



# Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais

1º QUADRIMESTRE 2024

# Receitas Totais



Receitas	Previsão atualizada 2024	2024	% Realiz.	2023	% Var.
<b>Receitas Correntes</b>	<b>33.114.897,94</b>	<b>12.713.252,45</b>	<b>38,39</b>	<b>10.058.187,09</b>	<b>26,40</b>
Impostos, Taxas e Contrib. de Melhoria	2.859.590,00	1.428.210,19	49,94	1.331.303,40	7,28
Receita de Contribuições	400.000,00	148.876,78	37,22	130.081,30	14,45
Receita Patrimonial	814.050,00	830.215,98	101,99	318.042,93	161,04
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00	(100,00)
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	(100,00)
Receita de Serviços	359.050,00	109.144,66	30,40	111.195,40	(1,84)
Transferências Correntes	28.545.857,94	10.155.424,07	35,58	8.118.295,50	25,09
Outras Receitas Correntes	136.350,00	41.380,77	30,35	49.268,56	(16,01)
<b>Receita de Capital</b>	<b>4.297.986,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>592.784,95</b>	<b>(100,00)</b>
Operações de Crédito	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	(100,00)
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
Amortização de Empréstimos	1.000,00	0,00	0,00	246,99	(100,00)
Transferências de Capital	1.296.986,00	0,00	0,00	535.000,00	(100,00)
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	57.537,96	(100,00)
<b>Total</b>	<b>37.412.883,94</b>	<b>12.713.252,45</b>	<b>33,98</b>	<b>10.650.972,04</b>	<b>19,36</b>

Fonte: Secretaria Munic. da Fazenda

# Receitas Correntes



	Receita Tributária				Em reais
Receitas Realizadas					
Previsão Atualizada					
Receitas	2024	2024	% Realiz.	2023	% Var.
<b>Imp., Taxas e Contrib. de Melhoria</b>	<b>2.859.590,00</b>	<b>1.428.210,19</b>	<b>49,94</b>	<b>1.331.303,40</b>	<b>7,28</b>
IMPOSTOS	2.478.840,00	1.159.274,13	46,77	1.091.145,37	6,24
TAXAS	332.700,00	241.292,88	72,53	230.592,25	4,64
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	48.050,00	27.643,18	57,53	9.565,78	188,98
<b>Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda</b>					

# Transferências Correntes



Receitas	Previsão		% Realiz.	2023	% Var.
	atualizada 2024	2024			
<b>Transferências Correntes</b>	<b>28.545.857,94</b>	<b>10.155.424,07</b>	<b>35,58</b>	<b>8.118.295,50</b>	25,09
<b>FPM</b>	<b>12.400.000,00</b>	<b>4.287.628,41</b>	<b>34,58</b>	<b>3.836.686,10</b>	<b>11,75</b>
FPM Cota Extraordinária	1.600.000,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
ITR	17.600,00	2.571,81	<b>14,61</b>	360,88	612,65
Comp. Financ. Rec. Hidricos	230.000,00	151.088,81	<b>65,69</b>	31.033,10	386,86
Comp. Financ. Rec. Minerais - CFEM	300,00	3.130,77	<b>1043,59</b>	0,00	100,00
Fundo Especial do Petróleo	300.000,00	98.057,80	<b>32,69</b>	91.890,84	6,71
Transf. de Recursos do SUS	1.185.100,00	361.724,35	<b>30,52</b>	309.493,28	16,88
Transferências de Rec. do FNAS	170.500,00	43.588,01	<b>25,56</b>	53.064,28	(17,86)
Transferências de Rec. do FNDE	401.500,00	120.637,72	<b>30,05</b>	106.128,07	13,67
Transferências Fin. LC 176/2020	72.000,00	17.570,64	<b>24,40</b>	20.500,80	(14,29)
Transf. da Política nacional Aldir Blanc de	0,00	46.111,66	<b>0,00</b>	0,00	100,00
Cessão Onerosa dos volumes excedente	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Cota-Parte FPM Recomposição FPM MP e	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>ICMS</b>	<b>7.000.000,00</b>	<b>2.394.586,09</b>	<b>34,21</b>	<b>2.043.532,10</b>	<b>17,18</b>
IPVA	756.000,00	532.438,26	<b>70,43</b>	408.040,56	30,49
IPI Exportação	79.200,00	26.994,13	<b>34,08</b>	21.263,32	26,95
Cota-Parte CIDE	10.000,00	4.193,27	<b>41,93</b>	44,03	9423,67
Transf. de Rec. do Estado p/ Saúde	400.100,00	206.163,86	<b>51,53</b>	151.892,65	35,73
Outras Transf. do Estado	618.500,00	569.741,89	<b>92,12</b>	25.064,98	2173,06
Transf. de Rec. do FUNDEB	3.283.500,00	1.277.356,74	<b>38,90</b>	1.006.928,87	26,86
Transf. de Pessoas	10.000,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	100,00
Transf. de Conv. da União	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	100,00
Transferências de Conv. do Estado	11.557,94	11.839,85	<b>102,44</b>	12.371,64	(4,30)
Outras Transf. de Conv. do Estado	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda</b>					

# Receitas de Capital



Receitas de Capital					Em reais
		Receitas Realizadas			
Previsão					
Receitas	atualizada 2024	2024	% Realiz.	2023	% Var.
<b>Receitas de Capital</b>	<b>4.297.986,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>592.954,80</b>	<b>(100,00)</b>
Operações de Crédito	3.000.000,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>(100,00)</b>
Alienação de Bens	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>100,00</b>
Amortização de Empréstimos	1.000,00	0,00	<b>0,00</b>	416,84	<b>(100,00)</b>
Transferências de Capital	1.296.986,00	0,00	<b>0,00</b>	535.000,00	<b>(100,00)</b>
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	<b>0,00</b>	57.537,96	<b>(100,00)</b>
<b>Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda</b>					

# Despesas



Despesas	Dotação atualizada 2024	Despesas Realizadas			
		2024	% Realiz.	2023	% Var.
<b>Despesas Correntes</b>	<b>29.639.557,95</b>	<b>7.101.332,87</b>	<b>23,96</b>	<b>6.934.896,42</b>	<b>2,40</b>
Pessoal e Encargos Sociais	12.072.601,06	2.997.347,06	<b>24,83</b>	2.863.692,76	<b>4,67</b>
Juros e Encargos da Dívida	340.000,00	82.621,15	<b>24,30</b>	114.223,26	<b>(27,67)</b>
Outras Despesas Correntes	17.226.956,89	4.021.364,66	<b>23,34</b>	3.956.980,40	<b>1,63</b>
<b>Despesas de Capital</b>	<b>12.562.585,90</b>	<b>954.125,78</b>	<b>7,59</b>	<b>1.858.482,73</b>	<b>(48,66)</b>
Investimentos	11.637.585,90	778.133,48	<b>6,69</b>	1.647.986,04	<b>(52,78)</b>
Inverções Financeiras	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
Amortização da Dívida	600.000,00	175.992,30	<b>29,33</b>	210.496,69	<b>(16,39)</b>
<b>Reserva de Contingência</b>	<b>325.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total das Despesas</b>	<b>42.202.143,85</b>	<b>8.055.458,65</b>	<b>19,09</b>	<b>8.793.379,15</b>	<b>(8,39)</b>
<b>Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda</b>					

# Despesas por Fonte de Recurso



Demonstrativo das Despesas por Fonte de Recurso		Em reais	
		Despesas Realizadas	
		Previsão	
Descrição	atualizada 2024	2024	% Partic.
<b>Despesas Totais</b>	<b>42.202.143,85</b>	<b>8.055.458,65</b>	<b>100,00</b>
Fontes Próprias do Tesouro	21.887.652,35	4.436.930,98	55,08
Recursos Vinculados a Educação	6.820.560,73	1.671.211,17	20,75
Recursos Vinculados a Saúde	6.862.238,59	1.723.262,09	21,39
Outros Recursos Vinculados	6.631.692,18	224.054,41	2,78
<b>Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda</b>			

# Resultado Orçamentário



Quadro Comparativo das Receitas e Despesas			Em reais	
Especificação	Receitas Arrecadadas		Despesas Liquidadas	
	2024	Realiz. %	2024	Realiz. %
Correntes	12.713.252,45	38,39	7.101.332,87	23,96
Capital	0,00	0,00	954.125,78	7,59
<b>TOTAL</b>	<b>12.713.252,45</b>	<b>33,98</b>	<b>8.055.458,65</b>	<b>19,09</b>
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda				

# Resultado Orçamentário



Demonstrativo do Resultado Orçamentário		Em reais	
	1º Quadrimestre		
Especificação	2024	2023	Var. %
(+) Receitas Correntes	12.713.252,45	10.058.187,09	26,40
( - ) Despesas Correntes	-7.101.332,87	-6.934.896,42	2,40
<b>Superávit Corrente</b>	<b>5.611.919,58</b>	<b>3.123.290,67</b>	79,68
( + ) Receitas de Capital	0,00	592.784,95	(100,00)
( - ) Despesas de Capital	-954.125,78	-1.858.482,73	(48,66)
<b>Superávit Orçamentário</b>	<b>4.657.793,80</b>	<b>1.857.592,89</b>	
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	33,62	51,30	54,00
Legislativo	1,10	5,70	6,00
<b>Total</b>	<b>34,72</b>	<b>57,00</b>	<b>60,00</b>
<b>Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda</b>			

# Perdas FUNDEB



Perdas com o FUNDEF/FUNDEB			Em reais
Exercício	Retenção	Avaliação de Perdas 2001 a 2024	
		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
<b>2024</b>	<b>1.811.054,39</b>	<b>1.277.356,74</b>	<b>533.697,65</b>
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda			

# FUNDEB



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

**59,65%**

- ▶ Limite mínimo de 70%

# Despesa ASPS



Receitas e Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde			Em reais
Descrição	Realizado no 1º Quadrimestre		Limite
	2024	2023	Constitucional
Total da Receita Vinculada a Saúde	10.214.547,22	7.401.028,33	
Total da Despesa Próprias com Saúde	1.329.891,93	1.162.316,00	
Percentual Aplicado nas Despesas Próprias	<b>13,02</b>	15,70	15%
<b>Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda</b>			

# Dívida Consolidada



<b>Dívida Consolidada</b>		<b>Em reais</b>	
	<b>1º Quadrimestre</b>		
<b>Tipo</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>% Var.</b>
<b>Dívida Contratual</b>	2.622.600,45	2.798.592,75	(6,29)

# Resultado Nominal



Demonstrativo do Resultado Nominal			Em reais	
Especificação	Saldo		Resultado Nominal	
	30/04/2024	31/12/2023	1º Quadrim. 2024	
	(A)	(B)	(A-B)	
<b>I - Dívida Consolidada</b>	<b>2.622.600,45</b>	<b>3.206.416,29</b>		
Ativo Disponível	15.535.703,54	12.233.300,03		
Haveres Financeiros	0,00	0,00		
( - ) Restos a Pagar Processados	-13.533,35	0,00		
( - ) Depósitos Restit. e Valores Vinculados	-99.086,93	-95.044,38		
<b>II - Dívida Consolidada Líquida</b>	<b>12.800.482,81</b>	<b>8.931.839,36</b>		
III - Receita de Privatizações	0,00	0,00		
IV - Passivos Reconhecidos	0,00	0,00		
<b>V - DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (II + III + IV)</b>	<b>12.800.482,81</b>	<b>8.931.839,36</b>	<b>3.868.643,45</b>	
<b>Fonte:</b>	Secretaria Municipal da Fazenda			
<b>OBS:</b>	Meta de Resultado Nominal fixada no anexo de metas fiscais da LDO R\$ 1.644.869,69			

# 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.**