

PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA DE SÃO FRANCISCO

Estado do Espírito Santo

Setor de Contabilidade

Audiência Pública

Demonstração e Avaliação do Cumprimento das Metas
Fiscais

2º Quadrimestre/2023

SUMÁRIO

- **Disposição Legal**
- **Execução Orçamentária:**

Receita Total

Despesa Total

- **Limites Constitucionais**

Despesa com Pessoal

Despesa com Saúde

Despesa com Educação e FUNDEB

- **Comportamento das Metas**

Resultado Primário

Resultado Nominal

Dívida consolidada líquida

Garantias e contragarantias

Operações de crédito

Antecipação de receita orçamentária

Fundamentação Legal:

LC 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal

Art. 9º

§ 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 equivalentes nas Casas Legislativas estaduais e municipais.

Execução da Receita Orçamentária

2º Quadrimestre de 2023

DESCRIÇÃO	PREVISTA (R\$)	ARRECADADA (R\$)	VARIAÇÃO (%)
RECEITAS CORRENTES	193.413.501,10	134.147.129,68	69,36%
RECEITA INTRA-ORÇAMENTÁRIA (INSTITUTO)	20.952.000,00	11.314.811,16	54,00%
RECEITA DE CAPITAL	5.550.098,90	5.045.303,75	91,00%
DEDUÇÃO FUNDEB	19.915.600,00	13.168.760,50	66,10%
TOTAL	200.000.000,00	137.338.484,09	68,70%

**PRINCIPAIS
TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO
2º QUADRIMESTRE 2023**

DESCRIÇÃO	PREVISTO 2023	ARRECADADO 2023	VARIÇÃO ARRECADADO X PREVISTO	
FPM	52.500.000,00	32.998.197,78		62,85%
ITR	60.000,00	4.921,35		8,20%
ROYALTIES PETRÓLEO	5.000.000,00	1.812.761,30		36,26%
CFEM – RECURSOS MINERAIS	900.000,00	357.942,43		39,76%
TRANSFERÊNCIA FNAS	280.000,00	303.277,59		108,31%
TRANSFERÊNCIA FUNDEB	33.800.000,00	21.663.969,13		64,09%
TRANSFERÊNCIA SUS	16.915.000,00	11.062.207,38		65,40%
TOTAL	109.455.000,00	68.203.276,96		62,30%

**PRINCIPAIS
TRANFERÊNCIA DO ESTADO
2º QUADRIMESTRE 2023**

DESCRIÇÃO	PREVISTO 2023	ARRECADADO 2023	VARIÇÃO ARRECADADO X PROJETADO	
ICMS	45.000.000,00	29.312.797,58		65,13%
IPVA	6.000.000,00	4.976.787,98		83,00%
IPI	500.000,00	311.460,91		62,30%
ROYALTIES ESTADUAL	1.000.000,00	550.443,26		55,00%
TRANSF. SUS (ESTADO)	300.000,00	1.219.182,80		406,40%
TRANSF. ASSIS. SOCIAL	400.000,00	848.377,00		212,00%
CIDE	60.000,00	327,05		0,5%
Compensa. Financ. Lei 194	-----	236.771,52		-----
OUTRAS TRANFERÊNCIAS DO ESTADO	5.355.098,90	8.044.177,50		150,21%
TOTAL	58.615.098,90	45.500.325,60		77,60%

RECEITAS CORRENTES
RECEITAS TRIBUTÁRIAS – PRÓPRIAS
2º QUADRIMESTRE 2023

DESCRIÇÃO	PREVISTO 2023	ARRECADADO 2023	VARIÇÃO ARRECADADO X PROJETADO	
IPTU (Principal, Multas, Juros, D. Ativa)	3.685.000,00	3.756.563,10		101,91%
ISSQN (Principal, Multas, Juros, D. Ativa)	5.765.000,00	5.531.892,46		95,96%
ITBI	1.603.000,00	832.125,96		51,91%
IRRF	3.715.000,00	1.913.798,98		51,51%
TAXAS DIVERSAS	3.504.000,00	2.128.769,96		60,76%
COSIP	1.900.000,00	1.765.657,68		92,93%
TOTAL	20.172.000,00	15.928.808,14		78,95%

OUTRAS RECEITAS/TRANSFERÊNCIAS

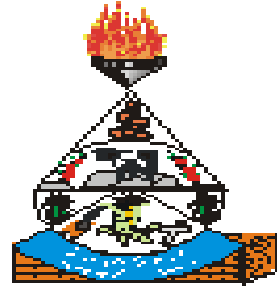
2º QUADRIMESTRE 2023

DESCRIÇÃO	PREVISTO 2023	ARRECADADO 2023	VARIÇÃO ARRECADADO X PROJETADO	
TRANSF. FNDE	2.495.250,00	1.963.600,68		78,70%
APLICAÇÕES FINANC.	572.278,75	1.884.694,84		329,00%
RECEITA INTRA-ORÇAMENTÁRIA (INSTITUTO)	20.952.000,00	11.314.811,16		54,00%
REND. APLIC. INST.	120.000,00	1.735.183,37		1.446,00%
TOTAL	24.139.528,75	16.898.290,05		70%

Resultado das Metas Fiscais - 2º Quadrimestre/2023

Orçado X Arrecadado - 2023

Previsão de Receita Orçamentária	200.000.000,00
Média Mensal de Receita Estimada	16.666.666,67
Projeção Receita Arrecadada Até Agosto/23	133.333.333,36
Arrecadado até Agosto/23	137.338.484,09
Média Mensal de Receita Arrecadada 2023	17.167.310,51
Superávit na Arrecadação até agosto/23	4.005.150,73



DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DA DESPESA

ORÇAMENTO 2023

CÂMARA MUNICIPAL	8.204.275,00	4,10%
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	33.295.720,00	16,64%
PREFEITURA MUNICIPAL	132.770.037,00	66,38%
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA	25.729.968,00	12,88%
TOTAL	200.000.000,00	100%

DESPESA EMPENHADA, LIQUIDA E PAGA
2º Quadrimestre 2023

UNIDADE GESTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	LIQUIDADO A PAGAR	A LIQUIDAR
Câmara Municipal	3.840.436,29	3.431.585,81	3.176.994,72	254.591,09	408.850,48
Fundo Municipal de Saúde	36.237.105,02	30.252.051,27	27.844.483,44	2.407.567,83	5.985.053,75
Instituto de Previdência	11.173.368,51	11.090.719,23	11.088.911,73	1.807,50	82.649,28
Prefeitura	128.304.500,03	110.679.288,82	99.594.050,54	11.085.238,28	17.625.211,21
TOTAL	179.555.409,85	155.453.645,13	141.704.440,43	13.749.204,70	24.101.764,72

LIMITE DE GASTO (Pessoal) – Previsão Legal

- *Limite de Alerta: (90% de 54% - Art. 59 da LRF = 48,6%)*
- *Limite Prudencial (95% de 54% - Art. 22, § único LRF = 51,30%)*
- *Limite Legal (54% - Art. 20 LRF)*
- *(Média dos últimos 12 meses)*

Despesa com Pessoal 2023
Executivo
Julho/2022 a Agosto/2023

Receita corrente líquida	R\$ 170.806.169,88
Despesa com PESSOAL	R\$ 101.114.614,70
%	59,20%

Índice de Gasto na Saúde – 2023

Aplicação mínima 15%

TOTAL DE RECEITAS – BASE DE CÁLCULO

R\$ 77.857.500,87

**APLICAÇÃO MÍNIMA
DEVIDA (15%)**



11.678.625,13

**TOTAL DE DESPESAS EXECUTADAS
AÇÕES DE SAÚDE**



11.490.223,27

**DIFERENÇA ENTRE VALOR
EXECUTADO E O LIMITE
MÍNIMO**



-188.401,86

**PERCENTUAL APLICADO ATÉ
AGOSTO/2023**



14,76%

DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DO FUNDEB 70% 2023

TOTAL RECEBIDO DO FUNDEB	21.663.969,13
RENDIMENTO APLICAÇÃO	89.921,36
TOTAL.....	21.753.890,49
APLICAÇÃO MÍNIMA 70% (Lei nº 14.113/20)	15.227.723,34
TOTAL DE PAGAMENTO COM OS PROFISSIONAIS MAGISTÉRIO (APURADO)	19.455.456,48
PERCENTUAL APLICADO EM 2023 (ATÉ AGOSTO de 2023)	89,43%
TOTAL APLICADO A MAIOR (ATÉ AGOSTO 2023)	4.227.733,14
PERCENTUAL APLICADO A MAIOR	19,43%

Índice de Gasto na Educação – 2023

Aplicação mínima 25% no Exercício Fiscal

2º Quadrimestre 2023

TOTAL DE RECEITAS – BASE DE CÁLCULO R\$ 79.875.317,62

25% mínimo

R\$ 19.968.829,41

**TOTAL DE DESPESAS COM
ENSINO FUNDAMENTAL E
INFANTIL**



R\$
23.856.519,05

**TOTAL DE DEDUÇÕES
TRANSFERÊNCIA DO
FUNDEB**



R\$

**TOTAL DE DESPESA PARA FINS
DE LIMITE**



R\$
23.856.519,05

PERCENTUAL APLICADO



29,87%

RESULTADO PRIMÁRIO

2º Quadrimestre 2023

RECEITA PRIMÁRIA	122.403.794,72
DESPESA PRIMÁRIA	130.192.340,08
RESULTADO APURADO	-7.788.545,36
RESULTADO PRIMÁRIO PREVISTO LDO	-10.758.000,00

RESULTADO NOMINAL

RESULTADO NOMINAL PREVISTO LDO	R\$ -10.768.000,00
RESULTADO NOMINAL APURADO	R\$ -5.990.129,30

INDICADOR DE GESTÃO FISCAL

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

2º Quadrimestre

LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO SENADO
(META LIMITE)

207.774.251,86

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (APURADA)

47.016.364,50

INDICADOR DE GESTÃO FISCAL GARANTIA E CONTRAGARANTIA 2º Quadrimestre 2023

LIMITE DEFINIDO PELO SENADO FEDERAL
(LIMITE META)

38.091.946,17

VALOR APURADO

INDICADOR DE GESTÃO FISCAL

OPERAÇÕES DE CRÉDITO

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	173.145.209,88
LIMITE DEFINIDO PELO SENADO FEDERAL PARA OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNO E EXTERNO (16%)	27.703.233,58
VALOR APURADO	-----

INDICADOR DE GESTÃO FISCAL

ANTECIPAÇÃO DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA

2º Quadrimestre 2023

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	173.145.209,88
LIMITE DEFINIDO PELO SENADO FEDERAL PARA ARO (7%)	12.120.164,69
VALOR APURADO	-----