



Prefeitura Municipal de Santa Rosa de Viterbo

Rua Sete de Setembro, 398 - Centro - Santa Rosa de Viterbo - Estado de São Paulo
Caixa Postal 91 - PABX (16) 3954-8800 - Fax(16) 3954-8811 - CEP 14270-000
CNPJ 45.368.545/0001-93
URL: <http://www.santarosa.sp.gov.br> - e-mail: prefeitura@santarosa.sp.gov.br

AUDIÊNCIA PÚBLICA METAS FISCAIS

1º QUADRIMESTRE DE 2023
05/06/2023

O QUE SÃO METAS FISCAIS?

- Instrumento que permite identificar se o que foi planejado pelo executivo está sendo cumprido, relativo a:
 - Receitas
 - Despesas,
 - Resultado nominal
 - Resultado primário
 - Montante da dívida pública



QUAL A IMPORTÂNCIA DE SE CONHECER AS METAS FISCAIS?

- *Permite identificar se a execução do orçamento está em linha com o equilíbrio entre receita e despesa.*
- *Permite fazer ajustes de modo a atuar sobre as despesas.*

METAS FISCAIS

ART. 9º, § 4º, LC 101/2000

QUADRIMESTRE	Art. 9º - § 4º
PRIMEIRO	MAIO
SEGUNDO	SETEMBRO
TERCEIRO	FEVEREIRO

RECEITA TOTAL

ART. 9º § 4º LC 101/2000

Em milhares de R\$

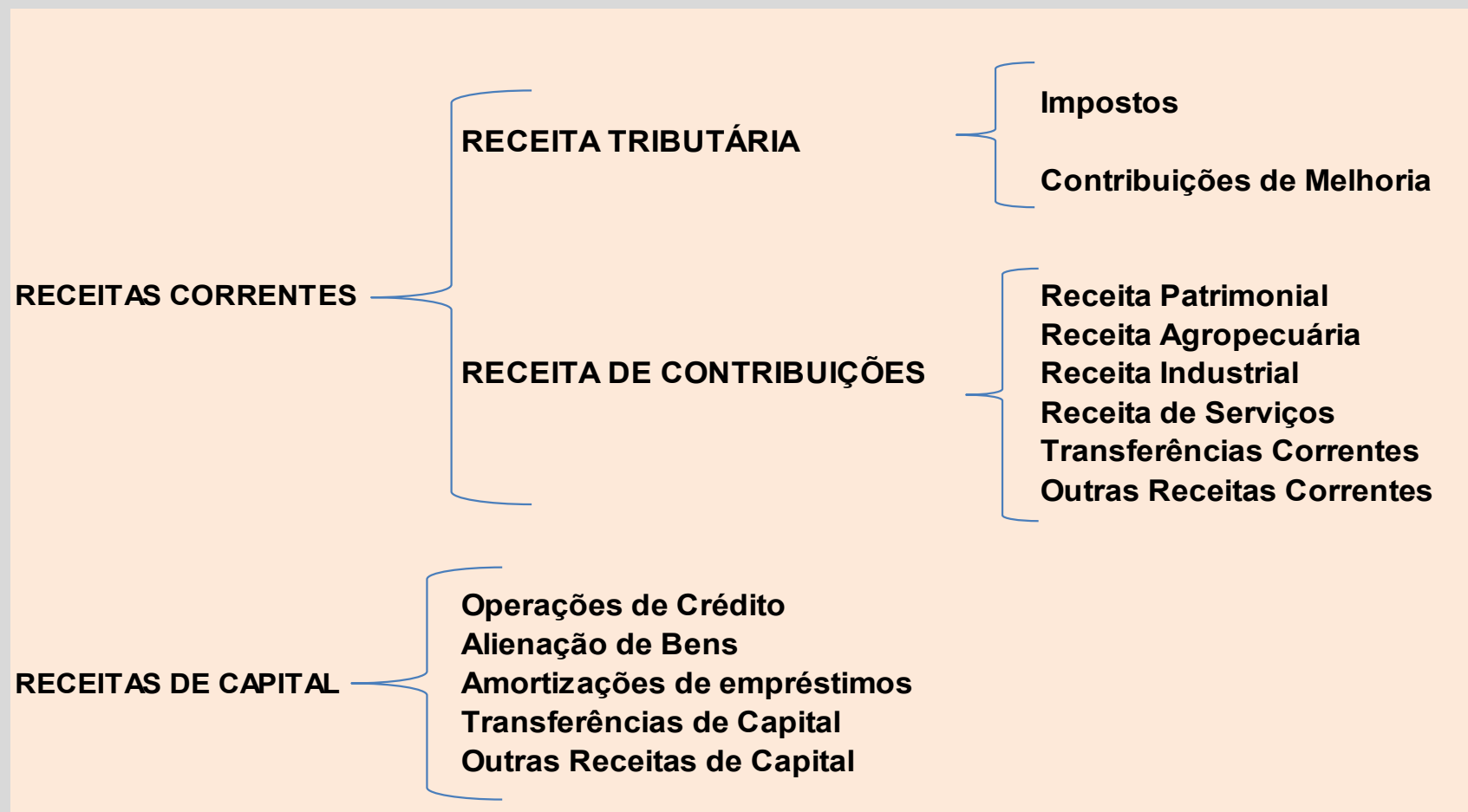
Período	Receita Total Estimada – R\$	Receita Total Realizada – R\$	Variação
1º Q/2022	32.917	37.426	14%
1º Q/2023	38.067	40.673	7%

COMPARATIVO DA RECEITA REALIZADA - 1º Q 2023/ 2022

Em milhares R\$

Especificação	Realizada 1ºQ/22	Realizada 1ºQ/23	Variação
Receita Corrente	37.430	40.547	8,33%
Receita de Capital	-	126	-
Total da Receita Bruta	37.430	40.673	8,66%
Deduções (FUNDEB)	4.872	4.646	-4,64%
Total da Receita Líquida	32.558	36.027	10,65%

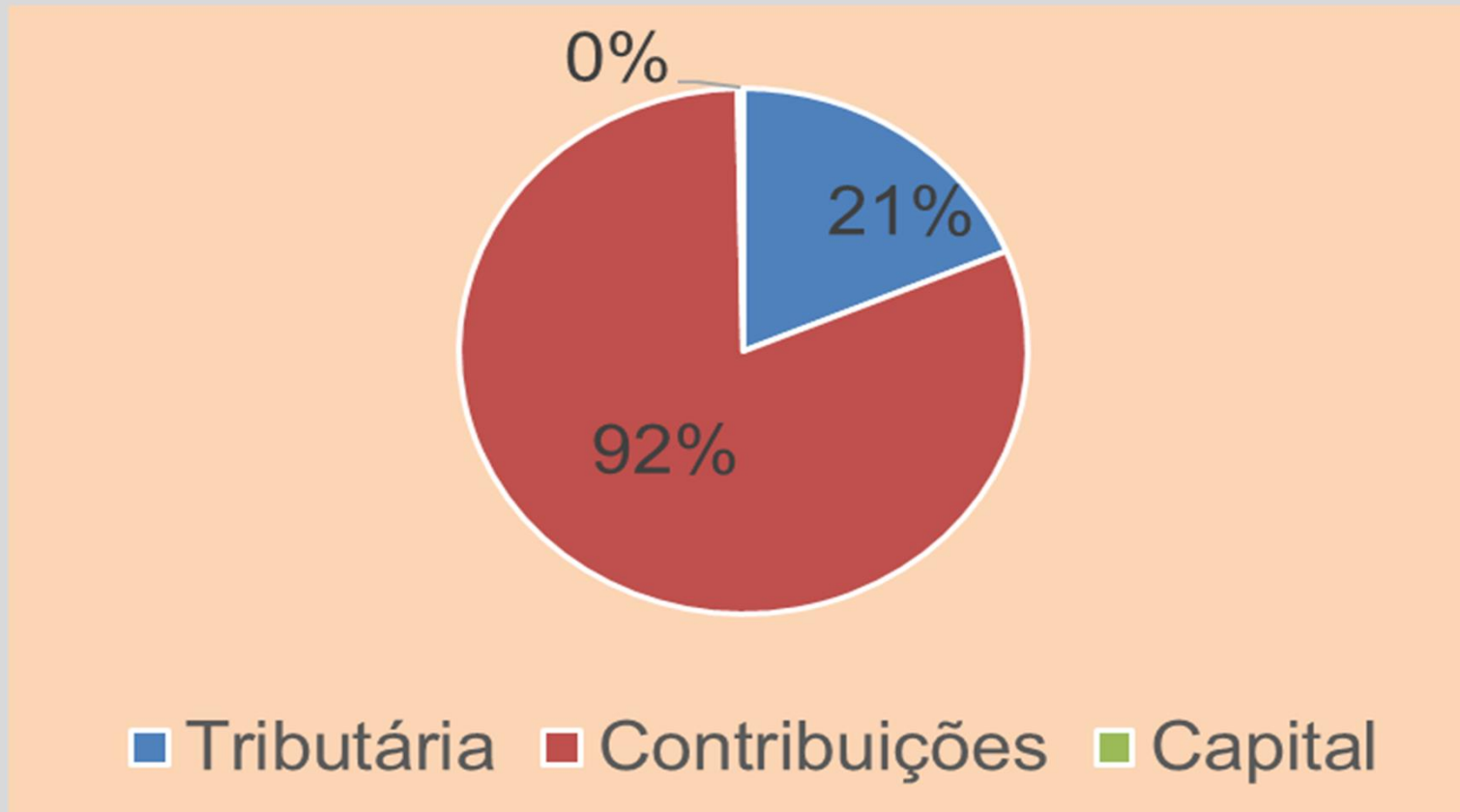
ESQUEMA DA CLASSIFICAÇÃO DA RECEITA – ART. 11 - §4º LEI 4.320/64



RECEITA TRIBUTÁRIA

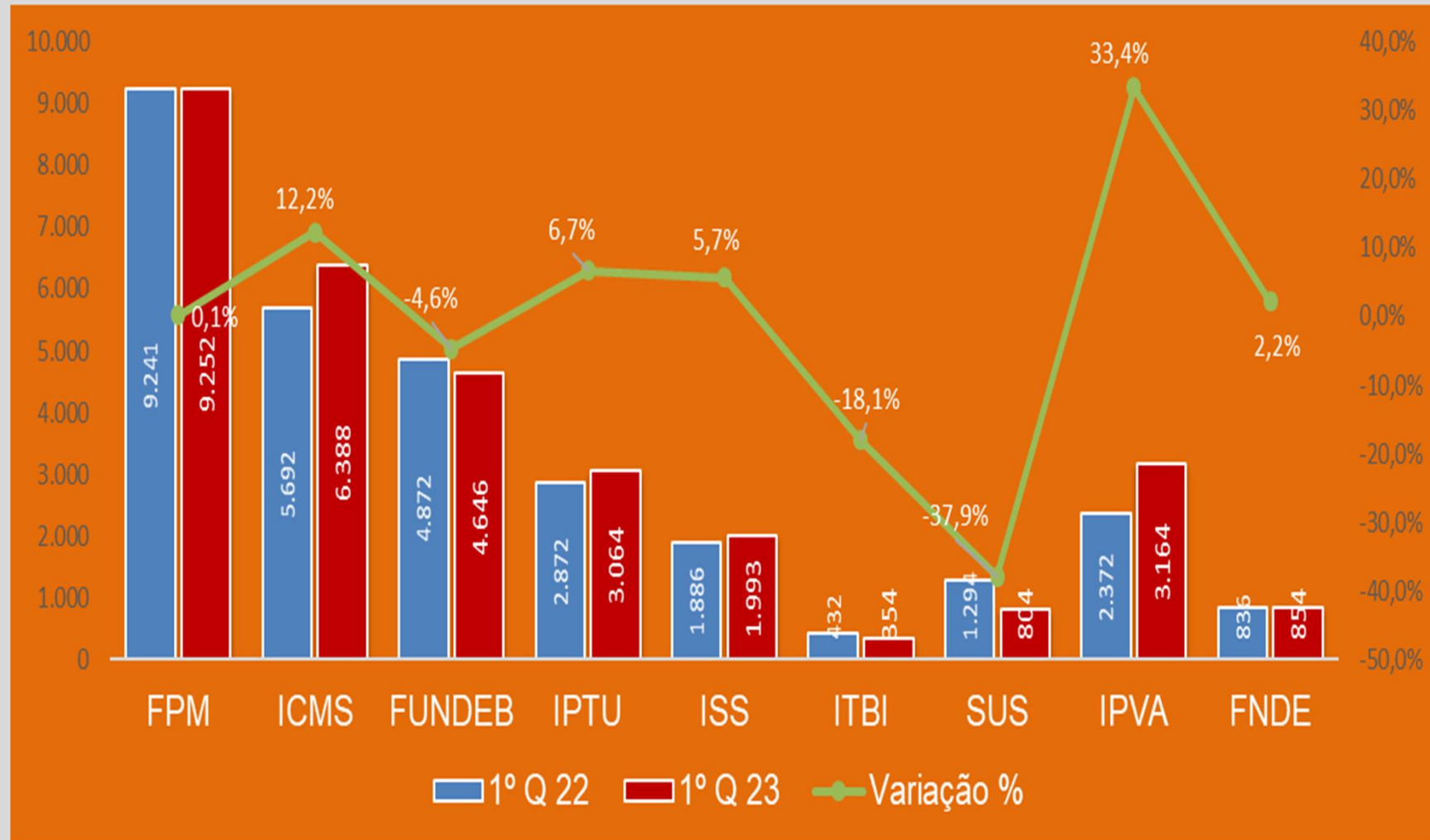
- **IMPOSTO MUNICIPAL**– IPTU, ITBI, ISSQN, TAXAS
- **CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA**
- Art. 156 da CF/88

Resultado da Composição da Receita - 1º Q 2023
§ 4º - Art. 11 - Lei 4320/64



PRINCIPAIS RECEITAS – 1ºQ22/1ºQ23

Em milhares de R\$





DESPESAS

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO DA DESPESA

1ºQ/23/1ºQ22

Em milhares de reais

Especificação	Empenhado			Liquidado		
	1º Q/2022	1º Q/2023	%	1º Q/2022	1º Q/2023	%
Despesas Correntes	38.361	46.785	22%	22.918	31.483	37%
Pessoal e Encargos Sociais	12.617	18.189	44%	12.610	18.188	44%
Juros e Encargos da Dívida	0	50	0%	0	34	0%
Outras Despesas Correntes	25.744	28.546	11%	10.308	13.261	29%
Despesas de Capital	1.221	2.846	133%	707	1010	43%
Investimentos	418	1.815	334%	40	53	33%
Amortização da Dívida	803	1.031	28%	667	957	43%
Despesa Total	39.582	49.631	25%	23.625	32.493	38%
Superávit/Déficit	-6.545	-13.678		9.412	3.460	

COMPARATIVO DA DESPESA POR FUNÇÃO

1º Q/22-1ºQ/23

Especificação	Empenhado		Liquidado		Variação % empenhado	Variação % liquidado
	2022	2023	2022	2023	2023/2022	2023/2022
Administração	5.891	6.808	3.745	4.730	16%	26%
Assistência Social	1.357	2.214	748	1.289	63%	72%
Cultura	154	162	138	150	5%	9%
Desporto e Lazer	380	610	280	507	61%	81%
Educação	10.073	14.053	7.574	11.526	40%	52%
Encargos Especiais	824	929	824	929	13%	13%
Gestão Ambiental	340	323	175	250	-5%	43%
Legislativa	743	787	683	734	6%	7%
Outras	0	127	0	101	-	-
Saúde	13.621	15.270	6.715	8.028	12%	20%
Transporte	443	828	34	124	87%	265%
Urbanismo	5.835	7.520	2.789	4.124	29%	48%
Total	39.661	49.631	23.705	32.492	25%	37%

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO POR ENTIDADES E FONTES DE RECURSOS – 1º Q 2023

Em milhares de R\$

Entidade	Receita Realizada	DESPESAS		RESULTADO			
		Empenhada	Liquidada	Saldo de empenho em relação à RC realizada	%	Valor a liquidar em relação ao valor empenhado	%
PREFEITURA MUNICIPAL	35.953	48.843	31.758	-12.890	36%	4.195	65%
Recurso Próprio	28.423	39.567	25.026	-11.144	39%	3.397	63%
Recurso Estadual	5.525	5.580	5.168	-55	1%	357	93%
Recurso Federal	2.005	3.697	1.564	-1.692	84%	441	42%
CÂMARA MUNICIPAL	0	787	734	-787	-	-787	93%
Recurso Próprio	0	787	734	-787	-	-787	93%
FUNDAÇÃO	0	0	0	0	-	0	-
Recurso Próprio	0	0	0	0	-	0	-
TOTAL	35.953	49.630	32.492	-13.677	38%	3.461	65%

RESULTADO FINANCEIRO – 1º Q 2023

Em R\$

RECEITA		DESPESA	
Descrição	Realizada	Descrição	Liquidada
Receita Corrente	40.547.336	Despesa Corrente	31.482.966
Receita de Capital	125.858	Despesa de Capital	1.009.273
Dedução FUNDEB	4.720.632		
Total Receita	35.952.562	Total da Despesa	32.492.239
EXTRAORÇAMENTÁRIO			
Transf. Financeiras Recebidas	803.333	Transf. Financeiras Concedidas	1.153.333
Despesa Total a Pagar do Exercício	18.871.516	Restos a Pagar Pagos	6.445.461
Restos a Pagar de Exerc. Anteriores	4.197.456	Restos a Pagar Cancelados	262.721
SALDO FINANCEIRO			
Saldo Financeiro Anterior	24.749.985	Saldo Financeiro no 1º Q 2023	23.255.639

CONCEITOS

- Resultado primário: ***Diferença entre receita e despesas, excluído os juros***
- Resultado nominal: *Diferença entre as receitas totais (inclusive de aplicações financeiras) e as despesas totais (inclusive despesas com juros).*
- *Configura-se déficit nominal se o resultado for positivo, ou superávit nominal, se negativo.*

RESULTADO PRIMÁRIO – 1º Q/2023

Especificação	LDO 2023 ANEXO 6	1º Quadrimestre 2023	%
Receitas Correntes	114.175	35.827	31%
Receitas de Capital	25	126	504%
Total das Receitas	114.200	35.953	31%
Aplicações Financeiras	0	677	-
Total das Deduções	0	677	-
I. Total das Receitas Fiscais	114.200	35.276	31%
Despesas Correntes	108.472	31.483	29%
Despesas de Capital	3.902	1.009	26%
Reserva de Contingência	1.826	0	-
Total das Despesas	114.200	32.492	28%
Juros e Encargos da Dívida	70	34	49%
Amortização da Dívida	2.515	957	38%
Total das Deduções	2.585	991	38%
II. Total das Despesas Fiscais	111.615	31.501	28%
III. Resultado Primário (I-II)	2.585	3.775	146%

RESULTADO NOMINAL – 1º Q/2023

Em milhares R\$

Especificação	Saldo em 31/12/2022	1º Quadrimetre 2023	%
Dívida Consolidada (I)	15.613.433	15.472.843	-0,90%
Deduções (II)	22.230.890	22.572.872	1,54%
Ativo Disponível	24.749.985	23.255.639	-6,04%
Haveres Financeiros	505.235	517.030	2,33%
(-) Restos a Pagar Processados	2.257.725	313.022	-86,14%
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	766.604	886.775	15,68%
Dívida Consolidada Líquida (III) = (I-II)	-6.617.457	-7.100.029	7,29%
Receita de Privatizações (IV)	0	0	0
Passivos Reconhecidos (V)	12.010	12.010	0
Dívida Fiscal Líquida (VI) = (III + IV - V)	-6.629.467	-7.112.039	7,28%
RESULTADO NOMINAL		-482.572	
META FIXADA PARA O EXERCÍCIO 2023		2.515.000	
Receita Corrente Líquida		33.040	
Limite de endividamento - Resolução 40/2001-art. 3º, II - Senado		6.608	
		39.648	

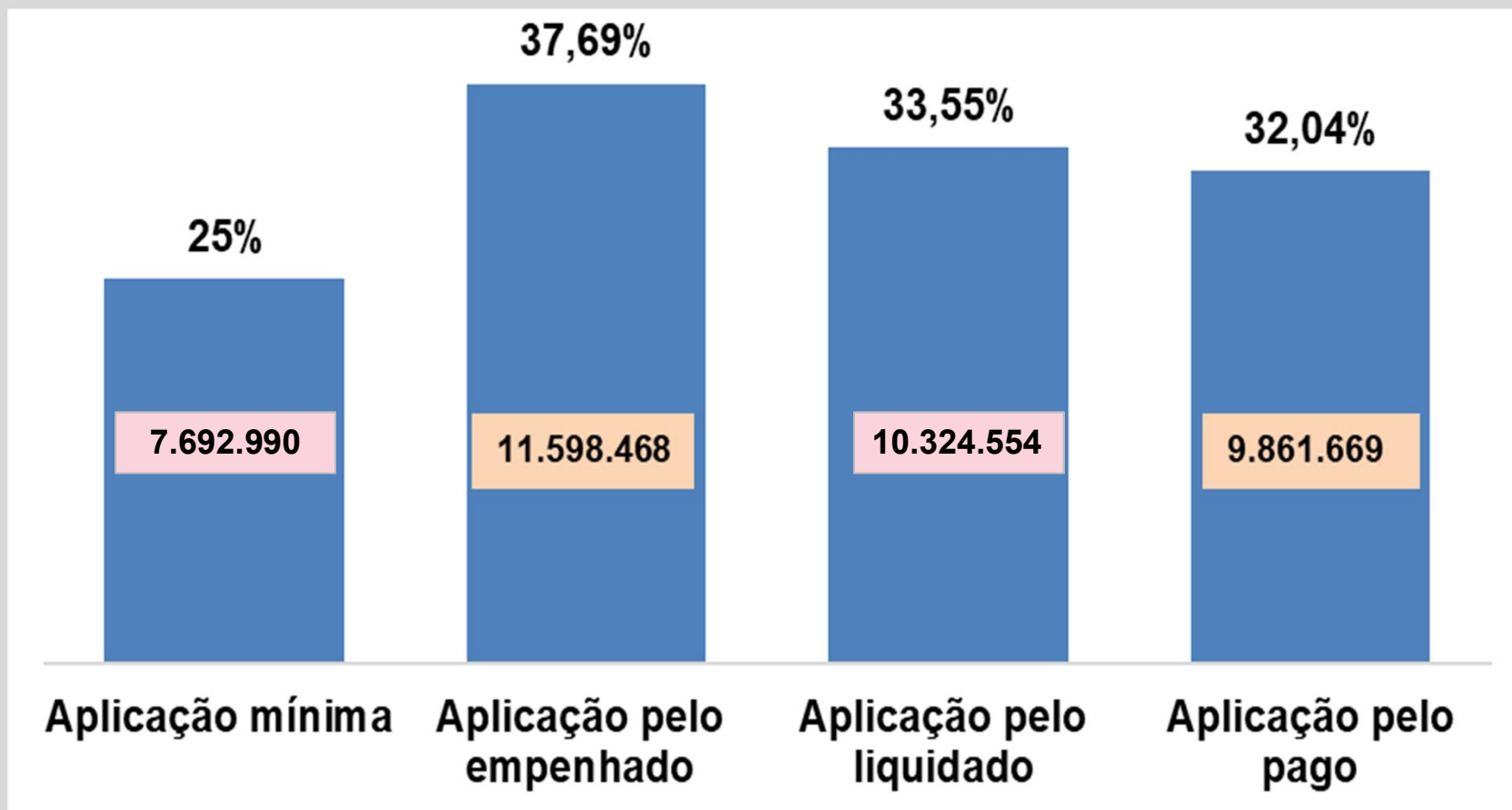
RESTOS A PAGAR POR ENTIDADE E FONTES DE RECURSOS – 1º Q 2023

Em milhares – R\$

Especificação	Saldo Inicial		Pagamento		Cancelamento		Saldo até abr/23	
	RP PROC	RP NÃO PROC	RP PROC	RP NÃO PROC	RP PROC	RP NÃO PROC	RP PROC	RP NÃO PROC
PREFEITURA MUNICIPAL	2.257.713	8.647.924	2.068.303	4.377.158	0	262.721	189.411	4.008.045
RECURSOS PRÓPRIOS	1.799.839	3.979.516	1.612.099	2.185.636	0	236.944	187.740	1.556.935
RECURSOS ESTADUAIS	317.594	3.473.727	317.594	1.425.446	0	3.484	0	2.044.797
RECURSOS FEDERAIS	140.280	1.194.682	138.610	766.076	0	22.293	1.671	406.313
TOTAL	2.257.713	8.647.925	2.068.303	4.377.158	0	262.721	189.411	4.008.045

APLICAÇÃO NO ENSINO

– 25% – 1º Q/2023



RECURSOS APLICADOS NO ENSINO – 1º Q/2023

Receitas de Impostos e Transferências	30.771.961
Aplicação Mínima – 25%	7.692.990

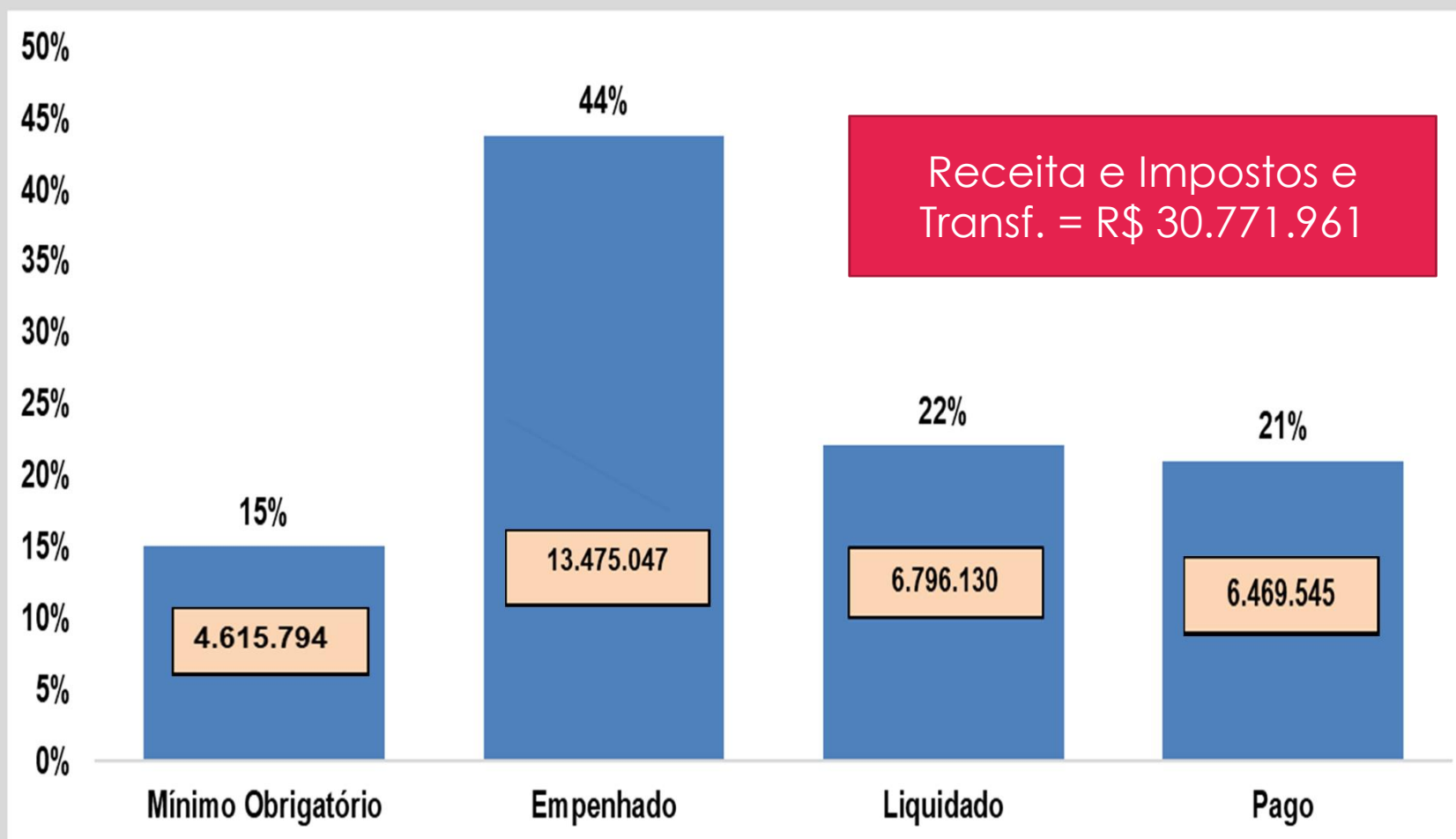
Despesas com Educação	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
Despesas com Recurso Próprio	6.905.040	22,44	5.631.126	18,30	5.290.518	17,19
Retenções ao FUNDEB	4.720.632	15,34	4.720.632	15,34	4.720.632	15,34
(-) FUNDEB retido e não aplicado	- 27.204	-0,09	- 27.204	-0,09	- 149.481	-0,49
Recurso aplicado no ensino	11.598.468	0,00	10.324.554	33,55	9.861.669	32,05

APLICAÇÃO NO ENSINO – FUNDEB – 1º Q/2023

Especificação	Valor - em milhares de R\$
Recursos Recebidos do FUNDEB - em milhares de R\$	4.688.032
Aplicação Mínima - 70% Profissionais do Magistério	3.281.622
Aplicação Mínima - 90% dos Recursos Recebidos no Exercício	4.219.229

Despesa com Educação	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
Despesa-profissionais da educação - mín 70%	4.619.182	98,53	4.619.182	98,53	4.496.905	95,92
Demais Despesas - 30%	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Total Geral Aplicado (mínimo 90%)	4.619.182		4.619.182		4.496.905	

APLICAÇÃO NA SAÚDE – 1º Q/2023



APLICAÇÃO NA SAÚDE

1º Q/2023

Em milhares de R\$

Receita de Impostos e Transferência de Impostos	30.771.961
Aplicação obrigatória mínima – 15%	4.615.794

Despesas com Ações da Saúde	Empenhado	Liquidado	Pago
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	4.699.366	1.358.260	1.349.811
Atenção Básica	8.619.302	5.286.144	4.995.927
Vigilância Epidemiológica	95.816	91.163	65.608
Vigilância Sanitária	60.563	60.563	57.199
Aplicação Saúde Recursos Próprios	13.475.047 44%	6.796.130 22%	6.468.545 21%

GASTO COM PESSOAL – 1ºQ 2023

Em milhares de R\$

Receita Corrente Líquida	R\$	102.337.140
Especificação	Despesa Liquidada	%
	Exercício Atual - 1º Q/2023	
Limite Máximo de Gasto (Art. 20 LRF)	55.262.056	54,0
Limite Prudencial 95% (Art. 22 LRF)	52.498.953	51,30
Despesa Líquida com Pessoal	50.198.794	49,05%





PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA ROSA DE VITERBO
DIRETORIA DE PLANEJAMENTO E FINANÇAS

PLANEJAMENTO@SANTAROSA.SP.GOV.BR

CONTABILIDADE2@SANTAROSA.SP.GOV.BR

2023