# Transparência da Gestão Fiscal

2º Quadrimestre de 2022



### Transparência da Gestão Fiscal

#### Lei Complementar nº 101/2000 (§4º do art. 9º)

Quadrimestralmente comparecemos à CMPA para Audiência Pública com o objetivo de demonstrar o cumprimento de metas fiscais no quadrimestre anterior.

#### Pauta de hoje: 2º quadrimestre de 2022

- 1. Resultado Orçamentário
  - detalhamento da Receita e da Despesa
- 2. Saúde e Educação
- 3. Despesa de Pessoal
- 4. Dívida Consolidada

- 5. Precatórios
- 6. Resultado Primário e Nominal
- 7. Resultado Previdenciário

### Resultado Orçamentário e do Tesouro

**Receitas** (+ 16,1%)

R\$ 6,6 bilhões

Despesas Empenhadas (+ 13,3%) R\$ 6,7 bilhões

#### Déficit R\$ 171 milhões

O resultado orçamentário considera todas as receitas e despesas de todos os órgãos que compõe a administração municipal.

#### Déficit R\$ 18 milhões

O resultado do tesouro é o que "sobra" de recursos de livre aplicação

#### Resultado Orçamentário por Órgãos

Valores Nominais em R\$ mil

Resultado Orçamentário	2º Quadrimestre 2022
Centralizada – Recursos Livres Tesouro	499.494
DEMHAB	-23.366
DMLU	-158.880
FASC	-195.191
PREVIMPA – Regime Financeiro	3.082
EPTC	-48.250
Câmara Municipal	-94.842
Resultado Orçamentário Tesouro Ajustado	-17.953
Centralizada – Recursos Vinculados	-342.424
DMAE	-101.425
PREVIMPA – Regime Capitalizado	312.508
PREVIMPA – Administração	-22.055
Resultado Orçamentário Consolidado	-171.349
Fanta, Cantadavia Caral da Municípia	

Fonte: Contadoria-Geral do Município

# Resultado Orçamentário (histórico)

Receitas Realizadas (efetivamente arrecadadas) deduzidas das despesas empenhadas.

Dansita / Dansas	Até	Variação		
Receita / Despesa	2020	2021	2022	2022/2021
Receita Realizada	5.866.548	5.647.681	6.555.481	16,1%
Despesa Empenhada	6.173.000	5.936.875	6.726.830	13,3%
Resultado	-306.452	-289.194	-171.349	-40,7%

# Resultado Orçamentário (histórico)

Receitas Realizadas (efetivamente arrecadadas) deduzidas das despesas empenhadas.

Bassita / Daspasa	Variação			
Receita / Despesa	2020	2021	2022	2022/2021
Receita Realizada	5.866.548	5.647.681	6.555.481	16,1%
Despesa Empenhada	6.173.000	5.936.875	6.726.830	13,3%
Resultado	-306.452	-289.194	-171.349	-40,7%

### **Detalhamento das Receitas**

Dogoito	Até	Variação		
Receita	2020	2021	2022	2022/2021
Receitas Correntes	5.637.828	5.513.342	5.646.858	2,4%
Receitas Tributárias	1.918.517	2.056.192	2.100.613	2,2%
Receita de Serviços	536.242	476.609	485.234	1,8%
Transferências Correntes	2.579.095	2.363.338	2.335.630	-1,2%
Outras Receitas Correntes	603.974	617.203	725.381	17,5%
Receitas de Capital	112.659	146.408	160.873	9,9%
Receitas Intraorçamentárias	316.908	274.150	969.841	253,8%
(-) Dedução Receitas	-200.847	-286.219	-222.091	-22,4%
Receita Total	5.866.548	5.647.681	6.555.481	16,1%

# **Impostos Municipais**

Possita	29	Variação		
Receita	2020	2021	2022	2022/2021
ISS	776.031	796.356	876.172	10,0%
IPTU	532.375	600.475	600.984	0,1%
ITBI	173.255	265.984	228.232	-14,2%
Total dos Impostos	1.481.661	1.662.815	1.705.388	2,6%
Receita Total do Ano	5.866.548	5.647.681	6.555.481	16,1%
Participação na Receita Total	25,3%	29,4%	26,0%	
Receita Corrente Líquida - RCL	7.742.498	7.629.356	7.637.954	0,1%
Participação na RCL	19,1%	21,8%	22,3%	

Impostos Líquidos das respectivas Deduções Valores Corrigidos pelo IPCA / R\$ mil

## **Transferências Correntes**

Receita	2!	Variação		
Receita	2020	2021	2022	2022/2021
Transferências da União	1.423.144	1.035.540	1.114.259	7,6%
FPM	221.292	268.708	317.714	18,2%
SUS	945.250	721.881	741.861	2,8%
Outras União	256.602	44.951	54.684	21,7%
Transferências do Estado	870.983	986.997	890.315	-9,8%
ICMS	495.113	625.496	506.006	-19,1%
IPVA	250.266	235.267	252.358	7,3%
Outras Estado	125.604	126.234	131.951	4,5%

# **Detalhamento das Despesas**

Bassita / Daspasa	Até	Variação		
Receita / Despesa	2020	2021	2022	2022/2021
Receita Realizada	5.866.548	5.647.681	6.555.481	16,1%
Despesa Empenhada	6.173.000	5.936.875	6.726.830	13,3%
Resultado	-306.452	-289.194	-171.349	-40,7%

# **Detalhamento das Despesas**

Despesa Empenhada	2!	Variação		
Despesa Empemala	2020	2021	2022	2022/2021
<b>Despesas Correntes</b>	5.156.534	4.984.939	5.093.253	2,2%
Pessoal e Encargos Sociais	2.290.535	2.117.018	2.148.496	1,5%
Juros e Encargos da Dívida	109.066	104.599	114.582	9,5%
Outras Despesas Correntes	2.756.933	2.763.322	2.830.175	2,4%
Despesas de Capital	584.492	568.289	576.900	1,5%
Investimentos	378.830	391.607	373.681	-4,6%
Amortização da Dívida	169.767	160.373	162.120	1,1%
Inversões Financeiras	35.895	16.309	41.099	152,0%
Despesas Intraorçamentárias	431.974	383.647	1.056.677	175,4%
Total Geral	6.173.000	5.936.875	6.726.830	13,3%

## Detalhamento das Despesas (por função)

Euroão	Até (	Variação		
Função	2020	2021	2022	2022/2021
Saúde	1.887.341	1.828.868	1.746.166	-4,5%
Previdência Social	853.563	1.115.448	1.116.216	0,1%
Educação	944.814	580.258	997.872	72,0%
Saneamento	787.486	748.904	887.535	18,5%
<b>Encargos Especiais</b>	440.267	474.248	744.250	56,9%
Administração	446.986	380.785	398.990	4,8%
Urbanismo	267.346	276.482	258.917	-6,4%
Assistência Social	181.329	202.433	232.011	14,6%
Legislativa	96.753	89.755	85.522	-4,7%
Transporte	93.155	81.236	79.779	-1,8%
Habitação	40.886	34.259	45.732	33,5%
Segurança Pública	40.899	45.826	41.393	-9,7%
Total	6.173.000	5.936.875	6.726.830	13,3%

# Recursos Aplicados Saúde (ASPS)

Mínimo Constitucional 15% (anual)	Até o 2º Quadrimestre			Variação	
	2020	2021	2022	2022/2021	
Despesas com ASPS	473.970	505.552	455.427	-9,9%	
Receitas de Impostos e Transferênc	ias 2.702.948	3.004.811	2.994.013	-0,4%	
% Aplicado em ASPS	17,5%	16,8%	15,2%		

## Recursos Aplicados Educação (MDE)

Mínimo Co	onstitucional
25%	(anual)

25% (anual)	Até c	Variação		
	2020	2021	2022	2022/2021
Despesas com MDE	657.580	356.923	716.404	100,7%
Receitas de Impostos e Transferências	2.717.134	3.019.707	3.012.355	-0,2%
% Aplicado em MDE	24,2%	11,8%	23,8%	

Valores Corrigidos pelo IPCA / R\$ mil



Devido as escolas estarem fechadas durante o primeiro quadrimestre não foi possível executar toda a despesa prevista.

A situação impactou mais de 1200 municípios no Brasil.

PEC 13/2021 já aprovada no Senado, obriga a compensação do valor em 22 e 23

R\$ 176 milhões adicionais deverão ser aplicados até o final de 2023.

34 projetos adicionais em andamento na SMED (SMED, SMF, SMPAE, PGM)

### Despesa com Pessoal

Despesa com Pessoal: Representa o somatório dos gastos do Município (Administração Centralizada, DEMHAB, DMAE, DMLU, FASC, PREVIMPA e EPTC) com ativos, inativos e pensionistas, bem como encargos sociais, deduzidos alguns itens exclusivamente explicitados na Lei de Responsabilidade Fiscal.

Dosnosa som Bossoal	2º	Variação			
Despesa com Pessoal	2020	2021	2022	2022/2021	
Total Despesa com Pessoal	3.284.097	3.149.783	3.104.767	-1,4%	
Receita Corrente Líquida Ajustada	7.705.153	7.610.973	7.618.028	0,1%	
% Despesa com Pessoal	42,6%	41,4%	40,8%		

Limite Executivo: Máximo = 54% Prudencial = 51,3% Alerta = 48,6%

Critério: RGF – Relatório de Gestão Fiscal – STN

### Dívida Consolidada Líquida

Representa o montante apurado, sem duplicidade, das obrigações financeiras do Município, assumidas para amortização em prazo superior a 12 meses, deduzidas as disponibilidades de caixa, aplicações financeiras e os demais haveres financeiros.

	2º	Variação		
	2020	2021	2022	2022/2021
Dívida Consolidada	2.113.668	1.945.081	1.754.698	-9,8%
(-) Deduções (Disponibilidades de Caixa)	1.371.955	1.593.382	2.033.876	27,6%
Dívida Consolidada Líquida	741.713	351.699	-279.178	-179,4%
Receita Corrente Líquida Ajustada	7.722.255	7.610.973	7.636.717	0,3%
Limite Legal = 120% sobre RCL	9,6%	4,6%	-3,7%	

Critério: RGF – Relatório de Gestão Fiscal – STN

### Precatórios

Saldo de Precatórios a Vencer em 2022	275.406
(-) Pagamentos de Precatórios em 2022	-28.865
(+) Atualização Monetária de Precatórios a Vencer	4.527
Saldo Final de Precatórios em 31/08/2022	251.068

R\$ mil

Operação "precatórios" com o BID

Deve gerar uma economia substancial

#### Resultado Primário e Nominal

	2º Quadrimestre			Variação	
	2020	2021	2022	2022/2021	
Resultado Primário	535.926	605.461	475.164	-21,5%	

Resultado Primário é a diferença entre as receitas primárias realizadas (receitas orçamentárias, excluídas as receitas financeiras) e as despesas primárias pagas (despesas orçamentárias, excluídas as despesas financeiras) somadas com os restos a pagar pagos.

	2º Quadrimestre			Variação	
	2020	2021	2022	2022/2021	
Resultado Nominal	643.304	645.096	567.516	-12,0%	

Corresponde ao Resultado Primário somados os Juros Ativos e deduzidos os Juros Passivos

#### Resultado Previdenciário

#### Plano Financeiro (Repartição Simples)

Receitas (-) Despesas Liquidadas		Variação			
Receitas (-) Despesas Liquidadas	2020	2021	2022	2022/2021	
Total Receitas Previdenciárias	333.686	225.375	979.626	334,7%	
Total Despesas Previdenciárias	1.067.015	973.482	975.520	0,2%	
Resultado Orçamentário	-733.329	-748.107	4.106	-100,5%	

#### Plano Previdenciário (Capitalizado)

Passitas ( ) Daspasas Liquidadas		Variação			
Receitas (-) Despesas Liquidadas	2020	2021	2022	2022/2021	
Total Receitas Previdenciárias	329.179	428.773	379.248	-11,6%	
Total Despesas Previdenciárias	24.186	26.352	63.221	139,9%	
Resultado Orçamentário	304.993	402.421	316.027	-21,5%	

# Obrigado! Setembro de 2022

