



Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais

1º QUADRIMESTRE 2022

Receitas Totais



Receitas	Previsão atualizada 2022	2022	% Realiz.	2021	% Var.
Receitas Correntes	25.873.589,60	9.596.509,11	37,09	8.071.014,26	18,90
Impostos, Taxas e Contrib. de Melhoria	2.141.000,00	1.207.308,31	56,39	1.062.790,01	13,60
Receita de Contribuições	350.000,00	121.439,78	34,70	114.403,93	6,15
Receita Patrimonial	203.637,77	248.718,44	122,14	13.910,01	1688,05
Receita Agropecuária	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
Receita Industrial	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
Receita de Serviços	340.700,00	83.433,58	24,49	92.859,68	(10,15)
Transferências Correntes	22.781.651,83	7.931.375,89	34,81	6.778.528,63	17,01
Outras Receitas Correntes	56.600,00	4.233,11	7,48	8.522,00	(50,33)
Receita de Capital	2.550.296,07	936.500,00	36,72	356.113,38	162,98
Operações de Crédito	200.272,12	71.336,83	35,62	356.113,38	(79,97)
Alienação de Bens	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
Transferências de Capital	2.350.000,00	850.000,00	36,17	0,00	100,00
Outras Receitas de Capital	23,95	15.163,17	63311,77	0,00	100,00
Total	28.423.885,67	10.533.009,11	37,06	8.427.127,64	24,99
Fonte: Secretaria Munic. da Fazenda					

Receitas Correntes



	Receitas Realizadas				
Previsão Atualizada					
Receitas	2022	2022	% Realiz.	2021	% Var.
Imp., Taxas e Contrib. de Melhoria	2.141.000,00	1.207.308,31	56,39	1.062.790,01	13,60
IMPOSTOS	1.742.800,00	962.658,34	55,24	874.280,53	10,11
TAXAS	287.700,00	202.494,40	70,38	187.928,00	7,75
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	110.500,00	42.155,57	38,15	581,48	7149,70
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda					

Transferências Correntes



	Receitas Realizadas				
	Previsão				
Receitas	atualizada 2022	2022	% Realiz.	2021	% Var.
Transferências Correntes	22.781.651,83	7.931.375,89	34,81	6.778.528,63	17,01
FPM	9.211.688,80	3.521.160,53	38,22	2.782.245,22	26,56
FPM 1% Cota mês Dezembro	447.266,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FPM 1% Cota mês Julho	422.747,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITR	16.000,00	357,56	2,23	316,00	13,15
Comp. Financ. Rec. Hidricos	250.000,00	19.532,58	7,81	39.328,49	(50,33)
Fundo Especial do Petróleo	150.000,00	91.466,70	60,98	50.915,95	79,64
Transf. de Recursos do SUS	1.027.200,00	250.282,70	24,37	255.198,26	(1,93)
Transferências de Rec. do FNAS	80.000,00	174.670,45	218,34	14.847,00	1076,47
Transferências de Rec. do FNDE	235.492,16	89.557,92	38,03	77.109,84	16,14
Transferências Fin. LC 176/2020	75.000,00	19.669,36	26,23	24.604,20	(20,06)
Auxílio Financeiro Esforço Exportador	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cota-Parte FPM Recomposição FPM MP 938/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ICMS	7.094.400,00	2.275.296,68	32,07	2.160.543,80	5,31
IPVA	584.000,00	333.112,43	57,04	337.776,94	(1,38)
IPI Exportação	100.000,00	28.002,22	28,00	28.640,73	(2,23)
Cota-Parte CIDE	5.000,00	4.422,86	88,46	1.664,76	165,68
Transf. de Rec. do Estado p/ Saúde	420.000,00	118.970,23	28,33	156.527,60	(23,99)
Outras Transf. do Estado	3.500,00	34,19	0,98	0,00	100,00
Transf. de Rec. do FUNDEB	2.560.357,87	987.406,57	38,57	841.411,78	17,35
Transf. de Pessoas	1.000,00	0,00	0,00	0,00	100,00
Transf. de Conv. da União	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
Transferências de Conv. do Estado	98.000,00	17.432,91	17,79	0,00	100,00
Outras Transf. de Conv. do Estado	0,00	0,00	0,00	7.398,06	(100,00)
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda					

Receitas de Capital



	Previsão				
Receitas	atualizada 2022	2022	% Realiz.	2021	% Var.
Receitas de Capital	2.550.296,07	936.500,00	36,72	356.113,38	162,98
Operações de Crédito	200.272,12	71.336,83	35,62	356.113,38	(79,97)
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	2.350.000,00	850.000,00	36,17	0,00	100,00
Outras Receitas de Capital	23,95	15.163,17	63311,77	0,00	100,00
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda					

Despesas



Balanco Orçamentário da Despesa					Em reais
		Despesas Realizadas			
	Dotação				
Despesas	atualizada 2022	2022	% Realiz.	2021	% Var.
Despesas Correntes	24.568.456,31	6.369.403,29	25,93	5.034.279,40	26,52
Pessoal e Encargos Sociais	11.881.221,87	2.774.954,56	23,36	2.260.301,59	22,77
Juros e Encargos da Dívida	300.000,00	128.931,21	42,98	94.774,71	36,04
Outras Despesas Correntes	12.387.234,44	3.465.517,52	27,98	2.679.203,10	29,35
Despesas de Capital	10.017.080,47	2.822.731,22	28,18	964.456,53	192,68
Investimentos	9.165.080,47	2.618.964,70	28,58	771.282,05	239,56
Inverções Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	600.000,00	203.766,52	33,96	193.174,48	5,48
Reserva de Contingência	252.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total das Despesas	34.585.536,78	9.192.134,51	26,58	5.998.735,93	53,23
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	34.585.536,78	9.192.134,51	100,00
Fontes Próprias do Tesouro	18.147.820,92	5.336.221,20	58,05
Recursos Vinculados a Educação	5.953.676,90	1.457.779,49	15,86
Recursos Vinculados a Saúde	6.603.851,04	1.637.055,70	17,81
Outros Recursos Vinculados	3.880.187,92	761.078,12	8,28
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda			

Resultado Orçamentário



Quadro Comparativo das Receitas e Despesas			Em reais	
	Receitas Arrecadadas		Despesas Liquidadas	
Especificação				
	2022	Realiz. %	2022	Realiz. %
Correntes	9.596.509,11	37,09	6.369.403,29	25,93
Capital	936.500,00	36,72	2.822.731,22	28,18
TOTAL	10.533.009,11	37,06	9.192.134,51	26,58
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda				

Resultado Orçamentário



Demonstrativo do Resultado Orçamentário			Em reais
	1º Quadrimestre		
Especificação	2022	2021	Var. %
(+) Receitas Correntes	9.596.509,11	8.071.014,26	18,90
(-) Despesas Correntes	-6.369.403,29	-5.034.279,40	26,52
Superávit Corrente	3.227.105,82	3.036.734,86	6,27
(+) Receitas de Capital	936.500,00	356.113,38	162,98
(-) Despesas de Capital	-2.822.731,22	-964.456,53	192,68
Superávit Orçamentário	1.340.874,60	2.428.391,71	
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	33,37	51,30	54,00
Legislativo	1,14	5,70	6,00
Total	34,51	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 1º Quadrimestre		Limite
	2022	2021	Constitucional
Total da Receita Vinculada ao Ensino	8.660.069,30	7.511.183,78	
Total da Despesa Consid. p/ fins de Limite Const.	1.866.768,38	1.381.513,68	
% Aplicado na Manut. e Desenv. do Ensino	21,56	18,39	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	1.539.481,54	987.406,57	552.074,97

FUNDEB



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

65,31%

- ▶ Limite mínimo de 70%

Despesa ASPS



Receitas e Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde		Em reais	
Descrição	Realizado no 1º Quadrimestre		Limite Constitucional
	2022	2021	
Total da Receita Vinculada a Saúde	8.660.069,30	7.511.183,78	
Total da Despesa Próprias com Saúde	1.181.828,09	827.371,11	
% Aplicado nas Despesas Próprias com Saúde	13,65	11,02	15%
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda			

Dívida Consolidada



Dívida Consolidada		Em reais	
	1º Quadrimestre		
Tipo	2022	2021	% Var.
Dívida Contratual	3.715.284,04	3.723.724,80	(0,23)

Resultado Nominal



Demonstrativo do Resultado Nominal			Em reais
Saldo			Resultado Nominal
Especificação	30/04/2022	31/12/2021	1º Quadrim. 2021
	(A)	(B)	(A-B)
I - Dívida Consolidada	3.715.284,04	3.847.713,73	
Ativo Disponível	10.656.762,40	9.218.093,69	
Haveres Financeiros	0,00	0,00	
(-) Restos a Pagar Processados	0,00	-1.088.517,57	
(-) Depósitos Restit. e Valores Vinculados	-52.103,30	0,00	
II - Dívida Consolidada Líquida	6.889.375,06	4.281.862,39	
III - Receita de Privatizações	0,00	0,00	
IV - Passivos Reconhecidos	0,00	0,00	
V - DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (II + III + IV)	6.889.375,06	4.281.862,39	2.607.512,67
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.