



Estado de Santa Catarina

Município de Descanso

ESTADO DE SANTA CATARINA MUNICÍPIO DE DESCANSO

AUDIÊNCIA PÚBLICA DE AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS

3º Quadrimestre/2023



Descanso, lugar bom de viver!



Estado de Santa Catarina

Município de Descanso

EXIGÊNCIA LEGAL

Lei Complementar nº101, de 04 de Maio de 2000, Art. 9º, § 4º

Até o final dos meses de maio, setembro, fevereiro, o Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre, em audiência pública na Casa Legislativa Municipal...”



Descanso, lugar bom de viver!



TEMAS A SEREM APRESENTADOS

- **EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA**
- **METAS ARRECADAÇÃO**
- **CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO**
- **APLICAÇÃO DE RECURSOS EM SAÚDE (15%)**
- **APLICAÇÃO DE RECURSOS EM EDUCAÇÃO (25%)**
- **APLICAÇÃO DOS RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB (70%)**
- **RECEITA CORRENTE LIQUIDA**
- **DESPESAS COM PESSOAL**





Estado de Santa Catarina

Município de Descanso

RECEITA ORÇAMENTÁRIA

Lei 4.320/64, Art. 2º, § 1º e 2º

Receita Arrecada em Exercícios Anteriores

Exercício	Valores
2019	28.268.732,49
2020	33.556.705,63
2021	34.331.710,94
2022	46.133.108,76

Receita Arrecadada até 3º Quadrimestre/2023

Receita Orçamentária	51.223.210,89
Média Mensal	4.268.600,91

Descanso, lugar bom de viver!





Estado de Santa Catarina

Município de Descanso

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Lei Complementar nº 101/2000, Art. 52

Receitas Arrecadadas	
Receitas Correntes (I)	43.948.418,28
Receita Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	5.864.791,73
Receita de Contribuições	573.077,34
Receita Patrimonial	1.006.423,71
Receita de Serviços	139.805,54
Transferências Correntes	36.125.458,59
Outras Receitas Correntes	238.861,37
Receitas de Capital (II)	7.274.792,61
Operações de Crédito	2.761.894,94
Alienação de Bens	
Amortização de Empréstimos	
Transferências de Capital	4.512.897,67
Outras Receitas de Capital	
Total (III) = (I+II)	51.223.210,89



Descanso, lugar bom de viver!



Estado de Santa Catarina

Município de Descanso

DESPESA ORÇAMENTÁRIA

Lei 4.320/64, Art. 2º, § 1º e 2º

Despesa Realizada em Exercícios Anteriores

Exercício	Empenhado	Liquidado
2019	28.510.565,32	26.128.986,01
2020	28.452.652,84	27.560.310,00
2021	37.157.050,41	33.424.876,09
2022	51.527.263,72	40.658.604,58

Despesa até 3º Quadrimestre/2023

Despesa Orçamentária	51.023.210,61	46.124.875,96
Média Mensal	4.251.934,22	3.843.739,66

Inscrito em Restos a Pagar Não Processados	4.898.334,65
---	--------------



Descanso, lugar bom de viver!



Estado de Santa Catarina

Município de Descanso

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Despesas Por Função de Governo		
	Empenhado	Liquidado
01 - Legislativa	1.521.188,02	1.521.188,02
04 - Administração	3.070.997,38	3.010.923,67
06 - Segurança Pública	480.815,53	310.860,69
08 - Assistência Social	2.595.764,50	2.478.485,97
09 - Previdência Social	1.696.467,98	1.696.467,98
10 - Saúde	10.718.917,76	10.547.390,26
12 - Educação	12.710.900,10	12.663.113,18
13 - Cultura	459.691,63	365.584,16
15 - Urbanismo	6.878.766,88	3.835.226,93
16 - Habitação	429.799,02	
17 - Saneamento	553.620,91	553.620,91
18 - Gestão Ambiental	230.976,46	230.976,46
20 - Agricultura	2.633.243,59	2.633.153,59
22 - Indústria	196.454,70	193.265,21
23 - Comércio e Serviços	164.063,16	153.976,76
26 - Transporte	3.712.621,18	3.136.728,01
27 - Desporto e Lazer	1.464.678,67	1.290.468,02
28 - Encargos Especiais	1.504.243,14	1.503.446,14
99 - Reserva de Contingência		
Total	51.023.210,61	46.124.875,96



Descanso, lugar bom de viver!



Estado de Santa Catarina

Município de Descanso

METAS DE ARRECADAÇÃO E CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO

LRF, Art. 8º - Até trinta dias após a publicação dos orçamentos, nos termos em que dispuser a lei de diretrizes orçamentárias e observado o disposto na alínea "c" do inciso I do Art. 4º, o Poder Executivo estabelecerá a programação financeira e o cronograma de execução mensal de desembolso.

DECRETO 1219/2023

Descanso, lugar bom de viver!





METAS DE ARRECAÇÃO

Receitas Orçamentárias	Previsão	Arrecadação	Diferença
Receitas Correntes (I)	43.165.579,40	43.948.418,28	782.838,88
Receita Impostos, Taxas e Contr. Melhoria	5.556.560,00	5.864.791,73	308.231,73
Receita de Contribuições	564.000,00	573.077,34	9.077,34
Receita Patrimonial	214.148,00	1.006.423,71	792.275,71
Receita de Serviços	277.600,00	139.805,54	-137.794,46
Transferências Correntes	36.429.271,40	36.125.458,59	-303.812,81
Outras Receitas Correntes	124.000,00	238.861,37	114.861,37
Receitas de Capital (II)		7.274.792,61	7.274.792,61
Operações de Crédito		2.761.894,94	2.761.894,94
Alienação de Bens			0,00
Amortização de Empréstimos			
Transferências de Capital		4.512.897,67	4.512.897,67
Outras Receitas de Capital			
Total (III) = (I+II) (- 0,26%)	43.165.579,40	51.223.210,89	8.057.631,49





Estado de Santa Catarina

Município de Descanso

CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO

Despesas Orçamentárias	Fixadas	Realizadas	Diferença
Despesas Correntes (I)	<u>40.780.429,40</u>	<u>43.322.069,37</u>	<u>2.541.639,97</u>
Pessoal e Encargos Sociais	19.637.663,05	22.332.506,60	2.694.843,55
Juros e Amortização da Dívida	905.000,00	412.396,78	-492.603,22
Outras Despesas Correntes	20.237.766,35	20.577.165,99	339.399,64
Despesas de Capital (II)	<u>2.250.150,00</u>	<u>7.701.141,24</u>	<u>5.450.991,24</u>
Investimentos	2.064.150,00	7.678.716,11	5.614.566,11
Amortização da Dívida Fundada Interna	186.000,00	22.425,13	-163.574,87
Reserva de contingência (III)	<u>135.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-135.000,00</u>
Reserva de contingência	135.000,00		-135.000,00
Total (IV) = (I+II+III)	<u>43.165.579,40</u>	<u>51.023.210,61</u>	<u>7.857.631,21</u>

*DESPESAS EMPENHADAS DO EXECUTIVO/LEGISLATIVO



Descanso, lugar bom de viver!



Estado de Santa Catarina

Município de Descanso

APLICAÇÃO DE RECURSOS EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

Receita bruta de Impostos e Transferências	35.109.995,86
Despesas Liquidadas por Função	10.518.792,82
Deduções:- Outros Recursos	3.477.770,06
Despesas para efeito de cálculo	7.041.022,76
Mínimo a ser aplicado	5.266.499,38
Aplicado à maior	1.774.523,38
Percentual aplicado	20,05
Valor total aplicado por habitante (8.136-IBGE/2021)	1.292,87



Descanso, lugar bom de viver!



Estado de Santa Catarina

Município de Descanso

PRESTAÇÃO DE CONTAS FINANCEIRA

SALDO EM 31/12/2022	938.955,75
RECEITA ARRECADADA	3.475.084,70
TRANSFERÊNCIAS DO MUNICÍPIO	7.163.000,42
TOTAL RECURSOS MOVIMENTADOS	11.577.040,87
DESPESA PAGA	10.822.153,62
SALDO FINANCEIRO EM 31/12/2023	754.887,25



Descanso, lugar bom de viver!



Estado de Santa Catarina

Município de Descanso

APLICAÇÃO DE RECURSOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

Constituição Federal, Art. 212 e LDB, Art. 72

Receita bruta de Impostos e Transferências (I)	36.287.683,63
Despesas por função/subfunção (II)	11.716.948,60
Deduções - Cancelamento de Restos(III)	-286,50
Despesas para efeito de cálculo (V) = (II-III-IV)	11.716.662,10
Mínimo a ser aplicado (25%)	9.071.920,91
Aplicado à Maior	2.644.741,19
Percentual aplicado = (V) / (I) x 100	32,29



Descanso, lugar bom de viver!



RESULTADO FUNDEB

Cota Parte FPM	12.004.131,98
Cota Parte ICMS	15.560.569,93
Cota Parte IPI	133.781,33
Cota Parte ITR	25.329,87
Cota Parte IPVA	2.112.903,44
Outras Transferências de Impostos	251.130,18
Total Receita Impostos Base Desconto FUNDEB	30.087.846,73
20% Desconto para FUNDEB	6.017.569,35
Transferência FUNDEB	4.881.284,41
Resultado Líquido do FUNDEB	1.136.284,94





Estado de Santa Catarina

Município de Descanso

APLICAÇÃO DE 70% DOS RECURSOS DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO DA EDUCAÇÃO BÁSICA

Art. 26, da Lei Federal nº 14.113/2020

Receita do FUNDEB (Transferências + Rendimentos) (I)	4.903.100,29
Despesas 70% (II)	3.810.842,00
Mínimo a ser Aplicado	3.432.170,20
Aplicado à Maior	378.671,80
Percentual Aplicado = (II) / (I) x 100	77,72



Descanso, lugar bom de viver!



Estado de Santa Catarina

Município de Descanso

RECEITA CORRENTE LIQUIDA

Receita Arrecadada em Exercícios Anteriores

Exercício	Valores
2019	26.293.038,56
2020	29.376.852,19
2021	31.540.457,73
2022	39.601.841,94
Receita Corrente Líquida até 3º Quadrimestre/2023	43.948.418,28
Receita Corrente Líquida Ajustada até 3º Quadrimestre/2023	42.577.798,28



Descanso, lugar bom de viver!



Estado de Santa Catarina

Município de Descanso

DESPESAS COM PESSOAL

Constituição Federal, Art. 169, *caput*
Lei Complementar nº101/2000, Art. 19, III e Art. 20, III

Receita Corrente Líquida Ajustada até 3º Quadrimestre/2023			42.577.798,28
Despesas com Pessoal	Limite	Valor (R\$)	%
LEGISLATIVO	6%	1.013.793,58	2,38
EXECUTIVO	54%	20.264.678,94	47,59
CONSOLIDADO	60%	21.278.472,52	49,98



Descanso, lugar bom de viver!



Estado de Santa Catarina

Município de Descanso

DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E DOS RESTOS A PAGAR

	SALDO EM 31.12.2023	COMPROMETIDO/ RESTOS A PAGAR	DISPONIBILIDADE FINANCEIRO	CRÉDITOS A RECEBER	
NÃO VINCULADOS	2.754.831,47	1.484.197,34	1.270.634,13		1.270.634,13
VINCULADOS	5.988.959,92	6.268.947,54	-279.987,62	2.997.089,47	2.717.101,85
RECURSOS	8.743.791,39	7.753.144,88	-990.646,51	2.997.089,47	3.987.735,98

CREDITOS A RECEBER:

FNDE (Creche Nova): R\$ 1.975.270,47

OPERAÇÃO DE CREDITO: R\$ 1.021.819,00



Descanso, lugar bom de viver!



Estado de Santa Catarina

Município de Descanso

MUITO OBRIGADO



Descanso, lugar bom de viver!