

Audiência Pública

2º Quadrimestre 2022

Relatores:

Leonan Lopes Melhorance - Prefeito

Felipe Neri Gerck Naegele - Sec. de Planej. e Orçamento

Marcelo Badini Gonçalves - Assessor

Ana Livia Peres Villa Nova Farssura - Contadora

Tania Maria Barros da Silva Lopes – Sec. de Fazenda

Sandra da Silva Laurindo – Controladora Geral

Objetivos:

➡ Atender o Art. 9º, § 4º e Art. 48, § Único da 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 equivalente nas Casas Legislativas Estaduais e Municipais.



**PREFEITURA DE
CORDEIRO**

- METAS A SEREM AVALIADAS -

EXECUÇÃO DA RECEITA

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

RESULTADO FINANCEIRO

GESTÃO DOS ÍNDICEIS CONSTITUCIONAIS

EDUCAÇÃO

EDUCAÇÃO - FUNDEB

SAÚDE

GASTO COM PESSOAL

COMPOSIÇÃO DA RECEITA MUNICIPAL

RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - IPAMC

**TRANSFERÊNCIAS INTRA ORÇAMENTÁRIAS
CONCEDIDAS**

SALDO FINANCEIRO



**PREFEITURA DE
CORDEIRO**

EXECUÇÃO DA RECEITA
RECEITAS EM R\$ 1,00

Até 2º Q 2022

PREVISÃO INICIAL	RECEITA ATUALIZADA	% PREVISÃO ATUALIZADA
107.920.000,00	119.381.452,30	110,62

ARRECADADO Até 2º Q 2021	ARRECADADO Até 2º Q 2022	VARIAÇÃO R\$	VARIAÇÃO %
89.511.780,3	100.689.884,00	+11.178.103,70	+12,49

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

A RCL nos últimos **12 (doze)** meses totalizou **R\$ 144.432.717,60**. A base de apuração da RCL é o valor do mês atual somado aos 11 meses anteriores, e serve como parâmetro para apurar o índice constitucional de gastos com pessoal e a dívida pública consolidada.

2º Q – 2021 SET 2020 – AGO 2021	2º Q – 2022 SET 2021 – AGO 2022	VARIAÇÃO R\$	VARIAÇÃO %
106.712.119,50	144.432.717,60	+37.720.598,10	+35,35

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO
RECEITA X DESPESAS EMPENHADAS
DESPESAS EM R\$ 1,00

Ao compararmos as receitas arrecadadas com as despesas empenhadas até o **2º Quadrimestre de 2022**, temos a seguinte **SITUAÇÃO**: Receitas arrecadadas no montante de **R\$ 100.689.884,00** e as Despesas Empenhadas **R\$ 117.856.362,10**, o que representa o percentual aplicado sobre a receita de **117,05%**. O resultado demonstra que o Município encerrou o 2º **QUADRIMESTRE** de 2022, com **DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO**, no montante de **R\$ 17.166.478,10**.

Nota Explicativa:

O déficit apresentado é compensado pela atualização da receita no montante de **R\$ 119.381.452,30** originário de **superávit financeiro apurado em 31/12/2021** que comparando com a despesa empenhada temos um superávit de **R\$ 1.525.090,20**.

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO
RECEITA X DESPESAS EMPENHADAS
DESPESAS EM R\$ 1,00

PERÍODO	RECEITAS ARRECADADAS	DESPESAS EMPENHADAS	RESULTADO R\$	RESULTADO %
Até 2º Q 2022	100.689.884,00	117.856.362,10	-17.166.478,10	-17,05%
Até 2º Q 2021	89.511.780,30	83.938.626,20	5.573.154,10	6,23%
Variação R\$/%	+11.178.103,70 (+12,49%)	+33.917.735,90 (+40,41%)	-22.739.632,20 (-408,02%)	-23,28 pp

RESULTADO FINANCEIRO
RECEITA X DESPESAS LIQUIDADAS
DESPESAS EM R\$ 1,00

Observa-se que as receitas foram realizadas em montante equivalente a **R\$ 100.689.884,00** enquanto que as despesas liquidadas no montante de **R\$ 98.842.251,30**, o que representa o percentual sobre a receita de **98,17%**. O resultado financeiro demonstra que o Município encerrou até o 2º QUADRIMESTRE de 2022, com **SUPERÁVIT**, no montante de **R\$ 1.847.632,70**.

RESULTADO FINANCEIRO
RECEITA X DESPESAS LIQUIDADAS
 DESPESAS EM R\$ 1,00

PERÍODO	RECEITAS ARRECADADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	RESULTADO R\$	RESULTADO %
Até 2º Q 2022	100.689.884,00	98.842.251,30	1.847.632,70	1,83%
Até 2º Q 2021	89.511.780,30	73.166.582,00	16.345.198,30	18,26%
Variação R\$/%	+11.178.103,70 +12,49%	+28.675.669,30 +35,09%	-14.497.565,60 -88,70%	-16,43%

DA GESTÃO DOS ÍNDICEIS CONSTITUCIONAIS

As Despesas com **Saúde e Ensino** são prioridades de governo, disciplinadas pela **CF/88** e por leis específicas que estabelecem percentuais mínimos de aplicação de **15% e 25%** respectivamente. Da mesma forma a **Despesa com Pessoal**, também é disciplinada **CF/88**, e pela **LRF**, que estabelecem o limite máximo de **54%** sobre a **RCL** para o Poder executivo, e **6%** para o Poder legislativo.

EDUCAÇÃO

MANUTENÇÃO DO DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

Mínimo de 25% das receitas resultantes de impostos na manutenção e desenvolvimento do ensino
- Caput do artigo 212 da CF/88.

O total das receitas que servem de base de cálculo para apuração dos gastos na Educação foi na ordem de R\$ 42.704.116,70, enquanto que as despesas somaram o montante de R\$ 10.839.047,46 que correspondem ao percentual aplicado de 28,65 % até o 2º Quadrimestre de 2022.

Ressalta-se que o atingimento do percentual mínimo de 25 % é anual.

EDUCAÇÃO

MANUTENÇÃO DO DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

Mínimo de 25% das receitas resultantes de impostos na manutenção e desenvolvimento do ensino
- Caput do artigo 212 da CF/88.

PERÍODO	RECEITAS ARRECADADAS	DESPESAS COM MDE	%
Até 2º Q 2022	42.704.116,70	12.233.976,55	28,65
Até 2º Q 2021	37.151.836,30	10.514.086,31	28,30
Variação R\$/%	+5.552.280,40 (+14,94%)	+1.719.890,24 (+16,36%)	+0,35 pp

Mínimo de 70 % do NOVO FUNDEB na remuneração dos Profissionais da Educação Básica.

O total dos recursos recebidos referentes as transferências do **FUNDEB** no montante de **R\$ 9.224.644,60** e o gasto na aplicação na **remuneração do magistério** alcançou o valor de **R\$ 9.184.792,08**, correspondendo a **99,57%** aplicados dos recursos recebidos, ficando **ACIMA** do mínimo de **70%** estabelecido por lei, até o 2º Quadrimestre de 2022.

Ressalta-se que o atingimento do percentual mínimo é de **70 %** ao ano.

EDUCAÇÃO - FUNDEB

Mínimo de 70 % do NOVO FUNDEB na remuneração dos Profissionais da Educação Básica.

PERÍODO	RECEITAS	DESPESAS	%
Até 2º Q 2022 (70%)	9.224.644,60	9.184.792,08	99,57
Até 2º Q 2021 (70%)	7.858.331,90	7.628.892,53	97,08
Variação R\$/%	+1.366.312,70 (+17,39%)	+1.555.899,55 (+20,39%)	+2,49 pp

Emenda Constitucional nº. 29/2000 e disposições do ADCT Art. 77

Mínimo de 15 %.

O total das receitas que servem de base de cálculo para apuração dos gastos com SAÚDE, apresentou um montante de **R\$ 41.736.043,90** enquanto que as despesas liquidadas somaram o montante de **R\$ 8.970.702,50**, o que corresponde ao percentual alcançado **21,50%** até o 2º Quadrimestre de 2022.

O total de despesas liquidadas em Saúde junto com os repasses do SUS, alcançou o montante de **R\$ 25.018.986,09** em despesas liquidadas.

Ressalta-se que o atingimento do percentual mínimo é de **15%** ao ano.

SAÚDE

Emenda Constitucional nº. 29/2000 e disposições do ADCT Art. 77

Mínimo de 15 %.

PERÍODO	RECEITAS ARRECADADAS	DESPESAS COM SAÚDE	%
Até 2º Q 2022	41.736.043,90	8.970.702,50	21,50
Até 2º Q 2021	36.419.663,40	6.671.248,20	18,30
Variação R\$/%	+5.316.380,50 (+14,60%)	+2.299.454,30 (+34,47%)	+3,20 pp

GASTO COM PESSOAL

As despesas com Pessoal e Encargos Sociais possui o limite máximo estabelecido para o Poder Executivo de 54% da Receita Corrente Líquida.

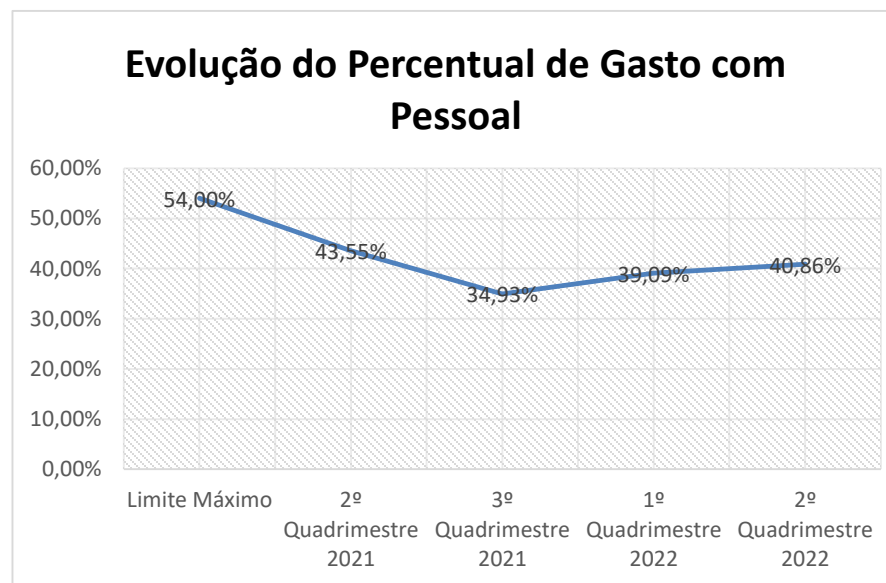
A receita líquida apurada no **Período de Set/2021 a Ago/2022** foi de **R\$ 144.432.717,60**, e a despesa no mesmo período alcançou o montante de **R\$ 59.021.589,73**, correspondendo ao percentual gasto de **40,86%**.

Limites:

Máximo: 54,00%

Prudencial: 51,30%

Alerta: 48,60%



COMPOSIÇÃO DA RECEITA MUNICIPAL

2º Q 2022

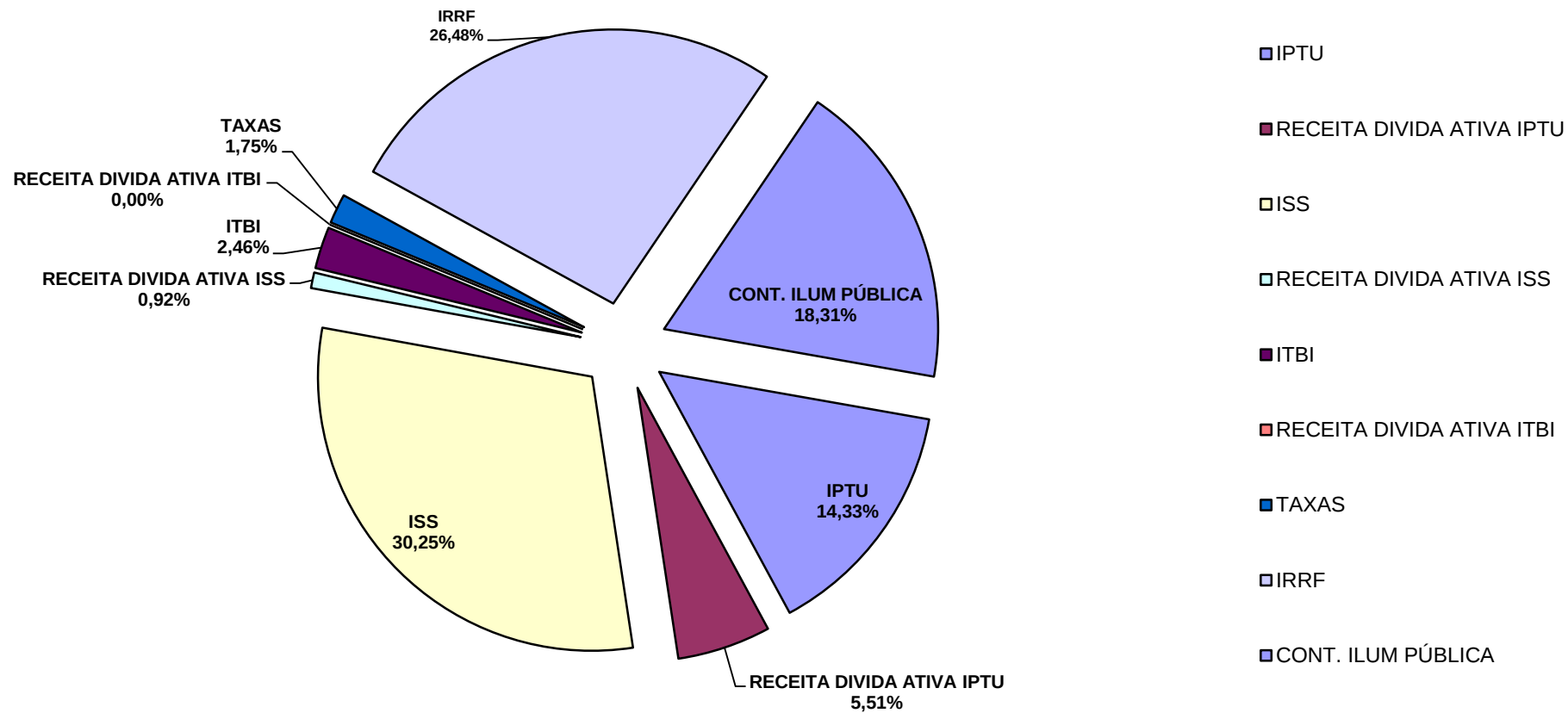
Categoria	Rec. Realizada	% Rec.Própria.	Rec. Total
IPTU	1.396.425,66	14,33%	1,39%
RECEITA DIVIDA ATIVA IPTU	537.050,43	5,51%	0,53%
ISS	2.948.057,49	30,25%	2,93%
RECEITA DIVIDA ATIVA ISS	89.797,13	0,92%	0,09%
ITBI	239.715,65	2,46%	0,24%
RECEITA DIVIDA ATIVA ITBI	0,00	0,00%	0,00%
TAXAS	170.236,18	1,75%	0,17%
IRRF	2.580.406,37	26,48%	2,56%
CONT. ILUM PÚBLICA	1.784.455,36	18,31%	1,77%
Total Receita Municipal	9.746.144,27	100,00%	9,68%
Total Receita Geral			100.689.884,00



PREFEITURA DE
CORDEIRO

COMPOSIÇÃO DA RECEITA MUNICIPAL

2º Q 2022



Apurou-se um superávit, até o **2º Quadrimestre de 2022**, em que a receita previdenciária alcançou o montante de **R\$ 16.562.385,70** e a despesa empenhada no montante de **R\$ 12.373.846,20**, apresentando resultado positivo de **R\$ 4.188.539,50**.

RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - IPAMC

PERÍODO	RECEITA	DESPESA EMPENHADA	RESULTADO R\$	%
Até 3 Q 2022	16.562.385,70	12.373.846,20	+4.188.539,50	25,29
Até 3 Q 2021	14.800.019,00	11.127.494,20	+3.672.524,80	24,81
VARIAÇÃO R\$ /%	+1.762.366,70 (+11,91%)	+1.246.352,00 (+11,20%)	+516.014,70 (+14,05%)	+0,48pp

TRANSFERÊNCIAS INTRA ORÇAMENTÁRIAS CONCEDIDAS

PERÍODO - JANEIRO/AGOSTO - 2022	
Câmara Municipal	2.689.476,08
Fundo Municipal de Saúde	10.609.914,59
Fundo Municipal de Assistência Social	1.108.000,00
Fundo Municipal da Criança e Adolescente	0,00
Total	14.407.390,67

SALDO FINANCEIRO 2º QUADRIMESTRE 2022

SALDO DE BANCO EM 31/08/2022.

PREFEITURA	24.725.521,73
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	16.763.619,34
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.431.010,31
FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E ADOLESCENTE	0,00
IPAMC	11.272.398,80
TOTAL	54.192.550,18

Obrigado a todos pela presença!

Esta apresentação estará disponível no Site Oficial da Prefeitura, no seguinte endereço eletrônico:
<https://www.cordeiro.rj.gov.br/>

Quaisquer dúvidas que possam persistir quanto aos números ora apresentados, a Prefeitura Municipal de Cordeiro - RJ encontra-se à disposição para os devidos esclarecimentos.