

# **AUDIÊNCIA PÚBLICA**

## **1º QUADRIMESTRE 2023**

**Art. 9º, § 4º da Lei Complementar 101/00**

**§ 4º Até o final dos meses de maio, setembro e fevereiro, o Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre, em audiência pública na comissão referida no § 1º do art. 166 da Constituição ou equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais.**

# **1ª PARTE**

## **METAS FISCAIS**

## DEFINIÇÃO DE META FISCAL E RISCO FISCAL

Basicamente, a meta fiscal, fixada por lei, é uma estimativa que o Governo (Município) faz sobre o que ele **arrecadará** e o que irá **gastar** em um ano. Se, nesse período, as receitas forem maiores do que os gastos, haverá um **superávit primário**. Na situação contrária, o termo técnico utilizado na economia é **déficit primário**.

O risco fiscal consiste na possibilidade de um Governo (Município) não conseguir cumprir o seu planejamento financeiro, ou, a meta fixada não se realizar.

## RECEITA POR CATEGORIA ECONÔMICA - 2023

| RECEITA POR CATEGORIA                                                                             | Previsto             | 1º Quadrimestre      | %             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhorias                                                      | 5.248.000,00         | 1.502.197,73         | 28,62%        |
| Receitas de Contribuições                                                                         | 566.000,00           | 167.822,91           | 29,65%        |
| Receita Patrimonial                                                                               | 725.000,00           | 353.972,19           | 48,82%        |
| Receita Agropecuária                                                                              | 50.000,00            | 1.379,50             | 0,00%         |
| Receita Industrial                                                                                | 500,00               | -                    | 0,00%         |
| Receita de Serviços                                                                               | 93.000,00            | 22.395,52            | 24,08%        |
| Transferências Correntes                                                                          | 52.090.850,00        | 16.944.441,22        | 32,53%        |
| Outras Receitas Correntes                                                                         | 45.000,00            | 50.498,11            | 112,22%       |
| Operações de Créditos                                                                             | 5.200.000,00         | 696.164,19           | 13,39%        |
| Alienação de Bens                                                                                 | 150.000,00           | -                    | 0,00%         |
| Transferências De Capital                                                                         | 100.000,00           | 1.196.639,60         | 1196,64%      |
| <b>TOTAIS</b>  | <b>64.268.350,00</b> | <b>20.935.510,97</b> | <b>32,58%</b> |

## DESPESA POR CATEGORIA ECONÔMICA - 2023

| DESPESA POR CATEGORIA                                                                             | Previsto             | 1º Quadrimestre      | %             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Pessoal e Encargos Sociais                                                                        | 25.683.900,00        | 8.656.137,13         | 33,70%        |
| Juros e Encargos da Dívida                                                                        | 750.000,00           | 297.864,52           | 39,72%        |
| Outras Despesas Correntes                                                                         | 23.845.330,00        | 8.211.326,18         | 34,44%        |
|                                                                                                   |                      |                      |               |
| Investimentos                                                                                     | 8.666.120,00         | 2.536.089,12         | 29,26%        |
| Amortização da Dívida                                                                             | 2.320.000,00         | 535.256,59           | 23,07%        |
| Reserva de Contigência                                                                            | 20.000,00            | -                    | 0,00%         |
|                                                                                                   |                      |                      |               |
| Transferencia Câmara Municipal                                                                    | 2.983.000,00         | 994.333,32           | 33,33%        |
|                                                                                                   |                      |                      |               |
| <b>TOTAIS</b>  | <b>64.268.350,00</b> | <b>21.231.006,86</b> | <b>33,03%</b> |

# RECEITA E DESPESA POR CATEGORIA ECONÔMICA - 1º QUADRIMESTRE 2023

## RECEITA POR CATEGORIA ECONÔMICA

## DESPESA POR CATEGORIA ECONÔMICA

| RECEITA POR CATEGORIA                | Previsto      | Arrecadado    | %       | DESPESA POR CATEGORIA          | Previsto      | Empenhada     | %      |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------|--------------------------------|---------------|---------------|--------|
| Impostos, Taxas e Contrib. Melhorias | 5.248.000,00  | 1.502.197,73  | 28,62%  | Pessoal e Encargos Sociais     | 25.683.900,00 | 8.656.137,13  | 33,70% |
| Contribuições                        | 566.000,00    | 167.822,91    | 29,65%  | Juros e Encargos da Dívida     | 750.000,00    | 297.864,52    | 39,72% |
| Receita Patrimonial                  | 725.000,00    | 353.972,19    | 48,82%  | Outras Despesas Correntes      | 23.845.330,00 | 8.211.326,18  | 34,44% |
| Receita Agropecuária                 | 50.000,00     | 1.379,50      | 0,00%   |                                |               | -             |        |
| Receita Industrial                   | 500,00        | -             | 0,00%   | Investimentos                  | 8.666.120,00  | 2.536.089,12  | 29,26% |
| Receita de Serviços                  | 93.000,00     | 22.395,52     | 24,08%  | Inversões Financeira           | 0,00          | -             | 0,00%  |
| Transferências Correntes             | 52.090.850,00 | 16.944.441,22 | 32,53%  | Amortização da Dívida          | 2.320.000,00  | 535.256,59    | 23,07% |
| Outras Receitas Correntes            | 45.000,00     | 50.498,11     | 112,22% | Reserva de Contigência         | 20.000,00     | -             | 0,00%  |
| Operações de Créditos                | 5.200.000,00  | 696.164,19    | 13,39%  |                                |               | -             |        |
| Alienação de Bens                    | 150.000,00    | -             | 0,00%   | Transferencia Câmara Municipal | 2.983.000,00  | 994.333,32    | 33,33% |
| Transferências de Capital            | 100.000,00    | 1.196.639,60  | 0,00%   |                                |               |               |        |
| TOTAIS                               | 64.268.350,00 | 20.935.510,97 | 32,58%  | TOTAIS                         | 64.268.350,00 | 21.231.006,86 | 33,03% |

## METAS FISCAIS ANUAIS - RESUMO - 1º QUADRIMESTRE

| Especificação              |                                                                                                 | Meta Prevista | Meta Realizada | %        |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------|
| Receita Total              | Meta Fiscal    | 64.268.350,00 | 20.935.510,97  | 32,58%   |
| Despesa Total              | Meta Fiscal    | 64.268.350,00 | 21.231.006,86  | 33,03%   |
|                            |                                                                                                 |               |                |          |
| Receita Primária           | Meta Fiscal    | 58.382.350,00 | 19.893.438,30  | 34,07%   |
| Despesa Primária           | Meta Fiscal    | 58.370.850,00 | 19.165.022,91  | 32,83%   |
| Resultado Primário         | Meta Fiscal    | 11.500,00     | 728.415,39     | 6334,05% |
|                            |                                                                                                 |               |                |          |
| Dívida Consolidada         | Meta Fiscal    | 20.000.000,00 | 19.120.717,79  | 95,60%   |
| Dívida Consolidada Líquida | Meta Fiscal   | 8.000.000,00  | 13.058.930,94  | 163,24%  |
| Resultado Nominal          | Meta Fiscal  | 2.780.500,00  | 1.188.208,43   | 42,73%   |



## **2ª PARTE**

# **LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL**

**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**

LRF, Art 55, inciso I, alínea "a" - Anexo I

|                                                                                                                | R\$                    | R\$                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------|
| DESPESA COM PESSOAL                                                                                            | DESPESAS<br>EXECUTADAS | INSCRITA EM RAP<br>NÃO<br>PROCESSADOS |
|                                                                                                                | 05/2022 a 04/2023      |                                       |
| <b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>                                                                           | <b>35.646.430,51</b>   | <b>0,00</b>                           |
| <b>Pessoal Ativo</b>                                                                                           | <b>26.844.248,54</b>   | <b>0,00</b>                           |
| Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis                                                             | 23.316.701,14          | 0,00                                  |
| Obrigações Patronais                                                                                           | 3.527.547,40           | 0,00                                  |
| Benefícios Previdenciários                                                                                     | 0,00                   | 0,00                                  |
| <b>Pessoal Inativo e Pensionistas</b>                                                                          | <b>6.620.403,46</b>    | <b>0,00</b>                           |
| Aposentadorias, Reserva e Reformas                                                                             | 5.512.656,27           | 0,00                                  |
| Pensões                                                                                                        | 1.107.747,19           | 0,00                                  |
| Outros Benefícios Previdenciários                                                                              | 0,00                   | 0,00                                  |
| <b>Outras Despesas De Pessoal Decorrentes De Contratos De Terceirização (art. 18, § 1º da LRF)</b>             | <b>2.181.778,51</b>    | <b>0,00</b>                           |
| <b>(-)DESPESAS NÃO COMPUTADAS (art.19, §1º da LRF) (II)</b>                                                    | <b>7.477.279,46</b>    | <b>0,00</b>                           |
| Indenizações po Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária                                                    | 0,00                   | 0,00                                  |
| Despesas de Exercícios Anteriores                                                                              | 0,00                   | 0,00                                  |
| Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados                                                                | 6.583.955,46           | 0,00                                  |
| Folha de Pagamento ACS e ACE                                                                                   | 893.324,00             | 0,00                                  |
| <b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL ( III ) = ( I - II )</b>                                                        | <b>28.169.151,05</b>   | <b>0,00</b>                           |
| <b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>                                                                 | <b>VALOR R\$</b>       | <b>% RCL AJUSTADA</b>                 |
| <b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL ( IV )</b>                                                                   | <b>59.092.931,05</b>   |                                       |
| <b>(-) Transferências Obrigatórias da União Relativas às Emendas Individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)</b> | 800.000,00             |                                       |
| <b>(-) Transferências Obrigatórias da União Relativas às Emendas de Bancada (art. 166, § 16, da CF(VI)</b>     | 100.000,00             |                                       |
| <b>(-) Recursos Destinados ao Pagamento dos ACS e ACE</b>                                                      | 923.520,00             |                                       |
| <b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV-V-VI)</b>     | <b>57.269.411,05</b>   |                                       |
| <b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - TDP (VIII) = (IIIa + III b)</b>                                                 | <b>28.169.151,05</b>   | <b>49,19%</b>                         |
| <b>LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)</b>                                                | 30.925.481,97          | <b>54,00%</b>                         |
| <b>LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (§único, art. 22 da LRF)</b>                                            | 29.379.207,87          | <b>51,30%</b>                         |
| <b>LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º, art. 59 da LRF)</b>                                  | 27.832.933,77          | <b>48,60%</b>                         |

## **FOLHA EDUCAÇÃO 05/2022 a 04/2023**

|                             |                      |               |
|-----------------------------|----------------------|---------------|
| <b>Folha de Pagamento</b>   | <b>10.242.943,11</b> |               |
| <b>INSS</b>                 | <b>179.942,19</b>    |               |
| <b>Fundo de Previdência</b> | <b>1.233.574,08</b>  |               |
| <b>SOMA</b>                 | <b>11.656.459,38</b> | <b>41,38%</b> |

## **FOLHA SAÚDE 05/2022 a 04/2023**

|                                 |                     |               |
|---------------------------------|---------------------|---------------|
| <b>Folha de Pagamento</b>       | <b>4.901.685,48</b> |               |
| <b>INSS</b>                     | <b>265.061,55</b>   |               |
| <b>Fundo de Previdência</b>     | <b>536.379,09</b>   |               |
| <b>Mão de Obra Terceirizada</b> | <b>2.181.778,51</b> |               |
| <b>SOMA</b>                     | <b>7.884.904,63</b> | <b>27,99%</b> |

|             |                      |               |
|-------------|----------------------|---------------|
| <b>SOMA</b> | <b>19.541.364,01</b> | <b>69,37%</b> |
|-------------|----------------------|---------------|

## EVOLUÇÃO DA DESPESA COM PESSOAL

| DATA       | RECEITA CORRENTE LÍQUIDA | DESPESAS COM PESSOAL | % COMPROMETIDO |
|------------|--------------------------|----------------------|----------------|
| 31/12/2009 | 13.397.751,47            | 5.532.096,59         | 41,29%         |
| 31/12/2010 | 15.017.570,69            | 6.698.363,69         | 44,60%         |
| 31/12/2011 | 19.951.942,38            | 8.900.456,44         | 44,61%         |
| 31/12/2012 | 21.426.064,40            | 9.798.930,28         | 45,73%         |
| 31/12/2013 | 23.302.329,23            | 11.240.140,85        | 48,24%         |
| 31/12/2014 | 27.003.487,86            | 13.212.056,44        | 48,93%         |
| 31/12/2015 | 29.755.924,78            | 14.259.900,80        | 47,92%         |
| 31/12/2016 | 32.996.243,02            | 17.484.941,67        | 52,99%         |
| 31/12/2017 | 34.628.271,68            | 17.075.958,46        | 49,31%         |
| 31/12/2018 | 35.585.435,18            | 18.991.931,72        | 53,37%         |
| 31/12/2019 | 37.459.814,24            | 18.608.175,10        | 49,68%         |
| 31/12/2020 | 41.558.402,74            | 20.600.608,25        | 49,57%         |
| 31/12/2021 | 47.394.352,39            | 20.609.685,75        | 43,49%         |
| 31/12/2022 | 56.887.484,45            | 25.943.343,84        | 45,60%         |
| 30/04/2023 | 57.269.411,05            | 28.169.151,05        | 49,19%         |
|            | 424,60%                  | 468,96%              |                |

# DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA

| CONTRATO/PARCELAMENTO                                  | Data da Contratação | Valor Parcela (Abril/2023) | Parcela Final | Saldo em 31/12/2022  | Inscrição em 2023   | Baixa em 2023     | Saldo em 30/04/2023  |
|--------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------|---------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| Contrato 3654/2016 - Escola Vila Santa Rita            | 25/08/2016          | 10.326,43                  | ago/26        | 384.218,10           | 12.700,16           | 41.442,48         | 355.475,78           |
| Contrato 3990/2019 - Pavimentação Vila Parque Junior   | 25/07/2019          | 18.741,06                  | jun/27        | 801.942,12           | 29.877,33           | 74.898,14         | 756.921,31           |
| Contrato n.º 0529433-35 - Caixa FINISA                 | 11/07/2019          | 75.942,09                  | dez/29        | 2.984.504,07         | 172.682,21          | 313.129,45        | 2.844.056,83         |
| Contrato 4299/2021 - Escola João de Oliveira Junior    | 03/12/2021          | 12.229,61                  | dez/31        | 503.252,80           | 445.358,81          | 27.872,50         | 920.739,11           |
| Contrato 4300/2021 - Iluminação Pública e Pavimentação | 03/12/2021          | 17.903,65                  | dez/29        | 1.160.962,00         | 333.410,20          | 54.732,32         | 1.439.639,88         |
| Termo de Acordo de Parcelamento 600/2016               | 08/08/2016          | 60.939,05                  | set/36        | 9.495.332,68         | 0,00                | 237.505,66        | 9.257.827,02         |
| Termo de Acordo de Parcelamento 603/2016               | 08/08/2016          | 2.116,13                   | set/36        | 333.006,92           | 0,00                | 8.329,47          | 324.677,45           |
| Termo de Acordo de Parcelamento 938/2018               | 18/07/2018          | 10.795,07                  | mar/35        | 1.520.688,54         | 0,00                | 42.468,60         | 1.478.219,94         |
| Termo de Acordo de Parcelamento 939/2018               | 18/07/2018          | 6.146,30                   | mar/35        | 865.819,71           | 0,00                | 24.179,97         | 841.639,74           |
| Precatório - Hospital Mãe de Deus                      |                     | 0,00                       | dez/25        | 61.206,49            | 0,00                | 0,00              | 61.206,49            |
| Precatório - Roberta Souza Ritty                       |                     | 0,00                       | dez/25        | 84.301,87            | 0,00                | 0,00              | 84.301,87            |
| Precatório - João Ludke Filho                          |                     | 0,00                       | dez/26        | 260.174,42           | 0,00                | 0,00              | 260.174,42           |
| Precatório - CREA/Pr                                   |                     | 0,00                       | dez/22        | 0,00                 | 8.562,52            | 8.562,52          | 0,00                 |
| Precatório - Helena Lanzini Losso - Alimentar          |                     | 0,00                       | dez/23        | 16.352,56            | 0,00                | 0,00              | 16.352,56            |
| Precatório - Antonia Aparecida de Oliveira - Alimentar |                     | 0,00                       | dez/23        | 195.606,46           | 0,00                | 0,00              | 195.606,46           |
| Precatório - A & L Auto Peças Ltda - ME                |                     | 0,00                       | dez/23        | 14.850,89            | 0,00                | 0,00              | 14.850,89            |
| Precatório - Miguel Burei Sobrinho                     |                     | 0,00                       | dez/23        | 21.693,90            | 0,00                | 0,00              | 21.693,90            |
| Precatório - Maria Clair de Almeida Gomes              |                     | 0,00                       | dez/23        | 110.281,25           | 0,00                | 0,00              | 110.281,25           |
| Precatório - Modelo Pneus Ltda                         |                     | 0,00                       | dez/23        | 23.569,91            | 0,00                | 0,00              | 23.569,91            |
| Precatório - Miguel Horban                             |                     | 0,00                       | dez/24        | 82.451,24            | 20.715,11           | 0,00              | 103.166,35           |
| Precatório - Silvano Pierog Rodaen                     |                     | 0,00                       | dez/24        | 8.245,12             | 2.071,51            | 0,00              | 10.316,63            |
| <b>TOTAIS</b>                                          |                     | <b>215.139,39</b>          |               | <b>18.928.461,05</b> | <b>1.025.377,85</b> | <b>833.121,11</b> | <b>19.120.717,79</b> |

|                                                                                                 |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (05/2022 a 04/2023)                                                    | 59.092.931,05 |
| (-) Emendas Parlamentares Individuais                                                           | 800.000,00    |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (05/2022 a 04/2023) AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO | 58.292.931,05 |

|                |        |
|----------------|--------|
| % COMPROMETIDO | 32,80% |
|----------------|--------|

## DEMONSTRATIVO PARCELAMENTOS FUNDO DE PREVIDÊNCIA

| Termo de Parcelamento | Dívida Original     | Parcela Inicial  | Total de Parcelas | Nº da Parcela 04/2023 | Valor Parcela 04/2023 | Nº de Parcelas a Vencer | Saldo Devedor Atualizado em 30/04/2023 |
|-----------------------|---------------------|------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------------------------|
| 600/2016              | 7.380.547,57        | 30.557,73        | 240               | 80                    | 60.339,05             | 160                     | 9.654.248,00                           |
| 603/2016              | 258.839,12          | 1.071,68         | 240               | 80                    | 2.116,13              | 160                     | 338.580,80                             |
| 938/2018              | 1.282.276,77        | 6.411,38         | 200               | 57                    | 10.795,07             | 143                     | 1.543.695,01                           |
| 939/2018              | 730.078,49          | 3.650,39         | 200               | 57                    | 6.146,30              | 143                     | 878.920,90                             |
| <b>SOMAS</b>          | <b>9.651.741,95</b> | <b>41.691,18</b> |                   |                       | <b>79.396,55</b>      |                         | <b>12.415.444,71</b>                   |

**RESTOS A PAGAR**

| <b>Especificação</b> | <b>Saldo em<br/>31/12/2022</b> | <b>INSCRITOS EM<br/>2023</b> | <b>PAGOS EM<br/>2023</b> | <b>CANCELADOS<br/>2023</b> | <b>SALDOS EM<br/>30/04/2023</b> |
|----------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| Restos a Pagar 2014  | 97.641,00                      | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                       | 97.641,00                       |
| Restos a Pagar 2015  | 181.185,19                     | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                       | 181.185,19                      |
| Restos a Pagar 2016  | 377.326,16                     | 0,00                         | 6.655,04                 | 0,00                       | 370.671,12                      |
| Restos a Pagar 2020  | 66.324,05                      | 0,00                         | 0,00                     | 66.324,05                  | 0,00                            |
| Restos a Pagar 2021  | 33.600,00                      | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                       | 33.600,00                       |
| Restos a Pagar 2022  | 8.133.565,81                   | 0,00                         | 3.228.577,88             | 7.693,91                   | 4.897.294,02                    |
| <b>TOTAIS</b>        | <b>8.889.642,21</b>            | <b>0,00</b>                  | <b>3.235.232,92</b>      | <b>74.017,96</b>           | <b>5.580.391,33</b>             |

## **3ª PARTE**

# **DESPESAS COM EDUCAÇÃO**



## RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS VINCULADAS À EDUCAÇÃO

| Receitas                                                                                                                                           | Previsão Atualizada 2022 | Receita Realizada em 2022 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| <b>1 - Receita de Impostos</b>                                                                                                                     | <b>4.797.000,00</b>      | <b>1.351.519,76</b>       |
| 1.1 - IPTU                                                                                                                                         | 1.085.000,00             | 266.716,32                |
| 1.2 - IRRF                                                                                                                                         | 1.140.000,00             | 399.341,32                |
| 1.3 - ITBI                                                                                                                                         | 1.522.000,00             | 358.075,03                |
| 1.4 - ISS                                                                                                                                          | 1.050.000,00             | 327.387,09                |
| <b>2 - Transferências Constitucionais e Legais</b>                                                                                                 | <b>44.190.000,00</b>     | <b>14.914.680,84</b>      |
| 2.1 - Cota Parte do FPM                                                                                                                            | 26.600.000,00            | 8.967.735,19              |
| 2.1.1 - Parcela Referente à CF, art 159,I, alínea "b"                                                                                              | 24.200.000,00            | 8.967.735,19              |
| 2.1.2 - Parcela Referente à CF, art 159,I, alíneas "d" e "e"                                                                                       | 2.400.000,00             | 0,00                      |
| 2.2 - Cota Parte do ICMS                                                                                                                           | 14.800.000,00            | 4.093.138,34              |
| 2.3 -Cota Parte IPI-Exportação                                                                                                                     | 210.000,00               | 44.685,03                 |
| 2.4 - Cota do ITR                                                                                                                                  | 600.000,00               | 132.583,53                |
| 2.5 - Cota Parte do IPVA                                                                                                                           | 1.980.000,00             | 1.676.538,75              |
| 2.6 - Cota Parte IOF Ouro                                                                                                                          | 0,00                     | 0,00                      |
| 2.7 -Compensações Financeiras                                                                                                                      | 0,00                     | 0,00                      |
| <b>Total das Receitas Provenientes de Impostos (1 + 2)</b>                                                                                         | <b>48.987.000,00</b>     | <b>16.266.200,60</b>      |
| <b>Total Destinado ao FUNDEB 20% de (2.1.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 +2.5)</b>                                                                             | <b>8.358.000,00</b>      | <b>2.982.936,17</b>       |
| <b>Valor Mínimo a ser aplicado além do Valor destinado ao FUNDEB = 5% de (2.1.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 +2.5) e 25% de (1.1 + 1.2 + 1.3 + 1.4+2.1.2)</b> | <b>3.888.750,00</b>      | <b>1.083.613,98</b>       |

## RECEITAS DE TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DA EDUCAÇÃO

| Receitas                                     | Previsão Atualizada 2023 | Receita Realizada até o Primeiro Quadrimestre |
|----------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>UNIÃO (I)</b>                             | <b>928.150,00</b>        | <b>348.975,92</b>                             |
| Transferencia do Salário-Educação            | 622.000,00               | 236.140,36                                    |
| Transferencia Direta - PDDE                  | 2.050,00                 | 0,00                                          |
| Transferencia Direta - PNAE                  | 140.100,00               | 50.397,70                                     |
| Transferencia Direta - PNATE                 | 164.000,00               | 18.794,11                                     |
| Outras Transferencias do FNDE - Creche Meron | 0,00                     | 43.643,75                                     |
| <b>ESTADO (II)</b>                           | <b>1.282.100,00</b>      | <b>350.491,13</b>                             |
| Transferencia PETE - Transporte Escolar      | 1.282.100,00             | 350.491,13                                    |
| <b>OUTRAS RECEITAS (III)</b>                 | <b>0,00</b>              | <b>417.486,31</b>                             |
| Operação de Crédito Destinada à Educação     | 0,00                     | 417.486,31                                    |
| <b>Total das Receitas (I + II + III)</b>     | <b>2.210.250,00</b>      | <b>1.116.953,36</b>                           |

## CÁLCULO DAS DESPESAS PRÓPRIAS

| Especificação                               | Valor                |
|---------------------------------------------|----------------------|
| Receita de Impostos (I)                     | 1.351.519,76         |
| Transferências da União (II)                | 9.100.318,72         |
| Transferencias do Estado (III)              | 5.814.362,12         |
| <b>TOTAL DAS RECEITAS - Base de Cálculo</b> | <b>16.266.200,60</b> |
| Mínimo 25% das Receitas Próprias            | 4.066.550,15         |
| Valor Aplicado no Período                   | 4.236.192,14         |
| Percentual Aplicado                         | <b>26,04%</b>        |
| <b>Limite Cumprido a Maior</b>              | <b>169.641,99</b>    |

## **4ª PARTE**

# **DESPESAS COM SAÚDE**

## DESPESA TOTAL EM SAÚDE POR FONTE E SUBFUNÇÃO - ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE

| Subfunções                                         | Categoria Econômica da Despesa | Receita de Impostos e de Transferências | Transferências Fundo a Fundo Governo Federal | Transferências Fundo a Fundo Governo Estadual | Outros Recursos Destinados à Saúde | TOTAL        |
|----------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------|--------------|
| <b>122 - Administração Geral</b>                   |                                |                                         |                                              |                                               |                                    |              |
|                                                    | Corrente                       | 72.153,78                               | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,00                               | 72.153,78    |
|                                                    | Capital                        | 295.542,33                              | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,00                               | 295.542,33   |
| <b>301 - Atenção Básica</b>                        |                                |                                         |                                              |                                               |                                    |              |
|                                                    | Corrente                       | 1.864.383,90                            | 571.085,43                                   | 51.013,82                                     | 0,00                               | 2.486.483,15 |
|                                                    | Capital                        | 119.480,64                              | 0,00                                         | 1.550,00                                      | 0,00                               | 121.030,64   |
| <b>302 - Assistência Hospitalar e Ambulatorial</b> |                                |                                         |                                              |                                               |                                    |              |
|                                                    | Corrente                       | 669.886,15                              | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,00                               | 669.886,15   |
|                                                    | Capital                        | 0,00                                    | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,00                               | 0,00         |
| <b>303 - Suporte Profilático e Terapeutico</b>     |                                |                                         |                                              |                                               |                                    |              |
|                                                    | Corrente                       | 53.839,99                               | 3.359,76                                     | 0,00                                          | 0,00                               | 57.199,75    |
|                                                    | Capital                        | 0,00                                    | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,00                               | 0,00         |
| <b>304 - Vigilância Sanitária</b>                  |                                |                                         |                                              |                                               |                                    |              |
|                                                    | Corrente                       | 0,00                                    | 0,00                                         | 0,00                                          | 67.980,23                          | 67.980,23    |
|                                                    | Capital                        | 0,00                                    | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,00                               | 0,00         |
| <b>305 - Vigilância Epidemiológica</b>             |                                |                                         |                                              |                                               |                                    |              |
|                                                    | Corrente                       | 0,00                                    | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,00                               | 0,00         |
|                                                    | Capital                        | 0,00                                    | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,00                               | 0,00         |
| <b>Outras Subfunções - Recursos COVID - 19</b>     |                                |                                         |                                              |                                               |                                    |              |
|                                                    | Corrente                       | 0,00                                    | 24.952,13                                    | 994,36                                        | 0,00                               | 25.946,49    |
|                                                    | Capital                        | 0,00                                    | 8.258,50                                     | 0,00                                          | 0,00                               | 8.258,50     |

|              |                     |                   |                  |                  |                     |
|--------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>3.075.286,79</b> | <b>607.655,82</b> | <b>53.558,18</b> | <b>67.980,23</b> | <b>3.804.481,02</b> |
|--------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------------|

| <b>Receitas</b>                                       | <b>Previsão Atualizada 2023</b> | <b>Receita Realizada até o Primeiro Quadrimestre</b> |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>Impostos (I)</b>                                   | <b>4.797.000,00</b>             | <b>1.351.519,76</b>                                  |
| IPTU                                                  | 800.000,00                      | 183.736,69                                           |
| IRRF                                                  | 1.140.000,00                    | 399.341,32                                           |
| ITBI                                                  | 1.500.000,00                    | 351.454,33                                           |
| ISS                                                   | 990.000,00                      | 309.381,82                                           |
| Multa e Juros de Mora Dívida Ativa e O. Encargos IPTU | 285.000,00                      | 82.979,63                                            |
| Multa e Juros de Mora Dívida Ativa e O. Encargos ITBI | 22.000,00                       | 6.620,70                                             |
| Multa e Juros de Mora Dívida Ativa e O. Encargos ISS  | 60.000,00                       | 18.005,27                                            |
| <b>Transferências da União (II)</b>                   | <b>24.800.000,00</b>            | <b>9.100.318,72</b>                                  |
| Cota Parte do FPM                                     | 24.200.000,00                   | 8.967.735,19                                         |
| Cota parte do ITR                                     | 600.000,00                      | 132.583,53                                           |
| <b>Transferências do Estado (III)</b>                 | <b>16.990.000,00</b>            | <b>5.814.362,12</b>                                  |
| Cota Parte do ICMS                                    | 14.800.000,00                   | 4.093.138,34                                         |
| Cota Parte do IPVA                                    | 1.980.000,00                    | 1.676.538,75                                         |
| Cota Parte IPI-Exportação                             | 210.000,00                      | 44.685,03                                            |
| <b>Total das Receitas (I + II + III)</b>              | <b>46.587.000,00</b>            | <b>16.266.200,60</b>                                 |

## RECEITAS DE TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS

| Receitas                                   | Previsão Atualizada 2023 | Receita Realizada até o Primeiro Quadrimestre |
|--------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>UNIÃO (I)</b>                           | <b>3.279.350,00</b>      | <b>1.015.457,00</b>                           |
| Receita de Prestação de Serviços (SAI/SIH) | 90.000,00                | 19.328,63                                     |
| Atenção Primária                           | 2.460.300,00             | 971.537,20                                    |
| Média e Alta Complexidade                  | 1.000,00                 | 130,37                                        |
| Vigilância em Saúde                        | 104.050,00               | 18.460,80                                     |
| Assistência Farmacêutica                   | 24.000,00                | 6.000,00                                      |
| Emendas Parlamentares Individuais          | 600.000,00               | 0,00                                          |
| Covid-19                                   | 0,00                     | 0,00                                          |
| <b>ESTADO (II)</b>                         | <b>284.000,00</b>        | <b>80.927,54</b>                              |
| APSUS                                      | 254.000,00               | 63.463,50                                     |
| Pró Vigia - Custeio                        | 0,00                     | 17.464,04                                     |
| IOAF                                       | 30.000,00                | 0,00                                          |
| <b>OUTRAS RECEITAS DO SUS (III)</b>        | <b>56.910,00</b>         | <b>43.565,88</b>                              |
| Remuneração de Depósitos Bancários         | 56.910,00                | 43.565,88                                     |
| <b>Total das Receitas (I + II + III)</b>   | <b>3.620.260,00</b>      | <b>1.139.950,42</b>                           |

## **CÁLCULO DAS DESPESAS PRÓPRIAS**

| <b>Especificação</b>                        | <b>Valor</b>         |
|---------------------------------------------|----------------------|
| Receita de Impostos (I)                     | 1.351.519,76         |
| Transferências da União (II)                | 9.100.318,72         |
| Transferências do Estado (III)              | 5.814.362,12         |
| <b>TOTAL DAS RECEITAS - Base de Cálculo</b> | <b>16.266.200,60</b> |
| Mínimo 15% das Receitas Próprias            | 2.439.930,09         |
| Valor Aplicado no Período                   | 3.122.911,41         |
| Percentual Aplicado                         | <b>19,20%</b>        |
| <b>Limite Cumprido a Maior</b>              | <b>682.981,32</b>    |

## DEMONSTRATIVO DOS RECURSOS REPASSADOS - VINCULADOS À COVID 19

| Fonte        | Especificação da Fonte                                                                                                                          | Saldo em<br>31/12/2022 | RECEBIDOS<br>EM 2023 | Empenhado<br>2023 | Liquidado<br>2023 | Pago 2023        | Restos a<br>Pagar<br>Processados | SALDO<br>30/04/2023 |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|
| 346          | Incentivo Financeiro aos Municípios - (COVID-19) - Escolas Públicas da Rede Básica de ensino - Portaria nº 1857/2020 do Ministério da Saúde     | 15,67                  | 0,00                 | 15,67             | 15,67             | 15,67            | 0,00                             | 0,00                |
| 348          | COVID 19 – Cuidado Populações Específicas – Portaria MS 2.405                                                                                   | 171,71                 | 0,00                 | 171,71            | 171,71            | 171,71           | 0,00                             | 0,00                |
| 349          | COVID-19 – Apoio à Gestação, Pré Natal e Paupério – Portaria MS 2.222                                                                           | 1.670,40               | 0,00                 | 950,01            | 950,01            | 950,01           | 0,00                             | 720,39              |
| 350          | COVID-19 – Rastreamento e Monitoramento de Contatos                                                                                             | 0,30                   | 0,00                 | 0,30              | 0,30              | 0,30             | 0,00                             | 0,00                |
| 351          | COVID-19 - Incentivo Centros de Atendimento - Portaria MS 1.797                                                                                 | 17.775,16              | 0,00                 | 13.950,68         | 13.950,68         | 13.950,68        | 0,00                             | 3.824,48            |
| 353          | COVID-19 – Obesidade, Diabetes e Hipertensão – Portaria MS 2.994                                                                                | 10.376,70              | 0,00                 | 7.019,28          | 6.424,28          | 5.072,51         | 1.351,77                         | 3.357,42            |
| 354          | COVID-19 – Assistência Odontológica – Portaria MS 3.008                                                                                         | 2.844,49               | 0,00                 | 2.844,48          | 2.844,48          | 2.844,48         | 0,00                             | 0,01                |
|              |                                                                                                                                                 |                        |                      |                   |                   |                  |                                  |                     |
| 355          | Transf. Fundo a Fundo de Recursos do SUS - <b>Bloco de Investimento</b> na Rede de Serviços Públicos de Saúde - (COVID-19) no bojo da ação 21C0 | 15.588,47              | 0,00                 | 8.258,50          |                   |                  |                                  | 7.329,97            |
| <b>SOMAS</b> |                                                                                                                                                 | <b>48.442,90</b>       | <b>0,00</b>          | <b>33.210,63</b>  | <b>24.357,13</b>  | <b>23.005,36</b> | <b>1.351,77</b>                  | <b>15.232,27</b>    |



**REALIZAÇÃO:**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE**