

DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

1.º quadrimestre de 2022

OBJETIVO

Demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais estabelecidas para o 1.º Quadrimestre de 2022.

Conforme Art. 9.º da LRF, se verificado, ao final de um bimestre, que a realização da receita não será suficiente para o cumprimento das Metas Fiscais, deverá ser promovida, limitação de empenho e movimentação financeira, segundo os critérios fixados pela lei de diretrizes orçamentárias. (...)



DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DAS RECEITAS

1.º quadrimestre de 2022

COMPARATIVO DA RECEITA REALIZADA
1.º Quadrimestre 2022

RECEITAS	JAN-ABR		Δ %
	2021	2022	
<u>A - RECEITA CORRENTE</u>	<u>180.957.768,62</u>	<u>238.848.859,13</u>	<u>32,0%</u>
I - Receita Tributária	28.221.489,91	42.111.397,31	49,2%
II - Receita de Contribuições	7.040.257,87	7.530.439,86	7,0%
III - Receita Patrimonial	4.228.480,81	21.386.433,32	405,8%
IV - Receita de Serviços	7.487.146,50	7.549.578,52	0,8%
V - Transferências Correntes	133.260.924,73	159.182.135,80	19,5%
VI - Outras Rec Correntes	719.468,80	1.088.874,32	51,3%
<u>B - RECEITA DE CAPITAL</u>	<u>339.806,60</u>	<u>20.395.955,50</u>	<u>5902,2%</u>
C - Receitas IPASMA (Intra)	9.857.340,67	10.998.325,01	0,0%
<i>E - Deduções do Fundeb</i>	- 16.381.338,68	- 19.883.934,66	21,4%
RECEITA TOTAL - (A + B + C + E)	174.773.577,21	250.359.204,98	43,2%

A receita realizada no 1.º quadrimestre de 2022, apresentou um **crescimento nominal de 43,2%**, em comparação com os valores arrecadados no mesmo período de 2021.

COMPARATIVO DA RECEITA - ORÇADA X REALIZADA

1.º Quadrimestre 2022

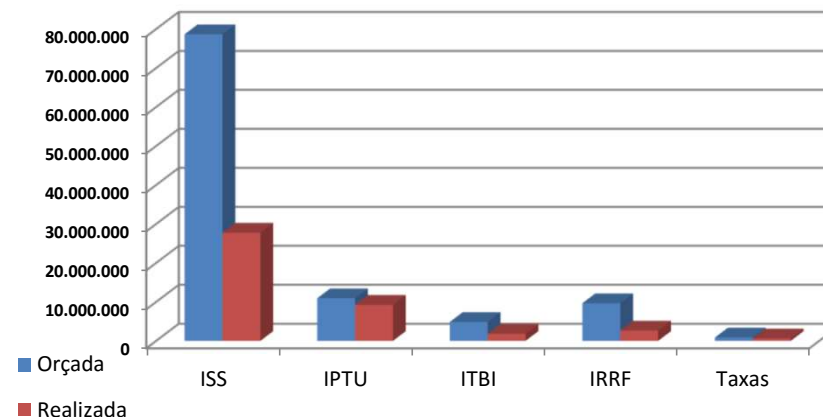
RECEITAS	JAN-ABR		Δ %
	ORÇADA	REALIZADA	
<u>A - RECEITA CORRENTE</u>	<u>473.067.169,87</u>	<u>231.299.280,61</u>	<u>48,9%</u>
<i>I - Receita Tributária</i>	104.985.003,00	42.111.397,31	40,1%
<i>II - Receita de Contribuições</i>	24.668.890,00	7.530.439,86	30,5%
<i>III - Receita Patrimonial</i>	21.104.182,00	21.386.433,32	101,3%
<i>IV - Receita de Serviços</i>	24.330.244,00	7.549.578,52	31,0%
<i>V - Transferências Correntes</i>	317.448.166,88	159.182.135,80	50,1%
<i>VI - Outras Rec Correntes</i>	4.860.927,99	1.088.874,32	22,4%
<u>B - RECEITA DE CAPITAL</u>	<u>25.068.504,93</u>	<u>20.395.955,50</u>	<u>81,4%</u>
<i>C - Receitas IPASMA (Intra)</i>	39.256.076,00	10.998.325,01	28,0%
<i>D - Deduções do Fundeb</i>	- 37.541.420,80	- 19.883.934,66	53,0%
RECEITA TOTAL - (A + B + C + D)	524.180.574,00	250.359.204,98	47,8%

A receita realizada no 1.º quadrimestre, atingiu 47,8% em relação ao valor orçado para o exercício financeiro.

RECEITA PRÓPRIA - 2022

RECEITAS	JAN-ABR		Δ %
	ORÇADA	REALIZADA	
ISS	78.653.695,00	27.756.316,31	35,29%
IPTU	10.930.717,00	9.246.826,10	84,59%
ITBI	4.854.779,00	1.838.313,73	37,87%
IRRF	9.669.938,00	2.640.485,42	27,31%
Taxas	875.874,00	629.455,75	71,87%
COSIP - *Rec. Contribuições	12.259.924,00	2.718.715,62	22,18%
IPASMA - *Rec. Contribuições	12.408.966,00	4.811.724,24	38,78%
TOTAL	129.653.893,00	49.641.837,17	38,3%

Receita Própria - Orçada x Realizada



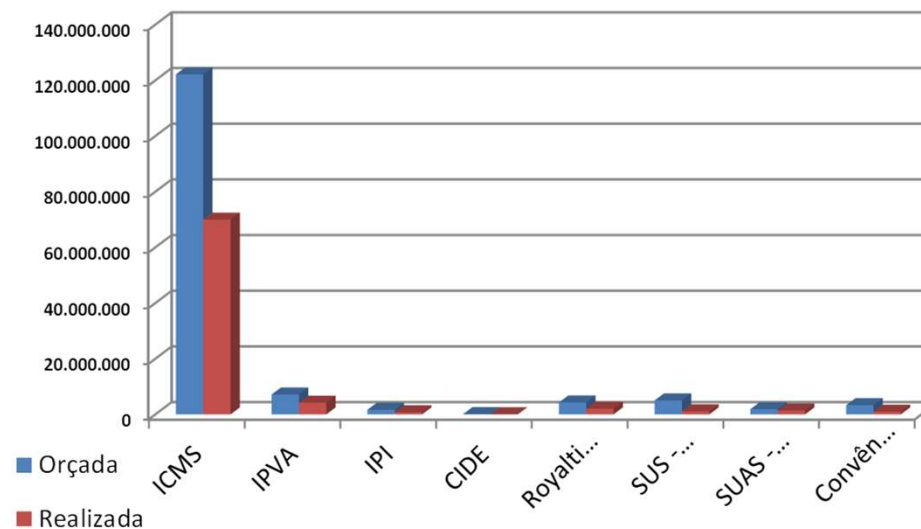
A receita própria arrecadada atingiu 38,3% em relação ao valor orçado para o 1.º quadrimestre de 2022, apresentando pequeno crescimento, considerando a proporcionalidade.

Todas as receitas tributárias apresentam algum incremento, exceto IRRF que apresenta desempenho ligeiramente abaixo da expectativa.

TRANSF. DO ESTADO - 2022

RECEITAS	JAN-ABR		Δ %
	ORÇADA	REALIZADA	
ICMS	122.171.325	69.952.891	57,26%
IPVA	7.157.173	4.218.326	58,94%
IPI	1.657.042	782.587	47,23%
CIDE	100.000	61.170	61,17%
Royalties Estadual	4.296.000	2.026.281	47,17%
SUS - Transf. Estado	5.041.713	1.146.594	22,74%
SUAS - Transf. Estado	1.883.742	1.391.828	73,89%
Convênios Transf.	3.330.000	993.279	29,83%
TOTAL	145.636.995	80.572.956	55,3%

Transf. do Estado - Orçada x Realizada

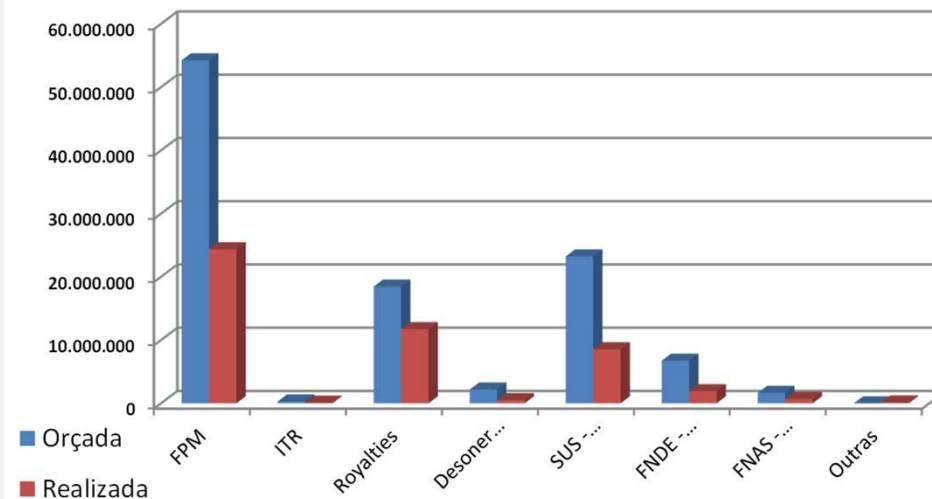


Em relação às transferências do Estado, as receitas de ICMS, IPVA e IPI atingiram 57,26%, 58,97% e 47,23% do valor orçado, o que demonstra um possível excesso de arrecadação no exercício corrente.

TRANSF. DA UNIÃO - 2022

RECEITAS	JAN-ABR		Δ %
	ORÇADA	REALIZADA	
FPM	54.245.702	24.352.850	44,89%
ITR	291.862	110.821	37,97%
Royalties	18.460.590	11.731.570	63,55%
Desoneração ICMS	2.184.000	494.828	22,66%
SUS - Transf. da União	23.227.940	8.550.544	36,81%
FNDE - Transf. da União	6.739.985	1.922.408	28,52%
FNAS - Transf. da União	1.659.993	677.217	40,80%
Outras	-	144.405	100,00%
TOTAL	106.810.072	47.984.643	44,9%

Transf. da União - Orçada x Realizada



Quanto as transferências da União, exceto as transferências de Desoneração do ICMS e as transferências ao FNDE, todas as receitas apresentam **46,91%**, enquanto o ITR que apresentava retração de **78,40%** mostra forte recuperação aumentando em 37,97%.

Importante ressaltar que as receitas que apresentaram quedas tratam-se de receitas vinculadas. O crescimento do FPM provocou um superávit nas receitas oriunda das Transferências Federais.



DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DAS DESPESAS

1.º quadrimestre de 2022

COMPARATIVO DAS DESPESAS LIQUIDADAS
2021 X 2022

DESPESAS	JAN-ABR		Δ %
	2021	2022	
I - Despesas Correntes	89.318.509	105.403.529	18,01%
Pessoal e Encargos Sociais	60.479.899	68.569.900	13,38%
Juros e Encargos da Dívida	39852,72	42.438	1,00%
Outras Despesas Correntes	28.798.757	36.791.191	27,75%
II - Despesas de Capital	956.811	1.683.324	75,93%
Investimentos	917.979	1.644.492	79,14%
Amortização Dívida	38.832	38.832	0,00%
Reserva de Contingência	-	-	-
III - Total da Despesa Orçamentária	90.275.319	107.086.853	18,62%
IV - Despesas Intra-orçamentárias	12.473.165	13.854.943	11,08%
DESPESA TOTAL (III+ IV)	102.748.485	120.941.796	17,71%

A despesa total do município no 1.º Quadrimestre apresentou aumento de 17,71% quando comparada com a despesa do mesmo período de 2021.

COMPARATIVO DAS DESPESAS ORÇADAS X REALIZADAS
2022

DESPESAS	JAN-ABR		Δ %
	ORÇADA	REALIZADA	
I - Despesas Correntes	395.802.456	105.403.529	26,63%
Pessoal e Encargos Sociais	224.618.751	68.569.900	30,53%
Juros e Encargos da Dívida	140.000	42.438	30,31%
Outras Despesas Correntes	171.043.705	36.791.191	21,51%
II - Despesas de Capital	83.486.909	1.683.324	2,02%
Investimentos	69.675.781	1.644.492	2,36%
Amortização Dívida	124.204	38.832	31,26%
Reserva de Contingência	13.686.924	-	-
III - Total da Despesa Orçamentária	479.289.365	107.086.853	22,34%
IV - Despesas Intra-orçamentárias	41.915.552	13.854.943	33,05%
DESPESA TOTAL (III+ IV)	521.204.917	120.941.796	23,20%

A despesa total do município encontra-se abaixo da proporção linear em relação ao Valores Orçados para 2022, representando apenas 23,20% do orçamento total.

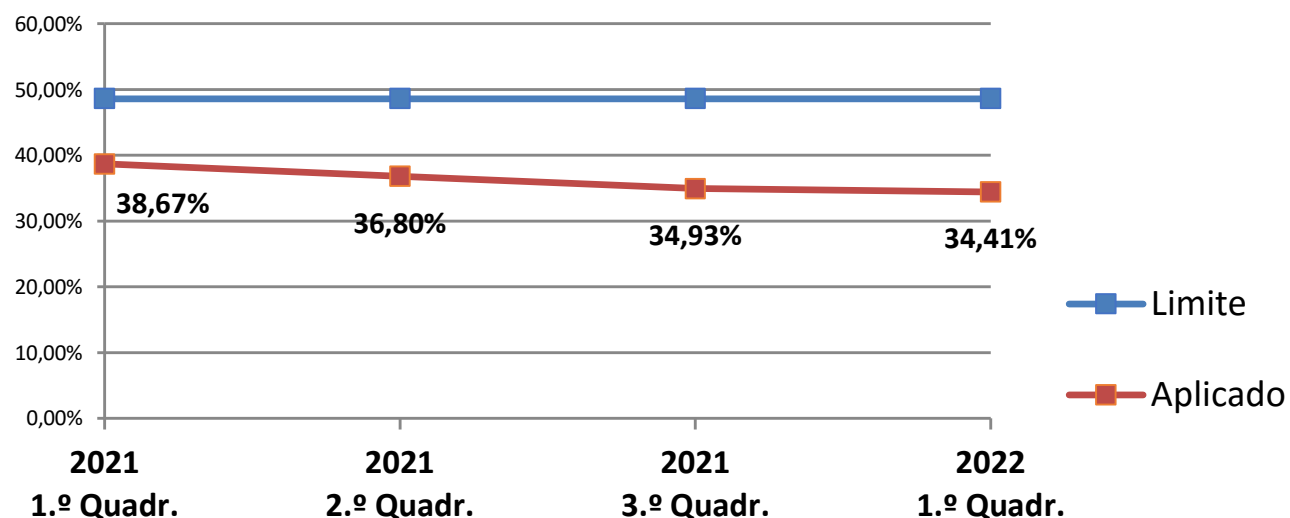
LIMITES CONSTITUCIONAIS – Pessoal

Gastos de Pessoal x RCL

Limite LRF	54,00%
Limite Prudencial	51,30%
Limite de Alerta	48,60%

Período	Límite	Aplicado
2021 1.º Quadr.	48,60%	38,67%
2021 2.º Quadr.	48,60%	36,80%
2021 3.º Quadr.	48,60%	34,93%
2022 1.º Quadr.	48,60%	34,41%

Pessoal x RCL



As despesas com pessoal e encargos sociais tem apresentado sucessiva redução a cada quadrimestre, tal redução deve ser olhada com muita cautela, considerando que tal redução do percentual esta relacionada ao aumento momentâneo da receita.



Secretário Municipal da Finanças
Geraldo Magela Ramos

Subsecretário de Finanças
Ricardo Perini

O Relatório do Demonstrativo e Avaliação das Metas Fiscais é uma publicação quadrimestral da Secretaria Municipal da Finanças do Município da Aracruz, com base nos números e indicadores fornecidos pela Gerencia de Contabilidade da Secretaria Municipal da Finanças.