

# Relatório de Gestão 2022



One  
GOVERNAMENTAL



PREFEITURA DE  
**ITAÚBA**  
[www.itauba.mt.gov.br](http://www.itauba.mt.gov.br)

# APRESENTAÇÃO E AVALIAÇÃO DOS RESULTADOS DE GESTÃO FISCAL 2022

# Análise das Metas de Arrecadação

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	
RECEITA CORRENTE PREVISTA	R\$ 37.950.000,00
RECEITA CORRENTE LIQUIDA EFETIVADA	R\$ 47.173.478,28
PERCENTUAL SOBRE A RECEITA ARRECADADA	124,30%

RECEITA DE CAPITAL	
RECEITA DE CAPITAL PREVISTA	R\$ 9.586.000,00
RECEITA DE CAPITAL EFETIVADA	R\$ 10.149.239,96
PERCENTUAL SOBRE A RECEITA ARRECADADA	105,88%

RECEITA GERAL	
RECEITA TOTAL PREVISTA	R\$ 47.536.000,00
RECEITA TOTAL PREVISTA EFETIVADA	R\$ 57.322.718,24
PERCENTUAL SOBRE A RECEITA GERAL	120,59%

# Análise das Metas de arrecadação

EVOLUÇÃO DA RECEITA CORRENTE LIQUIDA ATUAL COMPARADO AO MESMO PERÍODO DO EXERCÍCIO ANTERIOR:



COMPARATIVO DAS RECEITAS:

Houve uma evolução de receita com o valor de **R\$ 8.588.543,00** significando um aumento de **22,26%** em relação ao ano de 2021.

<b>Receita arrecadada com recursos da usina</b>			
<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Evolução</b>	<b>Percentual</b>
R\$ 38.584.935,28	R\$ 47.173.478,28	R\$ 8.588.543,00	22,26%

<b>Receita arrecadada sem recursos da usina</b>			
<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Evolução</b>	<b>Percentual</b>
R\$ 35.563.607,30	R\$ 42.722.676,99	R\$ 7.159.069,69	20,13%

# Apuração de superávit sobre a Receita Geral

RECEITA ARRECADADA	R\$ 57.322.718,24
DESPEAS LIQUIDADAS - PREFEITURA	R\$ 50.013.004,21
DESPEAS LIQUIDADAS - CAMARA MUNICIPAL	R\$ 1.775.940,40
DESPEAS LIQUIDADAS - FUNDAÇÃO HOSPITALAR	R\$ 2.420.734,35
TOTAL DESPEAS	R\$ 54.209.678,96
SUPERAVIT	R\$ 3.113.039,28

# Apuração de superávit ou déficit sobre o caixa disponível

Disponibilidade Financeira	R\$ 9.734.354,89
Despesas a Pagar	R\$ 833.812,71
<b>SUPERÁVIT</b>	<b>R\$8.900.542,18</b>

# SUPERÁVIT DE 2022

				Disponibilidades		Total a Pagar		Superávit	
Descrição Recursos Próprios				R\$	981.915,48	R\$	374.566,35	R\$	607.349,13
1	500		Recursos Ordinários Próprios	R\$	723.490,60	R\$	249.217,71	R\$	474.272,89
2	500		Recursos Ordinários Próprios	R\$	133.076,24	R\$	-	R\$	133.076,24
1	500	1001000	IDENTIFICAÇÃO DAS DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	R\$	66.016,51	R\$	66.016,51	R\$	-
1	500	1002000	IDENTIFICAÇÃO DAS DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	R\$	59.332,13	R\$	59.332,13	R\$	-

# SUPERÁVIT DE 2022

Vinculados		R\$	8.752.439,41	R\$	459.246,36	R\$	8.293.193,05
1	550	TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	R\$	58.062,55	R\$	-	R\$ 58.062,55
2	550	TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	R\$	1.488,56	R\$	-	R\$ 1.488,56
1	552	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PNAE	R\$	582,70	R\$	-	R\$ 582,70
1	553	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PNATE	R\$	13.168,67	R\$	-	R\$ 13.168,67
2	553	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PNATE	R\$	1.838,03	R\$	-	R\$ 1.838,03
1	569	TRANSFERÊNCIAS DE OUTROS RECURSOS DO FNDE	R\$	718,90	R\$	-	R\$ 718,90
2	569	TRANSFERÊNCIAS DE OUTROS RECURSOS DO FNDE	R\$	7.382,75	R\$	-	R\$ 7.382,75
1	571	TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES V	R\$	1.245.364,68	R\$	-	R\$ 1.245.364,68
1	576	Transferência de Recursos dos Estados para programas de educação	R\$	21.483,38	R\$	15.701,20	R\$ 5.782,18
1	599	OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	R\$	357,77	R\$	-	R\$ 357,77
1	600	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEC	R\$	2.548,86	R\$	-	R\$ 2.548,86
2	600	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEC	R\$	7.986,37	R\$	-	R\$ 7.986,37
1	600	3110000 TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO DECORRENTE DE EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS	R\$	13.744,09	R\$	-	R\$ 13.744,09
2	600	311000 TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO DECORRENTE DE EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS	R\$	13.986,12	R\$	-	R\$ 13.986,12
1	600	000800 Recurso recebido para enfrentamento do Coronavírus	R\$	726,54	R\$	-	R\$ 726,54
1	601	Transferências do Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal	R\$	13.407,75	R\$	-	R\$ 13.407,75
2	601	Transferências do Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal	R\$	49.111,65	R\$	-	R\$ 49.111,65
2	602	000800 SUS UNIÃO - BLOCO MANUTENÇÃO DE ASPS - ENFRENTAMENTO DO CORONAVIRUS	R\$	2.499,93	R\$	-	R\$ 2.499,93
2	603	000800 TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEC	R\$	3.475,00	R\$	-	R\$ 3.475,00
1	604	Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes	R\$	8.920,94	R\$	-	R\$ 8.920,94
1	621	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO EST	R\$	35.141,60	R\$	-	R\$ 35.141,60
2	621	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO EST	R\$	35.367,66	R\$	-	R\$ 35.367,66
1	621	321000 Identificação das transferências dos Estados decorrentes de emendas parlamentares indiv	R\$	10.806,52	R\$	-	R\$ 10.806,52
1	659	Outros Recursos Vinculados à Saúde	R\$	6.304,19	R\$	-	R\$ 6.304,19
2	659	Outros Recursos Vinculados à Saúde	R\$	2.437,64	R\$	-	R\$ 2.437,64
1	660	FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - SEM DETALHAMENTO	R\$	29.908,11	R\$	-	R\$ 29.908,11
2	660	FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - SEM DETALHAMENTO	R\$	31.308,74	R\$	-	R\$ 31.308,74
2	660	000800 FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - ENFRENTAMENTO DO COVID	R\$	63.188,70	R\$	-	R\$ 63.188,70
1	661	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	R\$	2.131,99	R\$	-	R\$ 2.131,99
1	669	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	R\$	2.269,07	R\$	-	R\$ 2.269,07
1	700	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO	R\$	282.148,79	R\$	-	R\$ 282.148,79
2	700	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO	R\$	601,83	R\$	-	R\$ 601,83
1	701	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DO ESTADO	R\$	5.134.953,07	R\$	395.000,00	R\$ 4.739.953,07
2	707	TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO - INCISO I DO ART 5º DA LC 173/2021	R\$	6.839,70	R\$	-	R\$ 6.839,70
1	718	Auxilio Financeiro -Ourtorga Crédito Tributário ICMS	R\$	0,65	R\$	-	R\$ 0,65
1	750	- RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE	R\$	1.369,46	R\$	-	R\$ 1.369,46
1	751	RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COS	R\$	153.806,51	R\$	-	R\$ 153.806,51
1	754	Recurso de Operações de crédito	R\$	1.000.000,00	R\$	-	R\$ 1.000.000,00
1	755	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	R\$	417.591,63	R\$	-	R\$ 417.591,63
2	755	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	R\$	74,20	R\$	-	R\$ 74,20
1	759	RECURSOS DO FETHAB	R\$	56.473,08	R\$	47.126,95	R\$ 9.346,13
2	759	RECURSOS DO FETHAB	R\$	518,69	R\$	-	R\$ 518,69
1	759	000701 FETHAB (TRANSPORTE ESCOLAR) - INCISO II, § 8º DO ART. 37 DEC. N. 1261/2000	R\$	10.870,41	R\$	1.418,21	R\$ 9.452,20
2	759	000701 FETHAB (TRANSPORTE ESCOLAR) - INCISO II, § 8º DO ART. 37 DEC. N. 1261/2000	R\$	1.471,93	R\$	-	R\$ 1.471,93
<b>TOTAL SUPERÁVIT DAS FONTES 1 E 3</b>			<b>R\$</b>	<b>9.734.354,89</b>	<b>R\$</b>	<b>833.812,71</b>	<b>R\$ 8.900.542,18</b>

# Índices Constitucionais

Saúde - Educação - Gastos com Pessoal - FUNDEB

# Apuração do Índice da Saúde

Os municípios e o Distrito Federal aplicarão anualmente em ações e serviços públicos de saúde, no mínimo, **15% da arrecadação** dos impostos a que se refere o art. 156 e dos recursos a que se referem o art. 158 e a alínea “b” do inciso I do caput e o §3º do art. 159, todos da Constituição Federal.

Para a definição do valor mínimo determinado constitucionalmente para a aplicação em ações e serviços públicos de saúde, o percentual de 15% incidirá sobre o somatório das seguintes receitas, efetivamente realizadas no exercício:

## Receita de Impostos

- IPTU, ITBI e ISSQN;
- Dívida ativa de impostos;
- Juros e multas provenientes de impostos;
- Juros e multas provenientes da dívida ativa tributária;

## Receita de Transferências

### Transferências da União:

FPM; ICMS desoneração;  
IPI exportação; ITR;

### Transferências do Estado:

ICMS e IPVA.

# Apuração do Índice da Saúde de 2022

saúde		
<b>Receita realizada (base de cálculo para índice)</b>	<b>R\$</b>	<b>32.496.930,76</b>
Valor mínimo a ser aplicado (15%)	R\$	4.874.539,61
Gastos na Saúde		
Recursos próprios aplicados - Fonte 1.500.100200	R\$ 7.385.140,47	22,73%
Repasse Fundação	R\$ 2.420.734,35	7,45%
<b>Total de recursos aplicados na saúde</b>	<b>R\$ 9.805.874,82</b>	<b>30,17%</b>
Percentual de recursos próprios aplicado		<b>30,17%</b>
Valor acima do limite	R\$	4.931.335,21
DESPESAS LIQUIDADAS NA FUNÇÃO 10 (Recursos próprios)	R\$	9.805.874,82
DESPESAS LIQUIDADAS NA FUNÇÃO 10 (Rec. de transferências)	R\$	3.599.495,68
<b>DESPESAS LIQUIDADAS NA FUNÇÃO 10 - SAÚDE</b>	<b>R\$</b>	<b>13.405.370,50</b>

# Apuração do Índice da Educação

CF, Art. 212:

*“Os Municípios aplicarão, anualmente vinte e cinco por cento, no mínimo, da receita resultante de impostos, compreendida a proveniente de transferências, na manutenção e desenvolvimento do ensino.*”

# Apuração do Índice da Educação

<b>Receita realizada (base de cálculo)</b>	<b>R\$ 32.086.609,11</b>
Valor mínimo a ser aplicado (25%)	R\$ 8.021.652,28
<b>Gastos na Educação</b>	
Despesa MDE empenhada no exercício. Fontes de Recursos 00 e 01 na Função 12, exceto elementos 01, 03, 91 e 97	R\$ 5.790.709,56
Despesa com Superávit	R\$ 639.000,77
<b>Total da despesa MDE empenhada no exercício</b>	<b>R\$ 6.429.710,33</b>
<b>Despesas Bruta da MDE</b>	
Receitas Recebidas do FUNDEB mais respectivos rendimentos financeiros (E)	R\$ 5.088.229,41
Recursos Destinados ao FUNDEB (DEDUÇÕES) (F)	R\$ 5.106.401,07
<b>Resultado Líquido das Transferências do FUNDEB (G) = (E-F)</b>	<b>-R\$ 18.171,66</b>
Despesas empenhadas com recursos do FUNDEB mais os respectivos rendimentos financeiros (H)	R\$ 5.088.229,41
<b>TOTAL DE RECURSOS APLICADOS NA MDE</b>	<b>R\$ 11.536.111,40</b>
<b>Percentual Aplicado na MDE</b>	<b>35,95%</b>

# FUNDEB

## LEI Nº 14.113, DE 25 DE DEZEMBRO DE 2020:

*“Regulamenta o Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação (Fundeb), de que trata o art. 212-A da Constituição Federal; revoga dispositivos da Lei nº 11.494, de 20 de junho de 2007; e dá outras providências.”*

*[...]“Art. 26. Excluídos os recursos de que trata o inciso III do caput do art. 5º desta Lei, proporção não inferior a 70% (setenta por cento) dos recursos anuais totais dos Fundos referidos no art. 1º desta Lei será destinada ao pagamento, em cada rede de ensino, da remuneração dos profissionais da educação básica em efetivo exercício.”*

# NOVO FUNDEB

## ANTES

### LEI ANTERIOR Nº 11.494/2007

**Art. 22.** Pelo menos **60% (sessenta por cento)** dos recursos anuais totais dos Fundos serão destinados ao pagamento da remuneração dos profissionais do magistério da educação básica em efetivo exercício na rede pública.

## NOVO FUNDEB

### LEI NOVA Nº 14.113/2020

**Art. 26.** Excluídos os recursos de que trata o inciso III do caput do art. 5º desta Lei, proporção não inferior a **70% (setenta por cento)** dos recursos anuais totais dos Fundos referidos no art. 1º desta Lei será destinada ao pagamento, em cada rede de ensino, da remuneração dos profissionais da educação básica em efetivo exercício.

# FUNDEB: composição financeira

O novo Fundeb, continua formado por 20% (vinte por cento) das seguintes fontes de receitas:

- ▶ Imposto sobre Transmissão Causa Mortis e Doação de Quaisquer Bens ou Direitos;
- ▶ Imposto sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias e sobre Prestações de Serviços de Transportes Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação;
- ▶ Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores;
- ▶ Parcela do produto da arrecadação do imposto que a União;
- ▶ Parcela do produto da arrecadação do Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural (ITR);
- ▶ Parcela do produto da arrecadação do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza e do Imposto sobre Produtos Industrializados (IPI) devida ao Fundo de Participação dos Estados e do Distrito Federal (FPE);
- ▶ Parcela do produto da arrecadação do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza e do IPI devida ao Fundo de Participação dos Municípios (FPM);
- ▶ Parcela do produto da arrecadação do IPI devida aos Estados e ao Distrito Federal;
- ▶ Receita da Dívida Ativa alusiva aos sobreditos impostos ou fundo de impostos.

# FUNDEB

Receita do FUNDEB		
Receita arrecadada	R\$	5.065.282,90
Rendimentos de aplicação	R\$	22.946,51
<b>Total da receita do FUNDEB para índice</b>	<b>R\$</b>	<b>5.088.229,41</b>
Dedução 20%	R\$	5.106.401,07
Repasse FUNDEB líquido	-R\$	41.118,17
Despesas do FUNDEB nas fontes que incidem no índice		
Desp. FUNDEB 70% - Fonte 1.540.100700	R\$	5.066.752,70 <b>99,58%</b>
Desp. FUNDEB 30% - Fonte 1.540.000000	R\$	21.476,71 <b>0,42%</b>
<b>Desp. FUNDEB total</b>	<b>R\$</b>	<b>5.088.229,41 100,00%</b>
Despesas do FUNDEB em outras fontes de recursos		
Desp. FUNDEB 70% - Fonte 2.540.000000	R\$	92.191,51
Desp. FUNDEB 70% - Fonte 1.500.100100	R\$	2.665.451,79
Desp. FUNDEB 30% - Fonte 1.500.100100	R\$	245.550,78
<b>Desp. FUNDEB total</b>	<b>R\$</b>	<b>8.091.423,49</b>

# GASTOS COM PESSOAL

## Limite Máximo de Despesa com Pessoal nos Municípios

A **LRF** em seu artigo 20, Inciso III e alíneas a e b, disciplina o limite máximo com gastos de pessoal para a esfera municipal de **54% da Receita Corrente Líquida**.

Este percentual é apurado dividindo a soma das despesas com pessoal no mês em curso mais os 11 meses anteriores pela Receita Corrente Líquida do mesmo período.

# GASTOS COM PESSOAL

<b>(+) Receita total</b>	<b>R\$ 57.322.718,24</b>
(-) Receita de Capital	R\$ 10.149.239,96
(-) Trans. da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º da CF)	R\$ -
<b>(=) Receita para fins de índice de pessoal</b>	<b>R\$ 47.173.478,28</b>
Despesa com pessoal (Folha)	R\$ 18.626.178,57
Despesa com pessoal (terceirização)	R\$ 6.433.850,83
<b>Despesa com pessoal (Folha + terceirização)</b>	<b>R\$ 25.060.029,40</b>
<b>Percentual aplicado</b>	<b>53,12%</b>

# GASTOS COM PESSOAL

## O Limite Prudencial de Despesa com Pessoal nos Municípios é de 51,3%

No parágrafo único do **Artigo 22** é definido o Limite Prudencial de **95% do Limite Máximo** para todas as esferas de governo e elencado as vedações ao Poder que incorrer no excesso:

I – concessão de vantagem, aumento, reajuste ou adequação de remuneração a qualquer título, salvo os derivados de sentença judicial ou de determinação legal ou contratual, ressalvada a revisão prevista no inciso X do art. 37 da Constituição

II – criação de cargo, emprego ou função;

III – alteração de estrutura de carreira que implique aumento de despesa;

IV – provimento de cargo público, admissão ou contratação de pessoal a qualquer título, ressalvada a reposição decorrente de aposentadoria ou falecimento de servidores das áreas de educação, saúde e segurança;

V – contratação de hora extra, salvo no caso do disposto no inciso II do § 6o do art. 57 da Constituição e as situações previstas na lei de diretrizes orçamentárias.”

Portanto, o Poder que atingir **51,3%** de Despesas com Pessoal (95% de 54%) está proibido de fazer os atos constantes nos incisos do parágrafo.

# GASTOS COM PESSOAL

**O Limite de Alerta de Despesa com Pessoal nos Municípios é de 48,6%**

O **Artigo 59** da LRF que trata da Fiscalização da Gestão Fiscal pelo Controle Externo (Tribunais de Contas, Câmaras Municipais e Ministério Público) determina no Inciso II do Parágrafo 1º que o Gestor deverá ser alertado se a Despesa Com Pessoal ultrapassar 90% do Limite Máximo, ou seja **48,6%**.

# Resumo das Aplicações

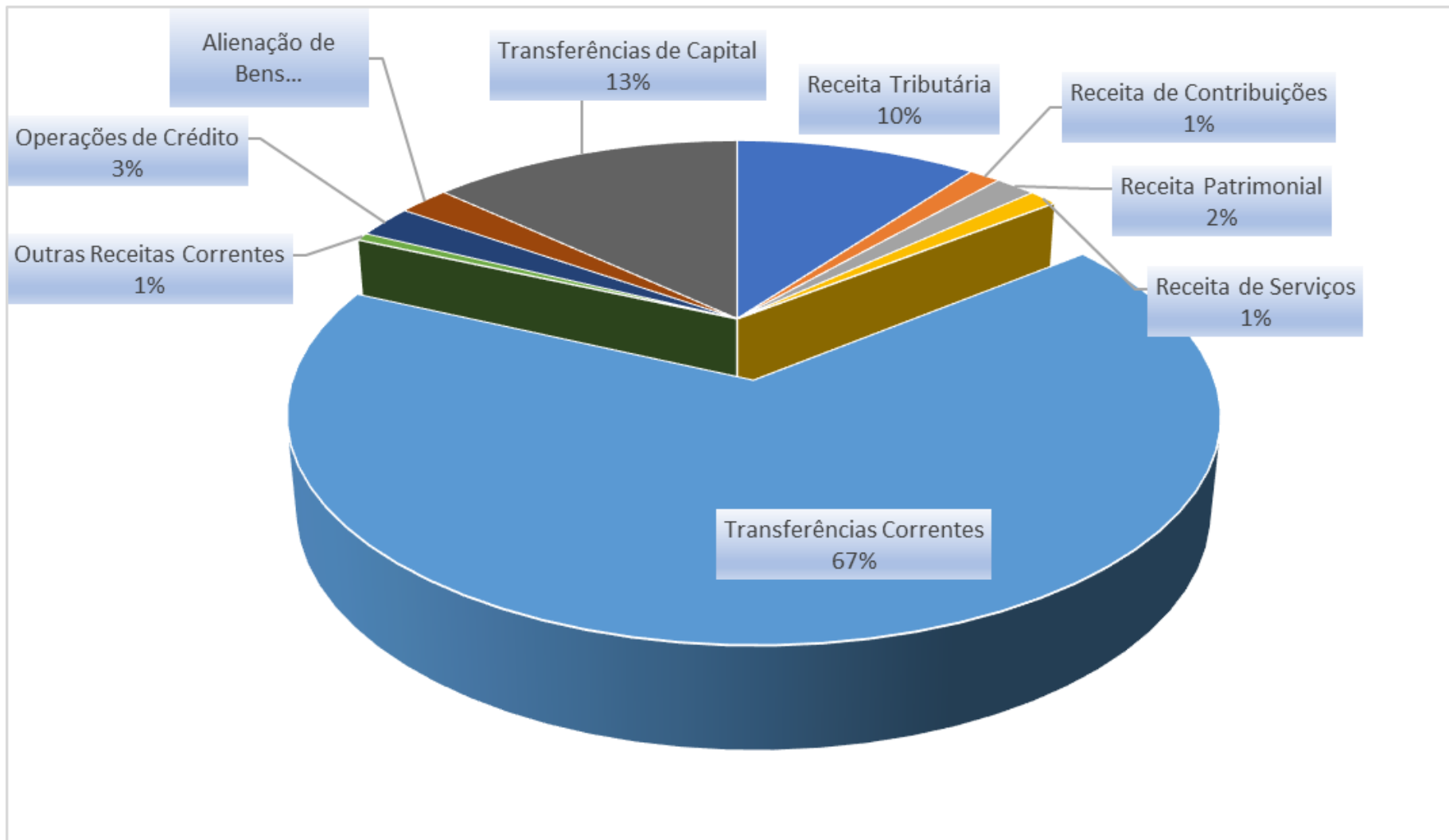
ITEM	LIMITE	ÍNDICE APURADO ATÉ O 3º QUADRIMESTRE
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	Mínimo de 25% das receitas resultantes de impostos em MDE	<b>35,95%</b>
FUNDEB	Mínimo Anual de 70% do FUNDEB na Remuneração do Magistério com Educação Infantil e Ensino Fundamental	<b>99,58%</b>
APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	Mínimo de 15% das receitas de impostos e transferências constitucionais e legais na saúde	<b>30,17%</b>
DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS	Máximo de 54% da Receita Corrente Líquida com Despesas de Pessoal	<b>53,12%</b>

# Composição das Receitas e Despesas

# Detalhamento das Receitas

Item	Realizado até o 3º Quadrimestre
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>R\$ 47.173.478,28</b>
Receita Tributária	R\$ 5.793.655,03
Receita de Contribuições	R\$ 765.315,67
Receita Patrimonial	R\$ 986.573,52
Receita de Serviços	R\$ 706.557,91
Transferências Correntes	R\$ 38.591.832,11
Outras Receitas Correntes	R\$ 329.544,04
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>R\$ 10.149.239,96</b>
Operações de Crédito	R\$ 1.393.228,09
Alienação de Bens	R\$ 1.254.386,10
Transferências de Capital	R\$ 7.501.625,77
Outras Receitas de Capital	R\$ -
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>R\$ 57.322.718,24</b>

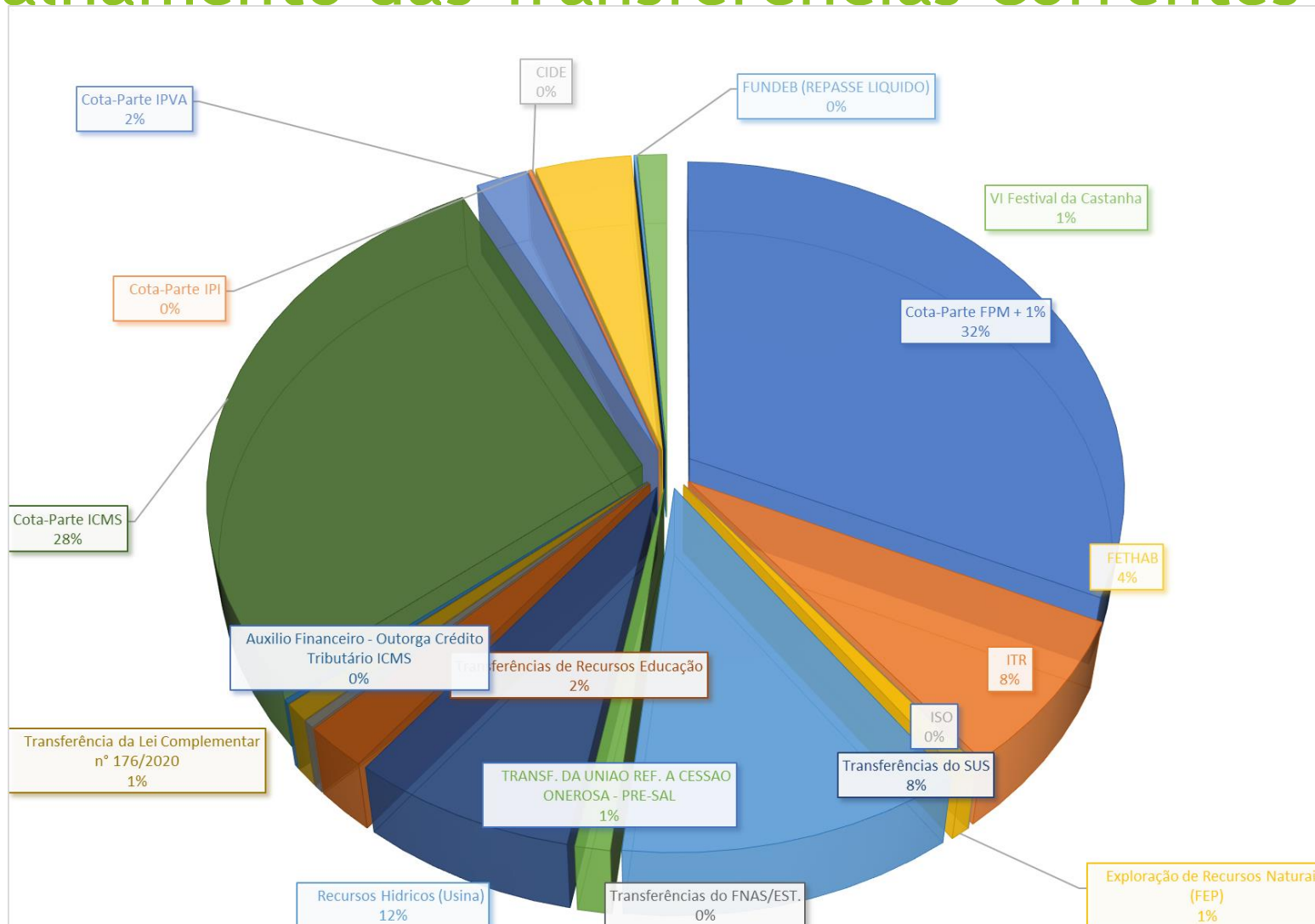
# Detalhamento das Receitas



# Detalhamento das Transferências Correntes

Item	Realizado até 3º Quadrimestre
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>	<b>R\$</b>
Cota-Parte FPM + 1%	R\$ 12.101.417,39
ITR	R\$ 2.890.827,70
ISO	R\$ 6.819,29
Exploração de Recursos Naturais (FEP)	R\$ 268.155,87
Recursos Hidricos (Usina)	R\$ 4.450.801,29
TRANSF. DA UNIAO REF. A CESSAO ONEROSA - PRE-SAL	R\$ 452.390,14
Transferências do SUS	R\$ 2.903.397,15
Transferências de Recursos Educação	R\$ 836.417,15
Transferências do FNAS/EST.	R\$ 144.073,72
Transferência da Lei Complementar nº 176/2020	R\$ 339.498,12
Auxilio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS	R\$ 83.225,65
Cota-Parte ICMS	R\$ 10.757.848,59
Cota-Parte IPVA	R\$ 806.041,84
Cota-Parte IPI	R\$ 56.297,26
CIDE	R\$ 14.589,75
FETHAB	R\$ 1.491.149,37
FUNDEB (REPASSE LIQUIDO)	-R\$ 41.118,17
VI Festival da Castanha	R\$ 450.000,00
VIRADA CULTURAL TC - 2725/2022	R\$ 580.000,00
<b>Deduções Para o Fundeb (-20%)</b>	<b>R\$ 5.106.401,07</b>
<b>Total</b>	<b>R\$ 38.591.832,11</b>

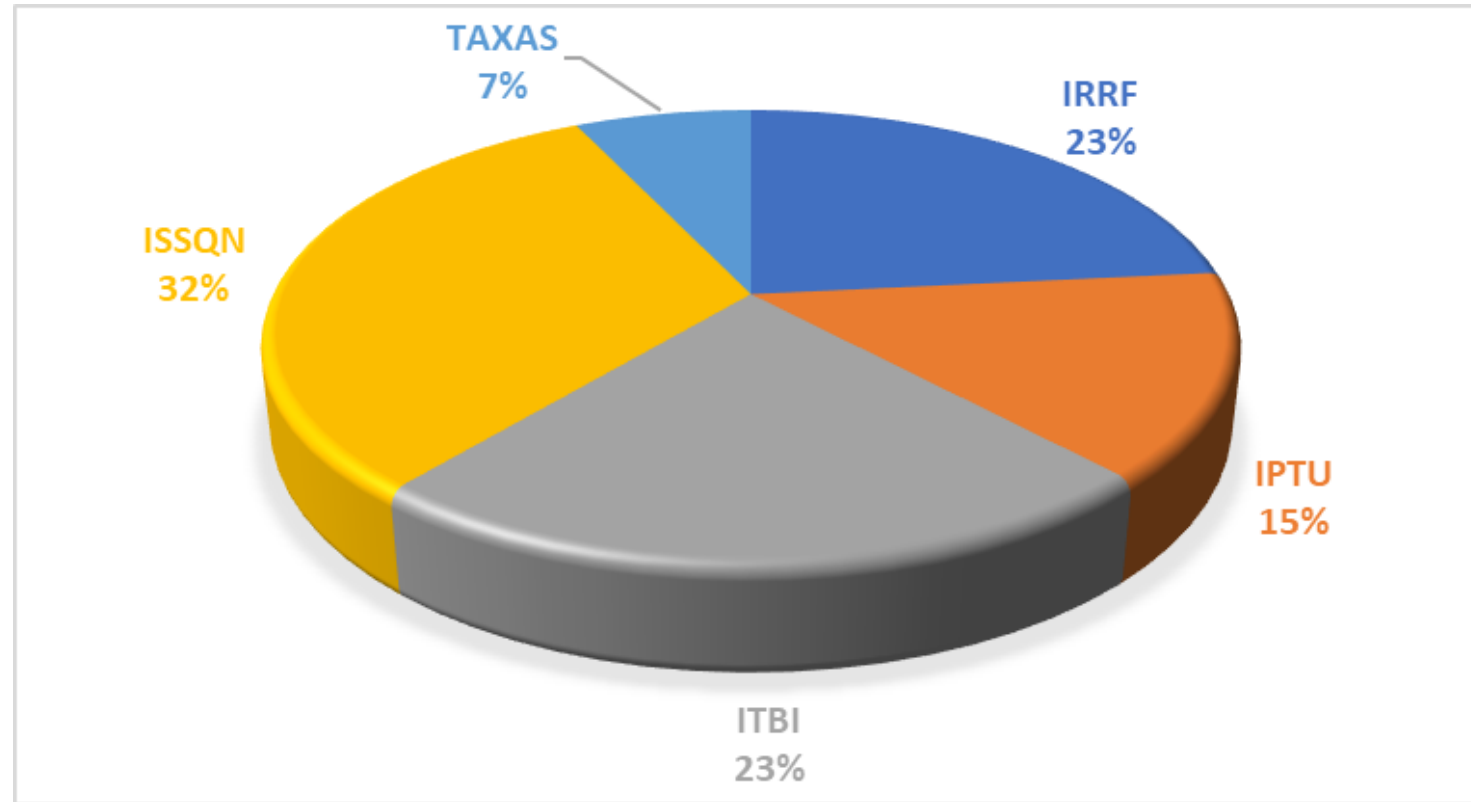
# Detalhamento das Transferências Correntes



# Detalhamento das Receitas Tributárias

Item	Realizado até o 3º Quadrimestre
<b>RECEITA TRIBUTÁRIA</b>	<b>R\$</b>
IRRF	R\$ 1.356.307,29
IPTU	R\$ 846.151,59
ITBI	R\$ 1.337.953,49
ISSQN	R\$ 1.843.719,02
TAXAS	R\$ 409.523,64
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>R\$ 5.793.655,03</b>

# Detalhamento das Receitas Tributárias



# Evolução da Receita

Exercício	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>R\$ 24.978.647,60</b>	<b>R\$ 25.268.807,62</b>	<b>R\$ 27.492.473,83</b>	<b>R\$ 30.900.343,88</b>	<b>R\$ 38.584.935,28</b>	<b>R\$ 47.173.478,28</b>
Receita Tributária	R\$ 6.700.170,36	R\$ 5.479.996,98	R\$ 4.444.667,38	R\$ 4.375.340,38	R\$ 6.096.869,73	R\$ 5.793.655,03
Receita de Contribuições	R\$ 100.085,57	R\$ 162.493,56	R\$ 543.832,87	R\$ 175.618,86	R\$ 580.224,23	R\$ 765.315,67
Receita Patrimonial	R\$ 166.136,01	R\$ 84.285,26	R\$ 51.771,03	R\$ 22.787,52	R\$ 153.411,27	R\$ 986.573,52
Receita de Serviços	R\$ 584.404,78	R\$ 568.483,03	R\$ 583.001,59	R\$ 619.842,14	R\$ 622.165,01	R\$ 706.557,91
Transferências Correntes	R\$ 16.665.926,47	R\$ 18.816.367,17	R\$ 21.758.850,59	R\$ 25.579.139,63	R\$ 30.922.013,98	R\$ 38.591.832,11
Outras Receitas Correntes	R\$ 761.924,41	R\$ 157.181,62	R\$ 110.350,37	R\$ 127.615,35	R\$ 210.251,06	R\$ 329.544,04
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>R\$ 885.944,07</b>	<b>R\$ 2.427.970,51</b>	<b>R\$ 851.819,82</b>	<b>R\$ 5.779.593,69</b>	<b>R\$ 1.436.181,79</b>	<b>R\$ 10.149.239,96</b>
Operações de Crédito	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.110.590,12	R\$ 496.181,79	R\$ 1.393.228,09
Alienação de Bens	R\$ 655.954,07	R\$ 1.236.905,51	R\$ 445.509,34	R\$ 956.707,91	R\$ -	R\$ 1.254.386,10
Transferências de Capital	R\$ 229.990,00	R\$ 1.191.065,00	R\$ 406.310,48	R\$ 2.712.295,66	R\$ 940.000,00	R\$ 7.501.625,77
Outras Receitas de Capital	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>R\$ 25.864.591,67</b>	<b>R\$ 27.696.778,13</b>	<b>R\$ 28.344.293,65</b>	<b>R\$ 36.679.937,57</b>	<b>R\$ 40.021.117,07</b>	<b>R\$ 57.322.718,24</b>
<b>Evolução das Receitas</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>Receita Corrente Líquida</b>		<b>R\$ 290.160,02</b>	<b>R\$ 2.223.666,21</b>	<b>R\$ 3.407.870,05</b>	<b>R\$ 7.684.591,40</b>	<b>R\$ 8.588.543,00</b>
<b>Evolução em %</b>		<b>1,16%</b>	<b>8,80%</b>	<b>12,40%</b>	<b>24,87%</b>	<b>22,26%</b>
<b>Evolução das Receitas</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>Receita de Capital</b>		<b>R\$ 1.542.026,44</b>	<b>-R\$ 1.576.150,69</b>	<b>R\$ 4.927.773,87</b>	<b>-R\$ 4.343.411,90</b>	<b>R\$ 8.713.058,17</b>
<b>Evolução em %</b>		<b>174,05%</b>	<b>-64,92%</b>	<b>578,50%</b>	<b>-75,15%</b>	<b>606,68%</b>
<b>Evolução das Receitas</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>Receita GERAL</b>	<b>R\$ 270.898,41</b>	<b>R\$ 1.832.186,46</b>	<b>R\$ 647.515,52</b>	<b>R\$ 8.335.643,92</b>	<b>R\$ 3.341.179,50</b>	<b>R\$ 17.301.601,17</b>
<b>Evolução em %</b>	<b>1,06%</b>	<b>7,08%</b>	<b>2,34%</b>	<b>29,41%</b>	<b>9,11%</b>	<b>43,23%</b>

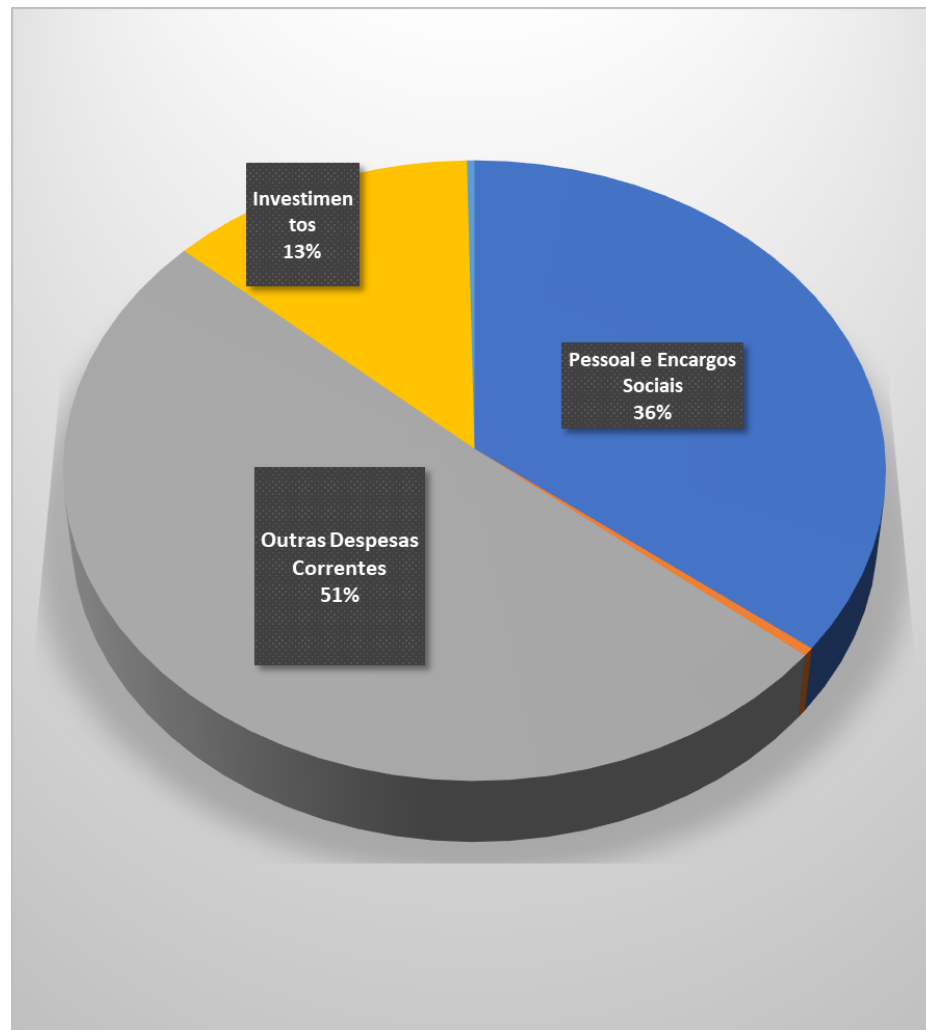
# Evolução da Receita

Período	2021	2022	EVOLUÇÃO	
	R\$	R\$	R\$	%
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>R\$ 38.584.935,28</b>	<b>R\$ 47.173.478,28</b>	<b>R\$ 8.588.543,00</b>	<b>22,26%</b>
Receita Tributária	R\$ 6.096.869,73	R\$ 5.793.655,03	-R\$ 303.214,70	-4,97%
Receita de Contribuições	R\$ 580.224,23	R\$ 765.315,67	R\$ 185.091,44	31,90%
Receita Patrimonial	R\$ 153.411,27	R\$ 986.573,52	R\$ 833.162,25	543,09%
Receita de Serviços	R\$ 622.165,01	R\$ 706.557,91	R\$ 84.392,90	13,56%
Transferências Correntes	R\$ 30.922.013,98	R\$ 38.591.832,11	R\$ 7.669.818,13	24,80%
Outras Receitas Correntes	R\$ 210.251,06	R\$ 329.544,04	R\$ 119.292,98	56,74%
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>R\$ 1.436.181,79</b>	<b>R\$ 10.149.239,96</b>	<b>R\$ 8.713.058,17</b>	<b>606,68%</b>
Operações de Crédito	R\$ 496.181,79	R\$ 1.393.228,09	R\$ 897.046,30	180,79%
Alienação de Bens	R\$ -	R\$ 1.254.386,10	R\$ 1.254.386,10	--
Transferências de Capital	R\$ 940.000,00	R\$ 7.501.625,77	R\$ 6.561.625,77	698,05%
Outras Receitas de Capital	R\$ -	R\$ -	R\$ -	--
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>R\$ 40.021.117,07</b>	<b>R\$ 57.322.718,24</b>	<b>R\$ 17.301.601,17</b>	<b>43,23%</b>

# Despesas do Poder Executivo

PODER EXECUTIVO	
Item	Liquidado até o 3º Quadrimestre
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>43.366.923,37</b>
Pessoal e Encargos Sociais	17.810.647,82
Juros e Encargos da Dívida	213.165,79
Outras Despesas Correntes	25.343.109,76
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>6.646.080,84</b>
Investimentos	6.489.830,84
Amortização da Dívida	156.250,00
Inversões Financeiras	
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>	<b>50.013.004,21</b>

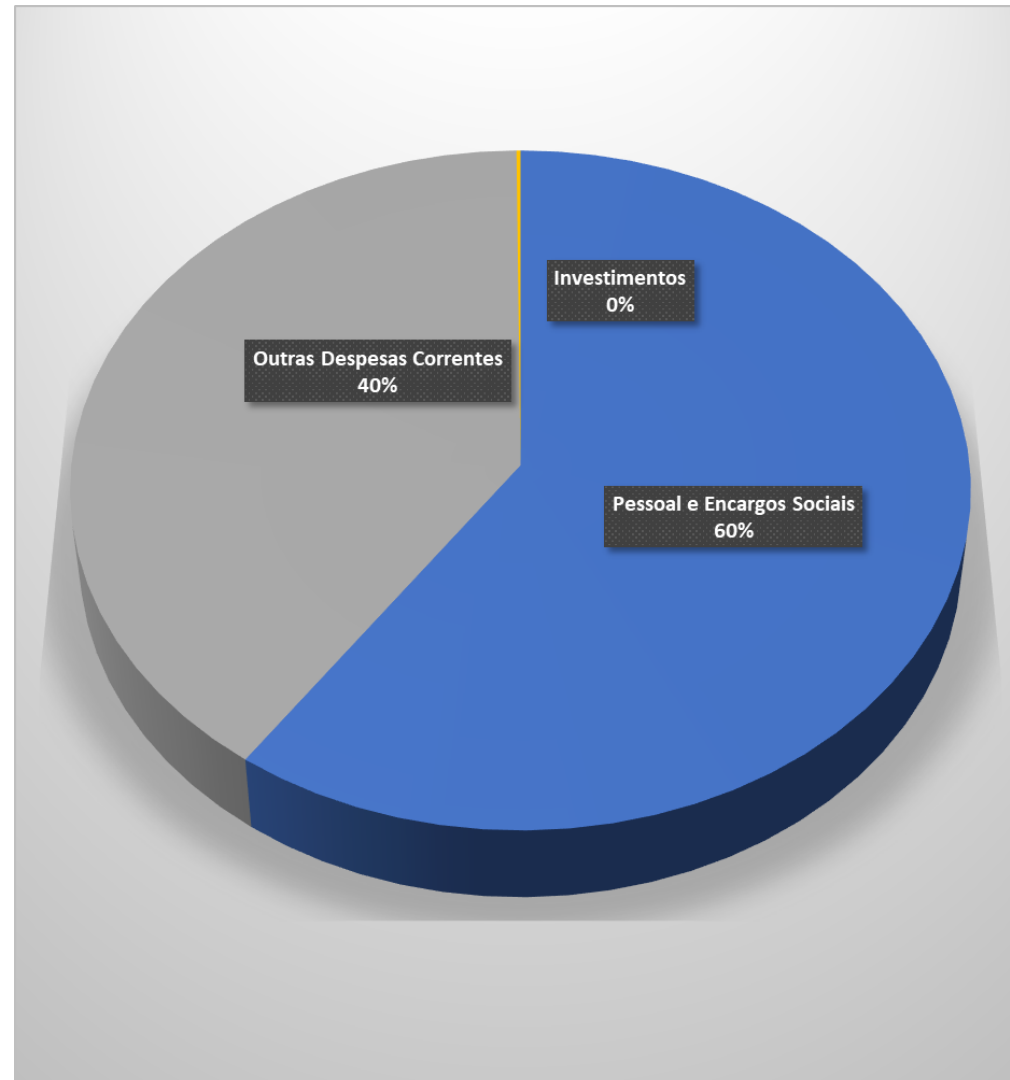
# Despesas do Poder Executivo



# Despesas da Fundação Hospitalar

<b>FUNDAÇÃO HOSPITALAR</b>	
<b>Item</b>	<b>Liquidado até o 3º Quadrimestre</b>
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>2.416.977,35</b>
Pessoal e Encargos Sociais	1.446.689,48
Juros e Encargos da Dívida	-
Outras Despesas Correntes	970.287,87
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>3.757,00</b>
Investimentos	3.757,00
Amortização da Dívida	-
Inversões Financeiras	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>	<b>2.420.734,35</b>

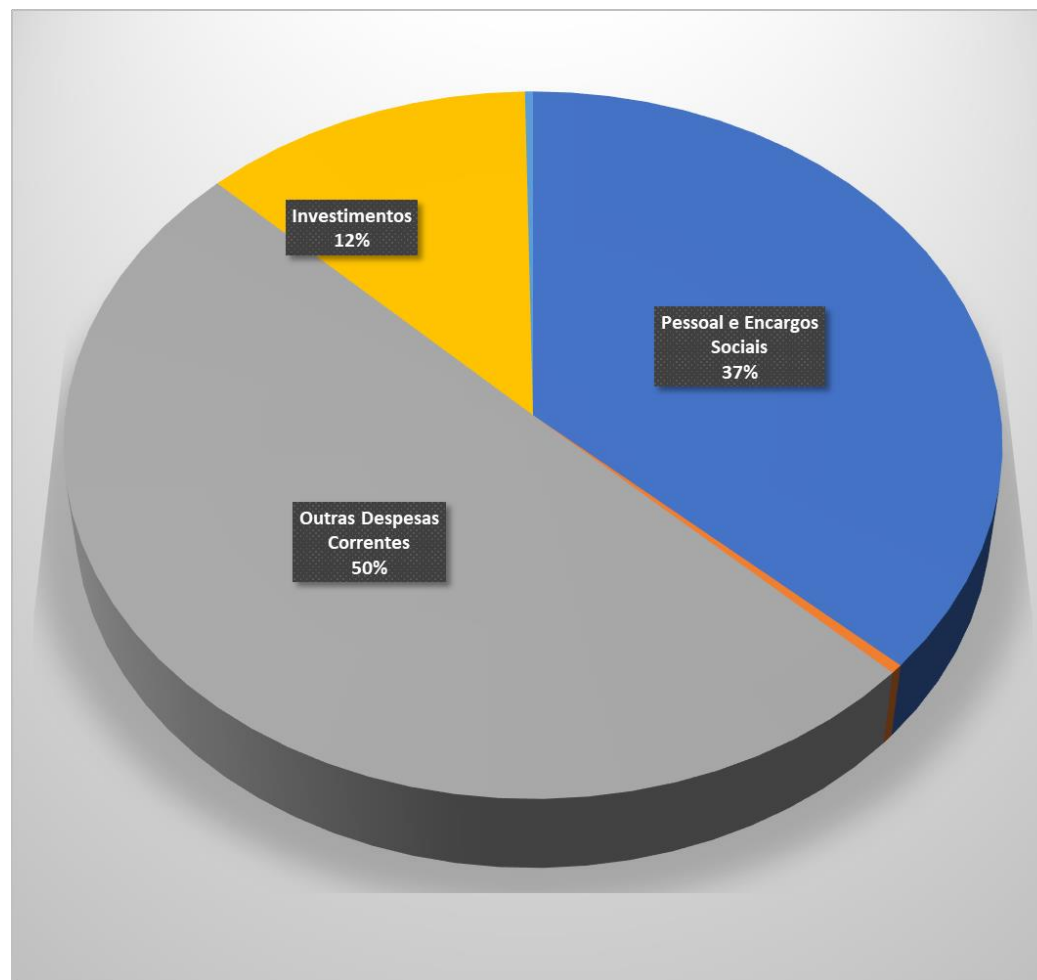
# Despesas da Fundação Hospitalar



# Total do Poder Executivo/Fundação

TOTAL PODER EXECUTIVO/FUNDAÇÃO	
Item	Liquidado até o 3º Quadrimestre
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>45.783.900,72</b>
Pessoal e Encargos Sociais	19.257.337,30
Juros e Encargos da Dívida	213.165,79
Outras Despesas Correntes	26.313.397,63
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>6.649.837,84</b>
Investimentos	6.493.587,84
Amortização da Dívida	156.250,00
Inversões Financeiras	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>	<b>52.433.738,56</b>

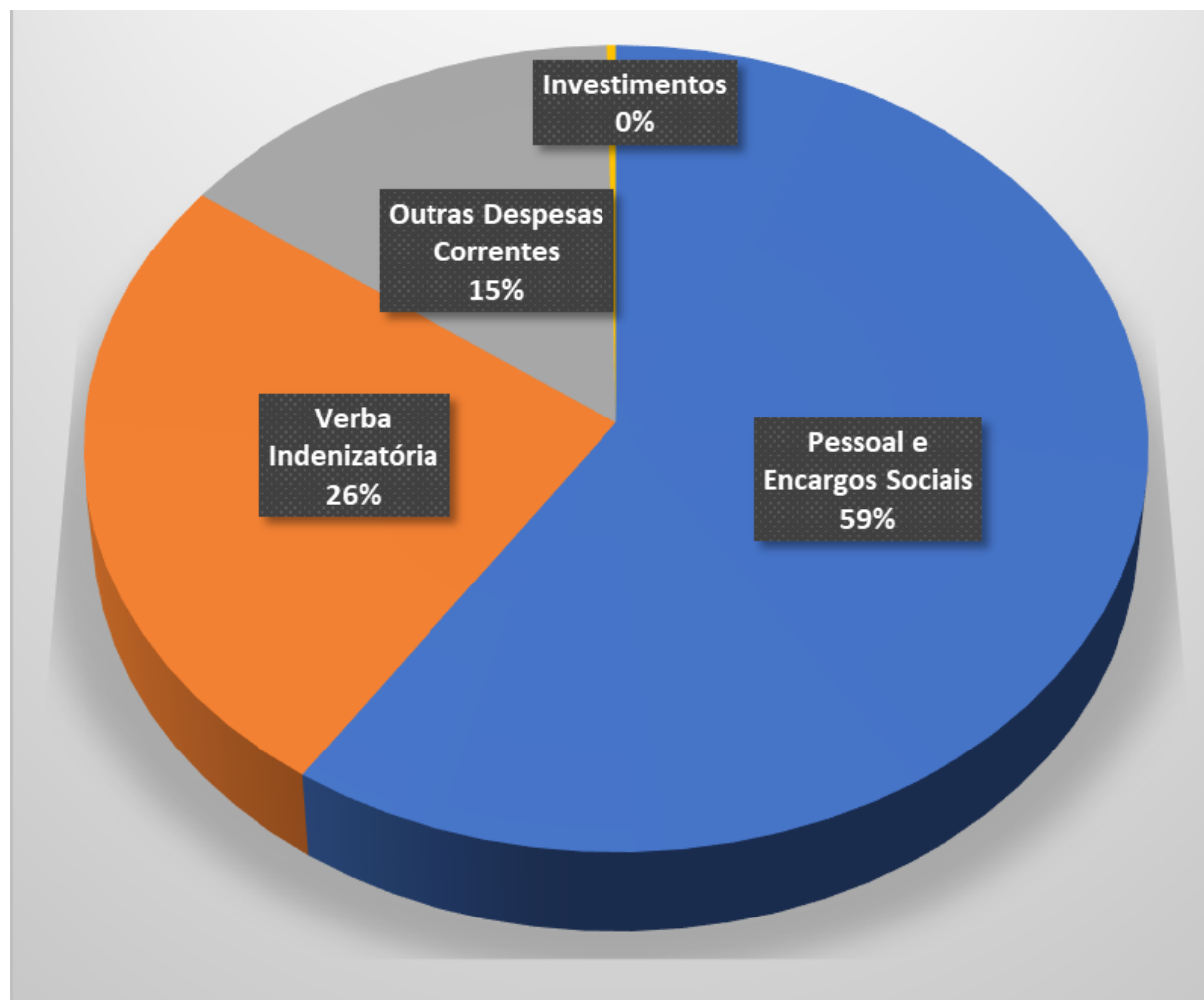
# Total do Poder Executivo/Fundação



# Despesas do Poder Legislativo

PODER LEGISLATIVO	
Item	Liquidado até o 3º Quadrimestre
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>1.770.821,40</b>
Pessoal e Encargos Sociais	1.055.444,91
Verba Indenizatória	454.000,00
Outras Despesas Correntes	261.376,49
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>5.119,00</b>
Investimentos	5.119,00
Amortização da Dívida	-
Inversões Financeiras	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>	<b>1.775.940,40</b>

# Despesas do Poder Legislativo



# Análise das Metas Fiscais



**One**  
GOVERNAMENTAL



# Análise das Metas Fiscais

Dados não Consolidados

**Resultado Orçamentário:** demonstra o valor atingido pela administração pública na gestão orçamentária dos recursos e é obtido através da diferença entre as Receitas Orçamentárias deduzidas das Despesas Orçamentárias.

• **Resultado Financeiro:** é o confronto da Receita com a Despesa Paga.

Resultado Orçamentário	
Receita Arrecadada	R\$ 57.322.718,24
( - ) Despesa empenhada - Pr	R\$ 50.443.871,91
( - ) Despesa empenhada - Câ	R\$ 1.792.940,00
( - ) Despesa empenhada - Fu	R\$ 2.420.734,35
<b>( - ) Despesa Empenhada - To</b>	<b>R\$ 54.657.546,26</b>
<b>( = ) Resultado Orçamentário</b>	<b>R\$ 2.665.171,98</b>

Resultado Financeiro	
Receita Arrecadada	R\$ 57.322.718,24
( - ) Despesa Paga - Executivo	R\$ 49.610.059,20
( - ) Despesa Paga - Câmara	R\$ 1.775.940,40
( - ) Despesa Paga - Fundação	R\$ 2.420.734,35
<b>( - ) Despesa Paga - Total</b>	<b>R\$ 53.806.733,95</b>
<b>( = ) Resultado Financeiro</b>	<b>R\$ 3.515.984,29</b>

**Superávit Apurado no Exercíc** R\$ 6.195.316,34

# Análise das Metas Fiscais, Resultado Primário:

Dados não Consolidados

Diferença entre as receitas e despesas do setor público, não computadas as despesas com “rolagem da dívida” e operações de crédito ativas e passivas. Reflete o esforço fiscal do governo.

# Resultado Primário:

Dados não Consolidados

ACIMA DA LINHA		
RECEITAS PRIMÁRIAS	PREVISÃO ATUALIZADA	Até DEZEMBRO / 2022
		RECEITAS REALIZADAS (a)
RECEITAS CORRENTES (I)	41.515.000,00	47.173.478,28
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	5.948.000,00	5.793.655,03
IPTU	610.000,00	846.151,59
ISS	2.161.000,00	1.843.719,02
ITBI	2.002.000,00	1.337.953,49
IRRF	816.000,00	1.356.307,29
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	359.000,00	409.523,64
Contribuições	1.625.000,00	765.315,67
Receita Patrimonial	51.000,00	986.573,52
Aplicações Financeiras (II)	51.000,00	986.573,52
Outras Receitas Patrimoniais	0,00	0,00
Transferências Correntes	33.075.000,00	38.591.832,11
Cota-parte do FPM	8.700.000,00	9.885.958,62
Cota-parte do ICMS	7.200.000,00	8.606.279,12
Cota-parte do IPVA	470.000,00	644.834,44
Cota Parte do ITR	2.000.000,00	2.312.662,27
Transferências da LC 87/1996	0,00	0,00
Transferências da LC 61/1989	48.000,00	56.297,26
Transferências do FUNDEB	4.000.000,00	5.065.282,90
Outras Transferências Correntes	10.657.000,00	12.020.517,50
Demais Receitas Correntes	816.000,00	1.036.101,95
Outras Receitas Financeiras (III)	10.000,00	0,00
Receitas Correntes Restantes	806.000,00	1.036.101,95
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (IV) = ((I) - (II + III))	41.454.000,00	46.186.904,76
RECEITAS DE CAPITAL (V)	10.751.000,00	10.149.239,96
Operações de Crédito (VI)	0,00	1.393.228,09
Amortização de Empréstimos (VII)	0,00	0,00
Alienação de Bens	1.270.000,00	1.254.386,10
Receitas de Alienação de Investimentos Temporários (VIII)	0,00	0,00
Receitas de Alienação de Investimentos Permanentes (IX)	0,00	0,00
Outras Alienações de Bens	1.270.000,00	1.254.386,10
Transferências de Capital	9.481.000,00	7.501.625,77
Convênios	0,00	0,00
Outras Transferências de Capital	9.481.000,00	7.501.625,77
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital Não Primárias (X)	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital Primárias	0,00	0,00
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XI) = ((V) - (VI + VII + VIII + IX + X))	10.751.000,00	8.756.011,87
<b>RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (XII) = (IV + XI)</b>	<b>52.205.000,00</b>	<b>54.942.916,63</b>



**One**  
GOVERNAMENTAL



# Resultado Primário:

Dados não Consolidados

DESPESAS PRIMÁRIAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	Até DEZEMBRO / 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)	49.569.210,37	42.474.066,18	42.043.198,48	41.640.253,47	201.838,27	654.290,15	654.290,15
Pessoal e Encargos Sociais	19.929.737,63	16.486.922,93	16.486.922,93	16.486.922,93	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida (XIV)	214.464,80	213.165,79	213.165,79	213.165,79	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	29.425.007,94	25.773.977,46	25.343.109,76	24.940.164,75	201.838,27	654.290,15	654.290,15
Transferências Constitucionais e Legais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (XV) = (XIII - XIV)	49.354.745,57	42.260.900,39	41.830.032,69	41.427.087,68	201.838,27	654.290,15	654.290,15
DESPESAS DE CAPITAL (XVI)	6.884.093,71	6.646.080,84	6.646.080,84	6.646.080,84	24.271,97	498.498,31	498.498,31
Investimentos	6.727.843,71	6.489.830,84	6.489.830,84	6.489.830,84	24.271,97	498.498,31	498.498,31
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XVII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XVIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aquisição de Título de Crédito (XIX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida (XX)	156.250,00	156.250,00	156.250,00	156.250,00	0,00	0,00	0,00
DESP. PRIM. DE CAPITAL (XXI) = (XVI - XVII - XVIII - XIX - XX)	6.727.843,71	6.489.830,84	6.489.830,84	6.489.830,84	24.271,97	498.498,31	498.498,31
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXII)	20.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XXIII) = (XV + XXI + XXII)</b>	<b>56.103.389,28</b>	<b>48.750.731,23</b>	<b>48.319.863,53</b>	<b>47.916.918,52</b>	<b>226.110,24</b>	<b>1.152.788,46</b>	<b>1.152.788,46</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO - Acima da Linha (XXIV) = [XIIa - (XXIIIa + XXIIIb + XXIIIc)]</b>						<b>5.647.099,41</b>	

## EVOLUÇÃO DA DESPESAS COMPARADO AO MESMO PERÍODO DO EXERCÍCIO ANTERIOR:

Item	Comparação dos Gastos do Executivo			
	3º quadrimestre de 2021	3º quadrimestre de 2022	Diferença	%
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>R\$ 30.162.075,65</b>	<b>R\$ 43.366.923,37</b>	<b>R\$ 13.204.847,72</b>	<b>43,78%</b>
Pessoal e Encargos	R\$ 13.056.302,00	R\$ 17.810.647,82	R\$ 4.754.345,82	36,41%
Juros e Encargos da Dívida	R\$ -	R\$ 213.165,79	R\$ 213.165,79	--
Outras despesas Correntes	R\$ 17.105.773,65	R\$ 25.343.109,76	R\$ 8.237.336,11	48,16%
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>R\$ 2.001.205,44</b>	<b>R\$ 6.646.080,84</b>	<b>R\$ 4.644.875,40</b>	<b>232,10%</b>
Investimentos	R\$ 1.922.483,41	R\$ 6.489.830,84	R\$ 4.567.347,43	237,58%
Amortização da dívida	R\$ 78.722,03	R\$ 156.250,00	R\$ 77.527,97	98,48%
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 32.163.281,09</b>	<b>R\$ 50.013.004,21</b>	<b>R\$ 17.849.723,12</b>	<b>55,50%</b>



PREFEITURA DE  
**ITAÚBA**  
[www.itauba.mt.gov.br](http://www.itauba.mt.gov.br)

# ► Relatório de Gestão 2022