



Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais

3º QUADRIMESTRE 2023

Receitas Totais



		Receitas Realizadas - 3º Quadrimestre			
	Previsão				
Receitas	atualizada 2023	2023	% Realiz.	2022	% Var.
Receitas Correntes	30.073.362,49	31.617.825,21	105,14	29.454.991,03	7,34
Impostos, Taxas e Contrib. de Melhoria	2.595.600,00	3.117.465,36	120,11	2.582.685,27	20,71
Receita de Contribuições	385.000,00	415.926,80	108,03	395.349,02	5,20
Receita Patrimonial	544.947,85	934.311,41	171,45	932.287,41	0,22
Receita de Serviços	297.450,00	426.530,79	143,40	415.130,56	2,75
Transferências Correntes	26.133.314,64	26.543.678,31	101,57	24.940.758,70	6,43
Outras Receitas Correntes	117.050,00	179.912,54	153,71	188.780,07	(4,70)
Receita de Capital	3.659.454,48	4.709.564,88	128,70	2.771.895,35	69,90
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	188.160,46	(100,00)
Alienação de Bens	0,00	479.200,00	100,00	0,00	100,00
Amortização de Empréstimos	0,00	1.404,39	100,00	0,00	100,00
Transferências de Capital	3.641.921,00	4.114.315,00	112,97	2.481.753,52	65,78
Outras Receitas de Capital	17.533,48	114.645,49	0,00	101.981,37	12,42
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)	0,00	0,00	0,00	411.552,17	(100,00)
Total	33.732.816,97	36.327.390,09	107,69	32.226.886,38	12,72
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	2.595.600,00	3.117.465,36	120,11	2.582.685,27	20,71
IMPOSTOS	2.164.000,00	2.642.511,44	122,11	2.194.113,44	20,44
TAXAS	308.500,00	341.272,11	110,62	283.319,50	20,45
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	123.100,00	133.681,81	108,60	105.252,33	27,01
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda					

Transferências Correntes



	Receitas Realizadas				
	Previsão				
Receitas	atualizada 2023	2023	% Realiz.	2022	% Var.
Transferências Correntes	26.133.314,64	26.543.678,31	101,57	24.940.758,70	6,43
FPM	10.920.000,00	10.581.928,26	96,90	10.278.814,09	2,95
FPM Cota Extraorçamentária	1.250.000,00	1.309.530,73	104,76	1.187.875,64	10,24
ITR	17.600,00	18.691,18	106,20	18.027,06	3,68
Comp. Financ. Rec. Hidricos	220.000,00	300.753,54	136,71	305.727,97	(1,63)
Fundo Especial do Petróleo	300.000,00	283.737,69	94,58	311.033,11	(8,78)
Transf. de Recursos do SUS	1.181.485,13	1.097.356,64	92,88	1.163.475,85	(5,68)
Transferências de Rec. do FNAS	133.400,00	176.398,49	132,23	219.733,68	(19,72)
Transferências de Rec. do FNDE	314.497,60	369.465,81	117,48	269.943,90	36,87
Outras Transf. da União	175.000,00	387.150,56	221,23	248.959,22	55,51
ICMS	6.920.000,00	7.038.996,41	101,72	6.962.776,47	1,09
IPVA	733.760,00	730.564,53	99,56	683.191,65	6,93
IPI Exportação	80.000,00	69.191,64	86,49	69.481,06	(0,42)
Cota-Parte CIDE	10.000,00	1.382,80	13,83	6.759,45	(79,54)
Transf. de Rec. do Estado p/ Saúde	343.000,00	474.790,16	138,42	302.722,14	56,84
Outras Transf. do Estado	54.135,71	465.775,86	860,39	34,19	1362216,06
Transf. de Rec. do FUNDEB	3.340.000,00	3.138.931,10	93,98	2.846.306,49	10,28
Transf. de Pessoas Físicas	6.000,00	10.482,86	174,71	5.150,22	103,54
Transf. de Conv. da União	55.436,20	55.436,20	100,00	0,00	100,00
Transferências de Conv. do Estado	79.000,00	33.113,85	41,92	54.142,00	(38,84)
Outras Transf. de Conv. do Estado	0,00	0,00	0,00	6.604,51	(100,00)
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	3.659.454,48	4.709.564,88	128,70	2.771.895,35	69,90
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	188.160,46	(100,00)
Alienação de Bens	0,00	479.200,00	0,00	0,00	100,00
Amortização de Empréstimos	0,00	1.404,39	0,00	0,00	100,00
Transferências de Capital	3.641.921,00	4.114.315,00	112,97	2.481.753,52	65,78
Outras Receitas de Capital	17.533,48	114.645,49	653,87	101.981,37	12,42
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda					

Despesas



Despesas	Dotação atualizada 2023	Despesas Realizadas			
		2023	% Realiz.	2022	% Var.
Despesas Correntes	29.702.260,89	26.180.156,97	88,14	23.493.667,18	11,43
Pessoal e Encargos Sociais	11.818.289,20	10.786.537,65	91,27	10.431.793,89	3,40
Juros e Encargos da Dívida	350.000,00	310.737,87	88,78	384.196,68	(19,12)
Outras Despesas Correntes	17.533.971,69	15.082.881,45	86,02	12.677.676,61	18,97
Despesas de Capital	11.018.796,57	7.223.411,94	65,56	7.606.876,38	(5,04)
Investimentos	10.308.020,49	6.596.173,33	63,99	6.987.915,17	(5,61)
Inverções Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	650.000,00	627.238,61	96,50	618.961,21	1,34
Reserva de Contingência	60.776,08	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	40.721.057,46	33.403.568,91	82,03	31.512.095,73	6,00
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	33.732.816,97	36.327.390,09	100,00
Fontes Próprias do Tesouro	17.504.156,00	18.824.996,87	51,82
Recursos Vinculados a Educação	6.088.224,60	6.285.252,91	17,30
Recursos Vinculados a Saúde	5.832.888,16	6.093.239,86	16,77
Outros Recursos Vinculados	4.307.548,21	5.123.900,45	14,10
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda			

Resultado Orçamentário



Quadro Comparativo das Receitas e Despesas			Em reais	
	Receitas Arrecadadas		Despesas Liquidadas	
Especificação				
	2023	Realiz. %	2023	Realiz. %
Correntes	31.617.825,21	105,14	26.180.156,97	88,14
Capital	4.709.564,88	128,70	7.223.411,94	65,56
TOTAL	36.327.390,09	107,69	33.403.568,91	82,03
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda				

Resultado Orçamentário



Demonstrativo do Resultado Orçamentário			em reais
	3º Quadrimestre		
Especificação	2023	2022	Var. %
Receitas Correntes	31.617.825,21	29.454.991,03	7,34
(-) Despesas Correntes	-26.180.156,97	-23.493.667,18	11,43
Superávit Corrente	5.437.668,24	5.961.323,85	(8,78)
(+) Receitas de Capital	4.709.564,88	2.771.895,35	69,90
(-) Despesas de Capital	-7.223.411,94	-7.606.876,38	(5,04)
Superávit Orçamentário	2.923.821,18	1.126.342,82	
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	36,63	51,30	54,00
Legislativo	1,19	5,70	6,00
Total	37,82	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
	2023	2022	Constitucional
Total da Receita Vinculada ao Ensino	27.474.454,35	25.897.350,93	
Total da Desp. Consid. p/ fins de Limite Const.	7.296.045,17	6.735.949,06	
Perc. Aplic. na Manut. e Desenv. do Ensino	26,56	26,01	25%
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda			

Perdas FUNDEB



Perdas com o FUNDEF/FUNDEB			Em reais
Exercício	Retenção	Avaliação de Perdas 2001 a 2023	
		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	4.704.482,07	3.138.931,10	1.565.550,97

FUNDEB



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

79,99%

- ▶ Limite mínimo de 70%

Despesa ASPS



Receitas e Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde		Em reais	
Descrição	Realizado no 3º Quadrimestre		Limite Constitucional
	2023	2022	
Total da Receita Vinculada a Saúde	26.164.923,62	24.709.475,29	
Total da Despesa Próprias com Saúde	4.153.129,87	4.004.758,53	
Percentual Aplicado nas Despesas Próprias com Saúde	15,87	16,21	15%
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda			

Dívida Consolidada



Dívida Consolidada	Em reais		
	3º Quadrimestre		
Tipo	2023	2022	% Var.
Dívida Consolidada	2.798.592,75	3.416.912,98	
Dívida Contratual	2.798.592,75	3.416.912,98	(18,10)

	Demonstrativo do Resultado Nominal			Em reais
		Saldo		Resultado Nominal
	Especificação	31/12/2023	31/12/2022	3º Quadrim. 2023
		(A)	(B)	(A-B)
I -	Dívida Consolidada	2.798.592,75	3.416.912,98	
	Ativo Disponível	12.233.300,03	10.181.600,66	
	Demais Haveres Financeiros	0,00	0,00	
	(-) Restos a Pagar Processados	0,00	0,00	
	(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-95.044,38	-35.958,51	
II -	Dívida Consolidada Líquida	9.339.662,90	6.728.729,17	
III -	Receita de Privatizações	0,00	0,00	
IV -	Passivos Reconhecidos	0,00	0,00	
V -	DIVIDA FISCAL LIQUIDA (II + III + IV)	9.339.662,90	6.728.729,17	2.610.933,73
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.