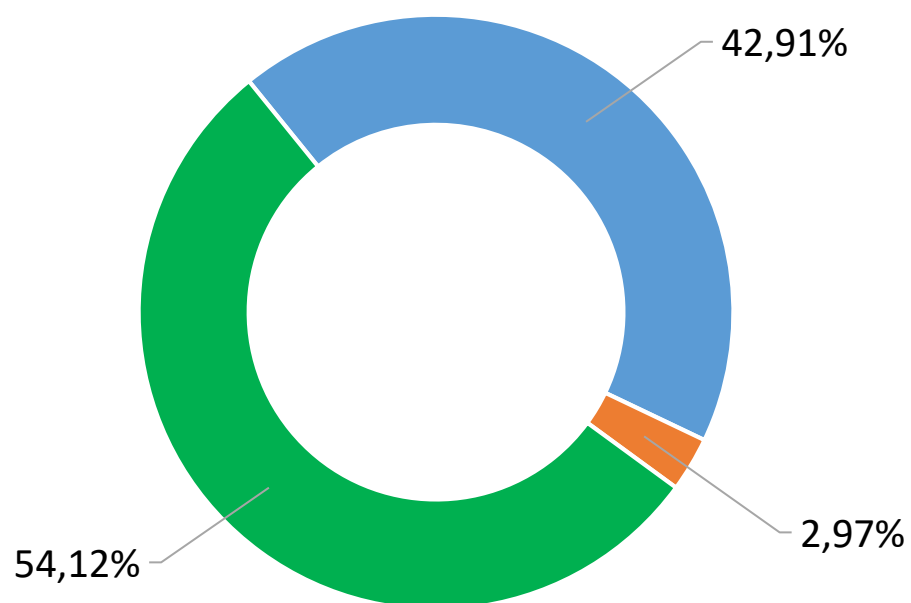
Descrição	Metas (Orçamento)	Realizado			%
		Quadrimestre Anterior	Quadrimestre Atual	Até o Período	
CAPITAL	135.792.000,00	17.730.363,34	25.070.885,89	61.347.622,78	45,18%
Investimentos	107.910.000,00	11.194.643,12	18.943.925,32	37.286.878,71	34,55%
Inversões Financeiras	402.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Amortização da Dívida	27.480.000,00	6.535.720,22	6.126.960,57	24.060.744,07	87,56%
INTRAORÇAMENTÁRIA	90.664.000,00	34.428.991,26	42.059.149,60	105.572.969,88	116,44%

Nota Explicativa: A coluna % demonstra o percentual realizado até o período frente a meta estabelecida no orçamento.

Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.

Participação Corrente

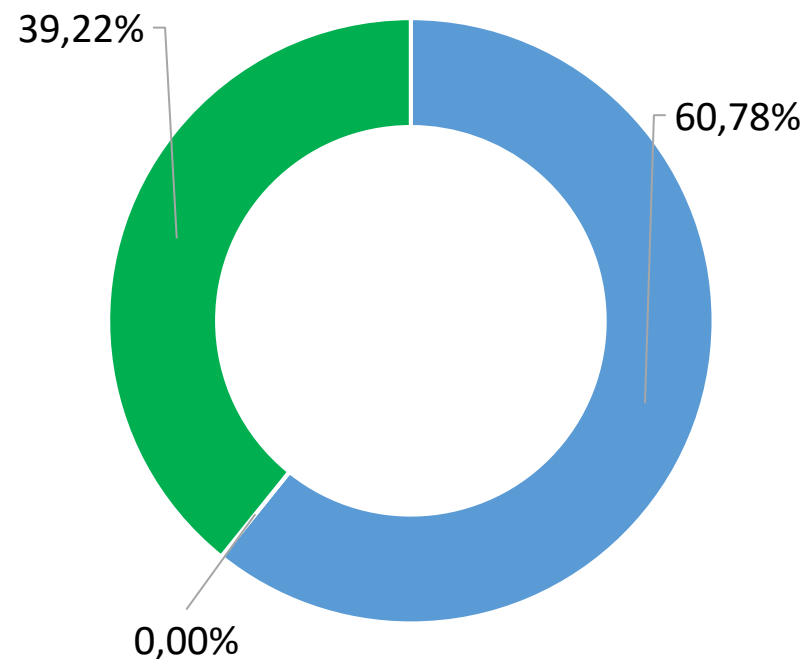
Realizado



- Pessoal/Encargos
- Juros/Encargos da Dívida
- Outras Despesas Correntes

Participação Capital

Realizado



- Investimentos
- Inversões Financeiras
- Amortização da Dívida

Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.



Comparativo 2021/2022 (Até o 3º quadrimestre)

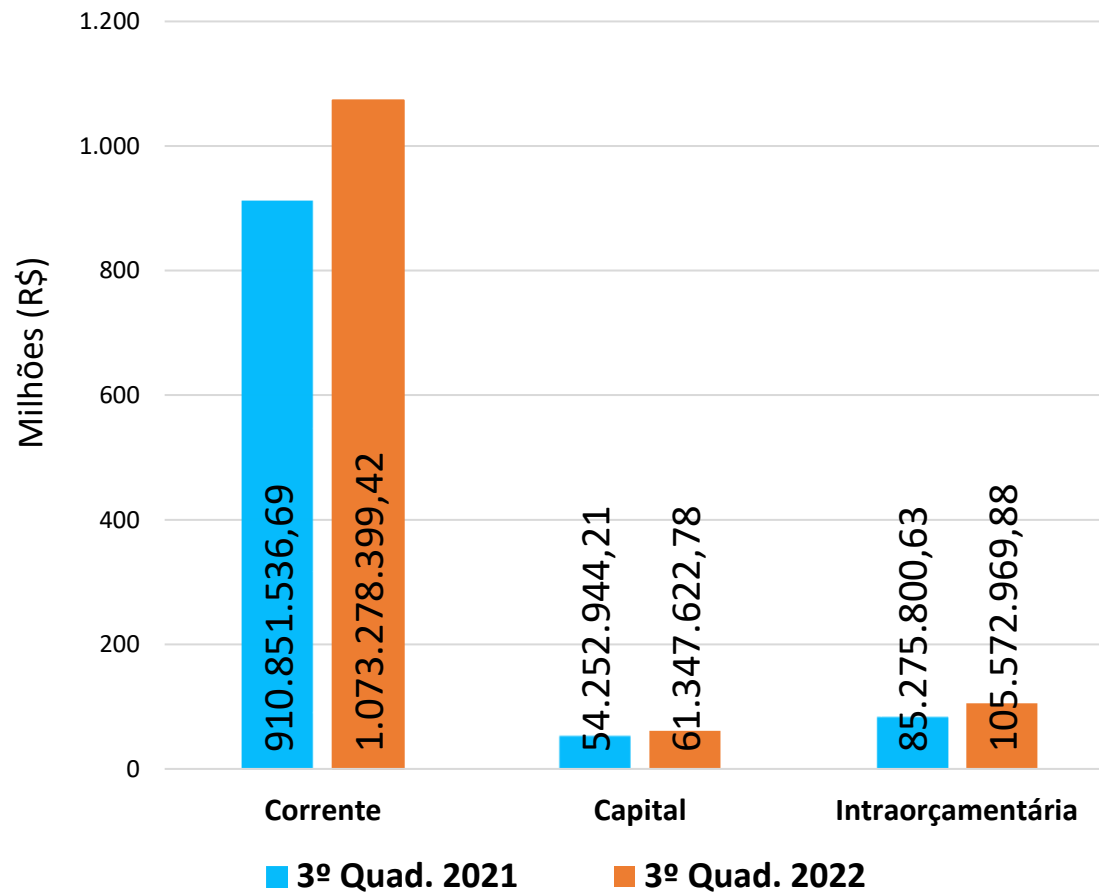
Descrição	Até o 3º quadrimestre – 2021		Até o 3º quadrimestre – 2022		%
	Meta (Orçamento)	Realizado	Meta (Orçamento)	Realizado	
Corrente	914.244.450,00	910.851.536,69	1.010.247.000,00	1.073.278.399,42	17,83%
Capital	70.885.000,00	54.252.944,21	135.792.000,00	61.347.622,78	13,08%
Intraorçamentária	84.029.550,00	85.275.800,63	90.664.000,00	105.572.969,88	23,80%
Reserva de Contingência	10.000.000,00	0,00	11.316.000,00	0,00	-
Despesa Total	1.079.159.000,00	1.050.380.281,53	1.248.019.000,00	1.240.198.992,08	18,07%

Nota Explicativa: A coluna “%” demonstra a variação percentual do realizado entre os períodos (Liquidado).

Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.



Despesa Realizada Comparativo 2021/2022



Variação no Período

Realizado



Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.



Principais Despesas

(Despesas Liquidadas por Função)

Descrição	Metas (Orçamento)	Realizado			%
		Quadrimestre Anterior	Quadrimestre Atual	Até o Período	
EDUCAÇÃO	279.630.000,00	109.920.429,94	144.968.522,03	345.745.995,33	123,64%
SAÚDE	272.513.333,33	111.869.287,13	110.368.232,25	303.259.436,79	111,28%
URBANISMO	244.733.000,00	58.342.957,46	69.248.553,56	161.955.490,13	66,18%
ADMINISTRAÇÃO	113.472.000,00	37.219.130,24	45.188.468,95	111.195.607,82	97,99%
ENCARGOS ESPECIAIS	99.831.000,00	32.857.086,17	32.389.764,85	103.307.963,22	103,48%
ASSISTÊNCIA SOCIAL	51.073.000,00	18.265.708,38	22.962.342,88	53.086.172,99	103,94%
OUTRAS	186.766.666,67	55.111.527,28	65.541.631,15	161.648.325,80	86,55%
TOTAL	1.248.019.000,00	423.586.126,60	490.667.515,67	1.240.198.992,08	99,37%

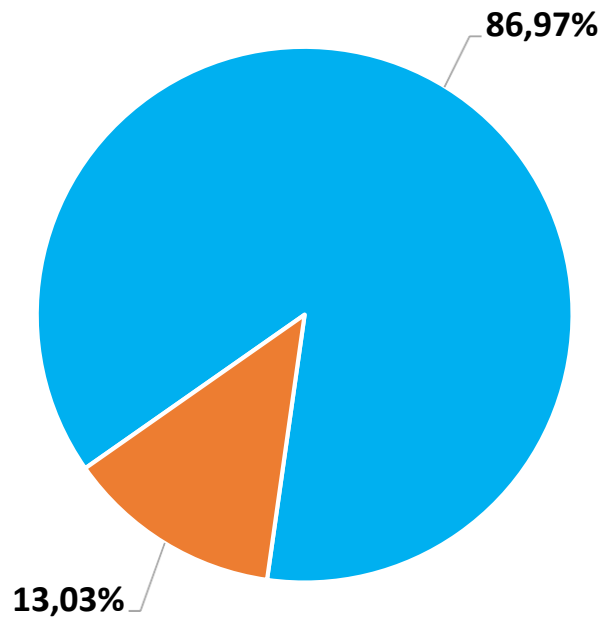
Nota Explicativa: A coluna “%” demonstra o percentual realizado no exercício frente a meta estabelecida no orçamento.

Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.



Principais x Outras

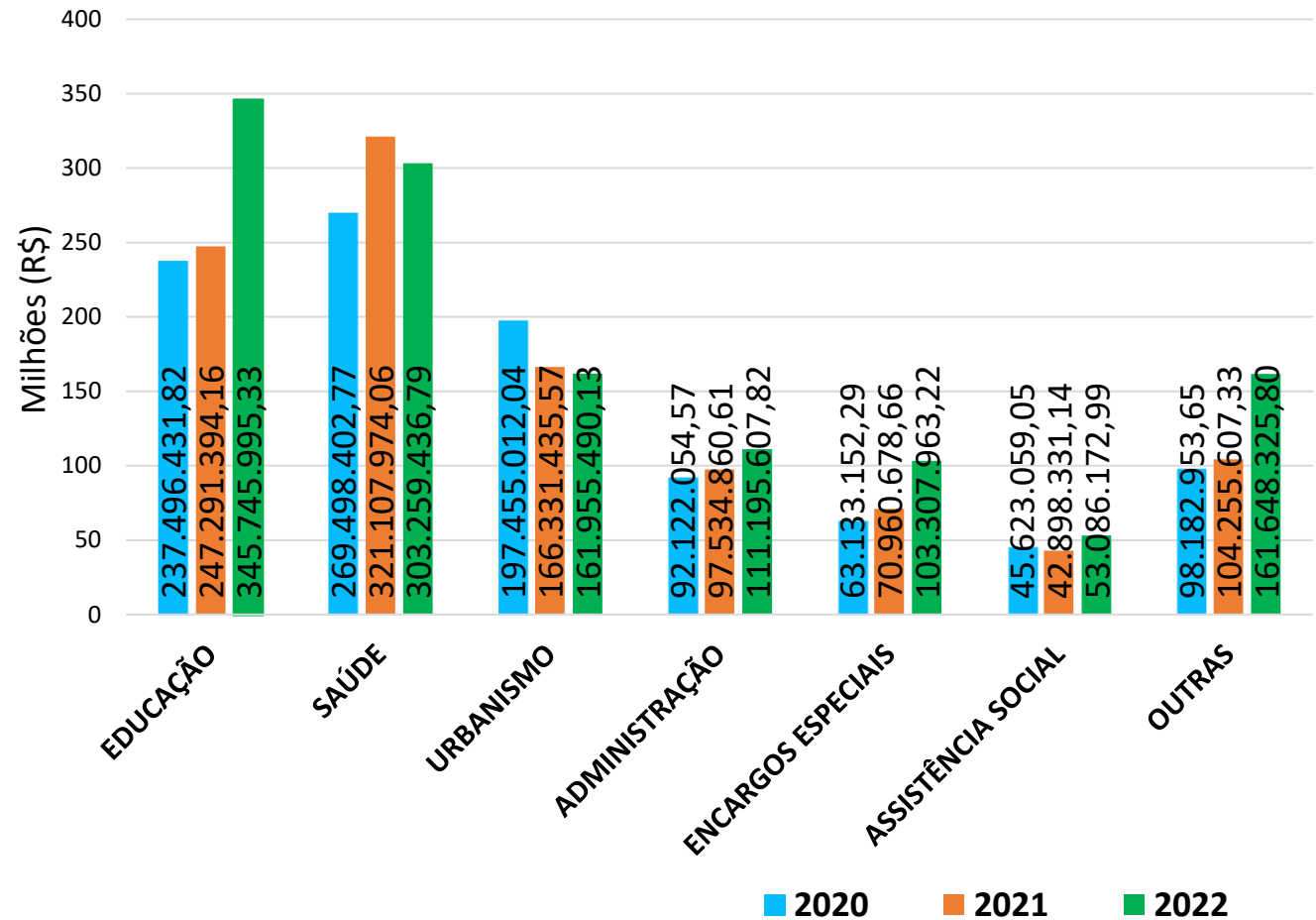
Realizado Acumulado (no exercício)



■ Principais Despesas ■ Outras

Evolução das Principais Despesas

Realizado Acumulado (3 exercícios)



Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.



RECEITA x DESPESA





Comparativo de Receita e Despesas por Entidade Acumulado no Período

Poderes / Órgãos	Receita Arrecadada (1)	Despesa Empenhada (2)	Resultado Empenhado (3) = (1-2)	Despesa Liquidada (4)	Resultado Liquidado (5) = (1-4)
Administração Direta	1.324.088.802,93	1.212.746.746,67	111.342.056,26	1.180.817.667,38	143.271.135,55
Prefeitura Municipal	1.324.088.802,93	1.185.052.409,97	139.036.392,96	1.153.256.738,12	170.832.064,81
Câmara Municipal	0,00	27.694.336,70	-27.694.336,70	27.560.929,26	-27.560.929,26
Administração Indireta	153.948.294,12	178.216.959,76	-24.268.665,64	167.878.880,89	-13.930.586,77
CEPROSOM	6.102.044,02	53.774.430,89	-47.672.386,87	53.086.172,99	-46.984.128,97
EMDEL	3.269.312,15	6.354.702,20	-3.085.390,05	6.295.151,71	-3.025.839,56
IPML	144.576.937,95	118.087.826,67	26.489.111,28	108.497.556,19	36.079.381,76
TOTAL	1.478.037.097,05	1.390.963.706,43	87.073.390,62	1.348.696.548,27	129.340.548,78

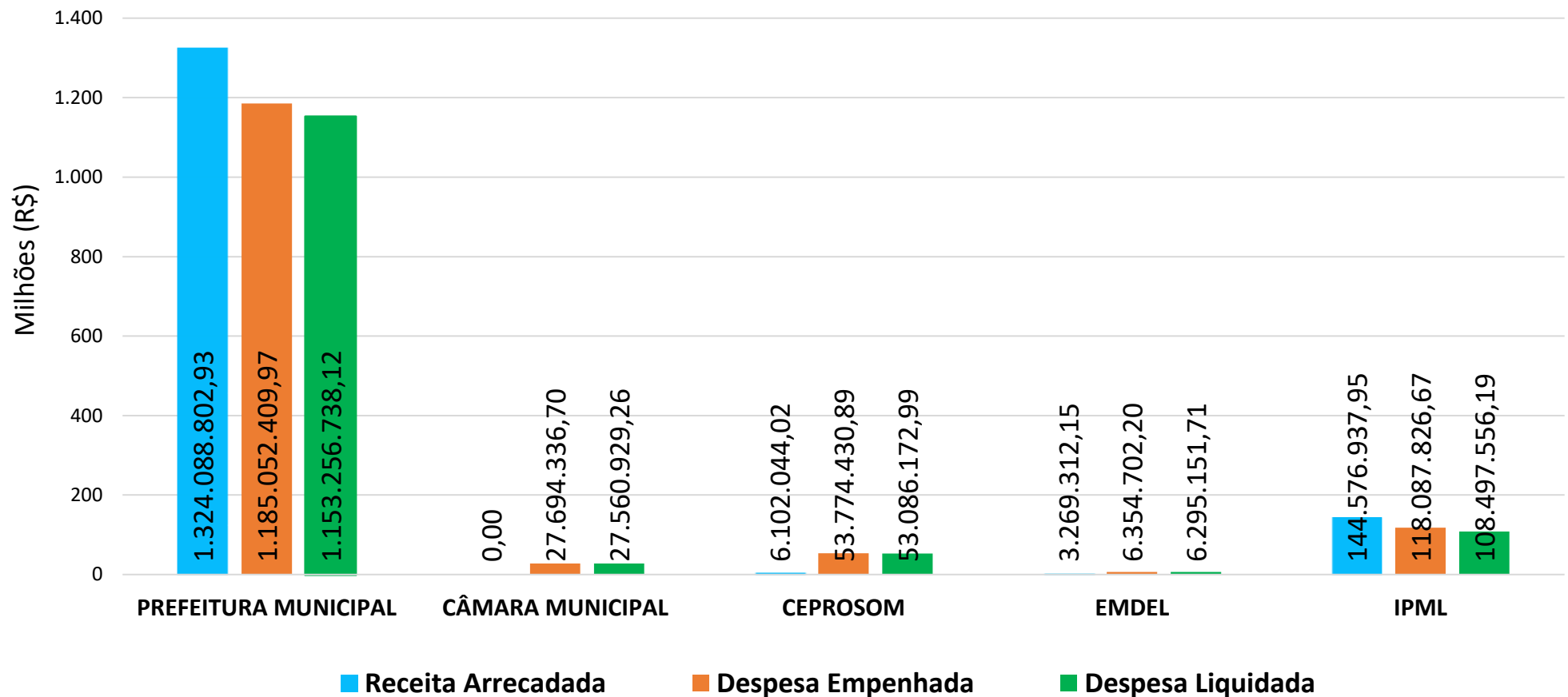
Nota Explicativa: Dados Isolados exibidos por entidade.

Nota Explicativa: Para as receitas, considerados valores de receitas de deduções.





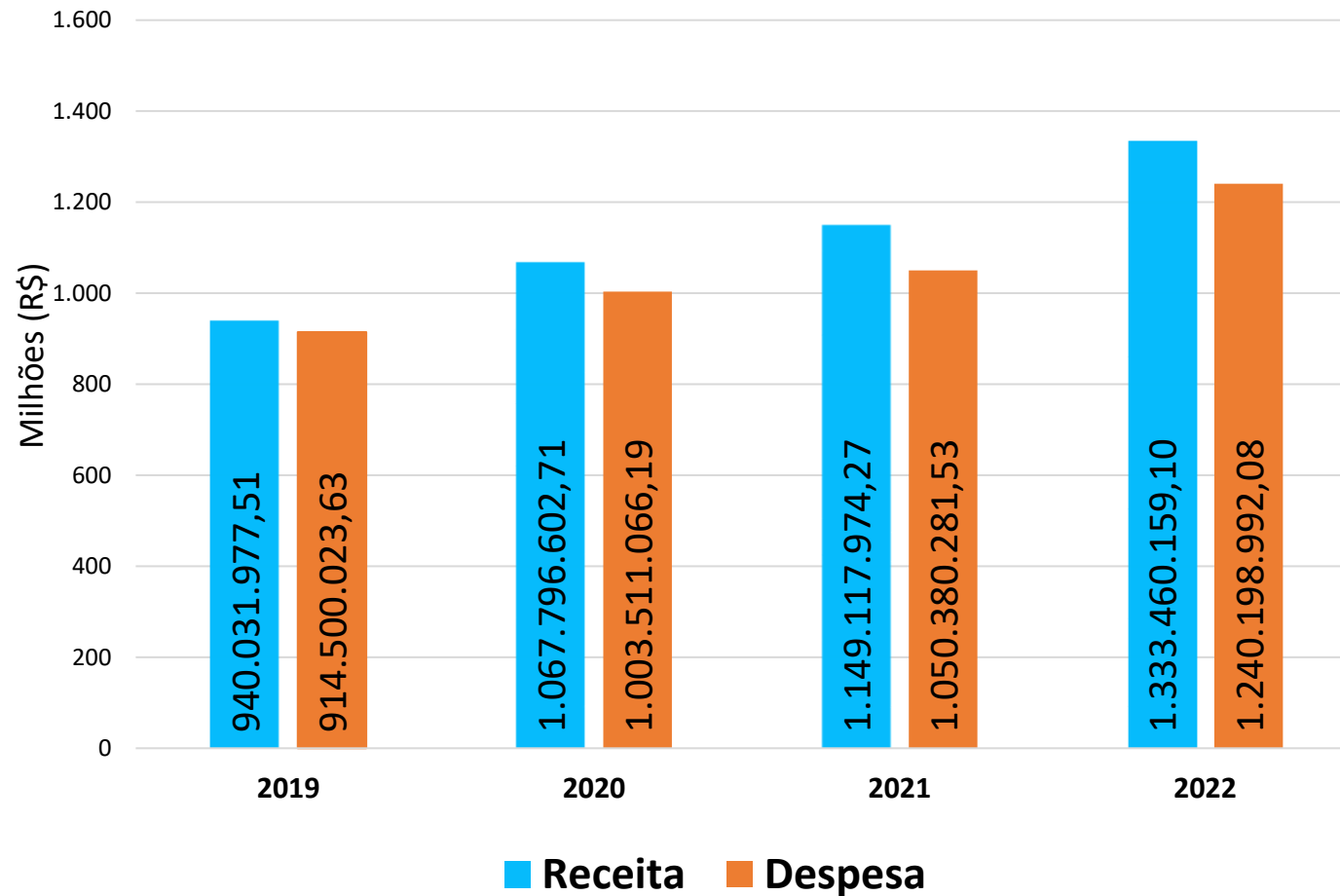
Comparativo de Receita e Despesa por Entidade Acumulado no Período



Nota Explicativa: Dados Isolados exibidos por entidade.



Evolução das Receitas Arrecadadas e Despesas Liquidadas Realizado Acumulado



Varição

2021/2022

Receita



Despesa

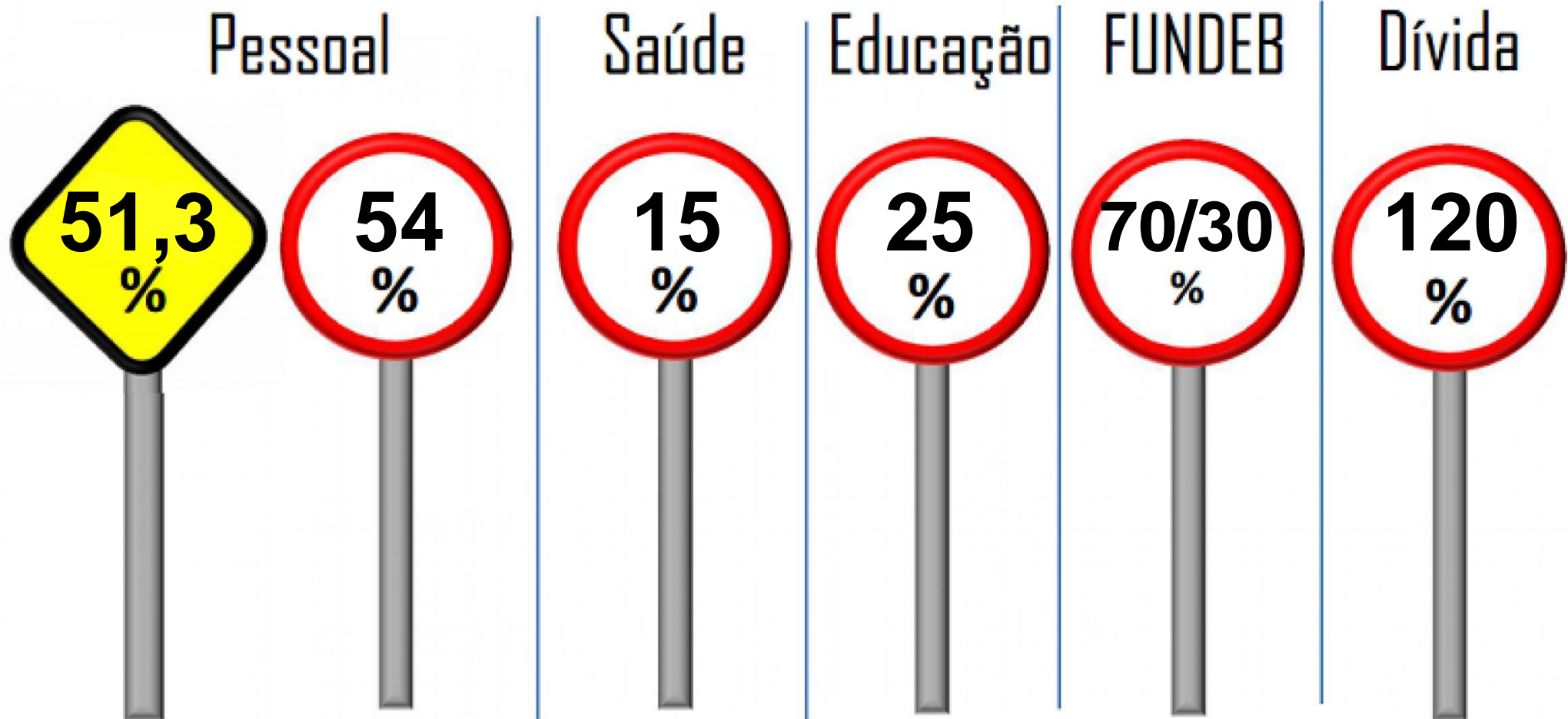


Nota Explicativa: Dados consolidados exceto órgão de previdência e/ou fundo de previdência.



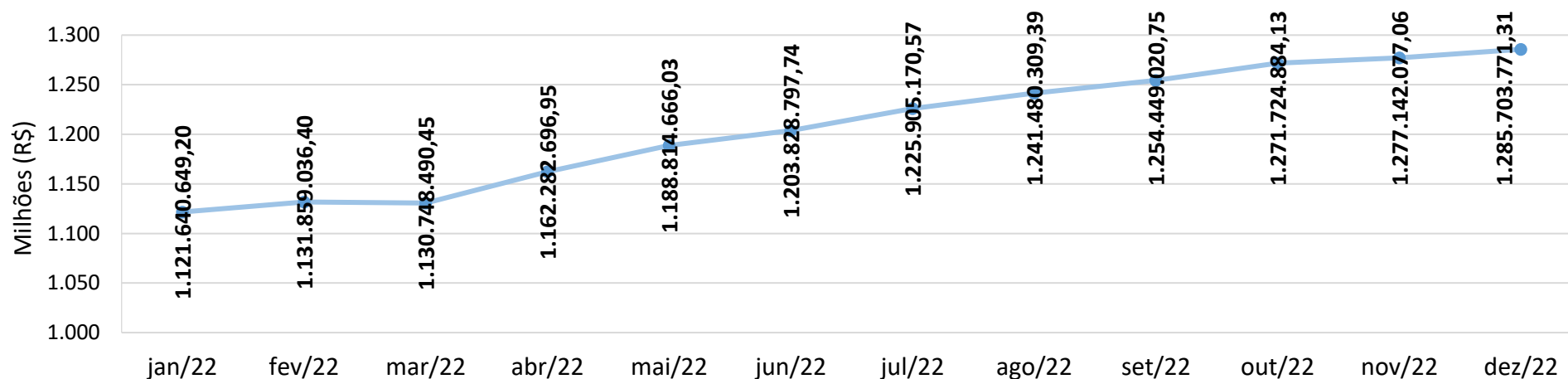
LIMITES





Evolução da Receita Corrente Líquida - RCL

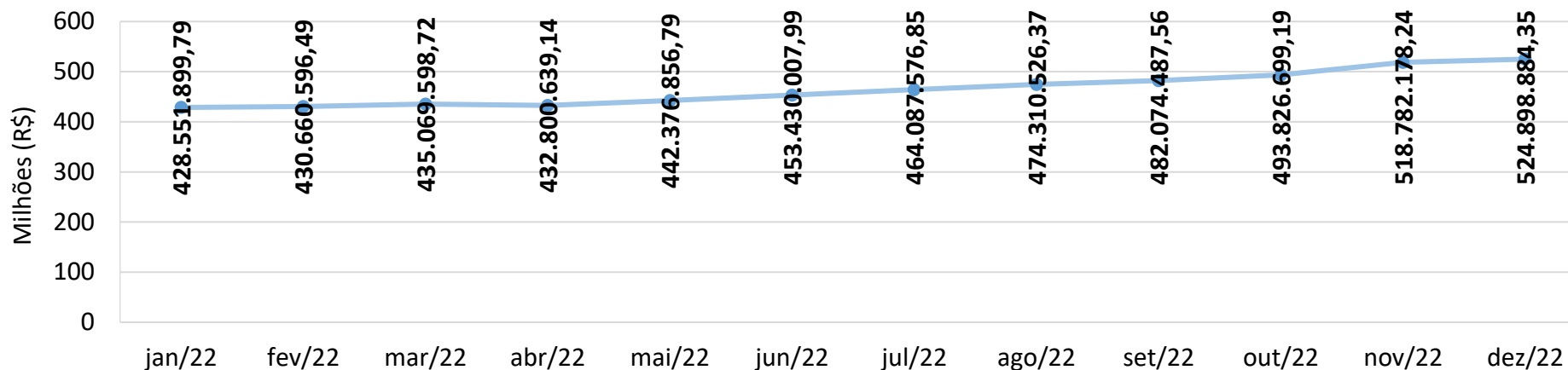
O principal objetivo da RCL é servir de parâmetro para o montante da reserva de contingência e para os limites da despesa total com pessoal, da dívida consolidada líquida, das operações de crédito, do serviço da dívida, das operações de crédito por antecipação de receita orçamentária e das garantias do ente da Federação. Os limites foram estabelecidos em parte pela Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF, em parte por Resoluções do Senado Federal.



	3º Quadrimestre/2021	3º Quadrimestre/2022
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	1.110.727.706,86	1.285.703.771,31
(-) Transferências obrigatórias da União referentes às Emendas Individuais	-2.074.773,95	-3.309.820,56
RCL para Cálculo dos Limites de Endividamento	1.108.652.932,91	1.282.393.950,75
(-) Transferências obrigatórias da União referentes às Emendas de Bancadas	-1.682.035,00	0,00
RCL para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	1.106.970.897,91	1.282.393.950,75

Nota Explicativa: Dados Consolidados.

Evolução da Despesa com Pessoal



Apuração da Despesa com Pessoal pela Despesa Liquidada

	3º Quadrimestre/2021		Quadrimestre Anterior		3º Quadrimestre/2022	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	1.106.970.897,91		1.236.864.943,91		1.282.393.950,75	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL	419.777.658,86	37,92%	474.310.526,37	38,35%	524.898.884,35	40,93%

LIMITE DE ALERTA (ART. 59 LRF)	537.987.856,38	48,60%	601.116.362,74	48,60%	623.243.460,06	48,60%
LIMITE PRUDENCIAL DE GASTO (ART. 22 LRF)	567.876.070,63	51,30%	634.511.716,23	51,30%	657.868.096,73	51,30%
LIMITE MÁXIMO DE GASTO (ART. 20 LRF)	597.764.284,87	54,00%	667.907.069,71	54,00%	692.492.733,41	54,00%

Nota Explicativa: Dados Consolidados do Poder Executivo .



APLICAÇÃO NA SAÚDE EXERCÍCIO DE 2022 / 3º QUADRIMESTRE

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	926.479.219,31
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA – 15%	138.971.882,90

	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPESAS COM AÇÕES DE SAÚDE	195.176.909,06	21,07%	189.360.814,67	20,44%	179.111.687,27	19,33%

Nota Explicativa: Dados Consolidados.





APLICAÇÃO NO ENSINO EXERCÍCIO DE 2022 / 3º QUADRIMESTRE

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	939.240.231,62
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA – 25%	234.810.057,91

DESPESA COM A EDUCAÇÃO BÁSICA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPESAS COM RECURSOS PRÓPRIOS	144.632.632,33	15,40%	142.608.395,41	15,18%	133.717.748,30	14,24%
RETENÇÕES AO FUNDEB	115.683.206,91	12,32%	115.683.206,91	12,32%	115.683.206,91	12,32%
APLICAÇÃO ENSINO RECURSOS PRÓPRIOS	260.315.839,24	27,72%	258.291.602,32	27,50%	249.400.955,21	26,55%

Nota Explicativa: Dados Consolidados.





APLICAÇÃO DE RECURSOS DO FUNDEB EXERCÍCIO DE 2022 / 3º QUADRIMESTRE

RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB	161.155.425,56
APLICAÇÃO MÍNIMA – 70% PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	112.808.797,89
APLICAÇÃO MÍNIMA – 90% DOS RECURSOS RECEBIDOS NO EXERCÍCIO	145.039.883,00

DESPESA COM A EDUCAÇÃO BÁSICA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPESAS COM MAGISTÉRIO (MÍN. 70%)	161.155.425,57	100,00%	161.155.425,56	100,00%	138.921.937,65	86,20%
DEMAIS DESPESAS (MÁX. 30%)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTAL GERAL APLICADO (MÍN. 90%)	161.155.425,57	100,00%	161.155.425,56	100,00%	138.921.937,65	86,20%

Nota Explicativa: Dados Consolidados.





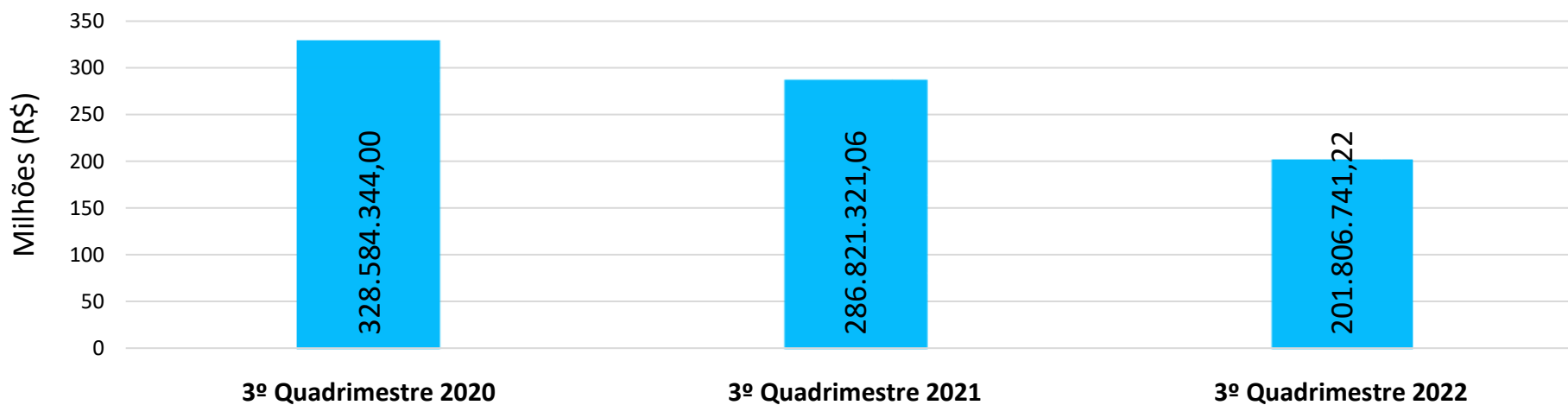
LIMITES COM A DÍVIDA



EVOLUÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

	3º Quadrimestre/2020		3º Quadrimestre/2021		3º Quadrimestre/2022	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	992.915.719,69	%	1.108.652.932,91	%	1.282.393.950,75	%
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	328.584.344,00	33,09%	286.821.321,06	25,87%	201.806.741,22	15,74%

LIMITE LEGAL	1.191.498.863,63	120%	1.330.383.519,49	120%	1.538.872.740,90	120%
--------------	------------------	------	------------------	------	------------------	------



Dívida Consolidada Líquida

Nota Explicativa: Quando a DCL é negativa significa que o município não acumula Dívida Consolidada Líquida.



Resultado Primário

O resultado primário representa a diferença entre as receitas e as despesas primárias. Sua apuração fornece uma melhor avaliação do impacto da política fiscal em execução pelo ente da Federação. Superávits primários, que são direcionados para o pagamento de serviços da dívida, contribuem para a redução do estoque total da dívida líquida.





RECEITAS PRIMÁRIAS	Até o quadrimestre / 2022	
	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas (a)
Receitas Correntes	1.393.623.921,74	1.333.221.714,19
(-) Aplicações Financeiras / Outras Receitas Financeiras	-92.748.871,23	-26.351.490,58
Receitas de Capital	41.546.402,67	41.546.402,67
(-) Operações de Créditos	-28.611.393,24	-28.611.393,24
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL	1.313.810.059,94	1.319.805.233,04

DESPESAS PRIMÁRIAS	Até o quadrimestre / 2022			
	Dotação Atualizada	Despesas Pagas (b)	Restos a pagar processados Pagos (c)	Restos a pagar não processados Pagos (d)
Despesas Correntes	1.264.958.385,88	1.118.639.792,78	55.129.034,47	34.890.611,21
(-) Juros e Encargos da Dívida	-31.867.000,00	-31.866.641,66	0,00	0,00
Despesas de Capital	207.594.685,76	59.477.651,02	43.865,15	1.645.837,55
(-) Amortização da Dívida	-24.066.900,00	-24.060.744,07	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	203.000,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL	1.416.822.171,64	1.122.190.058,07	55.172.899,62	36.536.448,76

RESULTADO PRIMÁRIO (e) = (a - b - c - d)	Meta Fiscal da LDO	Resultado Primário
		-107.737.000,00





Resultado Nominal

O resultado nominal é o conceito fiscal mais amplo e representa a diferença entre o fluxo agregado de receitas totais (inclusive de aplicações financeiras) e de despesas totais (inclusive despesas com juros), em determinado período.





Resultado Nominal

	Até o quadrimestre / 2022
Receita Primária Total	1.319.805.233,04
Despesa Primária Total	1.213.899.406,45
RESULTADO PRIMÁRIO	105.905.826,59

	Até o quadrimestre / 2022
(+) Aplicações Financeiras e Variações Monetárias Ativas	35.328.552,93
(-) Juros, Encargos da Dívida e Variações Monetárias Passivas	-61.552.146,92
JUROS NOMINAIS	-26.223.593,99

RESULTADO NOMINAL	Meta Fiscal da LDO	Resultado Nominal
	-65.510.000,00	79.682.232,60





Obrigado pela atenção!

Secretaria Municipal de Fazenda



Audiência Pública - Comissão Orçamento "Metas Fiscais
3º Quadrimestre" 28/02/2023

Nome	Representação
Luis Antonio F. S. Jr.	S. FAZENDA
Antonio A. P. F. A. V. A.	SECR. FAZENDA
Antonio Carlos Firmiano Filho	SECR. FAZENDA
M. J. P. P. P. P. Smuel M. P. P.	Chefe de Gabinete - Ceará