



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ARROIO DO SAL-RS**  
**RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS – 3º QUAD. 2022**  
**AUDIÊNCIA PÚBLICA REALIZADA EM 28/02/2023.**

Obedecendo à legislação vigente e ao dever cívico de prestar contas aos cidadãos, apresentamos por meio deste documento o Relatório de Avaliação das Metas Fiscais referentes ao Terceiro Quadrimestre de 2022, demonstrado em Audiência Pública Online publicada no canal oficial do Youtube da Prefeitura, bem como na página oficial do Facebook, em cumprimento ao estabelecido no § 4º do art. 9º da Lei de Responsabilidade Fiscal, o qual determina que o Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais do orçamento fiscal e de seguridade social ao final de cada quadrimestre.

Os números são originários dos relatórios do Sistema de Informação do Município, bem como em consonância aos relatórios resumidos da execução orçamentária do primeiro ao sexto bimestre de 2022, e, para melhores esclarecimentos, os resultados serão apresentados com detalhamento das informações e acompanhados dos principais aspectos que condicionaram o desempenho da receita e da despesa.

## **1. RESULTADO PRIMÁRIO**

O Resultado Primário, principal indicador de solvência fiscal do setor público, tem por finalidade indicar se os gastos do Município, no atendimento das necessidades públicas são compatíveis com a sua arrecadação. Também visa evidenciar se a Administração Municipal consegue honrar o pagamento de sua dívida utilizando suas receitas próprias. Nesse cálculo, são consideradas apenas as chamadas receitas e despesas primárias, que não incluem, pelo lado das receitas, as financeiras, operações de crédito e alienação de bens, e do lado da despesa, a concessão de empréstimos e o pagamento do serviço da dívida (juros, encargos e amortizações).

No período de janeiro a dezembro de 2022, o resultado primário acima da linha foi de R\$ 9.490.307,78, frente ao valor da meta anual dos anexos da LDO 2022 de R\$ 4.602.826,13. O desempenho é favorável neste terceiro quadrimestre, e demonstra que as receitas primárias foram suficientes para suportar integralmente as despesas primárias no período, além de gerar excedentes para o pagamento da dívida, cujo dispêndio com juros e amortizações totalizou R\$ 1.347.443,02 no período.

O desempenho favorável observado deve-se ao comportamento positivo, em relação às despesas primárias, das receitas primárias - representadas pela receita orçamentária, excluídas as aplicações financeiras, operações de crédito, amortização de empréstimos e alienações de ativos – que, no período, efetivaram-se no montante de R\$ 80.361.009,38, correspondendo a 111,53% da meta anual prevista. Por sua vez, as despesas primárias pagas – representadas pelas despesas totais do Município, expurgados o pagamento da dívida e as concessões de empréstimos – corresponderam, no mesmo período, a R\$ 64.835.457,87. O Quadro 1 nos anexos deste relatório trazem os detalhes e a memória de cálculo completa dos valores aqui analisados.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ARROIO DO SAL-RS**  
**RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS – 3º QUAD. 2022**  
**AUDIÊNCIA PÚBLICA REALIZADA EM 28/02/2023.**

## 2. RECEITA

Segundo o Balanço Orçamentário da Receita, o total previsto atualizado, que corresponde ao somatório das receitas correntes e de capital, excluídas as deduções da receita, foi estimado para o exercício de 2022 no montante de R\$ 81.730.210,68. A receita efetivada no período de janeiro a dezembro de 2022 foi de R\$ 92.594.453,81, tendo sido arrecadado, portanto, 113,29% da meta anual.

**QUADRO 2 – COMPARATIVO DE RECEITAS PREVISTAS E REALIZADAS**

| <b>Discriminação (Líquido)</b>              | <b>Previsão Anual atualizada</b> | <b>Realiz. no Período</b> | <b>% Real/Prev</b> |
|---------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------|--------------------|
| <b>1 – Receitas Correntes</b>               | <b>74.834.946,49</b>             | <b>85.167.419,03</b>      | <b>113,81%</b>     |
| Impostos, taxas e contribuições de melhoria | 30.798.296,78                    | 32.632.293,57             | 105,95%            |
| Receita de Contribuições                    | 3.833.351,72                     | 4.022.560,13              | 104,94%            |
| Receita Patrimonial                         | 4.518.239,68                     | 8.787.949,02              | 194,50%            |
| Receita Agropecuária                        | -                                | -                         | -                  |
| Receita Industrial                          | -                                | -                         | -                  |
| Receita de Serviços                         | 241.378,17                       | 845.172,00                | 350,14%            |
| Transferências Correntes                    | 35.308.524,36                    | 38.395.563,89             | 108,74%            |
| Outras Rec. Correntes                       | 135.155,78                       | 483.880,42                | 358,02%            |
| <b>2 – Receitas de Capital</b>              | <b>1.723.331,54</b>              | <b>2.944.324,46</b>       | <b>170,85%</b>     |
| Operações de Crédito                        | 0,00                             | 0,00                      | -                  |
| Alienação de Bens                           | -                                | -                         | -                  |
| Amort. de Empréstimos                       | 0,00                             | 416,40                    | -                  |
| Transfer. De Capital                        | 1.723.331,54                     | 2.943.908,06              | 170,83%            |
| Outras Rec. De Capital                      | 0,00                             | 0,00                      | -                  |
| <b>3 - Receitas Intraorçamentárias</b>      | <b>5.171.932,65</b>              | <b>4.482.710,32</b>       | <b>86,67%</b>      |
| <b>Total da Receita Líquida</b>             | <b>81.730.210,68</b>             | <b>92.594.453,81</b>      | <b>113,29%</b>     |

FONTE: GOVBR – Contabilidade Pública, Secretaria da Fazenda, 10/Fev/2023, 11h e 45m.

### 2.1.1 Receita Tributária

A Receita Tributária atingiu, até o final do quadrimestre em análise, o montante de R\$ 32.632.293,57, que, confrontada com a previsão anual apresenta um desempenho de 105,95%. A tendência do excesso de arrecadação pela boa arrecadação de impostos, conforme citado na análise do 2º quadrimestre de 2022 se confirmou e superou as estimativas.

Conforme demonstrado no Quadro 3, o IPTU arrecadou 102,71% da meta anual, ou seja, da previsão orçamentária líquida de R\$ 20.555.483,23, foram arrecadados R\$ 21.113.164,88 até dezembro de 2022. A arrecadação dessa receita tem relação direta com o valor venal dos imóveis e com o nível de



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ARROIO DO SAL-RS**  
**RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS – 3º QUAD. 2022**  
**AUDIÊNCIA PÚBLICA REALIZADA EM 28/02/2023.**

adimplência dos contribuintes. Inclui-se nesses montantes os valores com dívida ativa e multas e juros do IPTU.

Do Imposto sobre Transmissão de Bens Imóveis - ITBI - para o qual existia uma projeção de R\$ 3.379.324,98 para o ano, acumulou-se uma arrecadação de R\$ 4.055.752,81, o que se resume a 120,02% do valor previsto para 2022. Essa receita, além de relação direta com os valores dos imóveis transferidos, também depende do mercado imobiliário.

Em relação ao ISSQN, a arrecadação foi de R\$ 1.305.506,70, o que representa 86,56% da previsão anual. Vale apontar que em 2021 a arrecadação total do imposto foi de R\$ 1.602.315,28, observando-se uma importante queda na arrecadação na proporção de 18,52% em relação ao ano anterior. Questão que pode advir de fatores naturais, como alterações no volume de construção civil entre os períodos ou a diminuição da quantidade de pessoas consumindo serviços no primeiro ano pós pandemia, mas que merece ser melhor analisada pela Fazenda Municipal.

As taxas tiveram o desempenho pouco acima do esperado, especialmente no que diz respeito à taxa de aprovação de projeto e construção civil, e apresentaram o ingresso de R\$ 4.145.211,49, contra uma projeção de R\$ 3.753.074,04 para o ano. Arrecadou-se, portanto, 110,45% da meta anual.

**QUADRO 3 – RECEITAS TRIBUTÁRIAS – PREVISTAS E REALIZADAS**

| <b>DISCRIMINAÇÃO</b>                       | <b>Previsão Atualizada líquida</b> | <b>Realização líquida no Período</b> | <b>% Real / Prev.</b> |
|--------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| <b>Impostos</b>                            | <b>R\$26.962.278,36</b>            | <b>R\$28.277.338,03</b>              | <b>104,88%</b>        |
| I P T U                                    | R\$20.555.483,23                   | R\$21.113.164,88                     | 102,71%               |
| I R R F                                    | R\$1.519.264,00                    | R\$1.802.913,64                      | 118,67%               |
| I T B I                                    | R\$3.379.324,98                    | R\$4.055.752,81                      | 120,02%               |
| I S S Q N                                  | R\$1.508.206,15                    | R\$1.305.506,70                      | 86,56%                |
| <b>Taxas</b>                               | <b>R\$3.753.074,04</b>             | <b>R\$4.145.211,49</b>               | <b>110,45%</b>        |
| Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização | R\$554.183,12                      | R\$892.223,25                        | 161,00%               |
| Taxas p/ Prestação de Serviços             | R\$3.198.890,92                    | R\$3.252.988,24                      | 101,69%               |
| <b>Contribuição de Melhorias</b>           | <b>R\$82.944,38</b>                | <b>R\$209.595,03</b>                 | <b>252,69%</b>        |
| <b>Total das Receitas Tributárias</b>      | <b>R\$30.798.296,78</b>            | <b>R\$32.632.144,55</b>              | <b>105,95%</b>        |

FONTE: GOVBR – Contabilidade Pública, Secretaria da Fazenda, 10/Fev/2023, 16h e 43m.

### 2.1.2 Receita de Contribuições

As Receitas de Contribuições acumularam no ano, até o mês de dezembro, o valor de **R\$ 4.022.560,13**, correspondendo a 104,94% da previsão anual.

As receitas da contribuição de iluminação pública não vêm sendo suficientes para a realização de todas as ações orçamentárias prevista para a pasta da iluminação pública, tal afirmação é verificada uma vez que ultimamente vem sendo suplementado valores de recursos livres para que as ações sejam realizadas



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ARROIO DO SAL-RS**  
**RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS – 3º QUAD. 2022**  
**AUDIÊNCIA PÚBLICA REALIZADA EM 28/02/2023.**

completamente. Estas e outras questões relativas às despesas com iluminação pública também estão sendo tratadas pela Secretaria do Meio Ambiente, responsável pela execução dos programas desta pasta.

**QUADRO 4 – RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES – PREVISTAS E REALIZADAS**

| DISCRIMINAÇÃO                               | Previsão Anual      | Realizada no Período | % Real / Previsto |
|---------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Contribuições Sociais</b>                | <b>1.668.351,72</b> | <b>1.782.632,41</b>  | <b>106,85%</b>    |
| Contribuições Previdenciárias               | 1.668.351,72        | 1.782.632,41         | 106,85%           |
| Outras Contribuições Sociais                | 0                   | 0                    | 0                 |
| <b>Contribuições Econômicas</b>             | <b>2.165.000,00</b> | <b>2.239.927,72</b>  | <b>103,46%</b>    |
| <b>Contribuição p/Custeio Ilum. Pública</b> | <b>2.165.000,00</b> | <b>2.239.927,72</b>  | <b>103,46%</b>    |
| <b>Total das Receitas de Contribuições</b>  | <b>3.833.351,72</b> | <b>4.022.560,13</b>  | <b>104,94%</b>    |

FONTE: GOVBR – Contabilidade Pública, Secretaria da Fazenda, 13/Fev/2023, 14h e 52m.

### 2.1.3 Transferências Correntes

Conforme se visualiza no **Quadro 5**, no grupo das Transferências Correntes da União, o item mais significativo refere-se às transferências constitucionais do Fundo de Participação dos Municípios – FPM –, que realizou R\$ 15.288.919,29 no período, considerando as cotas extras, correspondendo a 118,63% da previsão anual. A estimativa dessa receita considerou as informações fornecidas pela Coordenadoria de Programação Financeira da Secretaria do Tesouro Nacional – STN –, a qual estimou uma variação positiva referente às transferências aos Estados e Municípios.

Nas transferências do Estado, deve ser destacada a participação do Município no ICMS, cujos valores transferidos ao Município, no período em análise, foram de R\$ 3.708.034,04, ou seja 120,29% da expectativa anual, que foi de R\$ 3.082.598,26. O comportamento dessa receita está diretamente ligado ao índice de participação do Município e à movimentação econômica financeira a nível estadual e nacional.

**QUADRO 5 – TRANSFERÊNCIAS CORRENTES – PREVISTAS E REALIZADAS**

| DISCRIMINAÇÃO                        | Previsão Atualizada  | Realizada no Período | % Real / Previsto |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Transferências da União</b>       | <b>17.247.065,68</b> | <b>20.209.196,38</b> | <b>117,17%</b>    |
| Cota parte do F P M                  | 12.888.238,39        | 15.288.919,29        | 118,63%           |
| Cota parte do I T R                  | 12.320,00            | 12.872,94            | 104,49%           |
| Cota Parte Fundo Especial (Lei 7525) | 250.000,00           | 414.710,77           | 165,88%           |
| Transferências SUS                   | 2.744.836,13         | 3.145.189,22         | 114,59%           |
| Transferências do F N A S            | 202.315,20           | 121.748,94           | 60,18%            |
| Transferências do F N D E            | 938.662,82           | 987.851,46           | 105,24%           |
| Outras Transferências da União       | 210.693,14           | 237.903,76           | 112,91%           |
| <b>Transferências do Estado</b>      | <b>4.812.575,17</b>  | <b>5.869.100,54</b>  | <b>121,95%</b>    |



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ARROIO DO SAL-RS**  
**RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS – 3º QUAD. 2022**  
**AUDIÊNCIA PÚBLICA REALIZADA EM 28/02/2023.**

|                                      |              |              |         |
|--------------------------------------|--------------|--------------|---------|
| Cota Parte do I C M S                | 3.082.598,26 | 3.708.034,04 | 120,29% |
| Cota Parte do I P V A                | 955.057,09   | 1.172.512,63 | 122,77% |
| Cota Parte do IPI / Exportação       | 53.130,98    | 36.861,46    | 69,38%  |
| Cota parte da C I D E                | 2.199,69     | 11.240,34    | 511,00% |
| Transf. Do Fundo Est. Saúde (FES)    | 629.767,84   | 799.944,55   | 127,02% |
| Transf. Fundo Est. Ass. Social(FEAS) | 0,00         | 0,00         | -       |
| Transferências de Convênios          | 70.000,00    | 113.714,84   | 162,45% |
| Outras Transferências do Estado      | 19.821,31    | 26.792,68    | 135,17% |

FONTE: GOVBR – Contabilidade Pública, Secretaria da Fazenda, 13/Fev/2023, 15h e 27m.

#### **2.1.4 - Transferências do F U N D E B**

O quadro a seguir evidencia o comportamento da arrecadação e dos valores transferidos ao FUNDEB. Em resumo, verifica-se que no período de janeiro a dezembro o Município recebeu, do referido fundo, em razão do nº. de alunos matriculados em sua rede de ensino, o valor de R\$ 12.244.704,30, representando 92,52% da previsão anual. Por outro lado, contribuiu, de forma compulsória para o mesmo fundo com R\$ 4.658.871,64 (122,60% do total previsto para o ano). Portanto, o ganho até o final do quadrimestre é de R\$ 7.585.832,66. A reestimativa da Secretaria Estadual da Fazenda referente à frustração na arrecadação desta receita foi assertiva, tendo o município recebido menos de R\$ 1.000.000,00 do que previsto, conforme analisado e registrado no nosso relatório do 2º quadrimestre de 2022. Tal frustração foi suprida com recursos próprios vinculados aos gastos com educação (MDE).

#### **QUADRO 6 – TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB – PREVISTAS E REALIZADAS**

| <b>DISCRIMINAÇÃO</b>           | <b>Previsão Anual</b> | <b>Realizada no Período</b> | <b>% Real / Previsto</b> |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------------|--------------------------|
| Transferências do FUNDEB       | 13.234.676,33         | 12.244.704,30               | 92,52%                   |
| (-) Contribuição para o FUNDEB | -3.799.942,40         | -4.658.871,64               | 122,60%                  |
| <b>GANHO COM FUNDEB</b>        | <b>9.434.733,93</b>   | <b>7.585.832,66</b>         | <b>80,40%</b>            |

FONTE: GOVBR – Contabilidade Pública, Secretaria da Fazenda, 13/Fev/2023, 15h e 44m.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ARROIO DO SAL-RS**  
**RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS – 3º QUAD. 2022**  
**AUDIÊNCIA PÚBLICA REALIZADA EM 28/02/2023.**

## 2.2 Receitas de Capital

As Receitas de Capital alcançaram 148,79% do previsto. O desempenho nesse grupo depende da realização dos repasses previstos.

**QUADRO 7 – RECEITAS DE CAPITAL – PREVISTAS E REALIZADAS**

| DISCRIMINAÇÃO              | Previsão atualizada | Realizada no Período | % Real / Prev. |
|----------------------------|---------------------|----------------------|----------------|
| <b>Receitas de Capital</b> | <b>1.723.331,54</b> | <b>2.944.324,46</b>  | <b>170,85%</b> |
| Operações de Crédito       | 0                   | 0                    | -              |
| Alienação de Bens          | 0                   | 0                    | -              |
| Amortização de Empréstimos | 0                   | 416,4                | -              |
| Transferências de Capital  | 1.723.331,54        | 2.943.908,06         | 170,83%        |
| Outras Receitas de Capital | 0                   | 0                    | -              |

FONTE: GOVBR – Contabilidade Pública, Secretaria da Fazenda, 13/Fev/2023, 15h e 56m.

Para melhor detalhar acerca dos recursos recebidos por Transferência de Capital, ao usuário da informação, segue o quadro 1 abaixo:

**QUADRO 8 – TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDAS**

| DISCRIMINAÇÃO                    | Previsão Atualizada | Realizada no Período | % Real / Previsto |
|----------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Transferências de Capital</b> | <b>1.723.331,54</b> | <b>2.943.908,00</b>  | <b>170,83%</b>    |
| PAVIMENTAÇÃO PONCIANO            | -                   | 205.890,67           | -                 |
| PLATAFORMA + BRASIL              | 238.750,00          | 150.000,00           | 62,83%            |
| ASFALTO INTERPRAIAS - SUL        | 0,00                | 1.340.032,36         | -                 |
| INVESTIMENTO SAÚDE               | 0,00                | 131.064,00           | -                 |
| AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS        | 50.000,00           | 50.000,00            | 100,00%           |
| CONVENIO DAER                    | 418.023,96          | 418.023,96           | 100,00%           |
| PAVIMENTAR-RS                    | 716.557,58          | 434.095,11           | 60,58%            |
| CRECHE ZONA NORTE                | 300.000,00          | 214.801,90           | 71,60%            |

FONTE: GOVBR – Contabilidade Pública, Secretaria da Fazenda, 13/Fev/2023, 16h e 20m.

## 3. DESPESA

Considerando todas as fontes de recursos, inclusive as operações intraorçamentárias, a Despesa Total empenhada no período de janeiro a dezembro de 2022 apresentou uma execução inferior à Receita Total realizada. Em valores acumulados, e desconsiderando as reservas orçamentárias na despesa, a correlação despesa total/receita total foi de 81%, demonstrando um significativo superávit na execução orçamentária, sem considerar os restos a pagar de exercícios anteriores. Esse resultado permite confirmar o atingimento das metas fiscais para o exercício. Em síntese, o total das despesas correntes realizadas foi



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ARROIO DO SAL-RS**  
**RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS – 3º QUAD. 2022**  
**AUDIÊNCIA PÚBLICA REALIZADA EM 28/02/2023.**

de R\$ 63.709.658,77, correspondendo a 96,35% da programação. As despesas de capital empenhadas totalizaram R\$ 11.105.672,18.

**QUADRO 9 – RESULTADO ORÇAMENTÁRIO**

| <b>Receita Realizada</b>               | <b>Previsão atualizada</b> | <b>Realizada no Período</b> | <b>% Real / Prev.</b> |
|----------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| <b>(1) Receita Total</b>               | <b>81.730.210,68</b>       | <b>92.594.453,81</b>        | <b>113,29%</b>        |
| <b>Despesas Liquidadas</b>             | <b>Fixação atualizada</b>  | <b>Realizada no Período</b> | <b>% Real / Prev.</b> |
| <b>Despesas Correntes</b>              | <b>66.120.174,04</b>       | <b>63.709.658,77</b>        | <b>96,35%</b>         |
| Pessoal e Encargos Sociais             | 41.133.303,97              | 39.632.339,94               | 96,35%                |
| Juros e Encargos da Dívida             | 534.756,83                 | 534.756,83                  | 100,00%               |
| Outras Despesas Correntes              | 24.452.113,24              | 23.542.562,00               | 96,28%                |
| <b>Despesas de Capital</b>             | <b>11.610.259,12</b>       | <b>11.105.672,18</b>        | <b>95,65%</b>         |
| Investimentos                          | 10.795.055,95              | 10.290.979,46               | 95,33%                |
| Inversões Financeiras                  | 0,00                       | 0,00                        | -                     |
| Amortização da Dívida                  | 815.203,17                 | 814.692,72                  | 99,94%                |
| Outras Despesas de Capital             | 0,00                       | 0,00                        | -                     |
| <b>(2) Despesa Total</b>               | <b>77.730.433,16</b>       | <b>74.815.330,95</b>        | <b>96,25%</b>         |
| <b>Resultado Orçamentário (1-2)</b>    | <b>3.999.777,52</b>        | <b>17.779.122,86</b>        | <b>444,50%</b>        |
| <b>Relação Despesa/Receita (2 / 1)</b> | <b>0,95</b>                | <b>0,81</b>                 | <b>84,96%</b>         |

FONTE: GOVBR – Contabilidade Pública, Secretaria da Fazenda, 13/Fev/2023, 16h e 39m.

### **3.1 – Juros e Amortização da Dívida**

Os Juros e Encargos da Dívida, que englobam pagamento de juros, comissões e outros encargos de operações de crédito, somaram R\$ 534.756,83, correspondendo a 100% do total estimado para o período. Já as despesas com a Amortização da Dívida, com valor realizado de R\$ 814.692,72, representaram um desembolso correspondente a 99,94% do total previsto.

### **3.2 – Investimentos Realizados**

Os investimentos realizados até dezembro de 2022 foram inferiores ao valor programação atualizada para o exercício, que foi de R\$ 10.795.055,95, apresentando uma execução de R\$ 10.290.979,46. Em termos analíticos, os principais investimentos empenhados no período pela administração, no período em análise, foram os seguintes:



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ARROIO DO SAL-RS**  
**RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS – 3º QUAD. 2022**  
**AUDIÊNCIA PÚBLICA REALIZADA EM 28/02/2023.**

**QUADRO 10 – INVESTIMENTOS REALIZADOS**

| VALOR INVESTIDO  | FINALIDADE                                   |
|------------------|----------------------------------------------|
| R\$ 6.265.291,90 | Obras em geral                               |
| R\$ 2.500.904,46 | Veículos e Máquinas                          |
| R\$ 256.936,00   | Máquinas, Utensílios e equipamentos diversos |
| R\$ 120.231,00   | Equipamentos médicos odontológicos           |

FONTE: GOVBR – Contabilidade Pública, Secretaria da Fazenda, 13/Fev/2023, 17h e 20m.

**4. DESPESA DE PESSOAL E LIMITES DA LRF**

Cumpre informar que, em razão de a população do Município ser inferior a 50.000 habitantes, de acordo com o art. 63 da Lei Complementar Federal nº 101/2000, optamos pela divulgação semestral dos demonstrativos de que tratam os art. 53 e 54 da mesma lei. Assim, a Despesa de Pessoal total, calculada conforme metodologia estabelecida na Instrução Normativa nº 013/2022, do Tribunal de Contas do Estado, considerando os poderes executivo e legislativo, foi calculada no final do segundo semestre de 2022, pelo Relatório de Gestão Fiscal entregue à Secretaria do Tesouro Nacional. Em relação à Receita Corrente Líquida dos 12 últimos meses (Janeiro de 2022 a Dezembro de 2022), conforme estabelece a Lei de Responsabilidade Fiscal, ficou abaixo do limite prudencial de 57%, apresentando, respectivamente, o limite de comprometimento de 49,55% para o Executivo e de 2,70% para o Legislativo, sendo respeitados os limites legais por ambos os poderes.

A Receita Corrente Líquida acumulada nos referidos doze meses, considerada para fins de cálculo do comprometimento das despesas com pessoal, atingiu o montante de R\$ 77.538.566,54.

**QUADRO 11 – DESPESA DE PESSOAL E LIMITES DA L R F**

| PODER                                 | Despesa Liquidada        | % RCL         | Limite Prudencial | Limite Legal |
|---------------------------------------|--------------------------|---------------|-------------------|--------------|
| Despesas com pessoal do Executivo     | R\$ 38.420.925,04        | 49,55%        | 51,30%            | 54%          |
| Despesas com pessoal do Legislativo   | R\$ 2.095.270,50         | 2,70%         | 5,70%             | 6%           |
| <b>Total das despesas com pessoal</b> | <b>R\$ 40.516.195,54</b> | <b>52,25%</b> | <b>57%</b>        | <b>60%</b>   |

FONTE: TCE-RS – SIAPC, 14/Fev/2023, 14h e 28m.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ARROIO DO SAL-RS**  
**RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS – 3º QUAD. 2022**  
**AUDIÊNCIA PÚBLICA REALIZADA EM 28/02/2023.**

## **5. DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO**

As despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino, apuradas pelo critério da liquidação da despesa, conforme Instrução normativa 013/2022 do Tribunal de Contas do Estado, no acumulado do período, totalizaram R\$ 14.819.275,02, o que corresponde a 27,88% da Receita de Impostos e Transferências do período de janeiro a dezembro de 2022. Observa-se, nesse caso, que o Município atendeu ao limite de 25% estabelecido pela Constituição Federal no encerramento do ano.

Conforme demonstrado no Quadro 12 dos anexos ao relatório de avaliação das metas fiscais, em função do número de alunos matriculados na educação básica pública, o Município foi superavitário em relação ao FUNDEB. Assim, o ganho deverá ser deduzido nos gastos com a educação para fins de apuração dos limites.

## **6. DESPESA COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE**

Os gastos com saúde atingiram o montante de R\$ 10.851.231,91, o que corresponde a 20,99% sobre a Receita Líquida de Impostos e Transferências. Observa-se, portanto, a tendência de cumprimento do mínimo de 15% estabelecido na Lei Complementar nº 141/2012. O Detalhamento dos valores aqui expostos se encontra no Quadro 13 dos anexos ao relatório de avaliação das metas fiscais.

## **7. ANÁLISE DA DÍVIDA PÚBLICA – RESULTADO NOMINAL**

No final do quadrimestre em análise, o Resultado Nominal foi de R\$ 11.614.844,56, o qual foi apurado de acordo com a metodologia adotada pela Secretaria do Tesouro Nacional, cujo detalhamento e memória de cálculo encontra-se no Quadro 1 dos anexos ao relatório de avaliação das metas fiscais. Pelo resultado apresentado, verifica-se que o Município tem condições de arcar com dívida consolidada atual, que é de R\$ 2.961.723,73 até o final do segundo semestre de 2022. Além disso, demonstra o atendimento das metas de endividamento estabelecidas por Resolução do Senado Federal e, consequentemente, o compromisso fiscal da Administração Municipal previsto na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

Com relação à Dívida Consolidada Líquida – DCL, cujo comprometimento em relação à Receita Corrente Líquida – RCL não deve ultrapassar o limite de 120% observa-se que, sendo o valor negativo, ou seja, igual à zero, a Administração Municipal está cumprindo plenamente os princípios da Lei de Responsabilidade Fiscal.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ARROIO DO SAL-RS**  
**RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS – 3º QUAD. 2022**  
**AUDIÊNCIA PÚBLICA REALIZADA EM 28/02/2023.**

## **8. DISPONIBILIDADES / RESTOS A PAGAR**

Outro importante indicador da prudência fiscal definido na LRF diz respeito ao acúmulo de restos a pagar comparado com a disponibilidade de caixa. A relação “Saldo de Caixa / Restos a Pagar” até dezembro de 2022, para cada fonte de recursos, pode ser visualizada no Quadro 14.

## **9. RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS**

Conforme a Lei Municipal nº 2.170/2013, o Município instituiu e mantém Regime Próprio de Previdência Social, destinado ao pagamento de aposentadorias, pensões e outros benefícios previdenciários aos servidores públicos municipais. No período observado, as Receitas Previdenciárias atingiram a soma de R\$ 11.459.657,81, e as despesas com o pagamento de benefícios e outras despesas do regime de previdência, tiveram uma liquidação total de 4.085.611,92, obtendo-se um **resultado superavitário** de R\$ 7.374.045,89. As disponibilidades financeiras atuais do RPPS, conforme relatório do sistema de informações gerado pela Secretaria da Fazenda acumula um montante de R\$ 63.616.105,81 até o final de 3º Quadrimestre de 2022, os quais se encontram depositados em contas bancárias específicas, devidamente aplicados em fundos de investimentos. O quadro 15 dos anexos ao relatório de avaliação das metas fiscais detalha os valores aqui analisados.

## **COMENTÁRIO FINAL**

Os resultados apresentados permitem concluir que a meta fixada para o Resultado Primário foi respeitada. As Despesas com Pessoal e a Dívida Consolidada Líquida como proporção da Receita Corrente Líquida – encontram-se abaixo dos limites legais. Fica demonstrado, assim, o atendimento das metas fiscais estabelecidas, bem como dos requisitos da Lei de Responsabilidade Fiscal no terceiro quadrimestre de 2022.

---

Felipe Dutra Fogaça Valim  
Secretário da Fazenda

**MUNICÍPIO DE ARROIO DO SAL-RS**  
**Anexos ao Relatório de Avaliação das Metas Fiscais - 3º Quadrimestre de 2023**

**QUADRO 1 – RESULTADO PRIMÁRIO E NOMINAL**

R\$ 1,00

| ACIMA DA LINHA                                                      |                     |                         |               |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------|
| RECEITAS PRIMÁRIAS                                                  | Previsão Atualizada | Até o Bimestre/2022     |               |
|                                                                     |                     | Receitas Realizadas (a) |               |
| RECEITAS CORRENTES(I)                                               | 74.834.946,49       |                         | 85.167.419,03 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria                         | 30.798.296,78       |                         | 32.632.293,57 |
| IPTU                                                                | 20.555.483,23       |                         | 21.113.164,88 |
| ISS                                                                 | 1.508.206,15        |                         | 1.305.506,70  |
| ITBI                                                                | 3.379.324,98        |                         | 4.055.901,83  |
| IRRF                                                                | 1.519.264,00        |                         | 1.802.913,64  |
| Outros Impostos, Taxas, e Contribuições de Melhoria                 | 3.836.018,42        |                         | 4.354.806,52  |
| Contribuições                                                       | 3.833.351,72        |                         | 4.022.560,13  |
| Receita Patrimonial                                                 | 4.518.239,68        |                         | 8.787.949,02  |
| Aplicações Financeiras (II)                                         | 4.502.239,68        |                         | 7.749.957,50  |
| Outras Receitas Patrimoniais                                        | 16.000,00           |                         | 1.037.991,52  |
| Transferências Correntes                                            | 35.308.524,36       |                         | 38.395.563,89 |
| Cota-Parte do FPM                                                   | 12.888.238,39       |                         | 15.288.919,29 |
| Cota-Parte do ICMS                                                  | 3.082.598,26        |                         | 3.708.034,04  |
| Cota-Parte do IPVA                                                  | 955.057,09          |                         | 1.172.512,63  |
| Cota-Parte do ITR                                                   | 12.320,00           |                         | 12.872,94     |
| Transferências da LC 87/1996                                        | -                   |                         | -             |
| Transferências da LC 61/1989                                        | 53.130,98           |                         | 36.861,46     |
| Transferências do FUNDEB                                            | 13.234.676,33       |                         | 12.244.704,30 |
| Outras Transferências Correntes                                     | 5.082.503,31        |                         | 5.931.659,23  |
| Demais Receitas Correntes                                           | 376.533,95          |                         | 1.329.052,42  |
| Outras Receitas Financeiras (III)                                   | -                   |                         | 360,21        |
| Receitas Correntes Restantes                                        | 376.533,95          |                         | 1.328.692,21  |
| RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (IV) = (I - II - III)                  | 70.332.706,81       |                         | 77.417.101,32 |
| RECEITAS DE CAPITAL (V)                                             | 1.723.331,54        |                         | 2.944.324,46  |
| Operações de Crédito (VI)                                           | -                   |                         | -             |
| Amortização de Empréstimos (VII)                                    | -                   |                         | 416,40        |
| Alienação de Bens                                                   | -                   |                         | -             |
| Receitas de Alienação de Investimentos Temporários (VIII)           | -                   |                         | -             |
| Receitas de Alienação de Investimentos Permanentes (IX)             | -                   |                         | -             |
| Outras Alienações de Bens                                           | -                   |                         | -             |
| Transferências de Capital                                           | 1.723.331,54        |                         | 2.943.908,06  |
| Convênios                                                           | 1.673.331,54        |                         | 2.762.844,06  |
| Outras Transferências de Capital                                    | 50.000,00           |                         | 181.064,00    |
| Outras Receitas de Capital                                          | -                   |                         | -             |
| Outras Receitas de Capital Não Primárias (X)                        | -                   |                         | -             |
| Outras Receitas de Capital Primárias                                | -                   |                         | -             |
| RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XI) = (V - VI - VII - VIII - IX - X) | 1.723.331,54        |                         | 2.943.908,06  |
| RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (XII) = (IV + XI)                            | 72.056.038,35       |                         | 80.361.009,38 |

| DESPESAS PRIMÁRIAS                                                                      | Dotação Atualizada | Até o Bimestre/2022 |                     |                    |                                      |                                |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------------------------|--------------------------------|--------------|
|                                                                                         |                    | Despesas Empenhadas | Despesas Liquidadas | Despesas Pagas (a) | Restos a Pagar Processados Pagos (b) | Restos a Pagar não Processados |              |
|                                                                                         |                    |                     |                     |                    |                                      | Liquidados                     | Pagos (c)    |
| DESPESAS CORRENTES (XIII)                                                               | 68.438.814,72      | 65.787.618,76       | 63.508.406,52       | 60.605.624,42      | 282.693,16                           | 1.702.783,01                   | 1.702.759,01 |
| Pessoal e Encargos Sociais                                                              | 43.065.333,86      | 41.333.406,47       | 41.333.406,47       | 38.604.791,94      | 252.745,79                           | 55.426,05                      | 55.426,05    |
| Juros e Encargos da Dívida (XIV)                                                        | 534.756,83         | 534.756,83          | 532.750,30          | 532.750,30         | -                                    | -                              | -            |
| Outras Despesas Correntes                                                               | 24.838.724,03      | 23.919.455,46       | 21.642.249,75       | 21.468.082,18      | 29.947,37                            | 1.647.356,96                   | 1.647.332,96 |
| DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (XV) = (XIII - XIV)                                        | 67.904.057,89      | 65.252.861,93       | 62.975.656,22       | 60.072.874,12      | 282.693,16                           | 1.702.783,01                   | 1.702.759,01 |
| DESPESAS DE CAPITAL (XVI)                                                               | 11.665.728,12      | 11.136.357,18       | 5.577.276,47        | 5.577.276,47       | -                                    | 4.060.360,32                   | 4.049.791,56 |
| Investimentos                                                                           | 10.850.524,95      | 10.321.664,46       | 4.762.583,75        | 4.762.583,75       | -                                    | 4.060.360,32                   | 4.049.791,56 |
| Inversões Financeiras                                                                   | -                  | -                   | -                   | -                  | -                                    | -                              | -            |
| Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XVII)                                        | -                  | -                   | -                   | -                  | -                                    | -                              | -            |
| Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XVIII)                                 | -                  | -                   | -                   | -                  | -                                    | -                              | -            |
| Aquisição de Título de Crédito (XIX)                                                    | -                  | -                   | -                   | -                  | -                                    | -                              | -            |
| Demais Inversões Financeiras                                                            | -                  | -                   | -                   | -                  | -                                    | -                              | -            |
| Amortização da Dívida (XX)                                                              | 815.203,17         | 814.692,72          | 814.692,72          | 814.692,72         | -                                    | -                              | -            |
| DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XXI) = (XVI - XVII - XVIII - XX)                         | 10.850.524,95      | 10.321.664,46       | 4.762.583,75        | 4.762.583,75       | -                                    | 4.060.360,32                   | 4.049.791,56 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXII)                                                          | -                  | -                   | -                   | -                  | -                                    | -                              | -            |
| DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XXIII) = (XV + XXI + XXII)                                      | 78.754.582,84      | 75.574.526,39       | 67.738.239,97       | 64.835.457,87      | 282.693,16                           | 5.763.143,33                   | 5.752.550,57 |
| <b>RESULTADO PRIMÁRIO - Acima da Linha (XXIV) = [XIIa - (XXIIIa + XXIIIb + XXIIIc)]</b> |                    | 9.490.307,78        |                     |                    |                                      |                                |              |

| META FISCAL PARA O RESULTADO PRIMÁRIO                                                                        | VALOR CORRENTE        |                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência                                  |                       |                          |
|                                                                                                              |                       |                          |
| JUROS NOMINAIS                                                                                               | Até o Bimestre/2022   |                          |
|                                                                                                              | VALOR INCORRIDO       |                          |
| Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (XXV)                                                          | 2.569.175,22          |                          |
| Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (XXVI)                                                       | 444.638,44            |                          |
| RESULTADO NOMINAL - Acima da Linha (XXVII) = XXIV + (XXV - XXVI)                                             | 11.614.844,56         |                          |
| META FISCAL PARA O RESULTADO NOMINAL                                                                         | VALOR CORRENTE        |                          |
| Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência                                  |                       |                          |
|                                                                                                              |                       |                          |
| ABAIXO DA LINHA                                                                                              |                       |                          |
| CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL                                                                                 | SALDO                 |                          |
|                                                                                                              | Em 31/Dez/2021<br>(a) | Até o 6º Bimestre<br>(b) |
| DÍVIDA CONSOLIDADA (XXVIII)                                                                                  | 5.687.149,12          | 2.961.723,73             |
| DEDUÇÕES (XXIX)                                                                                              | 16.327.154,71         | 25.772.881,82            |
| Disponibilidade de Caixa                                                                                     | 16.329.018,15         | 25.497.392,38            |
| Disponibilidade de Caixa Bruta                                                                               | 17.444.249,76         | 26.356.392,13            |
| (-) Restos a Pagar Processados (XXX)                                                                         | 594.958,70            | 24.422,19                |
| (-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                                                              | 520.272,91            | 834.577,56               |
| Demais Haveres Financeiros                                                                                   | -1.863,44             | 275.489,44               |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XXXI) = (XXVIII - XXIX)                                                          | -10.640.005,59        | -22.811.158,09           |
| RESULTADO NOMINAL - Abaixo da Linha (XXXII) = (XXXIa - XXXIb)                                                | 12.171.152,50         |                          |
| AJUSTE METODOLÓGICO                                                                                          | Até o Bimestre/2022   |                          |
| VARIAÇÃO SALDO RPP = (XXXIII) = (XXXa - XXXb)                                                                | 570.536,51            |                          |
| RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (IX)                                                       |                       |                          |
| PASSIVOS RECONHECIDOS NA DC (XXXIV)                                                                          |                       |                          |
| VARIAÇÃO CAMBIAL (XXXV)                                                                                      |                       |                          |
| PAGAMENTO DE PRECATORIOS INTEGRANTES DA DC (XXXVI)                                                           |                       |                          |
| AJUSTES RELATIVOS AO RPPS (XXXVII)                                                                           |                       |                          |
| OUTROS AJUSTES (XXXVIII)                                                                                     |                       |                          |
| RESULTADO NOMINAL AJUSTADO - Abaixo da Linha (XXXIX) = (XXXII - XXXIII - IX + XXXIV + XXXV - XXXVI + XXXVII) | 11.600.615,99         |                          |
| RESULTADO PRIMARIO - Abaixo da Linha (XL) = XXXIX - (XXV - XXVI)                                             | 9.476.079,21          |                          |
| INFORMAÇÕES ADICIONAIS                                                                                       | PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA |                          |
| SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES                                                                               | 8.181.429,58          |                          |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS                                                         |                       |                          |
| Superávit Financeiro Utilizado para Abertura e Reabertura de Créditos Adicionais                             | 8.181.429,58          |                          |
| RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS                                                                                 | 5.408.093,66          |                          |

FONTE: GOVBR - Responsabilidade Fiscal, GABINETE DO SECRETÁRIO, 10/Fev/2023, 10h e 12m.

QUADRO 12 - RECEITAS E DESPESAS VINCULADAS À EDUCAÇÃO

| RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)                                                                                                                   |                         |                                        |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------|--|
| RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS                                                                                                                                                               | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b) |  |
| 1- RECEITA DE IMPOSTOS                                                                                                                                                                       | 26.962.278,36           | 28.277.487,05                          |  |
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU                                                                                                   | 20.555.483,23           | 21.113.164,88                          |  |
| 1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI                                                                                                                      | 3.379.324,98            | 4.055.901,83                           |  |
| 1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS                                                                                                                 | 1.508.206,15            | 1.305.506,70                           |  |
| 1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF                                                                                                                           | 1.519.264,00            | 1.802.913,64                           |  |
| 2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS                                                                                                                                        | 20.791.287,12           | 24.878.072,00                          |  |
| 2.1- Cota-Parte FPM                                                                                                                                                                          | 15.717.134,79           | 18.715.190,50                          |  |
| 2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b                                                                                                                                         | 14.410.235,79           | 17.258.702,53                          |  |
| 2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e                                                                                                                                    | 1.306.899,00            | 1.456.487,97                           |  |
| 2.2- Cota-Parte ICMS                                                                                                                                                                         | 3.817.688,51            | 4.635.042,62                           |  |
| 2.3- Cota-Parte IPI-Exportação                                                                                                                                                               | 66.413,72               | 46.076,87                              |  |
| 2.4- Cota-Parte ITR                                                                                                                                                                          | 15.400,00               | 16.091,07                              |  |
| 2.5- Cota-Parte IPVA                                                                                                                                                                         | 1.174.650,10            | 1.465.670,94                           |  |
| 2.6- Cota-Parte IOF-Ouro                                                                                                                                                                     | -                       | -                                      |  |
| 2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais                                                                                                      | -                       | -                                      |  |
| 3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)                                                                                                                                           | 47.753.565,48           | 53.155.559,05                          |  |
| 4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))                                                                                                      | 3.896.877,62            | 4.684.316,81                           |  |
| 5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO EM MDE ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6)) | 8.041.513,75            | 8.604.572,96                           |  |

| FUNDEB                                              |                         |                                        |  |
|-----------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------|--|
| RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO           | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b) |  |
| 6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB                     | 13.248.359,40           | 12.304.454,34                          |  |
| 6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos | 13.248.359,40           | 12.304.454,34                          |  |
| 6.1.1- Principal                                    | 13.234.676,33           | 12.244.704,30                          |  |
| 6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira          | 13.683,07               | 59.750,04                              |  |
| 6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF        | -                       | -                                      |  |
| 6.2.1- Principal                                    | -                       | -                                      |  |
| 6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira          | -                       | -                                      |  |
| 6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT        | -                       | -                                      |  |
| 6.3.1- Principal                                    | -                       | -                                      |  |

| FUNDEB                                     |                         |                                        |  |
|--------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------|--|
| RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO  | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b) |  |
| 6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira | -                       | -                                      |  |

|                                                                |              |              |
|----------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)¹ | 9.337.798,71 | 7.560.387,49 |
|----------------------------------------------------------------|--------------|--------------|

| RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT) | VALOR         |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT                                       | -             |
| 8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR                       | -             |
| 8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS                             | -             |
| 9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)      | 12.304.454,34 |

| DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB<br>(Por Área de Atuação)² | DOTAÇÃO ATUALIZADA<br>(c) | DESPESAS<br>EMPENHADAS<br>Até o Bimestre<br>(d) | DESPESAS<br>LIQUIDADAS<br>Até o Bimestre<br>(e) | DESPESAS<br>PAGAS<br>Até o Bimestre<br>(f) | INSCRITAS EM RESTOS A<br>PAGAR NÃO PROCESSADOS<br>(g) |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA                      | 13.140.544,47             | 11.887.773,87                                   | 11.887.773,87                                   | 10.978.766,18                              | -                                                     |
| 10.1- Educação Infantil                                   | 4.513.175,70              | 3.769.010,32                                    | 3.769.010,32                                    | 3.455.804,64                               | -                                                     |
| 10.1.1- Creche                                            | 4.513.175,70              | 3.769.010,32                                    | 3.769.010,32                                    | 3.455.804,64                               | -                                                     |
| 10.1.2- Pré-escola                                        | -                         | -                                               | -                                               | -                                          | -                                                     |
| 10.2- Ensino Fundamental                                  | 8.627.368,77              | 8.118.763,55                                    | 8.118.763,55                                    | 7.522.961,54                               | -                                                     |
| 11- OUTRAS DESPESAS                                       | 107.814,93                | 21.485,35                                       | 21.485,35                                       | 21.485,35                                  | -                                                     |
| 11.1- Educação Infantil                                   | 29.500,00                 | 4.294,00                                        | 4.294,00                                        | 4.294,00                                   | -                                                     |
| 11.1.1- Creche                                            | 29.500,00                 | 4.294,00                                        | 4.294,00                                        | 4.294,00                                   | -                                                     |
| 11.1.2- Pré-escola                                        | -                         | -                                               | -                                               | -                                          | -                                                     |
| 11.2- Ensino Fundamental                                  | 78.314,93                 | 17.191,35                                       | 17.191,35                                       | 17.191,35                                  | -                                                     |
| 12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)   | 13.248.359,40             | 11.909.259,22                                   | 11.909.259,22                                   | 11.000.251,53                              | -                                                     |

| INDICADORES DO FUNDEB                                                                                        |                                                 |                                                 |                                            |                                                          |                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO                                             | DESPESAS<br>EMPENHADAS<br>Até o Bimestre<br>(d) | DESPESAS<br>LIQUIDADAS<br>Até o Bimestre<br>(e) | DESPESAS<br>PAGAS<br>Até o Bimestre<br>(f) | INSCRITAS EM RESTOS<br>A PAGAR<br>NÃO PROCESSADOS<br>(g) | INSCRITAS EM RESTOS A<br>PAGAR NÃO PROCESSADOS<br>(SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA)³<br>(h) |
| 13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica                                        | 11.887.773,87                                   | 11.887.773,87                                   | 10.978.766,18                              | -                                                        | -                                                                                        |
| 14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos                          | 11.909.259,22                                   | 11.909.259,22                                   | 11.276.004,68                              | -                                                        | -                                                                                        |
| 15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF                                 | -                                               | -                                               | -                                          | -                                                        | -                                                                                        |
| 16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT                                 | -                                               | -                                               | -                                          | -                                                        | -                                                                                        |
| 17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil  | -                                               | -                                               | -                                          | -                                                        | -                                                                                        |
| 18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital | -                                               | -                                               | -                                          | -                                                        | -                                                                                        |

| INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal²                      | VALOR EXIGIDO<br>(i) | VALOR APLICADO<br>(j) | VALOR CONSIDERADO<br>APÓS DEDUÇÕES<br>(k) | % APLICADO<br>(l) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------------------|-------------------|
| 19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica         | 8.613.118,04         | 11.887.773,87         | 11.887.773,87                             | 96,61             |
| 20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil | -                    | -                     | -                                         | -                 |
| 21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital    | -                    | -                     | -                                         | -                 |

| INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)³ | VALOR MAXIMO PERMITIDO<br>(m) | VALOR NÃO APLICADO<br>(n) | VALOR NÃO APLICADO APÓS<br>AJUSTE<br>(o) | % NÃO APLICADO<br>(p) |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|------------------------------------------|-----------------------|
| 22- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício                         | 1.230.445,43                  | 395.195,12                | 395.195,12                               | 3,21                  |

| INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) <sup>3</sup> | VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (q) | VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (r) | VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (s) | VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL | VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u) | VALOR NÃO APLICADO (v) = (r) - (s) - (u) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 23- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica                                           | -                                                      | -                                            | -                                                           | -                                                                                | -                                               | -                                        |
| 23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos                           | -                                                      | -                                            | -                                                           | -                                                                                | -                                               | -                                        |
| 23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF                                  | -                                                      | -                                            | -                                                           | -                                                                                | -                                               | -                                        |

| DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE – CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)                                    |                        |                                        |                                        |                                   |                                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------|
| DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por Área de Atuação) <sup>6</sup>                                      | DOTAÇÃO ATUALIZADA (c) | DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d) | DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e) | DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f) | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g) |
| 24- EDUCAÇÃO INFANTIL                                                                                                                            | 2.281.227,09           | 2.267.159,14                           | 2.246.441,42                           | 2.009.518,56                      | -                                               |
| 24.1- Creche                                                                                                                                     | 6.441,73               | 6.361,53                               | 4.025,80                               | 4.025,80                          | -                                               |
| 24.2- Pré-escola                                                                                                                                 | 2.274.785,36           | 2.260.797,61                           | 2.242.415,62                           | 2.005.492,76                      | -                                               |
| 25- ENSINO FUNDAMENTAL                                                                                                                           | 8.315.994,37           | 8.299.169,51                           | 7.061.636,93                           | 6.614.181,60                      | -                                               |
| 26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)                                                                                        | 10.597.221,46          | 10.566.328,65                          | 9.308.078,35                           | 8.623.700,16                      | -                                               |
| APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL                                                                                  |                        |                                        |                                        |                                   | VALOR                                           |
| 27- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS (FUNDEB E RECEITA DE IMPOSTOS) = (L14(d ou e) + L26(d ou e) + L23.1(t))         |                        |                                        |                                        |                                   | 22.379.779,51                                   |
| 28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)                                                                                     |                        |                                        |                                        |                                   | 7.560.387,49                                    |
| 29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS <sup>4</sup> = (L14h) |                        |                                        |                                        |                                   | -                                               |
| 30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS <sup>4 e 7</sup>             |                        |                                        |                                        |                                   | -                                               |
| 31 (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO       |                        |                                        |                                        |                                   | 117,00                                          |
| 32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))                                                                            |                        |                                        |                                        |                                   | 14.915.083,38                                   |

| APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL <sup>2 e 5</sup>   | VALOR EXIGIDO (x) | VALOR APLICADO (w) | % APLICADO (y) |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| 33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS | 13.288.889,76     | 14.819.275,02      | 27,88          |

| RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB <sup>8</sup> | SALDO INICIAL (z) | RP LIQUIDADOS (aa) | RP PAGOS (ab) | RP CANCELADOS (ac) | SALDO FINAL (ad) = (z) - (ab) - (ac) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------|--------------------|--------------------------------------|
| 34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE                                                                                            | -                 | 95.119,65          | 95.119,65     | 117,00             | (95.236,65)                          |
| 34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos                                                           | -                 | -                  | -             | -                  | -                                    |
| 34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos                                                                               | -                 | 95.119,65          | 95.119,65     | 117,00             | (95.236,65)                          |
| 34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)                                                  | -                 | -                  | -             | -                  | -                                    |

| OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE                                                      |                         |                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------|
| RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO                                      | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b) |
| 35- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA) | 938.662,82              | 1.051.938,82                           |
| 35.1- Salário-Educação                                                                | 762.829,60              | 904.562,88                             |
| 35.2- PDDE                                                                            | 280,00                  | 272,85                                 |
| 35.3- PNAE                                                                            | 168.563,46              | 123.632,30                             |
| 35.4- PNATE                                                                           | 6.989,76                | 13.957,60                              |
| 35.5- Outras Transferências do FNDE                                                   | -                       | 9.513,19                               |

|                                                                                          |              |              |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS                                               | 370.000,00   | 328.516,80   |
| 37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO                                           | -            | -            |
| 38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO                                | -            | -            |
| 39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO                                         | 70.000,00    | 552.504,74   |
| 40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 +38 + 39) | 1.378.662,82 | 1.932.960,36 |

| DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO<br>(Por Área de Atuação) <sup>6</sup> | DOTAÇÃO ATUALIZADA<br>(c) | DESPESAS<br>EMPENHADAS<br>Até o Bimestre<br>(d) | DESPESAS<br>LIQUIDADAS<br>Até o Bimestre<br>(e) | DESPESAS<br>PAGAS<br>Até o Bimestre<br>(f) | INSCRITAS EM RESTOS A<br>PAGAR NÃO PROCESSADOS<br>(g) |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 41- EDUCAÇÃO INFANTIL                                                                                         | 424.846,60                | 361.065,61                                      | 258.710,46                                      | 258.710,46                                 | -                                                     |
| 41.1- Creche                                                                                                  | -                         | -                                               | -                                               | -                                          | -                                                     |
| 41.2- Pré-escola                                                                                              | 424.846,60                | 361.065,61                                      | 258.710,46                                      | 258.710,46                                 | -                                                     |
| 42- ENSINO FUNDAMENTAL                                                                                        | 962.584,96                | 905.085,07                                      | 871.108,28                                      | 869.908,28                                 | -                                                     |
| 43- ENSINO MÉDIO                                                                                              | -                         | -                                               | -                                               | -                                          | -                                                     |
| 44- ENSINO SUPERIOR                                                                                           | -                         | -                                               | -                                               | -                                          | -                                                     |
| 45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR                                                       | -                         | -                                               | -                                               | -                                          | -                                                     |
| 46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41+42+43+44+45)        | 1.387.431,56              | 1.266.150,68                                    | 1.129.818,74                                    | 1.128.618,74                               | -                                                     |

| TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO                                                                   | DOTAÇÃO ATUALIZADA<br>(c) | DESPESAS<br>EMPENHADAS<br>Até o Bimestre<br>(d) | DESPESAS<br>LIQUIDADAS<br>Até o Bimestre<br>(e) | DESPESAS<br>PAGAS<br>Até o Bimestre<br>(f) | INSCRITAS EM RESTOS A<br>PAGAR NÃO PROCESSADOS<br>(g) |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)                                                | 25.233.012,42             | 23.741.738,55                                   | 22.347.156,31                                   | 21.028.323,58                              | 1.394.582,24                                          |
| 47.1- Despesas Correntes                                                                                | 22.845.530,66             | 21.437.243,05                                   | 21.213.977,63                                   | 19.895.144,90                              | 223.265,42                                            |
| 47.1.1- Pessoal Ativo                                                                                   | 19.472.630,34             | 18.204.493,64                                   | 18.204.493,64                                   | 16.892.966,46                              | -                                                     |
| 47.1.2- Pessoal Inativo                                                                                 | -                         | -                                               | -                                               | -                                          | -                                                     |
| 47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos  | 280.597,00                | 280.346,52                                      | 280.346,52                                      | 280.346,52                                 | -                                                     |
| 47.1.4- Outras Despesas Correntes                                                                       | 3.092.303,32              | 2.952.402,89                                    | 2.729.137,47                                    | 2.721.831,92                               | 223.265,42                                            |
| 47.2- Despesas de Capital                                                                               | 2.387.481,76              | 2.304.495,50                                    | 1.133.178,68                                    | 1.133.178,68                               | 1.171.316,82                                          |
| 47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos | -                         | -                                               | -                                               | -                                          | -                                                     |
| 47.2.2- Outras Despesas de Capital                                                                      | 2.387.481,76              | 2.304.495,50                                    | 1.133.178,68                                    | 1.133.178,68                               | 1.171.316,82                                          |

**QUADRO 13 - DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE**

| RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS                               | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA<br>(a) | RECEITAS REALIZADAS |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------|---------------------|---------------|
|                                                                                                          |                  |                            | Até o Bimestre (b)  | % (b/a) x 100 |
| RECEITA DE IMPOSTOS (I)                                                                                  | 26.903.255,70    | 26.962.278,36              | 28.277.487,05       | 104,88        |
| Receita Resultante do Imposto Predial e Territorial Urbano - IPTU                                        | 20.555.483,23    | 20.555.483,23              | 21.113.164,88       | 102,71        |
| IPTU                                                                                                     | 17.074.447,07    | 17.074.447,07              | 17.638.368,35       | 103,30        |
| Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU                                            | 3.481.036,16     | 3.481.036,16               | 3.474.796,53        | 99,82         |
| Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI                                       | 3.320.302,32     | 3.379.324,98               | 4.055.901,83        | 120,02        |
| ITBI                                                                                                     | 3.320.302,32     | 3.379.324,98               | 4.055.752,81        | 120,02        |
| Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI                                            | -                | -                          | 149,02              | -             |
| Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS                                  | 1.508.206,15     | 1.508.206,15               | 1.305.506,70        | 86,56         |
| ISS                                                                                                      | 1.481.619,20     | 1.481.619,20               | 1.277.459,21        | 86,22         |
| Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS                                             | 26.586,95        | 26.586,95                  | 28.047,49           | 105,49        |
| Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte – IRRF      | 1.519.264,00     | 1.519.264,00               | 1.802.913,64        | 118,67        |
| RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (II)                                                  | 18.999.712,01    | 19.484.388,12              | 23.421.584,03       | 120,21        |
| Cota-Parte FPM                                                                                           | 14.144.482,00    | 14.410.235,79              | 17.258.702,53       | 119,77        |
| Cota-Parte ITR                                                                                           | 15.400,00        | 15.400,00                  | 16.091,07           | 104,49        |
| Cota-Parte IPVA                                                                                          | 1.097.965,03     | 1.174.650,10               | 1.465.670,94        | 124,78        |
| Cota-Parte ICMS                                                                                          | 3.675.451,26     | 3.817.688,51               | 4.635.042,62        | 121,41        |
| Cota-Parte IPI-Exportação                                                                                | 66.413,72        | 66.413,72                  | 46.076,87           | 69,38         |
| Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais                       | -                | -                          | -                   | -             |
| Desoneração ICMS - LC 87/1996                                                                            | -                | -                          | -                   | -             |
| Outras                                                                                                   | -                | -                          | -                   | -             |
| TOTAL DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS E TRANFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS - (III) = (I) + (II) | 45.902.967,71    | 46.446.666,48              | 51.699.071,08       | 111,31        |

| DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (ASPS) – POR SUBFUNÇÃO E CATEGORIA ECONÔMICA | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (c) | DESPESAS EMPENHADAS |               | DESPESAS LIQUIDADAS |               | DESPESAS PAGAS     |               | Inscritas em Restos a Pagar não Processados (g) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|--------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                                                                                              |                 |                        | Até o bimestre (d)  | % (d/c) x 100 | Até o bimestre (e)  | % (e/c) x 100 | Até o bimestre (f) | % (f/c) x 100 |                                                 |
| ATENÇÃO BÁSICA (IV)                                                                          | 3.100.548,68    | 4.689.682,92           | 4.628.523,91        | 98,70         | 4.537.123,10        | 96,75         | 4.377.425,63       | 93,34         | 91.400,81                                       |
| Despesas Correntes                                                                           | 2.900.973,41    | 4.481.933,44           | 4.421.029,09        | 98,64         | 4.355.433,08        | 97,18         | 4.195.735,61       | 93,61         | 65.596,01                                       |
| Despesas de Capital                                                                          | 199.575,27      | 207.749,48             | 207.494,82          | 99,88         | 181.690,02          | 87,46         | 181.690,02         | 87,46         | 25.804,80                                       |
| ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (V)                                                    | 4.373.646,46    | 6.261.937,67           | 6.224.252,48        | 99,40         | 5.433.879,83        | 86,78         | 5.086.921,43       | 81,24         | 790.372,65                                      |
| Despesas Correntes                                                                           | 4.368.246,46    | 5.688.628,67           | 5.651.143,48        | 99,34         | 5.433.770,83        | 95,52         | 5.086.812,43       | 89,42         | 217.372,65                                      |
| Despesas de Capital                                                                          | 5.400,00        | 573.309,00             | 573.109,00          | 99,97         | 109,00              | 0,02          | 109,00             | 0,02          | 573.000,00                                      |
| SUORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO (VI)                                                        | -               | -                      | -                   | -             | -                   | -             | -                  | -             | -                                               |
| Despesas Correntes                                                                           | -               | -                      | -                   | -             | -                   | -             | -                  | -             | -                                               |
| Despesas de Capital                                                                          | -               | -                      | -                   | -             | -                   | -             | -                  | -             | -                                               |
| VIGILÂNCIA SANITÁRIA (VII)                                                                   | -               | -                      | -                   | -             | -                   | -             | -                  | -             | -                                               |
| Despesas Correntes                                                                           | -               | -                      | -                   | -             | -                   | -             | -                  | -             | -                                               |
| Despesas de Capital                                                                          | -               | -                      | -                   | -             | -                   | -             | -                  | -             | -                                               |

[illegible]

|                                                  |              |               |               |       |              |       |              |       |            |
|--------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|------------|
| Despesas de Capital                              | -            | -             | -             | -     | -            | -     | -            | -     | -          |
| ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (IX)                      | -            | -             | -             | -     | -            | -     | -            | -     | -          |
| Despesas Correntes                               | -            | -             | -             | -     | -            | -     | -            | -     | -          |
| Despesas de Capital                              | -            | -             | -             | -     | -            | -     | -            | -     | -          |
| OUTRAS SUBFUNÇÕES (X)                            | 450,00       | 450,00        | 198,80        | 44,18 | 198,80       | 44,18 | 198,80       | 44,18 | -          |
| Despesas Correntes                               | 450,00       | 450,00        | 198,80        | 44,18 | 198,80       | 44,18 | 198,80       | 44,18 | -          |
| Despesas de Capital                              | -            | -             | -             | -     | -            | -     | -            | -     | -          |
| TOTAL (XI) = (IV + V + VI + VII + VIII + IX + X) | 7.474.645,14 | 10.952.070,59 | 10.852.975,19 | 99,10 | 9.971.201,73 | 91,04 | 9.464.545,86 | 86,42 | 881.773,46 |

| <u>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE MÍNIMO PARA APLICAÇÃO EM ASPS</u>                                                                                                              | DESPESAS EMPENHADAS (d) | DESPESAS LIQUIDADAS (e) | DESPESAS PAGAS (f) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|
| Total das Despesas com ASPS (XII) = (XI)                                                                                                                                            | 10.852.975,19           | 9.971.201,73            | 9.464.545,86       |
| (-) Restos a Pagar Não Processados Inscritos Indevidamente no Exercício sem Disponibilidade Financeira (XIII) <sup>1</sup>                                                          | -                       | -                       | -                  |
| (-) Despesas Custeadas com Recursos Vinculados à Parcela do Percentual Mínimo que não foi Aplicada em Exercícios Anteriores (XIV) <sup>3</sup>                                      | -                       | -                       | -                  |
| (-) Despesas Custeadas com Disponibilidade de Caixa Vinculada aos Restos a Pagar Cancelados (XV) <sup>2</sup>                                                                       | -                       | -                       | -                  |
| (=) VALOR APLICADO EM ASPS (XVI) = (XII - XIII - XIV - XV)                                                                                                                          | 10.852.975,19           | 9.971.201,73            | 9.464.545,86       |
| Despesa Mínima a ser Aplicada em ASPS (XVII) = (III) x 15% (LC 141/2012)                                                                                                            | 7.754.860,66            |                         |                    |
| Despesa Mínima a ser Aplicada em ASPS (XVII) = (III) x % (Lei Orgânica Municipal)                                                                                                   | 7.754.860,66            |                         |                    |
| Diferença entre o Valor Aplicado e a Despesa Mínima a ser Aplicada (XVIII) = (XVI (d ou e) - XVII) <sup>1</sup>                                                                     | 3.098.114,53            | -                       | 1.709.685,20       |
| Limite não Cumprido (XIX) = (XVIII) (Quando valor for inferior a zero)                                                                                                              | -                       |                         |                    |
| PERCENTUAL DA RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS APLICADO EM ASPS (XVI / III)*100 (mínimo de 15% conforme LC n° 141/2012 ou % da Lei Orgânica Municipal) | 20,99                   | -                       |                    |

| CONTROLE DO VALOR REFERENTE AO PERCENTUAL MÍNIMO NÃO CUMPRIDO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES PARA FINS DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS VINCULADOS CONFORME ARTIGOS 25 E 26 DA LC 141/2012 | LIMITE NÃO CUMPRIDO                          |                                               |                   |              |                                                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                               | Saldo Inicial<br>(no exercício atual)<br>(h) | Despesas Custeadas no Exercício de Referência |                   |              | Saldo Final<br>(não aplicado) <sup>1</sup><br>(l) = (h - (j ou j)) |
|                                                                                                                                                                               |                                              | Empenhadas<br>(i)                             | Liquidadas<br>(j) | Pagas<br>(k) |                                                                    |
| Diferença de limite não cumprido em 2021                                                                                                                                      |                                              |                                               |                   |              | -                                                                  |
| Diferença de limite não cumprido em 2020                                                                                                                                      | -                                            | -                                             | -                 | -            | -                                                                  |
| Diferença de limite não cumprido em Exercícios Anteriores                                                                                                                     | -                                            | -                                             | -                 | -            | -                                                                  |
| TOTAL DA DIFERENÇA DE LIMITE NÃO CUMPRIDO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (xx)                                                                                                       | -                                            | -                                             | -                 | -            | -                                                                  |

[illegible]



|                                   |           |           |          |       |          |       |          |       |   |
|-----------------------------------|-----------|-----------|----------|-------|----------|-------|----------|-------|---|
| Despesas de Capital               | -         | -         | -        | -     | -        | -     | -        | -     | - |
| VIGILÂNCIA SANITÁRIA (XXXV)       | 27.500,00 | 20.613,03 | 7.663,33 | 37,18 | 7.663,33 | 37,18 | 7.663,33 | 37,18 | - |
| Despesas Correntes                | 22.500,00 | 18.613,03 | 6.455,41 | 34,68 | 6.455,41 | 34,68 | 6.455,41 | 34,68 | - |
| Despesas de Capital               | 5.000,00  | 2.000,00  | 1.207,92 | 60,40 | 1.207,92 | 60,40 | 1.207,92 | 60,40 | - |
| VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (XXXVI) | 29.000,00 | 5.500,00  | 480,20   | 8,73  | 480,20   | 8,73  | 480,20   | 8,73  | - |
| Despesas Correntes                | 24.000,00 | 5.500,00  | 480,20   | 8,73  | 480,20   | 8,73  | 480,20   | 8,73  | - |
| Despesas de Capital               | 5.000,00  | -         | -        | -     | -        | -     | -        | -     | - |
| ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (XXXVII)   | -         | -         | -        | -     | -        | -     | -        | -     | - |
| Despesas Correntes                | -         | -         | -        | -     | -        | -     | -        | -     | - |
| Despesas de Capital               | -         | -         | -        | -     | -        | -     | -        | -     | - |
| OUTRAS SUBFUNÇÕES (XXXVIII)       | 11.750,00 | 500,00    | -        | -     | -        | -     | -        | -     | - |
| Despesas Correntes                | 11.750,00 | 500,00    | -        | -     | -        | -     | -        | -     | - |

| DESPESAS COM SAÚDE NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO                                                                      |                 |                        |                     |               |                     |               |                    |               |                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|--------------------|---------------|-------------------------------------------------|
| DESPESAS COM SAUDE POR SUBFUNÇÕES E CATEGORIA ECONÔMICA NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO                                 | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (c) | DESPESAS EMPENHADAS |               | DESPESAS LIQUIDADAS |               | DESPESAS PAGAS     |               | Inscritas em Restos a Pagar não Processados (g) |
|                                                                                                                             |                 |                        | Até o bimestre (d)  | % (d/c) x 100 | Até o bimestre (e)  | % (e/c) x 100 | Até o bimestre (f) | % (f/c) x 100 |                                                 |
| Despesas de Capital                                                                                                         | -               | -                      | -                   | -             | -                   | -             | -                  | -             | -                                               |
| TOTAL DAS DESPESAS NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO (XXXIX) = (XXXII + XXXIII + XXXIV + XXXV + XXXVI + XXXVII + XXXVIII) | 2.649.517,84    | 6.241.820,61           | 5.645.575,30        | 90,45         | 4.740.579,76        | 75,95         | 4.607.241,04       | 73,81         | 904.995,54                                      |

| DESPESAS TOTAIS COM SAÚDE EXECUTADAS COM RECURSOS PRÓPRIOS E COM RECURSOS TRANSFERIDOS DE OUTROS ENTES | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (c) | DESPESAS EMPENHADAS |               | DESPESAS LIQUIDADAS |               | DESPESAS PAGAS     |               | Inscritas em Restos a Pagar não Processados (g) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|--------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                                                                                                        |                 |                        | Até o bimestre (d)  | % (d/c) x 100 | Até o bimestre (e)  | % (e/c) x 100 | Até o bimestre (f) | % (f/c) x 100 |                                                 |
| ATENÇÃO BÁSICA (XL) = (IV + XXXII)                                                                     | 4.528.316,52    | 9.539.648,13           | 9.055.080,82        | 94,92         | 8.084.440,07        | 84,75         | 7.853.366,90       | 82,32         | 970.640,75                                      |
| ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (XLI) = (V + XXXIII)                                             | 5.527.146,46    | 7.627.180,04           | 7.435.127,34        | 97,48         | 6.618.999,09        | 86,78         | 6.210.077,67       | 81,42         | 816.128,25                                      |
| SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO (XLII) = (VI + XXXIV)                                                | -               | -                      | -                   | -             | -                   | -             | -                  | -             | -                                               |
| VIGILÂNCIA SANITÁRIA (XLIII) = (VII + XXXV)                                                            | 27.500,00       | 20.613,03              | 7.663,33            | 37,18         | 7.663,33            | 37,18         | 7.663,33           | 37,18         | -                                               |
| VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (XLIV) = (VIII + XXXVI)                                                      | 29.000,00       | 5.500,00               | 480,20              | 8,73          | 480,20              | 8,73          | 480,20             | 8,73          | -                                               |
| ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (XLV) = (XIX + XXXVII)                                                          | -               | -                      | -                   | -             | -                   | -             | -                  | -             | -                                               |
| OUTRAS SUBFUNÇÕES (X)                                                                                  | 12.200,00       | 950,00                 | 198,80              | 20,93         | 198,80              | 20,93         | 198,80             | 20,93         | -                                               |
| TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE (XLVII) = (XI + XXXIX)                                                    | 10.124.162,98   | 17.193.891,20          | 16.498.550,49       | 95,96         | 14.711.781,49       | 85,56         | 14.071.786,90      | 81,84         | 1.786.769,00                                    |
| (-) Despesas executadas com recursos provenientes das transferências de recursos de outros entes³      | 2.629.017,84    | 5.924.523,66           | 5.363.776,89        | 90,54         | 4.567.237,75        | 77,09         | 4.433.899,03       | 74,84         | 796.539,14                                      |
| TOTAL DAS DESPESAS EXECUTADAS COM RECURSOS PRÓPRIOS (XLVIII)                                           | 7.495.145,14    | 11.269.367,54          | 11.134.773,60       | 98,81         | 10.144.543,74       | 90,02         | 9.637.887,87       | 85,52         | 990.229,86                                      |

**QUADRO 14 - DISPONIBILIDADE X RESTOS A PAGAR POR RECURSO**

| UG   | Fonte de Recursos | Ativo Financeiro  |                   |                                 | Passivo Financeiro |                  |                  |                     |                                       | Superávit/Déficit Financeiro I=(C-H) |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
|      |                   | Banco/Caixa (A)   | Demais Ativos (B) | Total do Ativo Financeiro C=A+B | A Liquidar (D)     | A Pagar (E)      | Consignações (F) | Demais Passivos (G) | Total do Passivo Financeiro H=D+E+F+G |                                      |
| 0000 | 1                 | R\$ 15.675.165,98 | R\$ 2.255.731,83  | R\$ 17.930.897,81               | R\$ 4.211.351,39   | R\$ 1.038.482,67 | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 5.249.834,06                      | R\$ 12.681.063,75                    |
| 0000 | 20                | R\$ 1.946.064,38  | R\$ 0,00          | R\$ 1.946.064,38                | R\$ 1.258.250,30   | R\$ 687.814,08   | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 1.946.064,38                      | R\$ 0,00                             |
| 0000 | 31                | R\$ 677.816,67    | R\$ 0,00          | R\$ 677.816,67                  | R\$ 0,00           | R\$ 633.254,54   | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 633.254,54                        | R\$ 44.562,13                        |
| 0000 | 40                | R\$ 1.413.031,24  | R\$ 0,00          | R\$ 1.413.031,24                | R\$ 903.940,31     | R\$ 509.090,93   | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 1.413.031,24                      | R\$ 0,00                             |
| 0000 | 1003              | R\$ 279.114,01    | R\$ 0,00          | R\$ 279.114,01                  | R\$ 46.966,43      | R\$ 0,00         | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 46.966,43                         | R\$ 232.147,58                       |
| 0000 | 1004              | R\$ 5.600,73      | R\$ 0,00          | R\$ 5.600,73                    | R\$ 5.600,73       | R\$ 0,00         | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 5.600,73                          | R\$ 0,00                             |
| 0000 | 1007              | R\$ 50.790,72     | R\$ 0,00          | R\$ 50.790,72                   | R\$ 0,00           | R\$ 0,00         | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 0,00                              | R\$ 50.790,72                        |
| 0000 | 1011              | R\$ 150,00        | R\$ 0,00          | R\$ 150,00                      | R\$ 0,00           | R\$ 0,00         | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 0,00                              | R\$ 150,00                           |
| 0000 | 1015              | R\$ 941,96        | R\$ 0,00          | R\$ 941,96                      | R\$ 0,00           | R\$ 0,00         | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 0,00                              | R\$ 941,96                           |
| 0000 | 1017              | R\$ 1.265,06      | R\$ 0,00          | R\$ 1.265,06                    | R\$ 746,84         | R\$ 0,00         | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 746,84                            | R\$ 518,22                           |
| 0000 | 1025              | R\$ 1.322,37      | R\$ 0,00          | R\$ 1.322,37                    | R\$ 0,00           | R\$ 0,00         | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 0,00                              | R\$ 1.322,37                         |
| 0000 | 1026              | R\$ 174,99        | R\$ 0,00          | R\$ 174,99                      | R\$ 0,00           | R\$ 0,00         | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 0,00                              | R\$ 174,99                           |
| 0000 | 1034              | R\$ 34.165,19     | R\$ 0,00          | R\$ 34.165,19                   | R\$ 0,00           | R\$ 0,00         | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 0,00                              | R\$ 34.165,19                        |
| 0000 | 1038              | R\$ 1.105,68      | R\$ 0,00          | R\$ 1.105,68                    | R\$ 1.105,68       | R\$ 0,00         | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 1.105,68                          | R\$ 0,00                             |
| 0000 | 1039              | R\$ 76.099,05     | R\$ 0,00          | R\$ 76.099,05                   | R\$ 65.343,88      | R\$ 10.754,85    | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 76.098,73                         | R\$ 0,32                             |
| 0000 | 1043              | R\$ 53.297,24     | R\$ 0,00          | R\$ 53.297,24                   | R\$ 24.552,00      | R\$ 1.200,00     | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 25.752,00                         | R\$ 27.545,24                        |
| 0000 | 1045              | R\$ 10.885,08     | R\$ 0,00          | R\$ 10.885,08                   | R\$ 0,00           | R\$ 0,00         | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 0,00                              | R\$ 10.885,08                        |
| 0000 | 1049              | R\$ 275.307,94    | R\$ 0,00          | R\$ 275.307,94                  | R\$ 137.992,11     | R\$ 0,00         | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 137.992,11                        | R\$ 137.315,83                       |
| 0000 | 1068              | R\$ 33.623,73     | R\$ 0,00          | R\$ 33.623,73                   | R\$ 0,00           | R\$ 0,00         | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 0,00                              | R\$ 33.623,73                        |
| 0000 | 1073              | R\$ 0,03          | R\$ 0,00          | R\$ 0,03                        | R\$ 0,00           | R\$ 0,00         | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 0,00                              | R\$ 0,03                             |
| 0000 | 1077              | R\$ 903,23        | R\$ 0,00          | R\$ 903,23                      | R\$ 0,00           | R\$ 0,00         | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 0,00                              | R\$ 903,23                           |
| 0000 | 1078              | R\$ 1.063,50      | R\$ 0,00          | R\$ 1.063,50                    | R\$ 1.063,50       | R\$ 0,00         | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 1.063,50                          | R\$ 0,00                             |
| 0000 | 1079              | R\$ 26.533,53     | R\$ 0,00          | R\$ 26.533,53                   | R\$ 0,00           | R\$ 0,00         | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 0,00                              | R\$ 26.533,53                        |
| 0000 | 1082              | R\$ 3.480,56      | R\$ 0,00          | R\$ 3.480,56                    | R\$ 2.315,15       | R\$ 4.781,40     | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 7.096,55                          | -R\$ 3.615,99                        |
| 0000 | 1085              | R\$ 3,69          | R\$ 0,00          | R\$ 3,69                        | R\$ 0,00           | R\$ 0,00         | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 0,00                              | R\$ 3,69                             |
| 0000 | 1086              | R\$ 11,86         | R\$ 0,00          | R\$ 11,86                       | R\$ 0,00           | R\$ 0,00         | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 0,00                              | R\$ 11,86                            |
| 0000 | 1087              | R\$ 4,51          | R\$ 0,00          | R\$ 4,51                        | R\$ 0,00           | R\$ 0,00         | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 0,00                              | R\$ 4,51                             |
| 0000 | 1088              | R\$ 622,71        | R\$ 0,00          | R\$ 622,71                      | R\$ 0,00           | R\$ 0,00         | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 0,00                              | R\$ 622,71                           |
| 0000 | 1091              | R\$ 10.067,55     | R\$ 0,00          | R\$ 10.067,55                   | R\$ 0,00           | R\$ 0,00         | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 0,00                              | R\$ 10.067,55                        |
| 0000 | 1095              | R\$ 26.846,57     | R\$ 0,00          | R\$ 26.846,57                   | R\$ 0,00           | R\$ 0,00         | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 0,00                              | R\$ 26.846,57                        |
| 0000 | 1111              | R\$ 46,00         | R\$ 0,00          | R\$ 46,00                       | R\$ 0,00           | R\$ 0,00         | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 0,00                              | R\$ 46,00                            |
| 0000 | 1118              | R\$ 160.298,77    | R\$ 0,00          | R\$ 160.298,77                  | R\$ 0,00           | R\$ 0,00         | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 0,00                              | R\$ 160.298,77                       |
| 0000 | 1120              | R\$ 81.369,49     | R\$ 0,00          | R\$ 81.369,49                   | R\$ 0,00           | R\$ 0,00         | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 0,00                              | R\$ 81.369,49                        |
| 0000 | 1128              | R\$ 9.132,40      | R\$ 0,00          | R\$ 9.132,40                    | R\$ 0,00           | R\$ 0,00         | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 0,00                              | R\$ 9.132,40                         |
| 0000 | 1129              | R\$ 0,21          | R\$ 0,00          | R\$ 0,21                        | R\$ 0,00           | R\$ 0,00         | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 0,00                              | R\$ 0,21                             |
| 0000 | 1130              | R\$ 163.443,32    | R\$ 0,00          | R\$ 163.443,32                  | R\$ 1.195.951,37   | R\$ 0,00         | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 1.195.951,37                      | -R\$ 1.032.508,05                    |
| 0000 | 1133              | R\$ 861,99        | R\$ 0,00          | R\$ 861,99                      | R\$ 861,99         | R\$ 0,00         | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 861,99                            | R\$ 0,00                             |
| 0000 | 1134              | R\$ 2.959,10      | R\$ 0,00          | R\$ 2.959,10                    | R\$ 0,00           | R\$ 0,00         | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 0,00                              | R\$ 2.959,10                         |
| 0000 | 1135              | R\$ 3.289,99      | R\$ 0,00          | R\$ 3.289,99                    | R\$ 0,00           | R\$ 0,00         | R\$ 0,00         | R\$ 0,00            | R\$ 0,00                              | R\$ 3.289,99                         |

|      |      |                  |            |                  |                |               |                |                |                  |                 |
|------|------|------------------|------------|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------------|-----------------|
| 0000 | 1137 | R\$ 22.100,81    | R\$ 0,00   | R\$ 22.100,81    | R\$ 0,00       | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 0,00         | R\$ 22.100,81   |
| 0000 | 1139 | R\$ 53.358,73    | R\$ 0,00   | R\$ 53.358,73    | R\$ 0,00       | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 0,00         | R\$ 53.358,73   |
| 0000 | 1140 | R\$ 2.280,83     | R\$ 0,00   | R\$ 2.280,83     | R\$ 0,00       | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 0,00         | R\$ 2.280,83    |
| 0000 | 1142 | R\$ 1,00         | R\$ 0,00   | R\$ 1,00         | R\$ 0,00       | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 0,00         | R\$ 1,00        |
| 0000 | 1143 | R\$ 0,00         | R\$ 0,00   | R\$ 0,00         | R\$ 362.067,51 | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 362.067,51   | -R\$ 362.067,51 |
| 0000 | 1144 | R\$ 6,98         | R\$ 0,00   | R\$ 6,98         | R\$ 0,00       | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 0,00         | R\$ 6,98        |
| 0000 | 1145 | R\$ 42.738,04    | R\$ 0,00   | R\$ 42.738,04    | R\$ 30.777,21  | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 30.777,21    | R\$ 11.960,83   |
| 0000 | 1146 | R\$ 266.543,41   | R\$ 0,00   | R\$ 266.543,41   | R\$ 0,00       | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 0,00         | R\$ 266.543,41  |
| 0000 | 1147 | R\$ 1.021,06     | R\$ 0,00   | R\$ 1.021,06     | R\$ 0,00       | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 0,00         | R\$ 1.021,06    |
| 0000 | 1149 | R\$ 19.387,34    | R\$ 0,00   | R\$ 19.387,34    | R\$ 0,00       | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 0,00         | R\$ 19.387,34   |
| 0000 | 1150 | R\$ 5.364,57     | R\$ 0,00   | R\$ 5.364,57     | R\$ 0,00       | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 0,00         | R\$ 5.364,57    |
| 0000 | 1151 | R\$ 59.049,77    | R\$ 0,00   | R\$ 59.049,77    | R\$ 0,00       | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 0,00         | R\$ 59.049,77   |
| 0000 | 1159 | R\$ 20.200,54    | R\$ 0,00   | R\$ 20.200,54    | R\$ 0,00       | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 0,00         | R\$ 20.200,54   |
| 0000 | 1160 | R\$ 4.778,98     | R\$ 0,00   | R\$ 4.778,98     | R\$ 79,40      | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 79,40        | R\$ 4.699,58    |
| 0000 | 1399 | R\$ 150.000,00   | R\$ 0,00   | R\$ 150.000,00   | R\$ 150.000,00 | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 150.000,00   | R\$ 0,00        |
| 0000 | 1662 | R\$ 229.078,47   | R\$ 0,00   | R\$ 229.078,47   | R\$ 508.587,62 | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 508.587,62   | -R\$ 279.509,15 |
| 0000 | 1919 | R\$ 435,51       | R\$ 0,00   | R\$ 435,51       | R\$ 0,00       | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 0,00         | R\$ 435,51      |
| 0000 | 4001 | R\$ 1.082,14     | R\$ 0,00   | R\$ 1.082,14     | R\$ 0,00       | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 0,00         | R\$ 1.082,14    |
| 0000 | 4002 | R\$ 8.650,00     | R\$ 0,00   | R\$ 8.650,00     | R\$ 0,00       | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 0,00         | R\$ 8.650,00    |
| 0000 | 4010 | R\$ 8,13         | R\$ 0,00   | R\$ 8,13         | R\$ 0,00       | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 0,00         | R\$ 8,13        |
| 0000 | 4011 | R\$ 303.631,34   | R\$ 0,00   | R\$ 303.631,34   | R\$ 146.457,58 | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 146.457,58   | R\$ 157.173,76  |
| 0000 | 4040 | R\$ 0,03         | R\$ 0,00   | R\$ 0,03         | R\$ 0,00       | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 0,00         | R\$ 0,03        |
| 0000 | 4050 | R\$ 124.886,03   | R\$ 0,00   | R\$ 124.886,03   | R\$ 41.207,25  | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 41.207,25    | R\$ 83.678,78   |
| 0000 | 4090 | R\$ 98.884,95    | R\$ 0,00   | R\$ 98.884,95    | R\$ 43.196,46  | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 43.196,46    | R\$ 55.688,49   |
| 0000 | 4170 | R\$ 270.026,20   | R\$ 0,00   | R\$ 270.026,20   | R\$ 102.315,00 | R\$ 20.182,11 | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 122.497,11   | R\$ 147.529,09  |
| 0000 | 4190 | R\$ 56.716,85    | R\$ 0,00   | R\$ 56.716,85    | R\$ 0,00       | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 0,00         | R\$ 56.716,85   |
| 0000 | 4200 | R\$ 1.080,18     | R\$ 0,00   | R\$ 1.080,18     | R\$ 0,00       | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 0,00         | R\$ 1.080,18    |
| 0000 | 4230 | R\$ 3.119,56     | R\$ 0,00   | R\$ 3.119,56     | R\$ 2.990,47   | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 2.990,47     | R\$ 129,09      |
| 0000 | 4292 | R\$ 15.534,14    | R\$ 0,00   | R\$ 15.534,14    | R\$ 0,00       | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 0,00         | R\$ 15.534,14   |
| 0000 | 4293 | R\$ 39.187,00    | R\$ 0,00   | R\$ 39.187,00    | R\$ 32.280,00  | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 32.280,00    | R\$ 6.907,00    |
| 0000 | 4303 | R\$ 71.817,48    | R\$ 0,00   | R\$ 71.817,48    | R\$ 8.717,69   | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 8.717,69     | R\$ 63.099,79   |
| 0000 | 4500 | R\$ 1.279.493,40 | R\$ 0,00   | R\$ 1.279.493,40 | R\$ 516.706,67 | R\$ 74.606,20 | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 591.312,87   | R\$ 688.180,53  |
| 0000 | 4501 | R\$ 238.964,26   | R\$ 0,00   | R\$ 238.964,26   | R\$ 27.226,22  | R\$ 42.055,91 | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 69.282,13    | R\$ 169.682,13  |
| 0000 | 4502 | R\$ 60.368,24    | R\$ 0,00   | R\$ 60.368,24    | R\$ 1.086,52   | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 1.086,52     | R\$ 59.281,72   |
| 0000 | 4503 | R\$ 53.842,89    | R\$ 0,00   | R\$ 53.842,89    | R\$ 4.426,40   | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 4.426,40     | R\$ 49.416,49   |
| 0000 | 4505 | R\$ 166.265,12   | R\$ 0,00   | R\$ 166.265,12   | R\$ 0,00       | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 0,00         | R\$ 166.265,12  |
| 0000 | 4506 | R\$ 259.478,00   | R\$ 0,00   | R\$ 259.478,00   | R\$ 0,00       | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 0,00         | R\$ 259.478,00  |
| 0000 | 4511 | R\$ 48.604,57    | R\$ 0,00   | R\$ 48.604,57    | R\$ 0,00       | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 0,00         | R\$ 48.604,57   |
| 0000 | 4590 | R\$ 1.029,42     | R\$ 0,00   | R\$ 1.029,42     | R\$ 0,00       | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 0,00         | R\$ 1.029,42    |
| 0000 | 4710 | R\$ 174,42       | R\$ 0,00   | R\$ 174,42       | R\$ 0,00       | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 0,00         | R\$ 174,42      |
| 0000 | 4770 | R\$ 3,43         | R\$ 0,00   | R\$ 3,43         | R\$ 0,00       | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 0,00         | R\$ 3,43        |
| 0000 | 4780 | R\$ 280,00       | R\$ 0,00   | R\$ 280,00       | R\$ 0,00       | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 0,00         | R\$ 280,00      |
| 0000 | 4931 | R\$ 3.751,03     | R\$ 0,00   | R\$ 3.751,03     | R\$ 0,00       | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 0,00         | R\$ 3.751,03    |
| 0000 | 4935 | R\$ 4.704,45     | R\$ 0,00   | R\$ 4.704,45     | R\$ 0,00       | R\$ 0,00      | R\$ 0,00       | R\$ 0,00       | R\$ 0,00         | R\$ 4.704,45    |
| 0000 | 8001 | R\$ 1.118.474,34 | R\$ 0,00   | R\$ 1.118.474,34 | R\$ 0,00       | R\$ 0,00      | R\$ 954.756,61 | R\$ 163.717,73 | R\$ 1.118.474,34 | R\$ 0,00        |
| 0001 | 1    | R\$ 169.076,22   | R\$ 0,00   | R\$ 169.076,22   | R\$ 27.363,17  | R\$ 47.046,61 | R\$ 0,00       | R\$ 94.666,44  | R\$ 169.076,22   | R\$ 0,00        |
| 0001 | 8001 | R\$ 54.051,24    | R\$ 123,68 | R\$ 54.174,92    | R\$ 0,00       | R\$ 0,00      | R\$ 54.174,92  | R\$ 0,00       | R\$ 54.174,92    | R\$ 0,00        |

|       |      |                   |                  |                   |                  |                  |                  |                |                   |                   |
|-------|------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 0002  | 50   | R\$ 63.616.105,81 | R\$ 0,00         | R\$ 63.616.105,81 | R\$ 0,00         | R\$ 262.188,33   | R\$ 0,00         | R\$ 0,00       | R\$ 262.188,33    | R\$ 63.353.917,48 |
| 0002  | 8001 | R\$ 77.025,62     | R\$ 0,00         | R\$ 77.025,62     | R\$ 0,00         | R\$ 0,00         | R\$ 77.025,62    | R\$ 0,00       | R\$ 77.025,62     | R\$ 0,00          |
| Total |      | R\$ 90.049.523,56 | R\$ 2.255.855,51 | R\$ 92.305.379,07 | R\$ 9.861.526,85 | R\$ 3.331.457,63 | R\$ 1.085.957,15 | R\$ 258.384,17 | R\$ 14.537.325,80 | R\$ 77.768.053,27 |

FONTE: GOVBR - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 14/Fev/2023, 16h e 45m.

\* valores registrados em créditos a receber no ativo.    \*\* insuficiência financeira

**QUADRO 15 - RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIARIAS**

| REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES - RPPS                               |                         |                                        |  |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------|--|--|--|
| FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)                                     |                         |                                        |  |  |  |
| RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)                          | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b) |  |  |  |
| RECEITAS CORRENTES (I)                                                            | 9.759.878,73            | 11.459.657,81                          |  |  |  |
| <b>Receita de Contribuições dos Segurados</b>                                     | 4.770.998,35            | 4.229.676,16                           |  |  |  |
| Ativo                                                                             | 4.770.998,35            | 4.229.676,16                           |  |  |  |
| Inativo                                                                           | -                       | -                                      |  |  |  |
| Pensionista                                                                       | -                       | -                                      |  |  |  |
| <b>Receita de Contribuições Patronais</b>                                         | 2.069.286,02            | 2.035.666,57                           |  |  |  |
| Ativo                                                                             | 2.069.286,02            | 2.035.666,57                           |  |  |  |
| Inativo                                                                           | -                       | -                                      |  |  |  |
| Pensionista                                                                       | -                       | -                                      |  |  |  |
| <b>Receita Patrimonial</b>                                                        | 2.865.607,53            | 5.181.142,97                           |  |  |  |
| Receitas Imobiliárias                                                             | -                       | -                                      |  |  |  |
| Receitas de Valores Mobiliários                                                   | 2.865.607,53            | 5.181.142,97                           |  |  |  |
| Outras Receitas Patrimoniais                                                      | -                       | -                                      |  |  |  |
| <b>Receita de Serviços</b>                                                        | -                       | -                                      |  |  |  |
| <b>Outras Receitas Correntes</b>                                                  | 53.986,83               | 13.172,11                              |  |  |  |
| Compensação Financeira entre os regimes                                           | 53.986,83               | 13.172,11                              |  |  |  |
| Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS (II) <sup>1</sup> | -                       | -                                      |  |  |  |
| Demais Receitas Correntes                                                         | -                       | -                                      |  |  |  |
| RECEITAS DE CAPITAL (III)                                                         | -                       | -                                      |  |  |  |
| Alienação de Bens, Direitos e Ativos                                              | -                       | -                                      |  |  |  |
| Amortização de Empréstimos                                                        | -                       | -                                      |  |  |  |
| Outras Receitas de Capital                                                        | -                       | -                                      |  |  |  |
| <b>TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - (IV) = (I+III-II)</b>           | 9.759.878,73            | 11.459.657,81                          |  |  |  |

  

| DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)                             | DOTAÇÃO ATUALIZADA (c) | DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d) | DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e) | DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f) | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS No Exercício (g) |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| <b>Benefícios</b>                                                                    | 4.351.785,07           | 4.085.611,92                           | 4.085.611,92                           | 3.823.423,59                      | -                                                            |
| Aposentadorias                                                                       | 3.616.019,49           | 3.376.655,33                           | 3.376.655,33                           | 3.174.631,77                      | -                                                            |
| Pensões por Morte                                                                    | 735.765,58             | 708.956,59                             | 708.956,59                             | 648.791,82                        | -                                                            |
| <b>Outras Despesas Previdenciárias</b>                                               | -                      | -                                      | -                                      | -                                 | -                                                            |
| Compensação Financeira entre os regimes                                              | -                      | -                                      | -                                      | -                                 | -                                                            |
| Demais Despesas Previdenciárias                                                      | -                      | -                                      | -                                      | -                                 | -                                                            |
| <b>TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (V)</b>                              | 4.351.785,07           | 4.085.611,92                           | 4.085.611,92                           | 3.823.423,59                      | -                                                            |
| <b>RESULTADO PREVIDENCIÁRIO - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (VI) = (IV – V)<sup>2</sup></b> | 5.408.093,66           | 7.374.045,89                           | 7.374.045,89                           | 7.636.234,22                      |                                                              |

  

|                                                           |                              |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES</b> | <b>PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA</b> |
| VALOR                                                     | -                            |
| <b>RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS</b>                       | <b>PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA</b> |
| VALOR                                                     | 5.818.302,97                 |

| APORTES DE RECURSOS PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS       | APORTES REALIZADOS |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------|
| Plano de Amortização - Contribuição Patronal Suplementar        | -                  |
| Plano de Amortização - Aporte Periódico de Valores Predefinidos | -                  |
| Outros Aportes para o RPPS                                      | -                  |
| Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro                   | -                  |
| BENS E DIREITOS DO RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)                | SALDO ATUAL        |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                   | 238.723,90         |
| Investimentos e Aplicações                                      | 63.377.381,91      |
| Outros Bens e Direitos                                          | -                  |

FONTE: GOVBR - Responsabilidade Fiscal, GABINETE DO SECRETÁRIO, 14/Fev/2023, 17h e 03m.