



# EXERCÍCIO DE 2023

## 1º QUADRIMESTRE

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
GESTÃO FISCAL

Secretaria da Fazenda



# Audiência Pública

## 1º Quadrimestre 2023

### **Objetivo:**

- Abordar de forma resumida, alguns aspectos mais relevantes da avaliação dos cumprimentos das metas fiscais do 1º QUADRIMESTRE 2023.

### **Índices:**

- ✓ Execução Orçamentária;
- ✓ Aplicação na Educação;
  - ✓ Aplicação na Saúde;
- ✓ Despesas com Pessoal;
- ✓ Dívida Pública Consolidada;
- ✓ Resultado Primário e Nominal;



# RECEITA ARRECADADA

## Exercício de 2023 - 1º QUADRIMESTRE

Anexo 1 do RREO

### META DE ARRECADAÇÃO

#### Especificação

	META 1 ° QUADRIMESTRE	Realizada até o 1º Quadrimestre anexo 1 RREO.
<b>Receita Corrente</b>	<b>87.960.000,00</b>	<b>31.643.973,28</b>
Tributárias	13.223.307,00	5.370.185,36
Contribuições	662.800,00	257.847,18
Patrimonial	1.914.765,00	636.762,93
Serviços	0	0,00
Transferências Correntes	71.469.848,00	24.938.865,42
Outras Rec. Corrente	689.280,00	201.456,39
<b>Receita de Capital</b>	<b>0,00</b>	<b>238.856,00</b>
Alienação de Bens	0,00	0,00
Operação Crédito	0,00	0,00
Transferência de Capital	0,00	238.856,00
<b>Intra-Orçamentárias</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Receita Total</b>	<b>87.960.000,00</b>	<b>31.643.973,28</b>
<b>EXCESSO DE ARRECADAÇÃO</b>	<b>2.323.973,28</b>	



# DESPESA EXECUTADA

## Exercício de 2023 - 1º QUADRIMESTRE

Anexo 1 do RREO

Especificação	DESPESAS EMPENHADAS	
	Meta 1º QUADRIMESTRE	TOTAL 1º Quadrimestre
<b><i>Despesas Correntes</i></b>	<b>82.906.019,63</b>	<b>27.491.956,69</b>
Pessoal e Encargos	40.573.735,00	12.438.400,28
Juros Enc. Dívida	0,00	0,00
Outras Desp. Cor.	42.332.284,63	15.053.556,41
<b><i>Despesa de Capital</i></b>	<b>15.994.567,55</b>	<b>1.048.862,53</b>
Investimentos	15.814.567,55	1.020.037,63
Amortiz. Dívida	180.000,00	28.824,90
<b><i>Reserva de Contingência</i></b>	<b>880.000,00</b>	<b>0,00</b>
Despesas intra-orçamentária	0,00	0,00
<b><i>Total das Despesas</i></b>	<b>99.780.587,18</b>	<b>28.540.819,22</b>



# ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

## Exercício de 2023 - 1º QUADRIMESTRE

Anexo 14 A

### ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

#### ATIVO FINANCEIRO

#### PASSIVO FINANCEIRO

##### *EXERCICIO ATUAL*

**16.658.508,24**

CAIXA E EQUIVALENTES

16.573.475,05

CRÉDITOS E VALORES

85.033,19

##### *EXERCICIO ANTERIOR*

**15.346.652,87**

CAIXA E EQUIVALENTES

15.274.010,11

CRÉDITOS E VALORES

72.642,76

##### *EXERCICIO ATUAL*

**4.669.499,09**

ENCARGOS SOCIAIS

719.798,76

FORNECEDORES  
CONTAS A PAGAR

571.219,57

DEMAIS OBRIGAÇÕES

508.598,77

RESTOS A PAGAR NÃO  
PROCESSADOS

2.870.081,99

##### *EXERCICIO ANTERIOR*

**6.481.761,86**

DEMAIS OBRIGAÇÕES

339.496,95

RESTOS A PAGAR NÃO  
PROCESSADOS

6.142.264,91



# RECEITA ARRECADADA X DESPESA EMPENHADA

## 1º QUADRIMESTRE de 2023

Descrição	1º Quadrimestre de 2023	
	Valor	%
<b>Receita</b>	<b>31.643.973,28</b>	<b>100,00</b>
<b>Despesa</b>	<b>28.540.819,22</b>	<b>90,19</b>
<b>Sup/Def.</b>	<b>3.103.154,06</b>	<b>9,81</b>



# RECEITA ARRECADADA X DESPESA EMPENHADA

## 1º QUADRIMESTRE de 2023

### 2022

Descrição	1º Quadrimestre		2º Quadrimestre		3º Quadrimestre	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Receita	30.724.982,55	100,00	64.576.819,79	100,00	94.103.163,62	100,00
Despesa	28.101.427,81	91,46	62.634.311,77	96,99	97.736.844,90	103,86
Sup/Def.	2.623.554,74	8,54	1.942.508,02	3,01	-3.633.681,28	-3,86

### 2023

Descrição	1º Quadrimestre		2º Quadrimestre		3º Quadrimestre	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Receita	31.643.973,28	100,00				
Despesa	28.540.819,22	90,19				
Sup/Def.	3.103.154,06	9,81				



# APLICAÇÃO NA EDUCAÇÃO

1º QUADRIMESTRE de 2023

Descrição	Executável - Empenhadas	
	Valor	%
A - Receita de Impostos e Transferências (I)	21.827.772,75	100
Despesas na Manut.e Desenvolvimento do Ensino		
B - Limite mínimo art. 212 da CF/88 ( 25% de A )	5.456.943,19	25
<b>C - Despesa realizada</b>	<b>R\$6.090.126,70</b>	<b>27,90</b>
<b>Pagamento dos Profissionais do Magistério</b>		
D - Receita do FUNDEB (ITR IR IPI IPVA ICMS)	7.808.590,31	100
E - Aplicação mínima pagamento de profissionais ( 70% ) art. 60, XII, do ADCT	5.466.013,22	70
<b>F - Despesa c Profissionais da Educação</b>	<b>R\$5.698.909,61</b>	<b>72,98%</b>
<b>G - Despesa realizada total (liquidada)</b>	<b>R\$6.359.577,37</b>	<b>81,44%</b>





## **APLICAÇÃO NA SAÚDE**

### **3º QUADRIMESTRE de 2022**

<b>Descrição</b>	<b>Valor</b>
<b>RECEITAS</b>	
Receitas de Impostos e Transferências Constitucionais ( I )	21.827.772,75
<b>DESPESAS PRÓPRIAS COM SAÚDE</b>	
A – Despesas empenhadas com saúde (Função 10)	8.746.404,00
B – Despesas custeadas com recursos vinculados	961.888,11
<b>CÁLCULO DOS GASTOS</b>	
<b>TOTAL DAS DESPESAS PRÓPRIAS COM SAÚDE (II) = (A – B)</b>	<b>7.784.515,89</b>
<b>% DAS DESPESAS PRÓPRIAS COM SAÚDE – EC Nº 29/00 (II/I) Art. 77, III, ADCT – mínimo 15%</b>	<b>35,66%</b>



# PREVIDENCIA PRÓPRIA - RPPS

Exercício de 2023

1º Quadrimestre de 2023

## RESULTADO PREVIDENCIÁRIO

Descrição	Valores
Receita Previdenciária	0,00
( -) Despesa Previdenciária	0,00
= Resultado Previdenciário	0,00
<b>Reserva Financeira em 31/12/2022</b>	<b>R\$ 0,00</b>
<b>Reserva Financeira em 31/04/2023</b>	<b>R\$ 0,00</b>



# DESPESA COM PESSOAL

Exercício de 2023

Art. 20, III, da LRF

1º QUADRIMESTRE

Descrição	Despesa com Pessoal		
	Executivo	Legislativo	Total
A – Receita Corrente Líquida	91.339.819,47	91.339.819,47	91.339.819,47
B – Despesa Realizada	39.065.214,47	1.453.331,87	40.518.546,34
<b>C – Percentual de Despesa</b>	<b>42,77%</b>	<b>1,59%</b>	<b>44,36%</b>
D – Limite de Alerta	48,60%	5,40%	54,00%
E - Limite Prudencial	51,30%	5,70%	57,00%
F – Limite Máximo	54,00%	6,00%	60,00%

Secretaria da Fazenda  
Anexo 6 - RGF



# LIMITE DA DÍVIDA

## 1º QUADRIMESTRE - 2023

Resolução nº 40/01 Senado Federal

Descrição	Valor	%
A – Receita Corrente Líquida	<b>91.339.819,47</b>	<b>100,00%</b>
<b>B – Dívida Consolidada</b>	<b>1.838.778,33</b>	<b>2,01%</b>
C – Dívida Consolidada Líquida	<b>-14.224.440,93</b>	<b>-15,57%</b>
D – Limite Máximo ( 120,00% de A )	<b>109.607.783,36</b>	<b>120,00</b>

Secretaria da Fazenda  
Anexo 2 da RGF



# RESULTADO PRIMÁRIO

1º QUADRIMESTRE de 2.023  
EXERCÍCIO DE 2.023

- **Resultado Primário é a receita menos a despesa, não incluídos nessa última os recursos destinados ao pagamento dos juros e encargos da Dívida Pública.**



# RESULTADO PRIMÁRIO

1º QUADRIMESTRE DE 2023

EXERCÍCIO DE 2023

Secretaria da Fazenda  
Anexo 6 do RREO

Descrição	3º QUADRIMESTRE	
	Valor	
Receitas Primárias Correntes Total ( A )	31.405.117,28	
( - ) Aplicações Financeiras ( B )	628.574,69	
Receitas de Capital ( C )	238.856,00	
( - ) Alienação de Ativos ( D )	0,00	
( - ) Operações de Crédito ( E )	0,00	
<b>Receitas Fiscais Líquidas ( F = A – B + C - D- E )</b>	<b>31.015.398,59</b>	
Despesas Correntes ( G )		27.491.956,69
( - ) Juros e Encargos da Dívida ( H )		0,00
Despesas de Capital ( I )		1.048.862,53
( - ) Amortização da Dívida ( J )		28.824,90
<b>Despesas Primárias Líquidas ( K = G-H+I- J )</b>		<b>28.511.994,32</b>
<b>Resultado Primário ( F – K )</b>		<b>2.503.404,27</b>



# RESULTADO NOMINAL

1º QUADRIMESTRE de 2023

EXERCÍCIO DE 2023

## ➤ RESULTADO NOMINAL

- Resultado Nominal na prática é a comparação: estoque da dívida no período atual - o estoque da dívida do período anterior.

 ✓ **Resultado positivo:** aumentou a dívida.


 ✓ **Resultado negativo:** diminuiu a dívida.



# RESULTADO NOMINAL

1º QUADRIMESTRE de 2023

EXERCÍCIO DE 2023

Descrição	Valores	
	Em 31/12/2022	Em 31/04/2023
	( D )	( E )
A – Dívida Consolidada	2.011.944,05	1.838.778,33
B – Deduções	14.934.513,16	16.063.219,26
C – Dívida Consolidada Líquida <sup>(A-B)</sup>	-12.922.569,11	-14.224.440,93
D – Passivos Reconhecidos	0,00	0,00
E – Dívida Fiscal Líquida (DCL-PR)	-12.922.569,11	-14.224.440,93
Descrição	Evolução do Período	
	1º Quadrimestre de 2023 (DC-CE)	
Resultado Nominal 	1.301.871,82	
Resultado Positivo	Aumentou a Dívida <sup>16</sup>	





**Apresentado por**

**Edivaldo Rogério de Oliveira**

**Secretário da Fazenda**

**Reinaldo Murilo Daros**

**Diretor do Depto. de Contabilidade**

Cesário Lange, 14 de junho de 2.023