

MUNICÍPIO DE ITAMBARACA

EXERCÍCIO 2022

AUDIÊNCIA PÚBLICA

1º Quadrimestre de 2022



LEI COMPLEMENTAR 101/2000 - LRF

Art. 9º, Parágrafo 4º

"Até o Final dos meses de Maio, Setembro e Fevereiro, o Poder Executivo demonstrará o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre, em audiência pública na comissão referida no § 1º do art. 166 da CF ou equivalente nas Casas Legislativas Estaduais e Municipais".



AUDIÊNCIA PÚBLICA DE AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

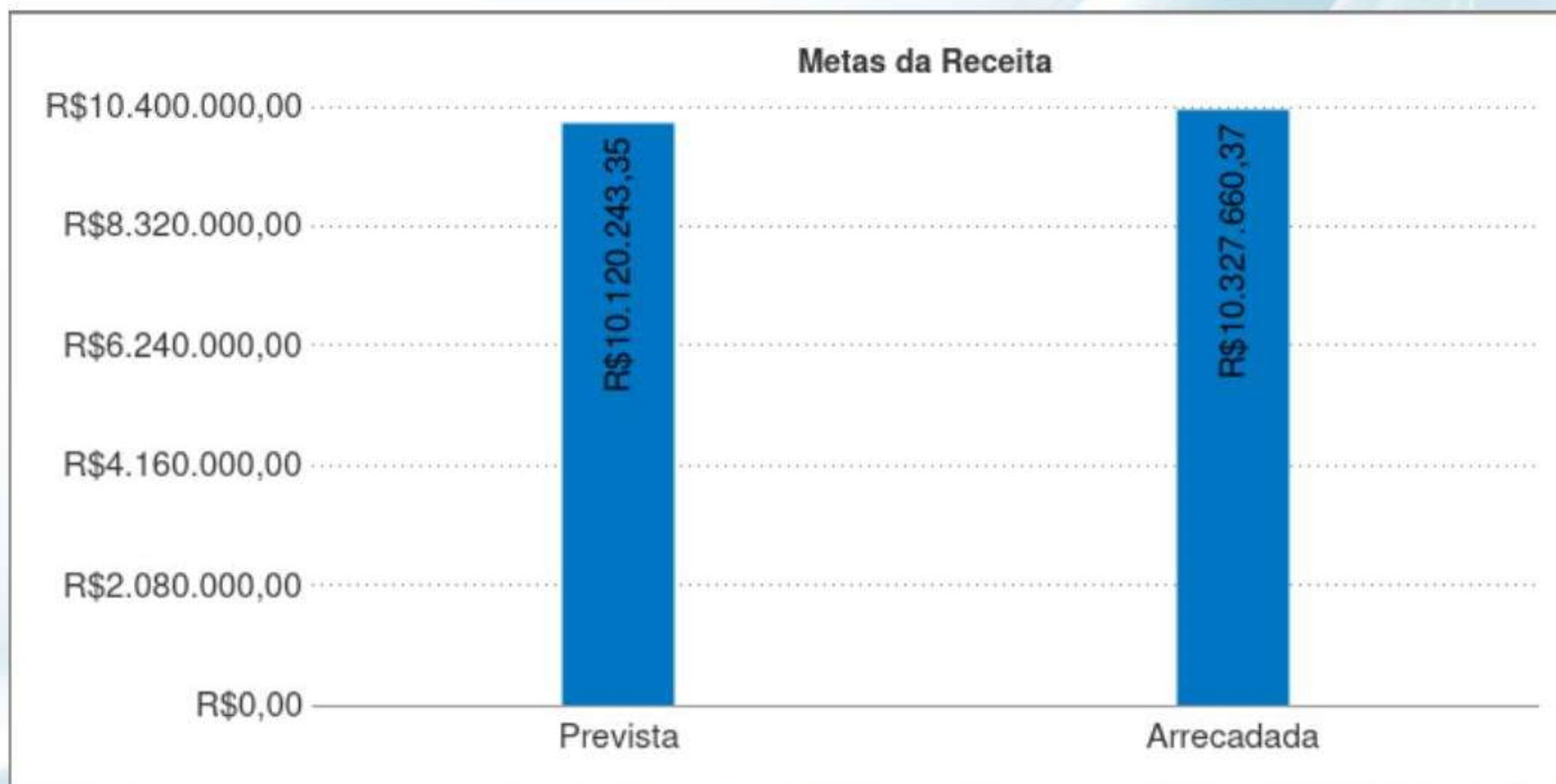
1º Quadrimestre de 2022



METAS DA RECEITA TOTAL

1º Quadrimestre de 2022

Receita Prevista	Receita Arrecadada	Diferença (R\$)	%
10.120.243,35	10.327.660,37	207.417,02	2,05%



METAS DA RECEITA POR CATEGORIA

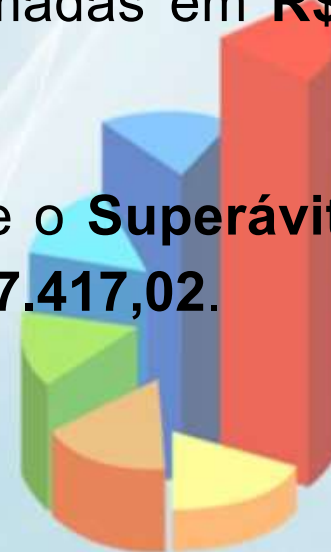
ECONÔMICA

1º Quadrimestre de 2022

Receita	Receita Prevista	Receita Arrecadada	Diferença (R\$)
Receitas Correntes	10.120.243,35	9.336.370,22	-783.873,13
Receitas de Capital	0,00	991.290,15	991.290,15
Total	10.120.243,35	10.327.660,37	207.417,02

Pelos dados acima apresentados, conclui-se que até o término do período analisado, o total da Receita Arrecadada, no montante de **R\$10.327.660,37**, ficou **ACIMA** das metas de Arrecadação Previstas, que estavam estimadas em **R\$ 10.120.243,35**.

Com relação ainda aos resultados apresentados, concluimos que o **Superávit** verificado no confronto da previsão com a arrecadação foi de **R\$ 207.417,02**.



EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA RECEITA

RECEITAS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
		NO PERÍODO (b)	ATÉ O PERÍODO (c)
RECEITAS CORRENTES	34.001.391,75	9.336.370,22	9.336.370,22
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	2.265.393,63	799.317,57	799.317,57
RECEITA PATRIMONIAL	151.370,70	152.984,46	152.984,46
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	31.500.494,91	8.259.495,13	8.259.495,13
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	279,51	77.697,51	77.697,51
RECEITAS DE CAPITAL	2.338.362,74	991.290,15	991.290,15
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	523.357,74	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.815.005,00	991.290,15	991.290,15
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS RECEITAS (V) = (III + IV)	36.339.754,49	10.327.660,37	10.327.660,37



RECEITA ORÇAMENTÁRIA

1º Quadrimestre de 2022

Quadro Comparativo de Arrecadação da Receita Até O Período Nos Últimos 3 Exercícios:

EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA	ARRECADADO ATÉ O PERÍODO	% REALIZADO
2020	35.814.975,34	7.269.784,00	20,30
2021	35.432.050,00	7.865.173,08	22,20
2022	36.339.754,49	10.327.660,37	28,42



RECEITA ORÇAMENTÁRIA

1º Quadrimestre de 2022

Quadro Comparativo da Execução da Receita Orçamentária Até o Período por Categoria Econômica:

RECEITAS	PREVISÃO ATUALIZADA	ARRECADADO ATÉ O PERÍODO	Percentual
RECEITAS CORRENTES	34.001.391,75	9.336.370,22	27,46
RECEITAS DE CAPITAL	2.338.362,74	991.290,15	42,39
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00
TOTAL GERAL	36.339.754,49	10.327.660,37	28,42

Considerando todas as fontes de recursos, a receita total realizada consolidada foi de **R\$ 10.327.660,37** para uma previsão anual atualizada de **R\$ 36.339.754,49** correspondendo a um percentual de realização de **28,42%**.



RECEITA ORÇAMENTÁRIA

1º Quadrimestre de 2022

Quadro o Comparativo de Arrecadação das Principais Receitas até o Período entre o Exercício Anterior e o Atual:

ESPECIFICAÇÃO	2021	2022	Diferença	% Crescimento
IPTU	35.712,99	224.098,00	188.385,01	527,50
ISS	75.459,95	67.189,24	-8.270,71	-10,96
ITBI	179.069,73	159.412,08	-19.657,65	-10,98
IRRF	68.371,57	115.015,61	46.644,04	68,22
FPM	3.197.080,04	4.046.574,23	849.494,19	26,57
ICMS	1.339.981,16	1.582.256,66	242.275,50	18,08
IPVA	348.111,21	469.994,60	121.883,39	35,01
FUNDEB	1.014.136,32	1.245.720,48	231.584,16	22,84
Demais Receitas	1.607.250,11	2.417.399,47	810.149,36	50,41
Totais	7.865.173,08	10.327.660,37	2.462.487,29	31,31



METAS DA DESPESA POR CATEGORIA ECONÔMICA

1º Quadrimestre de 2022

Despesa	Despesa Prevista	Despesa Liquidada	Diferença (R\$)
Despesas Correntes	9.463.088,92	7.826.077,67	-1.637.011,25
Despesas de Capital	311.000,00	559.537,71	248.537,71
Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00
Total	9.774.088,92	8.385.615,38	-1.388.473,54

Pelos dados acima apresentados, conclui-se que até o término do período analisado, o total da Despesa Liquidada, no montante de **R\$8.385.615,38**, ficou **ABAIXO** das metas de Desembolso Autorizadas, que estavam estimadas em **R\$ 9.774.088,92**.



EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA

1º Quadrimestre de 2022

Quadro de Execução das Despesas do Anexo 01 da RREO (Resumido com Despesa Liquidada):

DESPESAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESA LIQUIDADADA	
		NO PERÍODO	ATÉ O PERÍODO (h)
Pessoal e Encargos Sociais	15.263.180,88	3.825.289,11	3.825.289,11
Juros e Encargos da Dívida	226.000,00	61.936,20	61.936,20
Outras Despesas Correntes	17.496.587,26	3.938.852,36	3.938.852,36
Investimentos	5.344.703,19	375.041,25	375.041,25
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	933.000,00	184.496,46	184.496,46
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.032.000,00	0,00	0,00
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IX)	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = (VIII + IX)	40.295.471,33	8.385.615,38	8.385.615,38
SUPERÁVIT (XIII)	0,00	0,00	1.942.044,99
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	40.295.471,33	8.385.615,38	10.327.660,37
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00



EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA

1º Quadrimestre de 2022

Quadro de Execução Orçamentária da Despesa por Unidade Gestora Até o Período (Pelo valor Liquidado):

UNIDADE GESTORA	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Valor Liquidado	% Liquidado (Atualizado)
PREFEITURA DO MUNICIPIO DE ITAMBARACA	32.058.171,39	37.094.926,33	8.385.615,38	22,61
CAMARA MUNICIPAL DE ITAMBARACA	1.240.000,00	1.240.000,00	331.643,65	26,74
SAMAE - SERVIÇO AUTONOMO DE AGUA E ESGOTO	1.960.545,00	1.960.545,00	0,00	0,00
TOTAL	35.258.716,39	40.295.471,33	8.717.259,03	49,38



ARTIGO 212 DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL

"O artigo 212 da Constituição Federal define a obrigatoriedade da aplicação mínima de 25% da Receita Resultante de Impostos, na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino".

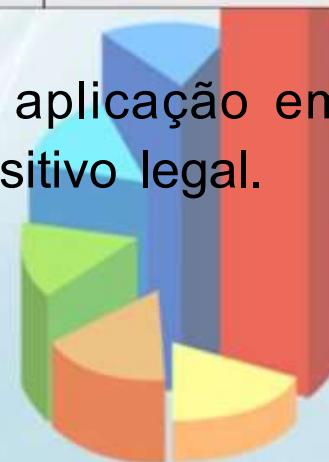


QUADRO DE APLICAÇÃO NO ENSINO

1º Quadrimestre de 2022

RECEITAS	RECEITA REALIZADA	
	R\$	%
Impostos	565.714,93	6,88
Receitas de Transferências	7.656.247,35	93,12
RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS	8.221.962,28	100,00
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB	DESPESA REALIZADA	
	R\$	%
EDUCAÇÃO INFANTIL	223.818,30	2,72
Creche	93.428,74	1,14
Pré-escola	130.389,56	1,59
ENSINO FUNDAMENTAL	1.084.067,99	13,19
(-)RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	-284.393,59	-3,46
(-)RESTOS A PAGAR	0,00	0,00
TOTAL DE GASTOS NA EDUCAÇÃO	1.689.474,06	20,55

O Quadro acima demonstra que ao final do período analisado, a aplicação em educação foi de **20,55%**, evidenciando o **Não Cumprimento** do dispositivo legal.



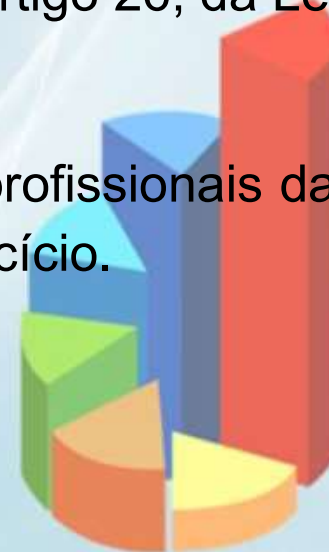
FUNDEB E MAGISTÉRIO

1º Quadrimestre de 2022

Especificação	Valores	%
Receita do FUNDEB	1.245.720,48	
Pagamento com Profissionais do Magistério	909.004,84	72,97

A Receita do FUNDEB no período contabilizou R\$ 1.245.720,48 e foram aplicados com remuneração dos profissionais da educação e professores em efetivo exercício no magistério a importância de R\$ 909.004,84. Isto representa uma aplicação de 72,97%, evidenciando que o município **Cumpriu** o Mínimo de 70%, disposto no artigo 26, da Lei 14.113/2020 de 25 de Dezembro de 2020.

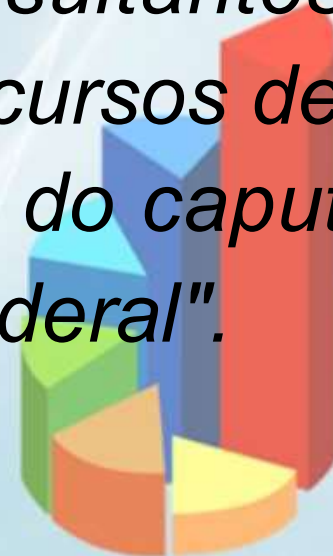
Obs: o Município deverá aplicar o índice de 70% em remuneração dos profissionais da educação básica em efetivo exercício até o último Quadrimestre do exercício.



LEI COMPLEMENTAR 141/2012

Art. 7º

"Os Municípios e o Distrito Federal devem, anualmente, aplicar em Ações e Serviços Públicos de Saúde o equivalente a 15% das receitas resultantes de impostos a que se refere art. 156 e dos recursos de que tratam o art. 158 e a alínea b do inciso I do caput e o § 3º do art. 159, todos da Constituição Federal".



QUADRO DE APLICAÇÃO NA SAÚDE

1º Quadrimestre de 2022

RECEITAS	RECEITA REALIZADA	
	R\$	%
Impostos	565.714,93	6,88
Receitas de Transferências	7.656.247,35	93,12
RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS	8.221.962,28	100,00
DESPESAS COM SAÚDE (Por Sub Função)	DESPESA REALIZADA	
	R\$	%
ATENÇÃO BÁSICA (XL) = (IV + XXXII)	2.048.704,97	24.92
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (XLI) = (V + XXXIII)	665.717,75	8.1
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (XLIV) = (VIII + XXXVI)	39.762,68	0.48
(-)Recursos do SUS	0,00	0,00
TOTAL DE GASTOS NA SAÚDE	2.048.704,97	24.92

O Quadro acima demonstra que ao final do período analisado, a aplicação em saúde foi de 24.93%, evidenciando o **Cumprimento** do dispositivo legal.



LEI COMPLEMENTAR 101/2000

Art. 19º Inciso III e Art. 20º Inciso III Alíneas a e b

"As despesas com pessoal, não poderão ultrapassar os índices de 6% para o poder legislativo, 54% para o poder executivo e 60% para a esfera municipal consolidada, sobre o valor da receita corrente líquida dos últimos 12 meses."



RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

1º Quadrimestre de 2022

Quadro com a apuração da receita corrente líquida com base nos últimos 12 (doze) meses, conforme disposição da LRF:

ESPECIFICAÇÃO	ARRECADADO
RECEITAS CORRENTES (I)	30.222.429,41
DEDUÇÕES (II)	3.940.184,65
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I-II)	26.282.244,76
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF) (IV)	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (V) = (III - IV)	26.282.244,76
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16, da CF) (VI)	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (V - VI)	26.282.244,76



QUADRO DAS DESPESAS COM PESSOAL

(PODER EXECUTIVO)

1º Quadrimestre de 2022

RECEITAS	RECEITA REALIZADA	
	R\$	%
Receita Corrente Líquida (RCL)	26.282.244,76	100,00
DESPESAS COM PESSOAL	DESPESA REALIZADA	
	R\$	%
Despesa Total com Pessoal	11.665.493,57	44,39



QUADRO DAS DESPESAS COM PESSOAL

(PODER LEGISLATIVO)

1º Quadrimestre de 2022

RECEITAS	RECEITA REALIZADA	
	R\$	%
Receita Corrente Líquida (RCL)	26.282.244,76	100,00
DESPESAS COM PESSOAL	DESPESA REALIZADA	
	R\$	%
Despesa Total com Pessoal	850.536,10	2,20



QUADRO DAS DESPESAS COM PESSOAL

(CONSOLIDADO)

1º Quadrimestre de 2022

RECEITAS	RECEITA REALIZADA	
	R\$	%
Receita Corrente Líquida (RCL)	26.282.244,76	100,00
DESPESAS COM PESSOAL	DESPESA REALIZADA	
	R\$	%
Despesa Total com Pessoal	12.516.029,67	46,59



COMPARATIVO DAS DESPESAS **COM PESSOAL**

1º Quadrimestre de 2022

DESPESAS COM PESSOAL	Executivo	Legislativo	Consolidado
Total da Despesa com Pessoal para Fins de Apuração do Limite - TDP	11.665.493,57	850.536,10	12.516.029,67
Receita Corrente Líquida (RCL) Ajustada	26.282.244,76		
Apuração do Limite - TDP sobre a RCL	44,39%	2,20%	46,59%
Limite Máximo (Inciso I, II e III do art. 20 da LRF)	54,00%	6,00%	60,00%



RESULTADO PRIMÁRIO - DESPESAS

1º Quadrimestre de 2022

DESPESAS PRIMÁRIAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS PAGAS (a)	RP PROCESSADOS PAGOS (b)	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS (b)
DESPESAS CORRENTES (XIII)	32.985.768,14	7.239.511,72	240.423,31	134.571,90
Juros e Encargos da Dívida (XIV)	226.000,00	61.936,20	0,00	0,00
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (XV)=(XIII-XIV)	32.759.768,14	7.177.575,52	240.423,31	134.571,90
DESPESAS DE CAPITAL (XVI)	6.277.703,19	248.125,44	1.460,00	165.352,08
Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XVII)	0,00	0,00	0,00	0,00
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XVIII)	0,00	0,00	0,00	0,00
Aquisição de Título de Crédito (XIX)	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida (XX)	933.000,00	184.496,46	0,00	0,00
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XXI)=(XVI-XVII-XVIII-XIX-XX)	5.344.703,19	63.628,98	1.460,00	165.352,08
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXII)	1.032.000,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XXIII)=(XV+XXI+XXII)	39.136.471,33	7.241.204,50	241.883,31	299.923,98



RESULTADO PRIMÁRIO

Desempenho no Período

O Resultado Primário apurado até o 1º Quadrimestre de 2022 apresenta-se **Positivo**, acumulando a importância de **R\$ 2.393.437,09**.

As Receitas Primárias Total alcançaram um total acumulado de **R\$ 10.176.448,88**, contra uma Despesa Primária Total (paga) de **R\$ 7.783.011,79**.



RESULTADO NOMINAL

1º Quadrimestre de 2022

CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL	SALDO	
	Em 31/12/2021	ATÉ O PERÍODO
DÍVIDA CONSOLIDADA (XXVIII)	1.862.985,98	1.764.452,95
DEDUÇÕES (XXIX)	3.996.739,71	6.062.664,62
Disponibilidade de Caixa	3.996.739,71	6.062.664,62
Disponibilidade de Caixa Bruta	4.531.429,22	6.484.554,46
(-) Restos a Pagar Processados (XXX)	534.689,51	292.806,20
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	129.083,64
Demais Haveres Financeiros	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XXXI)=(XXVIII-XXIX)	-2.133.753,73	-4.298.211,67
RESULTADO NOMINAL - Abaixo da Linha (XXXII)=(XXXIa-XXXIb)	0,00	2.164.457,94



RESULTADO NOMINAL

1º Quadrimestre de 2022

AJUSTE METODOLÓGICO	ATÉ O PERÍODO
VARIAÇÃO SALDO RPP = (XXXIII)=(XXXa-XXXb)	241.883,31
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (IX)	0,00
PASSIVOS RECONHECIDOS NA DC (XXXIV)	0,00
VARIAÇÃO CAMBIAL (XXXV)	0,00
PAGAMENTO DE PRECATÓRIOS INTEGRANTES DA DC (XXXVI)	0,00
AJUSTES RELATIVOS AO RPPS (XXXVII)	0,00
OUTROS AJUSTES(XXXVIII)	0,00
RESULTADO NOMINAL AJUSTADO - Abaixo da Linha (XXXIX)=(XXXII-XXXIII-IX+XXXIV+XXXV-XXXVI+XXXVII+XXXVIII)	-4.540.094,98
RESULTADO PRIMÁRIO - Abaixo da Linha (XL)=XXXIX-(XXV-XXVI)	-4.602.571,55
INFORMAÇÕES ADICIONAIS	PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00
Superávit Financeiro para abertura e Reabertura de Créditos Adicionais	0,00
Reserva Orçamentária do RPPS	0,00
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	0,00

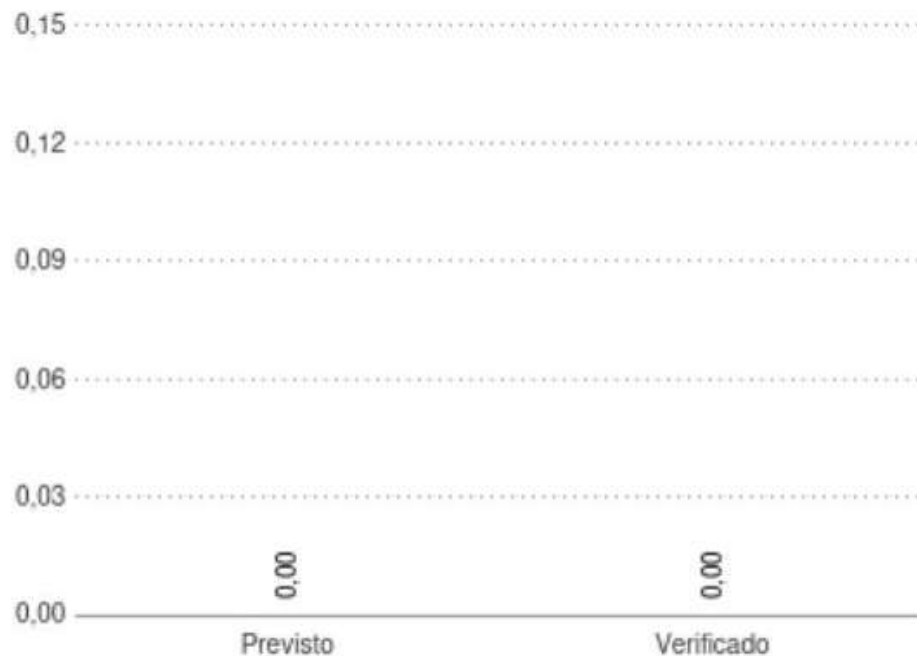


RESULTADO NOMINAL

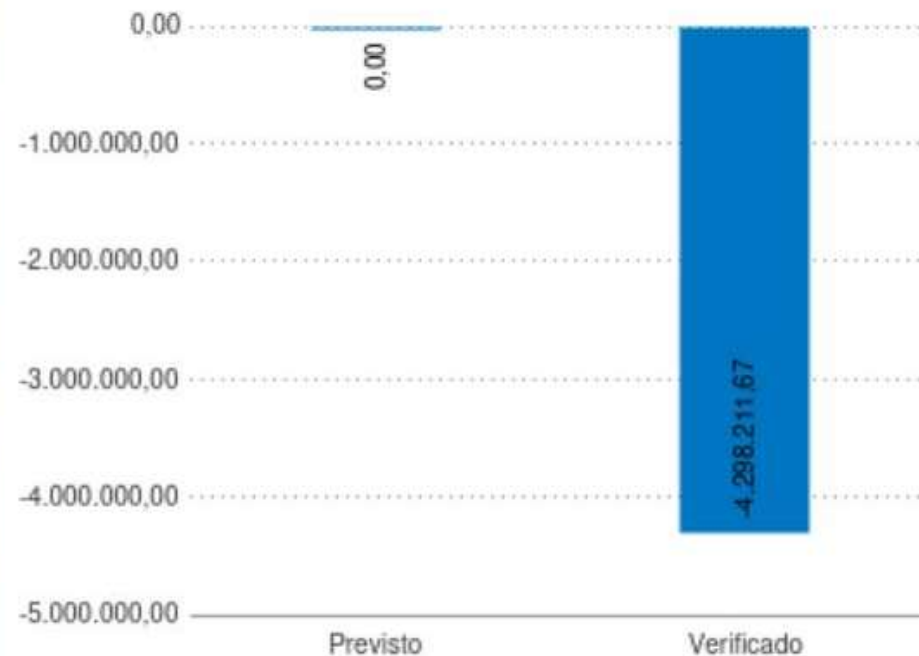
1º Quadrimestre de 2022

ESPECIFICAÇÃO	VALORES
Meta de Resultado Nominal Fixada na Lei Orçamentária para o Exercício Financeiro	0,00
Resultado Nominal Verificado Até o Período	0,00
Dívida Fiscal Líquida no Início do Exercício	0,00
Dívida Fiscal Líquida Apurada no Quadrimestre Analisado	-4.298.211,67

Resultado Nominal



Dívida Fiscal Líquida



LEI 4.320/64

"PLANEJAMENTO" é o grande princípio da Lei de Responsabilidade fiscal

Art. 48º, Alínea 'b'

"Manter durante o exercício, na medida do possível, o equilíbrio entre a receita arrecadada e a despesa realizada, de modo a deduzir ao mínimo eventuais insuficiências de tesouraria".



COMPARATIVO

1º Quadrimestre de 2022

	Correntes	Capital	Total
Receitas Realizadas	9.336.370,22	991.290,15	10.327.660,37
Despesas Liquidadas	7.826.077,67	559.537,71	8.385.615,38
Situação Orçamentária	Superávit Orçamentário →		1.942.044,99

O confronto da Receita Arrecadada com as Despesas Liquidadas no Período apresenta valores **positivos**. Enquanto as Receitas do Período registram a cifra de **R\$ 10.327.660,37**, as Despesas contabilizam a soma de **R\$ 8.385.615,38**, proporcionando um **Superávit** de **R\$ 1.942.044,99**.



FIM

**OBRIGADO PELA
PRESENÇA!**

