

PREFEITURA DE
CONCEIÇÃO DO CASTELO

AUDIÊNCIA PÚBLICA: PRESTAÇÃO DE CONTAS DAS METAS FISCAIS

CONCEIÇÃO DO CASTELO/ES
3º QUADRIMESTRE DE 2023

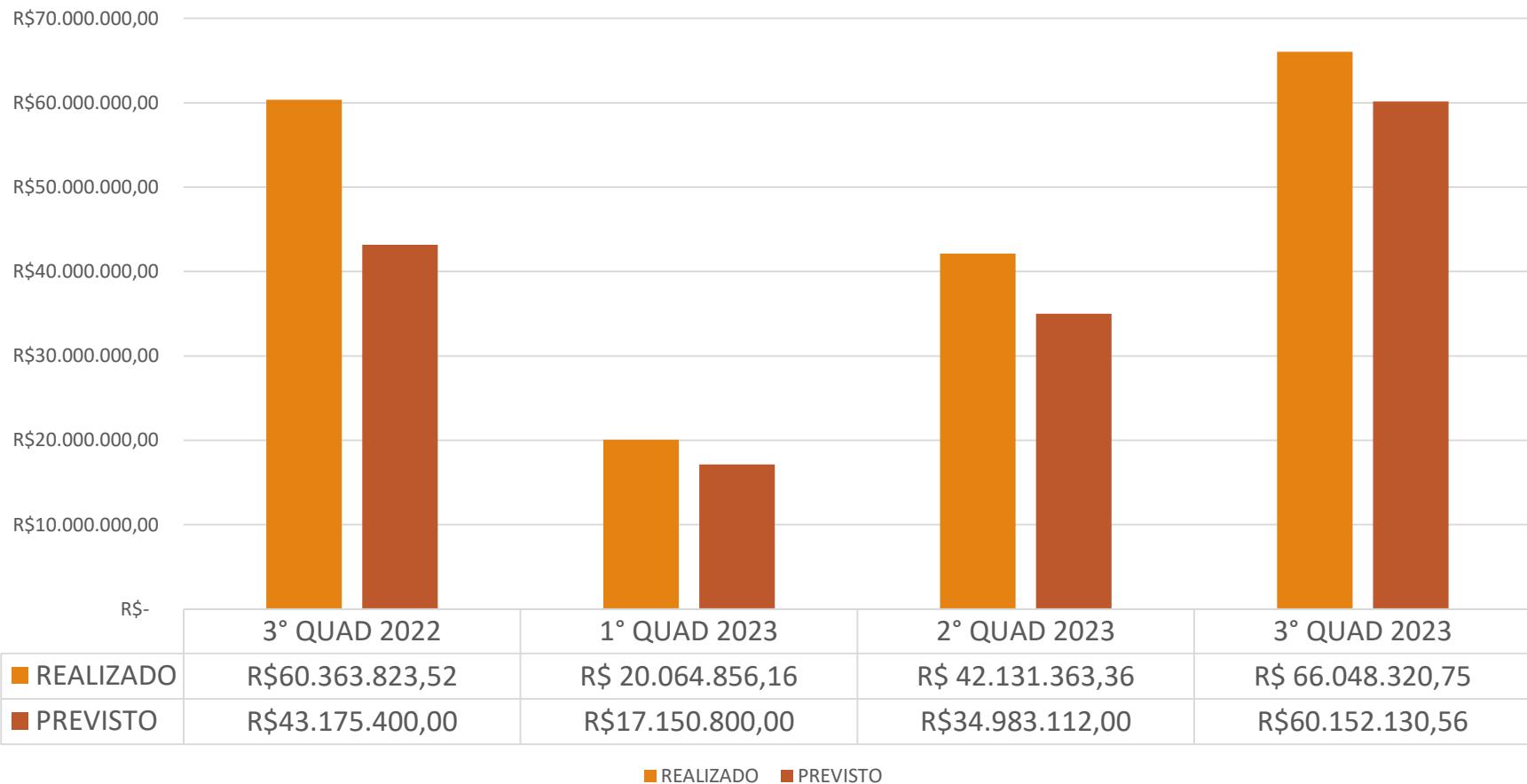
OBJETIVO DA AUDIÊNCIA

Demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais no 3º Quadrimestre do exercício de 2023, conforme disposto no § 4º do artigo 9º da Lei de Responsabilidade Fiscal: “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”.

RELATÓRIO

De acordo com os dados contábeis, o Município de Conceição do Castelo, através de sua administração atual está cumprindo o que estabelece na Lei de Responsabilidade Fiscal, sendo eles:

Receita Corrente Líquida – RCL



ESPECIFICAÇÃO	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES)	PREVISÃO ATUALIZADA 2023
RECEITAS CORRENTES (I)	74.341.433,73	66.505.115,24
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	4.481.710,14	4.595.000,00
IPTU	643.154,50	1.453.000,00
ISS	1.846.871,62	1.527.000,00
ITBI	363.976,57	250.000,00
IRRF	1.306.380,68	600.000,00
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	321.326,77	765.000,00
Contribuições	704.770,04	600.000,00
Receita Patrimonial	2.149.637,74	656.000,00
Rendimentos de Aplicação Financeira	2.145.559,40	656.000,00
Outras Receitas Patrimoniais	4.078,34	
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços		
Transferências Correntes	66.690.890,55	60.652.115,24
Cota-Parte do FPM	19.909.781,29	18.396.653,42
Cota-Parte do ICMS	20.236.985,51	17.526.447,82
Cota-Parte do IPVA	1.448.476,29	950.000,00
Cota-Parte do ITR	21.689,69	3.000,00
Transferências da LC 61/1989	215.507,73	210.000,00
Transferências do FUNDEB	9.789.293,49	9.283.093,01
Outras Transferências Correntes	15.069.156,55	14.282.920,99
Outras Receitas Correntes	314.425,26	2.000,00
DEDUÇÕES (II)	8.293.112,98	6.352.984,68
Contribuição do Servidor para o Plano de Previdência		
Compensação Financeira entre Regimes de Previdência		
Rendimentos de Aplicações de Recursos Previdenciários		
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	8.146.861,11	6.232.600,00
Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Art. 1º da EC 127/2022).	146.251,87	120.384,68
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I - II)	66.048.320,75	60.152.130,56
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (IV)		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (V) = (III - IV)	66.048.320,75	60.152.130,56
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16, da CF) e ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11)(VI)	919.824,00	918.720,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (V - VI)	65.128.496,75	59.233.410,56

RCL:
R\$ 66.048.320,75

Resultado Primário e Nominal

RECEITAS PRIMÁRIAS

DESPESAS PRIMÁRIAS

JUROS/CORREÇÃO

RESULTADO NOMINAL

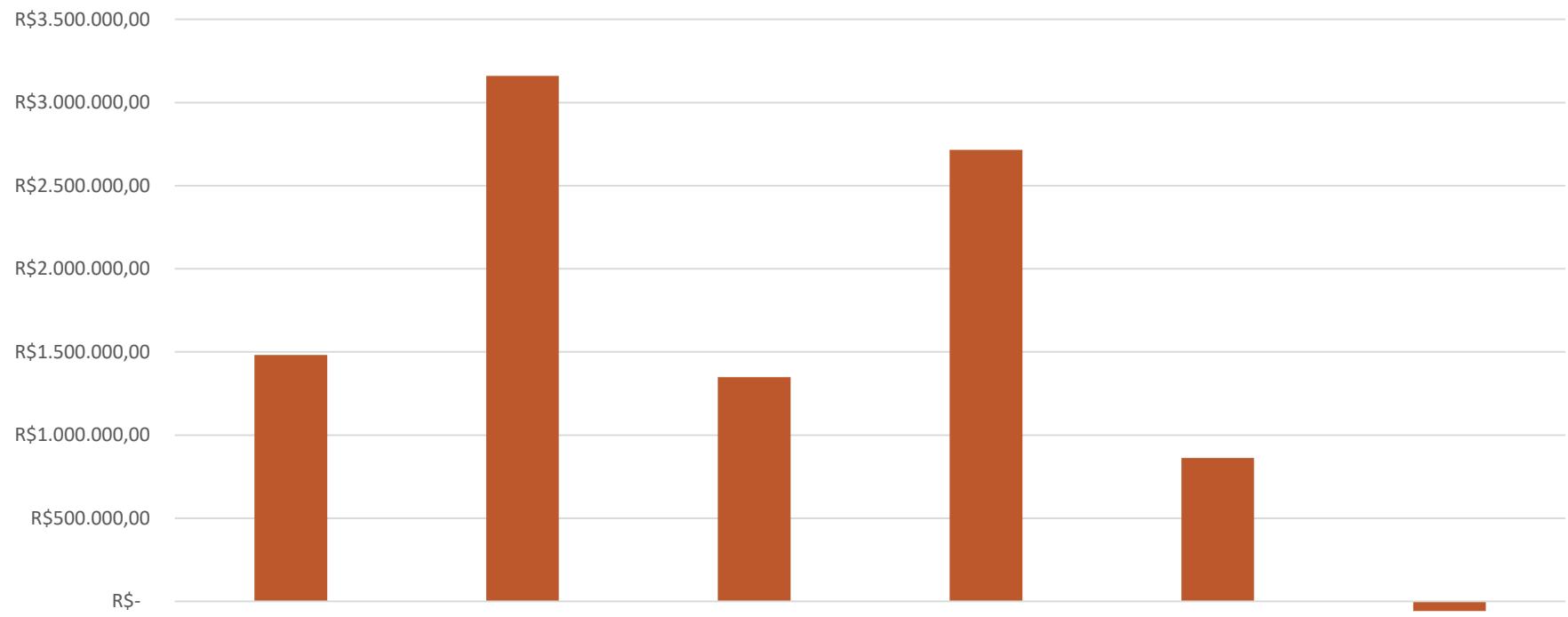


RESULTADO PRIMÁRIO

Diferença entre as receitas e as despesas públicas não financeiras.

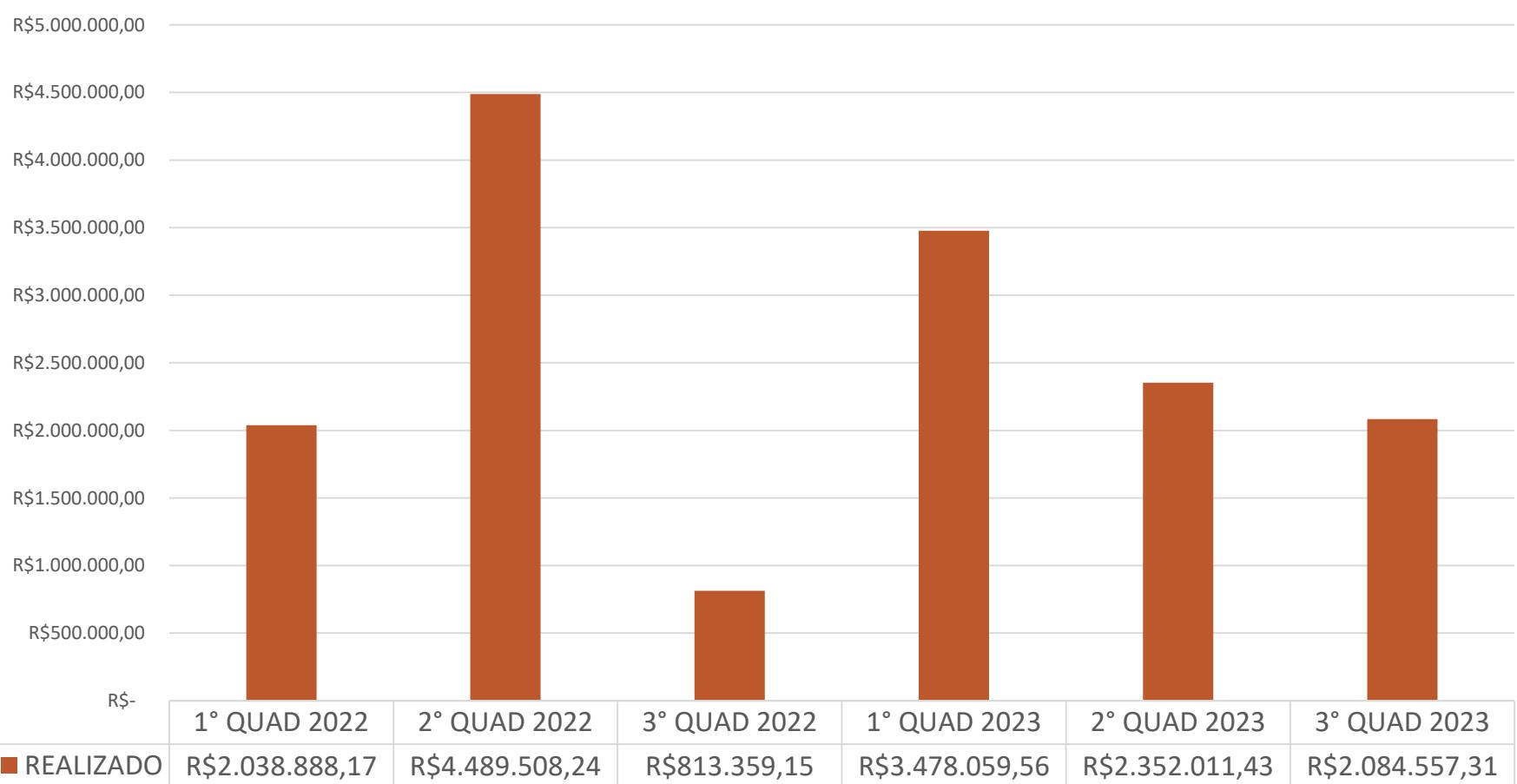
Inclui as receitas e despesas financeiras, os efeitos da inflação e da variação cambial. Equivale ao aumento da dívida pública líquida em um determinado período.

Resultado Primário



	1º QUAD 2022	2º QUAD 2022	3º QUAD 2022	1º QUAD 2023	2º QUAD 2023	3º QUAD 2023
■ REALIZADO	R\$1.482.334,47	R\$3.159.749,00	R\$1.348.135,51	R\$2.714.851,14	R\$863.161,80	R\$(57.404,80)

Resultado Nominal



	PREVISÃO ATUALIZADA	Até o Período	
		RECEITAS REALIZADAS (a)	
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XVII) = (IV + XIII)	60.637.320,01		70.264.271,09

DESPESAS PRIMÁRIAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	Até o Período					
		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS (a)	RP PROC PAGOS (b)	RP NÃO PROC LIQUIDADOS	PAGOS (c)
DESPESAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XVIII)	69.328.412,89	65.671.475,77	65.332.242,43	65.284.737,30	3.969,11	2.938,85	2.938,85
Pessoal e Encargos Sociais	34.477.429,83	32.716.924,56	32.716.924,56	32.716.924,56			
Juros e Encargos da Dívida (XIX)							
Outras Despesas Correntes							
Transferências Constitucionais e Legais	34.850.983,06	32.954.551,21	32.615.317,87	32.567.812,74	3.969,11	2.938,85	2.938,85
Demais Despesas Correntes	34.850.983,06	32.954.551,21	32.615.317,87	32.567.812,74	3.969,11	2.938,85	2.938,85
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XX) = (XVIII - XIX)	69.328.412,89	65.671.475,77	65.332.242,43	65.284.737,30	3.969,11	2.938,85	2.938,85
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (XXI)							
DESPESAS NÃO PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (XXII)							
DESPESAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXIII)	8.112.503,11	5.685.416,04	5.030.030,63	5.030.030,63			
Investimentos	8.112.503,11	5.685.416,04	5.030.030,63	5.030.030,63			
Inversões Financeiras							
Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XXIV)							
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XXV)							
Aquisição de Título de Crédito (XXVI)							
Demais Inversões Financeiras							
Amortização da Dívida (XXVII)							
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXVIII) = [XXIII - (XXIV + XXV + XXVI + XXVII)]	8.112.503,11	5.685.416,04	5.030.030,63	5.030.030,63			
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXIX)							
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XXX)							
DESPESAS NÃO PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XXXI)							
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XXXII) = (XX + XXI + XXVIII + XXIX + XXX)	77.440.916,00	71.356.891,81	70.362.273,06	70.314.767,93	3.969,11	2.938,85	2.938,85
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXXIII) = (XX + XXVIII + XXXII)	77.440.916,00	71.356.891,81	70.362.273,06	70.314.767,93	3.969,11	2.938,85	2.938,85

RESULTADO PRIMÁRIO (COM RPPS) - Acima da Linha (XXXIV) = [XVIIa - (XXXIIa + XXXIIIb + XXXIIc)]	(57.404,80)
RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS) - Acima da Linha (XXXV) = [XVIIa - (XXXIIa + XXXIIIb + XXXIIc)]	(57.404,80)

META FISCAL PARA O RESULTADO PRIMÁRIO	VALOR CORRENTE
Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência	(510.000,00)

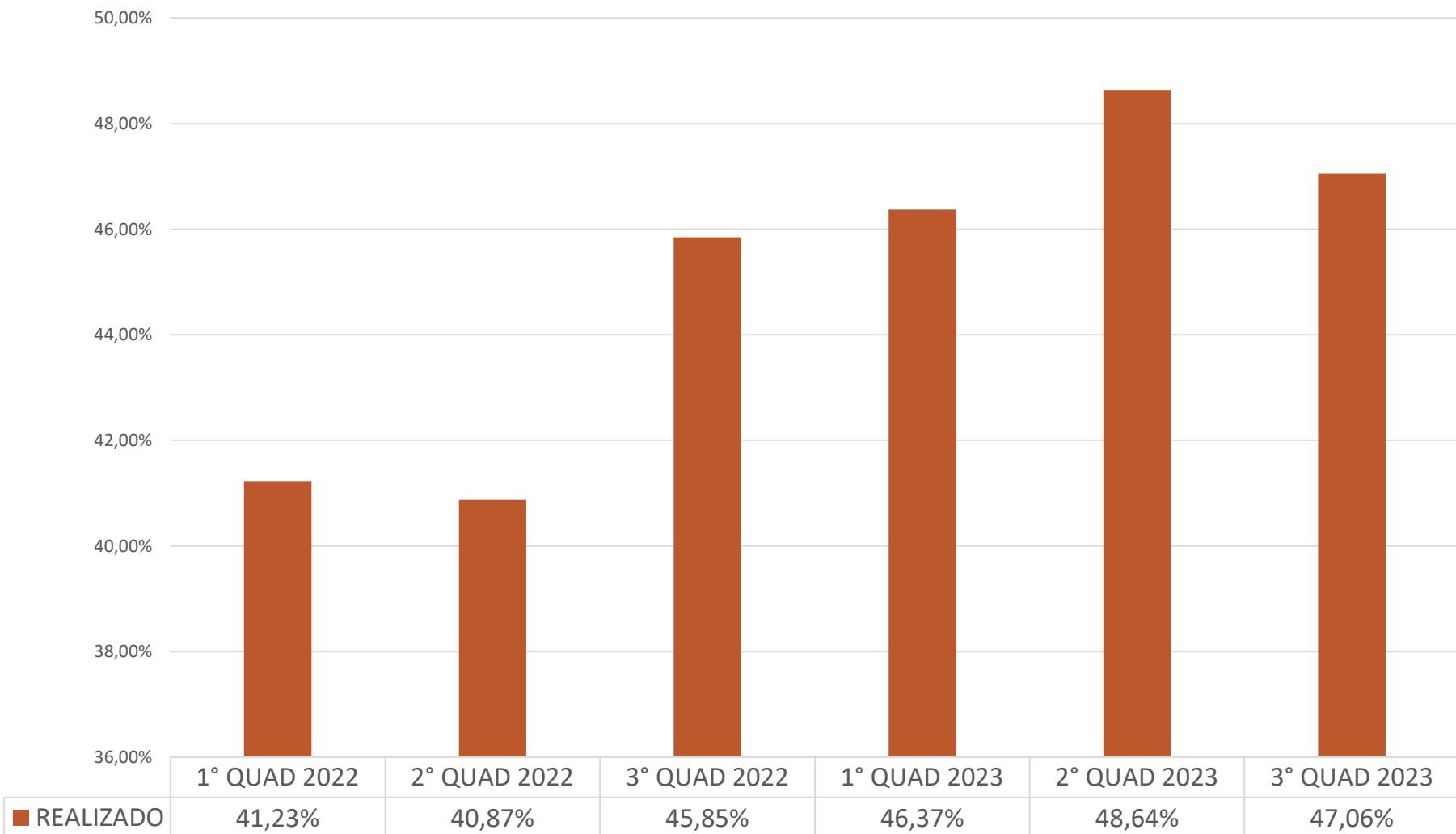
JUROS NOMINAIS	Até o Período	
	VALOR INCORRIDO	
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (Exceto RPPS) (XXXVI)		2.145.559,40
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (Exceto RPPS) (XXXVII)		3.597,29
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) - Acima da Linha (XXXVIII) = XXXV + (XXXVI - XXXVII)	2.084.557,31	

Despesa com Pessoal

O município aplicou o percentual de 47,06% em despesa com pessoal. De acordo com a Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei 101/2000, art. 20 inciso III, letra b), o limite é de 54% para os municípios.

“Art. 23. Se a despesa total com pessoal, do Poder ou órgão referido no art. 20, ultrapassar os limites definido no mesmo artigo, sem prejuízo das medidas previstas no art. 22, o percentual excedente terá de ser eliminado nos dois quadrimestres seguintes, sendo pelo menos um terço no primeiro, adotando-se, entre outras, as providencias previstas nos §§ 3º e 4º do art. 169 da Constituição”.

Despesa com Pessoal



Educação

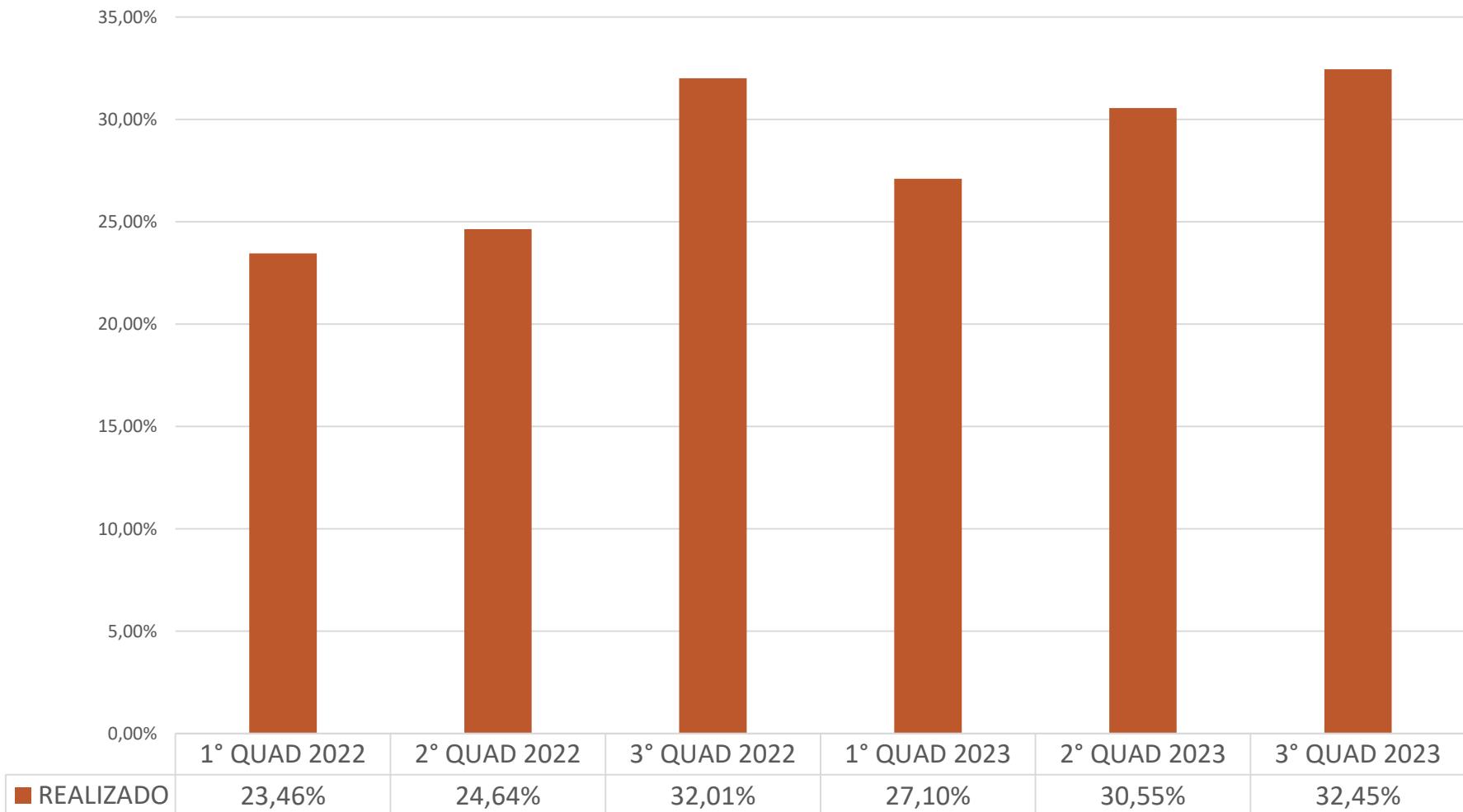
O percentual de aplicação com Educação está dentro do Limite Constitucional (25%), conforme está sendo demonstrado nos dados contábeis:

Com a manutenção da educação (MDE) a municipalidade aplicou R\$15.114.152,77, atingindo um percentual de 32,45%.

VALOR EXIGIDO	Despesa Empenhada ⁶		Despesa Liquidada ⁵	
	VALOR APPLICADO	% APPLICADO	VALOR APPLICADO	% APPLICADO
11.642.862,45	15.114.152,77	32,45	15.114.152,77	32,45

O valor do FUNDEB transferido neste período foi de R\$ 9.675.449,16 e a despesa liquidada para o mesmo período foi de R\$ 7.327.588,21.

Educação



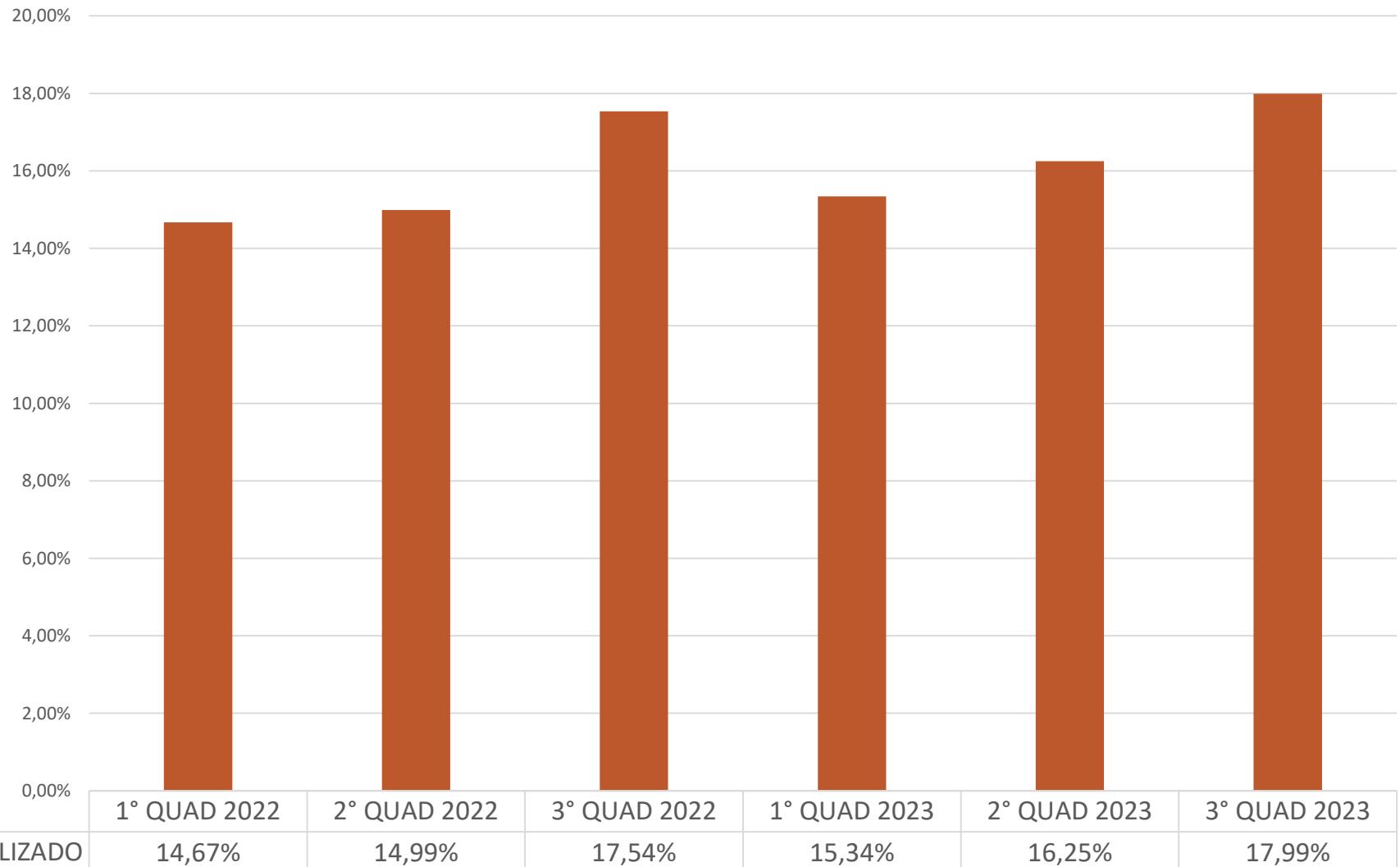
Saúde

A aplicação do percentual de Saúde está sendo cumprido, conforme demonstrado nos dados contábeis:

A Receita de Impostos e Transferências foi de R\$ 44.959.557,03 e foi aplicado na Saúde uma despesa liquidada no valor de R\$ 8.088.001,72, com recursos próprios, equivalentes a 17,99% (o mínimo previsto é de 15%).

VALOR APlicado EM ASPS (XV) = (XI - XI.1 - XII - XIII - XIV)	8.088.001,72
Despesa Mínima a ser Aplicada em ASPS (XVI) = (III) x 15% (LC 141/2012)	6.743.933,55
Diferença entre o Valor Aplicado e a Despesa Mínima a ser Aplicada (XVII) = (XV - XVI)	1.344.068,17
Limite não Cumprido (XVIII) = (XVII) (Quando valor for inferior a zero)	
% DA RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS APlicado EM ASPS (XV / III)*100 (mínimo de 15% conforme LC nº 141/2012) ⁽¹⁾	17,99

Saúde



AGRADECEMOS A PARTICIPAÇÃO!

Em casos de dúvidas ou sugestões:

ouvidoria@conceicaodocastelo.es.gov.br