

AUDIÊNCIA PÚBLICA

2º 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.

Obs. Os anexos de **Metas Fiscais** e de **Riscos Fiscais** acompanham o projeto da Lei das Diretrizes Orçamentárias (LDO)

RECEITA POR CATEGORIA ECONÔMICA - 2023

RECEITA POR CATEGORIA	Previsto	1º Quadrimestre	2º Quadrimestre	Acumulado	%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhorias	5.248.000,00	1.502.197,73	2.606.179,57	4.108.377,30	78,28%
Receitas de Contribuições	566.000,00	167.822,91	186.148,01	353.970,92	62,54%
Receita Patrimonial	725.000,00	353.972,19	353.805,74	707.777,93	97,62%
Receita Agropecuária	50.000,00	1.379,50	1.887,77	3.267,27	6,53%
Receita Industrial	500,00	-	-	-	0,00%
Receita de Serviços	93.000,00	22.395,52	48.487,69	70.883,21	76,22%
Transferências Correntes	52.090.850,00	16.944.441,22	17.412.228,58	34.356.669,80	65,96%
Outras Receitas Correntes	45.000,00	50.498,11	114.557,93	165.056,04	366,79%
Operações de Créditos	5.200.000,00	696.164,19	805.320,69	1.501.484,88	28,87%
Alienação de Bens	150.000,00	-	-	-	0,00%
Transferências De Capital	100.000,00	1.196.639,60	1.736.739,86	2.933.379,46	2933,38%
TOTAIS 	64.268.350,00	20.935.510,97	23.265.355,84	44.200.866,81	68,78%

DESPESA POR CATEGORIA ECONÔMICA - 2023

DESPESA POR CATEGORIA	Previsto	1º Quadrimestre	2º Quadrimestre	Acumulado	%
Pessoal e Encargos Sociais	25.683.900,00	8.656.137,13	9.344.203,48	18.000.340,61	70,08%
Juros e Encargos da Dívida	750.000,00	297.864,52	299.233,47	597.097,99	79,61%
Outras Despesas Correntes	23.845.330,00	8.211.326,18	10.606.735,74	18.818.061,92	78,92%
Investimentos	8.666.120,00	2.536.089,12	1.126.103,09	3.662.192,21	42,26%
Amortização da Dívida	2.320.000,00	535.256,59	556.096,41	1.091.353,00	47,04%
Reserva de Contigência	20.000,00	-	-	-	0,00%
Transferencia Câmara Municipal	2.983.000,00	994.333,32	994.333,32	1.988.666,64	66,67%
TOTAIS 	64.268.350,00	21.231.006,86	22.926.705,51	44.157.712,37	68,71%

RECEITA E DESPESA POR CATEGORIA ECONÔMICA - 2º 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	4.108.377,30	78,28%	Pessoal e Encargos Sociais	25.683.900,00	18.000.340,61	70,08%
Contribuições	566.000,00	353.970,92	62,54%	Juros e Encargos da Dívida	750.000,00	597.097,99	79,61%
Receita Patrimonial	725.000,00	707.777,93	97,62%	Outras Despesas Correntes	23.845.330,00	18.818.061,92	78,92%
Receita Agropecuária	50.000,00	3.267,27	0,00%			-	
Receita Industrial	500,00	-	0,00%	Investimentos	8.666.120,00	3.662.192,21	42,26%
Receita de Serviços	93.000,00	70.883,21	76,22%	Inversões Financeira	0,00	-	0,00%
Transferências Correntes	52.090.850,00	34.356.669,80	65,96%	Amortização da Dívida	2.320.000,00	1.091.353,00	47,04%
Outras Receitas Correntes	45.000,00	165.056,04	366,79%	Reserva de Contigência	20.000,00	-	0,00%
Operações de Créditos	5.200.000,00	1.501.484,88	28,87%			-	
Alienação de Bens	150.000,00	-	0,00%	Transferencia Câmara Municipal	2.983.000,00	1.988.666,64	66,67%
Transferências de Capital	100.000,00	2.933.379,46	2933,38%				
TOTAIS	64.268.350,00	44.200.866,81	68,78%	TOTAIS	64.268.350,00	44.157.712,37	68,71%

METAS FISCAIS ANUAIS - RESUMO - 2º QUADRIMESTRE

Especificação		Meta Prevista	Meta Realizada	%
Receita Total		64.268.350,00	44.200.866,81	68,78%
Despesa Total		64.268.350,00	44.157.712,37	68,71%
Receita Primária		58.382.350,00	42.053.532,72	72,03%
Despesa Primária		58.370.850,00	42.469.261,38	72,76%
Resultado Primário		11.500,00	-415.728,66	-3.615,03%
Divida Consolidada		20.000.000,00	19.612.099,62	98,06%
Dívida Consolidada Líquida		8.000.000,00	14.648.868,66	183,11%
Resultado Nominal		2.780.500,00	1.297.471,79	46,66%

TRANSFERENCIA FUNDEB

Mês	2022	2023	%
Janeiro	875.459,33	812.907,21	-7,15%
Fevereiro	727.138,36	692.815,46	-4,72%
Março	809.260,81	712.220,66	-11,99%
Abril	731.918,09	668.554,80	-8,66%
Maio	776.042,08	773.226,46	-0,36%
Junho	673.731,08	643.432,20	-4,50%
Julho	652.161,43	609.464,65	-6,55%
Agosto	708.075,11	698.001,77	-1,42%
SOMA	5.953.786,29	5.610.623,21	-5,76%
	-343.163,08		

COTA-PARTE ICMS

Mês	2022	2023	%
Janeiro	1.012.547,07	1.109.262,81	9,55%
Fevereiro	980.336,46	904.152,27	-7,77%
Março	1.273.116,47	1.016.556,34	-20,15%
Abril	1.047.813,75	1.063.166,92	1,47%
Maio	1.261.598,49	1.295.125,26	2,66%
Junho	1.039.263,33	1.097.123,38	5,57%
Julho	1.033.162,82	1.184.911,32	14,69%
Agosto	1.225.955,38	1.298.182,55	5,89%
SOMA	8.873.793,77	8.968.480,85	1,07%
	94.687,08		

COTA -PARTE FPM

Mês	2022	2023	%
Janeiro	1.985.813,19	2.030.744,81	2,26%
Fevereiro	2.772.027,76	3.001.515,87	8,28%
Março	1.680.515,70	1.876.662,34	11,67%
Abril	1.992.006,18	2.219.890,76	11,44%
Maio	2.215.908,09	2.355.082,67	6,28%
Junho	2.073.404,68	2.178.637,67	5,08%
Julho	1.778.211,21	1.800.111,40	1,23%
Agosto	2.027.574,58	1.839.101,75	-9,30%
SOMA	16.525.461,39	17.301.747,27	4,70%
	776.285,88		

COTA -PARTE IPVA

Mês	2022	2023	%
Janeiro	592.858,65	767.082,27	29,39%
Fevereiro	242.846,33	319.823,18	31,70%
Março	267.056,53	319.760,49	19,74%
Abril	223.320,44	269.872,81	20,85%
Maio	203.831,26	276.750,46	35,77%
Junho	100.814,56	108.450,67	7,57%
Julho	56.049,89	79.881,26	42,52%
Agosto	65.244,80	75.497,87	15,71%
SOMA	1.752.022,46	2.217.119,01	26,55%
	465.096,55		

RECEITA PRÓPRIA - TRIBUTÁRIA

Mês	2022	2023	%
Janeiro	191.081,65	282.881,35	48,04%
Fevereiro	190.342,57	448.115,85	135,43%
Março	362.308,79	463.065,48	27,81%
Abril	352.389,72	308.135,05	-12,56%
Maio	594.020,05	786.321,65	32,37%
Junho	374.125,68	770.295,76	105,89%
Julho	325.303,52	524.041,09	61,09%
Agosto	343.653,48	525.521,07	52,92%
SOMA	2.733.225,46	4.108.377,30	50,31%
	1.375.151,84		

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 EXECUTADAS 09/2022 a 08/2023	INSCRITA EM RAP NÃO PROCESSADOS
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	37.448.091,33	0,00
Pessoal Ativo	28.673.725,59	0,00
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	24.882.898,29	0,00
Obrigações Patronais	3.790.827,30	0,00
Benefícios Previdenciários	0,00	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	6.862.826,76	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	5.731.732,07	0,00
Pensões	1.131.094,69	0,00
Outros Benefícios Previdenciários	0,00	0,00
Outras Despesas De Pessoal Decorrentes De Contratos De Terceirização (art. 18, § 1º da LRF)	1.911.538,98	0,00
(-)DESPESAS NÃO COMPUTADAS (art.19, §1º da LRF) (II)	7.996.360,46	0,00
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	6.825.644,36	0,00
Folha de Pagamento ACS e ACE	1.170.716,10	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	29.451.730,87	0,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR R\$	% RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	59.365.170,29	
(-) Transferências Obrigatórias da União Relativas às Emendas Individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	200.000,00	
(-) Transferências Obrigatórias da União Relativas às Emendas de Bancada (art. 166, § 16, da CF)(VI)	0,00	
(-) Recursos Destinados ao Pagamento dos ACS e ACE	1.245.672,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV-V-VI)	57.919.498,29	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - TDP (VIII) = (IIIa + III b)	29.451.730,87	50,85%
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	31.276.529,08	54,00%
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (§único, art. 22 da LRF)	29.712.702,62	51,30%
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º, art. 59 da LRF)	28.148.876,17	48,60%

FOLHA EDUCAÇÃO 09/2022 a 08/2023

Folha de Pagamento	10.856.010,05	
INSS	191.762,97	
Fundo de Previdência	1.311.269,32	
SOMA	12.359.042,34	41,96%

FOLHA SAÚDE 09/2022 a 08/2023

Folha de Pagamento	5.179.773,25	
INSS	284.751,68	
Fundo de Previdência	572.920,74	
Mão de Obra Terceirizada	1.911.538,98	
SOMA	7.948.984,65	26,99%

SOMA	20.308.026,99	68,95%
------	---------------	--------

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%
31/08/2023	57.919.498,29	29.451.730,87	50,85%
% Evolução	432,31%	532,38%	

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA

CONTRATO/PARCELAMENTO	Data da Contratação	Valor Parcela (Agosto/2023)	Parcela Final	Saldo em 31/12/2022	Inscrição em 2023	Baixa em 2023	Saldo em 31/08/2023
Contrato 3654/2016 - Escola Vila Santa Rita	25/08/2016	10.054,63	ago/26	384.218,10	22.980,38	82.042,39	325.156,09
Contrato 3990/2019 - Pavimentação Vila Parque Junior	25/07/2019	18.609,90	jun/27	801.942,12	57.726,84	149.631,38	710.037,58
Contrato n.º 0529433-35 - Caixa FINISA	11/07/2019	79.488,50	dez/29	2.984.504,07	340.520,70	621.415,18	2.703.609,59
Contrato 4299/2021 - Escola João de Oliveira Junior	03/12/2021	7.473,10	dez/31	503.252,80	1.293.111,05	70.304,05	1.726.059,80
Contrato 4300/2021 - Iluminação Pública e Pavimentação	03/12/2021	22.424,91	dez/29	1.160.962,00	384.243,90	121.051,65	1.424.154,25
SOMA OPERAÇÕES DE CRÉDITO		138.051,04		5.834.879,09	2.098.582,87	1.044.444,65	6.889.017,31
Termo de Acordo de Parcelamento 600/2016	08/08/2016	61.742,52	set/36	9.495.332,68	0,00	482.907,14	9.012.425,54
Termo de Acordo de Parcelamento 603/2016	08/08/2016	2.165,34	set/36	333.006,92	0,00	16.935,83	316.071,09
Termo de Acordo de Parcelamento 938/2018	18/07/2018	11.059,30	mar/35	1.520.688,54	0,00	86.405,13	1.434.283,41
Termo de Acordo de Parcelamento 939/2018	18/07/2018	6.296,74	mar/35	865.819,71	0,00	49.195,72	816.623,99
SOMA PARCELAMENTOS RPPS		81.263,90		12.214.847,85	0,00	635.443,82	11.579.404,03

PRECATÓRIOS	Data da Contratação	Valor Parcela (Agosto/2023)	Parcela Final	Saldo em 31/12/2022	Inscrição em 2023	Baixa em 2023	Saldo em 31/08/2023
Precatório - Roberta Souza Ritty		0,00	dez/25	84.301,87	0,00	0,00	84.301,87
Precatório - Hospital e Maternidade Mãe de Deus Ltda		0,00	dez/25	61.206,49	0,00	0,00	61.206,49
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 - Silvane Pierog Rodaen		0,00	dez/24	8.245,12	2.071,51	0,00	10.316,63
Precatório - Eliana Terezinha Bruschi		0,00	dez/24	0,00	166.417,91	0,00	166.417,91
Precatório - Wilson Carlos Monteiro Damião		0,00	dez/24	0,00	16.641,79	0,00	16.641,79
Precatório - União - (INSS e FGTS) Trabalhista Eliana		0,00	dez/24	0,00	19.512,39	0,00	19.512,39
Precatório - A & L Auto Peças Ltda - ME		0,00	dez/25	0,00	14.344,39	0,00	14.344,39
Precatório - A & L Auto Peças Ltda - ME		0,00	dez/25	0,00	25.241,07	0,00	25.241,07
SOMA PRECATÓRIOS		0,00		878.734,11	273.506,69	8.562,52	1.143.678,28
TOTAIS		219.314,94		18.928.461,05	2.372.089,56	1.688.450,99	19.612.099,62

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (09/2022 a 08/2023)	59.365.170,29
(-) Emendas Parlamentares Individuais	200.000,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (09/2022 a 08/2023) AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO	59.165.170,29

% COMPROMETIDO	33,15%
-----------------------	---------------

DEMONSTRATIVO PARCELAMENTOS FUNDO DE PREVIDÊNCIA

Termo de Parcelamento	Dívida Original	Parcela Inicial	Total de Parcelas	Nº da Parcela 08/2023	Valor Parcela 08/2023	Nº de Parcelas a Vencer	Saldo Devedor Atualizado em 31/08/2023
600/2016	7.380.547,57	30.557,73	240	84	61.742,52	156	9.631.833,12
603/2016	258.839,12	1.071,68	240	84	2.165,34	156	337.793,04
938/2018	1.282.276,77	6.411,38	200	61	11.059,30	139	1.537.242,70
939/2018	730.078,49	3.650,39	200	61	6.296,74	139	875.246,86
SOMAS	9.651.741,95	41.691,18			81.263,90		12.382.115,72

RESTOS A PAGAR

Especificação	Saldo em 31/12/2022	INSCRITOS EM 2023	PAGOS EM 2023	CANCELADO S 2023	SALDOS EM 31/08/2023
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	33.600,00	0,00	0,00
Restos a Pagar 2022	8.133.565,81	0,00	5.505.231,90	34.243,91	2.594.090,00
TOTAIS	8.889.642,21	0,00	5.545.486,94	100.567,96	3.243.587,31

3ª PARTE

DESPESAS COM EDUCAÇÃO

RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS VINCULADAS À EDUCAÇÃO

Receitas	Previsão Atualizada 2023	Receita Realizada em 2023
1 - Receita de Impostos	5.297.000,00	3.770.125,89
1.1 - IPTU	1.085.000,00	851.057,75
1.2 - ITBI	1.522.000,00	1.021.929,24
1.3 - ISS	1.050.000,00	784.519,62
1.4 - IRRF	1.640.000,00	1.112.619,28
2 - Transferências Constitucionais e Legais	47.758.000,00	29.744.514,88
2.1 - Cota Parte do FPM	29.838.000,00	18.224.253,26
2.1.1 - Parcela Referente à CF, art 159,I, alínea "b"	27.238.000,00	17.118.977,84
2.1.2 - Parcela Referente à CF, art 159,I, alíneas "d" e "e"	2.600.000,00	1.105.275,42
2.2 - Cota Parte do ICMS	14.800.000,00	8.968.480,85
2.3 -Cota Parte IPI-Exportação	210.000,00	91.629,44
2.4 - Cota do ITR	600.000,00	243.032,32
2.5 - Cota Parte do IPVA	2.310.000,00	2.217.119,01
2.6 - Cota Parte IOF Ouro	0,00	0,00
2.7 -Compensações Financeiras	0,00	0,00
Total das Receitas Provenientes de Impostos (1 + 2)	53.055.000,00	33.514.640,77

Total Destinado ao FUNDEB 20% de (2.1.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 +2.5)	9.031.600,00	5.727.847,89
--	---------------------	---------------------

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)	4.232.150,00	2.650.812,30
--	---------------------	---------------------

RECEITAS DE TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DA EDUCAÇÃO

Receitas	Previsão Atualizada 2023	Receita Realizada até o Segundo Quadrimestre
UNIÃO (I)	928.150,00	741.456,41
Transferencia do Salário-Educação	622.000,00	445.372,13
Transferencia Direta - PDDE	2.050,00	0,00
Transferencia Direta - PNAE	140.100,00	124.724,23
Transferencia Direta - PNATE	164.000,00	127.716,30
Outras Transferencias do FNDE - Creche Meron	0,00	43.643,75
ESTADO (II)	1.282.100,00	817.105,59
Transferencia PETE - Transporte Escolar	1.282.100,00	817.105,59
OUTRAS RECEITAS (III)	300.000,00	1.223.308,95
Operação de Crédito Destinada à Educação	300.000,00	1.223.308,95
Total das Receitas (I + II + III)	2.510.250,00	2.781.870,95

CÁLCULO DAS DESPESAS PRÓPRIAS

Especificação	Valor
Receita de Impostos (I)	3.770.125,89
Transferências da União (II)	18.467.285,58
Transferências do Estado (III)	11.277.229,30
TOTAL DAS RECEITAS - Base de Cálculo	33.514.640,77
Mínimo 25% das Receitas Próprias	8.378.660,19
Valor Aplicado no Período	9.923.208,13
Percentual Aplicado	Percentual Aplicado  29,61%
Limite Cumprido a Maior	1.544.547,94

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL	VALOR
27 - TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS (FUNDEB E RECEITA DE IMPOSTOS) = (L14(d ou e) + L26(d ou e))	9.813.233,46
28 - (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	- 117.224,67
29 - (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS ⁴ = (L14h)	-
30 - (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ^{4?7}	-
31 - (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L34.1(ac) + L34.2(ac) + L34.3(ac))	7.250,00
32 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 - (28 + 29 + 30 + 31))	9.923.208,13

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ^{2 e 5}	VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
33 - APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	8.378.660,19	9.923.208,13	Percentual Aplicado  29,61

3 - TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	53.055.000,00	33.514.640,77
4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	9.031.600,00	5.727.847,88
5 - VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB (=) 5% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5)) (+) 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6) + (2.7))	4.232.150,00	2.650.812,31

FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	9.574.000,00	5.630.889,62
6.1 - FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	9.574.000,00	5.630.889,62
6.1.1 - Principal	9.530.000,00	5.610.623,21
6.1.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira	44.000,00	20.266,41
6.2 - FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00
6.2.1 - Principal	0,00	0,00
6.2.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
6.3 - FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	0,00
6.3.1 - Principal	0,00	0,00
6.3.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
7 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1-4) ¹	498.400,00	- 117.224,67

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal ²	VALOR EXIGIDO (i)	VALOR APLICADO (j)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (k)	% APLICADO (l)
19 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	3.941.622,73	5.262.057,49	5.262.057,49	Mínimo 70% 93,45

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit) ³	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (m)	VALOR NÃO APLICADO (n)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (o)	% NÃO APLICADO (p)
22 - Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	563.088,96	- 150.709,45	- 150.709,45	Máximo 10% - 2,68

4ª PARTE

DESPESAS COM SAÚDE

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

Subfunções	Categoria Econômica da Despesa	Receita de Impostos e de Transferencias	Transferencias Fundo a Fundo Governo Federal	Transferencias Fundo a Fundo Governo Estadual	Outros Recursos Destinados à Saúde	TOTAL
122 - Administração Geral						
	Corrente	138.214,07	0,00	0,00	0,00	138.214,07
	Capital	295.542,33	0,00	0,00	0,00	295.542,33
301 - Atenção Básica						
	Corrente	3.171.548,09	2.091.049,63	232.265,85	0,00	5.494.863,57
	Capital	141.208,55	0,00	82.610,01	0,00	223.818,56
302 - Assistência Hospitalar e Ambulatorial						
	Corrente	2.086.974,87	0,00	66.099,38	0,00	2.153.074,25
	Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
303 - Suporte Profilático e Terapeutico						
	Corrente	125.321,46	12.683,30	0,00	0,00	138.004,76
	Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
304 - Vigilância Sanitária						
	Corrente	0,00	641,50	0,00	107.035,87	107.677,37
	Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
305 - Vigilância Epidemiológica						
	Corrente	0,00	40.050,00	0,00	0,00	40.050,00
	Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Subfunções - Recursos COVID - 19						
	Corrente	0,00	29.497,00	1.029,43	0,00	30.526,43
	Capital	0,00	14.208,50	0,00	0,00	14.208,50

TOTAL	5.958.809,37	2.188.129,93	382.004,67	107.035,87	8.635.979,84
--------------	---------------------	---------------------	-------------------	-------------------	---------------------

RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS VINCULADAS À SAÚDE

Receitas	Previsão Atualizada 2023	Receita Realizada até o Segundo Quadrimestre
Impostos (I)	5.297.000,00	3.770.125,89
IPTU	800.000,00	624.761,98
IRRF	1.640.000,00	1.112.619,28
ITBI	1.500.000,00	1.004.961,10
ISS	990.000,00	733.070,25
Multa e Juros de Mora Dívida Ativa e O. Encargos IPTU	285.000,00	226.295,77
Multa e Juros de Mora Dívida Ativa e O. Encargos ITBI	22.000,00	16.968,14
Multa e Juros de Mora Dívida Ativa e O. Encargos ISS	60.000,00	51.449,37
Transferências da União (II)	27.838.000,00	17.362.010,16
Cota Parte do FPM	27.238.000,00	17.118.977,84
Cota parte do ITR	600.000,00	243.032,32
Transferências do Estado (III)	17.320.000,00	11.277.229,30
Cota Parte do ICMS	14.800.000,00	8.968.480,85
Cota Parte do IPVA	2.310.000,00	2.217.119,01
Cota Parte IPI-Exportação	210.000,00	91.629,44
Total das Receitas (I + II + III)	50.455.000,00	32.409.365,35

RECEITAS DE TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS

Receitas	Previsão Atualizada 2023	Receita Realizada até o Segundo Quadrimestre
UNIÃO (I)	4.479.350,00	2.073.785,38
Receita de Prestação de Serviços (SAI/SIH)	90.000,00	64.819,73
Atenção Primária	3.610.300,00	1.941.905,24
Média e Alta Complexidade	1.000,00	130,37
Vigilância em Saúde	104.050,00	41.709,04
Assistência Farmacêutica	24.000,00	12.000,00
Gestão do SUS	50.000,00	13.221,00
Emendas Parlamentares Individuais	600.000,00	0,00
Covid-19	0,00	0,00
ESTADO (II)	658.010,00	449.769,67
APSUS	254.000,00	126.927,00
Pró Vigia - Custeio	0,00	17.464,04
IOAF	30.000,00	0,00
Material Gráfico	5.260,00	2.253,63
Custeio Ambulancia SAMU	78.750,00	13.125,00
Veículo Comum	65.000,00	65.000,00
Kit Odontológico	75.000,00	75.000,00
Equipamentos	150.000,00	150.000,00
OUTRAS RECEITAS DO SUS (III)	56.910,00	75.550,04
Remuneração de Depósitos Bancários	56.910,00	75.550,04
Total das Receitas (I + II + III)	5.194.270,00	2.599.105,09

CÁLCULO DAS DESPESAS PRÓPRIAS

Especificação	Valor
Receita de Impostos (I)	3.770.125,89
Transferências da União (II)	17.362.010,16
Transferências do Estado (III)	11.277.229,30
TOTAL DAS RECEITAS - Base de Cálculo	32.409.365,35
Mínimo 15% das Receitas Próprias	4.861.404,80
Valor Aplicado no Período	6.001.416,28
Percentual Aplicado (pela Despesa Liquidada)	 18,52%
Limite Cumprido a Maior	1.140.011,48

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE MÍNIMO PARA APLICAÇÃO EM ASPS	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (f)
Total das Despesas com ASPS (XII) = (XI)	6.029.122,96	6.015.269,62	5.802.858,98
(-) Restos a Pagar Não Processados Inscritos Indevidamente no Exercício sem Disponibilidade Financeira (XIII)	13.853,34	13.853,34	13.853,34
(-) Despesas Custeadas com Recursos Vinculados à Parcela do Percentual Mínimo que não foi Aplicada em ASPS em Exercícios Anteriores (XIV)	0,00	0,00	524.833,95
(-) Despesas Custeadas com Disponibilidade de Caixa Vinculada aos Restos a Pagar Cancelados (XV)	0,00	0,00	0,00
(=) VALOR APLICADO EM ASPS (XVI) = (XII - XIII - XIV - XV)	6.015.269,62	6.001.416,28	5.264.171,69
Despesa Mínima a ser Aplicada em ASPS (XVII) = (III) x 15% (LC 141/2012)	4.861.404,80		
Despesa Mínima a ser Aplicada em ASPS (XVII) = (III) x % (Lei Orgânica Municipal)	0,00		
Diferença entre o Valor Aplicado e a Despesa Mínima a ser Aplicada (XVIII) = (XVI (d ou e) - XVII)¹	1.153.864,82	1.140.011,48	402.766,89
Limite não Cumprido (XIX) = (XVIII)	-		
PERCENTUAL DA RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS APLICADO EM ASPS (XVI / III)*100 (mínimo de 15% conforme LC nº 141/2012 ou % da Lei Orgânica Municipal)	18,56	 18,52	

DEMONSTRATIVO DOS RECURSOS REPASSADOS - VINCULADOS À COVID 19

Fonte	Especificação da Fonte	Saldo em 31/12/2022	Recebidos em 2023	Empenhado 2023	Liquidado 2023	Pago em 2023	Restos a Pagar Processados	SALDO 31/08/2023
346	Incentivo Financeiro aos Municípios - (COVID-19) - Escolas Públicas da Rede Básica de ensino - Portaria nº 1857/2020 do Ministério da Saúde	15,67		15,67	15,67	15,67	0,00	0,00
348	COVID 19 – Cuidado Populações Específicas – Portaria MS 2.405	171,71		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		1.670,40	1.670,40	1.670,40	0,00	0,00
350	COVID-19 – Rastreamento e Monitoramento de Contatos	0,30		0,30	0,30	0,30	0,00	0,00
351	COVID-19 - Incentivo Centros de Atendimento - Portaria MS 1.797	17.775,16		17.775,16	17.775,16	17.422,24	352,92	0,00
353	COVID-19 – Obesidade, Diabetes e Hipertensão – Portaria MS 2.994	10.376,70		7.019,28	6.424,28	6.424,28	0,00	3.357,42
354	COVID-19 – Assistência Odontológica – Portaria MS 3.008	2.844,49		2.844,48	2.844,48	2.844,48	0,00	0,01
355	Transf. Fundo a Fundo de Recursos do SUS - Bloco de Investimento na Rede de Serviços Públicos de Saúde - (COVID-19) no bojo da ação 21C0	15.588,47		14.208,50	12.978,50	12.978,50	0,00	1.379,97
SOMAS		48.442,90	0,00	43.705,50	41.880,50	41.527,58	352,92	4.737,40

REALIZAÇÃO:
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE