



Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais

1º QUADRIMESTRE 2023

Receitas Totais



	Previsão				
Receitas	atualizada 2023	2023	% Realiz.	2022	% Var.
Receitas Correntes	29.726.660,00	10.058.187,09	33,84	9.596.509,11	4,81
Impostos, Taxas e Contrib. de Melhoria	2.585.600,00	1.331.303,40	51,49	1.207.308,31	10,27
Receita de Contribuições	385.000,00	130.081,30	33,79	121.439,78	7,12
Receita Patrimonial	536.500,00	318.042,93	59,28	248.718,44	27,87
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	297.450,00	111.195,40	37,38	83.433,58	33,27
Transferências Correntes	25.805.060,00	8.118.295,50	31,46	7.931.375,89	2,36
Outras Receitas Correntes	117.050,00	49.268,56	42,09	4.233,11	1063,89
Receita de Capital	3.560.968,00	592.784,95	16,65	936.500,00	(36,70)
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	71.336,83	(100,00)
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos	0,00	246,99	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	3.557.968,00	535.000,00	15,04	850.000,00	(37,06)
Outras Receitas de Capital	3.000,00	57.537,96	1917,93	15.163,17	279,46
Total	33.287.628,00	10.650.972,04	32,00	10.533.009,11	1,12
Fonte: Secretaria Munic. da Fazenda					

Receitas Correntes



	Receita Tributária				Em reais
	Receitas Realizadas				
	Previsão Atualizada				
Receitas	2023	2023	% Realiz.	2022	% Var.
Imp., Taxas e Contrib. de Melhoria	2.585.600,00	1.331.303,40	51,49	1.207.308,31	10,27
IMPOSTOS	2.164.000,00	1.091.145,37	50,42	962.658,34	13,35
TAXAS	298.500,00	230.592,25	77,25	202.494,40	13,88
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	123.100,00	9.565,78	7,77	42.155,57	(77,31)
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda					

Transferências Correntes



	Previsão				
Receitas	atualizada 2023	2023	% Realiz.	2022	% Var.
Transferências Correntes	25.805.060,00	8.118.295,50	31,46	7.931.375,89	2,36
FPM	10.920.000,00	3.836.686,10	35,13	3.521.160,53	8,96
FPM Cota Extraordinária	1.250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITR	17.600,00	360,88	2,05	357,56	0,93
Comp. Financ. Rec. Hídricos	220.000,00	31.033,10	14,11	19.532,58	58,88
Fundo Especial do Petróleo	300.000,00	91.890,84	30,63	91.466,70	0,46
Transf. de Recursos do SUS	1.169.200,00	309.493,28	26,47	250.282,70	23,66
Transferências de Rec. do FNAS	80.000,00	53.064,28	66,33	174.670,45	(69,62)
Transferências de Rec. do FNDE	294.000,00	106.128,07	36,10	89.557,92	18,50
Transferências Fin. LC 176/2020	75.000,00	20.500,80	27,33	19.669,36	4,23
Cessão Onerosa dos volumes excedent	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cota-Parte FPM Recomposição FPM MP e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ICMS	6.920.000,00	2.043.532,10	29,53	2.275.296,68	(10,19)
IPVA	733.760,00	408.040,56	55,61	333.112,43	22,49
IPI Exportação	80.000,00	21.263,32	26,58	28.002,22	(24,07)
Cota-Parte CIDE	10.000,00	44,03	0,44	4.422,86	(99,00)
Transf. de Rec. do Estado p/ Saúde	293.000,00	151.892,65	51,84	118.970,23	27,67
Outras Transf. do Estado	25.500,00	25.064,98	98,29	34,19	73210,85
Transf. de Rec. do FUNDEB	3.250.000,00	1.006.928,87	30,98	987.406,57	1,98
Transf. de Pessoas	6.000,00	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	61.000,00	12.371,64	20,28	17.432,91	(29,03)
Outras Transf. de Conv. do Estado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda					

Receitas de Capital



Receitas de Capital					Em reais
		Receitas Realizadas			
	Previsão				
Receitas	atualizada 2023	2023	% Realiz.	2022	% Var.
Receitas de Capital	3.560.968,00	592.954,80	16,65	936.500,00	(36,68)
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	71.336,83	(100,00)
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos	0,00	416,84	0,00	0,00	100,00
Transferências de Capital	3.557.968,00	535.000,00	15,04	850.000,00	(37,06)
Outras Receitas de Capital	3.000,00	57.537,96	1917,93	15.163,17	279,46
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda					

Despesas



		Despesas Realizadas			
	Dotação				
Despesas	atualizada 2023	2023	% Realiz.	2022	% Var.
Despesas Correntes	27.785.337,38	6.934.896,42	24,96	6.369.403,29	8,88
Pessoal e Encargos Sociais	11.315.264,31	2.863.692,76	25,31	2.774.954,56	3,20
Juros e Encargos da Dívida	350.000,00	114.223,26	32,64	128.931,21	(11,41)
Outras Despesas Correntes	16.120.073,07	3.956.980,40	24,55	3.465.517,52	14,18
Despesas de Capital	10.135.579,98	1.858.482,73	18,34	2.822.731,22	(34,16)
Investimentos	9.191.579,98	1.647.986,04	17,93	2.618.964,70	(37,07)
Inverções Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	650.000,00	210.496,69	32,38	203.766,52	3,30
Reserva de Contingência	294.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total das Despesas	37.920.917,36	8.793.379,15	23,19	9.192.134,51	(4,34)
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda					

Despesas por Fonte de Recurso



Demonstrativo das Despesas por Fonte de Recurso		Em reais	
		Despesas Realizadas	
	Previsão		
Descrição	atualizada 2023	2023	% Partic.
Despesas Totais	37.920.917,36	8.793.379,15	100,00
Fontes Próprias do Tesouro	19.802.156,00	4.806.772,16	54,66
Recursos Vinculados a Educação	6.369.343,25	1.327.063,08	15,09
Recursos Vinculados a Saúde	6.337.166,10	1.665.208,98	18,94
Outros Recursos Vinculados	5.412.252,01	994.334,93	11,31
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda			

Resultado Orçamentário



Quadro Comparativo das Receitas e Despesas				
	Receitas Arrecadadas		Despesas Liquidadas	
Especificação				
	2023	Realiz. %	2023	Realiz. %
Correntes	10.058.187,09	33,84	6.934.896,42	24,96
Capital	592.784,95	16,65	1.858.482,73	18,34
TOTAL	10.650.972,04	32,00	8.793.379,15	23,19
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda				

Resultado Orçamentário



Demonstrativo do Resultado Orçamentário			Em reais
	1º Quadrimestre		
Especificação	2023	2022	Var. %
(+) Receitas Correntes	10.058.187,09	9.596.509,11	4,81
(-) Despesas Correntes	-6.934.896,42	-6.369.403,29	8,88
Superávit Corrente	3.123.290,67	3.227.105,82	(3,22)
(+) Receitas de Capital	592.784,95	936.500,00	(36,70)
(-) Despesas de Capital	-1.858.482,73	-2.822.731,22	(34,16)
Superávit Orçamentário	1.857.592,89	1.340.874,60	
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	36,38	51,30	54,00
Legislativo	1,23	5,70	6,00
Total	37,61	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
	2023	2022	Constitucional
Total da Receita Vinculada ao Ensino	8.978.499,03	8.660.069,30	
Total da Despesa Consid. p/ fins de Limite Const.	1.836.827,38	1.866.768,38	
Percentual Aplicado na Manut. e Desenv. do Ensino	20,46	21,56	25%
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda			

Perdas FUNDEB



Perdas com o FUNDEF/FUNDEB			Em reais
Exercício	Avaliação de Perdas 2001 a 2023		
	Retenção	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
2023	1.577.470,70	1.006.928,87	570.541,83

FUNDEB



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

48,87%

- ▶ Limite mínimo de 70%

Despesa ASPS



Receitas e Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde			
Descrição	Realizado no 1º Quadrimestre		Limite
	2023	2022	Constitucional
Total da Receita Vinculada a Saúde	7.401.028,33	8.660.069,30	
Total da Despesa Próprias com Saúde	1.162.316,00	1.181.828,09	
Percentual Aplicado nas Despesas Próprias com Saúde	15,70	13,65	15%
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda			

Dívida Consolidada



Dívida Consolidada	Em reais		
	1º Quadrimestre		
Tipo	2023	2022	% Var.
Dívida Contratual	3.206.416,29	3.416.912,98	(6,16)

Resultado Nominal



Demonstrativo do Resultado Nominal			Em reais
Saldo			Resultado Nominal
Especificação	30/04/2023	31/12/2022	1º Quadrim. 2023
	(A)	(B)	(A-B)
I - Dívida Consolidada	3.206.416,29	3.416.912,98	
Ativo Disponível	11.199.702,33	10.181.600,66	
Haveres Financeiros	0,00	0,00	
(-) Restos a Pagar Processados	-260.069,04	0,00	
(-) Depósitos Restit. e Valores Vincula	-28.450,04	-35.958,51	
II - Dívida Consolidada Líquida	7.704.766,96	6.728.729,17	
III - Receita de Privatizações	0,00	0,00	
IV - Passivos Reconhecidos	0,00	0,00	
V - DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (II + III + IV)	7.704.766,96	6.728.729,17	976.037,79
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda			

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.