

RELATÓRIO DE DESEMPENHO FISCAL DO MUNICÍPIO DE
QUISSAMÃ (EM FACE DO Art. 9, § 4 da L.R.F)

1º QUADRIMESTRE DE 2024

INTRODUÇÃO

Este documento tem por finalidade demonstrar, de forma resumida, o desempenho fiscal do município de Quissamã em seus pontos mais importantes. Para isto, tomará por base os principais indicadores de resultado da receita e da despesa.

ANEXOS AO DOCUMENTO:

BALANCETES DA RECEITA 1º QUADRIMESTRE
DE 2024 (CONSOLIDADO E SEM O I.P.M.Q.)

BALANCETE DA DESPESA POR ÓRGÃOS
JANEIRO A ABRIL DE 2024

RELATÓRIOS DE META DE ARRECADAÇÃO E
CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO

Quissamã (RJ), Maio de 2024.



**RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS DO PRIMEIRO
QUADRIMESTRE DE 2024**

ANÁLISE DA RECEITA

Este relatório tem por objetivo apresentar, sinteticamente, os resultados fiscais do município de Quissamã, no primeiro quadrimestre de 2024.

Para o exercício fiscal de 2024, à Prefeitura de Quissamã (RJ) estimou a receita em **R\$ 465.440.400,00** (quatrocentos e sessenta e cinco milhões, quatrocentos e quarenta mil e quatrocentos reais), incluindo a receita para o Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Quissamã – IPMQ.

Considerando o relatório de metas de arrecadação, o município deveria arrecadar, no 1º quadrimestre do ano, considerando o Instituto de Previdência, o montante de **R\$ 156.240.117,46** (centos e cinquenta milhões, duzentos e quarenta mil, cento e dezessete reais e quarenta e seis centavos).

Ao final desse período, os dados revelaram excesso de arrecadação no valor de **R\$ 3.055.352,64** (três milhões, cinquenta e cinco mil, trezentos e cinquenta e dois reais e sessenta e quatro centavos), uma vez que a receita realizada no período correspondeu a **R\$ 159.295.470,10** (cento e cinquenta e nove milhões, duzentos e noventa e cinco mil, quatrocentos e setenta reais e dez centavos), ou seja, aproximadamente **1,96%**, acima da meta estipulada (**R\$ 156.240.117,46**).

Fundamentalmente, o excesso decorreu de Receita Tributária, com previsão de R\$ 7.828.009,28 e arrecadação R\$ 10.740.938,51.

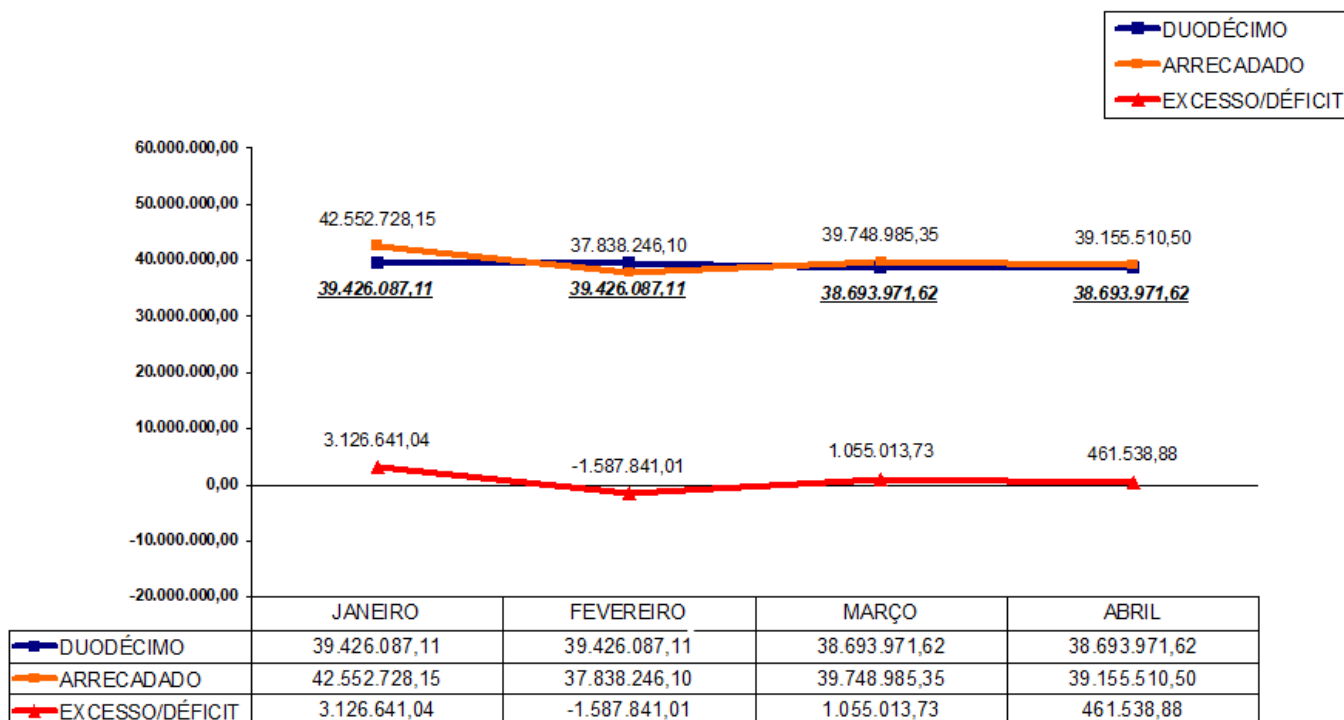
Tais informações de arrecadação, nos meses de janeiro a abril, podem ser visualizadas no quadro e gráfico a seguir.

QUADRO 1 – VALORES ARRECADADOS 1º QUADRIMESTRE – DUODÉCIMOS 2024

ANÁLISE DA ARRECADAÇÃO MENSAL - 2024			
MÊS	DUODÉCIMO	ARRECADADO	EXCESSO/DÉFICIT
JANEIRO	39.426.087,11	42.552.728,15	3.126.641,04
FEVEREIRO	39.426.087,11	37.838.246,10	-1.587.841,01
MARÇO	38.693.971,62	39.748.985,35	1.055.013,73
ABRIL	38.693.971,62	39.155.510,50	461.538,88
TOTAL	156.240.117,46	159.295.470,10	3.055.352,64

Na forma de figura (Gráfico 1) abaixo, é possível observar a trajetória da arrecadação, comparativamente à previsão.

PREVISÃO X ARRECADAÇÃO (1º QUADRIMESTRE) - DUODÉCIMOS 2024



O gráfico expõe a situação do município no 1º trimestre do ano de 2024, onde se arrecadou um montante de **R\$ 159.295.470,10** havendo um excesso na ordem de **R\$ 3.055,352,64** em relação à meta estabelecida (**R\$ 156.240.117,46**).

Vale ressaltar que no montante de **R\$ 159.295.470,10** do total da receita arrecadada, **R\$ 15.215.129,92** se refere à receita do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Quissamã – IPMQ, conforme quadro a seguir.

QUADRO 2 – DEMONSTRATIVO DA ARRECADAÇÃO DO INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE QUISSAMÃ – IPMQ

RECEITA	2024 (1º QUADRIMESTRE)		
	PREVISÃO	ARRECADAÇÃO	VAR (%)
CONSOLIDADA	156.240.117,46	159.295.470,10	1,96%
I.P.M.Q.	14.602.800,02	15.215.129,92	4,19%
TOTAL (SEM O I.P.M.Q.)	141.637.317,44	144.080.340,18	1,72%

Como base para comparabilidade da receita total, **foi excluída a receita do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Quissamã – IPMQ**, para melhor visualização.

Sendo assim, para o exercício fiscal de 2024, à Prefeitura de Quissamã (RJ) estimou a receita em **R\$ 423.664.400,00** (quatrocentos e vinte e três milhões, seiscentos e sessenta e quatro mil e quatrocentos reais), excluindo da análise o Instituto de Previdência.

Levando em consideração o relatório de metas de arrecadação, o município deveria arrecadar, no 1º quadrimestre do ano, sem o Instituto de Previdência, o montante de **R\$ 141.637.317,44** (cento e quarenta e um milhões, seiscentos e trinta e sete mil, trezentos e trinta e sete reais e quarenta e quatro centavos).

Sendo assim, os dados revelaram excesso de arrecadação no valor de **R\$ 1.765.556,04** (um milhão, setecentos e sessenta e cinco mil, quinhentos e cinquenta e seis reais e quatro centavos), uma vez que a receita realizada no período correspondeu a **R\$ 144.080.340,18** (cento e quarenta e quatro milhões, oitenta mil, trezentos e quarenta reais e dezoito centavos), ou seja, aproximadamente 1,72% acima da meta estipulada (**R\$ 141.637.317,44**).

Essas informações podem ser vistas no quadro a seguir.

QUADRO 3 – VALORES ARRECADADOS 1º QUADRIMESTRE – DUODÉCIMOS 2024
(SEM O IPMQ)

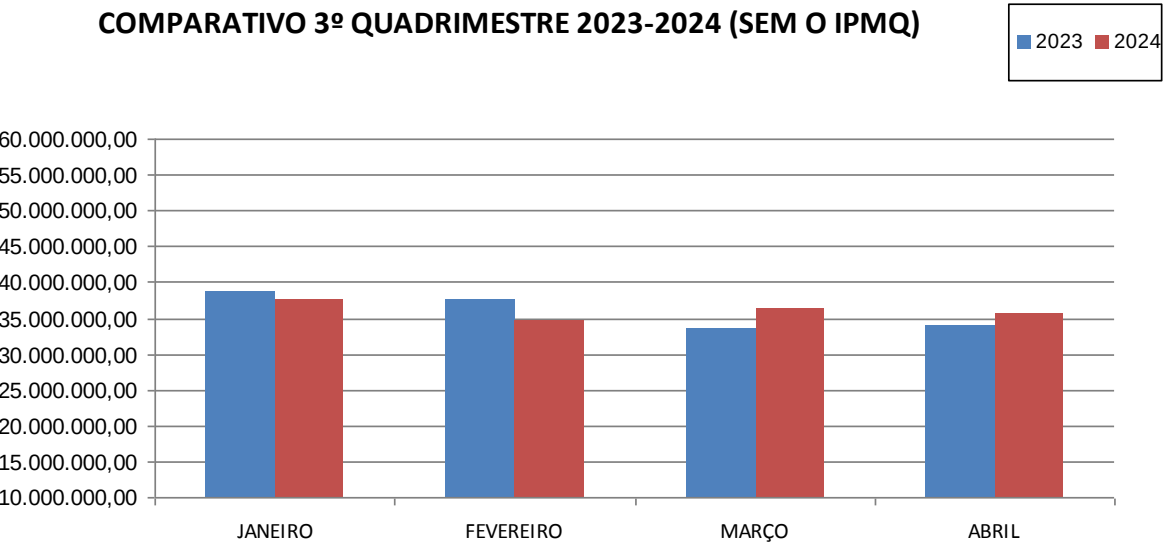
ANÁLISE DA ARRECADAÇÃO MENSAL - 2024			
MÊS	DUODÉCIMO	ARRECADADO	EXCESSO/DÉFICIT
JANEIRO	35.521.337,11	37.529.856,89	2.008.519,79
FEVEREIRO	35.521.337,11	34.536.473,86	-984.863,24
MARÇO	35.297.321,62	36.368.261,98	1.070.940,37
ABRIL	35.297.321,62	35.645.747,45	348.425,84
TOTAL	141.637.317,44	144.080.340,18	2.443.022,74

Cabe também estabelecer um comparativo com o mesmo período do ano de 2023, fato observado no quadro demonstrativo a seguir.

QUADRO 4 – VALORES ARRECADADOS 1º QUADRIMESTRE
COMPARATIVO 2023-2024 (SEM O IPMQ)

ANÁLISE COMPARADA 2024/2023			
MÊS	2023	2024	DIFERENÇA
JANEIRO	38.688.928,10	37.529.856,89	-1.159.071,21
FEVEREIRO	37.394.162,38	34.536.473,86	-2.857.688,52
MARÇO	33.378.826,90	36.368.261,98	2.989.435,08
ABRIL	34.002.826,55	35.645.747,45	1.642.920,90
TOTAL	143.464.743,93	144.080.340,18	615.596,25

A seguir, os dados acima de maneira gráfica.



Neste cenário, vê-se que a arrecadação do 1º quadrimestre em 2024 de **R\$ 144.080.340,18** foi superior em aproximadamente **0,43%** a de 2023, onde se arrecadou o valor de **R\$ 143.464.743,93**.

Adiante, será apresentado o demonstrativo das receitas ordinárias do primeiro quadrimestre de 2024 que não sofrem influência das receitas do Instituto de Previdência.

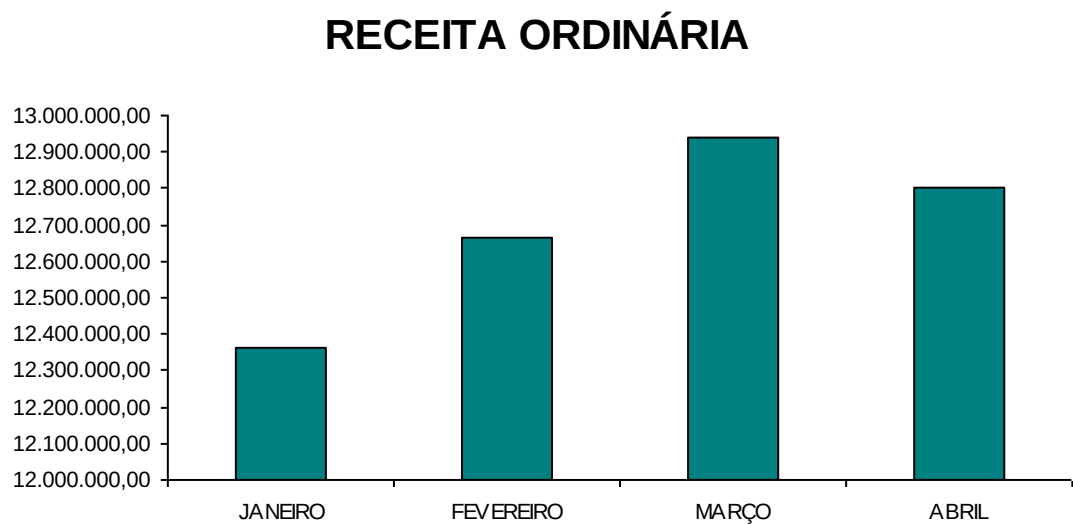
QUADRO 5 – RECEITA ORDINÁRIA DO 1º QUADRIMESTRE DE 2024

RECEITA ORDINÁRIA	
MESES	VALORES ARRECADADOS
JANEIRO	12.361.516,72
FEVEREIRO	12.665.099,18
MARÇO	12.940.467,36
ABRIL	12.803.126,36
TOTAL	50.770.209,62

A receita ordinária é utilizada para pagamento de despesas importantes, dentre elas as despesas com folha de pessoal (vencimentos e obrigações), duodécimo do Legislativo, Sentenças Judiciais, entre outras.

Conforme apresentada no quadro anterior, obteve uma arrecadação de **R\$ 50.770.209,62**.

A seguir, quadro 5 demonstrado graficamente:



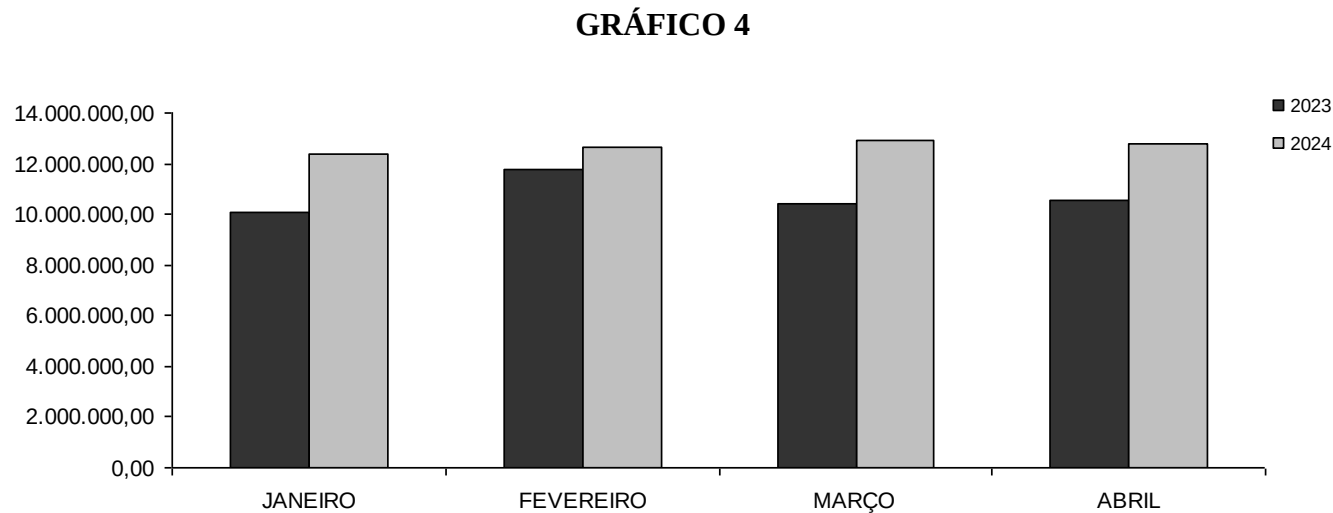
Logo a seguir, o demonstrativo da receita ordinária de 2024, comparada com o mesmo período de 2023.

**QUADRO 6 – RECEITA ORDINÁRIA 1º QUADRIMESTRE
COMPARATIVO 2024-2023**

RECEITA ORDINÁRIA			
MESES	2023	2024	VAR%
JANEIRO	10.068.995,65	12.361.516,72	22,77%
FEVEREIRO	11.764.655,45	12.665.099,18	7,65%
MARÇO	10.437.520,24	12.940.467,36	23,98%
ABRIL	10.531.809,71	12.803.126,36	21,57%
TOTAL	42.802.981,05	50.770.209,62	18,61%

A comparação mostra que no mesmo período, a arrecadação em 2024 no valor de **R\$ 50.770.209,92** foi superior a de 2023, onde se arrecadou **R\$ 42.802.981,05**, havendo um acréscimo de aproximadamente **18,61%**.

Vêm-se abaixo estas informações em forma de gráfico.

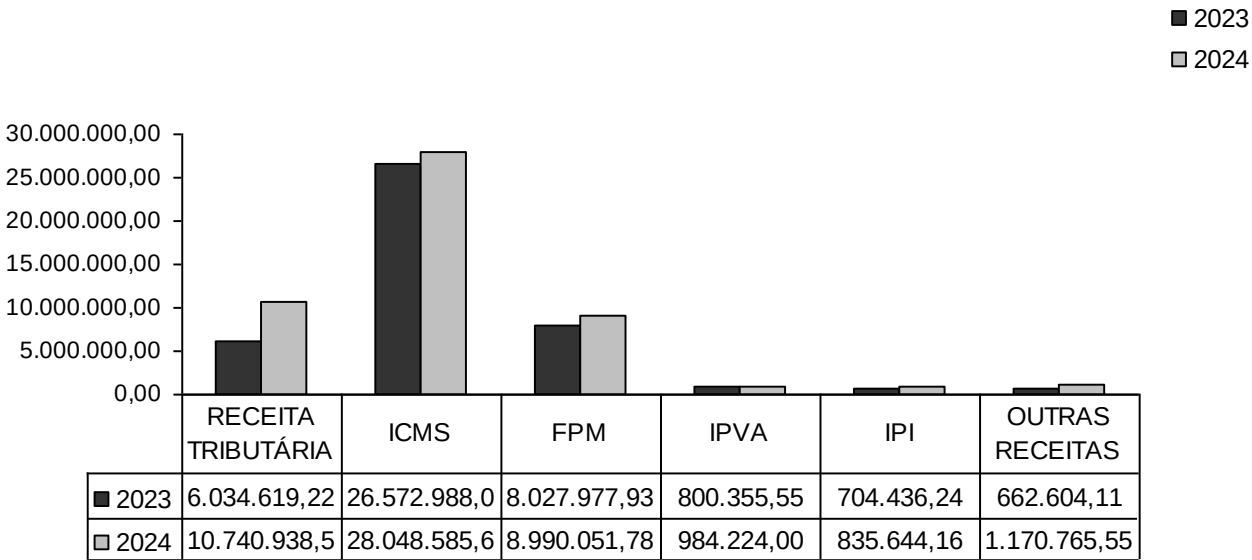


Observa-se adiante, o comparativo de 2023 com 2024 das principais receitas ordinárias do 1º quadrimestre.

QUADRO 7 – PRINCIPAIS RECEITAS ORDINÁRIAS DO 1º QUADRIMESTRE
COMPARATIVO 2023/2024

PRINCIPAIS RECEITAS ORDINÁRIAS (1º QUADRIMESTRE)			
RECEITAS	2023	2024	VAR (%)
RECEITA TRIBUTÁRIA	6.034.619,22	10.740.938,51	77,99%
ICMS	26.572.988,00	28.048.585,62	5,55%
FPM	8.027.977,93	8.990.051,78	11,98%
IPVA	800.355,55	984.224,00	22,97%
IPI	704.436,24	835.644,16	18,63%
OUTRAS RECEITAS	662.604,11	1.170.765,55	76,69%
TOTAL	42.802.981,05	50.770.209,62	18,61%

A seguir, tais dados de forma gráfica.



Prosseguindo, observam-se os dados relacionados à arrecadação tributária.

QUADRO 8 – IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA (RECEITA TRIBUTÁRIA) DO 1º QUADRIMESTRE DE 2024 – PREVISÃO/ARRECADAÇÃO.

RECEITA	PREVISÃO	ARRECADAÇÃO	EXCESSO/ DÉFICIT	% ARREC. / PREV.
IRRF	3.822.724,77	5.518.772,68	1.696.047,91	44%
IPTU	1.251.739,42	1.792.920,10	541.180,68	43%
ITBI	102.162,65	46.070,08	-56.092,57	-55%
ISS	2.376.204,19	2.795.304,24	419.100,05	18%
TAXAS	275.178,25	587.871,41	312.693,16	114%
TOTAL	7.828.009,28	10.740.938,51	2.912.929,23	37,21%

Observa-se que em relação aos impostos e taxas de competência municipal, os números demonstram que arrecadou recursos superiores a meta estabelecida, correspondente a aproximados 37,21% acima da receita tributária prevista para o quadrimestre. Contribuíram para o cumprimento das metas quadrimestrais, o IRRF, o IPTU, o ISS e as TAXAS, com 44%, 43%, 18% e 114%, respectivamente de sua previsão, considerando as cotas para o período.

Ressalta-se que a arrecadação do IPTU concentra-se, fortemente, nos meses de ocorrência do desconto de 20% para pagamento em cota única, que nesse exercício foi inicialmente até 28 de março de 2024, conforme Decreto nº 3839, de 12 de janeiro de 2024, todavia, o prazo foi prorrogado para 30 de abril de 2024, através do Decreto nº 3895, de 26 de março de 2024.

Logo adiante, vê-se a comparação da receita tributária do 1º quadrimestre de 2024 com relação a 2023.

QUADRO 9 – IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA (RECEITA TRIBUTÁRIA) DO 1º QUADRIMESTRE – COMPARATIVO 2024/2023

RECEITA	2023	2024	DIFERENÇA	% 2023/2022
IRRF	1.884.486,14	5.518.772,68	3.634.286,54	193%
IPTU	1.232.376,60	1.792.920,10	560.543,50	45%
ITBI	170.609,25	46.070,08	-124.539,17	-73%
ISS	2.320.342,11	2.795.304,24	474.962,13	20%
TAXAS	426.805,12	587.871,41	161.066,29	38%
TOTAL	6.034.619,22	10.740.938,51	4.706.319,29	78%

Nota-se que com relação ao arrecadado de 2023 no montante de **R\$ 6.034.619,22**, houve uma alta na arrecadação no valor de **R\$ 4.706.319,29**, já que em 2024 foi arrecadado **R\$ 10.740.938,51**, com um aumento de aproximadamente **78%**.

No próximo quadro, apresenta-se a perspectiva da arrecadação conforme a categoria econômica da receita, tomando por referência o 1º quadrimestre de 2024, com o Instituto de Previdência.

QUADRO 10 – CATEGORIA ECONÔMICA DO 1º QUADRIMESTRE DE 2024**PREVISÃO/ARRECADAÇÃO**

RECEITA	PREVISÃO	ARRECADAÇÃO	EXCESSO/ DÉFICIT	% ARREC. / PREV.
TRIBUTÁRIA	7.883.173,18	10.740.938,51	2.857.765,33	36%
CONTRIBUIÇÕES	3.518.687,49	4.002.683,02	483.995,53	14%
PATRIMONIAL	2.167.783,05	2.011.947,08	-155.835,97	-7%
AGROPECUÁRIA	12.810,20	19.758,23	6.948,03	54%
SERVIÇOS	172.117,06	12.915,71	-159.201,35	-92%
TRANSF. CORRENTES	130.736.029,50	130.009.001,82	-727.027,68	-1%
OUTRAS REC. CORRENTES	571.698,25	922.694,45	350.996,20	61%
ALIENAÇÃO DE BENS	671,36	0,00	-671,36	-100%
AMORTIZAÇÃO	29.875,73	20.992,37	-8.883,36	-30%
CAPITAL	326.417,50	349.819,97	23.402,47	7%
CONTRIBUIÇÕES- INTRA	4.332.181,86	5.157.732,23	825.550,37	19%
OUTRAS REC. CORRENTES - INTRA	6.488.672,28	6.046.986,71	-441.685,57	-7%
TOTAL	156.240.117,46	159.295.470,10	3.055.352,64	1,96%

A seguir, verificamos o mesmo quadro, porém sem o Instituto de Previdência.

QUADRO 11 – CATEGORIA ECONÔMICA DO 1º QUADRIMESTRE DE 2024**PREVISÃO/ARRECADAÇÃO (SEM O IPMQ)**

RECEITA	PREVISÃO	ARRECADAÇÃO	EXCESSO/ DÉFICIT	% ARREC. / PREV.
TRIBUTÁRIA	7.851.060,21	10.740.938,51	2.889.878,30	37%
CONTRIBUIÇÕES	488.298,52	268.291,55	-220.006,97	-45%
PATRIMONIAL	1.986.111,55	1.735.927,57	-250.183,98	-13%
AGROPECUÁRIA	12.758,02	19.758,23	7.000,21	-
SERVIÇOS	171.415,92	12.915,71	-158.500,21	-92%
TRANSF. CORRENTES	130.203.462,02	130.009.001,82	-194.460,20	0%
OUTRAS REC. CORRENTES	568.700,75	922.694,45	353.993,70	62%
ALIENAÇÃO DE BENS	668,63	0,00	-668,63	-100%
AMORTIZAÇÃO	29.754,03	20.992,37	-8.761,66	-29%
CAPITAL	325.087,80	349.819,97	24.732,17	8%
CONTRIBUIÇÕES-INTRA	0,00	0,00	0,00	-
OUTRAS REC. CORRENTES - INTRA	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL	141.637.317,44	144.080.340,18	2.443.022,74	2%

A seguir, o quadro comparativo do 1º quadrimestre de 2024 em relação ao de 2023 por categoria econômica da receita, **excluindo as receitas do Instituto de Previdência.**

QUADRO 12 – CATEGORIA ECONÔMICA DO 1º QUADRIMESTRE

COMPARATIVO 2023/2024 (SEM O IPMQ)

RECEITA	2023	2024	DIFERENÇA	% VAR. 2023/2022
TRIBUTÁRIA	6.034.619,22	10.740.938,51	4.706.319,29	78%
CONTRIBUIÇÕES	461.082,48	268.291,55	-192.790,93	-42%
PATRIMONIAL	114.068,19	1.735.927,57	1.621.859,38	1422%
AGROPECUÁRIA	1.837,40	19.758,23	17.920,83	-
SERVIÇOS	221,82	12.915,71	12.693,89	5723%
TRANSF. CORRENTES	136.363.577,56	130.009.001,82	-6.354.575,74	-5%
OUTRAS REC. CORRENTES	448.733,81	922.694,45	473.960,64	106%
ALIENAÇÃO DE BENS	500,00	0,00	-500,00	-
AMORTIZAÇÃO	40.103,45	20.992,37	-19.111,08	-48%
CAPITAL	0,00	349.819,97	349.819,97	#DIV/0!
CONTRIBUIÇÕES-INTRA	0,00	0,00	0,00	-
OUTRAS REC. CORRENTES - INTRA	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL	143.464.743,93	144.080.340,18	615.596,25	0%

Nesta situação, a arrecadação em 2024 foi superior se comparado a 2023. Assim, o município demonstra um acréscimo na arrecadação da ordem de R\$ 615.596,25.

Na oportunidade, cabe evidenciar o ICMS e o Royalties do Petróleo, que juntos representam 52,15% do total da Receita arrecadada.

QUADRO 13 – ROYALTIES E ICMS 1º QUADRIMESTRE – COMPARATIVO 2023/2024

RECEITA	2023	2024	VARIAÇÃO 2023/2022	DIFERENÇA 2023-2022
ROYALTIES GERAL (COM RENDIMENTOS)	83.069.738,17	55.016.133,60	-33,77%	-28.053.604,57
ICMS LÍQUIDO	26.572.988,00	28.048.585,62	5,55%	1.475.597,62
TOTAL	109.642.726,17	83.064.719,22	-24,24%	-26.578.006,95
RECEITA GERAL	155.554.281,60	159.295.470,10	2,41%	3.741.188,50
%TOTAL/R. GERAL	70,49%	52,15%	-26,02%	-18,34%

ANÁLISE DA DESPESA

Considerando a despesa fixada para o município de **R\$ 465.440.400,00** (quatrocentos e sessenta e cinco milhões, quatrocentos e quarenta mil e quatrocentos reais), o município poderia executar a despesa, no primeiro quadrimestre do ano de 2024, até o montante de **R\$ 155.146.800,00** (cento e cinquenta e cinco milhões, cento e quarenta e seis mil e oitocentos reais).

Todavia, ao final deste período, a arrecadação atingiu o montante de **R\$ 159.295.470,10** (cento e cinquenta e nove milhões, duzentos e noventa e cinco mil, quatrocentos e setenta reais e dez centavos) e a despesa liquidada o total de **R\$ 133.324.348,87** (cento e trinta e três milhões, trezentos e vinte e quatro mil, trezentos e quarenta e oito reais e oitenta e sete centavos), com a despesa empenhada alcançando o valor de **R\$ 233.424.806,82** (duzentos e trinta e três milhões, quatrocentos e vinte e quatro mil, oitocentos e seis reais e oitenta e dois centavos).

A tabela abaixo apresenta a realidade da execução orçamentária para o período em referência:

**QUADRO 14 – DESPESA EMPENHADA/LIQUIDADA/PAGA
SEGUNDO A CATEGORIA ECONÔMICA**

CATEGORIA ECONÔMICA	PREVISTO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
CORRENTE	126.107.439,52	219.144.761,73	131.859.381,36	124.454.583,73
PESSOAL E ENCARGOS	59.490.947,34	66.411.496,89	62.508.326,24	60.599.834,31
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	200.033,33	804.000,00	506.720,67	506.720,67
OUTRAS DESP. CORRENTES	66.416.458,84	151.929.264,84	68.844.334,45	63.348.028,75
CAPITAL	14.981.317,80	14.280.045,09	1.464.967,51	1.124.792,15
INVESTIMENTOS	14.014.551,14	11.726.369,70	404.439,75	64.264,39
INVERSÕES FINANCEIRAS	100.066,67	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	866.700,00	2.553.675,39	1.060.527,76	1.060.527,76
RESERVA CONTINGÊNCIA	14.058.042,68	0,00	0,00	0,00
TOTAL GERAL	155.146.800,00	233.424.806,82	133.324.348,87	125.579.375,88

Assim como demonstrado na receita, na despesa também será **excluída a do Instituto de Previdência para fins de comparação**.

Desta forma a despesa foi fixada em **R\$ 423.664.400,00** (quatrocentos e vinte e três milhões, seiscentos e sessenta e quatro mil e quatrocentos reais) para o ano de 2024, e para o primeiro quadrimestre o valor de **R\$ 141.221.466,67** (cento e quarenta e um milhões, duzentos e vinte e um mil, quatrocentos e sessenta e seis reais e sessenta e sete centavos). Ao final do quadrimestre, foi liquidado o montante de **R\$ 132.327.896,66** (cento e trinta e dois milhões, trezentos e vinte e sete mil, oitocentos e noventa e seis reais e sessenta e seis centavos) e empenhado **R\$ 232.235.556,54** (duzentos e trinta e dois milhões, duzentos e trinta e cinco mil, quinhentos e cinquenta e seis reais e cinquenta e quatro centavos).

Os dados mencionados encontram-se no quadro a seguir.

**QUADRO 15 – DESPESA EMPENHADA/LIQUIDADA/PAGA
SEGUNDO A CATEGORIA ECONÔMICA (SEM O IPMQ)**

CATEGORIA ECONÔMICA	PREVISTO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
CORRENTE	123.424.106,18	217.955.511,45	130.862.929,15	123.461.398,85
PESSOAL E ENCARGOS	57.053.280,68	65.556.030,75	61.652.860,10	59.747.635,50
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	200.033,33	804.000,00	506.720,67	506.720,67
OUTRAS DESP. CORRENTES	66.170.792,17	151.595.480,70	68.703.348,38	63.207.042,68
CAPITAL	14.974.651,14	14.280.045,09	1.464.967,51	1.124.792,15
INVESTIMENTOS	14.007.884,47	11.726.369,70	404.439,75	64.264,39
INVERSÕES FINANCEIRAS	100.066,67	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	866.700,00	2.553.675,39	1.060.527,76	1.060.527,76
RESERVA CONTINGÊNCIA	2.822.709,35	0,00	0,00	0,00
TOTAL GERAL	141.221.466,67	232.235.556,54	132.327.896,66	124.586.191,00

O próximo demonstrativo é referente às despesas por categoria econômica, revelando que das despesas liquidadas no quadrimestre no valor de **R\$ 133.324.348,87**, se pagou **R\$ 125.579.375,88**, chegando a aproximadamente **94,19%** das despesas liquidadas no período, **incluindo o Instituto de Previdência.**

QUADRO 16 – DESPESA LIQUIDADA/PAGA SEGUNDO A CATEGORIA ECONÔMICA

CATEGORIA ECONÔMICA	LIQUIDADO	PAGO	DIFERENÇA	%PAGA/LIQ.
CORRENTE	131.859.381,36	124.454.583,73	-7.404.797,63	94,4%
PESSOAL E ENCARGOS	62.508.326,24	60.599.834,31	-1.908.491,93	96,9%
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	506.720,67	506.720,67	0,00	100,0%
OUTRAS DESP. CORRENTES	68.844.334,45	63.348.028,75	-5.496.305,70	92,0%
CAPITAL	1.464.967,51	1.124.792,15	-340.175,36	76,8%
INVESTIMENTOS	404.439,75	64.264,39	-340.175,36	15,9%
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,0%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.060.527,76	1.060.527,76	0,00	100,0%
RESERVA CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,0%
TOTAL GERAL	133.324.348,87	125.579.375,88	-7.744.972,99	94,19%

Para fins de comparação, adiante será demonstrado o mesmo quadro, porém **sem as despesas do Instituto de Previdência.**

QUADRO 17 – DESPESA LIQUIDADA/PAGA CATEGORIA ECONÔMICA (SEM O IPMQ)

CATEGORIA ECONÔMICA	LIQUIDADO	PAGO	DIFERENÇA	%PAGA/LIQ.
CORRENTE	130.862.929,15	123.461.398,85	-7.401.530,30	94,3%
PESSOAL E ENCARGOS	61.652.860,10	59.747.635,50	-1.905.224,60	96,9%
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	506.720,67	506.720,67	0,00	100,0%
OUTRAS DESP. CORRENTES	68.703.348,38	63.207.042,68	-5.496.305,70	92,0%
CAPITAL	1.464.967,51	1.124.792,15	-340.175,36	76,8%
INVESTIMENTOS	404.439,75	64.264,39	-340.175,36	15,9%
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,0%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.060.527,76	1.060.527,76	0,00	100,0%
RESERVA CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,0%
TOTAL GERAL	132.327.896,66	124.586.191,00	-7.741.705,66	94,15%

Adiante, observamos à dinâmica das despesas empenhadas e liquidadas, comparando os exercícios de 2023 e 2024, no primeiro quadrimestre, excluída as despesas com o Instituto de Previdência.

QUADRO 18 – DESPESA EMPENHADA/LIQUIDADA POR CATEGORIA ECONÔMICA
DO 1º QUADRIMESTRE - COMPARATIVO 2024/2023
(SEM O IPMQ)

CATEGORIA ECONÔMICA	EMPENHADO (jan a abr 2024)	EMPENHADO (jan a abr 2023)	LIQUIDADO (jan a abr 2024)	LIQUIDADO (jan a abr 2023)
CORRENTE	217.955.511,45	230.482.766,56	130.862.929,15	130.884.790,87
PESSOAL E ENCARGOS	65.556.030,75	57.018.593,01	61.652.860,10	55.953.985,19
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	804.000,00	604.000,00	506.720,67	358.664,33
OUTRAS DESP. CORRENTES	151.595.480,70	172.860.173,55	68.703.348,38	74.572.141,35
CAPITAL	14.280.045,09	15.695.646,89	1.464.967,51	4.947.130,97
INVESTIMENTOS	11.726.369,70	13.273.278,95	404.439,75	4.076.549,77
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	2.553.675,39	2.402.367,94	1.060.527,76	850.581,20
RESERVA CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GERAL	232.235.556,54	246.178.413,45	132.327.896,66	135.831.921,84
VARIAÇÃO 2024 PARA 2023	-5,66%		-2,58%	

O quadro a seguir mostra que do montante da despesa paga na ordem de R\$ 125.579.375,88, no primeiro quadrimestre de 2024, R\$ 33.454.873,59 foram despendidos na execução do orçamento da Educação; R\$ 35.512.271,55 da Saúde e R\$ 9.647.932,44 da Assistência Social.

QUADRO 19 – DESPESAS EMPENHADAS/LIQUIDADAS/PAGAS
ÁREAS PRIORITÁRIAS – 1º QUADRIMESTRE

ÁREAS PRIORITÁRIAS	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADA	DESPESA PAGA	% PAGA/TOTAL
LEGISLATIVA	3.262.671,43	2.954.952,79	2.950.842,69	2,35%
JUDICIÁRIO	5.728.610,29	2.530.563,34	674.813,43	0,54%
ADMINISTRAÇÃO	35.201.771,14	22.062.689,13	21.096.351,04	16,80%
SEGURANÇA PÚBLICA	7.744.919,79	6.268.953,27	5.857.559,64	4,66%
ASSISTÊNCIA SOCIAL	13.633.433,97	10.207.576,72	9.647.932,44	7,68%
PREVIDÊNCIA SOCIAL	1.189.250,28	996.452,21	993.184,88	0,79%
SAÚDE	56.856.631,52	36.819.340,47	35.512.271,55	28,28%
TRABALHO	3.503.500,00	1.810.276,17	1.810.276,17	1,44%
EDUCAÇÃO	64.928.843,18	34.030.639,40	33.454.873,59	26,64%
CULTURA	3.555.533,21	1.412.015,36	1.102.736,33	0,88%
URBANISMO	13.411.247,08	4.512.880,69	4.241.122,45	3,38%
HABITACÃO	224.697,61	186.409,47	137.784,80	0,11%
SANEAMENTO	6.312.710,89	793.770,24	453.594,88	0,36%
GESTÃO AMBIENTAL	35.000,00	35.000,00	35.000,00	0,03%
AGRICULTURA	3.562.817,09	1.381.119,00	1.376.356,44	1,10%
INDÚSTRIA	290.293,72	3.900,00	0,00	0,00%
COMÉRCIO E SERVIÇO	186.129,00	0,00	0,00	0,00%
TRANSPORTE	8.518.692,23	4.104.005,70	3.497.578,85	2,79%
DESPORTO E LAZER	1.920.379,00	1.646.556,48	1.169.848,27	0,93%
ENCARGOS ESPECIAIS	3.357.675,39	1.567.248,43	1.567.248,43	1,25%
TOTAL	233.424.806,82	133.324.348,87	125.579.375,88	100,00%

No âmbito geral, são estas as informações a serem apresentadas, estando a Secretaria de Fazenda disponível para outros esclarecimentos.

Quissamã (RJ), 20 de maio de 2024.

LETICIA DA
SILVA
PESSANHA:119
46593737

Assinado de forma digital por LETICIA DA SILVA
PESSANHA:11946593737
Dados: 2024.05.20 16:26:23 -03'00'

DIUCIMAR DE
BARCELOS:01
768916764

Assinado de forma digital por DIUCIMAR DE BARCELOS:01768916764
Dados: 2024.05.20 16:46:59 -03'00'