

**"AUDIÊNCIA PÚBLICA"**  
**AVALIAÇÃO E CUMPRIMENTO DAS**  
**METAS FISCAIS**

**2º QUADRIMESTRE/ 2023**

**27/09/2023**

**17:30 hs**



# OBRIGATORIDADE

## LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

### SEÇÃO IV - DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E DO CUMPRIMENTO DAS METAS

**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.**

## **METAS FISCAIS:**

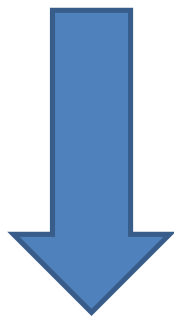
- **representam os resultados projetados na LDO elaborada no ano anterior (2022), para cumprimento no ano seguinte (2023), bem como, demonstram o desempenho da execução orçamentária, financeira e patrimonial durante o exercício.**

**RECEITAS**

**DESPESAS**

**RESULTADOS**

**INDICADORES FISCAIS**



# EXECUÇÃO ORÇAMENTO 2023

## RECEITAS PÚBLICAS

- Representa o ingresso de todos os recursos financeiros previstos para o período.

## DESPESAS PÚBLICAS

- Representa a aplicação do dinheiro arrecadado por meio das várias fontes para custear os serviços públicos prestados à sociedade ou para a realização de investimentos.

# ANÁLISE DA RECEITA

**EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA****VALOR R\$****PREVISÃO TOTAL DO EXERCÍCIO (100%)****R\$ 35.000.000,00****PREVISÃO PARCIAL 2º QUADRIMESTRE (66,66%)****R\$ 23.333.333,33****RECEITA ARRECADADA 2º QUADRIMESTRE (29,46%)****R\$ 22.754.663,87****DÉFICIT DE ARRECADAÇÃO****R\$ 578.669,46****(RESULTADO NEGATIVO)****( 2,49 %)**

## QUADRO 3

# EVOLUÇÃO DA RECEITA

ENTRE PERÍODOS	Valor Arrecadado R\$	Evolução %	Inflação IBGE %
➤ 2º Quadrimestre/2022	20.371.327,02		%
➤ 2º Quadrimestre/2023	22.754.663,87	11,69 %	3,53 %

QUADRO 4

# ANÁLISE DA DESPESA

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	VALOR R\$
TOTAL DESPESA FIXADA (100%)	R\$ 35.000.000,00
TOTAL DESPESA ATUALIZADA (10,05%)	R\$ 38.520.300,00
TOTAL DESPESA EMPENHADA (64,42%)	R\$ 24.818.161,69
TOTAL DESPESA LIQUIDADADA(93,33%)	R\$ 23.163.402,96
TOTAL DESPESA PAGA (91,71%)	R\$ 21.244.919,00



## QUADRO 5

# ANÁLISE DO RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DESCRIÇÃO	VALOR R\$	%
➤ TOTAL RECEITA ARRECADADA	22.754.663,87	
➤ (-) TOTAL DESPESA LIQUIDADADA	23.163.402,96	
<b>(=) DÉFICIT OCORRIDO</b>	<b>408.739,09</b>	<b>1,79 %</b>

**“RESULTADO NEGATIVO / SITUAÇÃO DESFAVORÁVEL”**

QUADRO 6

# ORÇAMENTO DO LEGISLATIVO

<b>ORÇAMENTO TOTAL</b>	<b>1.128.000,00</b>
<b>DUODÉCIMOS RECEBIDOS</b>	<b>752.000,00</b>
<b>DESPEAS LIQUIDADAS</b>	<b>567.013,82</b>
<b>DESPEAS PAGAS</b>	<b>567.013,82</b>
<b>DISPONIBILIDADE FINANCEIRA (Sobra)</b>	<b>184.986,18</b>

**QUADRO 7****ANÁLISE DE LIQUIDEZ****DISPONIBILIDADE (x) DÍVIDA CURTO PRAZO**

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>VALOR R\$</b>	<b>ÍNDICE</b>
<b>DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS</b>	<b>4.723.756,33</b>	
<b>(-) RESTOS À PAGAR (LIQUIDADO)</b>	<b>13.944,09</b>	
<b>(-) DESPESAS A PAGAR EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>1.918.486,96</b>	
<b>TOTAL DESPESAS CURTO PRAZO</b>	<b>1.932.431,05</b>	
<b>SUFICIÊNCIA FINANCEIRA FAVORÁVEL</b>	<b>2.791.325,28</b>	<b>2,44</b>

**QUADRO 8****COMPOSIÇÃO FINANCEIRA  
POR FONTES DIFERENCIADAS DE RECURSOS**

<b>FONTES</b>	<b>VALOR R\$</b>	<b>%</b>
<b>1 - PRÓPRIOS</b>	<b>155.161,27</b>	<b>3,29</b>
<b>2 - ESTADUAIS</b>	<b>1.993.022,99</b>	<b>42,19</b>
<b>5 - FEDERAIS</b>	<b>2.575.572,07</b>	<b>54,52</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4.723.756,33</b>	<b>100</b>

**QUADRO 9****DÍVIDA CONSOLIDADA (LONGO PRAZO)**

<b>COMPOSIÇÃO</b>	<b>SALDO R\$ 31/12/2022</b>	<b>SALDO R\$ 31/08/2023</b>
<b>PARCELAMENTO DE INSS</b>	<b>988.727,59</b>	<b>918.561,48</b>
<b>PRECATÓRIOS DIVERSOS</b>	<b>244.614,16</b>	<b>244.614,16</b>
<b>TOTAL DA DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	<b>1.233.341,75</b>	<b>1.163.175,64</b>

<b>DIMINUIÇÃO DA DÍVIDA</b> (- 6,03%)	<b>70.166,11</b>
---------------------------------------	------------------

**QUADRO 10****DESPESA COM PESSOAL**  
**Poder Executivo**

<b>PERÍODO</b>	<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA R\$</b>	<b>DESPESAS COM PESSOAL R\$</b>	<b>%</b>
<b>1º QUADRIMESTRE 2023</b>	<b>32.644.289,97</b>	<b>12.759.991,97</b>	<b>39,74 %</b>
<b>2º QUADRIMESTRE 2023</b>	<b>30.541.601,33</b>	<b>14.908.859,57</b>	<b>48,81 %</b>

Notas:

1) Não foram apropriadas as Despesas com Terceirização

2) Limite Máximo de Gastos: 54,00% | Limite Prudencial: 51,30%

QUADRO 12

# APLICAÇÃO CONSTITUCIONAL EM SAÚDE

(Mínimo de 15%)

Período	Receitas Vinculadas	Despesas Liquidadas	Percentual Aplicado
1º QUADRIMESTRE 2023	7.289.027,18	1.824.084,24	25,03 %
2º QUADRIMESTRE 2023	15.159.859,47	4.010.192,55	26,45 %
<b>APLICAÇÃO À MAIOR</b>		<b>1.736.213,63</b>	<b>11,45 %</b>

**QUADRO 13****APLICAÇÃO CONSTITUCIONAL NO ENSINO****(Mínimo de 25%)**

<b>Período</b>	<b>Receitas Vinculadas</b>	<b>Despesas Liquidadas</b>	<b>Percentual Aplicado</b>
<b>1º QUADRIMESTRE 2023</b>	<b>7.289.027,18</b>	<b>1.904.954,68</b>	<b>26,14 %</b>
<b>2º QUADRIMESTRE 2023</b>	<b>15.762.630,93</b>	<b>4.060.025,63</b>	<b>25,76 %</b>
<b>APLICAÇÃO À MAIOR</b>		<b>119.367,90</b>	<b>0,76 %</b>



**QUADRO 14****FUNDEB**

<b>RECEITAS:</b>	<b>VALOR R\$</b>	
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>	<b>4.040.871,16</b>	
<b>RETENÇÕES AO FUNDEB</b>	<b>2.700.259,21</b>	
<b>GANHO</b>	<b>1.320.719,59</b>	
<b>DESPEAS:</b>	<b>PROF. EDUCAÇÃO (Mínimo de 70%)</b>	<b>MANUTENÇÃO Máximo de 30%)</b>
<b>DESPEAS LIQUIDADAS</b>	<b>3.030.264,82</b>	<b>1.186.486,87</b>
<b>PERCENTUAL DAS DESPEAS</b>	<b>74,99 %</b>	<b>29,36 %</b>
<b>TOTAL DAS DESPEAS</b>	<b>4.216.751,69</b>	<b>104,35 %</b>

# INVESTIMENTOS



**QUADRO 15**

## **INVESTIMENTOS**

<b>DESPESAS</b>	<b>VALOR R\$</b>
<b>OBRAS E INSTALAÇÕES</b>	<b>727.277,95</b>
<b>EQUIPAMENTOS E MAT.PERMANENTE</b>	<b>236.114,45</b>
<b>TOTAL</b>	<b>963.392,40</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL</b>	<b>ver</b>
<b>PERCENTUAL DE INVESTIMENTOS</b>	<b>ver %</b>

**A Administração Municipal de Novais  
agradece  
a sua atenção e participação.  
Até a próxima !!!**

